

证券代码：834732

证券简称：雄汇医疗

主办券商：中泰证券



云南雄汇医疗科技股份有限公司
YunNanXionghui Medical Technology Co.,Ltd



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、公司负责人蒋逵欢、主管会计工作负责人曹林刚及会计机构负责人（会计主管人员）朱娟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、天职国际会计师事务所（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	2
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	4
第三节	重大事件	22
第四节	股份变动、融资和利润分配	23
第五节	行业信息	29
第六节	公司治理	40
第七节	财务会计报告	46
附件	会计信息调整及差异情况	118

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（如有） 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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	释义
雄汇医疗、公司	指	云南雄汇医疗科技股份有限公司
雄汇集团、雄汇控股	指	云南雄汇控股集团有限公司，公司控股股东
《公司章程》	指	《云南雄汇医疗科技股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
酬信投资	指	公司股东：云南酬信投资合伙企业（有限合伙）
汇卓投资	指	公司股东：云南汇卓投资合伙企业（有限合伙）
厚鼎投资	指	公司股东：云南厚鼎投资合伙企业（有限合伙）
医疗专业工程	指	从事专业医疗场所（各类手术室、消毒供应中心、各类重症监护室、生殖中心、产科、制剂配液室、实验室、化验室及其他医疗场所）的新建、改扩建等工程的设计、施工，机电工程、医用气体工程、医用物流工程及其他配套工程的安装、调试、运行、维护等一体化服务
BT	指	BT(building—transfer)模式： 即建设—移交，是政府利用非政府资金来进行基础非经营性设施建设项目的一种融资模式。项目工程由投资人负责进行投融资，具体落实项目投资、建设、管理。工程项目建成后，经政府组织竣工验收合格后，资产交付政府；政府根据回购协议向投资人分期支付资金，投资人确保在质保期内的工程质量
PPP	指	PPP(Public—Private—Partnership)模式： 指政府与社会资本方之间，为了合作建设城市基础设施项目。或是为了提供某种公共物品和服务，以特许权协议为基础，彼此之间形成一种伙伴式的合作关系，政府与社会主体建立起“利益共享、风险共担、全程合作”的共同体关系，政府的财政负担减轻，社会主体的投资风险减小，并通过签署合同来明确双方的权利和义务，以确保合作的顺利完成
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上期、上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	云南雄汇医疗科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Yunnan Xionghui Medical Technology Co.,Ltd. -		
法定代表人	蒋逵欢	成立时间	2005 年 9 月 29 日
控股股东	控股股东为（云南雄汇控股集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蒋逵俊），一致行动人为（云南雄汇控股集团有限公司、云南汇卓投资合伙企业（有限合伙）、云南酬信投资合伙企业（有限合伙）、云南厚鼎投资合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-50 建筑装饰和其他建筑业-501 建筑装饰业-5010 建筑装饰业		
主要产品与服务项目	医院、大健康产业项目“设计-施工-采购”一体化整体解决方案；医疗专业工程“设计-施工-采购”专业建造；医院供应链管理、后期运维服务		
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	雄汇医疗	证券代码	834732
挂牌时间	2015 年 12 月 7 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	57,000,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄琳	联系地址	云南省昆明市度假区广福路 387 号星长征商务大厦 3 层 1-2 号、5-7 号、9-11 号
电话	0871-65352996	电子邮箱	xh_decoration@ynxhgroup.com
传真	0871-65352996		
公司办公地址	云南省昆明市度假区广福路 387 号星长征商务大厦 3 层 1-2 号、5-7 号、9-11 号	邮政编码	650228
公司网址	www.ynxhjt.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		

注册情况			
统一社会信用代码	91530100778588562K		
注册地址	云南省昆明市度假区广福路 387 号星长征商务大厦 3 层 1-2 号、5-7 号、9-11 号		
注册资本（元）	57,000,000.00	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

本公司是主要为医院及医疗保健等大健康产业项目提供“设计-施工-采购”一体化整体解决方案，为医疗专业工程提供专项“设计-施工-采购”服务及供应链管理、医院后期运维服务的企业。公司凭借自身技术实力和行业经验以及良好的业绩口碑，为医院提供较短投资周期、较高性价比的服务。公司主要通过招投标承接项目，中标后与医院方签订发包合同，根据合同约定提供医院整体解决方案及医疗专业工程深化设计、项目施工、设施设备采购等服务，根据合同约定向客户取得服务收费，获取收入，形成经营利润。为实现“医疗、大健康产业项目专业一体化建造服务商”的企业战略定位，2015年，公司确定了以“医疗专业工程+医疗项目整体解决方案”为核心的发展思路，主要发展医院、大健康产业项目一体化解决方案及医疗专业工程项目，并逐步完善产业链各个环节，该战略在2023年得到持续贯彻实施。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

2023年经营计划实现情况：

1、调整完善业务模式，提升公司资质，扩大经营范围。

执行情况：2023年，公司根据发展目标，积极提升公司相关资质，不断完善公司业务模式，组建资质提升工作小组，根据公司业务发展积极对接相关部门了解相关政策文件，为提升资质做好前期政策了解等准备工作，适时开展升级工作。同时，公司积极开拓市场业务，寻求合适的合作机会，争取更多医院、大健康产业项目供应链管理、信息系统建设、设施设备维护等业务机会，积极推动公司“以医院、大健康产业项目设计-施工-采购一体化建设为主，以医院、大健康产业项目供应链管理、医疗信息系统建设、设施设备维护为延展”的业务模式发展。

2、积极寻求并购机会，完善公司产业链。

执行情况：当前仍未有确定的并购事项发生。

3、加大市场开发力度，拓展全国乃至国际市场。

执行情况：2023年，公司积极推动各项目正常开展，保持公司健康稳定的发展，这对公司未来业绩产生积极的支持作用。此外，公司积极参与市场投标，多方寻求合作，发掘云南省内各地州市县对于医

院旧址迁建改造、新院建设的需求以及大健康养老养生项目合作机会，挑选优质项目进行合作，当前已与多个政府/医院项目建立了联系，并就合作事宜展开了多轮讨论，部分项目已经启动了设计专项方案及项目样板制作，并获得了业主方的认可，公司将综合考虑项目风险、投资成本等多方面因素做出最终决策。目前，公司已中选“保山市隆阳区人民医院异地迁建项目防辐射工程、新风系统工程、住院楼医疗专项及部分装饰装修工程”，项目正在建设过程中。当前国际业务暂未取得进展。

4、完善治理结构，优化管理机制。

执行情况：为了有效把控项目投资及过程的风险，公司组建了专职企业法律服务部门并外聘了专业法律服务团队以满足公司发展需求，2023 年，公司法务参与公司治理结构的完善工作及公司运营过程中的风险识别、控制工作。同时，公司以规范化运作为原则，以精细化管理为目标，不断全面提升公司的管理水平。

5、加强人力资源体系建设以及企业文化建设工作。

执行情况：公司在报告期内，通过合理优化薪酬政策、岗位评估，不断深化、优化绩效考核制度、加大教育培训投入等方式，提升职员职业技能和职业发展能力，鼓励员工激发自驱力，组建学习型团队，同时，针对公司既有人才结构进行了进一步优化，保持了合理的人才流动，且持续引进优秀员工。

6、站稳创新层，适时启动北交所或转板上市工作。

执行情况：报告期内，公司致力于规范化运作、完善法人治理结构，根据全国中小企业股份转让系统挂牌公司分层管理办法，公司继续荣列创新层。

7、加快知识产权转化效率，争创高新技术企业。

执行情况：2023 年，公司坚持技术创新，不断提升企业的研发、创新能力，进一步完善知识产权体系，2023 年共获得实用新型专利 5 项，软件著作权 2 项，申报 1 项发明专利。公司积极推动高新技术企业维护工作，同时，积极推动创新项目申报工作，于 5 月通过云南省创新型中小企业认定工作。未来公司将持续推进技术成果转化力度，逐步提升公司核心技术相匹配的专利储备力度，不断提高创新能力与研发能力，维护好高新技术企业称号。

(二) 行业情况

人口与健康问题是我国全面建设小康社会面临的重大挑战，对我国医疗卫生行业发展提出了十分迫切的需求。随着人均 GDP 的增长，人们对健康越来越重视，医疗服务需求的增加，为医院、医疗大健康产业项目投资、建设市场提供了良好的发展空间，中共中央、国务院印发了《国家积极应对人口老龄

化中长期规划》，从 5 个方面部署了应对人口老龄化的具体工作任务，其中提出：打造高质量的为老服务和产品供给体系，积极推进健康中国建设，建立和完善包括健康教育、预防保健、疾病诊治、康复护理、长期照护、安宁疗护的综合、连续的老年健康服务体系。健全以居家为基础、社区为依托、机构充分发展、医养有机结合的多层次养老服务体系，多渠道、多领域扩大适老产品和服务供给，提升产品和服务质量。2021 年 3 月，《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》提出全面推进健康中国建设，实施积极应对人口老龄化国家战略，开展全民健康保障工程。加之云南省地处西南地区医疗资源及条件相对落后，尤其县级市及以下区域的医院多为上世纪 70、80 年代建成，难以满足现代民众的医疗、卫生服务需求，医院升级改造、迁址新建等需求较为强烈，各级政府亦将医疗、大健康民生项目放在招商引资首位。西南部其他省份均有类似情况。

《云南省“十四五”民营经济暨中小企业发展规划》中指明发展重点和方向包括：（一）持续壮大民营经济特色优势产业 4、推动文化旅游和健康产业深度融合发展。围绕全省打造“健康生活目的地牌”的规划部署，以大滇西旅游环线、澜沧江沿岸休闲旅游示范区、昆玉红文化旅游带、沿边跨境文化旅游带建设和国家级旅游景区及度假区、国际健康医疗城、国际一流高原体育训练基地群和研学科普基地等建设为依托，以云南全力打造国际康养旅游示范区为契机，以文化和旅游、康养和旅游深度融合为重点，推动民营经济融入发展以“文、游、医、养、体、学、智”为主要内容的文化旅游和健康产业，开发适合不同年龄阶段、不同需求层次的新型乡村旅游、生态旅居、休闲度假、户外运动、研学科考、养生旅游、新型养老、养身养心等新业态新产品；加大功效性食品等研发和市场推广力度，开发和推广具有云南特色的旅游美食、文创产品（伴手礼）、民族工艺品等。增加高品质供给，满足多元化、个性化、定制化消费需求，推动我省旅游产品由观光型向文化体验、休闲度假等复合型旅游升级，消费结构由门票经济向产业经济优化，助推云南成为人人向往的健康生活目的地。（二）着力推进民营经济传统产业转型升级 3、加快推动建材和建筑产业转型升级。以昆明、玉溪、文山、保山、楚雄等地为重点，推动民营企业大力发展节能环保新型建筑材料；积极发展与装配式建筑配套的节能环保绿色建筑材料；积极发展建筑陶瓷、卫生洁具、高档瓷器，推动陶瓷产业较快发展；加快石材开发，发展多品种、多规格、多档次的装饰石材，丰富产品结构，做优做强石材加工业，加快形成石材产业集群；引导企业加强新型建材及深加工产品的研发，增加品种、提高质量，加快产品结构优化。围绕“标准化设计、工厂化生产、装配化施工、一体化装修、信息化管理、智能化应用”的路径，积极引导支持民营建筑业企业加快转型升级，加快应用新技术、新工艺、新材料和新设备发展绿色建筑、装配式建筑、节能建筑、智能建筑，加快推进建筑信息模型（BIM）技术在规划、勘察、设计、施工和运营维护全过程的集成应用，不断提高绿色化、工业化、信息化建造能力，推动装配式建筑产业化发展。

雄汇医疗是云南省医疗、大健康产业项目提供一体化整体解决方案服务行业中的龙头企业，同时，依托国家及地方对医疗卫生事业的政策支持，使雄汇医疗获得了得天独厚的发展条件和历史机遇，为雄汇医疗拓展西南地区（贵州、广西、海南）及全国市场奠定了良好的基础。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2022 年，公司再次通过高新技术企业认定，收到云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202253000287，发证日期：2022 年 11 月 18 日，有效期：三年。该证书的取得，有利于推进公司持续创新，不断加强科技研发能力，有助于进一步提升公司的市场竞争力，提高公司品牌知名度，对公司未来业务发展具有积极的影响。</p> <p>公司于 2022 年 10 月通过省级科技型中小企业备案工作，取得云南省科学技术厅颁发的《云南省科技型中小企业备案证书》，备案编号：ZXR2018010188，发证时间：2022 年 10 月 20 日，有效期：三年。公司通过备案，是对公司长期致力于技术研发、科技创新的肯定和鼓励，进一步激励公司技术研发和科技创新，有助于提升公司综合竞争力，对公司长期经营发展产生积极的影响。</p> <p>公司于 2023 年 5 月取得云南省工业和信息化厅颁发的《创新型中小企业证书》，有效期：2023 年 5 月 6 日至 2026 年 5 月 5 日。公司不断提升创新能力和专业水平，通过该认定是对公司科技创新能力的肯定，有助于进一步提升公司核心竞争力和影响力，对公司未来业务发展具有积极的影响。</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	159,783,284.28	168,515,719.28	-5.18%
毛利率%	25.09%	25.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,332,133.30	5,674,336.32	-76.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,254,047.34	5,597,465.37	-77.60%
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）	0.57%	2.46%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.54%	2.42%	-
基本每股收益	0.02	0.10	-80.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	413,736,932.12	389,305,886.53	6.28%
负债总计	181,199,029.14	161,099,239.78	12.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	232,537,902.98	228,206,646.75	1.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.08	4.00	2.00%
资产负债率%（母公司）	43.80%	41.38%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	212.50%	227.20%	-
利息保障倍数	2.39	9.48	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,583,689.67	-19,559,212.85	-
应收账款周转率	86.04%	144.01%	-
存货周转率	52.15%	51.84%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.28%	11.84%	-
营业收入增长率%	-5.18%	65.75%	-
净利润增长率%	-76.52%	-	-

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	7,826,593.06	1.89%	5,602,093.80	1.44%	39.71%

应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	191,326,701.74	46.24%	69,007,281.92	17.73%	177.26%
预付款项	4,300,444.26	1.04%	884,599.15	0.23%	386.15%
其他应收款	407,859.24	0.10%	421,584.21	0.11%	-3.26%
存货	3,341,259.93	0.81%	870,880.82	0.22%	283.66%
合同资产	171,451,167.06	41.44%	279,457,692.58	71.78%	-38.65%
固定资产	428,320.43	0.10%	651,604.90	0.17%	-34.27%
使用权资产	1,965,376.04	0.48%	2,948,064.04	0.76%	-33.33%
无形资产	85,179.21	0.02%	121,036.29	0.03%	-29.63%
递延所得税资产	12,214,277.88	2.95%	8,556,655.17	2.20%	42.75%
其他非流动资产	20,389,753.27	4.93%	20,784,393.65	5.34%	-1.90%
短期借款	23,033,381.94	5.57%	23,034,986.11	5.92%	-0.01%
应付账款	114,718,771.98	27.73%	98,320,995.69	25.26%	16.68%
合同负债	973,772.27	0.24%	85,836.55	0.02%	1,034.45%
应付职工薪酬	1,578,018.09	0.38%	1,578,185.06	0.41%	-0.01%
应交税费	36,288,844.88	8.77%	32,119,959.00	8.25%	12.98%
其他应付款	289,248.41	0.07%	347,539.39	0.09%	-16.77%
一年内到期的非流动负债	1,303,480.80	0.32%	1,303,480.80	0.33%	0.00%
其他流动负债	7,725.29	0.00%	7,725.29	0.00%	0.00%
租赁负债	2,674,033.35	0.65%	3,788,948.00	0.97%	-29.43%
递延所得税负债	331,752.13	0.08%	511,583.89	0.13%	-35.15%
专项储备	16,536,839.31	4.00%	13,537,716.38	3.48%	22.15%
盈余公积	10,461,716.91	2.53%	10,328,503.58	2.65%	1.29%
未分配利润	72,670,971.08	17.56%	71,472,051.11	18.36%	1.68%
资产总计	413,736,932.12	100.00%	389,305,886.53	100.00%	6.28%

项目重大变动原因:

1、货币资金较上期末增加 39.71%，主要原因是本报告期内收到的工程款较上年同期增加 2,281.71 万元，同时，报告期内经营收入较上年同期基本持平，导致报告期末货币资金大幅增加。

