

皓宸医疗
WHOLE SHINE

皓宸医疗科技股份有限公司

2023 年年度报告全文

2024-008

2024 年 04 月

2023 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及除董事朱谷佳女士外的董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陆璐、主管会计工作负责人邓强及会计机构负责人（会计主管人员）王延肖声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

董事朱谷佳女士因无法与其取得联系而未出席本次会议，除朱谷佳女士外的所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了带强调事项段的无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

年度报告中所涉及未来的经营计划和经营目标，并不代表公司的盈利预测，也不构成公司对投资者的实质承诺，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在不确定性，请投资者注意投资风险。

公司董事会提请投资者关注公司在经营过程中可能面临的风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”中的经营过程中可能面临的风险分析及应对措施。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 公司治理	32
第五节 环境和社会责任	46
第六节 重要事项	48
第七节 股份变动及股东情况	70
第八节 优先股相关情况	78
第九节 债券相关情况	79
第十节 财务报告	80

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表原件。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的 2023 年度审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上备查文件的置备地点：北京市朝阳区光华路 5 号院世纪财富中心东亚银行大厦 18 层 1810 室公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
公司、集团、皓宸医疗	指	皓宸医疗科技股份有限公司（原名：融钰集团股份有限公司）
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
本期、本报告期、报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
开关公司、永大电气	指	吉林永大电气开关有限公司
融钰科技	指	北京融钰科技有限公司
德伦医疗、德伦口腔	指	广东德伦医疗集团有限公司
融钰华通	指	融钰华通租赁（天津）有限公司
广州汇垠、汇垠日丰	指	广州汇垠日丰投资合伙企业（有限合伙）
北京首拓融汇	指	北京首拓融汇投资有限公司
抚顺银行	指	抚顺银行股份有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	皓宸医疗	股票代码	002622
变更前的股票简称（如有）	融钰集团		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	皓宸医疗科技股份有限公司		
公司的中文简称	皓宸医疗		
公司的外文名称（如有）	WHOLE SHINE MEDICAL TECHNOLOGY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	WHOLE SHINE MEDICAL		
公司的法定代表人	陆璐		
注册地址	吉林省吉林市船营区迎宾大路 98 号		
注册地址的邮政编码	132011		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	北京市朝阳区光华路 5 号院世纪财富中心东亚银行大厦 18 层 1810 室		
办公地址的邮政编码	100102		
公司网址	www.wholeshinemedical.com		
电子信箱	wholeshinemedical@126.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	康超	姚恒
联系地址	北京市朝阳区光华路 5 号院世纪财富中心东亚银行大厦 18 层 1810 室	吉林省吉林市船营区迎宾大路 98 号
电话	0432-64602099 / 010-85660586	0432-64602099
传真	010-85660586	0432-64602099
电子信箱	kangchao@wholeshinemedical.com	yaoheng@wholeshinemedical.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及 www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	皓宸医疗科技股份有限公司证券部

四、注册变更情况

统一社会信用代码	912202016051690282
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	公司传统主营业务为永磁开关及高低压开关成套设备产品的研发、生产和销售。2021 年 11 月 18 日，公司完成对广

	<p>东德伦医疗集团有限公司控股权的收购，德伦医疗成为公司的控股子公司。目前公司已形成了“口腔医疗服务+实业制造”双主业运营的产业格局。</p>
历次控股股东的变更情况（如有）	<p>吕永祥先生于 2015 年 12 月 24 日与汇垠日丰签订了《吕永祥与广州汇垠日丰投资合伙企业（有限合伙）关于吉林永大集团股份有限公司股份转让协议》，通过协议转让的方式转让其所持有的上市公司 10,000 万股股份，占上市公司股份总数的 23.81%。详细内容请见《关于控股股东签订股份转让协议的提示性公告》（公告编号：2015-123），待股份转让完成过户登记后，吕永祥将不再持有永大集团股份，公司的控股股东、实际控制人将发生变化，汇垠日丰将持有上市公司 10,000 万股股份，占上市公司股份总数的 23.81%，成为上市公司第一大股东。</p> <p>2016 年 7 月 18 日，吕永祥先生收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，上述股份转让事宜已完成过户登记手续。广州汇垠日丰投资合伙企业（有限合伙）持有公司股份 200,000,000 股（过户后股份性质为无限售流通股），约占公司总股本的 23.81%，为公司第一大股东；鉴于广州汇垠日丰投资合伙企业（有限合伙）的普通合伙人和执行事务合伙人为汇垠澳丰，而汇垠澳丰无实际控制人，因此公司无实际控制人。详细内容请见《关于控股股东协议转让公司相关股份完成过户登记的公告》（公告编号：2016-049）。</p> <p>2020 年 2 月 10 日，公司接到第一大股东汇垠日丰之普通合伙人及执行事务合伙人广州汇垠澳丰股权投资基金管理有限公司的通知，汇垠澳丰与北京首拓融汇于 2020 年 2 月 10 日签署《广州汇垠澳丰股权投资基金管理有限公司与北京首拓融汇投资有限公司之合作协议》。根据合作协议约定，本次权益变动完成后，北京首拓融汇将通过汇垠日丰间接控制公司 23.81% 的股份对应的表决权。汇垠日丰仍为上市公司的第一大股东，北京首拓融汇的实际控制人解直锟先生将成为上市公司的实际控制人。详细内容请见《关于公司权益变动暨实际控制人变更的公告》（公告编号：2020-006）。</p> <p>公司分别于 2023 年 7 月 5 日、2023 年 8 月 9 日在巨潮资讯网披露了《关于公司控制权可能发生变更的提示性公告》（公告编号：2023-026）、《关于公司控制权可能发生变更的进展公告》（公告编号：2023-033）、《关于北京首拓融汇投资有限公司收到〈受理案件通知书〉的公告》（公告编号：2023-034）。2023 年 8 月 4 日汇垠澳丰向北京首拓融汇发送了《关于解除〈合作协议〉的函》，后北京首拓融汇向广州市南沙区人民法院提起诉讼，请求确认汇垠澳丰向北京首拓融汇发出的《关于解除〈合作协议〉的函》无效。目前，该案尚未做出生效判决。截至本报告披露日，公司控制权相关事项尚未最终确定，公司将密切关注相关事项的进展情况，并督促相关方根据相关法律法规的规定及时履行信息披露义务。</p>

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市虹口区东大名路 1089 号北外滩广场东塔 18 楼

签字会计师姓名	李明、贾舜豪
---------	--------

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	756,709,758.78	500,650,216.76	51.15%	168,106,984.77
归属于上市公司股东的净利润（元）	-94,365,092.81	-256,788,671.99	63.25%	-75,981,538.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-85,095,263.01	-91,525,459.99	7.03%	-80,011,456.61
经营活动产生的现金流量净额（元）	137,022,069.36	32,245,101.11	324.94%	18,367,226.36
基本每股收益（元/股）	-0.1123	-0.3057	63.26%	-0.0905
稀释每股收益（元/股）	-0.1123	-0.3057	63.26%	-0.0905
加权平均净资产收益率	-18.62%	-35.87%	17.25%	-9.12%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
总资产（元）	1,535,890,599.57	1,635,408,931.74	-6.09%	1,792,171,860.35
归属于上市公司股东的净资产（元）	432,784,031.08	572,500,748.87	-24.40%	859,104,421.04

