



奇致激光

NEEQ: 832861

武汉奇致激光技术股份有限公司



年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人彭国红、主管会计工作负责人谈艳及会计机构负责人（会计主管人员）谈艳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	19
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第五节	行业信息 .....	28
第六节	公司治理 .....	29
第七节	财务会计报告 .....	36
附件	会计信息调整及差异情况.....	162

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
奇致激光、公司、股份公司、本公司	指	武汉奇致激光技术股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
董事会	指	武汉奇致激光技术股份有限公司董事会
监事会	指	武汉奇致激光技术股份有限公司监事会
股东大会	指	武汉奇致激光技术股份有限公司股东大会
主办券商、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
三会	指	股东大会、董事会、监事会
章程	指	武汉奇致激光技术股份有限公司章程
武汉泽奇	指	武汉泽奇科技有限责任公司
新氧万维	指	北京新氧万维科技咨询有限公司
新氧科技	指	北京新氧科技有限公司
武汉好维来	指	武汉好维来科技有限公司
湖北好维来	指	湖北省好维来光电科技有限公司
技术服务分公司	指	武汉奇致激光技术股份有限公司技术服务分公司
海南迈威	指	海南迈威科技有限公司
天府科技	指	山西天府科技有限公司
奇致互联	指	深圳奇致互联科技有限公司
科睿医疗	指	科睿医疗科技(宁波)有限公司
CE	指	“CE”标志是一种欧洲市场医疗器械安全认证标志。CE代表欧洲统一（CONFORMITE EUROPEENNE）。“CE”标志的产品就可在欧盟各成员国内销售，无须符合每个成员国的要求。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉奇致激光技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Miracle Laser Systems, Inc		
	Miracle Laser		
法定代表人	彭国红	成立时间	2001年9月28日
控股股东	控股股东为（北京新氧万维科技咨询有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为金星，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-医疗仪器设备及器械制造（C358）-医疗诊断、监护及治疗设备制造（C3581）		
主要产品与服务项目	公司主要从事激光及其他光电类医疗设备的研发、生产、代理及销售，同时向客户提供备品备件销售及维保服务。公司是国内领先的激光及其他光电医疗类设备提供商。公司产品包括光治疗设备、激光手术设备及其他，面向皮肤科、泌尿外科和眼科治疗等领域，公司客户主要包括各级医疗机构和医疗器械经销企业。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	奇致激光	证券代码	832861
挂牌时间	2015年7月24日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	60,000,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道1198号28层		
联系方式			
董事会秘书姓名	谈艳	联系地址	武汉市东湖新技术开发区光谷大道3号未来之光7栋3楼
电话	027-87801367	电子邮箱	tyan@miraclelaser.com
传真	027-87805568		
公司办公地址	武汉市东湖新技术开发区光谷大道3号激光工程设计总部二期研发楼06幢06单元3-5层、07幢07单元3-4层	邮政编码	430074
公司网址	<a href="http://www.miraclelaser.com/">http://www.miraclelaser.com/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		

注册情况			
统一社会信用代码	914201007310624752		
注册地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区光谷大道3号激光工程设计总部二期研发楼06幢06单元3-5层、07幢07单元3-4层		
注册资本（元）	60,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 商业模式:

公司主要从事激光及其他光电类医疗设备的研发、生产、代理及销售,同时向客户提供备品备件销售及维保服务。

公司持有医疗器械生产许可证、医疗器械经营许可证。公司产品包括光治疗设备、激光手术设备及其他,面向皮肤科、泌尿外科和眼科治疗等领域,主要客户为医疗机构及医疗器械经销企业。

截至报告期末,公司持有 22 项医疗器械产品注册证,其中自产产品 16 项、进口产品 6 项,拥有 112 项专利(其中美国专利 1 项),获得 ISO9001 及 ISO13485 质量体系认证、部分产品还通过了欧盟 CE 认证。公司通过多年的创新研发和技术积累,掌握了包括激光输出控制技术、激光设备保护技术、激光器驱动电源控制技术、激光器输出能量修正及控制技术、多波长激光切换及控制技术等多项核心技术,解决了多项临床治疗方面的问题,保证激光输出治疗安全性、临床操作的灵活性、治疗的有效性。攻克了激光医疗设备国产化的难关。

公司采用“基于订单加安全库存、按需采购”的采购模式;采用“以销定产”的生产模式,根据当期订单情况制定生产计划并组织生产,同时兼顾合理成品库存;公司采用中间商模式与直销模式相结合的销售模式,中间商模式包括贸易模式和经销模式。报告期内,公司产品与服务、经营模式和收入模式等业务情况未发生变化。

##### 经营计划:

报告期内,公司业务保持了持续发展,公司净利润有所提升。公司将继续坚持技术创新、重视研发投入、加强内部运营、开拓销售市场,努力增强主营业务盈利能力。

报告期内,公司实现营业收入 268,756,318.45 元,净利润 54,217,563.27 元。

##### 1、公司研发投入情况

报告期内,公司研发费用达到 18,876,270.73 元,占营业收入的 7.02%。

报告期内,公司新取得国家药品监督管理局颁发的“二氧化碳激光治疗机”医疗器械变更批件 1 项,取得湖北药品监督管理局颁发的“强脉冲光治疗仪”医疗器械注册证续证 1 项,子公司山西天府科技有限公司新取得山西省药品监督管理局颁发的“高频电灼仪”医疗器械注册证 1 项。未来公司将继续重视研发投入,增强企业的综合竞争力。

##### 2、公司经营情况

报告期内,公司经营管理层队伍稳定,能够维持良好的自主经营能力;不断加强服务体系的建设,营销渠道趋于多样化。未来公司将进一步整合优势资源,引进研发人才、提升研发技术,通过技术创新、服务创新,不断提升公司业务优势,促进公司持续发展。

#### (二) 行业情况

医疗器械行业是我国医疗卫生服务体系建设的重要组成部分。随着国内经济的持续发展、人均可支配收入增加、大众健康意识不断提高、社会老龄化趋势的加剧及医疗器械产业的升级换代和技术进步,全社会对健康服务的需求升级,医疗器械产业市场的发展前景广阔。

因激光技术在精确度、疗效及安全性等方面优于传统治疗方法,众多激光医疗设备已进入普外、泌尿、皮肤、耳鼻喉、口腔、妇科、骨科、心血管、神经外科、肿瘤科以及眼科等各个临床科室;同时,其他光电技术(如强脉冲光和射频等光电技术)也被广泛应用于医疗领域。现阶段,激光医疗设备已经成为我国先进医疗技术中不可或缺的部分。

随着国产医疗器械越来越规范，可以更大范围、更大程度满足我国医疗器械临床需求，国家财政部及工信部联合发布的《政府采购进口产品审核指导标准》（2021年版）明确规定了政府机构（事业单位）采购国产医疗器械及仪器的比例要求，政策推动医疗器械创新及国产化。

受国内市场需求及相关产业政策的拉动，我国激光医疗器械产业发展长期趋势向好。部分国内激光企业自主开发核心零部件，有效降低成本，对比国外巨头高价器械设备，“中国制造”的激光医疗设备性能优越，价格却更低，高性价比推动实现国产替代，并呈现出持续创新与发展的良性循环。

公司所在的激光和其他光电类医疗设备的市场需求与国民经济增长、居民可支配收入、消费者接受程度、市场推广策略等多方因素相关，同时也受医疗机构固定资产投资波动影响，行业周期性并不明显，目前行业处在发展的景气周期内。

报告期内制约行业发展的因素和法律法规未发生重大变化，对公司经营情况未造成重大不利影响。

### （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、根据高新技术企业管理工作网 2023 年 12 月发布的《对湖北省认定机构 2023 年认定报备的第四批高新技术企业进行备案的公告》，公司被认定为“高新技术企业”，证书编号为 GR202342002895。</p> <p>2、2021 年 10 月 3 日，湖北省经济和信息化厅依据《关于推荐省级专精特新“小巨人”企业的通知》（鄂经信办函（2021）85 号）认定奇致激光为第三批湖北省专精特新“小巨人”企业，有效期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。</p> <p>3、2022 年 9 月 6 日，工业和信息化部依据《工业和信息化部办公厅关于开展专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》认定奇致激光为第四批国家级专精特新“小巨人”企业，有效期为 2022 年 7 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日。</p>

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	268,756,318.45	245,122,294.12	9.64%
毛利率%	55.88%	55.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	54,242,578.01	40,223,575.27	34.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	50,418,627.44	38,310,289.24	31.61%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	17.22%	14.47%	-
加权平均净资产收益率%（依归属	16.01%	13.78%	-

于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.90	0.67	34.33%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	410,606,022.17	407,340,844.98	0.80%
负债总计	86,496,471.59	101,498,857.67	-14.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	324,084,565.32	305,841,987.31	5.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.40	5.10	5.88%
资产负债率% (母公司)	19.40%	23.57%	-
资产负债率% (合并)	21.07%	24.92%	-
流动比率	3.50	3.55	-
利息保障倍数	223.87	205.18	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	44,934,820.57	24,288,485.02	85.00%
应收账款周转率	10.48	8.88	-
存货周转率	0.99	0.98	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	0.80%	12.87%	-
营业收入增长率%	9.64%	1.94%	-
净利润增长率%	34.79%	19.83%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	144,806,531.00	35.27%	182,358,878.00	44.77%	-20.59%
应收票据	550,745.00	0.13%	-	-	-
应收账款	16,985,955.51	4.14%	15,466,382.51	3.80%	9.83%
合同资产	63,705.76	0.02%	317,290.26	0.08%	-79.92%
应收款项融资	119,600.00	0.03%	77,740.00	0.02%	53.85%
预付款项	2,883,742.25	0.70%	2,729,830.05	0.67%	5.64%
其他应收款	1,194,848.75	0.29%	1,131,880.14	0.28%	5.56%
存货	99,755,387.16	24.29%	105,969,150.19	26.01%	-5.86%
其他流动资产	3,481,242.84	0.85%	20,179,028.85	4.95%	-82.75%
其他权益工具投资	12,061,755.04	2.94%	12,061,755.04	2.96%	0.00%
投资性房地产	5,924,772.70	1.44%	6,378,687.10	1.57%	-7.12%

固定资产	48,816,134.94	11.89%	49,187,677.43	12.08%	-0.76%
使用权资产	5,071,872.50	1.24%	4,938,356.37	1.21%	2.70%
无形资产	533,055.94	0.13%	373,387.29	0.09%	42.76%
长期待摊费用	275,477.05	0.07%	145,117.47	0.04%	89.83%
递延所得税资产	7,177,302.81	1.75%	5,964,941.66	1.46%	20.32%
其他非流动资产	60,903,892.92	14.83%	60,742.62	0.01%	100,165.50%
应付账款	10,276,561.35	2.50%	12,784,886.57	3.14%	-19.62%
合同负债	25,854,794.03	6.30%	33,868,090.67	8.31%	-23.66%
应付职工薪酬	26,168,866.42	6.37%	23,647,579.12	5.81%	10.66%
应交税费	5,494,134.59	1.34%	12,481,634.29	3.06%	-55.98%
其他应付款	6,107,159.03	1.49%	6,141,647.40	1.51%	-0.56%
一年内到期的非流动负债	2,175,749.18	0.53%	1,348,193.49	0.33%	61.38%
其他流动负债	1,093,356.91	0.27%	2,246,602.82	0.55%	-51.33%
租赁负债	3,240,881.28	0.79%	3,772,717.29	0.93%	-14.10%
预计负债	3,186,295.63	0.78%	2,673,666.43	0.66%	19.17%
递延所得税负债	1,362,915.14	0.33%	1,359,263.26	0.33%	0.27%
其他非流动负债	1,535,758.03	0.37%	1,174,576.33	0.29%	30.75%

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期内，公司合同资产同比下降 79.92%，主要系未到期质保金减少所致。
- 2、报告期内，公司应收款项融资同比增长 53.85%，主要系公司销售收到的客户银行承兑汇票回款增加所致。
- 3、报告期内，公司其他流动资产同比下降 82.75%，主要系大额存单赎回所致。
- 4、报告期内，公司无形资产同比增长 42.76%，主要系购买软件使用权所致。
- 5、报告期内，公司长期待摊费用同比增长 89.83%，主要系深圳奇致互联科技有限公司租赁房屋装修费增加所致。
- 6、报告期内，公司其他非流动资产同比增长 100,165.50%，主要系购买大额存单所致。
- 7、报告期内，公司应交税费同比下降 55.98%，主要系 2022 年增值税、企业所得税、附加税缓缴所致。
- 8、报告期内，公司一年内到期的非流动负债同比增长 61.38%，主要系深圳奇致互联科技有限公司、山西天府科技有限公司租赁房屋增加所致。
- 9、报告期内，公司其他流动负债同比下降 51.33%，主要系待转销项税额减少所致。
- 10、报告期内，公司其他非流动负债同比增长 30.75%，主要系尚未履行的超期质保义务增加所致。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	268,756,318.45	-	245,122,294.12	-	9.64%
营业成本	118,571,414.52	44.12%	108,936,610.78	44.44%	8.84%
毛利率%	55.88%	-	55.56%	-	-
销售费用	70,500,006.99	26.23%	58,186,623.48	23.74%	21.16%
管理费用	16,217,050.46	6.03%	12,657,536.11	5.16%	28.12%
研发费用	18,876,270.73	7.02%	15,336,181.10	6.26%	23.08%
财务费用	-2,471,688.80	-0.92%	-2,353,001.64	-0.96%	5.04%
信用减值损失	-908,111.90	-0.34%	-3,952,965.94	-1.61%	-77.03%
资产减值损失	-3,247,852.27	-1.21%	-2,342,676.01	-0.96%	38.64%
其他收益	19,752,560.53	7.35%	1,072,060.94	0.44%	1,742.48%
投资收益	1,627,976.16	0.61%	1,518,489.44	0.62%	7.21%
营业利润	61,037,697.62	22.71%	45,774,154.10	18.67%	33.35%
营业外收入	1,024,122.15	0.38%	2,404.84	0.00%	42,485.87%
营业外支出	124,973.12	0.05%	9,873.28	0.00%	1,165.77%
净利润	54,217,563.27	20.17%	40,223,575.27	16.41%	34.79%

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期内，公司信用减值损失同比下降 77.03%，主要系 2022 年为了更加公允地反映公司应收账款的预期信用损失情况，将原来应收账款按账龄组合，细化为 4 个客户组合，导致 2022 年坏账减值损失计提金额较大所致。
- 2、报告期内，公司资产减值损失同比增长 38.64%，主要系原材料中的部分配套耗材临近有效期，在本年全额计提存货跌价准备所致。
- 3、报告期内，公司其他收益同比增长 1,742.48%，主要系收到的政府补助款增加所致。
- 4、报告期内，公司营业利润同比增长 33.35%，主要系眼科强脉冲光治疗仪收入增加和其他收益增加所致。
- 5、报告期内，公司营业外收入同比增长 42,485.87%，主要系本期公司处理无法支付的款项有所增加所致。
- 6、报告期内，公司营业外支出同比增长 1,165.77%，主要系本期对外捐赠增加所致。
- 7、报告期内，公司净利润同比增长 34.79%，主要系营业利润和营业外收入增加所致。

### 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	267,732,802.38	244,166,058.83	9.65%
其他业务收入	1,023,516.07	956,235.29	7.04%
主营业务成本	118,114,018.37	108,479,940.49	8.88%
其他业务成本	457,396.15	456,670.29	0.16%

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
光治疗设备	171,300,709.13	71,014,801.45	58.54%	1.86%	-2.93%	2.04%
激光手术设备及其他	46,230,177.14	15,713,247.70	66.01%	36.38%	15.56%	6.12%
备品备件及维保服务	50,201,916.11	31,385,969.22	37.48%	19.27%	44.50%	-10.91%
主营业务合计	267,732,802.38	118,114,018.37	55.88%	9.65%	8.88%	0.31%

**按地区分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

- 1、报告期内，公司激光手术设备及其他营业收入同比上升 36.38%，主要系新产品眼科强脉冲光治疗仪实现上市销售所致。
- 2、报告期内，公司备品备件及维保服务的营业成本同比增长 44.50%，主要系本年进口设备维修数量较多，维保服务成本上升所致。