2、应收账款较上期末增加 177.26%，同时合同资产较上期末减少 38.65%，主要原因是本报告期内公司加强工程结算，导致公司合同资产减少，应收账款大幅增加。

3、预付款项较上期末增加 386.15%，主要原因是基于保山市隆阳区人民医院异地迁建项目的特殊性，用于该项目的部分大型设备材料需提前进行定制生产，并需根据合同约定支付定金，导致预付款项较上期末大幅增加。

4、存货较上期末增加 283.66%，主要原因是本报告期内为保证保山市隆阳区人民医院异地迁建项目

（一期）门诊楼装修装饰工程专业分包、（二期）行政后勤楼及医技楼装修装饰工程专业分包、门诊楼及医技楼新风系统工程、医技楼医疗专项工程、防辐射、新风系统、住院楼装饰装修工程的工期，需提前进行备料，因此期末工程材料结余较多。

5、固定资产较上期末减少 34.27%，主要原因是本报告期内有两辆车进行了报废处理，同时，本报告期内采购固定资产较上年同期减少 15.54 万元，故导致固定资产较上期末大幅减少。

6、使用权资产较上期末减少 33.33%，主要原因是本报告期内公司按照《企业会计准则解释第 16 号》对租用的办公场所计提使用权资产折旧，每年折旧 98.27 万元，接近折旧末期，导致使用权资产变动越来越大。

7、递延所得税资产较上期末增加 42.75%，主要原因是本报告期内公司对应收账款及合同资产计提信用减值损失，应收账款账龄增加导致计提比例增加，故递延所得税资产较上期末大幅增加。

8、合同负债较上期末增加 1,034.45%，主要原因是本报告期内保山市隆阳区人民医院异地迁建项目二标段取得预收款导致。

9、递延所得税负债较上期末增加，主要原因是本报告期公司按照《企业会计准则解释第 16 号》对使用权资产净值计提递延所得税负债，故导致递延所得税负债较上期末大幅增加。

（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	159,783,284.28	-	168,515,719.28	-	-5.18%
营业成本	119,695,815.97	74.91%	125,943,237.71	74.74%	-4.96%
毛利率%	25.09%	-	25.26%	-	-
销售费用	31,663.61	0.02%	150,127.12	0.09%	-78.91%
管理费用	7,411,267.82	4.64%	7,509,796.38	4.46%	-1.31%
研发费用	6,722,486.05	4.21%	6,947,840.57	4.12%	-3.24%
财务费用	1,359,033.79	0.85%	1,145,891.18	0.68%	18.60%
税金及附加	543,760.10	0.34%	837,488.52	0.50%	-35.07%
信用减值损失	-21,141,147.21	-13.23%	-18,342,857.27	-10.88%	15.26%
资产减值损失	-1,530,592.60	-0.96%	-1,174,045.17	-0.70%	30.37%
其他收益	112,597.26	0.07%	117,863.40	0.07%	-4.47%
营业利润	1,460,114.39	0.91%	6,582,298.76	3.91%	-77.82%
营业外支出	19,134.16	0.01%	11,515.21	0.01%	66.16%

净利润	1,332,133.30	0.83%	5,674,336.32	3.37%	-76.52%
-----	--------------	-------	--------------	-------	---------

项目重大变动原因：

1、营业收入较上年同期减少 5.18%，收入略微下降，本报告期内收入未发生重大变动，维持正常水平。本年度的主要营业收入主要包括泸西泸源铭城 A 区和 B 区项目合计收入为 10,040.45 万元，保山市隆阳区人民医院异地迁建项目（一期）门诊楼装修装饰工程专业分包、（二期）行政后勤楼及医技楼装修装饰工程专业分包、门诊楼及医技楼新风系统工程、医技楼医疗专项工程、防辐射、新风系统、住院楼装饰装修项目合计收入为 5,453.77 万元，本报告期内公司经营正常，收入合理变动。

2、营业成本较上年同期减少 4.96%，主要原因是营业收入减少导致营业成本同步减少。

3、税金及附加较上期末减少 35.07%，主要原因是本期部分项目增值税未到纳税义务时间，同时缴纳的城市维护建设税、教育费附加等较上年同期大幅减少。

4、销售费用较上期末减少 78.91%，主要原因是本报告期内在质保服务期内的项目减少，导致产生的工程质保费用减少。

5、利息费用较上期末增加 34.09%，主要原因是上半年短期借款环比增加 1000 万，故导致本报告期内借款利息费用大幅增加。

6、资产减值损失较上期末增加 30.37%，主要原因是本报告期内公司参考同行业内同类型收入的合同资产减值损失的计提比例，对公司地产施工收入形成的合同资产计提资产减值损失比例由 0.5%提高至 2%，导致资产减值损失较上期末大幅增加。

7、营业外支出较上期末增加 0.76 万元，主要原因是本报告期内产生的滞纳金较少，同时，向云南省公益事业单位保山市教育发展服务中心捐赠教育发展资金 1 万元，增加车辆报废损失 0.71 万元，综合导致本期营业外支出较上期末增加。

8、利润总额较上期末减少 512.98 万元，主要原因是本报告期信用减值损失及资产减值损失较上年同期合计增加 315.48 万元，营业收入减少 5.18%，导致毛利同比减少 248.50 万元。故营业利润大幅减少。

9、所得税费用较上期末减少 87.86%，主要原因是利润总额较上年同期大幅降低导致。

10、净利润较上期末减少 76.52%，主要原因是营业利润较上年同期大幅降低导致。

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	159,783,284.28	168,515,719.28	-5.18%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	119,695,815.97	125,943,237.71	-4.96%

其他业务成本	-	-	-
--------	---	---	---

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
建筑物构建及装饰装修	158,344,793.00	119,168,877.50	24.41%	-6.04%	-5.38%	-0.55%
设计收入	1,438,491.28	526,938.47	63.37%	-	-	-

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

收入构成未发生重大变动。公司主营业务为医院、大健康产业项目“设计-施工-采购”一体化整体解决方案；医疗专业工程“设计-施工-采购”专业建造；医院供应链管理、后期运维服务，报告期内新增项目设计，故产生设计收入。

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	云南禾沁置业有限公司	100,404,537.34	62.84%	否
2	保山建投昌源建设工程有限公司	54,537,704.37	34.13%	否
3	云南泸西博康中医医院管理有限公司	2,967,239.53	1.86%	是
4	云南人防建筑设计院有限公司	1,438,491.28	0.90%	否
5	开远市东盟汽车经贸有限公司	435,311.76	0.27%	否
合计		159,783,284.28	100.00%	-

注：云南泸西博康中医医院管理有限公司与公司均为同一实际控制人蒋逵俊控制的企业，且董事蒋逵俊、郑志萍、蒋逵欢均为云南泸西博康中医医院管理有限公司董事，董事曹林刚为云南泸西博康中医医院管理有限公司监事。

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	昆明恒尔泰建筑劳务分包有限公司	22,104,073.45	19.64%	否
2	云南固美商贸有限公司	9,697,479.16	8.62%	否
3	安宁和跃建筑劳务有限公司	5,300,655.28	4.71%	否
4	安徽省明和劳务有限公司	5,024,774.27	4.47%	否
5	云南博烨建筑机械设备租赁有限公司	4,927,553.89	4.38%	否

合计	47,054,536.05	41.82%	-
----	---------------	--------	---

(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	4,583,689.67	-19,559,212.85	-
投资活动产生的现金流量净额	-14,867.26	-170,228.61	-
筹资活动产生的现金流量净额	-2,344,323.15	7,937,641.42	-

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 2,414.29 万元，主要原因是：本报告期内公司加强工程过程结算以及工程进度款回收力度，使经营活动产生现金流为净流出情况得到了一定程度的控制。报告期内，公司收到泸西泸源铭城 5,783.60 万元，收到隆阳区人民医院异地迁建项目 4,398.00 万元，收到凤凰谷项目、凤凰谷休闲养生家园相关项目合计 3,083.27 万元，使公司的现金流情况得到一定程度的改善。导致本期收到的工程款较上年同期增加 2,281.71 万元。

本期公司实现净利润 133.21 万元，与经营活动产生的现金流量净额差异的原因为：（1）存货、合同资产、经营性应收项目和经营性应付项目变动合计-1,787.87 万元，影响了经营活动产生的现金流量；

（2）非付现成本 2,392.13 万元，此部分包括资产减值损失、信用减值损失、固定资产折旧、无形资产摊销、使用权资产摊销，减少了报告期净利润，但未对经营活动产生的现金流量产生影响；（3）本期发生的财务费用利息支出为 103.92 万元，减少了净利润，但未对经营活动产生的现金流量产生影响。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期净流出减少 15.54 万元，主要原因是：本期购置管理用固定资产减少 15.54 万元，导致投资活动现金净流出减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1,028.20 万元，主要原因是：本报告期偿还的银行短期借款较上年增加 1,000.00 万元，支付的利息较上年增加 28.20 万元，导致筹资活动现金流量净额较上年同期大幅减少。

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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(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	6,722,486.05	6,947,840.57
研发支出占营业收入的比例%	4.21%	4.12%
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	1	1
本科以下	40	45
研发人员合计	41	46
研发人员占员工总量的比例%	57.75%	67.65%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	32	27
公司拥有的发明专利数量	1	1

(四) 研发项目情况

报告期内，公司获得《实用新型专利证书》5 项，获得《计算机软件著作权登记证书》2 项。

公司 2023 年研发项目情况：

1、智能安防系统研发

智能安防报警系统就是实现自动报警，当触发事件发生时，计算机通过程序获取编码进行分析识别，进而根据程序设定启动相应的报警动作来启动录像设备。针对以上目的，研发中心拟研发一种智能安防系统，以确保小区的安全。此项目为跨年项目，于 2023 年进行验收。

2、节能无机砂浆研发

建筑节能已成为我国急需解决的首等大事，建筑墙体保温隔热是建筑节能的重要环节，针对如何通过改善医院建筑物室内温度散失，热能损失问题，公司研发中心将从改善建筑物内墙、外墙粉刷砂浆方面入手，进一步降低医疗建筑内的能耗问题。此项目为跨年项目，于 2023 年进行验收。

3、构造柱免支模体系研发

建筑工程构造支模施工在施工过程中一直以来均存在混凝土浇筑振捣不密实，拆模后表面成型质量差，且二次结构施工进度往往会影响到内外抹灰进度，砖混界面处理不当易造成后期抹灰空鼓开裂等情况。针对如何达到减少功耗、节能环保目的，公司研发中心将从研发新材料、改变工艺等方面入手，开展研究工作。此项目为跨年项目，于 2023 年进行验收。

4、新型节能墙板研发

针对如何通过改善墙面装饰面材节能环保，公司研发中心将从改善建筑物内墙面装饰面层板材入手，进一步降低内墙面内的能耗问题。项目组成员对墙面面层板材的开展研究工作。此项目为跨年项目，于 2023 年进行验收。

5、温湿度独立调节离心机技术研发

医院建筑室内空间结构均较复杂，具有流线型整体屋面、建筑自身遮挡显著、垂直连通的高大空间等特点，空调负荷包括室内显热负荷、室内潜热负荷、新风显热负荷和新风潜热负荷。针对高出水温度带来的冷却、回油问题，公司研发中心基于现有技术研究开发新型高效冷水机组，供水的温度高于室内空气的露点温度，实现高温工况下高效可靠运行。此项目为跨年项目，于 2023 年进行验收。

6、抗裂混凝土研发

抗裂混凝土的核心是抗裂性和耐久性。抗裂性和耐久性不足，将会对工程建设产生极严重的后果。一般混凝土工程的使用年限约为 50~100 年，混凝土工程不能满足抗裂性、耐久性要求的根本原因。一

是在于混凝土本身的内部结构，二是影响混凝土的外部环境。公司研发中心通过选用低水化热的矿渣水泥等，保持水泥性能稳定；优化混凝土配比，适当减少水泥用量和用水量通过严格控制混凝土坍落度，得到一种抗裂混凝土结构。

7、植生混凝土研发

为了增加室外停车位使用年限及提高草坪成活率，特研究植生混凝土以解决此问题，植生混凝土是以多孔混凝土为骨架，将适生材料填入多孔混凝土的孔隙中，并覆盖混凝土表面，将植物种子混合在适生材料中，经过一段时间的培育后，植物萌发生长，植物根系在多孔混凝土孔隙中延伸生长，植物与混凝土融为一体，形成具有一定强度和植被覆盖率的环境友好型支护材料。植生混凝土不仅可以用于室外停车位工程，还可以用于边坡防护、河岸护坡、立体绿化等场景。

8、模块化快装手术室抗菌天花板研发

现有技术中的手术室，由于结构复杂，搭建不便，搭建的效率低下，安装工序多，工序间需要时间间隔较长，对工期造成一定压力；公司研发中心通过研发模块化快装型手术室，以模块形式快速安装成型，将复杂的手术室及医疗洁净空间工程转化为可定制的工业产品，以预先制作方式制造成为手术室整体空间，大大缩短施工周期与建设难度，有效减少工程成本。

9、免拆模板研发

免拆模板具有防火、隔热、防水、防潮、耐候、抗撕裂、抗压强等多种优势。免拆模板主要应用在建筑浇筑工作前支模的步骤。公司研发中心通过研发得到，免拆模板结构性能可靠，可设计预制，应用灵活，节约成本，节省工期，适应性强，浇筑建筑都可以得到应用，易于施工，浇筑后墙体平滑，利于后期装修施工。

10、模块化种植屋面研发

传统的种植屋面布置不灵活、荷载大，需对整块屋顶进行表面处理，实际操作起来并不是那么容易，尤其是对于旧房屋顶的绿化，在绿色建筑大力推行的时代，种植屋面是城市多元绿化中的重要组成部分。公司研发中心通过研发模块化种植屋面技术，有助于降低建设成本，推动国内绿色城市的实现。

11、中央空调运行状态远程监控技术

中央空调被广泛应用于办公写字楼、商场、医院等人流量大且建筑面积宽广的地方。相较于传统的分体式空调，中央空调有着负荷控制手段灵活、单体功率大等特点。公司研发中心通过前端设备实时获取中央空调相关状态，通过网关对数据进行实时的传输，做到远程实时、全面诊断空调运行状况，同时网络远程调控设置参数等，大大减少了工作时间，有利于提高工作效率，为企业提高经济效益。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>[建造合同收入确认]</p> <p>2023 年度，雄汇医疗营业收入为人民币 159,783,284.28 元，其中建造合同收入为 158,344,793.00 元，约占总收入的 99.10%。主要收入来自于按照履约进度确认收入的建造合同。按照履约进度确认收入涉及对合同预计收入和合同预计成本的重大判断和估计，包括管理层在合同执行过程中持续依据对合同交付范围、尚未完工成本等因素对合同预计收入和合同预计成本进行评估和修正。此外，由于情况的改变，合同预计收入和合同预计成本会较原有的估计发生变化（有时可能是重大的）。</p> <p>请参阅财务报表附注三、重要会计政策及会计估计（二十六）收入和附注六（二十六）、营业收入、营业成本。</p>	<p>1.对于建造合同收入，我们了解、评估了管理层对建造合同收入及成本入账相关内部控制的设计，其中包括与实际发生工程成本及合同预估总成本相关的内部控制。</p> <p>2.我们采用抽样方式，将已完工项目实际发生的总成本与项目完工前管理层估计的合同总成本进行对比分析，评估管理层做出此项会计估计的经验和能力；将各项目预估总成本纵向对比分析波动是否符合实际情况，评估预估成本的合理性。</p> <p>3.获取管理层提供的建造合同收入成本计算表，将总金额核对至收入成本明细账，获取并检查经客户盖章确认的形象进度表，结合各工程项目承包合同检查工程项目合同总额，复核完工进度及收入计算的准确性。</p> <p>4.针对实际发生的工程成本，我们采用抽样方式，检查实际发生工程成本的合同、发票、材料出库单、工程任务书等支持性文件；针对资产负债表日前后确认的实际发生的工程成本核对至材料出库单、工程任务书等支持性文件，以评估实际成本是否在恰当的期间确认。</p>

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司在发展过程中，积极履行社会责任，在创造经济价值的同时，重视维护与股东、员工、客户、供应商等利益相关方的良好合作共赢关系，公司积极推进与社会的和谐发展，履行了如下社会责任：