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	756,709,758.78	500,650,216.76	全部业务收入
营业收入扣除金额（元）	87,862.33	3,333,118.71	无
营业收入扣除后金额（元）	756,621,896.45	497,317,098.05	无

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	129,643,591.18	183,989,151.69	210,007,224.10	233,069,791.81
归属于上市公司股东的净利润	-707,071.25	8,327,625.09	8,700,983.06	-110,686,629.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-1,092,189.46	6,882,023.29	8,428,831.91	-99,313,928.75
经营活动产生的现金流量净额	3,397,477.87	14,410,682.58	27,952,889.67	91,261,019.24

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	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）	4,074,249.54	3,526,965.50	104,716.08	
计入当期损益的政府补助（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）	807,296.68	2,562,304.04	5,500,159.29	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	410,506.47			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	406,357.37	-215,757,334.97	-977,213.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-12,684,644.76	45,155,215.22		
减：所得税影响额	882,893.11	291,035.32	614,917.70	

少数股东权益影响额（税后）	1,400,701.99	459,326.47	-17,173.54	
合计	-9,269,829.80	-165,263,212.00	4,029,917.70	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
增值税即征即退	5,190,799.77	与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受
逾期卡券收入	2,445,425.18	与公司正常经营业务密切相关的持续性收入

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

1、口腔医疗服务行业

在人口老龄化趋势加剧、口腔患病率提高以及人均可支配收入提高的趋势下，我国口腔医疗服务需求持续扩大。近年来，国家出台了一系列有利于口腔医院行业发展的政策措施，包括《健康中国 2030 规划纲要》、《中国防治慢性病中长期规划（2017-2025 年）》、《健康口腔行动方案（2019-2025 年）》等，明确就口腔健康行为普及、管理优化、能力提升、产业发展方面给出行动目标，旨在提高国民口腔健康水平，推动口腔防治体系建设，促进公立和民营口腔机构协同发展，鼓励创新和数字化转型，为口腔医疗服务行业的发展提供了有力的指导和保障。

2023 年 1 月 20 日，广东省医疗保障局下发《关于做好口腔种植医疗服务收费专项治理有关工作的通知》。2023 年 3 月 1 日，国家医保局发布《关于做好 2023 年医药集中采购和价格管理工作的通知》，明确持续开展口腔种植价格专项治理工作，要求各省份于 4 月中旬前全面落实全流程调控目标，种植牙集采政策将逐步落地。

根据各级主管机构的文件精神，种植牙业务的计价逻辑及收费方式发生了根本性变化，对行业产生了重大影响。德伦医疗紧密遵循政策，积极响应种植牙集中采购项目，已在报告期内顺利完成了各品牌、型号种植体的采购量申报；同时根据下发政策在项目及价格管理方面进行了相应的调整，并按规定完成了价格公示。报告期内，德伦医疗优先选择集采名录产品进行销售，并按时完成申报采购量。在价格体系调整的同时，德伦医疗对种植项目的成本、费用结构进行了多轮调整，以此平抑因销售单价的降低导致的项目毛利率下降。

2023 年 9 月 11 日，国家卫生健康委办公厅、国家医保局办公室、金融监管总局办公厅、国家药监局综合司联合印发了《关于进一步推进口腔医疗服务和保障管理工作的通知》，强调了要提升口腔医疗服务能力和保障水平、加大口腔医疗服务供给能力、加强口腔科耗材供应保障管理、优化医疗服务价格及医保政策。通知将符合条件治疗性口腔医疗服务纳入基本医保支付范围，着力推进综合医院口腔科及口腔专科医疗机构建设。在政策的支持下，我国口腔医疗服务供给能力有望进一步加大，口腔医疗行业发展前景广阔。

2、电气行业

公司永磁开关业务属于电气行业大类，而电气行业所属的制造业是我国经济社会发展的根基所在。根据《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》，要深入实施制

造强国战略，坚持自主可控、安全高效，推进产业基础高级化、产业链现代化，保持制造业比重基本稳定，增强制造业竞争优势，推动制造业高质量发展。研发新产品、开拓新市场、催生新业态，培育新形势下电气行业竞争新优势仍为当前的主要工作。

国家支持制造业的技术创新，输配电以及控制设备是我国核心装备制造业之一，国家不断出台政策鼓励行业加大科研力度，提高创新能力，从而推动高压开关制造业市场规模不断提升，在国家政策不断推动和下游需求增长的共同作用下，我国高压开关行业实现快速发展。

永大电气所在行业的下游产业分布广泛，主要包括发电领域（主要是指发电厂）、输配电领域（主要是指电网系统及各地的供电部门）和用电领域（即工矿企业）等。根据中电联发布的《2023-2024 年度全国电力供需形势分析预测报告》，2023 年全社会用电量同比增长 6.7%，增速比 2022 年提高 3.1 个百分点，国民经济回升向好拉动电力消费增速同比提高。报告预测，到 2024 年底，全国发电装机容量预计达到 32.5 亿千瓦，同比增长 12%左右，2024 年新增发电装机将再次突破 3 亿千瓦，预计 2024 年全年全社会用电量 9.8 万亿千瓦时，比 2023 年增长 6%左右。全社会用电量快速增长推动电源和输电网建设投资进而带来开关的持续需求，同时用户侧用电量的增加也提高了配网侧对高压开关的需求，工业领域发展及重大基础设施建设将为行业发展创造机遇。

二、报告期内公司从事的主要业务

1、口腔医疗服务业务

（1）主要业务及产品

公司控股公司德伦医疗是一家以口腔医疗服务连锁经营为核心，专注于口腔疾病的诊断、治疗以及口腔保健、修复服务等口腔医疗服务的企业。德伦医疗坚持“医有道、德伦心”的经营理念，以“让全民拥有一口健康好牙”为使命，致力于推动华南口腔行业数智诊疗一体化的发展进程，为大湾区广大市民提供专业、准确、微创、可靠、舒适、长效的口腔健康诊疗服务，满足顾客终生的口腔医疗与保健需求。

报告期内，德伦医疗拥有 1 家口腔医院，28 家直营连锁门诊部，在营面积超过 3.5 万平方米，拥有牙椅 400 余张，是华南地区规模较大的连锁口腔医疗企业之一。德伦医疗业务覆盖广州及佛山两地，在口腔医疗领域具有较强的区域品牌影响力。德伦医疗现开设「九科室+三大中心」，包括种植科、正畸科、修复科、牙体牙髓病科、牙周病科、儿童口腔科、口腔外科、舒适麻醉科、检验科等 9 大专科门诊，以及数字化中心、洁牙中心、口腔健康中心 3 大中心，配套放射室、消毒供应室等辅助科室，为客户提供舒适精准口腔技术与服务，能够全方位满足口腔患者的需求。