**主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	江西博岫医疗器械有限公司	13,600,822.93	5.06%	否
2	云南医美康医疗科技有限公司	4,618,584.11	1.72%	否
3	北京海游友科技有限公司	3,181,061.97	1.18%	否
4	南京阡陌通医疗科技有限公司	2,898,932.80	1.08%	否
5	汇泉医疗器械（浠水）有限公司	2,480,141.60	0.92%	否
	合计	26,779,543.41	9.96%	-

**主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	Strata Skin Sciences Inc.	23,881,325.62	21.48%	否
2	Sciton, Inc.	23,349,373.38	21.00%	否
3	Asclepion Laser Technologies GmbH	7,878,671.02	7.08%	否

4	武汉上源光电配件有限公司	4,656,783.43	4.19%	否
5	梅塞尔特特种气体（苏州）有限公司	3,317,000.00	2.98%	否
合计		63,083,153.45	56.73%	-

### （三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	44,934,820.57	24,288,485.02	85.00%
投资活动产生的现金流量净额	-40,533,514.47	-18,748,035.09	-116.20%
筹资活动产生的现金流量净额	-41,584,845.41	-1,576,046.63	-2,538.55%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比增长 85.00%，主要系收到的软件产品增值税即征即退税款增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比下降 116.20%，主要系购买大额存单所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比下降 2,538.55%，主要系分派 2022 年股利引起的筹资活动现金流量净额下降所致。

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
武汉好维来	控股子公司	光电健康设备的开发、生产与销售	5,000,000.00	8,751,106.00	-1,164,043.22	5,736,877.68	-1,691,803.15

		售					
湖北好维来	控股子公司	目前尚未实际开展业务	4,000,000.00	26,848.96	-969,817.85	0.00	-67,136.60
海南迈威	控股子公司	目前尚未实际开展业务	1,000,000.00	1,208,603.48	-3,022,495.68	0.00	-477,133.07
天府科技	控股子公司	医疗器械研发、生产和销售	2,000,000.00	1,095,738.29	999,410.36	0.00	-1,000,589.64
奇致互联	控股子公司	新产品研发、智能互联网业务的开展	10,000,000.00	2,606,886.97	599,105.35	0.00	-1,400,894.65

科睿医疗	参股公司	创新型医疗器械及创新药品的研发、生产及销售	1,390,015.00	20,460,949.64	19,863,597.85	0.00	-9,795,710.36
------	------	-----------------------	--------------	---------------	---------------	------	---------------

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
科睿医疗科技（宁波）有限公司	该公司开发产品的用户与本公司较一致。	科睿医疗拟开发的新创型医疗器械及创新药品，有利于为奇致产品线中补充高频次消耗类型的产品。

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
山西天府科技有限公司	2023年3月新设立	新设子公司，未对公司生产经营和业绩产生实质性的影响
深圳奇致互联科技有限公司	2023年3月新设立	新设子公司，未对公司生产经营和业绩产生实质性的影响

#### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	18,876,270.73	15,336,181.10
研发支出占营业收入的比例%	7.02%	6.26%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科以下	30	35
研发人员合计	33	38
研发人员占员工总量的比例%	11.42%	12.58%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	112	75
公司拥有的发明专利数量	40	36

(四) 研发项目情况

报告期内，公司研发费用为 18,876,270.73 元，占营业收入的比例为 7.02%。报告期内，公司已建立了较为完善的研究创新机制，项目研发主要包括项目调研策划、审核立项、组织实施、项目验收等阶段。研发中心根据公司发展战略规划，持续地进行产品和技术的探索 and 开发，提升公司的持续发展能力。

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

(一) 收入确认	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
请参见财务报表附注四、29	1、了解、评估和测试与收入确认相关的关键内部控制的设计

<p>及附注六、34</p> <p>由于营业收入是公司关键业绩指标之一，可能存在公司管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>及运行的有效性。</p> <p>2、检查主要客户的销售合同，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。</p> <p>3、抽样函证应收款项及本期销售额。</p> <p>4、检查主要客户与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、客户签收单或验收单、安装调试报告、回款流水等。</p> <p>5、进行收入截止测试，评价收入是否在恰当期间确认。</p> <p>6、对期后回款和期后退货情况进行检查。</p> <p>7、对应收账款、营业收入实施分析程序，分析是否有异常波动，并与同行业指标进行对比。</p>
<p><b>(二) 存货跌价准备</b></p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>在审计中如何应对该事项</p>
<p>请参见财务报表附注四、12及附注六、8</p> <p>管理层在预测存货跌价准备时需要做出重大判断和假设，包括估计未来售价、经营费用以及相关税费等，减值测试过程较为复杂，因此我们将存货跌价准备识别为关键审计事项。</p>	<p>1、了解与评估公司与存货跌价准备相关的关键内部控制，评价公司存货跌价准备计提方法的合理性。</p> <p>2、执行存货监盘程序，检查存货的数量及状况等，复核存货的库龄及周转情况。</p> <p>3、对管理层估计的存货的未来售价、经营费用以及相关税费等进行复核，评估存货跌价准备计提的准确性。</p>

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营、依法纳税，积极履行企业公民应尽的义务，在安全生产、规范经营、不断为股东创造价值的同时，充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，积极与各方合作，努力实现股东、员工、上下游合作者、社会等各方力量的利益最大化，推动公司持续、稳定、健康发展。

公司在做好本职服务的同时，积极投身公益事业，公司向武汉市社会组织发展基金会捐助10万元。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业竞争加剧风险	<p>随着国内激光医疗产品的成熟化、市场的同质化,国内激光医疗器械的竞争将越来越激烈。同时国外知名激光医疗设备制造商纷纷加大了其产品在我国市场的销售力度,从而加剧了国内的市场竞争。若未来市场竞争趋向激烈,公司将可能面临市场竞争力下降、经营业绩波动、经营利润下降的风险,从而影响公司的长远发展。</p> <p>在这种激烈的竞争环境下,如果公司不能在服务质量、技术水平、销售模式、营销网络、人才培养等方面持续提升,将导致公司竞争力减弱,对公司未来业绩产生不利影响。</p>
产品注册风险	<p>医疗器械生产企业普遍面临生产资质定期更新、注册的风险。日趋严格的行业监管增加了新产品注册难度和不确定性,可能会影响公司生产资质的更新和新产品注册的进度,从而对公司未来经营产生一定的影响。</p> <p>虽然公司目前产品均已取得相关国内、国际质量体系认证或产品质量认证,但由于国家医疗器械监督管理部门对产品技术的鉴定时间和审批周期较长,可能导致公司研发的新产品推迟上市,甚至还可能出现不能取得产品注册证的情况,或将会对公司业务经营和发展产生不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	12,800,000.00	1,556,790.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	3,900,000.00	2,418,437.71

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司向关联方采购产生的费用或成本占比公司相应费用或成本比例较低，采购内容均为公司日常经营需要，对关联方的采购不具有重大依赖性。

公司销售给关联方产生的收入占公司收入比例较低，销售内容均为公司日常经营产品及服务，对关联方的销售不具有重大依赖性。

公司与关联方发生的交易均为正常商业行为，交易内容均或为公司日常经营所需，或为公司销售的主要产品及服务。

公司所发生的主要关联交易包括设备销售、物业费及租赁费，其中所销售的设备为公司主要经营的产品，与关联方的正常交易同时有利于公司与关联方的经营。物业费及租赁费系公司主要经营场所位于关联方所建园区内，由关联方提供物业保洁服务，同时公司因存在办公及办会需要，租赁关联方相关场地进行使用更加方便快捷。

公司所发生的关联交易价格遵循公平、合理、自愿、有偿的市场定价原则，交易价格按市场方式确定，定价公允合理，是公司业务发展及生产经营的正常所需，对公司发展起到积极的推动作用，上述关联交易未损害公司及其他非关联股东利益，对公司的生产经营、财务状况、业务完整性和独立性无重大影响。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2021年6月28日	-	收购	同业竞争承诺	新氧万维承诺不会以直接或间接方式从事与奇致激光及其下属企业相同或相似的业务，将采取一切可能措施避免与奇致激光及其下属企业产生同业竞争。如违反承诺，愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给奇致激	正在履行中

					光造成的所有损失。	
实际控制人或控股股东	2021年6月28日	-	收购	避免关联交易承诺	新氧万维承诺对无法避免或有合理理由存在的关联交易将依法签订规范的关联交易协议，保证公允且符合商业准则，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程等规定履行批准、回避程序及信息披露义务；不利用关联交易损害奇致激光及股东的利益。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年6月28日	-	收购	关于保持独立性	新氧万维承诺收购完成后，在其持有奇致激光控股权期间，将持续与奇致激光保持相互独立，严格遵守关于公众公司独立性的相关规定，不干预奇致激光经营决策。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年8月3日	-	发行	同业竞争承诺	详见招股说明书	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年8月3日	-	发行	资金占用承诺	详见招股说明书	正在履行中
实际控制人、控股股东及其控制的企业	2023年8月3日	-	发行	股份锁定及减持意向承诺	详见招股说明书	正在履行中
持股董监高	2023年8月3日	-	发行	股份锁定及减持意向承诺	详见招股说明书	正在履行中
实际控制人、控股股东及其控制的企业	2023年8月3日	-	发行	减少和规范关联交易的承诺	详见招股说明书	正在履行中
董监高	2023年8月3日	-	发行	减少和规范关联交易的承诺	详见招股说明书	正在履行中
公司	2023年8月3日	-	发行	对摊薄即期回报采取填补措施的承诺	详见招股说明书	正在履行中
实际控制	2023年8	-	发行	对摊薄即期	详见招股说明书	正在履行

人或控股股东	月3日			回报采取填补措施承诺		中
董事、高管	2023年8月3日	-	发行	对摊薄即期回报采取填补措施承诺	详见招股说明书	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人、除独立董事外的全体董事、高管	2023年8月3日	-	发行	稳定股价承诺	详见招股说明书	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人、董监高	2023年8月3日	-	发行	利润分配承诺	详见招股说明书	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人、董监高	2023年8月3日	-	发行	利润分配承诺	详见招股说明书	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年8月3日	-	发行	独立性和经营稳定承诺	详见招股说明书	正在履行中
公司	2023年8月3日	-	发行	关于欺诈上市的股份回购承诺	详见招股说明书	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年8月3日	-	发行	关于欺诈上市的股份回购承诺	详见招股说明书	正在履行中
公司	2023年9月3日	-	发行	申请文件真实性、准确性、完整性承诺	详见招股说明书	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年9月3日	-	发行	申请文件真实性、准确性、完整性承诺	详见招股说明书	正在履行中
董监高	2023年9月3日	-	发行	申请文件真实性、准确性、完整性承诺	详见招股说明书	正在履行中
公司	2023年8月3日	-	发行	未履行承诺时约束措施的承诺	详见招股说明书	正在履行中
实际控制人、控股股东及主要股东	2023年8月3日	-	发行	未履行承诺时的约束措施承诺	详见招股说明书	正在履行中

董监高	2023年8月3日	-	发行	未履行承诺时的约束措施承诺	详见招股说明书	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人、董监高	2023年8月3日	-	发行	招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏的承诺	详见招股说明书	正在履行中

报告期内，公司新增承诺事项全部为公司向不特定合格投资者公开发行的股票在北京证券交易所上市事宜作出的相应承诺，具体内容详见招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”之“1、与本次公开发行有关的承诺内容”。招股说明书详见：[https://www.bse.cn/disclosure/2023/2023-09-28/1695896781\\_692237.pdf](https://www.bse.cn/disclosure/2023/2023-09-28/1695896781_692237.pdf)

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### （一）普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	5,565,384	9.28%	-625,000	4,940,384	8.23%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	625,000	1.04%	-625,000	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	54,434,616	90.72%	625,000	55,059,616	91.77%
	其中：控股股东、实际控制人	27,559,616	45.93%	0	27,559,616	45.93%
	董事、监事、高管	1,875,000	3.13%	625,000	2,500,000	4.17%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		60,000,000	-	0	60,000,000	-
<b>普通股股东人数</b>						162

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### （二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	新氧万维	27,559,616	0	27,559,616	45.9327%	27,559,616	0	0	0
2	泽奇科技	25,000,000	0	25,000,000	41.6667%	25,000,000	0	0	0
3	彭国红	2,500,000	0	2,500,000	4.1667%	2,500,000	0	0	0
4	李敏	790,000	0	790,000	1.3167%	0	790,000	0	0
5	冯慧娟	495,000	0	495,000	0.8250%	0	495,000	0	0
6	张卫理	460,000	0	460,000	0.7667%	0	460,000	0	0
7	韩沛	460,000	0	460,000	0.7667%	0	460,000	0	0
8	宁波梅山保税港区温合创业投	410,061	0	410,061	0.6834%	0	410,061	0	0

	资 合 伙 企 业 （ 有 限 合 伙）								
9	沈 梦 映	0	312,365	312,365	0.5206%	0	312,365	0	0
10	李 响	307,000	0	307,000	0.5117%	0	307,000	0	0
	<b>合计</b>	57,981,677	312,365	58,294,042	97.1569%	55,059,616	3,234,426	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：北京新氧万维科技咨询有限公司是武汉泽奇科技有限责任公司控股股东，除此之外，公司其他前十名股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

#### （一）控股股东情况

公司的控股股东为北京新氧万维科技咨询有限公司，成立于2014年7月25日，注册资本92200万元人民币，主要经营业务为经济贸易咨询；企业管理咨询；投资咨询；计算机软硬件及网络技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广等。

新氧万维直接持有本公司27,559,616股股份，占公司总股本的45.93%，通过武汉泽奇科技有限责任公司间接持有本公司25,000,000股股份，占公司总股本的41.67%。新氧万维直接和间接合计持有本公司52,559,616股股份，占公司总股本87.60%。公司控股股东报告期内未发生变化。

#### （二）实际控制人情况

金星先生，1979年6月13日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，在公司未任职。2004年7月至2007年1月，任千橡世纪科技发展（北京）有限公司高级产品运营总监，2008年6月至2009年10月，任北京美丽家族传媒科技有限公司CEO，2009年11月至2011年6月，自主创业，2011年7月至2011年10月，任北京奔跑世纪科技发展有限公司运营副总裁兼社会化事业部总经理，2011年11月至2013年3月，任北京奔逸世纪科技发展有限公司运营副总裁兼社会化事业部总经理，2013年4月至2013年12月，任北京优翔国际旅行股份有限公司副总裁，2014年1月至2014年12月，任北京新氧科技有限公司CEO，2015年1月至今，任北京新氧万维科技咨询有限公司CEO。公司实际控制人报告期内未发生变化。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 16 日	6	0	0
合计	6	0	0

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

报告期内，公司总股本为 60,000,000 股，本次权益分派权益登记日为：2023 年 6 月 28 日，除权除息日为：2023 年 6 月 29 日。以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派 6.00 元人民币现金（含税），本次权益分派共计派发现金红利 36,000,000.00 元。未办理公积金转增股本事项。

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.5	0	0



## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
彭国红	董事长、总经理	女	1968年9月	2020年12月25日	2023年12月24日	2,500,000	0	2,500,000	4.1667%
谈艳	董事会秘书、副总经理、财务负责人	女	1969年12月	2020年12月25日	2023年12月24日	0	0	0	0%
张力明	董事	男	1984年11月	2021年9月11日	2023年12月24日	0	0	0	0%
李霜	董事	女	1981年10月	2022年1月12日	2023年12月24日	0	0	0	0%
于涛	董事	男	1978年11月	2022年1月12日	2023年12月24日	0	0	0	0%
王诗宇	董事	男	1982年6月	2023年3月1日	2023年12月24日	0	0	0	0%
芮继龙	董事	男	1985年1月	2023年3月1日	2023年12月24日	0	0	0	0%
徐顽强	独立董事	男	1964年12月	2023年3月1日	2023年12月24日	0	0	0	0%
何海燕	独立董事	男	1971年9月	2023年3月1日	2023年12月24日	0	0	0	0%
刘惠好	独立董事	女	1962年11月	2023年3月1日	2023年12月24日	0	0	0	0%