1、投资者利益保护责任

公司积极履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时的进行相关公告的披露；积极与各股东建立良好的沟通渠道，同时，严格履行股东大会的召集、召开及表决等程序，切实保障全体股东依法享有各

项权利。公司不断完善内控管理制度及治理结构，保证股东大会、董事会、监事会运作规范，提升公司治理水平，提高公司资产质量。

2、员工权益保护责任

公司视员工为企业生存和发展的宝贵资源，始终坚持以人为本，重视人才培养，切实维护员工的各项合法权益。公司认真遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规，与员工签订劳动合同，按时、足额缴纳社会保险。在长期发展过程中，公司建立了合理的薪酬福利体系、绩效考核体系和晋升体系，以实现公司与员工的和谐稳定与共同发展。同时，公司建立了培训制度和培训体系，根据制度有针对性的为员工展开培训。

3、安全生产责任

公司重视安全生产，不断加强员工劳动安全保护，积极完善各项安全制度，建立安全生产目标管理、安全教育培训、安全生产监控检查、应急事故处理等方面的管理制度。公司每月组织项目巡检，下至各项目进行安全生产宣贯，制订安全生产考核标准，落实安全生产责任。报告期内，公司安全生产责任落实到位，未有安全事故发生。

4、科技研发与绿色设计

公司坚持技术创新，不断提升企业的研发、创新能力，从医院装饰装修、医疗专业工程、特殊医疗用途等多个核心业务中实现突破，推进建筑智能化节能技术，得到一套行之有效的建筑节能智能化系统，进行合理利用、推广，积极落实建筑节能，通过研究不断提高产品性能，提高能源使用率，推进绿色建筑工程。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

（一）行业发展趋势

《全国医疗卫生服务体系规划纲要》（即“十三五”规划，2015—2020年）《中医药健康服务发展规划》（2016—2030年）、《健康中国2030规划》、《国家积极应对人口老龄化中长期规划》等纲领性文件的连续提出表达出国家对于医疗民生板块的关注。在《国家积极应对人口老龄化中长期规划》，从5个方面部署了应对人口老龄化的具体工作任务，提出：打造高质量的为老服务和产品供给体系，积极推进健康中国建设，建立和完善包括健康教育、预防保健、疾病诊治、康复护理、长期照护、安宁疗护的综合、连续的老年健康服务体系。健全以居家为基础、社区为依托、机构充分发展、医养有机结合

的多层次养老服务体系，多渠道、多领域扩大适老产品和服务供给，提升产品和服务质量。行业未来市场空间巨大。2021年3月，《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》提出全面推进健康中国建设，实施积极应对人口老龄化国家战略，实施积极应对人口老龄化国家战略，开展全民健康保障工程。2022年2月，《云南省“十四五”民营经济暨中小企业发展规划》中指出发展重点产业：（一）持续壮大民营经济特色优势产业 4、推动文化旅游和健康产业深度融合。围绕全省打造“健康生活目的地牌”的规划部署，以大滇西旅游环线、澜沧江沿岸休闲旅游示范区、昆玉红文化旅游带、沿边跨境文化旅游带建设和国家级旅游景区及度假区、国际健康医疗城、国际一流高原体育训练基地群和研学科普基地等建设为依托，以云南全力打造国际康养旅游示范区为契机，以文化和旅游、康养和旅游深度融合为重点，推动民营经济融入发展以“文、游、医、养、体、学、智”为主要内容的文化旅游和健康产业，开发适合不同年龄阶段、不同需求层次的新型乡村旅游、生态旅居、休闲度假、户外运动、研学科考、养生旅游、新型养老、养身养心等新业态新产品；加大功效性食品等研发和市场推广力度，开发和推广具有云南特色的旅游美食、文创产品（伴手礼）、民族工艺品等。增加高品质供给，满足多元化、个性化、定制化消费需求，推动我省旅游产品由观光型向文化体验、休闲度假等复合型旅游升级，消费结构由门票经济向产业经济优化，助推云南成为人人向往的健康生活目的地。

雄汇医疗是云南省医疗、大健康产业项目提供一体化整体解决方案服务行业中的龙头企业，依托国家及地方对医疗卫生事业的政策支持，使雄汇医疗获得了得天独厚的发展条件和历史机遇，为雄汇医疗拓展西南地区（贵州、广西、海南）及全国市场乃至东南亚奠定了良好的基础。

（二）公司发展战略

公司以“深耕医疗产业，服务万众健康”为企业使命，秉承“以人为本、精益求精、诚信经营、回报社会”企业经营理念，一直以来都以为医院及患者提供良好的就医及办公环境为目标。2024年，公司将全面提升企业的技术创新、设计研发及业务开拓能力为基础，并充分利用资本市场，积极整合上下游资源，推动并购优质标的，进一步完善公司的产品体系和产业链条，积极在医院运营维护、后勤管理、供应链管理等方面与客户开展业务合作，将公司在现有业务基础上打造成为涵盖医院规划设计、施工、医院装饰、医疗专业工程、医疗供应链管理等环节的全国性大型专业医疗项目建造服务商，进一步提升企业品牌价值。

（三）经营计划或目标

1、调整完善业务模式，提升公司资质，扩大经营范围。

雄汇医疗在参与项目建设的基础上，借助集团产业优势，未来将陆续获得更多的医院一体化解决方

案及供应链管理、信息系统建设、设施设备维护等业务机会，公司组建专业的投标项目小组及市场业务拓展工作组，关注市场信息、研读政策法规，积极参与到市场竞争中，从源头上保证业务来源，实现企业多元化发展，持续推动“以医院设计-施工-采购一体化建设为主，以医院供应链管理、医疗信息系统建设、设施设备维护为延展”的业务模式。

2、积极寻求并购机会，完善公司产业链。

2024 年，公司将继续围绕产业链的各个环节寻求兼并重组、强强联合的发展机会，针对医院相关配套核心产业的公司，通过甄选优质并购标的（涵盖各类医药、医疗设备及器械、医疗信息系统等企业），充分拓展参与医院内部制剂、中西医药品及医疗耗材供应、医院信息化建设的业务机会，不断提高企业规模效益以及竞争实力，完善公司产业链条，并通过积极参与上市公司的合作谈判，实现公司外延式增长。

3、加大云南市场开发力度，积极拓展西南市场。

公司目前正积极发掘云南省内各地州市对于医院旧址迁建改造、新院建设的需求，挑选优质项目进行合作，公司将结合项目风险、投资成本等多方面因素进行综合考虑后作出最终决策。公司同时也在与部分医药生产制造企业及养老项目洽谈合作，进一步拓展以医院为核心的全产业链业务。依据“十四五”规划和 2035 年远景目标纲要，合理规划公司目标，积极寻求合作机会。

4、完善治理结构，优化管理机制。

随着公司业务的不不断发展及并购计划的实施，公司将持续按照创新层及 IPO 标准进行内控制度及体系建设，并视情况设置与公司未来发展战略相匹配的子公司管理模式及跨区域管理模式，将根据《公司法》及时调整、更新公司内部管理体系及治理架构，以确保企业持续规范的发展。

5、加强人力资源体系建设以及企业文化建设工作。

在保持 2023 年人力资源体系及改进计划的基础上，推动完成综合复合型人才梯队的培养，启动人力资源向人力资本转换，并加强企业文化建设工作，并将企业文化作为对外展开并购时重要的参考条件之一。

6、站稳创新层，适时启动北交所或转板上市工作。

公司将充分利用资本市场的资源与渠道，适时引进战略合作伙伴形成产业战略联盟，进一步拓展市场份额。未来公司将持续优化盈利能力，不断完善公司治理结构，站稳创新层，并根据中国证券监督管理委员会、中国证券监督管理委员会云南监管局和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关要求，适时申请股票向不特定合格投资者公开发行，以推动北交所或转板上市工作，积极实现产业资本和金融资本的有机融合。

7、加快知识产权转化效率，维护高新技术企业称号。

2024 年公司将持续推动绿色创新工作，坚持自主研发及技术创新，进一步增强核心技术及匹配的知识产权储备力度，不断提升企业的创新能力，形成良好的创新机制，进一步完善知识产权体系，优化管理制度、流程，同时，加强公司研发部门管理，及时对接科技部门，了解相关工作动态，积极参与项目申报，有效推进高新技术企业维护工作，始终保持自身在行业中的核心竞争优势。

（四）不确定性因素

实现公司长期发展战略和短期经营计划，均需要具备一定的外部市场环境，如国家政策稳定、医疗市场无重大突变等；同时，公司内部的管理水平必须不断提高以适应公司发展的需求，既要能够不断开拓创新，又要能够执行落实到位。这些内外部因素对公司实现长期发展战略和短期经营计划的实现带来了不确定性。

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
对外购置固定资产逾期无法交付的风险	公司于 2013 年购买了奥宸财富中心二期 2,184.39 m ² 的写字楼并拟将其作为公司未来办公地点，截至本年度报告披露日为止，该房屋于 2022 年 6 月恢复建设，预计于 2024 年 6 月完成验收交付。
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	1,450,000.00	0.62%
作为第三人		
合计	1,450,000.00	0.62%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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) 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	2015年11月2日	/	挂牌	同业竞争承诺	本人/本机构承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会,自营或者为他人经营与公司同类业务;保证不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益。保证本人/本机构关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。如违反上述承诺和保证,将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。	正在履行中
董监高	2015年11月2日	/	挂牌	同业竞争承诺	同上	正在履行中
其他股东	2015年11月2日	/	挂牌	同业竞争承诺	同上	正在履行中
董监高	2015年11月2日	/	挂牌	关联交易承诺	在经营过程中,将严格执行关于关联交易的相关规定,规范和减少关联方交易与资金往来,以切实保护其他股东的利益。	正在履行中
其他股东	2015年11月2日	/	挂牌	关联交易承诺	同上	正在履行中
公司	2015年11月2日	/	挂牌	采购业务承诺	承诺在今后的日常生产经营中将避免或减少向自然人采购的业务发生。	正在履行中
公司	2015年11月2日	/	挂牌	劳务分包承诺	公司将规范并加强项目分包管理制度,加强对分包企业资质的审查,严格按照《建筑法》、《建筑工程质量管理条例》、《建筑业企业	正在履行中

					资质管理规定》等相关法律、法规及规范性文件的有关规定将专业工程或劳务作业依法分包给具有相应资质的专业承包企业或劳务分包企业,避免或减少此类业务的发生。	
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 2 日	/	挂牌	劳务分包承诺	若公司因劳务分包行为不符合《建筑法》、《建筑工程质量管理条例》、《建筑业企业资质管理规定》等相关法律、法规及规范性文件的有关规定导致公司受到处罚或赔偿损失,实际控制人愿意承担相应的经济损失,避免给公司造成经济负担。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在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	47,812,500	83.88%	0	47,812,500	83.88%
	其中：控股股东、实际控制人	31,000,000	54.39%	0	31,000,000	54.39%
	董事、监事、高管	62,500	0.11%	0	62,500	0.11%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,187,500	16.12%	0	9,187,500	16.12%
	其中：控股股东、实际控制人	9,000,000	15.79%	0	9,000,000	15.79%
	董事、监事、高管	187,500	0.33%	0	187,500	0.33%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		57,000,000	-	0	57,000,000	-
普通股股东人数		52				

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	云南雄汇控股集团有限公司	28,000,000	0	28,000,000	49.12%	0	28,000,000	28,000,000	0
2	蒋逵俊	12,000,000	0	12,000,000	21.05%	9,000,000	3,000,000	0	0
3	云南汇卓投资合伙企业(有限合伙)	5,270,000	0	5,270,000	9.25%	0	5,270,000	0	0
4	云南酬信投资合伙企业(有限	3,080,000	0	3,080,000	5.40%	0	3,080,000	0	0

	合伙)								
5	云南博康投资有限公司	2,400,000	0	2,400,000	4.21%	0	2,400,000	0	0
6	云南厚鼎投资合伙企业(有限合伙)	1,551,000	0	1,551,000	2.72%	0	1,551,000	0	0
7	郭辉	981,200	0	981,200	1.72%	0	981,200	0	0
8	王明金	863,000	0	863,000	1.51%	0	863,000	0	0
9	云南新都物流有限责任公司	500,000	0	500,000	0.88%	0	500,000	0	0
10	姜芬苹	431,200	0	431,200	0.76%	0	431,200	0	0
合计		55,076,400	0	55,076,400	96.62%	9,000,000	46,076,400	28,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

蒋逵俊持有雄汇控股 90.00% 股份，为雄汇控股实际控制人；雄汇控股为汇卓投资、酬信投资、厚鼎投资的执行事务合伙人；雄汇控股持有博康投资 10.00% 股份。

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

公司的控股股东为云南雄汇控股集团有限公司，直接持有公司 49.12% 的股份，成立于 2013 年 12 月 18 日，法定代表人为蒋逵欢，注册资本为 5,000 万元，统一社会信用代码为：915300000863686499。

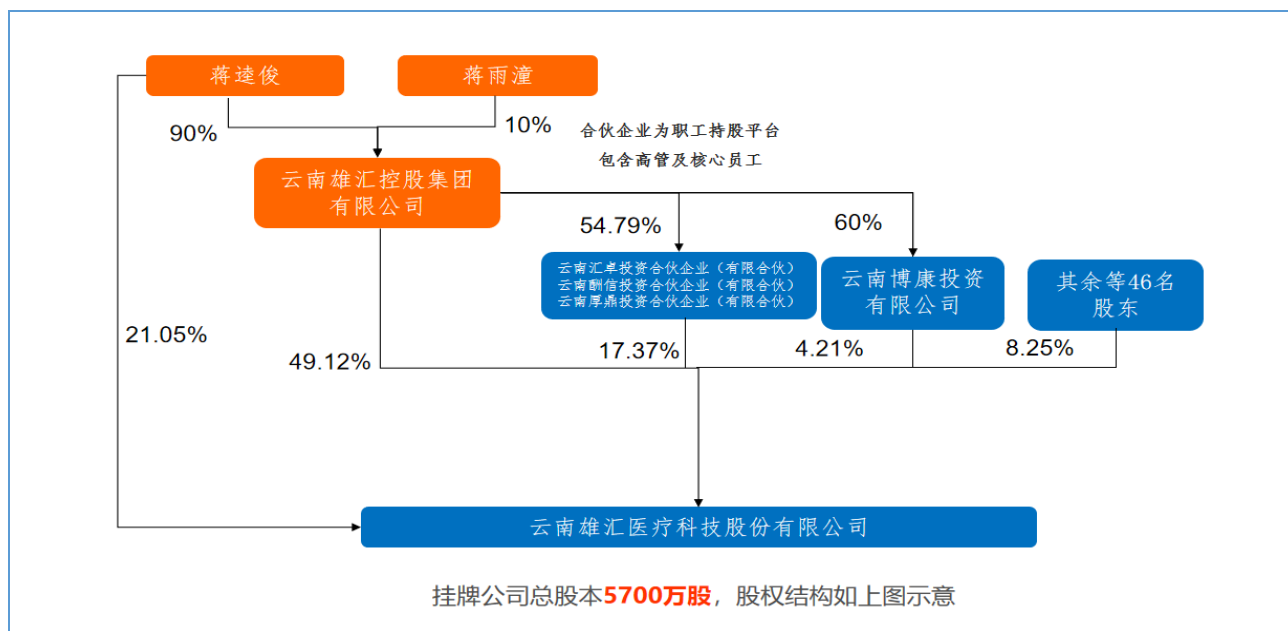
报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为蒋逵俊，蒋逵俊直接持有公司 21.05% 的股份，通过雄汇控股控制公司 49.12% 的股份，目前担任公司董事，实际控制公司的经营管理。

蒋逵俊，男，汉族，1977 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于云南农业大学建筑经济管理专业，本科学历，高级工程师。1997 年 7 月至 2005 年 9 月，就职于云南省第三建筑工程公司，任项目经理；2005 年 9 月至 2015 年 7 月，就职于云南雄汇装饰工程有限公司，任执行董事、总经理；