（2）主要经营模式

德伦医疗作为一家专业为患者提供各类型口腔疾病的诊断、治疗以及口腔保健、修复服务的口腔医疗服务机构，采用口腔医疗连锁经营模式。德伦医疗经过多年的发展，形成了“城市总院+区域分院”的连锁发展模式，即以总院作为技术中心、培训中心、研发中心，在城市各区核心地带设立区域分院，形成网式覆盖的口腔医疗服务体系，同时所有院区执行统一的医疗质量、护理质量、服务质量体系，实施统一模式化管理，标准化人才配置，每个分院同步都能享受德伦口腔舒适、安全、智能的高端齿科诊疗服务，有效提高医疗服务的覆盖率和可达性，为广大市民提供便捷且专业的医疗服务。

德伦医疗借鉴国内外医疗服务先进经验，构建了数智诊疗一体化模式，即“预约—分诊—检查—问诊—方案—治疗—回访”的流程式服务体系。通过数字化信息采集、数字化诊断方案、数字化一站式精材加工、数字化手术执行、数字化诊疗大平台等五大业务板块的数字一体化系统，实现线上客服、导医、客服、医生、护士等工作环节的无缝衔接，为患者提供规范化和优质的医疗服务与就诊体验。

（3）报告期内主要业绩驱动因素

①拓展服务范围，增强市场竞争力

报告期内，为进一步优化德伦医疗网络覆盖和提升公司整体竞争力，德伦医疗在佛山南海区投资新设了佛山南海桂达德伦口腔门诊部，并对五家现有门诊部（广州市德伦口腔门诊部美学中心、广州凯拓宝业德伦口腔门诊部、广州德伦荔泰口腔门诊部、广州德伦汇侨口腔门诊部和广州德伦怡港口腔门诊部）进行了改造或迁址更新。上述新建和改造门诊部使德伦医疗新增在营面积 8000 余平方米，新增牙椅 100 余张。

上述门诊部的投入使用扩大了德伦医疗的服务范围和覆盖能力，为德伦医疗未来业绩增长奠定了坚实基础。目前，德伦医疗已发展成为广佛两地运营面积最大、牙椅数量最多的连锁民营口腔机构，服务网络更加完善，区域品牌效应进一步凸显。

②优化运营策略，驱动效率提升

报告期内，德伦医疗通过精细化的运营管理，优化了组织运行机制。德伦医疗通过完善数据库，充分应用数据工具数据挖掘能力，通过对数据进行深度分析，实现了对顾客的精准营销和个性化服务。同时德伦医疗不断完善咨询模式，提升服务质量，以满足客户不断变化的需求。

德伦医疗持续优化各区域分院资源配置，以实现资源的最优利用，并使各分院之间形成良好的协同效应，为德伦医疗运营指标和整体绩效指标的持续增长提供了有力保障，进一步提升了公司的盈利能力。未来，德伦医疗将继续深化运营策略调整，强化数据驱动，优化资源配置，提升服务质量，使“德伦”品牌在当前激烈的市场竞争中脱颖而出，实现公司的可持续发展。

③以客户为导向，深化客户价值

报告期内，德伦医疗通过以客户满意度为核心导向的营销策略，成功实现了从侧重短期客户价值向关注长期客户价值的重要转变。德伦医疗重视与客户建立稳固的联系，强化术后回访体系的建设，加大投入提升服务质量，优化服务内容，以覆盖客户全生命周期为目标，由单一的追求流量转变为增强客户留存和长期价值。同时，德伦医疗对客户就诊全程进行了优化，并设定体验提升场景，从而进一步提高客户满意度。报告期内，通过上述措施的实施，强化了德伦的品牌影响力和市场竞争优势，客户的复购率、转介绍率得到进一步的稳固和提升，为德伦医疗业绩的迅速增长奠定了坚实基础。

2、永磁开关及高低压开关成套设备产品的研发、生产和销售业务

（1）主要业务及产品

全资子公司吉林永大电气开关有限公司是高新技术企业、首批吉林省科技小巨人企业、吉林省省级专精特新企业、吉林市市级专精特新企业，被吉林省信用评价认证中心认定为“2022 年十佳诚信企业”，在永磁开关及高低压开关成套设备产品领域具有多年研发和制造经验的积累。永大电气主要从事永磁开关及高低压开关成套设备产品的研发、生产和销售业务。经过多年发展，产品的营销网络已遍布全国二十几个省市，能够为客户提供集“售前、售中、售后”为一体的系统化服务。

为迎合当今社会和市场的需求，报告期内永大电气对高、低压开关成套设备及高、低压断路器相关产品进行了标准化升级和优化；对智能断路器系列的研发，符合国家智能电网的发展要求，具有故障的判断、记录、分析和基本的网络互动，可实现电网的信息化、数字化、自动化和互动化的要求。

永大电气主要产品包括 KYN81-40.5（Z）、KYN61-40.5（Z）、XYN21-31.5（Z）/D-31.5、KYN28-24、KYN28-12、HXGN-12、DXG-12、XYN17-12、KYN2-12、KGN-12 等型号高压开关柜；GCS、GGD、YMNS 等型号低压开关柜；ZN73A-12、ZN107-40.5、ZN107-A40.5、ZN114-27.5、YWL-12、YWL-40.5、YDDMB-12、YDZN-24、YDDMB-27.5、YDDMB-24、YDDMB-40.5、YDDMB-A（F）40.5 型系列永磁式户内高压真空断路器；ZN73F-12、YDDMB-F12 固封极柱系列永磁式户内高压真空断路器；YDD 系列电弧炉专用永磁式高压真空断路器；YDDMW 系列智能永磁户外交流高压真空柱上开关；YDDL B 系列万能式低压真空断路器；EYSF-12、EYSL-12、YDDMF、YDDMC 系列永磁式高压真空接触器；YDC1 型永磁式低压接触器。

（2）主要经营模式

永大电气自成立以来一直致力于永磁开关及高低压开关成套设备产品的研发、生产和销售业务，拥有独立的智能型永磁开关研发及生产基地。厂区内设有研发技术中心、检验检测中心、多个生产厂房和多种加工车间和专业生产线，产品的核心部件和关键技术均源于公司自主知识产权（6 项发明专利、13 项实用新型）。

在生产方面，永大电气采取全周期模式，即研发→销售→生产→检测→售后→优化→研发，贯穿从产品设计、原材料采购、生产制造、质量检测到售后服务等各个环节，确保产品的高质量和客户满意度；

在销售领域，永大电气主要采取区域经营和行业经营并重的模式，并结合渠道销售的商业模式运作，在最大程度保持存量市场的前提下，开发新的行业增量市场。目前，永大电气拥有稳定的大客户资源，未来也将继续关注新行业的发展动态，逐步布局新的增长点，同时注重产品与服务并重，在增加附加值的前提下提高整体收入和客户满意度。