周彦	监事	女	1984年12月	2021年9月11日	2023年12月24日	0	0	0	0%
刘璐	监事	女	1982年8月	2023年3月1日	2023年12月24日	0	0	0	0%
周冰	监事	女	1983年8月	2023年1月18日	2023年12月24日	0	0	0	0%
程辉	副总经理	男	1970年1月	2020年12月25日	2023年12月24日	0	0	0	0%
薛湧利	副总经理	男	1949年12月	2020年12月13日	2023年12月12日	0	0	0	0%
崔岚	副总经理	女	1954年12月	2020年12月13日	2023年12月12日	0	0	0	0%
郝四新	副总经理	男	1966年6月	2020年12月13日	2023年12月12日	0	0	0	0%
李明斌	副总经理	男	1964年2月	2022年3月24日	2023年12月24日	0	0	0	0%

2024年1月3日，公司召开第三届董事会第二十一次会议，提名彭国红、于涛、李霜、张力明、芮继龙、王诗宇为公司第四届董事会董事候选人，提名徐顽强、刘惠好、何海燕为公司第四届董事会独立董事候选人。

2024年1月3日，公司召开2024年第一次职工代表大会选举周冰为公司职工代表监事，任期三年。2024年1月3日，公司召开第三届监事会第十九次会议，提名周彦、刘璐为公司第四届监事会监事候选人。

2024年1月19日，公司召开2024第一次临时股东大会，同意彭国红、于涛、李霜、张力明、芮继龙、王诗宇为公司董事，徐顽强、刘惠好、何海燕为公司独立董事，周彦、刘璐为公司监事，任期均为三年。

2024年1月19日，公司召开第四届董事会第一次会议，选举彭国红为公司董事长，聘任彭国红为公司总经理，聘任谈艳为公司董事会秘书、副总经理、财务负责人，聘任程辉、薛湧利、崔岚、郝四新、李明斌为公司副总经理，任期均为三年。

2024年1月19日，公司召开第四届监事会第一次会议，选举周彦为公司监事会主席，任期三年。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司现有董事、监事、高级管理人员相互间无任何关联关系；董事张力明、李霜、于涛、王诗宇、芮继龙在控股股东公司任职，除此之外董事、其他董监高人员与控股股东、实际控制人无任何关联关系。

## (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
应晓冬	董事	离任		个人原因离职
李学健	董事	离任		个人原因离职
过文俊	独立董事	离任		任期届满不再连任
李朝鸿	独立董事	离任		任期届满不再连任
王曦	独立董事	离任		任期届满不再连任
张莎	监事	离任		个人原因离职
张文亚	监事	离任		个人原因离职
王诗宇		新任	董事	因公司发展需要，新聘任董事
芮继龙		新任	董事	因公司发展需要，新聘任董事
徐顽强		新任	独立董事	因公司发展需要，新聘任独立董事
何海燕		新任	独立董事	因公司发展需要，新聘任独立董事
刘惠好		新任	独立董事	因公司发展需要，新聘任独立董事
刘璐		新任	监事	因公司发展需要，新聘任监事
周冰		新任	监事	因公司发展需要，新聘任监事

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

王诗宇先生，1982年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，北京航空航天大学本科学历，信息与计算科学专业。2005年4月至2008年8月，任北京硅谷动力电子商务有限公司编辑部副总编辑；2008年8月至2009年4月，待业，2009年4月至2010年9月，任北京无限讯奇信息技术有限公司搜索业务部项目运营经理；2010年9月至2012年8月，任北京星源无限传媒科技有限公司海外业务部海外业务负责人；2012年8月至2015年9月，任北京百度网讯科技有限公司大数据部商业负责人；2015年10月至2021年8月，任百度在线网络技术（北京）有限公司医美业务部副总经理；2021年8月至今，任北京新氧科技有限公司产品管理部副总裁；2023年3月至今，任公司董事。

芮继龙先生，1985年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，西安建筑科技大学本科学历，信息管理和信息系统专业。2007年8月至2007年10月，任南京中冶钢结构有限公司施工员；2007年10月至2008年4月，任华美地产有限责任公司销售员；2008年5月至2009年9月，任北京师达文教育科技有限公司研发工程师；2009年10月至2010年11月，任津桥留学技术中心开发工程师；2010年11月至2013年8月，任光明网技术中心开发工程师；2013年8月至今，任北京新氧科技有限公司技术中心技术总监；2023年3月至今，任公司董事。

徐顽强先生，1964年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，华中科技大学博士研究生学历，管理学专业，华中科技大学教授。1993年9月至2001年8月，任武汉城市建设学院

讲师、副教授；2001年9月至今，任华中科技大学副教授、教授；2021年8月至今，任中贝通信集团股份有限公司独立董事；2023年3月至今，任公司独立董事。

何海燕先生，1971年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中南财经政法大学本科学历，会计专业，中级会计师。1992年10月至2002年3月，任湖北省罗田县粮食局北丰粮油储备公司副经理、财务工作负责人；2005年1月至2005年12月，任武汉永安税务师事务所副总经理；2006年2月至2008年2月，任武汉卓尔企业集团有限公司总会计师；2008年3月至2012年12月，任海波重型工程科技股份有限公司财务总监兼董事会秘书；2013年1月至2013年6月，任湖北省高新技术产业投资集团有限公司高级投资经理；2013年7月至2016年8月，任海波重型工程科技股份有限公司财务总监兼董事会秘书；2016年9月至2022年8月，任武汉华鑫信股权投资集团有限公司执行董事；2022年9月至今，任杭州众晟会计师事务所副主任会计师；2023年3月至今，任公司独立董事。

刘惠好女士，1962年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中南财经政法大学博士研究生学历，货币银行学专业，中南财经政法大学教授。1986年7月至1993年5月，任中南财经政法大学助教、讲师；1993年6月至2001年5月，任中南财经政法大学副教授；2001年6月至今，任中南财经政法大学教授；2005年至今，任武汉市仲裁委员会仲裁员；2017年10月至2023年9月，担任广州市金钟汽车零部件股份有限公司独立董事；2020年9月至今，任武汉市蓝电电子股份有限公司独立董事；2023年2月至今，担任三丰智能装备集团股份有限公司独立董事。2023年3月至今，任公司独立董事。

刘璐女士，1982年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，北京大学硕士研究生学历，传播学专业。2006年6月至2007年4月，任比利时驻华使馆 FIT 商务处商务代表；2007年4月至2008年5月，任 MarbridgeConsulting 行业研究/证券分析部门分析师；2008年5月至2011年6月，任摩立特集团咨询服务部项目经理；2011年6月至2012年9月，待业；2012年9月至2014年11月，任 BSR 商务社会责任国际协会咨询顾问部医药行业负责人；2017年3月至2021年5月，任艾尔建公司业务咨询部部门负责人；2021年5月至2022年5月，任艾昆纬公司管理咨询部首席顾问；2022年5月至今，任北京新氧科技有限公司总办/战略管理部/创新业务部 CEO 特助/部门负责人；2023年3月至今，任公司监事。

周冰女士，1983年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，湖北工业大学本科学历，行政管理专业，中级经济师。2005年4月至2006年5月，任爱普生映像元器件有限公司技术部翻译；2006年6月至2011年1月，任香港第一金属有限公司综合部经理；2011年2月至2012年9月，任冈谷香港贸易有限公司深圳代表处综合部经理；2012年10月至2015年3月，待业；2015年10月至今，任武汉奇致激光技术股份有限公司人力资源部主管；2023年1月至今，任公司职工监事。

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
---------	------	------	------	------

管理人员	7	0	0	7
生产人员	65	5	8	62
销售人员	125	36	27	134
技术人员	71	15	7	79
财务人员	9	2	1	10
行政人员	12	3	5	10
<b>员工总计</b>	<b>289</b>	<b>61</b>	<b>48</b>	<b>302</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	9	10
本科	130	135
专科	109	116
专科以下	40	40
<b>员工总计</b>	<b>289</b>	<b>302</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

##### 薪酬政策

公司与员工签订了《劳动合同书》及《保密协议》，按国家有关法律、法规，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，并为员工购买补充商业保险。

公司薪酬结构由基本工资、绩效工资、奖金和各类福利构成，公司基本工资根据岗位、学历等确定，公司员工会定期进行通关和评价，通关结果与薪酬挂钩。公司各部门采用差异化的绩效方案，根据不同岗位通过计件、工时、培训等各类量化指标和定性指标对员工进行正向激励，在考核周期上采用月度考核结合年度考核，确保对于员工的激励及时到位。公司整体绩效和奖金和公司业绩挂钩，根据各部门业绩贡献确定。

2023年度，公司仍然保持薪酬水平的稳定，继续优化部分部门的绩效考核方案，调整了部分人员的薪酬标准。公司通过一系列举措，稳定了员工队伍，为2024年度公司的发展做好了人才储备。

##### 人员培训情况

报告期内公司制定了系统的年度培训计划，包括履职能力培训、新员工的入职培训、岗位技能培训、在职员工业务与管理培训、法规培训等。2023年度结合业务情况，公司也开展了一系列线上培训，通过培训提升了公司员工素质与能力。

##### 离退休职工情况

公司暂无负担费用的离退休职工。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

## （一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司的组织机构及职能部门的设置符合有关法律和《公司章程》的规定，公司股东大会、董事会、监事会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等均严格按照相关要求规范运行。公司重大生产经营决策、投资决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。

截止报告期末，上述机构和人员能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法、违规现象。公司将坚持以相关法律法规为准则，不断完善公司治理制度，自觉履行信息披露义务，切实保护投资者利益，促进企业规范运作水平不断提升。

## （二） 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

### 1、业务独立性

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

### 2、人员独立性

公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

### 3、资产完整及独立性

公司资产完整、独立，权属清晰。公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施，拥有独立于控股股东和关联企业的房屋产权等有形或无形资产。公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用或为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

### 4、机构独立性

公司设立了健全的组织体系，独立运作，公司相应部门与控股股东和其他关联企业的内设机构之间没有上下级的领导关系。

### 5、财务独立性

公司设置了独立的财务部门，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司独立做出财务决策，公司在银行独立开户，依法纳税。

## （四） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定

会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

## 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

## 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

## 四、投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

公司于2023年8月18日召开了2023年第四次临时股东大会，本次会议表决采用现场投票及网络投票方式。公司股东应选择现场投票、网络投票中的一种方式，如果同一表决权出现重复投票表决的，以第一次投票表决结果为准，出席和授权出席本次股东大会的股东共3人，参与本次股东大会网络投票的股东共0名。

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	众环审字(2024) 0100819 号			
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	武汉市中北路 166 号长江产业大厦 17-18 楼			
审计报告日期	2024 年 3 月 19 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	刘钧 3 年	刘晓英 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	10 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	29.5			

## 审 计 报 告

众环审字(2024) 0100819 号

**武汉奇致激光技术股份有限公司全体股东：**

### 一、 审计意见

我们审计了武汉奇致激光技术股份有限公司（以下简称“奇致激光公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了奇致激光公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年的合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于奇致激光公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取

的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>请参见财务报表附注四、29及附注六、34</p> <p>由于营业收入是公司关键业绩指标之一，可能存在公司管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评估和测试与收入确认相关的关键内部控制的设计及运行的有效性。</li> <li>2、检查主要客户的销售合同，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。</li> <li>3、抽样函证应收款项及本期销售额。</li> <li>4、检查主要客户与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、客户签收单或验收单、安装调试报告、回款流水等。</li> <li>5、进行收入截止测试，评价收入是否在恰当期间确认。</li> <li>6、对期后回款和期后退货情况进行检查。</li> <li>7、对应收账款、营业收入实施分析程序，分析是否有异常波动，并与同行业指标进行对比。</li> </ol>

#### （二）存货跌价准备

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>请参见财务报表附注四、12及附注六、8</p> <p>管理层在预测存货跌价准备时需要做出重大判断和假设，包括估计未来售价、经营费用以及相关税费等，减值测试过程较为复杂，因此我们将存货跌价准备识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解与评估公司与存货跌价准备相关的关键内部控制，评价公司存货跌价准备计提方法的合理性。</li> <li>2、执行存货监盘程序，检查存货的数量及状况等，复核存货的库龄及周转情况。</li> <li>3、对管理层估计的存货的未来售价、经营费用以及相关税费等进行复核，评估存货跌价准备计提的准确性。</li> </ol>

### 四、其他信息

奇致激光公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年报告中涵盖的信息，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**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估奇致激光公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算奇致激光公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奇致激光公司的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对奇致激光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奇致激光公司不能持续经营。

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

(六) 就奇致激光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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

（项目合伙人）： 刘 钧

中国注册会计师： 刘晓英

中国·武汉 2024年3月19日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	144,806,531.00	182,358,878.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	550,745.00	
应收账款	六、3	16,985,955.51	15,466,382.51
应收款项融资	六、5	119,600.00	77,740.00
预付款项	六、6	2,883,742.25	2,729,830.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	1,194,848.75	1,131,880.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	99,755,387.16	105,969,150.19
合同资产	六、4	63,705.76	317,290.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	3,481,242.84	20,179,028.85
<b>流动资产合计</b>		<b>269,841,758.27</b>	<b>328,230,180.00</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
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	六、10	12,061,755.04	12,061,755.04
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、11	5,924,772.70	6,378,687.10
固定资产	六、12	48,816,134.94	49,187,677.43
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	六、13	5,071,872.50	4,938,356.37
无形资产	六、14	533,055.94	373,387.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、15	275,477.05	145,117.47
递延所得税资产	六、16	7,177,302.81	5,964,941.66
其他非流动资产	六、17	60,903,892.92	60,742.62
<b>非流动资产合计</b>		140,764,263.90	79,110,664.98
<b>资产总计</b>		410,606,022.17	407,340,844.98
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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			
应付账款	六、19	10,276,561.35	12,784,886.57
预收款项			
合同负债	六、20	25,854,794.03	33,868,090.67
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	六、21	26,168,866.42	23,647,579.12
应交税费	六、22	5,494,134.59	12,481,634.29
其他应付款	六、23	6,107,159.03	6,141,647.40
其中：应付利息			
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	六、24	2,175,749.18	1,348,193.49
其他流动负债	六、25	1,093,356.91	2,246,602.82
<b>流动负债合计</b>		77,170,621.51	92,518,634.36
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、26	3,240,881.28	3,772,717.29
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债	六、27	3,186,295.63	2,673,666.43
递延收益			
递延所得税负债	六、16	1,362,915.14	1,359,263.26
其他非流动负债	六、28	1,535,758.03	1,174,576.33
<b>非流动负债合计</b>		9,325,850.08	8,980,223.31
<b>负债合计</b>		86,496,471.59	101,498,857.67
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、29	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	84,446,470.05	84,446,470.05
减：库存股			
其他综合收益	六、31	7,702,491.78	7,702,491.78
专项储备			
盈余公积	六、32	30,000,000.00	26,870,055.68
一般风险准备			
未分配利润	六、33	141,935,603.49	126,822,969.80
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		324,084,565.32	305,841,987.31
少数股东权益		24,985.26	
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		324,109,550.58	305,841,987.31
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		410,606,022.17	407,340,844.98

法定代表人：彭国红

主管会计工作负责人：谈艳

会计机构负责人：谈艳

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		142,217,030.30	180,146,912.17
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		550,745.00	
应收账款	十六、1	16,956,546.39	15,430,658.27
应收款项融资		119,600.00	77,740.00
预付款项		2,001,914.28	2,338,998.55
其他应收款	十六、2	11,674,478.63	8,240,001.71
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		95,728,691.11	101,873,711.68
合同资产		63,705.76	317,290.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,415,205.40	20,179,028.85
<b>流动资产合计</b>		<b>272,727,916.87</b>	<b>328,604,341.49</b>
<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	十六、3	9,460,000.00	5,510,000.00
其他权益工具投资		12,061,755.04	12,061,755.04
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,924,772.70	6,378,687.10
固定资产		48,596,625.19	49,115,122.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,255,650.95	3,246,067.23
无形资产		494,811.24	312,195.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		26,596.72	39,895.00
递延所得税资产		4,637,721.71	4,551,885.49
其他非流动资产		60,903,892.92	60,742.62
<b>非流动资产合计</b>		<b>144,361,826.47</b>	<b>81,276,350.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>417,089,743.34</b>	<b>409,880,691.94</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,931,922.99	12,382,821.76
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		25,401,322.98	23,069,987.85
应交税费		5,404,155.13	12,291,979.70
其他应付款		6,097,123.47	6,132,112.78
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		24,751,027.32	32,274,462.35