2015年8月至2018年7月，就职于云南雄汇医疗科技股份有限公司，任董事长、总经理；2018年7月至2021年5月，就职于云南雄汇医疗科技股份有限公司，任董事长；2021年5月至今，就职于云南雄汇医疗科技股份有限公司，任董事；2010年4月至今，就职于云南雄汇投资有限公司，任董事长；2012年3月至今，就职于云南博康投资有限公司，任监事；2013年12月至2018年7月，就职于云南雄汇控股集团有限公司，任公司执行董事，2018年7月2020年8月，就职于云南雄汇控股集团有限公司，任公司执行董事、总经理；2020年8月至2021年6月，就职于云南雄汇控股集团有限公司，任公司董事长、总经理；2021年6月至今，就职于云南雄汇控股集团有限公司，任公司董事；2014年4月至2021年5月，就职于云南博康医院管理集团有限公司，任执行董事；2014年8月至今，就职于云南雄汇金水湾花园酒店有限责任公司，任执行董事；2016年1月至2020年4月，就职于云南吉成健康产业投资开发有限公司，任董事长；2020年4月至今，就职于红河养园置业有限责任公司，任董事长；2016年7月至今，就职于云南弥勒博康中医医院管理有限公司，任董事长；2016年10月至今，就职于云南泸西博康中医医院管理有限公司，任董事长；2016年11月至2021年7月，就职于开远市雄汇健康产业开发有限公司，任董事长；2021年7月至今，就职于开远市雄汇健康产业开发有限公司，任董事；2017年1月至今，就职于昆明杏德医院有限公司，任执行董事；2017年4月至今，就职于云南博康凤凰谷健康产业开发有限公司，任董事长；2017年8月至2021年6月，就职于博康医生集团（深圳）有限公司，任董事长；2021年6月至今，就职于博康医生集团（深圳）有限公司，任董事；2017年12月至今，就职于石林博康中医医院管理有限公司，任董事长；2018年8月至今，就职于云南岐黄健康管理有限公司，任董事；2019年1月至今，就职于云南天江一方药业有限公司，任董事；2019年6月至2021年5月，就职于云南贞和中医馆有限公司，任董事长；2021年5月至今，就职于云南贞和中医馆有限公司，任董事；2019年7月至今，就职于云南雄金酒店管理有限公司，任执行董事；2020年2月至今，就职于云南贞和艾灸生物科技有限公司，任执行董事；2020年3月至今，就职于云南贞和中医馆有限公司盘龙金江小区诊所，任负责人；2020年6月至2021年6月，就职于云南贞和健康管理集团有限公司，任董事长兼总经理；2021年6月至今，就职于云南贞和健康管理集团有限公司，任董事；2020年8月至2021年6月，就职于云南贞和健康服务有限公司，任执行董事；2020年11月至今，就职于弥勒景湖房地产开发有限责任公司，任董事长；2021年3月至今，就职于国医在线（北京）科技有限公司，任董事。



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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

1、2020年7月，住建部、国家发改委等13部门联合下发《关于推动智能建造与建筑工业化协同发展的指导意见》，未来5年建筑业大方向敲定。提出：大力发展建筑工业化为载体，以数字化、智能化升级为动力，创新突破相关核心技术，加大智能建造在工程建设各环节应用，形成涵盖科研、设计、生产加工、施工装配、运营等全产业链融合一体的智能建造产业体系，提升工程质量安全、效益和品质，有效拉动内需，培育国民经济新的增长点。

2、《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》提出全面推进健康中国建设，实施积极应对人口老龄化国家战略。以公立医疗机构为主体、非公立医疗机构为补充，扩大医疗服务资源供给。加强公立医院建设，加快建立现代医院管理制度，。加快优质医疗资源扩容和区域均衡布局，建设国家医学中心和区域医疗中心。

3、《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》指出，开展全民健康保障工程：（1）支持高水平医疗机构在外出就医多、医疗资源薄弱的省份建设一批区域医疗中心，建成河北、河南、山西、辽宁、安徽、福建、云南、新疆等区域医疗中心；（2）推动省市优质医疗资源支持县级医院发展，力争新增500个县级医院（含中医院）达到三级医院设施条件和服务能力。

4、《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》提出实施积极应对人口老龄化国家战略：完善社区居家养老服务网络，推进公共设施适老化改造，推动专业机构服务向社区延伸，整合利用存量资源发展社区嵌入式养老。加大养老护理型人才培养力度，扩大养老机构护理型床位供给，养老机构护理型床位占比提高到55%，更好满足高龄失能失智老年人护理服务需求。

5、《云南省“十四五”民营经济暨中小企业发展规划》中指明发展重点和方向：（一）持续壮大民营经济特色优势产业 4、推动文化旅游和健康产业深度融合。围绕全省打造“健康生活目的地牌”的规划部署，以大滇西旅游环线、澜沧江沿岸休闲旅游示范区、昆玉红文化旅游带、沿边跨境文化旅游带建设和国家级旅游景区及度假区、国际健康医疗城、国际一流高原体育训练基地群和研学科普基地等建设为依托，以云南全力打造国际康养旅游示范区为契机，以文化和旅游、康养和旅游深度融合为重点，推动民营经济融入发展以“文、游、医、养、体、学、智”为主要内容的文化旅游和健康产业，开发适合不同年龄阶段、不同需求层次的新型乡村旅游、生态旅居、休闲度假、户外运动、研学科考、养生旅游、新型养老、养身养心等新业态新产品；加大功效性食品等研发和市场推广力度，开发和推广具有云南特色的旅游美食、文创产品（伴手礼）、民族工艺品等。增加高品质供给，满足多元化、个性化、定制化消费需求，推动我省旅游产品由观光型向文化体验、休闲度假等复合型旅游升级，消费结构由门票经济向产业经济优化，助推云南成为人人向往的健康生活目的地。（二）着力推进民营经济传统产业转型升级 3、加快推动建材和建筑产业转型升级。以昆明、玉溪、文山、保山、楚雄等地为重点，推动民营企业大力发展节能环保新型建筑材料；积极发展与装配式建筑配套的节能环保绿色建筑材料；积极发展建筑陶瓷、卫生洁具、高档瓷器，推动陶瓷产业较快发展；加快石材开发，发展多品种、多规格、多档次的装饰石材，丰富产品结构，做优做强石材加工业，加快形成石材产业集群；引导企业加强新型建材及深加工产品的研发，增加品种、提高质量，加快产品结构优化。围绕“标准化设计、工厂化生产、装配化施工、一体化装修、信息化管理、智能化应用”的路径，积极引导支持民营建筑业企业加快转型升级，加快应用新技术、新工艺、新材料和新设备发展绿色建筑、装配式建筑、节能建筑、智能建筑，加快推进建筑信息模型（BIM）技术在规划、勘察、设计、施工和运营维护全过程的集成应用，不断提高绿色化、工业化、信息化建造能力，推动装配式建筑产业化发展。

医疗服务需求的增加，政策环境的利好，为医院、医疗大健康产业项目投资、建设市场提供了良好的发展空间。公司深度解读相关政策，完善公司治理结构，依托国家及地方对医疗卫生事业、建筑行业的政策支持，制定契合的公司发展战略。

（二） 公司竞争格局及行业地位分析

市场竞争格局：

2023 年，是全面贯彻落实党的二十大精神开局之年，也是三年新冠疫情防控转段后经济恢复发展的一年。

1、我国医院建设市场发展概况

(1) 我国医院卫生资源现状

① 医疗资源总量供给不足，结构不平衡

根据国家卫健委统计信息中心数据显示，2023 年 1-5 月，全国医疗卫生机构总诊疗人次为 27.6 亿人次（不包含诊所、医务室、村卫生室数据），同比增长 5.9%。医院 16.7 亿人次，同比增长 3.5%，其中：公立医院 14.0 亿人次，同比增长 2.8%；民营医院 2.8 亿人次，同比增长 7.0%；

大城市、大医院城市占有卫生资源总量的 80%，医疗资源且过分集中在大城市、大医院，老百姓看病都集中在大医院，医疗资源总量供给不足，结构不平衡。

② 老旧医院的规划设计不科学

我国约 82.78% 的医院建于上世纪，超过半数以上的医院建于上世纪 80 年代以前，由于早期建设的观念所限，缺少总体规划与发展构想，医院建设一直处于见缝插针的状态，在长远发展运营过程中，不断地暴露出如规划设计不合理、建筑陈旧、功能匮乏、环境杂乱、用地紧张、建筑密度高等诸多实际性问题，严重制约了医疗服务的品质和医院的工作效率。

(2) 新建、改建、扩建是医院发展的必然趋势

预计国内 80% 的医院存在改扩建需求，其中 20% 需要新建，我国医院势必将通过新建、改建、扩建的方式，增加医疗卫生资源的供应，缓解医疗卫生资源供给低于医疗服务需求之间的矛盾。

2、我国大健康产业市场发展概述

(1) 我国大健康产业资源现状

随着“健康中国 2030”战略规划的推进，我国国民健康意识逐步提升，医疗健康产业连续 5 年保持高速增长发展。据相关数据预测，预计到 2030 年，中国大健康产业规模将达 16 万亿，是目前市场的 3 倍。在这种环境下，我国国力增强、人口老龄化加快以及居民用于健康服务业的消费比重持续增长，目前我国 70% 的人处于亚健康状态，15% 的人处于疾病状态。未来 10 年，各种慢性病将以爆发式的速度迅速扩展到每一个家庭。世卫组织数据显示，中国人均健康支出不足美国的 5%，距离全球人均健康支出差距更大，仅为 1/5，因此，中国大健康产业发展潜力巨大。

根据我国老龄人口增长趋势来看，中国将于 2024 至 2026 年进入深度老龄化社会，据测算，中国老龄产业产值将在 2050 年突破 100 万亿元，占届时 GDP 的三分之一以上，居全球之冠，是未来待开发的新经济，也是未来中国乃至世界经济持续发展的稳定驱动力之一。中国养老服务需求的满足率仅为 16%，有近 84% 的老年需求暂时还没有得到满足，养老产业尚处于“沉睡状态”。

(2) 我国养老大健康产业市场前景

2016年10月，中共中央、国务院正式发布了《“健康中国”2030规划纲要》，其中“医养结合”被放在重要位置来阐释。“医养结合”的提出，标志着我国养老服务进入实战阶段。2017年11月，国家卫生计生委办公厅制定并印发《“十三五”健康老龄化规划重点任务分工》，分工方案要求实施建设医养结合示范工程、开展智慧健康养老示范项目和老年心理健康与心理关怀服务项目等重点工程。

2019年11月，中共中央、国务院印发了《国家积极应对人口老龄化中长期规划》，从5个方面部署了应对人口老龄化的具体工作任务，其中提出：打造高质量的为老服务和产品供给体系，积极推进健康中国建设，建立和完善包括健康教育、预防保健、疾病诊治、康复护理、长期照护、安宁疗护的综合、连续的老年健康服务体系。健全以居家为基础、社区为依托、机构充分发展、医养有机结合的多层次养老服务体系，多渠道、多领域扩大适老产品和服务供给，提升产品和服务质量。2021年3月，《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》提出全面推进健康中国建设，实施积极应对人口老龄化国家战略，开展全民健康保障工程。《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》从制度体系、机构设施、核心制造、创新突破、数字建设、环境安全6大方向出发，丰富了我国全民医疗健康体系建设的内涵。人民健康上升到战略高度，我国大健康行业将迎来全方位发展。

“十四五”时期，我国医疗服务体系围绕人民全生命周期向着高质量全方位发展。中医药治未病、保健品、“互联网+”医疗等成为发力点，以点带面，优化布局。2021年7月1日，国家发改委印发《“十四五”优质高效医疗卫生服务体系建设实施方案》，提出到2025年，在中央和地方共同努力下，基本建成体系完整、布局合理、分工明确、功能互补、密切协作、运行高效、富有韧性的优质高效整合型医疗卫生服务体系，重大疫情防控救治和突发公共卫生事件应对水平显著提升，国家医学中心、区域医疗中心等重大基地建设取得明显进展，全方位全周期健康服务与保障能力显著增强，中医药服务体系更加健全，努力让广大人民群众就近享有公平可及、系统连续的高质量医疗卫生服务。

① 养老产业市场规模

综合联合国、国家人口计生委、全国老龄委以及部分学者对我国未来老龄化发展趋势的预测结果，2015年到2035年我国老年人口将年均增长一千万左右。目前，我国大众城市老年空巢家庭率已达到70%。从2015年到2035年，我国将进入急速老龄化阶段，截止2022年，我国65岁及以上人口比重达到14.9%，人口老龄化程度已高于世界平均水平(65岁及以上人口占比9.3%)。庞大的老龄群体带来的养老需求日渐旺盛，但结合我国提出的“9073”养老模式结构，当前我国养老格局尚不够完善，目前我国居家养老占市场份额96%，社区养老占3%，机构养老占1%，养老市场还无法完全满足我国老年人养老需求。根据国家统计局的数据，近年来我国老龄化人口占比不断上升，65岁以上的老龄化人口

比例从 2015 年的 9.3% 上涨至 2022 年的 14.9%，上涨了 5.6 个百分点。

② 养老产业市场潜力

民政部公开表示，养老方面，服务体系也在加快健全，目前，中国养老产业市场包括养老服务运营模式、房地产开发公司的养老产业拓展模式、以及保险公司的养老产业拓展模式。此外，随着数字中国的提出，养老产业还可能向智能化发展。据国家社科基金《养老消费与养老产业发展研究》课题组测算，到 2050 年中国老年市场规模将达 48.52 万亿元，养老产业规模将达 21.95 万亿元，预计老年市场和养老产业分别将以 9.74% 和 11.48% 的同比增长率高速发展。养老市场潜力巨大，未来民办民营养老机构将成为养老机构主体，养老产业医养结合趋势加快，智慧养老迎来发展提速，5G 技术应用推动养老服务转型。

随着老龄化趋势不断加速，中国养老市场一直保持着较高增长。2022 年中国养老市场规模已超 9.4 万亿。由于中产阶级养老意识的逐渐扩大，对养老服务需求将进一步提升，预计到 2028 年，我国养老市场规模或将达到 30 万亿。

公司的核心竞争力：

1、品牌优势

经过十七年的发展，公司品牌已深入云南各市县，截至目前，公司已为省内多家二甲以上医院提供了以医疗专业工程为核心的医院一体化解决方案，通过优质的项目质量及极高投资建设效率，积累了丰富的行业知识、专业人才、核心技术，在云南省内处于行业领先地位，并拥有众多的优质客户资源，在云南范围内医院及医疗类项目的实施领域具有较高的行业知名度。

2、区位及市场优势

西南地区医疗条件及基础设施相对落后，在国家政策的扶持下，医院新院建设、旧址改造等需求逐步释放，市场潜力巨大，且同区域内行业竞争对手较少，有利于公司未来业务的拓展。

3、专业管理团队的优势

稳定且行业经验丰富的管理团队是公司实现跨越式发展的重要基石。长期以来，公司核心团队结构稳定，大部分的管理人员自公司成立之初就进入公司，跟随公司一起成长，累积了丰富的医疗服务行业经验，熟悉市场经济规则，具有现代管理思想。公司内部全面采用目标计划管理、绩效考核管理等一系列管理模式，提升工作效率和生产水平，并在实践中不断完善。

4、技术优势

公司于 2019 年 11 月通过高新技术企业认证，于 2022 年 11 月再次通过高新技术企业认证，公司持续提高技术创新能力，不断增强核心技术及匹配的知识产权储备力度，依托研发与工程一体化的创新优

势，致力于发挥科技创新的引领作用，强化企业竞争力。

5、产业链优势

公司拥有从医院装饰装修（含医疗专业工程）到设计、施工、采购一体化的完整产业链条，这条产业链各环节之间相互促进，协同发展。在设计方面，公司利用自身的设计团队为医院提供专业运营规划设计、装饰装修设计及医疗专业工程设计；施工方面，公司有多年的医疗项目施工经验，能为医院建设提供手术部、ICU、供应中心、血透中心等医疗专业工程的施工；并通过全球性的厂家采购渠道及规模化的采购，不断增强自身议价能力，降低采购成本。通过设计先行，节约大量多方沟通时间，提高效率50%以上，做到高效管理，为医院有效降低投资成本约30%-50%。上述协同效应的结果，使公司具有产业链核心优势，在激烈的市场竞争中处于领先地位。

6、集团产业化优势

雄汇医疗控股股东为云南雄汇控股集团有限公司，该集团始终以“深耕医疗产业、服务万众健康”为使命，经营产业均围绕医疗保健行业展开。截止报告期末，雄汇集团已通过PPP等方式，取得了云南弥勒市中医医院、云南泸西县中医医院、云南石林县中医医院医疗大健康项目的特许经营权，同时结合投资、收购等方式，获取了多家医院投资、设计、建设、运营管理、供应链管理、健康管理服务等业务机会，并将上述业务分配至各子公司独立实施，雄汇集团目前以此为样板正在全国范围内快速布局医院、养老机构等相关医疗类项目。公司通过与集团产业协同，提升公司医疗、大健康产业项目投资及整体解决方案业务的核心竞争力。未来公司将与集团产业形成更加密切的产业协同，在保证部分主营业务来源的同时，为公司后期业务机会的拓展打下坚实的基础。