（3）报告期内主要业绩驱动因素

①持续技术创新，筑牢发展“硬实力”

一直以来，永大电气强化先进基础工艺的研究，提高关键基础部件制造水平，努力将现有产品做精。报告期内，永大电气新申请实用新型专利 7 项，新增授权“永磁断路器专用控制器”、“永磁断路器紧急分闸延时重动装置” 2 项发明专利，新增“一种用于电力系统高低压真空断路器的永磁机构”、“一种分体式永磁真空断路器”、“一种防爆型真空断路器”等 6 项实用新型专利，完成“YDDMB 系列手动储能装置研发”、“YDDMB-12/40.5/2500-40 小型化断路器”等 4 项科技查新鉴定，并扩充 YDDMB-12/D1250-31.5 型户内高压交流真空断路器产品。

截至目前，永大电气在有效期内的知识产权成果共 28 项，其中发明专利 6 项，实用新型 13 项，软件著作权 9 项。

②抢抓管理能力，助推提质增效

报告期内，永大电气在严格执行质量、环境、职业健康安全三大管理体系的基础上，不断追求管理创新和持续改进，于 2023 年 3 月完成了能源管理体系和测量管理体系的建立并进入运行阶段。永大电气通过践行先进的管理经验，达到强化企业管理内核，优化永磁断路器、高低压成套设备的生产工艺流程、提升核心产品的技术水平、健全现有组织方式的目的，从而科学地降低运营成本和管理风险，提高资源利用率，从各个维度和层面提升企业综合竞争力。

③深耕营销模式，抓紧行业机遇

报告期内，永大电气加大对新行业客户的开拓力度，坚持以“区域经营+行业经营”和“渠道销售”双驱动模式拓展市场，在巩固市场存量、拓展市场增量、延伸产业链、提高产品附加值上下功夫。永大电气依靠对高品质产品与服务的专注，保持自主创新的激情和动力，持续提升产品性能的态度，已经在钢铁、化工、煤炭等行业耕耘多年，培育了一批忠诚度高的行业客户，销售区域已遍布全国。后续，永大电气也将紧抓东北振兴战略实施 20 周年的重大机遇，积极开拓新市场新客户。

三、核心竞争力分析

公司业务领域涵盖口腔医疗服务与永磁开关及高低压成套设备的研发、生产及销售两大板块。公司的核心竞争力主要体现在：

1、传统主营业务稳定发展

公司在传统智能永磁开关领域进行深耕细作，使公司在关键技术指标上均优于同行，且产品系列丰富，规格齐全。公司全资子公司永大电气在永磁开关产业链及上下游产业内与优势企业进行合作，拓宽销售渠道，目前已经在钢铁、化工、煤炭等行业耕耘多年，培育了一批忠诚度高的行业客户，永大电气坚持在巩固原有客户资源的基础上积极的采取措施开拓新行业领域客户，目前销售区域已遍布全国。

在文化建设方面，永大电气始终坚持以“诚、信、合、新”为核心价值观，以“引领永磁开关科技、铸就民族电气精品”为使命，以“机制激励人，文化塑造人，感情温暖人，事业凝聚人”，将文化建设与企业管理、员工发展紧密结合。

在人才梯队建设方面，永大电气具有吉林省有突出贡献的中青年专业技术人才 1 人、吉林市有突出贡献的中青年拔尖人才 1 人，高级以上工程师 19 人、中级工程师 17 人，由此组成具有丰富的行业经验和专业技术储备的专业研发团队，专注于永磁开关产品的研发和创新，持续通过技术创新和升级，不断丰富公司产品类别，提升产品性能参数，拓展产品功能，增强维护便利性。

在知识产权持有与转化方面：目前永大电气拥有已授权 6 项发明专利、13 项实用新型、9 项软件著作权。主营的永磁式断路器、接触器产品均采用发明专利技术永磁操动机构及本公司的多项专利技术，产品比照采用传统弹簧机构断路器、接触器产品具有零部件少，结构简单，可靠性高、免维护、低功耗、寿命长等特点，可在极其恶劣的环境下长期稳定工作。

2、口腔医疗服务领域品牌影响力较强

（1）具有较高的品牌知名度

“德伦口腔”品牌历经多年稳健发展，已在广州、佛山地区树立了较高的品牌知名度和良好口碑。德伦医疗通过构建覆盖广州市全域及佛山市核心区域的服务网络，设立“九大科室+三大中心”，构建完善的口腔医疗体系，培养高效专业团队，并依托先进医疗技术与数字化手段，为客户提供卓越的口腔医疗服务，从而确保了德伦医疗口腔医疗服务规模与品质的兼优。

（2）先进的医疗技术和设备

在技术领域，德伦医疗始终紧密关注口腔临床治疗的前沿技术，秉持“立足科技前沿”的原则，大力推广和应用先进的临床技术。引进国际、国内尖端的口腔医疗或辅助设备，以及新型口腔医学材料，为德伦医疗不断提升医疗服务质量提供了坚实的技术支撑。

历经十多年的创新研发，德伦医疗不断提升各类口腔诊疗技术，实现了安全、舒适的诊疗效果。截至报告期末，德伦医疗已持有 40 多项口腔器械实用新型专利证书、发明专利证书，掌握了数字化舒适种牙等多项技术，为超过百万顾客提供了专业、先进、与国际接轨的口腔健康服务。

（3）专业的医疗团队

德伦医疗秉持严苛的人才选拔标准，汇聚了一批在口腔领域具有杰出技术实力的人才，截至报告期末，德伦医疗已经组建起一支由 200 多名执业医师、500 多名护理人员组成的庞大医疗团队。凭借扎实的专业理论功底和丰富的临床治疗经验，德伦医疗的服务质量赢得了口腔患者的高度评价和信任。

（4）优质的服务体验

德伦医疗以“服务一次，关爱一生”为理念，将基础诊疗服务和中高端诊疗服务并举，搭建了“全家、全口、全生命周期”的“三全”服务体系，不断扩展公司服务范围，全方位满足口腔患者的需要。在建院十三年历程中，德伦口腔在感染防控管理、专利技术申请、用户服务体验优化、前沿诊疗理念探索以及医护专家团队建设等方面不断精进，始终专注于为用户带来舒适、安心的诊疗体验，力求打造高品质的星级诊疗服务

（5）完善的医师培训体系

德伦医疗拥有健全的医师培训体系，确保医疗人才的稳定供应和持续发展。德伦医疗高度重视专业医护人才的培养与培训，通过成立德伦学院，将培训工作提升至公司基础设施层面，构建了完善的培训及交流体系。经过多年来的体系构建和机制优化，德伦医疗已形成多层次的人才培养机制，通过不断提升医师专业技能和知识水平，确保患者享受到高品质的诊疗和护理服务，从而直接提高整体医疗服务质量。