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		955,453.17	932,088.26
其他流动负债		981,074.41	2,040,432.03
<b>流动负债合计</b>		<b>73,522,079.47</b>	<b>89,123,884.73</b>
<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		1,344,571.43	2,289,616.62
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		3,157,774.66	2,641,079.76
递延收益			
递延所得税负债		1,359,263.26	1,359,263.26
其他非流动负债		1,535,758.03	1,174,576.33
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,397,367.38</b>	<b>7,464,535.97</b>
<b>负债合计</b>		<b>80,919,446.85</b>	<b>96,588,420.70</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		84,446,470.05	84,446,470.05
减：库存股			
其他综合收益		7,702,491.78	7,702,491.78
专项储备			
盈余公积		30,000,000.00	26,870,055.68
一般风险准备			
未分配利润		154,021,334.66	134,273,253.73
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>336,170,296.49</b>	<b>313,292,271.24</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>417,089,743.34</b>	<b>409,880,691.94</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入	六、34	268,756,318.45	245,122,294.12
其中：营业收入	六、34	268,756,318.45	245,122,294.12

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		224,943,193.35	195,643,048.45
其中：营业成本	六、34	118,571,414.52	108,936,610.78
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	六、35	3,250,139.45	2,879,098.62
销售费用	六、36	70,500,006.99	58,186,623.48
管理费用	六、37	16,217,050.46	12,657,536.11
研发费用	六、38	18,876,270.73	15,336,181.10
财务费用	六、39	-2,471,688.80	-2,353,001.64
其中：利息费用		277,906.61	224,150.16
利息收入		2,821,988.89	3,063,198.67
加：其他收益	六、40	19,752,560.53	1,072,060.94
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	1,627,976.16	1,518,489.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）	六、42	-908,111.90	-3,952,965.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-3,247,852.27	-2,342,676.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		61,037,697.62	45,774,154.10
加：营业外收入	六、44	1,024,122.15	2,404.84
减：营业外支出	六、45	124,973.12	9,873.28
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		61,936,846.65	45,766,685.66
减：所得税费用	六、46	7,719,283.38	5,543,110.39
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		54,217,563.27	40,223,575.27
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,217,563.27	40,223,575.27
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-25,014.74	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		54,242,578.01	40,223,575.27
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			7,702,491.78
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			7,702,491.78
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			7,702,491.78
（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	六、47		7,702,491.78
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		54,217,563.27	47,926,067.05
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		54,242,578.01	47,926,067.05
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-25,014.74	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十七、2	0.90	0.67
（二）稀释每股收益（元/股）	十七、2	0.90	0.67

法定代表人：彭国红

主管会计工作负责人：谈艳

会计机构负责人：谈艳

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	十六、4	263,214,573.53	241,134,345.60
减：营业成本	十六、4	115,658,731.43	105,683,201.92
税金及附加		3,167,004.86	2,798,172.11
销售费用		68,046,631.07	56,034,158.38
管理费用		14,940,543.51	11,768,467.40
研发费用		15,778,251.56	14,040,569.77
财务费用		-2,609,020.67	-2,433,638.90

其中：利息费用		128,763.55	125,758.75
利息收入		2,802,845.35	3,038,856.53
加：其他收益		19,691,303.85	994,292.58
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	1,627,976.16	1,518,489.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）		-868,147.09	-4,922,350.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,862,546.94	-5,931,618.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		66,821,017.75	44,902,227.91
加：营业外收入		1,024,118.63	2,398.83
减：营业外支出		124,954.70	9,873.28
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		67,720,181.68	44,894,753.46
减：所得税费用		8,842,156.43	6,232,825.05
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		58,878,025.25	38,661,928.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		58,878,025.25	38,661,928.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			7,702,491.78
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			7,702,491.78
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			7,702,491.78
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		58,878,025.25	46,364,420.19
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.98	0.64
（二）稀释每股收益（元/股）		0.98	0.64

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		289,273,408.69	267,455,472.12
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			
收到再保险业务现金净额			
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		16,912,741.82	2,468.16
收到其他与经营活动有关的现金	六、48(1)	9,739,480.89	7,596,284.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>315,925,631.40</b>	<b>275,054,224.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		128,047,405.74	148,848,477.18
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		69,253,635.56	62,703,281.57
支付的各项税费		39,063,039.57	16,612,823.05
支付其他与经营活动有关的现金	六、48(1)	34,626,729.96	22,601,157.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>270,990,810.83</b>	<b>250,765,739.67</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>44,934,820.57</b>	<b>24,288,485.02</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		200,759,666.58	231,189,822.76
取得投资收益收到的现金		680,000.00	334,333.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			

<b>投资活动现金流入小计</b>		201,439,666.58	231,524,156.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,257,597.71	266,524.53
投资支付的现金		240,715,583.34	250,005,666.66
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		241,973,181.05	250,272,191.19
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-40,533,514.47	-18,748,035.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		50,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		50,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		50,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,000,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、48(3)	5,634,845.41	1,576,046.63
<b>筹资活动现金流出小计</b>		41,634,845.41	1,576,046.63
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-41,584,845.41	-1,576,046.63
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		3,992.31	-406,814.57
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-37,179,547.00	3,557,588.73
加：期初现金及现金等价物余额		181,920,978.00	178,363,389.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		144,741,431.00	181,920,978.00

法定代表人：彭国红

主管会计工作负责人：谈艳

会计机构负责人：谈艳

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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		283,588,006.94	262,736,904.33
收到的税费返还		16,912,741.82	2,468.16
收到其他与经营活动有关的现金		9,659,077.15	7,468,247.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		310,159,825.91	270,207,620.39
购买商品、接受劳务支付的现金		123,910,912.13	145,159,794.10
支付给职工以及为职工支付的现金		64,791,061.24	58,095,425.16
支付的各项税费		38,614,329.33	16,362,673.29
支付其他与经营活动有关的现金		35,878,136.50	25,966,222.14

<b>经营活动现金流出小计</b>		263,194,439.20	245,584,114.69
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		46,965,386.71	24,623,505.70
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		200,759,666.58	231,189,822.76
取得投资收益收到的现金		680,000.00	334,333.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		201,439,666.58	231,524,156.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		838,600.30	176,184.00
投资支付的现金		244,665,583.34	250,005,666.66
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		245,504,183.64	250,181,850.66
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-44,064,517.06	-18,657,694.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		4,461,943.83	1,089,906.84
<b>筹资活动现金流出小计</b>		40,461,943.83	1,089,906.84
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-40,461,943.83	-1,089,906.84
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		3,992.31	-406,814.57
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-37,557,081.87	4,469,089.73
加：期初现金及现金等价物余额		179,709,012.17	175,239,922.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		142,151,930.30	179,709,012.17

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	60,000,000.00				84,446,470.05		7,702,491.78		26,870,055.68		126,822,969.80		305,841,987.31
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				84,446,470.05		7,702,491.78		26,870,055.68		126,822,969.80		305,841,987.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,129,944.32		15,112,633.69	24,985.26	18,267,563.27
（一）综合收益总额											54,242,578.01	-25,014.74	54,217,563.27
（二）所有者投入和减少资本												50,000.00	50,000.00
1. 股东投入的普通												50,000.00	50,000.00

股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								3,129,944.32	-39,129,944.32				-36,000,000.00
1. 提取盈余公积								3,129,944.32	-3,129,944.32				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-36,000,000.00			-36,000,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	60,000,000.00			84,446,470.05		7,702,491.78		30,000,000.00		141,935,603.49	24,985.26	324,109,550.58

项目	2022年													
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益合 计	
	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			
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	60,000,000.00				84,446,470.05					23,241,402.12		92,603,440.92		260,291,313.09
加：会计政策变更														
前期差错更正										-237,539.28		-2,137,853.55		-2,375,392.83
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	60,000,000.00				84,446,470.05					23,003,862.84		90,465,587.37		257,915,920.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							7,702,491.78		3,866,192.84			36,357,382.43		47,926,067.05
（一）综合收益总额							7,702,491.78					40,223,575.27		47,926,067.05
（二）所有者投入和减少资本														

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								3,866,192.84		-3,866,192.84			
1. 提取盈余公积								3,866,192.84		-3,866,192.84			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	60,000,000.00				84,446,470.05		7,702,491.78		26,870,055.68		126,822,969.80	305,841,987.31

法定代表人：彭国红

主管会计工作负责人：谈艳

会计机构负责人：谈艳

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				84,446,470.05		7,702,491.78		26,870,055.68		134,273,253.73	313,292,271.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				84,446,470.05		7,702,491.78		26,870,055.68		134,273,253.73	313,292,271.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									3,129,944.32		19,748,080.93	22,878,025.25
(一) 综合收益总额											58,878,025.25	58,878,025.25
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								3,129,944.32		-39,129,944.32		-36,000,000.00
1. 提取盈余公积								3,129,944.32		-3,129,944.32		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-36,000,000.00		-36,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本年期末余额	60,000,000.00				84,446,470.05		7,702,491.78		30,000,000.00		154,021,334.66	336,170,296.49

项目	2022年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				84,446,470.05				23,241,402.12		101,615,371.71	269,303,243.88
加：会计政策变更												
前期差错更正									-237,539.28		-2,137,853.55	-2,375,392.83
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				84,446,470.05				23,003,862.84		99,477,518.16	266,927,851.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							7,702,491.78		3,866,192.84		34,795,735.57	46,364,420.19
(一) 综合收益总额							7,702,491.78				38,661,928.41	46,364,420.19
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									3,866,192.84		-3,866,192.84	

1. 提取盈余公积								3,866,192.84		-3,866,192.84	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	60,000,000.00				84,446,470.05		7,702,491.78	26,870,055.68		134,273,253.73	313,292,271.24

# 武汉奇致激光技术股份有限公司

## 2023 年财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

武汉奇致激光技术股份有限公司系由原武汉奇致激光技术有限公司整体变更而成的股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),统一社会信用代码为:914201007310624752。

2014 年 9 月 29 日, 经临时股东会决议通过, 公司整体变更为股份有限公司, 以武汉奇致激光技术有限公司截至 2014 年 6 月 30 日账面净资产 50,675,605.91 元按 1:0.9867 比例折合股本 50,000,000 股, 每股面值 1 元, 净资产超出折股部分 675,605.91 元计入资本公积, 各股东持股比例保持不变。股改后本公司股权结构如下:

序号	股东名称	持股数 (股)	持股比例 (%)
1	武汉泽奇科技有限责任公司	25,000,000	50.00
2	武汉楚商资本优选股权投资基金中心(有限合伙)	11,500,000	23.00
3	武汉西江创业投资基金中心(有限合伙)	11,000,000	22.00
4	彭国红	2,500,000	5.00
	合计	50,000,000	100.00

2015 年 7 月 24 日, 公司在全国中小企业股份转让系统挂牌, 证券代码“832861”。2015 年 11 月, 经本公司 2015 年第六次临时股东大会决议通过, 公司非公开发行新股 400 万股, 每股发行价人民币 6.08 元, 分别由申万宏源证券有限公司、长江证券股份有限公司、恒泰证券股份有限公司、胡鸽、向美英、吉兆辉等认缴。其实际缴纳新增出资额中超过注册资本部分 2,032.00 万元列入资本公积。本次增资后本公司注册资本为 5,400.00 万元, 公司于 2016 年 3 月取得股转公司的同意函后确认新增股本。

2016 年 10 月, 根据本公司 2016 年第五次临时股东大会决议和修改后的章程规定, 公司非公开发行新股 600.00 万股, 每股发行价人民币 11.5 元, 分别由湖北高金生物科技创新投资基金合伙企业(有限合伙)和建银国际资本管理(天津)有限公司于 2016 年 10 月 14 日之前一次缴足。其实际缴纳新增出资额中超过注册资本部分 6,300.00 万元列入资本公积。本次增资后本公司注册资本为 6,000.00 万元, 公司于 2016 年 12 月取得股转公司的同意函后确认新增股本。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 6,000 万元，股本为人民币 6,000 万元。

#### 1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：武汉市东湖新技术开发区光谷大道3号激光工程设计总部二期研发楼06幢06单元3-5 层、07 幢07单元3-4层。

本公司总部办公地址：武汉市东湖新技术开发区光谷大道3号激光工程设计总部二期研发楼07 幢07单元3-4层。

#### 2、本公司的业务性质和主要经营活动

公司主要从事激光及其他光电医疗设备的研发、生产、代理及销售，同时向客户提供备品备件销售及维保服务，公司是国内领先的激光及其他光电医疗设备提供商。公司产品包括光治疗设备、激光手术设备及其他，面向皮肤科、泌尿外科和眼科治疗等领域，公司客户主要包括各级医疗机构和医疗器械经销企业。

#### 3、母公司及最终实际控制人的名称

本公司的控股股东是北京新氧万维科技咨询有限公司，最终实际控制人为金星先生。

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年新增 2 户。

## 二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 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。

#### 四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、29“收入”、附注四、21、“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、36“重大会计判断和估计”。

##### 1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

##### 2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 4、重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项计提金额占应收账款坏账准备总额的 10%以上
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占应收账款总额的 10%以上
重要的应收账款核销	单项核销金额占应收账款坏账准备总额的 10%以上
账龄超过 1 年且金额重要的合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上

项 目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 10%以上
重要的投资活动有关的现金	单项投资活动占收到或支付的投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上

## 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## **6、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **（1） 控制的判断标准**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取

得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

## (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的

差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15 “长期股权投资” 或本附注四、10 “金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15 “长期股权投资”（2）② “权益法核算的长期股权投资” 中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 8、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、 外币业务和外币报表折算

### （1） 发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

### （2） 在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

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，由此产生的汇兑差额，除下述几项之外，均计入当期损益：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用资产负债表日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润

分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用资产负债表日汇率折算。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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 10、 金融工具

在本集团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。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此

类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当

期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

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

## （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

## （4） 金融负债的终止确认

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)。本集团(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本集团将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时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时,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。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的,本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

## 11、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，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。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日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并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用级别一般的银行
商业承兑汇票	同“应收账款及合同资产”组合划分标准

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1：直销-公立医疗机构	本组合为直销模式下公立客户的应收款项
组合 2：直销-私立医疗机构	本组合为直销模式下私立客户且所属行业为卫生、社会保障和社会福利业的应收款项
组合 3：直销-其他	本组合为直销模式下私立客户且所属行业为非卫生、社会保障和社会福利业的应收款项
组合 4：经销与贸易	本组合为经销与贸易客户的应收款项
组合 5：合并报表范围内往来	合并报表范围内公司之间的款项（包括母公司与子公司、子公司与子公司之间的往来）
合同资产：	
组合 1：质保金	本组合为质保金，信用风险特征参照应收账款组合

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损

失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险级别较小的银行

#### ④其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款项组合
组合 2：合并报表范围内往来	合并报表范围内公司之间的款项（包括母公司与子公司、子公司与子公司之间的往来）

对于划分为账龄组合的应收款项，本集团按账款发生日至报表日期间计算账龄。

#### ⑤按单项计提预期信用损失的应收票据、应收款项和合同资产、其他应收款的认定标准

本集团对于回款严重困难、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁或其他信用风险显著增加和已发生信用损失的应收款项，对其单项计提损失准备。

## 12、 存货

### （1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在途物资、在产品、半成品、产成品、发出商品及委托加工物资等。

### （2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、11、金融资产减值。

### 14、 持有待售资产和处置组

(1) 持有待售

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减

该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

## （2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

## 15、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的

财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方股东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,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方股东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;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允

价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投

出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对

该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 16、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时,按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 17、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	4-10	5	23.75-9.50
固定资产装修	年限平均法	5		20
其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能

可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## **18、 在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

## **19、 借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 20、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、33“租赁”。

## 21、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；软件，以预期能够给本集团带来经济利益的年限作为使用寿命。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