二、 行业许可与资质

（一） 新增建筑行业资质情况

适用 不适用

（二） 相关资质是否发生重大变化

适用 不适用

（三） 是否超越资质许可经营

适用 不适用

三、 工程项目业务模式及项目情况

(一) 工程项目业务模式

1、 基本信息

√适用 □不适用

公司的主要业务模式为施工总承包，主要为医院及医疗保健等大健康产业项目提供“设计-施工-采购”一体化整体解决方案，为医疗专业工程提供专项“设计-施工-采购”服务及供应链管理、医院后期运维服务。

该模式下的特有风险主要为：施工总承包单位的招标，一般需在施工图设计全部结束后才能进行，开工日期较迟，造成建设周期较长，对进度控制不利，在建设周期紧迫的建设工程项目中该模式的应用则会受到限制。

报告期内，公司的主要业务模式较上年度没有发生重大变化。

2、 各业务模式下项目汇总披露

√适用 □不适用

报告期内，公司项目情况如下：

业务模式	项目数量	总金额（元）	重大项目定价机制	回款安排	融资方式	政策优惠
施工总承包 分包	9	154,942,241.71	总价合同	按工程进度 回款	自筹	无

(二) 重大项目是否采用融资合同模式

□适用 √不适用

(三) 已竣工项目

报告期内，公司无已竣工项目。

(四) 新签订单、尚未开工及未完工项目

1、 新签订单汇总披露

√适用 □不适用

报告期内，公司新签订单汇总情况如下：

订单类型	订单数（个）	订单金额（元）	订单来源
新签约订单	6	161,185,173.00	招标

已签约未完工订单	9	454,865,305.88	招标
已中标尚未签约订单	0	-	-

2、 尚未开工的新签重大项目

适用 不适用

3、 是否存在项目联合体方式中标签订重大项目

适用 不适用

4、 未完工项目汇总披露

适用 不适用

报告期内，公司未完工项目汇总情况如下：

项目数量	项目金额（元）	累计确认收入（元）	未完工部分金额（元）
9	454,865,305.88	292,743,492.42	135,774,899.14

5、 未完工重大项目进展

适用 不适用

报告期内，公司未完工重大项目进展情况如下：

序号	项目名称	项目金额	业务模式	工期	完工进度	本期确认收入	累计确认收入	回款情况	应收账款余额
1	泸西源铭城A区	160,804,343.94	施工总承包	两年	50.34%	67,159,494.91	134,829,694.23	37,836,000.00	36,688,389.26
2	泸西源铭城B区	114,166,430.94	施工总承包	两年	72.39%	30,618,330.45	100,296,887.19	46,450,000.00	29,998,976.30
3	隆阳区人民医院异地迁建项目-医技楼医疗	52,000,000.00	分包工程	180天	31.36%	14,959,248.53	14,959,248.53	10,000,000.00	0

	专项工程								
4	隆阳区人民医院异地迁建项目一防辐射、新风系统、住院楼装饰装修工程	60,000,000.00	分包工程	180天	12.94%	7,123,481.39	7,123,481.39	0	0

(五) 已完工未结算项目

1. 已完工项目汇总披露

适用 不适用

2. 已完工未结算重大项目的具体情况

适用 不适用

四、 融资情况

适用 不适用

序号	融资方式	融资机构	报告期内融资额	融资利率	融资期限
1	短期借款	昆明市农村信用合作社联合社	13,000,000.00	5.00%	2022年8月10日-2023年8月10日
2	短期借款	昆明市农村信用合作社联合社	10,000,000.00	4.95%	2022年8月30日-2023年8月30日
3	短期借款	昆明市农村信用合作社联合社	13,000,000.00	4.75%	2023年8月11日-2024年8月11日
4	短期借款	昆明市农村信用合作社联合社	10,000,000.00	4.75%	2023年9月12日-2024年9月12日

五、 特殊业务

(一) 工程分包

适用 不适用

(二) 境外项目汇总披露

适用 不适用

(三) 重大境外项目

适用 不适用

(四) 园林工程业务

适用 不适用

(五) 是否通过互联网渠道开展建筑装饰装饰业务

适用 不适用

六、 特殊用工、安全生产与质量控制

(一) 特殊用工

无。

(二) 安全生产

公司一直以来都很重视自身的社会责任和企业品牌，将安全生产管理工作放在极其重要的位置，坚持“生命至上，和谐为本”的安全生产管理理念，认真贯彻落实安全生产责任制，牢固树立安全生产工作的红线意识和底线意识。

公司已建立完善的完全生产制度，包括：《环境因素识别评价管理制度》、《危险源辨识、风险评价和控制措施管理制度》、《消防管理制度》、《施工现场安全防护管理制度》、《职业病防护与女工劳动保护管理制度》、《应急准备与响应管理制度》等制度作为日常安全生产工作规范指引，同时，公司项目部积极组织安全生产教育培训与宣传，在安全生产责任制度落实方面，公司组织开展了安全生产目标责任书的签订工作，做到责任层层落实，公司项目管理部对各个工程项目进行定期安全检查，监督安全隐患的整改落实情况。公司安全生产管理模式趋于统一，管理流程进一步规范，保障公司安全管理体系有效运行。

报告期内，公司安全生产形势总体良好，不存在重大安全生产隐患，也未发生重大及以上安全生产事故。

(三) 安全生产事故

适用 不适用

(四) 质量控制

适用 不适用

公司始终重视工程各环节的质量控制管理工作。公司质量管理体系符合 GB/T19001-2016/ISO9001:2015；GB/T50430-2017 标准的要求，建立了完整的质量管理体系，并通过了质量管理体系认证。同时，公司内部也制订了《工程项目施工质量管理控制制度》、《施工质量检测管理制度》、《质量问题处理和质量事故追究制度》、《质量管理自查和评价制度》等制度，要求各部门、项目部严格执行，确保了质量管理体系的有效运行和工程质量的持续优良。

报告期内，公司质量控制体系运行有效，公司未发生重大项目工程质量问题，也不存在重大工程质量问题可能导致的工程回款、收入确认及诉讼仲裁等风险。

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				
蒋逵欢	董事长、总经理	男	1980年12月	2021年8月20日	2024年8月20日	0	0	0	0%
蒋逵俊	董事	男	1977年12月	2021年8月20日	2024年8月20日	12,000,000	0	12,000,000	21.05%
郑志萍	董事	女	1977年1月	2021年8月20日	2024年8月20日	250,000	0	250,000	0.44%
计艳萍	董事	女	1972年9月	2021年8月20日	2024年8月20日	0	0	0	0%
曹林刚	董事、财务负责人	男	1982年1月	2021年8月20日	2024年8月20日	0	0	0	0%
叶绍祥	副总经理	男	1978年2月	2021年8月20日	2024年8月20日	0	0	0	0%
阮丽	副总经理	女	1988年4月	2021年8月20日	2024年8月20日	0	0	0	0%
黄琳	董事会秘书	女	1993年3月	2022年6月13日	2024年8月20日	0	0	0	0%
付兴洪	监事会主席	男	1974年2月	2022年6月29日	2024年8月20日	0	0	0	0%
高纯	职工代表监事	男	1988年10月	2022年6月13日	2024年8月20日	0	0	0	0%
王璐	监事	女	1985年10月	2021年8月20日	2024年8月20日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长蒋逵欢与董事蒋逵俊为兄弟关系，同时蒋逵俊为公司控股股东雄汇控股的实际控制人、董事，郑志萍、蒋逵欢、计艳萍、曹林刚为雄汇控股董事，阮丽为雄汇控股监事，除此以外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 变动情况

□适用 √不适用

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

(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	10	0	0	10
生产人员	30	0	5	25
技术人员	25	1	0	26
财务人员	4	1	0	5
行政人员	2	0	0	2
员工总计	71	2	5	68

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	12	12
专科	47	44
专科以下	10	10
员工总计	71	68

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**1、人员变动、人才引进及招聘情况**

2023 年期初员工人数为 71 人，期末人数为 68 人，解除劳动合同人员 5 人，新增 2 人，新增 2 人为通过社会招聘引进岗位空缺增补人员，公司各岗位人员较为稳定，并保持合理的人才流动。中层骨干人员较为稳定，是公司发展的中坚力量。

2、培训

1) 公司把员工培训作为人力资源开发的途径之一，培训工作由人力部门负责组织，每年初都进行全员集中式培训，培训围绕着管理、建筑工艺、造价鉴定、税务筹划、市场营销等方面开展；

2) 全年已组织开展员工培训，围绕着安全生产教育、企业文化、团队管理、新员工入职培训、员工心态、职业生涯规划、专业技术职称及上岗证书持续教育培训等专业知识技能的培训，重点组织工程

人员及管理人员参加工程施工管理、安全文明施工、质检、法律风险防范等方面的培训学习；

3、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育五项社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

4、招聘及培训计划

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培育计划，加强对全体员工的培训。目前公司招聘主要以网络招聘渠道为主，现场招聘为辅。同时，为了更好地引进相应人才、有针对性地培养适合公司的人员，公司同样鼓励员工内部推荐及参与各大高校的校园招聘会。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训；在职员工进行业务及管理技能培训；工程员工进行现场管理技能培训，公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

5、公司不存在需公司承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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《非上市公司公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，

公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。

(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

公司在人员、财务、机构、业务等方面与公司关联方完全独立，资产独立，产权清晰，不存在产权权属纠纷或潜在重大纠纷，具有完整的业务体系及面向市场独立经营能力。

1、业务独立情况

公司主要为医院及医疗保健等大健康产业项目提供“设计-施工-采购一体化整体解决方案”，在业务上独立于控股股东、实际控制人和其他关联方。公司拥有独立完整的技术研发支持体系、客户服务与市场营销体系，具有直接面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

2、资产独立情况

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理了相关资产权属的变更和转移手续。公司的各项资产不存在产权归属纠纷或潜在重大纠纷，资产独立完整。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需的办公设备、专利、软件著作权及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员在公司专职工作并领取薪金；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

4、财务独立情况

公司建立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员；公司建立了独立的财务核算体系，并制订了完善的财务会计制度和财务管理制度，符合《会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定；公

司开立了独立的银行账号，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业混合纳税的情形。公司运作规范，不存在货币资金或其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用的情况，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情况。

5、机构独立情况

本公司依照《公司法》和《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会等法人治理结构，建立了符合自身经营特点的独立完整的组织结构，不存在职能部门与股东及其控制的其它企业混同的情况。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要，同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、财务管理制度

公司按照国家法律法规的财务管理规定，制定了整套财务管理体系，并认真贯彻执行，保证财务核算工作的独立性、真实性。

2、信息披露制度

公司“三会”制度、信息披露等，制定的比较完善，实践中也得到比较好的贯彻实施，符合公司治理的相关规定，对规范公司经营活动起到了积极的作用。

3、风险管理制度

公司根据《中华人民共和国公司法》、《企业内部控制基本规范》等法律、规范性文件，建立了规范、有效的控制风险制度。提高了公司风险防范能力，保证了公司安全、稳健运行。

4、2016年3月15日，公司第一届董事会第五次会议审议通过了《云南雄汇医疗科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司严格按照制度执行，未出现违反规定的情况。

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

(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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <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	天职业字[2024]31376 号	
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域	
审计报告日期	2024 年 4 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈智 2 年	后乾 4 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）	13 万	

审计报告正文：

审计报告

天职业字[2024]31376 号

云南雄汇医疗科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了云南雄汇医疗科技股份有限公司（以下简称雄汇医疗）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了雄汇医疗 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度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，我们独立于雄汇医疗，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
[建造合同收入确认]	
<p>2023 年度，雄汇医疗营业收入为人民币 159,783,284.28 元，其中建造合同收入为 158,344,793.00 元，约占总收入的 99.10%。主要收入来自于按照履约进度确认收入的建造合同。按照履约进度确认收入涉及对合同预计收入和合同预计成本的重大判断和估计，包括管理层在合同执行过程中持续依据对合同交付范围、尚未完工成本等因素对合同预计收入和合同预计成本进行评估和修正。此外，由于情况的改变，合同预计收入和合同预计成本会较原有的估计发生变化（有时可能是重大的）</p> <p>请参阅财务报表附注三、重要会计政策及会计估计（二十六）收入和附注六（二十六）、营业收入、营业成本。</p>	<p>1.对于建造合同收入，我们了解、评估了管理层对建造合同收入及成本入账相关内部控制的设计，其中包括与实际发生工程成本及合同预估总成本相关的内部控制。</p> <p>2.我们采用抽样方式，将已完工项目实际发生的总成本与项目完工前管理层估计的合同总成本进行对比分析，评估管理层做出此项会计估计的经验和能力；将各项目预估总成本纵向对比分析波动是否符合实际情况，评估预估成本的合理性。</p> <p>3.获取管理层提供的建造合同收入成本计算表，将总金额核对至收入成本明细账，获取并检查经客户盖章确认的形象进度表，结合各工程项目承包合同检查工程项目合同总额，复核完工进度及收入计算的准确性。</p> <p>4.针对实际发生的工程成本，我们采用抽样方式，检查实际发生工程成本的合同、发票、材料出库单、工程任务书等支持性文件；针对资产负债表日前后确认的实际发生的工程成本核对至材料出库单、工程任务书等支持性文件，以评估实际成本是否在恰当的期间确认。</p>

四、其他信息

雄汇医疗管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务

报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督雄汇医疗的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

中国注册会计师：后乾

中国·北京

二〇二四年四月十九日

中国注册会计师：陈智

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、(一)	7,826,593.06	5,602,093.80
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			
应收账款	六、(二)	191,326,701.74	69,007,281.92
应收款项融资			
预付款项	六、(四)	4,300,444.26	884,599.15
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、(五)	407,859.24	421,584.21
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	六、(六)	3,341,259.93	870,880.82
合同资产	六、(三)	171,451,167.06	279,457,692.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		378,654,025.29	356,244,132.48
非流动资产：			
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(七)	428,320.43	651,604.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(八)	1,965,376.04	2,948,064.04
无形资产	六、(九)	85,179.21	121,036.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十)	12,214,277.88	8,556,655.17
其他非流动资产	六、(十一)	20,389,753.27	20,784,393.65
非流动资产合计		35,082,906.83	33,061,754.05
资产总计		413,736,932.12	389,305,886.53
流动负债：			
短期借款	六、(十二)	23,033,381.94	23,034,986.11
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、(十三)	114,718,771.98	98,320,995.69
预收款项			
合同负债	六、(十四)	973,772.27	85,836.55
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、(十五)	1,578,018.09	1,578,185.06
应交税费	六、(十六)	36,288,844.88	32,119,959.00
其他应付款	六、(十七)	289,248.41	347,539.39
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、(十八)	1,303,480.80	1,303,480.80
其他流动负债	六、(十九)	7,725.29	7,725.29
流动负债合计		178,193,243.66	156,798,707.89
非流动负债：			
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、(二十)	2,674,033.35	3,788,948.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、(十)	331,752.13	511,583.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,005,785.48	4,300,531.89
负债合计		181,199,029.14	161,099,239.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十一)	57,000,000.00	57,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十二)	75,868,375.68	75,868,375.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、(二十三)	16,536,839.31	13,537,716.38
盈余公积	六、(二十四)	10,461,716.91	10,328,503.58
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十五)	72,670,971.08	71,472,051.11
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		232,537,902.98	228,206,646.75
少数股东权益			

所有者权益（或股东权益）合计		232,537,902.98	228,206,646.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		413,736,932.12	389,305,886.53