（6）卓越的医疗质量

德伦医疗秉承“成为最受信赖的百年口腔品牌”的发展愿景，恪守“专业严谨，精益求精”的医疗准则，通过构建全面规范的口腔医疗质量控制体系以及以三全思维为核心的五环管理体系，实施严格的质量管控和持续改进措施，并保持持之以恒的执行力度，力求实现管理精细化。作为广东地区荣获 ISO9001 质量管理体系认证的医疗机构之一，德伦医疗的服务质量深受患者好评。

四、主营业务分析

1、概述

公司主要从事口腔医疗服务以及永磁开关及高低压开关成套设备产品的研发、生产和销售业务，目前公司已形成了“口腔医疗服务+实业制造”双主业运营的产业格局。报告期内，公司持续加强市场拓展、优化产品结构、提升运营效率，口腔医疗服务及永磁开关业务营业收入均有所增长，尤其口腔医疗服务营业收入取得大幅增长。报告期内实现营业收入 756,709,758.78 元，同比增长 51.15%；实现营业利润-43,438,476.01 元，同比增加 41.33%，归属于上市公司股东净利润-94,365,092.81 元，同比增加 63.25%，本年度亏损主要是本期公司计提了长期股权投资减值准备所致。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	756,709,758.78	100%	500,650,216.76	100%	51.15%
分行业					
电气开关行业	75,767,131.88	10.01%	72,279,027.68	14.44%	4.83%
软件开发行业			3,279,399.46	0.66%	-100.00%
租赁业务行业	2,077,047.72	0.27%	2,077,047.72	0.41%	0.00%
医疗口腔行业	678,865,579.18	89.71%	423,014,741.90	84.49%	60.48%
分产品					
医疗口腔服务	678,865,579.18	89.71%	423,014,741.90	84.49%	60.48%
实业开关产品	75,767,131.88	10.01%	72,279,027.68	14.44%	4.83%
征信大数据软件服务			3,279,399.46	0.66%	-100.00%
其他	2,077,047.72	0.27%	2,077,047.72	0.41%	0.00%
分地区					
内销	756,709,758.78	100.00%	500,650,216.76	100.00%	51.15%
分销售模式					
直销	722,563,006.42	95.49%	461,046,450.10	92.09%	56.72%
代理商	34,146,752.36	4.51%	39,603,766.66	7.91%	-13.78%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

	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
分行业						
电气开关行业	75,767,131.88	46,389,807.82	38.77%	4.83%	4.15%	0.39%
软件开发行业				-100.00%	-100.00%	-16.61%
医疗口腔行业	678,865,579.18	322,836,383.28	52.44%	60.48%	32.55%	10.02%
租赁业务行业	2,077,047.72	2,118,463.88	-1.99%	0.00%	0.00%	0.00%
分产品						
医疗口腔服务	678,865,579.18	322,836,383.28	52.44%	60.48%	32.55%	10.02%
实业开关产品	75,767,131.88	46,389,807.82	38.77%	4.83%	4.15%	0.39%
征信大数据软件服务				-100.00%	-100.00%	-16.61%
其他	2,077,047.72	2,118,463.88	-1.99%	0.00%	0.00%	0.00%
分地区						
内销	756,709,758.78	371,344,654.98	50.93%	51.15%	26.76%	9.44%
分销售模式						
直销	722,563,006.42	353,342,671.93	51.10%	56.72%	30.58%	9.79%
代理商	34,146,752.36	18,001,983.05	47.28%	-13.78%	-19.44%	3.71%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☑不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
电气开关行业	原材料	37,804,808.90	81.49%	35,892,143.13	80.58%	0.91%
电气开关行业	人工成本	4,389,027.39	9.46%	4,833,762.95	10.85%	-1.39%
电气开关行业	折旧	776,485.84	1.67%	757,068.96	1.70%	-0.03%
电气开关行业	其他等	3,419,485.69	7.37%	3,056,656.11	6.86%	0.51%
软件行业	原材料			2,734,825.21	100.00%	-100.00%
软件行业	人工成本					
软件行业	其他等					
租赁业务行业	折旧	2,118,463.88	100.00%	2,118,463.88	100.00%	0.00%
医疗口腔服务	原材料	131,178,209.44	40.63%	88,272,437.91	36.24%	48.61%
医疗口腔服务	人工成本	131,538,112.30	40.74%	100,460,858.82	41.25%	30.93%
医疗口腔服务	折旧	56,255,245.92	17.43%	12,987,731.05	5.33%	333.14%
医疗口腔服务	其他等	3,864,815.62	1.20%	41,829,804.89	17.17%	-90.76%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

序号	子公司	2023 年度	2022 年度
1	吉林永大电气开关有限公司	合并	合并
2	北京融钰科技有限公司	合并	合并
3	融钰华通租赁（天津）有限公司	合并	合并
4	智容科技有限公司（注 1）	不合并	合并 1-6 月
5	江西瑞臻企业征信服务有限公司（注 1）	不合并	合并 1-6 月
6	江西世为大数据信息技术服务有限公司（注 1）	不合并	合并 1-6 月
7	北京陆陆捌科技有限公司	合并	合并
8	北京瑞驰安信科技有限公司	合并	合并
9	植钰医疗投资有限公司	合并	合并
10	广东德伦医疗集团有限公司	合并	合并
11	广州市德伦口腔门诊部有限公司	合并	合并
12	广州市凯拓宝业德伦口腔门诊部有限公司	合并	合并
13	广州凯拓滨江德伦口腔门诊部有限公司	合并	合并
14	佛山市顺德德伦口腔医院有限公司	合并	合并
15	广州德伦粤垦口腔门诊部有限公司	合并	合并

16	广州德伦粤保口腔门诊部有限公司	合并	合并
17	广州德伦荔泰口腔门诊部有限公司	合并	合并
18	广州德伦高盛口腔门诊部有限公司	合并	合并
19	广州德伦区庄口腔门诊部有限公司	合并	合并
20	广州德伦石溪口腔门诊部有限公司	合并	合并
21	广州德伦花地口腔门诊部有限公司	合并	合并
22	广州德伦赤岗口腔门诊部有限公司	合并	合并
23	广州德伦叁元里口腔门诊部有限公司	合并	合并
24	广州德伦洗村口腔门诊部有限公司	合并	合并
25	广州德伦京溪口腔门诊部有限公司	合并	合并
26	广州德伦汇侨口腔门诊部有限公司	合并	合并
27	广州德伦长寿路口腔门诊部有限公司	合并	合并
28	广州德伦西门口口腔门诊部有限公司	合并	合并
29	广州德伦新塘口腔门诊部有限公司	合并	合并
30	佛山市德伦万益口腔门诊部有限公司	合并	合并
31	广州德伦万博口腔门诊部有限公司（注 2）	合并	合并 7-12 月
32	广州德伦禺三口口腔门诊部有限公司	合并	合并
33	广州德伦金铂口腔门诊部有限公司	合并	合并
34	佛山顺德容桂德伦口腔门诊部有限公司	合并	合并
35	广州德伦凤雅口腔门诊部有限公司	合并	合并
36	广州德伦亿达口腔门诊部有限公司	合并	合并
37	广州德伦正盛口腔门诊部有限公司	合并	不合并
38	佛山南海康怡德伦口腔门诊部有限公司	合并	不合并
39	佛山南海桂达德伦口腔门诊部有限公司	合并	不合并
40	吉林宸大贸易有限公司	合并	不合并
41	植钰（香港）国际有限公司	合并	不合并