## 22、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 23、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分

摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 24、 合同负债

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

## 25、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 26、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、33“租赁”。

## 27、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 28、 股份支付

### （1） 股份支付的会计处理方法

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

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用。在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息

做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用,并相应调整资本公积。

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

#### ②以现金结算的股份支付

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

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

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

#### (3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易,结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内,另一在本集团外的,在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理:

①结算企业以其本身权益工具结算的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;除此之外,作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 29、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹

象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团销售设备、配件及耗材类产品的业务通常包括转让商品的履约义务，其中约定有安装调试义务的设备销售，本集团在与客户签订了销售合同，并取得终端客户确认的安装调试报告及客户验收文件时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现；未约定有安装调试义务的设备销售，本集团在与客户签订销售合同，并取得客户验收文件时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现；对于配件及耗材销售，本集团按约定发货，在取得客户收货证明时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。本集团给予客户的信用期通常为1年以内，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本集团向客户提供维修或技术服务：（1）对于向客户提供的一次性有偿维修服务，属于在某一时点履行履约义务，本集团提供维修后在取得客户签字认可的维修服务报告单时确认收入；（2）对于向客户提供一定期间的有偿维修或技术服务，本集团与客户签订维修或技术服务合同后按约定进行维修或定期进行技术指导，因在本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，属于在某一时段履行履约义务，本集团按合同约定服务期间分期确认收入；对于合同服务期起始日早于合同签订日的合同，在合同签订日一次性确认服务期起始日至合同签订日期间的收入，合同签订日之后按剩余服务期间分期确认剩余的收入。

### 30、 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品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，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 31、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **32、 递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（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除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（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除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时

性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本集团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,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

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

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来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。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时,本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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,且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、清偿负债时,本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 33、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

### (1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物及运输设备。

### ① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

### ② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“固定资产”），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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。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。

租赁期开始日后，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，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过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低于人民币100,000元），本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （2） 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

### ① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营

租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### **34、 其他重要的会计政策和会计估计**

#### **(1) 债务重组**

本集团作为债权人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。取得抵债资产为金融资产的，其初始计量金额的确定原则见本附注四、10“金融工具”之“(1) 金融资产的分类、确认和计量”中的相应内容；取得抵债资产为非金融资产的，其初始计量金额为放弃债权的公允价值和其可直接归属成本之和。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债权，同时按照修改后的条款确认一项新债权，或者重新计算该债权的账面余额。

本集团作为债务人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产和所清偿负债符合终止确认条件（详见本附注四中关于相关资产、负债终止确认条件的相关内容）时予以终止确认，按照所转为权益工具的公允价值对其进行计量（在其公允价值不能可靠估计时按照所清偿债务的公允价值计量）。所清偿债务的账面价值与转让资产账面价值（或者权益工具的确认金额）之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债务，同时按照修改后的条款确认一项新债务，或者重新计算该债务的账面余额。针对债务重组中被豁免的债务，只有在本集团不再负有偿债现时义务时才能终止确认该部分被豁免债务并确认债务重组利得。

### **35、 重要会计政策、会计估计的变更**

#### **(1) 会计政策变更**

财政部于2022年12月13日发布了《企业会计准则解释第16号》（以下简称“解释16号”）。根据解释16号：

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，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应

的递延所得税负债和递延所得税资产。本集团决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年的财务报表中对 2021 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## （2） 会计估计变更

本年无会计估计变更。

## 36、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而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。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1） 收入确认

如本附注四、29、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### （2） 租赁

#### ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

## ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

## ③租赁负债

本集团作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

### (3) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### (4) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### (6) 长期资产减值准备

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。对使用寿命不确定的无形资产，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。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### （7） 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （8） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，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。

#### （9） 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （10） 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中,本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据,但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少,均可能影响未来年度的损益。

#### (11) 公允价值计量

本集团以公允价值计量相关资产或负债,假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行;不存在主要市场的,本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。存在活跃市场的金融资产或金融负债,本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的,本集团采用估值技术确定其公允价值。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	<p>(1) 应税收入按 13%及 6%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。</p> <p>(2) 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号文件),本公司对符合条件的嵌入式软件产品享有增值税即征即退资格。</p> <p>(3) 本公司的分公司及子公司湖北省好维来光电科技有限公司、海南迈威科技有限公司、深圳奇致互联科技有限公司属小规模纳税人,适用增值税税率为 3%。</p> <p>(4) 根据《关于全面推行营改增试点的通知财税[2016]36号》规定,本公司从 2016年5月1日起出租 2016年4月30日前取得的不动产,其房租收入采用简易计税方法计算应纳税额,增值税率为 5%。</p>
城市维护建设税	<p>本公司及子公司武汉好维来科技有限公司、海南迈威科技有限公司、山西天府科技有限公司、深圳奇致互联科技有限公司按应纳流转税额的 7%计缴,子公司湖北好维来光电科技有限公司按应纳流转税额的 5%计缴。</p>
企业所得税	<p>(1) 根据高新技术企业管理工作网 2023年12月发布的《对湖北省认定机构 2023年认定报备的第四批高新技术企业进行备案的公告》,公司被认定为高新技术企业,证书编号为 GR202342002895。根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国家对高新技术企业的相关税收规定,公司自本次通过高新技术企业重新认定后连续三年(即 2023年、2024年、2025年)可享受高新技术企业所得税优惠政策,按 15%的税率缴纳企业所得税,公司 2023年按 15%的税率缴纳企业所得税。</p> <p>(2) 根据高新技术企业管理工作网 2023年11月发布的《对湖北省认定机构 2023年认定报备的第四批高新技术企业拟进行备案的公示》,子公司武汉好维来科技有限公司预计被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国</p>

税种	具体税率情况
	<p>《企业所得税法》以及国家对高新技术企业的相关税收规定，公司通过高新技术企业认定后连续三年（即 2023 年、2024 年、2025 年）可享受高新技术企业所得税优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税，公司预计会通过高新认定，2023 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。</p> <p>（3）根据《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；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。</p> <p>（4）根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局 2023 年第 6 号）：一、对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司湖北省好维来光电科技有限公司、海南迈威科技有限公司、山西天府科技有限公司、深圳奇致互联科技有限公司在 2023 年按规定享受上述优惠，企业所得税税率为 20%。</p>
教育费附加	为应纳流转税额的 3%。
地方教育附加	为应纳流转税额的 2%。
房产税	自用房产按房产原值一次扣减 30% 后的余值的 1.2% 计缴；出租房产按房产租金收入的 12% 计缴。

## 2、 税收优惠及批文

（1） 企业所得税税收优惠：见上述“1、主要税种及税率”企业所得税的具体税率情况说明。

（2）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），对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在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。执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。子公司武汉好维来科技有限公司、湖北省好维来光电科技有限公司、深圳奇致互联科技有限公司、海南迈威科技有限公司、山西天府科技有限公司在2023年按规定享受该政策税收优惠。

（3）根据鄂财税发【2021】8号，关于明确制造业高新技术企业城镇土地使用税优惠政策的通知，2021年1月1日至2025年12月31日，对湖北省制造业高新技术企业城镇土地使用税按规定税额标准的40%征收，最低不低于法定税额标准。本公司在2023年按规定享受了上述土地使用税税收优惠。

（4）根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》

(财政部 税务总局公告2023年第1号)、《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第19号): 一、自2023年1月1日至2027年12月31日,对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税。二、自2023年1月1日至2027年12月31日,增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入,减按1%征收率征收增值税;适用3%预征率的预缴增值税项目,减按1%预征率预缴增值税。本公司的分公司、深圳奇致互联科技有限公司在2023年按规定享受了上述增值税税收优惠。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指2022年12月1日,“年末”指2023年12月31日,“本年”指2023年度,“上年”指2022年度。

### 1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	8,031.58	8,031.58
银行存款	144,733,399.42	181,912,946.42
其他货币资金	65,100.00	437,900.00
合 计	144,806,531.00	182,358,878.00
其中:存放在境外的款项总额		

注:其他货币资金为履约保证金。

### 2、 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	550,745.00	
小 计	550,745.00	
减:坏账准备		
合 计	550,745.00	

#### (2) 年末已质押的应收票据

无

#### (3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

## (4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	550,745.00	100.00			550,745.00
其中:					
银行承兑汇票	550,745.00	100.00			550,745.00
合 计	550,745.00	——		——	550,745.00

## (5) 应收票据坏账准备

本集团年末对应收票据按照预期信用损失一般方法评估后认为,相关信用风险极低,无需计提信用减值准备。

## 3、 应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内	13,456,885.07	10,567,328.73
1至2年	3,094,748.53	6,805,279.61
2至3年	3,976,464.92	2,715,886.00
3至4年	1,498,926.00	865,900.00
4至5年	822,300.00	1,626,834.00
5年以上	2,886,646.00	2,973,412.00
小 计	25,735,970.52	25,554,640.34
减: 坏账准备	8,750,015.01	10,088,257.83
合 计	16,985,955.51	15,466,382.51

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	187,712.00	0.73	187,712.00	100.00	
按组合计提坏账准备	25,548,258.52	99.27	8,562,303.01	33.51	16,985,955.51
其中：直销-公立医疗机构	5,613,576.72	21.81	1,122,371.58	19.99	4,491,205.14
直销-私立医疗机构	8,922,941.76	34.67	3,796,406.10	42.55	5,126,535.66
直销-其他	1,068,100.00	4.15	775,267.28	72.58	292,832.72
经销与贸易	9,943,640.04	38.64	2,868,258.05	28.85	7,075,381.99
合计	25,735,970.52	—	8,750,015.01	—	16,985,955.51

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,777,912.00	6.96	1,777,912.00	100.00	
按组合计提坏账准备	23,776,728.34	93.04	8,310,345.83	34.95	15,466,382.51
其中：直销-公立医疗机构	4,707,441.86	18.42	747,601.97	15.88	3,959,839.89
直销-私立医疗机构	13,403,302.85	52.45	4,267,266.66	31.84	9,136,036.19
直销-其他	1,980,050.00	7.75	1,495,858.38	75.55	484,191.62
经销与贸易	3,685,933.63	14.42	1,799,618.82	48.82	1,886,314.81
合计	25,554,640.34	—	10,088,257.83	—	15,466,382.51

① 年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京瑞而士进出口有限责任公司	1,566,000.00	1,566,000.00				预计无法收回
宁波德宇医疗设备有限公司	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
镇江市中西医结合医院	55,000.00	55,000.00	55,000.00	55,000.00	100.00	预计无法收回
新疆维吾尔自治区人民医院	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
武汉嘉欣贸易发展有限公司	44,712.00	44,712.00	44,712.00	44,712.00	100.00	预计无法收回
乌鲁木齐季芙茵医疗美容有限公司	24,200.00	24,200.00				预计无法收回
广西中医药大学附属瑞康医院	18,000.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,777,912.00	1,777,912.00	187,712.00	187,712.00		——

② 组合中，按客户组合计提坏账准备的应收账款

A、直销-公立医疗机构

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	3,601,741.27	52,328.83	1.45
1至2年	710,218.53	70,775.18	9.97
2至3年	229,192.92	76,246.24	33.27
3至4年	273,270.00	163,503.16	59.83
4至5年	152,800.00	113,164.17	74.06
5年以上	646,354.00	646,354.00	100.00

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	5,613,576.72	1,122,371.58	19.99

#### B、直销-私立医疗机构

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,436,353.76	177,676.01	7.29
1至2年	2,222,930.00	598,677.13	26.93
2至3年	2,221,122.00	1,140,227.32	51.34
3至4年	697,456.00	588,515.78	84.38
4至5年	606,500.00	552,729.86	91.13
5年以上	738,580.00	738,580.00	100.00
合 计	8,922,941.76	3,796,406.10	42.55

#### C、直销-其他

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	421,000.00	149,772.96	35.58
1至2年	49,600.00	31,808.85	64.13
2至3年	173,000.00	169,185.47	97.80
3至4年	232,000.00	232,000.00	100.00
4至5年	63,000.00	63,000.00	100.00
5年以上	129,500.00	129,500.00	100.00
合 计	1,068,100.00	775,267.28	72.58

#### D、经销与贸易

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,997,790.04	418,321.16	5.98
1至2年	112,000.00	38,310.78	34.21
2至3年	1,353,150.00	930,926.11	68.80

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	296,200.00	296,200.00	100.00
5 年以上	1,184,500.00	1,184,500.00	100.00
合 计	9,943,640.04	2,868,258.05	28.85

(续)

A、直销-公立医疗机构

项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,189,466.94	30,967.15	0.97
1 至 2 年	398,050.92	27,788.46	6.98
2 至 3 年	316,170.00	78,087.79	24.70
3 至 4 年	157,400.00	76,743.18	48.76
4 至 5 年	298,534.00	186,195.39	62.37
5 年以上	347,820.00	347,820.00	100.00
合 计	4,707,441.86	747,601.97	15.88

B、直销-私立医疗机构

项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,508,178.16	568,988.58	8.74
1 至 2 年	4,165,528.69	1,403,936.46	33.70
2 至 3 年	1,240,516.00	805,261.62	64.91
3 至 4 年	643,500.00	643,500.00	100.00
4 至 5 年	358,400.00	358,400.00	100.00
5 年以上	487,180.00	487,180.00	100.00
合 计	13,403,302.85	4,267,266.66	31.84

C、直销-其他

项 目	年初余额
-----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	423,100.00	131,908.76	31.18
1至2年	483,050.00	294,312.94	60.93
2至3年	863,000.00	859,036.97	99.54
3至4年	65,000.00	64,699.71	99.54
4至5年	900.00	900.00	100.00
5年以上	145,000.00	145,000.00	100.00
合计	1,980,050.00	1,495,858.38	75.55

D、经销与贸易

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	446,583.63	20,830.66	4.66
1至2年	1,758,650.00	439,629.27	25.00
2至3年	296,200.00	154,658.89	52.21
4至5年	909,000.00	909,000.00	100.00
5年以上	275,500.00	275,500.00	100.00
合计	3,685,933.63	1,799,618.82	48.82

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账	1,777,912.00			1,590,200.00		187,712.00
账龄组合计提	8,310,345.83	901,607.18		649,650.00		8,562,303.01
合计	10,088,257.83	901,607.18		2,239,850.00		8,750,015.01

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,239,850.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京瑞而士进出口有限责任公司	货款	1,566,000.00	无法收回,对方无可执行资产	总经理办公会议决议	否
合计	——	1,566,000.00	——	——	——

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产(包括重分类至其他非流动资产的金额)合计数的汇总金额为 5,507,807.08 元,占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例为 21.31%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,632,625.45 元。

#### 4、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	110,130.00	46,424.24	63,705.76	401,800.00	23,767.12	378,032.88
减:计入其他非流动资产(附注六、17)				73,950.00	13,207.38	60,742.62
合计	110,130.00	46,424.24	63,705.76	327,850.00	10,559.74	317,290.26

(2) 本年无账面价值发生重大变动的金额

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	110,130.00	100.00	46,424.24	42.15	63,705.76
直销-私立医疗机构	36,180.00	32.85	2,638.50	7.29	33,541.50

类 别	年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
经销与贸易	73,950.00	67.15	43,785.74	59.21	30,164.26
合 计	110,130.00	—	46,424.24	—	63,705.76

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	327,850.00	100.00	10,559.74	3.22	317,290.26
其中：直销-公立医疗机构	199,100.00	60.73	1,933.10	0.97	197,166.90
直销-私立医疗机构	60,750.00	18.53	5,311.16	8.74	55,438.84
经销与贸易	68,000.00	20.74	3,315.48	4.88	64,684.52
合 计	327,850.00	—	10,559.74	—	317,290.26

① 组合中，按客户组合计提坏账准备的合同资产

A、直销-私立医疗机构

项 目	年末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	36,180.00	2,638.50	7.29
合 计	36,180.00	2,638.50	7.29

B、经销与贸易

项 目	年末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
2-3年	73,950.00	43,785.74	59.21
合 计	73,950.00	43,785.74	59.21

(续)

A、直销-公立医疗机构

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	199,100.00	1,933.10	0.97
合 计	199,100.00	1,933.10	0.97

#### B、直销-私立医疗机构

项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	60,750.00	5,311.16	8.74
合 计	60,750.00	5,311.16	8.74