法定代表人：蒋逵欢

主管会计工作负责人：曹林刚

会计机构负责人：朱娟

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		159,783,284.28	168,515,719.28
其中：营业收入	六、(二十六)	159,783,284.28	168,515,719.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		135,764,027.34	142,534,381.48
其中：营业成本	六、(二十六)	119,695,815.97	125,943,237.71
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、(二十七)	543,760.10	837,488.52
销售费用	六、(二十八)	31,663.61	150,127.12
管理费用	六、(二十九)	7,411,267.82	7,509,796.38
研发费用	六、(三十)	6,722,486.05	6,947,840.57
财务费用	六、(三十一)	1,359,033.79	1,145,891.18
其中：利息费用	六、(三十一)	1,039,238.18	775,013.89
利息收入	六、(三十一)	23,031.76	23,012.97
加：其他收益	六、(三十二)	112,597.26	117,863.40
投资收益（损失以“-”号填列）			
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、(三十三)	-21,141,147.21	-18,342,857.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十四)	-1,530,592.60	-1,174,045.17

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,460,114.39	6,582,298.76
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、(三十五)	19,134.16	11,515.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,440,980.23	6,570,783.55
减：所得税费用	六、(三十六)	108,846.93	896,447.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,332,133.30	5,674,336.32
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）		1,332,133.30	5,674,336.32
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）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,332,133.30	5,674,336.32
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（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			
七、综合收益总额		1,332,133.30	5,674,336.32
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,332,133.30	5,674,336.32
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.10

法定代表人：蒋逵欢

主管会计工作负责人：曹林刚

会计机构负责人：朱娟

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		135,589,506.67	112,772,388.58
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十七)	2,521,366.16	1,603,736.48
经营活动现金流入小计		138,110,872.83	114,376,125.06
购买商品、接受劳务支付的现金		111,083,476.19	110,934,886.29
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		8,469,546.27	9,024,177.10
支付的各项税费		7,165,675.70	8,567,075.85
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十七)	6,808,485.00	5,409,198.67
经营活动现金流出小计		133,527,183.16	133,935,337.91
经营活动产生的现金流量净额	六、(三十八)	4,583,689.67	-19,559,212.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		14,867.26	170,228.61

的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,867.26	170,228.61
投资活动产生的现金流量净额		-14,867.26	-170,228.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		23,000,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		23,000,000.00	23,000,000.00
偿还债务支付的现金		23,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,040,842.35	758,877.78
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、(三十七)	1,303,480.80	1,303,480.80
筹资活动现金流出小计		25,344,323.15	15,062,358.58
筹资活动产生的现金流量净额		-2,344,323.15	7,937,641.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、(三十八)	2,224,499.26	-11,791,800.04
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十八)	5,602,093.80	17,393,893.84
六、期末现金及现金等价物余额	六、(三十八)	7,826,593.06	5,602,093.80

法定代表人：蒋逵欢

主管会计工作负责人：曹林刚

会计机构负责人：朱娟

(四) 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	57,000,000.00				75,868,375.68			13,537,716.38	10,328,503.58		71,472,051.11		228,206,646.75
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	57,000,000.00				75,868,375.68			13,537,716.38	10,328,503.58		71,472,051.11		228,206,646.75
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）								2,999,122.93	133,213.33		1,198,919.97		4,331,256.23
（一）综合收益总额											1,332,133.30		1,332,133.30
（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								133,213.33		-133,213.33		
1. 提取盈余公积								133,213.33		-133,213.33		
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								2,999,122.93				2,999,122.93
1. 本期提取								3,025,195.46				3,025,195.46
2. 本期使用								26,072.53				26,072.53
(六) 其他												
四、本年期末余额	57,000,000.00				75,868,375.68			16,536,839.31	10,461,716.91		72,670,971.08	232,537,902.98

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	57,000,000.00				75,868,375.68			10,548,438.32	9,759,935.34		66,033,282.20		219,210,031.54
加：会计政策变更											333,000.83		333,000.83
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	57,000,000.00				75,868,375.68			10,548,438.32	9,759,935.34		66,366,283.03		219,543,032.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,989,278.06	568,568.24		5,105,768.08		8,663,614.38
（一）综合收益总额											5,674,336.32		5,674,336.32
（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									568,568.24		-568,568.24		

1. 提取盈余公积								568,568.24		-568,568.24		
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							2,989,278.06					2,989,278.06
1. 本期提取							3,690,178.58					3,690,178.58
2. 本期使用							700,900.52					700,900.52
（六）其他												
四、本年期末余额	57,000,000.00				75,868,375.68		13,537,716.38	10,328,503.58		71,472,051.11		228,206,646.75

法定代表人：蒋逵欢

主管会计工作负责人：曹林刚

会计机构负责人：朱娟

云南雄汇医疗科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

云南雄汇医疗科技股份有限公司（以下简称“雄汇医疗”、“本公司”或“公司”）于 2005 年 9 月 21 日向云南省昆明市工商行政管理局申请设立登记，2005 年 9 月 29 日经昆明市工商行政管理局核准正式注册成立。经数次变更后，统一社会信用代码为：91530100778588562K；注册地址为：云南省昆明市度假区广福路 387 号星长征商务大厦 3 层 1-2 号、5-7 号、9-11 号。

2. 公司的业务性质和主要经营活动

公司是主要为医院及医疗保健等大健康产业项目提供“设计-施工-采购”一体化整体解决方案，为医疗专业工程提供专项“设计-施工-采购”服务及供应链管理、医院后期运维服务的企业。公司凭借自身技术实力和行业经验以及良好的业绩口碑，为医院提供较短投资周期、较高性价比的服务。公司主要通过招投标承接项目，中标后与医院方签订发包合同，根据合同约定提供医院整体解决方案及医疗专业工程深化设计、项目施工、设施设备采购等服务，根据合同约定向客户取得服务收费，获取收入，形成经营利润。

3. 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司及最终母公司均为云南雄汇控股集团有限公司。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告于 2024 年 4 月 19 日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2023年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过1年或逾期的重要应付账款	期末账龄1年以上或逾期金额超过2,000,000.00元的单项应付账款
账龄超过1年或逾期的重要其他应付款	期末账龄1年以上或逾期金额超过1,000,000.00元的单项其他应付账款
重要的应收账款核销	核销的应收账款原值大于1,000,000.00元。
其他重要项目	根据实际经济业务性质和账面余额或本期累计发生额综合判断

（六）现金及现金等价物的确定标准

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

（七）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，

是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

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

(1)收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2.金融资产分类和计量

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

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

(1)以摊余成本计量的金融资产

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

(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3.金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1)该项指定能够消除或显著减少会计错配；(2)根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；(3)该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1)以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4.金融工具抵销

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

5.金融资产减值

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

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

(1)预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段:信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段:信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段:初始确认后发生信用减值

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

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

(2)本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的

信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

(3) 应收款项及租赁应收款

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

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

6. 金融资产转移

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

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

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

（八）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称

计量预期信用损失的方法

账龄组合 参考历史信用损失经验,并考虑前瞻性信息结合当前状况以及对未来经济状况的预测,根据客户的信用风险特征以账龄组合为基础评估应收账款的信用风险并确认预期信用损失

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	
1-2 年 (含 2 年)	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

4.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

判断依据或金额标准	计提方法
本公司将单项金额大于 200.00 万元且客观证据表明已发生减值的应收账款或单项金额大于 100.00 万元且客观证据表明已发生减值的其他应收款,确定为单项金额重大的应收款项。	如果其未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在明显差异,导致该项应收款项如果按照预期信用损失率计提坏账准备,将无法真实地反映其可收回金额的,则对该应收款项采取个别认定法计提坏账准备。

(九) 应收款项融资

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

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

(十) 其他应收款

1.其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三(七)金融工具】进行处理。

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项（包括应收账款和其他应收款）预期信用损失进行估计【详见附注三(八)应收账款】

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	30.00
3-4年（含4年）	50.00
4-5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

4.按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项（包括应收账款和其他应收款）预期信用损失进行估计【详见附注三(八)应收账款】

（十一）存货

1.存货的分类

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

2.发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4.存货的盘存制度

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

(1)低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2)包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

(十三) 持有待售的非流动资产或处置组

1.划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债

表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

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

终止经营的定义包含以下三方面含义：

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

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

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

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

2.后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4.长期股权投资的处置

(1)部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对

应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2)部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5.减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十五) 固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2.各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	3,4,5	5	31.67,23.75,19
电子设备	直线法	3	5	31.67
运输工具	直线法	5	5	19
其他设备	直线法	3,4,5	3	31.67,23.75,19

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4.融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2)承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；(4)承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最

低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十六）在建工程

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

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

（十七）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.借款费用资本化期间

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

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

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

3.借款费用资本化金额

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

（十八）使用权资产

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债,应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

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

3. 发生的初始直接费用；

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

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《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。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
软件	3-5 年

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

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

产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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

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

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

（二十一）长期待摊费用

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

（二十二）合同负债

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

（二十三）职工薪酬

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

1.短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2.辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十五）预计负债

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

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

（二十六）收入

1.收入的确认

本公司的收入主要包括提供劳务、销售商品等。

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

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

(1)本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

本公司与客户之间的建造合同通常包含基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司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。

3.收入的计量

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

(1)可变对价

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

(2)重大融资成分

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

(3)非现金对价

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

(4)应付客户对价

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

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

(二十七) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;但是,该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十八）政府补助

- 1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

- 3.政府补助采用总额法：

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

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

- 4.政府补助采用净额法：

(1)与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

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

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

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

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

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

1)以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2)以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用。

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

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(三十) 租赁

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

本公司为承租人时,在租赁期开始日,除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。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。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,应当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,应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定,确定使用权资产是否发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的,从其规定。

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

2.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

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

（2）经营租赁

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）重要税收优惠政策及其依据

本公司于 2019 年 11 月 12 日取得编号 GR201953000408 的高新技术企业证书，有效期三年，至 2022 年 11 月到期。2022 年 11 月 18 日，重新申请并取得编号为 GR202253000287 的高新技术企业证书，有效期三年，至 2025 年 11 月到期。根据《企业所得税法》及《企业所得税法实施条例》的相关规定，国家对需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税，本公司本期享受企业所得税税率 15% 的税收优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），规定了根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号，执行解释 16 号对本报告期内财务报表的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的 报表科目名称	影响金额
承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确	递延所得税资产	2023 年 1 月 1 日较 2022 年 12 月 31 日资产负债表，调整

认预计负债并计入相关资产成本的交易，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。

企业对该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，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

2. 会计估计的变更

本公司本期无会计估计的变更。

3. 前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正。

4. 2023 年起首次执行解释 16 号调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

调整当年年初财务报表的原因说明：按照解释 16 号相关规定，需根据累积影响数，调整

财务报表相关项目金额。

增加递延所得税资产 763,864.32 元，2023 年 1 月 1 日较 2022 年 12 月 31 日资产负债表，调整增加递延所得税负债 442,209.61 元。

资产负债表

金额单位：元

项 目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	5,602,093.80	5,602,093.80	
△ 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			
应收账款	69,007,281.92	69,007,281.92	
应收款项融资			
预付款项	884,599.15	884,599.15	
△ 应收保费			
△ 应收分保账款			

项 目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
△应收分保合同准备金			
其他应收款	421,584.21	421,584.21	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	870,880.82	870,880.82	
合同资产	279,457,692.58	279,457,692.58	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	356,244,132.48	356,244,132.48	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	651,604.90	651,604.90	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	2,948,064.04	2,948,064.04	
无形资产	121,036.29	121,036.29	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	7,792,790.85	8,556,655.17	763,864.32
其他非流动资产			

项 目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产合计	32,297,889.73	33,061,754.05	763,864.32
资产总计	388,542,022.21	389,305,886.53	763,864.32
流动负债			
短期借款	23,034,986.11	23,034,986.11	
△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	98,320,995.69	98,320,995.69	
预收款项			
合同负债	85,836.55	85,836.55	
△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	1,578,185.06	1,578,185.06	
应交税费	32,119,959.00	32,119,959.00	
其他应付款	347,539.39	347,539.39	
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	1,303,480.80	1,303,480.80	
其他流动负债	7,725.29	7,725.29	
流动负债合计	156,798,707.89	156,798,707.89	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

项 目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	3,788,948.00	3,788,948.00	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	69,374.28	511,583.89	442,209.61
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,858,322.28	4,300,531.89	442,209.61
负 债 合 计	160,657,030.17	161,099,239.78	442,209.61
所有者权益			
实收资本	57,000,000.00	57,000,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	75,868,375.68	75,868,375.68	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备	13,537,716.38	13,537,716.38	
盈余公积	10,328,503.58	10,328,503.58	
△一般风险准备			
未分配利润	71,150,396.40	71,472,051.11	321,654.71
归属于母公司所有者权益合计	227,884,992.04	228,206,646.75	321,654.71
少数股东权益			
所有者权益合计	227,884,992.04	228,206,646.75	321,654.71
负债及所有者权益合计	388,542,022.21	389,305,886.53	763,864.32

六、财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年01月01日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

（一）货币资金

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	7,826,593.06	5,602,093.80
其他货币资金		
存放财务公司存款		
<u>合计</u>	<u>7,826,593.06</u>	<u>5,602,093.80</u>

其中：存放在境外的款项总额

2.期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项0.00元。

（二）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	167,035,042.88	340,397.45
1-2年（含2年）	329,732.76	33,142,929.76
2-3年（含3年）	13,621,843.90	493,485.12
3-4年（含4年）	493,485.12	75,174,330.50
4-5年（含5年）	71,064,330.50	4,528,214.31
5年以上	4,852,528.06	324,313.75
<u>合计</u>	<u>257,396,963.22</u>	<u>114,003,670.89</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末数		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应 收账款					
按组合计提坏账准备	<u>257,396,963.22</u>	<u>100.00</u>	<u>66,070,261.48</u>	<u>25.67</u>	<u>191,326,701.74</u>

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：账龄组合	257,396,963.22	100.00	66,070,261.48	25.67	191,326,701.74
合计	<u>257,396,963.22</u>	<u>100.00</u>	<u>66,070,261.48</u>	<u>25.67</u>	<u>191,326,701.74</u>

接上表：

类别	期初数				
	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的应 收账款					
按组合计提坏账准备	<u>114,003,670.89</u>	<u>100.00</u>	<u>44,996,388.97</u>	<u>39.47</u>	<u>69,007,281.92</u>
其中：账龄组合	114,003,670.89	100.00	44,996,388.97	39.47	69,007,281.92
合计	<u>114,003,670.89</u>	<u>100.00</u>	<u>44,996,388.97</u>	<u>39.47</u>	<u>69,007,281.92</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	167,035,042.88		
1-2年(含2年)	329,732.76	32,973.29	10.00
2-3年(含3年)	13,621,843.90	4,086,553.17	30.00
3-4年(含4年)	493,485.12	246,742.56	50.00
4-5年(含5年)	71,064,330.50	56,851,464.40	80.00
5年以上	4,852,528.06	4,852,528.06	100.00
<u>合计</u>	<u>257,396,963.22</u>	<u>66,070,261.48</u>	<u>25.67</u>

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按组合计提 坏账准备的 应收账款	44,996,388.97	21,073,872.51			66,070,261.48
<u>合计</u>	<u>44,996,388.97</u>	<u>21,073,872.51</u>			<u>66,070,261.48</u>

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
云南禾沁置业有限公司	66,687,365.56	110,177,724.24	176,865,089.80	41.00	2,203,554.48
开远市雄汇健康产业 开发有限公司	97,291,420.60	1,175,947.91	98,467,368.51	22.83	23,518.96
云南九州建设集团有 限公司	42,254,106.78		42,254,106.78	9.79	27,854,428.52
云南俊港中药饮片药 业有限公司	30,535,101.57	8,394,898.44	38,930,000.01	9.02	23,681,678.21
云南博康凤凰谷健康 产业开发有限公司		35,496,561.79	35,496,561.79	8.23	177,482.81
合计	<u>236,767,994.51</u>	<u>155,245,132.38</u>	<u>392,013,126.89</u>	<u>90.87</u>	<u>53,940,662.98</u>

(三) 合同资产

1.合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未结算的工程施工	173,991,429.29	2,540,262.23	171,451,167.06	280,862,002.59	1,404,310.01	279,457,692.58
合计	<u>173,991,429.29</u>	<u>2,540,262.23</u>	<u>171,451,167.06</u>	<u>280,862,002.59</u>	<u>1,404,310.01</u>	<u>279,457,692.58</u>

2.本期合同资产计提坏账准备情况

项 目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
未结算的工程施工	1,135,952.22			根据预期损失率 计提
合计	<u>1,135,952.22</u>			--

(四) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,067,438.22	94.58	319,491.70	36.12
1-2 年 (含 2 年)	106,218.21	2.47	532,496.15	60.19
2-3 年 (含 3 年)	95,607.52	2.22	32,611.30	3.69
3 年以上	31,180.31	0.73		
<u>合计</u>	<u>4,300,444.26</u>	<u>100.00</u>	<u>884,599.15</u>	<u>100.00</u>