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	28,955,354.56
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	3.82%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	山东盛智机电设备有限公司	11,446,716.82	1.51%
2	沈阳广晋科技有限公司	4,986,614.12	0.66%
3	安徽昊源化工集团有限公司	4,564,583.80	0.60%

4	沈阳屹衡建筑工程有限公司	4,107,882.31	0.54%
5	航天长征化学工程股份有限公司	3,849,557.51	0.51%
合计	--	28,955,354.56	3.82%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	100,072,218.99
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	26.95%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	美尚（广州）医疗科技有限公司	32,831,105.80	8.84%
2	广州市美丽华义齿科技有限公司	23,354,315.20	6.29%
3	广州众胜房地产有限公司	16,221,154.44	4.37%
4	汉海信息技术（上海）有限公司	14,353,291.88	3.87%
5	广东益升齿康医疗科技有限公司	13,312,351.67	3.58%
合计	--	100,072,218.99	26.95%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	154,450,891.06	129,953,815.96	18.85%	销售费用与上年同期相比增加 2,449.71 万元，主要原因是报告期内公司为促进业务增长，加大业务宣传等销售费用支出
管理费用	142,156,430.90	132,794,804.44	7.05%	管理费用与上年同期相比增加 936.16 万元，主要原因是报告期内业务增长，相应管理费用增加
财务费用	46,295,315.99	64,227,155.67	-27.92%	财务费用与上年同期相比减少 1,793.18 万元，主要原因是本报告期借款逾期利息减少
研发费用	15,897,625.56	14,568,436.83	9.12%	研发费用与上年同期相比增加 132.92 万元，主要原因是本报告期研发支出增加

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
机器人种植手术在口腔临床中的应用	机器人种植微创，精准度较好，恢复更快，远期稳定性好，结果可视化。可以降低骨量不好带来的潜在风险及	经济效益分析阶段	实现机械臂自动种植，提高种植精准度，手术中实时导航、可精准改变种植方向、上手快，精准种植，缩短学	进一步提升数字化技术在公司业务中的应用范围

	术后出血、肿胀，多颗植体平行性更好，提升修复效果和长期稳定性		习曲线，有助于开展复杂手术规避医疗风险	
光学导航机器人在数字化植骨中的运用	GBR 技术运用于临床已经非常成熟，但因为很多术式创伤较大，成骨效果不精准，而 3D 打印钛网的出现在一定程度上解决了这些问题，但对于骨缺损较大的情况，3D 打印钛网有时无法精准就位，使得术后效果打了折扣，而光学导航机器人的出现给我们提供了一个解决方案，可以辅助我们的 3D 打印钛网精准就位，缩短临床上去反复尝试位置的时间，保证了术后效果	总结经验，专利申请，论文撰写	实现 3D 打印钛网与光学导航机器人两个新技术的联合应用	进一步提升数字化技术在公司业务中的应用范围
光学导航机器人在正畸 MTD 中的运用	上颌横向发育不足（maxillary transverse deficiency，MTD）的治疗是目前研究的热点，光学导航机器人的出现可以让我们能够更加精准地完成手术并且更加微创，更有利于实现正畸目标	临床研究和应用阶段	术前可以进行诊断，并进行规划特别是颧中缝劈开的范围及手术路径，还可以个性化定制上颌骨性扩弓器，在手术时使用光学导航机器人行颧中缝避开并进行钛钉的备洞，使得手术更加精准微创	进一步提升数字化技术在公司业务中的应用范围，提供 MTD 治疗临床指导依据
一种植体上部个性化修复基台	在种植牙修复过程，基台作为种植体与种植上部修复结构的重要连接部分，对种植体修复的长期成功至关重要。但目前植体上部成品原厂基台并不完全符合目前的临床需要，难以匹配每一例患者，不足以满足临床美学修复的要求，因此个性化基台作为补充显得尤为重要	设计及临床应用阶段	设计出带有个性化穿龈形态的永久修复基台	为后牙区修复提供更多基台选择，提高种植体的存留率，提升修复体的美学效果
10KV XGN-12 开关柜试验改进	对产品进行工艺改进，以起到提质增效的目的	已完成	完成改进，并投入生产销售	提升产品竞争力及经济效益
KYN28-12 柜体工艺改进研制	对产品进行工艺改进，增加产品功能，以起到提质增效的目的	已完成	完成改进，并投入生产销售	提升产品竞争力及经济效益
35KV XGN-35 箱型固定是开关柜试验	对产品进行工艺改进、试验，以起到提质增效的目的	已完成	完成改进，并投入生产销售	提升产品竞争力及经济效益
YDDMB 真空断路器及 110V 4 针保护器改制	对产品进行工艺改进，并进行试验验证	已完成	完成改进，并投入生产销售	提升产品竞争力及经济效益
ZN85 断路器电动推进型升级	增加新功能，实现智能远程控制	已完成	完成改进，并投入生产销售	提升产品竞争力及经济效益
川铁博锐铁道机构研发	根据市场需求，研制新产品	已完成	完成改进，并投入生产销售	形成新产品，增加市场竞争力
电力系统高低压真空断路器的永磁机构	根据市场需求，研制新产品	已完成	完成研制，形成知识产权，并投入生产销售	形成新产品，增加市场竞争力
分体式永磁真空断路器	根据市场需求，研制新产品	已完成	完成研制，形成知识产权，并投入生产销售	形成新产品，增加市场竞争力
双极铁道断路器研发	根据市场需求，研制新产品	已完成	完成改进，并投入生产销售	形成新产品，增加市场竞争

				力
永磁分界真空断路器	根据市场需求，研制新产品	已完成	完成研制，形成知识产权，并投入生产销售	形成新产品，增加市场竞争力

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	30	31	-3.23%
研发人员数量占比	1.65%	2.08%	-0.43%
研发人员学历结构			
本科	15	18	-16.67%
硕士	0	13	-100.00%
大专	15	0	100.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	0	9	-100.00%
30~40 岁	10	22	-54.55%
40~50 岁	20	0	100.00%