#### C、经销与贸易

项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	68,000.00	3,315.48	4.88
合 计	68,000.00	3,315.48	4.88

#### (4) 本年合同资产计提坏账准备情况

项 目	本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	原 因
按组合计提	35,864.50			
合 计	35,864.50			——

#### (5) 本年实际核销的合同资产情况

无

### 5、 应收款项融资

#### (1) 应收款项融资分类列示

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	119,600.00	77,740.00
合 计	119,600.00	77,740.00

#### (2) 年末已质押的应收款项融资

无

#### (3) 年末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

无

(4) 本年实际核销的应收款项融资

无

(5) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值 变动	成本	公允价值 变动	成本	公允价值 变动
应收票据	77,740.00		41,860.00		119,600.00	
合 计	77,740.00		41,860.00		119,600.00	

## 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,653,461.63	92.01	2,382,228.52	87.27
1至2年			200,200.00	7.33
2至3年	200,200.00	6.95	93,163.99	3.41
3年以上	30,080.62	1.04	54,237.54	1.99
合 计	2,883,742.25	—	2,729,830.05	—

注：本集团无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为1,516,439.41元，占预付账款年末余额合计数的比例为52.59%。

## 7、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	1,194,848.75	1,131,880.14
合 计	1,194,848.75	1,131,880.14

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	651,333.29	508,468.53
1 至 2 年	273,444.56	300,350.00
2 至 3 年	300,350.00	363,600.04
3 至 4 年	93,600.05	125,200.00
4 至 5 年	48,364.00	
5 年以上	4,500.00	4,500.00
小 计	1,371,591.90	1,302,118.57
减：坏账准备	176,743.15	170,238.43
合 计	1,194,848.75	1,131,880.14

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及押金	1,148,778.26	1,094,310.60
代扣代缴款	222,813.64	207,807.97
小 计	1,371,591.90	1,302,118.57
减：坏账准备	176,743.15	170,238.43
合 计	1,194,848.75	1,131,880.14

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	170,238.43			170,238.43
2023 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	6,504.72			6,504.72
本年转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	176,743.15			176,743.15

④ 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
账龄组合	170,238.43	6,504.72				176,743.15
合 计	170,238.43	6,504.72				176,743.15

⑤ 本年实际核销的其他应收款情况

无

⑥ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 年末余额
光谱特种气体贸易 (上海)有限公司	627,000.05	45.71	保证金及 押金	4 年以内	103,800.02
中华人民共和国武 汉海关	150,733.33	10.99	保证金及 押金	2 年以内	11,352.01
康佳集团股份有限 公司	122,930.36	8.96	保证金及 押金	1 年以内	6,146.52
武汉银楚星科技开 发有限公司	50,000.00	3.65	保证金及 押金	1 至 2 年	5,000.00
刘炜毅	40,960.00	2.99	保证金及 押金	1 至 2 年	4,096.00
合 计	991,623.74	72.30	——	——	130,394.55

8、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	44,860,765.92	2,048,305.93	42,812,459.99
委托加工物资	714,476.54		714,476.54
在产品	2,103,622.53		2,103,622.53
半成品	4,917,490.11		4,917,490.11
产成品	41,507,430.59	13,582,711.41	27,924,719.18
发出商品	10,874,806.08	130,214.77	10,744,591.31
在途物资	9,906,311.64		9,906,311.64
合同履约成本	631,715.86		631,715.86
合 计	115,516,619.27	15,761,232.11	99,755,387.16

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	32,938,648.71	1,380,038.93	31,558,609.78
委托加工物资	590,920.52		590,920.52
在产品	2,487,122.54		2,487,122.54
半成品	4,036,557.20		4,036,557.20
产成品	50,427,536.21	15,150,395.00	35,277,141.21
发出商品	16,129,362.36	745,992.77	15,383,369.59
在途物资	16,517,201.41		16,517,201.41
合同履约成本	118,227.94		118,227.94
合 计	123,245,576.89	17,276,426.70	105,969,150.19

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,380,038.93	670,836.94		2,569.94		2,048,305.93
产成品	15,150,395.0	1,902,423.9		970,826.51	2,499,281.0	13,582,711.4

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
	0	2			0	1
发出商	745,992.77	651,934.29		704,235.82	563,476.47	130,214.77
品						
合	17,276,426.7	3,225,195.1		1,677,632.2	3,062,757.4	15,761,232.1
计	0	5		7	7	1

注：存货跌价准备本年减少其他项目为存货转固定资产减少 3,062,757.47 元。

(3) 合同履约成本于本年摊销金额为 992,016.77 元。

## 9、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
大额存单		20,000,000.00
待抵扣进项税额	66,037.44	16,001.47
预交增值税	180,057.68	137,477.89
预交附加税	16,471.48	25,269.49
增值税留抵税额	280.00	280.00
中介机构费用	3,218,396.24	
合计	3,481,242.84	20,179,028.85

## 10、其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动				年末余额	本年确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失					
科睿医疗科技(宁波)有限公司股权	12,061,755.04					12,061,755.04		9,061,755.04		战略投资

注 1：公司投资的科睿医疗科技(宁波)有限公司股权投资，其公允价值接近期其他股东增资的价格计量。

注 2：公司投资的宁波奇致年华医疗科技有限公司于 2023 年 9 月更名为科睿医疗科技(宁波)有限公司。

## 11、 投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	9,556,094.08	9,556,094.08
2、本年增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	9,556,094.08	9,556,094.08
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	3,177,406.98	3,177,406.98
2、本年增加金额	453,914.40	453,914.40
(1) 计提或摊销	453,914.40	453,914.40
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	3,631,321.38	3,631,321.38
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		

项 目	房屋、建筑物	合 计
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	5,924,772.70	5,924,772.70
2、年初账面价值	6,378,687.10	6,378,687.10

(2) 采用成本模式计量的投资性房地产的减值测试情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团投资性房地产未出现减值迹象。

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

本集团无未办妥产权证书的投资性房地产。

## 12、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	48,816,134.94	49,187,677.43
固定资产清理		
合 计	48,816,134.94	49,187,677.43

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	固定资产装修	其他设备	合 计
一、 账 面 原 值						
1、年 初 余 额	68,311,900.8 0	8,323,529.50	4,704,744.8 9	14,659,579.5 0	1,767,904.6 6	97,767,659.35
2、本 年 增 加 金 额		4,820,313.98			202,464.33	5,022,778.31

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	固定资产装修	其他设备	合计
(1) 购置		408,245.42			202,464.33	610,709.75
(2) 存货转入		4,412,068.56				4,412,068.56
3、本年减少金额					21,215.30	21,215.30
(1) 处置或报废					21,215.30	21,215.30
4、年末余额	68,311,900.80	13,143,843.48	4,704,744.89	14,659,579.50	1,949,153.69	102,769,222.36
二、累计折旧						
1、年初余额	22,713,614.16	6,503,827.21	4,096,967.60	13,786,432.97	1,479,139.98	48,579,981.92
2、本年增加金额	3,244,822.32	1,066,173.36	171,941.64	776,722.76	132,901.83	5,392,561.91
(1) 计提	3,244,822.32	1,066,173.36	171,941.64	776,722.76	132,901.83	5,392,561.91
3、本年减少金额					19,456.41	19,456.41
(1) 处置或报废					19,456.41	19,456.41
4、年末余额	25,958,436.48	7,570,000.57	4,268,909.24	14,563,155.73	1,592,585.40	53,953,087.42
三、减值准备						
1、年初余额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	固定资产装修	其他设备	合计
额						
2、本年增加额						
(1) 计提						
3、本年减少额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	42,353,464.32	5,573,842.91	435,835.65	96,423.77	356,568.29	48,816,134.94
2、年初账面价值	45,598,286.64	1,819,702.29	607,777.29	873,146.53	288,764.68	49,187,677.43

② 固定资产减值测试情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团固定资产未出现减值迹象。

③ 暂时闲置的固定资产情况

本集团无暂时闲置的固定资产。

④ 未办妥产权证书的固定资产情况

本集团无未办妥产权证书的固定资产。

13、 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
----	--------	------	----

项 目	房屋及建筑物	运输设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	6,276,899.06	526,657.17	6,803,556.23
2、本年增加金额	2,241,158.48		2,241,158.48
3、本年减少金额			
4、年末余额	8,518,057.54	526,657.17	9,044,714.71
二、累计折旧			
1、年初余额	1,772,221.22	92,978.64	1,865,199.86
2、本年增加金额	1,983,670.83	123,971.52	2,107,642.35
(1) 计提	1,983,670.83	123,971.52	2,107,642.35
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	3,755,892.05	216,950.16	3,972,842.21
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	4,762,165.49	309,707.01	5,071,872.50
2、年初账面价值	4,504,677.84	433,678.53	4,938,356.37

(2) 使用权资产减值测试情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团使用权资产未出现减值迹象。

#### 14、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
-----	-------	-------	-----

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	4,494,676.35	952,567.61	5,447,243.96
2、本年增加金额		428,007.96	428,007.96
(1) 购置		428,007.96	428,007.96
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	4,494,676.35	1,380,575.57	5,875,251.92
二、累计摊销			
1、年初余额	359,574.22	579,180.32	938,754.54
2、本年增加金额		268,339.31	268,339.31
(1) 计提		268,339.31	268,339.31
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	359,574.22	847,519.63	1,207,093.85
三、减值准备			
1、年初余额	4,135,102.13		4,135,102.13
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	4,135,102.13		4,135,102.13
四、账面价值			
1、年末账面价值		533,055.94	533,055.94
2、年初账面价值		373,387.29	373,387.29

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(3) 无形资产减值测试情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团的软件使用权未出现减值迹象。土地使用权在 2021

年已全额计提减值准备。

### 15、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金 额	本年摊销金 额	其他减少金 额	年末余额
租赁房屋装修 费	145,117.47	218,880.00	88,520.42		275,477.05
合 计	145,117.47	218,880.00	88,520.42		275,477.05

### 16、 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明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	28,339,410.83	4,251,303.33	28,100,903.54	4,215,135.53
预计负债	3,186,295.63	477,944.35	2,673,666.43	401,049.97
可抵扣亏损	14,568,999.62	2,306,179.95	8,825,094.19	1,323,764.13
租赁负债	5,416,630.46	897,952.11	5,104,969.90	765,745.49
内部交易未实现利润	26,946.91	4,042.04		
广告费支出	371,837.17	74,367.43		
合 计	51,910,120.62	8,011,789.21	44,704,634.06	6,705,695.12

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	5,071,872.50	838,138.28	4,938,356.37	740,753.46
其他权益工具投资	9,061,755.04	1,359,263.26	9,061,755.04	1,359,263.26

项 目	年末余额		年初余额	
	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
公允价值变动				
合 计	14,133,627.54	2,197,401.54	14,000,111.41	2,100,016.72

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	-834,486.40	7,177,302.81	-740,753.46	5,964,941.66
递延所得税负债	-834,486.40	1,362,915.14	-740,753.46	1,359,263.26

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	4,032,566.51	3,682,149.86
资产减值准备	4,135,131.84	4,135,157.23
广告费支出	1,518.00	
合 计	8,169,216.35	7,817,307.09

(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

年 份	年末余额	年初余额	备注
2023 年		192,360.41	
2024 年	146,378.68	146,378.68	
2025 年	122,072.75	122,072.75	
2026 年	2,455,998.78	2,455,998.78	
2027 年	765,339.24	765,339.24	
2028 年	542,777.06		
合 计	4,032,566.51	3,682,149.86	

17、 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产				73,950.00	13,207.38	60,742.62
大额存单	60,903,892.92		60,903,892.92			
合计	60,903,892.92		60,903,892.92	73,950.00	13,207.38	60,742.62

#### 18、 所有权或使用权受限资产

项目	年末				年初			
	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	65,100.00	65,100.00	履约保证金	受限	437,900.00	437,900.00	履约保证金	受限
合计	65,100.00	65,100.00	——	——	437,900.00	437,900.00	——	——

#### 19、 应付账款

##### (1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1年以内	10,237,328.48	11,779,694.98
1至2年	3,434.54	9,407.10
2至3年	7,847.39	3,035.56
3至4年	2,505.56	7,409.15
4至5年	6,994.15	8,597.61
5年以上	18,451.23	976,742.17
合 计	10,276,561.35	12,784,886.57

##### (2) 本集团无账龄超过1年或逾期的重要应付账款

## 20、 合同负债

### (1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	16,867,194.27	27,330,648.18
根据合同服务期间分期确认的维修保养收益	10,523,357.79	7,712,018.82
减：计入其他非流动负债（附注六、28）	1,535,758.03	1,174,576.33
合 计	25,854,794.03	33,868,090.67

(2) 本集团无账龄超过1年的重要合同负债

(3) 本集团本年无账面价值发生重大变动的金额

## 21、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	23,647,579.12	68,979,291.39	66,458,183.77	26,168,686.74
二、离职后福利-设定 提存计划		2,502,414.90	2,502,235.22	179.68
合 计	23,647,579.12	71,481,706.29	68,960,418.99	26,168,866.42

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴 和补贴	23,060,535.02	64,397,790.83	61,936,797.00	25,521,528.85
2、职工福利费		583,284.69	583,284.69	
3、社会保险费	12.52	1,304,643.06	1,304,616.10	39.48
其中：医疗保险费		1,187,418.83	1,187,418.83	
工伤保险费	12.52	15,575.46	15,548.50	39.48
生育保险费		101,648.77	101,648.77	
4、住房公积金		1,377,191.47	1,377,191.47	
5、工会经费和职工教 育经费	587,031.58	1,316,381.34	1,256,294.51	647,118.41

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	23,647,579.12	68,979,291.39	66,458,183.77	26,168,686.74

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		2,397,849.40	2,397,849.40	
2、失业保险费		104,565.50	104,385.82	179.68
合计		2,502,414.90	2,502,235.22	179.68

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工缴费基数的 16%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

22、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,090,912.83	5,632,742.28
企业所得税	2,807,556.90	5,392,001.75
城市维护建设税	94,001.03	424,208.74
教育费附加	40,286.16	181,803.77
地方教育费附加	26,857.44	121,202.51
房产税	173,070.68	172,613.67
个人所得税	230,451.11	523,667.68
其他	30,998.44	33,393.89
合计	5,494,134.59	12,481,634.29

23、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	6,107,159.03	6,141,647.40
合计	6,107,159.03	6,141,647.40

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
保证金及押金	4,070,354.97	4,076,004.78
资金往来	2,036,804.06	2,065,642.62
合 计	6,107,159.03	6,141,647.40

②本集团无账龄超过1年的重要其他应付款

#### 24、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1年内到期的租赁负债（附注六、26）	2,175,749.18	1,348,193.49
合 计	2,175,749.18	1,348,193.49

#### 25、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	1,093,356.91	2,246,602.82
合 计	1,093,356.91	2,246,602.82

#### 26、 租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
应付租 赁款	5,120,910.78	2,241,158.48	277,906.61		2,223,345.41	5,416,630.46
减：一 年内到 期的租 赁负债 （附注 六、24）	1,348,193.49	—	—		—	2,175,749.18
合 计	3,772,717.29	—	—		—	3,240,881.28

#### 27、 预计负债

项 目	年末余额	年初余额	形成原因
-----	------	------	------

项 目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	3,186,295.63	2,673,666.43	按最近 12 个月的设备销售收入一定比例计提
合 计	3,186,295.63	2,673,666.43	——

### 28、 其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
合同负债（附注六、20）	1,535,758.03	1,174,576.33
合 计	1,535,758.03	1,174,576.33

### 29、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00

### 30、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	84,431,470.05			84,431,470.05
其他资本公积	15,000.00			15,000.00
合 计	84,446,470.05			84,446,470.05

### 31、 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前发生额	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								
其他权益工具投资	7,702,491.78							7,702,491.78

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年 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	
公允价值 变动								
其他综合 收益合计	7,702,491.78							7,702,491.78

### 32、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	26,870,055.68	3,129,944.32		30,000,000.00
合 计	26,870,055.68	3,129,944.32		30,000,000.00