2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
云南鼎匠暖通设备有限公司	2,100,751.85	48.85
广州奥揽达节能科技有限公司	500,000.00	11.63
云南经建汇通防护设备有限公司	299,213.59	6.96
云南力本暖通工程有限公司	105,841.04	2.46
北京福意电器有限公司	100,980.00	2.35
<u>合计</u>	<u>3,106,786.48</u>	<u>72.25</u>

(五) 其他应收款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	407,859.24	421,584.21
<u>合计</u>	<u>407,859.24</u>	<u>421,584.21</u>

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	91,408.64	185,111.91
1-2 年 (含 2 年)	147,253.00	262,747.00
2-3 年 (含 3 年)	262,747.00	
3-4 年 (含 4 年)		
4-5 年 (含 5 年)		
5 年以上		
<u>合计</u>	<u>501,408.64</u>	<u>447,858.91</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工社保	52,433.64	37,858.91
农民工工资保障金	410,000.00	410,000.00
备用金	38,975.00	
<u>合计</u>	<u>501,408.64</u>	<u>447,858.91</u>

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	26,274.70			<u>26,274.70</u>
2023 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	67,274.70			<u>67,274.70</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	<u>93,549.40</u>			<u>93,549.40</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
农民工工资 保障金	26,274.70	67,274.70			93,549.40
<u>合计</u>	<u>26,274.70</u>	<u>67,274.70</u>			<u>93,549.40</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
泸西县人力资源和 社会保障局建设领 域民工工资保障专 户	410,000.00	81.77	农民工工资保障 金	1-2年(含2年)、 2-3年(含3年)	93,549.40
社会保险费	52,433.64	10.46	职工社保	1年以内(含1 年)	
黄琳	31,500.00	6.28	备用金	1年以内(含1 年)	
高国贵	7,475.00	1.49	备用金	1年以内(含1 年)	
合计	501,408.64	100.00	--	--	93,549.40

(六) 存货

存货分类

项目	期末余额		期初余额			
	账面 余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面 价值
原材料	3,341,259.93		3,341,259.93	870,880.82		870,880.82
合计	3,341,259.93		3,341,259.93	870,880.82		870,880.82

(七) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	428,320.43	651,604.90
固定资产清理		
合计	428,320.43	651,604.90

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
----	------	------	------	----

一、账面原值

项目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
1.期初余额	1,644,507.04	2,797,125.66	1,477,273.45	<u>5,918,906.15</u>
2.本期增加金额	14,867.26			<u>14,867.26</u>
(1) 购置	14,867.26			<u>14,867.26</u>
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额		141,882.00		<u>141,882.00</u>
(1) 处置或报废		141,882.00		<u>141,882.00</u>
4.期末余额	1,659,374.30	2,655,243.66	1,477,273.45	<u>5,791,891.41</u>
二、累计折旧				
1.期初余额	1,563,657.73	2,345,548.80	1,358,094.72	<u>5,267,301.25</u>
2.本期增加金额	2,058.42	184,175.04	44,824.17	<u>231,057.63</u>
(1) 计提	2,058.42	184,175.04	44,824.17	<u>231,057.63</u>
3.本期减少金额		134,787.90		<u>134,787.90</u>
(1) 处置或报废		134,787.90		<u>134,787.90</u>
4.期末余额	1,565,716.15	2,394,935.94	1,402,918.89	<u>5,363,570.98</u>
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	93,658.15	260,307.72	74,354.56	<u>428,320.43</u>
2.期初账面价值	80,849.31	451,576.86	119,178.73	<u>651,604.90</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况：无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况：无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

(八) 使用权资产

使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	10,154,442.79	<u>10,154,442.79</u>
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	10,154,442.79	<u>10,154,442.79</u>
二、累计折旧		
1.期初余额	7,206,378.75	<u>7,206,378.75</u>
2.本期增加金额	<u>982,688.00</u>	<u>982,688.00</u>
(1) 计提	982,688.00	<u>982,688.00</u>
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,965,376.04	<u>1,965,376.04</u>
2.期初账面价值	2,948,064.04	<u>2,948,064.04</u>

(九) 无形资产

无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	939,010.19	<u>939,010.19</u>
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		

项目	软件	合计
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	939,010.19	<u>939,010.19</u>
二、累计摊销		
1.期初余额	817,973.90	817,973.90
2.本期增加金额	<u>35,857.08</u>	<u>35,857.08</u>
(1) 计提	35,857.08	<u>35,857.08</u>
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	853,830.98	853,830.98
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	85,179.21	<u>85,179.21</u>
2.期初账面价值	121,036.29	<u>121,036.29</u>

(十) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,459,867.96	1,268,980.19	6,929,275.36	1,039,391.30
信用减值损失	66,163,810.88	9,924,571.63	45,022,663.67	6,753,399.55
租赁负债	3,977,514.15	596,627.12	5,092,428.80	763,864.32
暂未取得发票	2,827,326.27	424,098.94		
<u>合计</u>	<u>81,428,519.26</u>	<u>12,214,277.88</u>	<u>57,044,367.83</u>	<u>8,556,655.17</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,965,376.04	294,806.41	2,948,064.04	442,209.61
新购进固定资产税前列 次性扣除	246,304.80	36,945.72	462,495.18	69,374.28
合计	<u>2,211,680.84</u>	<u>331,752.13</u>	<u>3,410,559.22</u>	<u>511,583.89</u>

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	抵销后递延所得	递延所得税资产	抵销后递延所得
	和负债期末互抵	税资产或负债期	和负债期初互抵	税资产或负债期
	金额	末余额	金额	初余额
递延所得税资产		12,214,277.88		8,556,655.17
递延所得税负债		331,752.13		511,583.89

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
云南奥宸房地 产开发有限公 司购房款	26,309,359.00	5,919,605.73	20,389,753.27	26,309,359.00	5,524,965.35	20,784,393.65
合计	<u>26,309,359.00</u>	<u>5,919,605.73</u>	<u>20,389,753.27</u>	<u>26,309,359.00</u>	<u>5,524,965.35</u>	<u>20,784,393.65</u>

注：2013 年 8 月 8 日，雄汇医疗向云南奥宸房地产开发有限公司购买写字楼，购房合同号：

KM2013080858144、KM2013080858147、KM2013080858149、KM2013080858150、KM2013080858152、

KM2013080858153、KM2013080858155、KM2013080858156、KM2013080858158、KM2013080858159、

KM2013080858160。合同约定 2014 年 6 月 20 日前云南奥宸房地产开发有限公司将经建设单位组织验收合格，并符合合同约定的商品房交付给本公司，但到期后奥宸房地产开发有限公司未能交房，随后雄汇医疗于 2015 年 7 月 22 日与云南奥宸房地产开发有限公司签订展期合同，确认了逾期交房系出卖人单方违约导致，双方一致同意将交房日期变更为 2015 年 12 月 31 日。由于该房产至 2023 年 12 月 31 日都未能交房，现按款项流动性在其他非流动资产披露。

由于该资产无法按时交付，本期计提资产减值损失 394,640.38 元，截至 2023 年末已累计计提资产减值损失 5,919,605.73 元，累计计提比例为 22.50%。

(十二) 短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	23,000,000.00	23,000,000.00
应付利息	33,381.94	34,986.11
<u>合计</u>	<u>23,033,381.94</u>	<u>23,034,986.11</u>

短期借款分类的说明:1) 2023 年 8 月 11 日新增昆明市农村信用合作社联合社借款 13,000,000.00 元, 借款期限 24 个月, 单笔借款期限不超过 12 个月, 借款年利率为 4.75%。公司董事蒋逵俊及其配偶童晓娜、董事长蒋逵欢及其配偶安晶莹为本公司提供连带责任保证担保, 公司董事蒋逵俊及其配偶童晓娜、童晓娜母亲朱兰仙以其名下不动产权为本公司提供抵押担保, 报告期内实际使用的额度为 13,000,000.00 元。

2) 2023 年 9 月 12 日新增昆明市农村信用合作社联合社借款 10,000,000.00 元, 借款期限 12 个月, 借款年利率为 4.75%。公司董事蒋逵俊及其配偶童晓娜、董事长蒋逵欢及其配偶安晶莹、昆明市创业创新融资担保有限责任公司对本公司 1000 万元借款合同提供连带责任保证担保, 云南雄汇控股集团有限公司以其持有的本公司 28,000,000.00 股股份及派生权益向昆明市创业创新融资担保有限责任公司质押, 为本公司借款提供反担保。

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

本公司本期无已逾期未偿还的短期借款。

(十三) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	48,229,631.05	56,233,222.83
租赁款	10,074,833.78	7,877,530.44
劳务分包款	10,749,522.92	7,747,574.18
劳务费	45,664,784.23	26,462,668.24
<u>合计</u>	<u>114,718,771.98</u>	<u>98,320,995.69</u>

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
开远市高强商品混凝土有限公司	4,647,884.02	未达到结算条件
昆明仁宏科技有限公司	2,607,875.73	未达到结算条件
红河诚阅劳务有限公司	2,075,938.55	未达到结算条件
昆明厚起科技有限公司	2,072,099.58	未达到结算条件
<u>合计</u>	<u>11,403,797.88</u>	--

(十四) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
项目款	973,772.27	85,836.55
<u>合计</u>	<u>973,772.27</u>	<u>85,836.55</u>

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,578,185.06	7,884,063.31	7,884,230.28	1,578,018.09
二、离职后福利中-设定提存计划负债		616,613.82	616,613.82	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>1,578,185.06</u>	<u>8,500,677.13</u>	<u>8,500,844.10</u>	<u>1,578,018.09</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,578,185.06	7,360,170.38	7,360,337.35	1,578,018.09
二、职工福利费		40,626.00	40,626.00	
三、社会保险费		<u>324,370.93</u>	<u>324,370.93</u>	
其中：医疗保险费		254,626.19	254,626.19	
工伤保险费		36,297.92	36,297.92	
生育保险费				
补充医疗保险		33,446.82	33,446.82	
四、住房公积金		130,800.00	130,800.00	
五、工会经费和职工教育经费		28,096.00	28,096.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>1,578,185.06</u>	<u>7,884,063.31</u>	<u>7,884,230.28</u>	<u>1,578,018.09</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		602,975.65	602,975.65	
2.失业保险费		13,638.17	13,638.17	
3.企业年金缴费				
<u>合计</u>		<u>616,613.82</u>	<u>616,613.82</u>	

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	3,349,852.56	2,988,370.26
2. 增值税	32,408,864.08	28,686,645.43
3. 城市维护建设税	303,139.72	253,298.19
4. 教育费附加	133,117.65	111,757.00
5. 代扣代缴个人所得税	5,125.70	5,383.37
6. 地方教育费附加	88,745.17	74,504.75
<u>合计</u>	<u>36,288,844.88</u>	<u>32,119,959.00</u>

(十七) 其他应付款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	289,248.41	347,539.39
<u>合计</u>	<u>289,248.41</u>	<u>347,539.39</u>

2.其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付物业费	172,915.14	164,073.14
应付咨询费		100,000.00
应付职工费用报销款	48,497.27	43,601.25
应付车辆维修费	27,210.00	34,365.00

款项性质	期末余额	期初余额
其他款项	40,626.00	5,500.00
<u>合计</u>	<u>289,248.41</u>	<u>347,539.39</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

本公司本期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	1,303,480.80	1,303,480.80
<u>合计</u>	<u>1,303,480.80</u>	<u>1,303,480.80</u>

(十九) 其他流动负债

其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
合同负债增值税销项税额	7,725.29	7,725.29
<u>合计</u>	<u>7,725.29</u>	<u>7,725.29</u>

(二十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,172,625.23	5,476,106.03
减：未确认融资费用	195,111.08	383,677.23
重分类至一年内到期的非流动 负债	1,303,480.80	1,303,480.80
<u>租赁负债净额</u>	<u>2,674,033.35</u>	<u>3,788,948.00</u>

(二十一) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	<u>9,187,500.00</u>						<u>9,187,500.00</u>
1.国家持股							
2.国有法人持股							

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
3.其他内资持股	<u>9,187,500.00</u>						<u>9,187,500.00</u>
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	9,187,500.00						9,187,500.00
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	<u>47,812,500.00</u>						<u>47,812,500.00</u>
1.人民币普通股	47,812,500.00						47,812,500.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
股份合计	<u>57,000,000.00</u>						<u>57,000,000.00</u>

(二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	75,868,375.68			75,868,375.68
其他资本公积				
<u>合计</u>	<u>75,868,375.68</u>			<u>75,868,375.68</u>

(二十三) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	13,537,716.38	3,025,195.46	26,072.53	16,536,839.31
<u>合计</u>	<u>13,537,716.38</u>	<u>3,025,195.46</u>	<u>26,072.53</u>	<u>16,536,839.31</u>

(二十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,328,503.58	133,213.33		10,461,716.91
<u>合计</u>	<u>10,328,503.58</u>	<u>133,213.33</u>		<u>10,461,716.91</u>

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	71,472,051.11	66,033,282.20
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		333,000.83
调整后期初未分配利润	<u>71,472,051.11</u>	<u>66,366,283.03</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,332,133.30	5,674,336.32
减：提取法定盈余公积	133,213.33	568,568.24
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>72,670,971.08</u>	<u>71,472,051.11</u>

调整期初未分配利润明细：

（1）由于《企业会计准则解释第16号》相关新规定进行追溯调整，影响上期期初未分配利润333,000.83元。

（二十六）营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	159,783,284.28	119,695,815.97	168,515,719.28	125,943,237.71
其他业务				
<u>合计</u>	<u>159,783,284.28</u>	<u>119,695,815.97</u>	<u>168,515,719.28</u>	<u>125,943,237.71</u>

（二十七）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	261,683.93	357,216.05
教育费附加	192,159.57	267,376.64
车船使用税	6,414.90	7,144.90
印花税	45,558.87	149,934.52
环境保护税	37,942.83	55,816.41
<u>合计</u>	<u>543,760.10</u>	<u>837,488.52</u>

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
劳务费	9,630.30	131,116.93
材料费	19,713.31	15,983.62
投标保险费	2,320.00	3,026.57
<u>合计</u>	<u>31,663.61</u>	<u>150,127.12</u>

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
管理部门职工薪酬	4,003,183.00	4,083,553.21
办公费	1,413,094.27	1,329,480.42
差旅费	426,560.71	473,583.13
业务招待费	91,006.60	42,238.00
折旧费	1,055,745.63	1,038,400.84
咨询费	308,958.01	388,524.54
车辆费	112,308.38	138,866.50
保险费		11,676.30
其他	411.22	3,473.44
<u>合计</u>	<u>7,411,267.82</u>	<u>7,509,796.38</u>

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	2,515,173.58	2,405,400.65
直接投入费用	4,043,229.70	4,180,682.04
其他相关费用	164,082.77	361,757.88
<u>合计</u>	<u>6,722,486.05</u>	<u>6,947,840.57</u>

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,039,238.18	775,013.89
减：利息收入	23,031.76	23,012.97
银行手续费	154,261.22	148,738.25
未确认融资费用	188,566.15	245,152.01
<u>合计</u>	<u>1,359,033.79</u>	<u>1,145,891.18</u>

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	1,597.26	2,563.40
昆明滇池国家旅游度假区经济发展局研发补助		115,300.00
昆明市西山区住房和城乡建设局稳增长政策扶持补助资金	19,200.00	
昆明市科学技术局高新补贴	50,000.00	
昆明市科学技术局 2023 年省级研发经费投入奖补资金	41,800.00	
<u>合计</u>	<u>112,597.26</u>	<u>117,863.40</u>

(三十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-21,073,872.51	-18,316,582.57
其他应收款坏账损失	-67,274.70	-26,274.70
<u>合计</u>	<u>-21,141,147.21</u>	<u>-18,342,857.27</u>

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	-1,135,952.22	-384,764.41
二、其他非流动资产减值损失	-394,640.38	-789,280.76
<u>合计</u>	<u>-1,530,592.60</u>	<u>-1,174,045.17</u>

(三十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计：	7,094.10		7,094.10
其中：固定资产处置损失	7,094.10		7,094.10
无形资产处置损失			
税收滞纳金	2,040.06	11,515.21	2,040.06
对外捐赠	10,000.00		10,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
<u>合计</u>	<u>19,134.16</u>	<u>11,515.21</u>	<u>19,134.16</u>