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	15,897,625.56	14,568,436.83	9.12%
研发投入占营业收入比例	2.10%	2.91%	-0.81%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	751,803,802.07	539,887,819.78	39.25%
经营活动现金流出小计	614,781,732.71	507,642,718.67	21.11%
经营活动产生的现金流量净额	137,022,069.36	32,245,101.11	324.94%
投资活动现金流入小计	21,678,090.47	86,410,770.66	-74.91%
投资活动现金流出小计	33,625,585.09	44,987,698.58	-25.26%
投资活动产生的现金流量净额	-11,947,494.62	41,423,072.08	-128.84%

筹资活动现金流入小计	17,000,000.00	91,762,993.52	-81.47%
筹资活动现金流出小计	118,386,409.39	235,862,860.11	-49.81%
筹资活动产生的现金流量净额	-101,386,409.39	-144,099,866.59	-29.64%
现金及现金等价物净增加额	23,688,135.51	-70,431,693.40	-133.63%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、报告期内，受公司经营规模扩大，导致公司经营活动产生的现金流量净额较上年度增加 324.94%。
- 2、报告期内，相关投资活动较上年减少，导致公司筹资活动产生的现金流量净额较上年度减少 128.84%。
- 3、报告期内，公司偿还借款以及租赁款项支出导致公司筹资活动产生的现金流量净额较上年度减少 29.64%。
- 4、报告期内，受公司经营活动现金流量增加 1.05 亿影响，导致公司现金及现金等价物净增加较上年度增加较多。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期内，公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在较大差异，主要原因系公司针对长期股权投资减值以及企业会计准则相关规定计提资产减值损失，但实际现金流量尚未支出。

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	18,178,250.76	-33.59%	主要原因系公司于 2014 年 10 月 22 日收到中国银监会下发《中国银监会关于抚顺银行股权变更事宜的批复》，同意公司受让抚顺银行 9.28% 股权（截止 2023 年 12 月 31 日持股比例为 6.68%），公司于 2014 年 10 月 30 日完成股权受让程序，成为抚顺银行第一大股东。根据抚顺银行公司 2014 年度董事会及股东大会决议，公司在抚顺银行董事会中取得一个董事席位，取得对抚顺银行财务和经营政策参与决策的权力，对抚顺银行具有重大影响，故公司对抚顺银行的投资采用权益法进行核算。	是
公允价值变动损益	714,184.71	-1.32%	主要原因是德伦口腔业绩补偿不达标，公司对或有对价进行公允价值计量所致	否
资产减值	-92,371,046.30	170.70%	主要为长期股权投资减值准备	否
营业外收入	4,697,844.30	-8.68%	主要是公司确认逾期卡券收入所致	否
营业外支出	15,372,533.26	-28.41%	主要为诉讼案件计提的逾期利息	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比	金额	占总资产比		

		例		例		
货币资金	146,388,361.10	9.53%	120,113,833.90	7.34%	2.19%	未发生重大变动
应收账款	31,749,974.73	2.07%	26,420,051.71	1.62%	0.45%	未发生重大变动
合同资产						未发生重大变动
存货	62,143,075.81	4.05%	53,702,608.73	3.28%	0.77%	未发生重大变动
投资性房地产	32,615,113.92	2.12%	33,988,635.60	2.08%	0.04%	未发生重大变动
长期股权投资	476,480,000.00	31.02%	571,767,740.44	34.96%	-3.94%	未发生重大变动
固定资产	170,827,939.00	11.12%	172,966,640.46	10.58%	0.54%	未发生重大变动
在建工程	79,530.81	0.01%	7,631,786.67	0.47%	-0.46%	未发生重大变动
使用权资产	178,087,342.80	11.60%	150,583,373.86	9.21%	2.39%	未发生重大变动
短期借款	120,773,120.69	7.86%	125,381,902.80	7.67%	0.19%	未发生重大变动
合同负债	154,090,483.06	10.03%	172,605,708.72	10.55%	-0.52%	未发生重大变动
长期借款			65,030,344.45	3.98%	-3.98%	未发生重大变动
租赁负债	161,343,499.43	10.50%	125,995,533.84	7.70%	2.80%	未发生重大变动

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	3,394,323.90						-2,680,139.19	714,184.71
4. 其他权益工具投资	36,321,780.00	5,521,780.00	50,805,487.50			19,000,000.00	0.00	11,800,000.00
金融资产小计	39,716,103.90	5,521,780.00	50,805,487.50	0.00	0.00	19,000,000.00	2,680,139.19	12,514,184.71
投资性房地产	33,988,635.60							32,615,113.92
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上述合计	73,704,739.50	5,521,780.00	50,805,487.50		0.00	19,000,000.00	2,680,139.19	45,129,298.63
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

子公司业绩补偿不达标，公司对或有对价进行公允价值计量所致

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2023 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	4,471,704.56	履约保证金及诉讼冻结
其他应收款-应收股利	22,700,000.00	诉讼冻结
长期股权投资	476,480,000.00	诉讼冻结
固定资产	131,242,544.10	前述固定资产用于公司借款抵押或反担保
投资性房地产	32,615,113.92	前述投资性房地产用于公司借款抵押
无形资产	29,880,424.83	前述无形资产用于公司借款抵押
合计	697,389,787.41	

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
基金	SCR651	新科技新制造新动能产业投资并	100,000,000.00	公允价值计量	17,121,780.00	1,878,220.00	-81,000,000.00	0.00	19,000,000.00	-18,841,335.00	0.00	其他权益工具投资	自有资金

		购私 募基 金											
期末持有的其他证券投资	0.00	--	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00	--	--		
合计	100,000,000.00	--	17,121,780.00	1,878,220.00	-81,000,000.00	0.00	19,000,000.00	-18,841,335.00	0.00	--	--		
证券投资审批董事会公告披露日期	2018年04月12日												
证券投资审批股东会公告披露日期(如有)	2018年05月02日												

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
吉林永大电气开关有限公司	子公司	开关生产及销售	300,000,000	532,744,362.15	402,558,446.82	75,767,131.88	-94,360.94	1,245,542.34
植钰医疗投资有限公司	子公司	医疗投资、口腔医疗服务	50,000,000	706,339,204.84	262,480,000.50	678,865,579.18	74,779,435.91	71,340,366.44
抚顺银行股份有限公司	参股公司	吸收存款、发放	3,070,497,189	114,403,774,137.46	8,338,458,755.84	1,359,212,117.43	223,376,700.45	272,088,171.87

公司		贷款及银行业业务						
北京融钰科技有限公司	子公司	技术开发、技术咨询及计算机网络、出租办公用房	60,000,000	71,931,166.87	- 20,735,880.95	2,077,047.72	- 9,595,923.52	- 9,601,702.16

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司发展战略

未来公司将充分利用上市公司平台的资源优势，在巩固原有传统主营业务的同时，全面优化德伦医疗在公司战略管理下的盈利能力和可持续发展能力，致力于让更多人享受到更可靠、更经济的口腔医疗服务。