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

### 33、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	126,822,969.80	92,603,440.92
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-2,137,853.55
调整后年初未分配利润	126,822,969.80	90,465,587.37
加：本年归属于母公司股东的净利润	54,242,578.01	40,223,575.27
减：提取法定盈余公积	3,129,944.32	3,866,192.84
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	36,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	141,935,603.49	126,822,969.80

### 34、 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	267,732,802.38	118,114,018.37	244,166,058.83	108,479,940.49
其他业务	1,023,516.07	457,396.15	956,235.29	456,670.29
合 计	268,756,318.45	118,571,414.52	245,122,294.12	108,936,610.78

#### (2) 主营业务收入和主营业务成本的分解信息

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类：				
光治疗设备	171,300,709.13	71,014,801.45	168,179,275.18	73,161,823.67
激光手术设备及其他	46,230,177.14	15,713,247.70	33,897,344.95	13,597,854.85
备品备件及维保服务	50,201,916.11	31,385,969.22	42,089,438.70	21,720,261.97
合 计	267,732,802.38	118,114,018.37	244,166,058.83	108,479,940.49

#### (3) 履约义务的说明

本集团履行履约义务的时间见附注四、29；支付条款一般约定为先款后货，不存在重大融资成分；合同条款通常不包含预期将退还给客户的款项等类似义务，合同约定的质量保证通常为保证类质量保证。截至2023年12月31日，本集团部分维保服务合同尚在履行过程中。

#### (4) 分摊至剩余履约义务的说明

本集团本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为26,849,021.43元，其中：25,313,263.40元预计将于2024年度确认收入，1,535,758.03元预计将于2025及以后年度确认收入。

### 35、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,327,855.02	1,118,595.43
教育费附加	569,051.01	479,398.05

项 目	本年发生额	上年发生额
地方教育附加	378,984.83	317,588.87
房产税	767,689.29	762,270.45
土地使用税	68,861.16	68,861.16
其他	137,698.14	132,384.66
合 计	3,250,139.45	2,879,098.62

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 36、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	40,011,255.76	37,045,038.36
差旅费	9,031,646.33	6,510,772.54
会务费	5,461,644.08	1,914,990.93
广告宣传费	1,482,839.89	1,163,236.28
业务招待费	2,824,374.43	2,358,241.15
产品质量保证	3,564,618.30	3,255,159.82
办公费	1,433,369.12	1,060,897.30
运输费及快递费	1,189,467.72	792,916.04
折旧费用	2,790,255.41	2,310,006.20
房租及物业费	644,673.26	389,670.83
培训费	1,961,863.78	1,166,023.64
其他	103,998.91	219,670.39
合 计	70,500,006.99	58,186,623.48

### 37、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	9,794,205.66	8,503,504.04
折旧费	1,720,497.55	1,901,743.30
咨询审计费	2,595,350.75	1,068,155.90

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	685,004.44	428,507.96
房租及物业费	475,662.57	204,861.81
差旅费	100,517.89	35,130.96
交通车辆费	127,250.94	53,788.04
业务招待费	425,183.17	118,430.03
其他	293,377.49	343,414.07
合 计	16,217,050.46	12,657,536.11

### 38、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人工费用	13,174,364.35	11,257,562.23
直接投入费用	2,241,729.02	1,661,036.02
折旧费用	1,382,411.99	1,129,764.60
无形资产摊销及专利相关费用	335,513.11	505,110.42
产品设计实验费用	845,219.09	456,016.14
其他	897,033.17	326,691.69
合 计	18,876,270.73	15,336,181.10

### 39、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	277,906.61	224,150.16
减：利息收入	2,821,988.89	3,063,198.67
汇兑损益	-3,992.31	406,814.57
手续费	76,385.79	79,232.30
合 计	-2,471,688.80	-2,353,001.64

### 40、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金 额
-----	-------	-------	-------------------

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金 额
与日常活动相关的政府补 助	19,648,632.8 2	1,002,202.3 0	2,735,891.00
代扣个人所得税手续费返 回	103,920.39	69,858.64	103,920.39
增值税免征及优惠	7.32		7.32
合 计	19,752,560.5 3	1,072,060.9 4	2,839,818.71

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注十、“政府补助”。

#### 41、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		200,000.00
交易性金融资产持有期间和处置取得的投资收益	759,666.58	984,156.10
其他流动资产持有期间和处置取得的投资收益		334,333.34
其他非流动资产持有期间的投资收益	868,309.58	
合 计	1,627,976.16	1,518,489.44

#### 42、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-901,607.18	-3,928,818.11
其他应收款坏账损失	-6,504.72	-24,147.83
合 计	-908,111.90	-3,952,965.94

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

#### 43、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,225,195.15	-2,355,706.39

项 目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-35,864.50	22,540.26
其他非流动资产减值损失	13,207.38	-9,509.88
合 计	-3,247,852.27	-2,342,676.01

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

#### 44、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	1,024,122.15	2,404.84	1,024,122.15
合 计	1,024,122.15	2,404.84	1,024,122.15

#### 45、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,758.89		1,758.89
其中：固定资产	1,758.89		1,758.89
对外捐赠支出	100,000.00		100,000.00
滞纳金及罚款	237.31	77.79	237.31
其他	22,976.92	9,795.49	22,976.92
合 计	124,973.12	9,873.28	124,973.12

#### 46、 所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	8,927,992.65	7,025,854.16
递延所得税费用	-1,208,709.27	-1,482,743.77
合 计	7,719,283.38	5,543,110.39

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
-----	-------

项 目	本年发生额
利润总额	61,936,846.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,290,526.99
子公司适用不同税率的影响	-204,083.93
调整以前期间所得税的影响	54,527.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	321,284.37
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	136,067.42
研发费用加计扣除影响	-1,879,038.61
所得税费用	7,719,283.38

#### 47、 其他综合收益

见附注六、31

#### 48、 现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

##### ①收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
客户设备保证金	3,855,300.00	3,011,000.00
政府补助款	2,735,891.00	1,002,202.30
利息收入	2,821,988.89	3,063,198.67
押金退回及其他往来款项	326,301.00	519,883.44
合 计	9,739,480.89	7,596,284.41

##### ②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
期间费用	33,200,938.09	20,518,604.37
退设备保证金	982,850.00	1,323,000.00
支付押金及保证金	299,671.49	749,560.56
其他零星支出	143,270.38	9,992.94
合 计	34,626,729.96	22,601,157.87

## (2) 与投资活动有关的现金

## ①收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品	180,759,666.58	230,989,822.76
大额存单	20,680,000.00	334,333.34
合 计	201,439,666.58	231,324,156.10

## ②支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品	180,000,000.00	230,000,000.00
大额存单	60,715,583.34	20,005,666.66
合 计	240,715,583.34	250,005,666.66

## (3) 与筹资活动有关的现金

## ① 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
偿还租赁负债本息	2,223,345.41	1,576,046.63
发生筹资费用（审计、咨询、评估、手续费等）所支付的现金	3,411,500.00	0
合 计	5,634,845.41	1,576,046.63

## ②筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	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	5,120,910.78		2,519,065.09	2,223,345.41		5,416,630.46
减：一年内到期的租赁	1,348,193.49					2,175,749.18

项目	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	
负债						
合计	3,772,717.29					3,240,881.28

#### 49、 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	54,217,563.27	40,223,575.27
加：资产减值准备	3,247,852.27	2,342,676.01
信用减值损失	908,111.90	3,952,965.94
投资性房地产折旧、固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,846,476.31	6,015,225.45
使用权资产折旧	2,107,642.35	1,581,541.79
无形资产摊销	268,339.31	267,857.34
长期待摊费用摊销	88,520.42	125,657.04
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)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	1,758.89	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	273,914.30	630,964.73
投资损失(收益以“－”号填列)	-1,627,976.16	-1,518,489.44
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-1,212,361.15	-1,482,743.77
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	3,651.88	
存货的减少(增加以“－”号填列)	-1,423,500.68	-26,876,318.12
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-2,656,518.46	5,372,918.69

补充资料	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,108,653.88	-6,240,280.59
其他		-107,065.32
经营活动产生的现金流量净额	44,934,820.57	24,288,485.02
<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>		
现金的年末余额	144,741,431.00	181,920,978.00
减：现金的年初余额	181,920,978.00	178,363,389.27
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-37,179,547.00	3,557,588.73

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	144,741,431.00	181,920,978.00
其中：库存现金	8,031.58	8,031.58
可随时用于支付的银行存款	144,733,399.42	181,912,946.42
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	144,741,431.00	181,920,978.00
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		

50、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.97	7.0827	6.87
应付账款			
其中：欧元	14,400.00	7.8592	113,172.48
美元	332,500.00	7.0827	2,354,997.75

## 51、 租赁

### (1) 本集团作为承租人

①本年度未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额为 0.00 元；简化处理的短期租赁费用为 678,165.16 元；简化处理的低价值资产租赁费用为 172,447.73 元；与租赁相关的现金流出总额为 3,156,086.86 元。

### (2) 本集团作为出租人

#### ① 经营租赁

项 目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	948,294.83	0.00
设备租赁	8,849.56	0.00
合 计	957,144.39	0.00

#### ② 融资租赁

本年本集团无融资租赁

#### ③ 未来五年未折现租赁收款额

期 间	每年未折现租赁收款额	
	年末金额	年初金额
第一年	251,926.52	995,709.58
第二年		251,926.52
合 计	251,926.52	1,247,636.10

## 七、 研发支出

### 1、按费用性质列示

项 目	本年发生额	上年发生额
人工费用	13,174,364.35	11,257,562.23
直接投入费用	2,241,729.02	1,661,036.02
折旧费用	1,382,411.99	1,129,764.60
无形资产摊销及专利相关费用	335,513.11	505,110.42
产品设计实验费用	845,219.09	456,016.14
其他	897,033.17	326,691.69
合 计	18,876,270.73	15,336,181.10
其中：费用化研发支出	18,876,270.73	15,336,181.10
资本化研发支出		

### 2、符合资本化条件的研发项目开发支出

无

## 八、合并范围的变更

本年合并范围变更详见附注九、在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 本集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
湖北省好维来光电科技有限公司	400 万元	湖北省荆门市京山县	湖北省京山县	光电设备制造业	100		设立
武汉好维来科	500 万元	湖北省武	湖北省	光电设备技术的	100		设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
技术有限公司		汉市	武汉市	开发、技术服务			
海南迈威科技有限公司	100 万元	海南省琼海市	海南省琼海市	科技推广和应用服务业	51		设立
山西天府科技有限公司	200 万元	山西省太原市	山西省太原市	专用设备制造业	97.5		设立
深圳奇致互联科技有限公司	1,000 万元	广东省深圳市	广东省深圳市	专用设备制造业	100		设立

注 1：公司与自然人郭志东于 2023 年 3 月 10 日共同出资 200 万元设立山西天府科技有限公司，其中公司认缴出资 195 万元，郭志东认缴出资 5 万元。至本年末，山西天府科技有限公司实收资本 200 万元。

注 2：公司于 2023 年 3 月 31 日成立全资子公司深圳奇致互联科技有限公司，深圳奇致互联科技有限公司注册资本 1,000 万人民币，至本年末，深圳奇致互联科技有限公司实收资本 200 万元。

## 十、 政府补助

### 1、 计入本年损益的政府补助

类 型	本年发生额	上年发生额
软件退税	16,912,741.82	
东湖高新区专精特新小巨人奖励	300,000.00	300,000.00
国家级省级专精特新小巨人奖励	300,000.00	200,000.00
制造业高质量发展专项资金补贴	500,000.00	
生命健康产业资金普惠政策项目奖励	500,000.00	
上市相关奖励	1,000,000.00	200,000.00
知识产权专项资金		100,000.00
稳岗补贴	69,603.00	107,594.46
高企认定奖励补贴	50,000.00	50,000.00
科技创业法律中介费用补贴		20,000.00

类 型	本年发生额	上年发生额
知识产权专项资金		10,200.00
失业保险基金及留工培训补助	12,288.00	10,407.84
信用评级报告费补贴	4,000.00	4,000.00
<b>合计:</b>	<b>19,648,632.82</b>	<b>1,002,202.30</b>

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、应收款项、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

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

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

##### ①汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元有关，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于2023年12月31日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、50“外币货币性项目”。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权

益产生的税前影响。

项目	汇率变动	本年		上年	
		对税前利润的影响	对股东权益的影响	对税前利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 1%	-23,549.91	-23,549.91	-56,239.08	-56,239.08
	对人民币贬值 1%	23,549.91	23,549.91	56,239.08	56,239.08
欧元	对人民币升值 1%	-1,131.72	-1,131.72	-10,347.52	-10,347.52
	对人民币贬值 1%	1,131.72	1,131.72	10,347.52	10,347.52

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

### ②利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团未持有银行借款，不存在重大利率风险。

### ③其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

权益工具投资的其他价格风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，权益工具的公允价值发生变动时，将对净利润和股东权益产生的税前影响。

项目		本年		上年	
		对税前利润的影响	对股东权益的影响	对税前利润的影响	对股东权益的影响
科睿医疗科技（宁波）有限公司股权投资	公允价值增加 5%		603,087.75		603,087.75
	公允价值减少 5%		-603,087.75		-603,087.75

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

注 3：不考虑可能影响利润表的减值等因素。

## （2） 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。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 3 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。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。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、11。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、3，附注六、7 和附注六、4 的披露。

## （3） 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。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内（含 1 年）	1 年-2 年	2 年-3 年	3 年-4 年	4 年以 上
应付账款	10,276,561.35				
其他应付款	6,107,159.03				
一年内到期的非流动 负债（含利息）	2,379,994.25				
租赁负债（含利息）		2,166,412.56	1,240,846.52		

## 十二、 公允价值的披露

### 1、 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次 公允价值 计量	第二层次 公允价值 计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量			12,181,355.04	12,181,355.04
（一）交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（二）应收款项融资			119,600.00	119,600.00
（1）应收票据			119,600.00	119,600.00
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资			12,061,755.04	12,061,755.04
（五）其他非流动金融资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总 额</b>			12,181,355.04	12,181,355.04

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

应收款项融资系本集团持有的银行承兑汇票，采用票面金额确认报表日公允价值。其他权益工具投资系公司持有无控制、共同控制和重大影响的“三无”股权投资，根据近期其他股东增资的价格确认报表日公允价值。

**十三、关联方及关联交易**

**1、本公司的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
北京新氧万维科技咨询有限公司	北京市朝阳区创远路34号院8号楼12层1201室	经济贸易咨询；企业管理咨询；投资咨询等	92,200	45.93	87.60

注：北京新氧万维科技咨询有限公司（以下简称“新氧万维”）直接持有本公司27,559,616股股份，占公司总股本的45.93%，通过武汉泽奇科技有限责任公司间接持有本公司25,000,000股股份，占公司总股本的41.67%。新氧万维直接和间接合计持有本公司52,559,616股股份，占公司总股本87.60%。公司的控股股东为北京新氧万维科技咨询有限公司，最终控制人为金星。

**2、本公司的子公司情况**

详见附注九、1、在子公司中的权益。

**3、本集团的合营和联营企业情况**

本集团无重要的合营和联营企业。

**4、其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
So-Young Hong Kong Limited	发行人间接控股股东，通过持有新氧万维100%股权间接持有发行人87.60%股权
So-Young International Inc. (NASDAQ: SY)	发行人间接控股股东，通过持有香港新氧100%股权间接持有发行人87.60%股权

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
Beauty&Health Holdings Limited	发行人间接控股股东，通过持有开曼新氧 13.92%的 B 类股，控制其 82.91%的投票权间接控制发行人 87.60%股权
武汉泽奇科技有限责任公司	公司控股股东新氧万维持股 100%的企业，公司实际控制人担任执行董事
金星	发行人实际控制人，间接持有公司 13.05%的股权，控股股东开曼新氧的执行董事、总经理，通过控制公司间接控股股东开曼新氧 83.10%的表决权间接控制发行人
彭国红	董事长、总经理
张力明	董事
王诗宇	董事
于涛	董事
李霜	董事
芮继龙	董事
王曦	报告期内发行人曾经的独立董事，2023 年 2 月任期届满不再连任
李朝鸿	报告期内发行人曾经的独立董事，2023 年 2 月任期届满不再连任
过文俊	报告期内发行人曾经的独立董事，2023 年 2 月任期届满不再连任
徐顽强	独立董事
何海燕	独立董事
刘惠好	独立董事
周彦	监事会主席
刘璐	监事
张文亚	报告期内发行人曾经的监事，于 2022 年 12 月 30 日提交辞职报告
周冰	职工监事
谈艳	董事会秘书、副总经理、财务负责人
郝四新	副总经理
程辉	副总经理
薛湧利	副总经理
崔岚	副总经理
李明斌	副总经理
武汉未来之光物业	发行人董事长、总经理彭国红之子孙泽宇、配偶孙文通过悟石光电间