(三十六) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,946,301.40	3,821,796.66
递延所得税费用	-3,837,454.47	-2,925,349.43
<u>合计</u>	<u>108,846.93</u>	<u>896,447.23</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,440,980.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	216,147.03
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-42,258.01
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,380,938.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
研发费用加计扣除	-608,525.69
递延所得税费用	-3,837,454.47
所得税费用合计	<u>108,846.93</u>

(三十七) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,385,737.14	1,465,423.51
政府补助	111,000.00	115,300.00
利息收入	23,031.76	23,012.97
个税手续费返还	1,597.26	

项目	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>2,521,366.16</u>	<u>1,603,736.48</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	154,261.22	148,871.29
往来款	4,506,170.43	2,879,278.48
付现的费用	2,016,013.29	2,210,910.96
罚款支出	2,040.06	11,515.21
保证金	120,000.00	158,622.73
捐赠支出	10,000.00	
<u>合计</u>	<u>6,808,485.00</u>	<u>5,409,198.67</u>

2.与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
房屋租赁	1,303,480.80	1,303,480.80
<u>合计</u>	<u>1,303,480.80</u>	<u>1,303,480.80</u>

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	3,788,948.00		188,566.15	1,303,480.80		2,674,033.35
短期借款	23,000,000.00	23,000,000.00		23,000,000.00		23,000,000.00
一年内到期的非流动负债	1,303,480.80		1,303,480.80	1,303,480.80		1,303,480.80
<u>合计</u>	<u>28,092,428.80</u>	<u>23,000,000.00</u>	<u>1,492,046.95</u>	<u>25,606,961.60</u>		<u>26,977,514.15</u>

(三十八) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,332,133.30	5,674,336.32
加：资产减值准备	1,530,592.60	1,174,045.17
信用减值损失	21,141,147.21	18,342,857.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	231,057.63	253,712.84
使用权资产摊销	982,688.00	982,688.00
无形资产摊销	35,857.08	46,610.22
长期待摊费用摊销		
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）	7,094.10	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,039,238.18	1,020,165.90
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,657,622.71	-2,768,786.03
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-179,831.76	-156,563.40
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,470,379.11	-594,698.67
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-17,715,014.44	-19,746,150.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,306,729.59	-23,787,430.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>4,583,689.67</u>	<u>-19,559,212.85</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,826,593.06	5,602,093.80
减：现金的期初余额	5,602,093.80	17,393,893.84
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>2,224,499.26</u>	<u>-11,791,800.04</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>7,826,593.06</u>	<u>5,602,093.80</u>
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	7,826,593.06	5,602,093.80
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>7,826,593.06</u>	<u>5,602,093.80</u>
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（三十九）租赁

1.作为承租人

（1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

无。

（3）售后租回交易及判断依据

无。

与租赁相关的现金流出总额 1,303,480.80 元。

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	2,515,173.58	2,405,400.65
直接投入费用	4,043,229.70	4,180,682.04
其他相关费用	164,082.77	361,757.88
合计	<u>6,722,486.05</u>	<u>6,947,840.57</u>
其中：费用化研发支出	6,722,486.05	6,947,840.57
资本化研发支出		

项目	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>6,722,486.05</u>	<u>6,947,840.57</u>

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

(三) 重要的外购在研项目

无。

八、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

应收款项的期末余额是0.00元

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因：无

(二) 涉及政府补助的负债项目

无。

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
昆明滇池国家旅游度假区经济发展局研发补助		115,300.00
昆明市西山区住房和城乡建设局稳增长政策扶持补助资金	19,200.00	
昆明市科学技术局高新补贴	50,000.00	
昆明市科学技术局 2023 年省级研发经费投入奖补资金	41,800.00	
<u>合计</u>	<u>111,000.00</u>	<u>115,300.00</u>

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具的风险

1.金融工具的分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	7,826,593.06			7,826,593.06
应收账款	191,326,701.74			191,326,701.74
其他应收款	407,859.24			407,859.24

②2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	5,602,093.80			<u>5,602,093.80</u>
应收账款	69,007,281.92			<u>69,007,281.92</u>
其他应收款	421,584.21			<u>421,584.21</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	合计
	入当期损益的金融负债		
短期借款		23,033,381.94	<u>23,033,381.94</u>
应付账款		114,718,771.98	<u>114,718,771.98</u>
其他应付款		289,248.41	<u>289,248.41</u>

②2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	合计
	入当期损益的金融负债		
短期借款		23,034,986.11	<u>23,034,986.11</u>
应付账款		98,320,995.69	<u>98,320,995.69</u>
其他应付款		347,539.39	<u>347,539.39</u>

2.信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融

资产、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。

3.流动性风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务业务的风险。本公司管理流动风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。

4.市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。公司主要面临的是利率风险，本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)
云南雄汇控股集团 集团有限公司	有限责任公司(自然人投资或控股)	云南昆明	蒋逵欢	企业管理、营销策划；项目投资及对所投资项目进行管理	5,000.00

接上表:

母公司名称	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 (%)	本公司最终控 制方	组织机构代码
云南雄汇控股集团 集团有限公司	49.12	49.12	云南雄汇控股集团 集团有限公司	915300000863686499

（三）本公司的子公司情况

本公司本期无子公司。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司本期无合营和联营企业。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
---------	-------------

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
云南厚鼎投资合伙企业（有限合伙）	控股股东为执行事务合伙人
云南酬信投资合伙企业（有限合伙）	控股股东为执行事务合伙人
云南汇卓投资合伙企业（有限合伙）	控股股东为执行事务合伙人
云南博康凤凰谷健康产业开发有限公司	同一实际控制人控制下企业
云南雄汇投资有限公司	同一实际控制人控制下企业
云南博康医院管理集团有限公司	同一实际控制人控制下企业
云南博康投资有限公司	控股股东参股企业
云南贞和中医馆有限公司	同一实际控制人控制下企业
云南贞和中医馆有限公司盘龙白龙路诊所	同一实际控制人控制下企业分公司
云南贞和中医馆有限公司盘龙金江小区诊所	同一实际控制人控制下企业分公司
开远市雄汇健康产业开发有限公司	同一实际控制人控制下企业
云南雄汇金水湾花园酒店有限责任公司	同一实际控制人控制下企业
开远市水木清华酒店有限责任公司	同一实际控制人控制下企业
石林博康中医医院管理有限公司	同一实际控制人控制下企业
云南弥勒博康中医医院管理有限公司	同一实际控制人控制下企业
昆明杏德医院有限公司	同一实际控制人控制下企业
云南泸西博康中医医院管理有限公司	同一实际控制人控制下企业
博康医生集团（深圳）有限公司	同一实际控制人控制下企业
博康医生集团（深圳）有限公司云南分公司	同一实际控制人控制下企业分公司
云南贞和艾灸生物科技有限公司	同一实际控制人控制下企业
云南雄金酒店管理有限公司	同一实际控制人控制下企业
弥勒市中医医院	同一实际控制人控制下企业根据相关 PPP 合同对其经营
泸西县中医医院	同一实际控制人控制下企业根据相关 PPP 合同对其经营
红河养园置业有限责任公司	关联自然人担任董事
云南岐黄健康管理有限公司	关联自然人担任董事
国医在线（北京）科技有限公司	关联自然人担任董事
云南天江一方药业有限公司	关联自然人担任董事
蒋逵俊	实际控制人
童晓娜	实际控制人关系密切的家庭成员
朱兰仙	实际控制人关系密切的家庭成员
郑志萍	公司董事
周剑	董事关系密切的家庭成员
蒋逵欢	公司董事、总经理，实际控制人关系密切的家庭成员

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
安晶莹	实际控制人关系密切的家庭成员
计艳萍	公司董事
曹林刚	公司董事兼财务负责人
阮丽	公司副总经理
叶绍祥	公司副总经理
黄琳	公司董事会秘书
付兴洪	监事会主席
王璐	公司监事
高纯	职工监事

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

本公司本期未向关联方采购商品或接受关联方提供的劳务、服务。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
开远市雄汇健康产业开发有限公司	提供建筑施工劳务		35,040,285.02
云南弥勒博康中医医院管理有限公司	销售医疗设备、耗材		257,385.16
昆明杏德医院有限公司	销售医疗设备、耗材		6,974.96
云南泸西博康中医医院管理有限公司	二审结算收入	2,967,239.53	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

公司与公司同一实际控制人控制下企业云南泸西博康中医医院管理有限公司于2016年12月10日签订项目合同，项目名称为泸西县中医医院迁建及扩建工程项目特殊科室工程施工项目，该项目于2017年6月完工，报告期内该项目进行了二审结算，导致收入增加2,967,239.53元。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3. 关联租赁情况

本公司本期无关联租赁情况。

4.关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱兰仙	以其抵押财产价值为限	2022-8-10	2023-8-10	是
童晓娜	13,000,000.00	2022-8-10	2023-8-10	是
蒋逵俊	13,000,000.00	2022-8-10	2023-8-10	是
云南雄汇控股集团 有限公司	13,000,000.00	2022-8-10	2023-8-10	是
蒋逵欢	13,000,000.00	2022-8-10	2023-8-10	是
安晶莹	13,000,000.00	2022-8-10	2023-8-10	是
云南雄汇控股集团 有限公司	10,000,000.00	2022-8-30	2023-8-30	是
蒋逵俊	13,000,000.00	2023-8-11	2025-8-11	否
童晓娜	13,000,000.00	2023-8-11	2025-8-11	否
蒋逵欢	13,000,000.00	2023-8-11	2025-8-11	否
安晶莹	13,000,000.00	2023-8-11	2025-8-11	否
蒋逵俊	9,950,000.00	2023-8-11	2025-8-11	否
童晓娜	1,350,000.00	2023-8-11	2025-8-11	否
朱兰仙	1,700,000.00	2023-8-11	2025-8-11	否
蒋逵欢	10,000,000.00	2023-9-12	2024-9-12	否
安晶莹	10,000,000.00	2023-9-12	2024-9-12	否
蒋逵俊	10,000,000.00	2023-9-12	2024-9-12	否
童晓娜	10,000,000.00	2023-9-12	2024-9-12	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南雄汇控股集团 有限公司	10,000,000.00	2023-9-12	2024-9-12	否

关联担保情况说明：

1) 2022年8月10日新增昆明市农村信用合作社联合社借款13,000,000.00元，借款期限12个月，合同约定借款年利率为贷款实际发放日前一日1年期LPR上浮130个基点（1基点=0.01%，实际执行年利率为5.00%）。公司董事蒋逵俊以其位于昆明市南三环路凯旋花园S11幢1-3层1号、昆明市绿佳苑小区23幢3单元501号、昆明市新闻路337号报业尚都商务楼1幢30层3001号的三处房产，蒋逵俊配偶童晓娜以其位于昆明市南三环路凯旋花园S6幢1层车库8号、昆明市呈贡区雨花毓秀小区明德苑D幢1单元19层1901室的两处房产，蒋逵俊岳母朱兰仙以其位于昆明市文林街76号“文化苑”1幢3单元701室房产提供抵押担保。公司董事长蒋逵欢及其配偶安晶莹、董事蒋逵俊及其配偶童晓娜、控股股东云南雄汇控股集团有限公司为本公司提供连带责任保证担保，报告期内实际使用的额度为13,000,000.00元。

2) 2022年8月30日新增昆明市农村信用合作社联合社借款10,000,000.00元，借款期限12个月，合同约定借款年利率为贷款实际发放日前一日1年期LPR上浮130个基点（1基点=0.01%，实际执行年利率为4.95%）。公司控股股东云南雄汇控股集团有限公司与昆明市创业创新融资担保有限责任公司（以下简称“昆明融资担保公司”）签订《最高额股份质押合同》，由昆明融资担保公司对本公司1,000.00万元借款合同提供连带责任保证担保，云南雄汇控股集团有限公司以其持有的本公司28,000,000.00股股份及派生权益向昆明融资担保公司质押，为本公司借款提供反担保，担保债权的决算期为2022年8月30日至2023年8月30日。

3) 2023年8月11日新增昆明市农村信用合作社联合社借款13,000,000.00元，借款期限24个月，单笔借款期限不超过12个月，合同约定借款年利率为贷款实际发放日1年期LPR上浮130个基点（1基点=0.01%，实际执行年利率为4.75%）。公司董事蒋逵俊以其位于昆明市南三环路凯旋花园S11幢1-3层1号、昆明市绿佳苑小区23幢3单元501号、昆明市新闻路337号报业尚都商务楼1幢30层3001号的三处房产，蒋逵俊配偶童晓娜以其位于昆明市南三环路凯旋花园S6幢1层车库8号、昆明市呈贡区雨花毓秀小区明德苑D幢1单元19层1901室的两处房产，蒋逵俊岳母朱兰仙以其位于昆明市文林街76号“文化苑”1幢3单元701室房产提供抵押担保。公司董事长蒋逵欢及其配偶安晶莹、董事蒋逵俊及其配偶童晓娜为本公司提供连带责任保证担保，报告期内实际使用的额度为13,000,000.00元。

4) 2023年9月12日新增昆明市农村信用合作社联合社借款10,000,000.00元，借款期限12个月，合同约定借款年利率为贷款实际发放日1年期LPR上浮130个基点（1基点=0.01%，实际执行年利率为4.75%）。公司控股股东云南雄汇控股集团有限公司与昆明市创业创新融资担保有限责任公司（以下简称“昆明融资担保公司”）签订《最高额股份质押合同》，由昆明融资担保公司对本公司1,000.00万元借款合同提供连带责任保证担保，云南雄汇控股集团有限公司以

其持有的本公司28,000,000.00股股份及派生权益向昆明融资担保公司质押，为本公司借款提供反担保，担保债权的决算期为2023年9月12日至2026年9月12日。

5.关联方资金拆借

本公司本期无关联方资金拆借。

6.关联方资产转让、债务重组情况

本公司本期无关联方资产转让、债务重组。

7.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,736,174.53	1,681,919.80

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1.应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	开远市雄汇健康产业开发有限公司	97,291,420.60		19,521,085.86	1,952,108.59
应收账款	云南泸西博康中医医院管理有限公司	7,614,641.21	4,543,299.40	4,558,384.49	3,631,622.50
应收账款	云南弥勒博康中医医院管理有限公司	625,356.20	277,336.60	625,356.20	153,731.98
应收账款	昆明杏德医院有限公司			10,664.69	
合同资产	开远市雄汇健康产业开发有限公司	1,175,947.91	23,518.96	102,948,936.46	514,744.69
合同资产	云南博康凤凰谷健康产业开发有限公司	35,496,561.79	177,482.81	42,326,561.79	211,632.81

2.应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
合同负债	弥勒市中医医院	85,836.55	85,836.55

(八) 关联方承诺事项

本公司本期无关联方承诺事项。

十一、股份支付

本公司本期未以现金结算或权益结算等方式进行股份支付。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司本期无应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司本期无应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

(一) 重要债务重组

无。

(二) 资产置换

1.非货币性资产交换

无。

2.其他资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(五) 分部信息

无。

(六) 借款费用

本公司报告期内无资本化借款费用。

(七) 外币折算

本公司报告期内无计入2023年度损益的汇兑损益。

(八) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(九) 其他

无。

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	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		
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	111,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,134.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	<u>91,865.84</u>	
减：所得税影响金额	13,779.88	
少数股东权益影响额（税后）		
<u>合计</u>	<u>78,085.96</u>	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	0.57	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.54	0.02	0.02

云南雄汇医疗科技股份有限公司

2024 年 4 月 19 日

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	7,792,790.85	8,556,655.17		
递延所得税负债	69,374.28	511,583.89		
未分配利润	71,150,396.40	71,472,051.11		
所得税费用	885,101.11	896,447.23		

(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

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），规定了根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。

企业对该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，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号，执行解释 16 号对本报告期内财务报表的影响：2023 年 1 月 1 日较 2022 年 12 月 31 日资产负债表，调整增加递延所得税资产 763,864.32 元，2023 年 1 月 1 日较 2022 年 12 月 31 日资产负债表，调整增加递延所得税负债 442,209.61 元。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
收到研发补助	111,000.00
税收滞纳金、固定资产报废、捐赠支出	-19,134.16
非经常性损益合计	91,865.84
减：所得税影响数	13,779.88
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	78,085.96

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

云南雄汇医疗科技股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 19 日