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
服务有限公司	接控制，孙文担任执行董事兼总经理，其女孙涵宇担任监事
维锶（上海）生物科技有限公司	发行人董事长、总经理彭国红侄子曾参股的企业
北京新氧科技有限公司	发行人控股股东新氧万维协议控制的企业，发行人的实际控制人担任执行董事、经理，发行人董事于涛担任监事
北京美沃斯科技文化有限公司	发行人的实际控制人担任董事的企业
北京轻漾医疗美容诊所有限公司	发行人控股股东新氧万维间接控制的北京新氧搜漾投资管理有限公司持股 100%的企业
武汉一美医疗美容门诊部有限公司	发行人董事长、总经理彭国红配偶孙文通过楚天激光集团间接持股 67.03%控制，其女孙涵宇担任执行董事兼总经理
上海星和医疗美容门诊部有限公司	发行人控股股东及实际控制人控制的其他企业北京新氧搜漾投资管理有限公司间接持有 8%的股权
海南新氧医疗科技有限公司	发行人控股股东新氧万维间接控制的海南一线大咖科技有限公司持股 100%的企业
成都武侯伊丽兰湖医疗美容门诊部有限公司	发行人控股股东新氧万维间接控制的北京新氧搜漾投资管理有限公司持股 100%的企业
武汉银楚星科技开发有限公司	发行人董事长、总经理彭国红配偶孙文间接控制的企业，并担任执行董事、经理
北京楚天激光设备有限公司	发行人董事长、总经理彭国红配偶孙文通过楚天激光集团间接控制，并担任执行董事

注：“新氧万维”指“北京新氧万维科技咨询有限公司”；“新氧科技”指“北京新氧科技有限公司”；“开曼新氧”指“So-Young International Inc. (NASDAQ: SY)”；“香港新氧”指“新氧香港有限公司 (So-Young Hong Kong Limited)”。

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况（含税金额）

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
武汉未来之光物业服务有限公司	物业管理及水电、停车费	1,848,103.91	1,347,693.06
维锶（上海）生物科技有限公司	采购材料及设备		287,808.00
北京新氧科技有限公司	会务费		27,664.00

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京美沃斯科技文化有限公司	展会费		130,000.00
合 计		1,848,103.91	1,793,165.06

②出售商品/提供劳务情况（含税金额）

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京轻漾医疗美容诊所有限公司	销售设备	28,000.00	
武汉一美医疗美容门诊部有限公司	销售设备及耗材、维修及技术服务	2,900.00	20,000.00
上海星和医疗美容门诊部有限公司	销售耗材	37,940.00	36,960.00
海南新氧医疗科技有限公司	销售设备及耗材	1,487,950.00	1,516,300.00
成都武侯伊丽兰湖医疗美容门诊部有限公司	销售设备		310,000.00
合 计		1,556,790.00	1,883,260.00

(2) 关联租赁情况

①本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金（含税金额）		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
武汉银楚星科技开发有限公司	房屋建筑物	419,133.80	406,926.00	62,720.19	78,251.90		1,835,459.80
北京楚天激光设备有限公司	运输工具	151,200.00	113,400.00	15,087.74	14,371.05		526,657.17

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	12,693,981.42	12,474,575.52

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	年末余额	年初余额
------	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
成都武侯伊丽兰湖医疗美容门诊部有限公司			69,000.00	6,032.44
合 计			69,000.00	6,032.44
预付款项：				
武汉未来之光物业服务有限公司	35,000.00		35,000.00	
合 计	35,000.00		35,000.00	
其他应收款：				
武汉银楚星科技开发有限公司	50,000.00	5,000.00	50,000.00	2,500.00
合 计	50,000.00	5,000.00	50,000.00	2,500.00

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
李明斌		14,095.06
张文亚		6,930.00
郝四新		6,879.53
程辉		6,287.76
合 计		34,192.35
合同负债：		
海南新氧医疗科技有限公司		1,205,000.00
合 计		1,205,000.00
租赁负债：		

项目名称	年末余额	年初余额
武汉银楚星科技开发有限公司	1,189,708.25	1,526,163.13
北京楚天激光设备有限公司	288,505.35	407,222.91
合计	1,478,213.60	1,933,386.04

## 7、关联方承诺

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的关联方承诺事项。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

2024 年 3 月 19 日，本公司召开第四届董事会第二次会议，批准 2023 年度利润分配预案，拟以 2023 年年末总股本 6,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.5 元(含税)，派发现金股利总额为 1,500 万元。本预案将经股东大会批准后实施。

## 十六、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	13,437,885.07	10,517,728.73
1 至 2 年	3,045,148.53	6,805,279.61
2 至 3 年	3,976,464.92	2,715,886.00
3 至 4 年	1,498,926.00	865,900.00
4 至 5 年	822,300.00	1,626,834.00

账 龄	年末余额	年初余额
5 年以上	2,886,646.00	2,973,412.00
小 计	25,667,370.52	25,505,040.34
减：坏账准备	8,710,824.13	10,074,382.07
合 计	16,956,546.39	15,430,658.27

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	187,712.00	0.73	187,712.00	100.00	
按组合计提坏账准备	25,479,658.52	99.27	8,523,112.13	33.45	16,956,546.39
其中：直销-公立医疗机构	5,613,576.72	21.87	1,122,371.58	19.99	4,491,205.14
直销-私立医疗机构	8,922,941.76	34.76	3,796,406.10	42.55	5,126,535.66
直销-其他	999,500.00	3.89	736,076.40	73.64	263,423.60
经销与贸易	9,943,640.04	38.74	2,868,258.05	28.85	7,075,381.99
合 计	25,667,370.52	—	8,710,824.13	—	16,956,546.39

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,777,912.00	6.97	1,777,912.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	23,727,128.34	93.03	8,296,470.07	34.97	15,430,658.27
其中：直销-公立医疗机构	4,707,441.86	18.46	747,601.97	15.88	3,959,839.89
直销-私立医疗机构	13,403,302.85	52.55	4,267,266.66	31.84	9,136,036.19

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
直销-其他	1,930,450.00	7.57	1,481,982.62	76.77	448,467.38
经销与贸易	3,685,933.63	14.45	1,799,618.82	48.82	1,886,314.81
合计	25,505,040.34	—	10,074,382.07	—	15,430,658.27

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京瑞而士进出口有限责任公司	1,566,000.00	1,566,000.00				预计无法收回
宁波德宇医疗设备有限公司	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
镇江市中西医结合医院	55,000.00	55,000.00	55,000.00	55,000.00	100.00	预计无法收回
新疆维吾尔自治区人民医院	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
武汉嘉欣贸易发展有限公司	44,712.00	44,712.00	44,712.00	44,712.00	100.00	预计无法收回
乌鲁木齐季芙茵医疗美容有限公司	24,200.00	24,200.00				预计无法收回
广西中医药大学附属瑞康医院	18,000.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,777,912.00	1,777,912.00	187,712.00	187,712.00		—

②组合中，按客户组合计提坏账准备的应收账款

A、直销-公立医疗机构

项目	年末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,601,741.27	52,328.83	1.45
1 至 2 年	710,218.53	70,775.18	9.97
2 至 3 年	229,192.92	76,246.24	33.27
3 至 4 年	273,270.00	163,503.16	59.83
4 至 5 年	152,800.00	113,164.17	74.06
5 年以上	646,354.00	646,354.00	100.00
合 计	5,613,576.72	1,122,371.58	19.99

#### B、直销-私立医疗机构

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,436,353.76	177,676.01	7.29
1 至 2 年	2,222,930.00	598,677.13	26.93
2 至 3 年	2,221,122.00	1,140,227.32	51.34
3 至 4 年	697,456.00	588,515.78	84.38
4 至 5 年	606,500.00	552,729.86	91.13
5 年以上	738,580.00	738,580.00	100.00
合 计	8,922,941.76	3,796,406.10	42.55

#### C、直销-其他

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	402,000.00	142,390.93	35.42
2 至 3 年	173,000.00	169,185.47	97.80
3 至 4 年	232,000.00	232,000.00	100.00
4 至 5 年	63,000.00	63,000.00	100.00
5 年以上	129,500.00	129,500.00	100.00
合 计	999,500.00	736,076.40	73.64

#### D、经销与贸易

项 目	年末余额
-----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,997,790.04	418,321.16	5.98
1 至 2 年	112,000.00	38,310.78	34.21
2 至 3 年	1,353,150.00	930,926.11	68.80
3 至 4 年	296,200.00	296,200.00	100.00
5 年以上	1,184,500.00	1,184,500.00	100.00
合 计	9,943,640.04	2,868,258.05	28.85

(续)

A、直销-公立医疗机构

项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,189,466.94	30,967.15	0.97
1 至 2 年	398,050.92	27,788.46	6.98
2 至 3 年	316,170.00	78,087.79	24.70
3 至 4 年	157,400.00	76,743.18	48.76
4 至 5 年	298,534.00	186,195.39	62.37
5 年以上	347,820.00	347,820.00	100.00
合 计	4,707,441.86	747,601.97	15.88

B、直销-私立医疗机构

项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,508,178.16	568,988.58	8.74
1 至 2 年	4,165,528.69	1,403,936.46	33.70
2 至 3 年	1,240,516.00	805,261.62	64.91
3 至 4 年	643,500.00	643,500.00	100.00
4 至 5 年	358,400.00	358,400.00	100.00
5 年以上	487,180.00	487,180.00	100.00
合 计	13,403,302.85	4,267,266.66	31.84

C、直销-其他

项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	373,500.00	118,033.00	31.60
1 至 2 年	483,050.00	294,312.94	60.93
2 至 3 年	863,000.00	859,036.97	99.54
3 至 4 年	65,000.00	64,699.71	99.54
4 至 5 年	900.00	900.00	100.00
5 年以上	145,000.00	145,000.00	100.00
合 计	1,930,450.00	1,481,982.62	76.77

#### D、经销与贸易

项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	446,583.63	20,830.66	4.66
1 至 2 年	1,758,650.00	439,629.27	25.00
2 至 3 年	296,200.00	154,658.89	52.21
4 至 5 年	909,000.00	909,000.00	100.00
5 年以上	275,500.00	275,500.00	100.00
合 计	3,685,933.63	1,799,618.82	48.82

#### (3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账	1,777,912.00			1,590,200.00		187,712.00
账龄组合计提	8,296,470.07	876,292.06		649,650.00		8,523,112.13
合 计	10,074,382.07	876,292.06		2,239,850.00		8,710,824.13

#### (4) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	2,239,850.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京瑞而士进出口有限责任公司	货款	1,566,000.00	无法收回，对方无可执行资产	总经理办公会议决议	否
合 计	——	1,566,000.00	——	——	——

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产合计数的汇总金额为 5,507,807.08 元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例为 21.37%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,632,625.45 元。

## 2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	11,674,478.63	8,240,001.71
合 计	11,674,478.63	8,240,001.71

### (1) 其他应收款

#### ① 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	12,118,940.53	8,619,067.15
1 至 2 年	273,294.56	300,000.00
2 至 3 年	300,000.00	363,600.04
3 至 4 年	93,600.05	89,836.00
4 至 5 年	13,000.00	
5 年以上	4,500.00	4,500.00
小 计	12,803,335.14	9,377,003.19
减：坏账准备	1,128,856.51	1,137,001.48
合 计	11,674,478.63	8,240,001.71

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	933,266.10	1,031,230.60
代扣代缴款	200,069.04	183,318.87
合并报表范围内往来	11,670,000.00	8,162,453.72
小 计	12,803,335.14	9,377,003.19
减：坏账准备	1,128,856.51	1,137,001.48
合 计	11,674,478.63	8,240,001.71

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	157,001.48		980,000.00	1,137,001.48
2023 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-8,144.97			-8,144.97
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	148,856.51		980,000.00	1,128,856.51

④ 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账	980,000.00					980,000.00

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合计提	157,001.48	-8,144.97				148,856.51
合计	1,137,001.48	-8,144.97				1,128,856.51

⑤ 本年实际核销的其他应收款情况

无

⑥ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
武汉好维来科技有限公司	6,500,000.00	50.77	合并报表范围内往来	4年以内	
海南迈威科技有限公司	4,190,000.00	32.73	合并报表范围内往来	3年以内	
湖北省好维来光电科技有限公司	980,000.00	7.65	合并报表范围内往来	6年以内	980,000.00
光谱特种气体贸易(上海)有限公司	627,000.05	4.90	保证金及押金	4年以内	103,800.02
中华人民共和国武汉海关	150,733.33	1.18	保证金及押金	2年以内	11,352.01
合计	12,447,733.38	97.23	——		1,095,152.03

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	13,460,000.00	4,000,000.00	9,460,000.00	9,510,000.00	4,000,000.00	5,510,000.00
合计	13,460,000.00	4,000,000.00	9,460,000.00	9,510,000.00	4,000,000.00	5,510,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
湖北省好维来光电科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		4,000,000.00
武汉好维来科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
海南迈威科技有限公司	510,000.00			510,000.00		
山西天府科技有限公司		1,950,000.00		1,950,000.00		
深圳奇致互联科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	9,510,000.00	3,950,000.00		13,460,000.00		4,000,000.00

## (3) 长期股权投资减值测试情况

截至 2023 年 12 月 31 日，除对湖北省好维来光电科技有限公司（简称好维来）的投资外，其他投资未出现减值迹象。公司在 2022 年对好维来投资的 400 万元全额计提减值准备。

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	262,191,057.46	115,201,335.28	240,178,110.31	105,226,531.63
其他业务	1,023,516.07	457,396.15	956,235.29	456,670.29
合计	263,214,573.53	115,658,731.43	241,134,345.60	105,683,201.92

## (2) 主营业务收入和主营业务成本的分解信息

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类：				
光治疗设备	171,300,709.13	71,014,801.45	168,179,275.18	73,161,823.67
激光手术设备及其他	43,513,893.85	14,141,070.43	31,781,327.30	11,772,115.43
备品备件及维保服务	47,376,454.48	30,045,463.40	40,217,507.83	20,292,592.53
合 计	262,191,057.46	115,201,335.28	240,178,110.31	105,226,531.63

### (3) 履约义务的说明

本集团履行履约义务的时间见附注四、29；支付条款一般约定为先款后货，不存在重大融资成分；合同条款通常不包含预期将退还给客户的款项等类似义务，合同约定的质量保证通常为保证类质量保证。截至2023年12月31日，本集团部分维保服务合同尚在履行过程中。

### (4) 分摊至剩余履约义务的说明

本集团本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为26,849,021.43元，其中：25,313,263.40元预计将于2024年度确认收入，1,535,758.03元预计将于2025及以后年度确认收入。

## 5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		200,000.00
交易性金融资产持有期间和处置取得的投资收益	759,666.58	984,156.10
其他流动资产持有期间和处置取得的投资收益		334,333.34
其他非流动资产持有期间的投资收益	868,309.58	
合 计	1,627,976.16	1,518,489.44

## 十七、 补充资料

### 1、 本年非经常性损益明细表

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	-1,758.89	
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	2,735,891.00	

项 目	金 额	说 明
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	759,666.58	
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财产损失		
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	1,004,835.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	4,498,634.32	
减：所得税影响额	674,683.75	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	3,823,950.57	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.22	0.90	0.90
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	16.01	0.84	0.84

公司负责人：彭国红

主管会计工作负责人：谈艳

会计机构负责人：谈艳

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	-1,758.89
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	2,735,891.00
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	759,666.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,004,835.63
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,498,634.32</b>
减：所得税影响数	674,683.75
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,823,950.57</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用