（二）2024 年经营计划和具体措施

1、口腔医疗服务领域

公司将持续加强对口腔业务的医疗服务质量管理和控制，不断完善现有医疗质量管理体系，规范诊疗服务流程。通过分级管控、规则管控、技术管控、人员管控不良事件管控及投诉管控等多种管控措施，保证口腔医疗质量管理工作的规范化、标准化实施。持续加强品牌运营、渠道建设、供应链管理等核心能力的建设，同时，将充分利用上市公司的平台优势，重点推进公司在口腔医疗服务领域及产业上下游的布局，搜寻行业内与上市公司具有协同效应的优质资产并积极推动并购整合，为上市公司口腔医疗服务业务的内生外延发展提供助力。

2、永磁开关领域

在永磁开关业务方面，2024 年公司将持续加大新产品新工艺开发，优化产品设计，提升产品质量和性能，按期保质实施年度研发立项计划，同时预计新增 5 项实用新型专利的申请，增加自主知识产权持有数量；完成强制性认证产品（CQC）自愿认证以及能源管理体系、测量管理体系审核工作，将现有质量、环境、职业健康安全三体系扩充至五体系。

另外在市场营销方面，公司将结合原有区域布局和行业布局相结合的基础上，成立重点项目办，集中优势资源，对重点项目和行业发展方向进行深入研究及预判，对项目进行跟踪、布局和规划。在深化公司永磁断路器产品营销的前提下，加大成套开关柜产品营销力度，拓宽盈利空间；同时密切关注行业

动态和市场需求变化，关注国家人工智能制造政策动态和技术发展趋势，及时调整产品和市场策略，站稳行业升级风口，把存量市场做到更完善和更广泛，适时加快产品向新能源、风电、氢能等行业布局的前进步伐。

（三）可能存在的风险及应对措施

1、政策性风险

近年来，国家出台各种监管政策支持口腔医疗行业的发展。2019年发布的《健康口腔行动方案（2019-2025年）》指出健全口腔卫生体系，提升口腔卫生服务能力，立足全人群、全生命周期的口腔健康管理，对不同人群口腔健康问题分类指导。党的十八届五中全会明确提出推进健康中国建设，从“五位一体”总体布局和“四个全面”战略布局出发，强调“健康中国2030”规划纲要今后15年推进健康中国建设的行动纲领。国家陆续出台了一系列政策和制度推进大健康产业的发展，公司将加强对政策趋势的了解并实时调整策略以应对医改政策存在的不确定性及其影响。

2、医疗风险

在临床医学上，由于存在着医学认知局限、患者个体差异、疾病情况不同、医生水平差异、医院条件限制等诸多因素的影响，各类诊疗行为客观上存在着程度不一的风险，医疗事故和差错无法完全杜绝。口腔医疗服务行业在为客户提供医疗服务的过程中，一方面医生诊疗过程需依赖医生的专业判断，判断误差可能影响治疗效果，并导致治疗未能成功、治疗结果不如预期；另一方面受医学认知局限、个体差异、医疗条件限制、诊疗设备、疾病情况等诸多因素影响，各类诊疗行为客观上存在着程度不一的风险。针对医疗风险，公司将严格执行国家和行业的诊疗指南、操作规范和护理规范，不断完善医疗质量控制体系，加强医师队伍的业务技能培训，提高医护人员的诊疗和护理水准，认真履行告知义务和必要手续，加强和完善医患沟通，切实提高医疗质控水平。

3、人才流失风险

由于口腔医疗行业的特殊性，医生等专业技术人才是保持市场竞争力的核心要素。在口腔医疗行业的经营过程中，医生在吸引客户和提供医疗服务等环节均发挥着重要作用。未来，公司将进一步完善人才储备和队伍建设，避免出现人才流失或人才储备不足的情形。

4、其他

（1）金海棠案件相关事项

关于金海棠资产管理有限公司诉左家华、公司、尹宏伟其他合同纠纷一案，公司已于2020年7月31日、2020年8月7日、2021年5月7日、2022年9月10日、2022年10月29日、2023年7月7日、2023年12月21日、2024年1月31日、2024年2月22日、2024年3月16日、2024年3月26日在巨潮资讯网分别披露了《关于收到〈应诉通知书〉及相关法律文书暨公司部分银行账户被冻结的进

展公告》（公告编号：2020-052）、《关于参股公司股权被冻结的公告》（公告编号：2020-053）、《关于收到一审〈民事判决书〉暨准备提起上诉的公告》（公告编号：2021-021）、《关于收到上海市高级人民法院民事判决书的公告》（公告编号：2022-048）、《关于诉讼事项的进展公告》（公告编号：2022-059）、《关于收到上海市高级人民法院民事裁定书公告》（公告编号 2023-027）、《关于参股公司股权将被司法拍卖的提示性公告》（公告编号：2023-053）、《关于参股公司股权被司法拍卖的进展公告》（公告编号：2024-001）、《关于参股公司股权将被第二次司法拍卖的提示性公告》（公告编号：2024-003）、《关于参股公司股权被第二次司法拍卖的进展公告》（公告编号：2024-004）、《关于参股公司股权将被司法变卖的提示性公告》（公告编号：2024-005）。

公司持有的抚顺银行出资额为人民币 22,700 万元的非上市股份有限公司股权将于 2024 年 4 月 16 日 10 时起至 2024 年 6 月 15 日 10 时止（延时除外）在“淘宝网”（www.taobao.com）上公开进行网络司法变卖活动。截至本报告披露日，上述变卖尚未完成，上述变卖后续可能将涉及竞拍、缴款、相关监管部门关于股东资格审批、办理工商变更等环节，变卖结果尚存在不确定性。如果变卖最终完成过户及工商变更登记，公司将不再持有抚顺银行的股权，公司长期股权投资金额将会减少，最终影响金额将以变卖结果为准。公司将密切关注本事项的进展，并按企业会计准则的规定进行相关账务处理。

公司提醒广大投资者注意投资风险，理性投资。

（2）关于公司部分子公司股权及资产被查封冻结相关事项

公司分别于 2023 年 7 月 14 日、2023 年 7 月 19 日、2023 年 8 月 31 日、2023 年 10 月 31 日、2023 年 11 月 29 日在指定信息披露媒体巨潮资讯网披露了《关于公司及子公司部分银行账户被冻结及公司部分银行账户解除冻结的公告》（公告编号：2023-028）、《关于收到〈执行通知书〉的公告》（公告编号：2023-032）、《关于公司部分子公司股权及资产被查封冻结的公告》（公告编号：2023-036）、《关于公司及子公司部分银行账户被冻结的进展公告》（公告编号：2023-048）、《关于公司持有参股公司股权被冻结的公告》（公告编号：2023-051）。

2023 年 11 月 28 日，公司及子公司永大电气向北京市第一中级人民法院提交了关于超标的查封的执行异议申请，请求解除对公司持有的植钰医疗股权及万泰中联股权冻结、永大电气银行账户的冻结。根据北京市第一中级人民法院出具的《执行裁定书》〔（2023）京 01 执异 711 号〕、《执行裁定书》〔（2023）京 01 执异 712 号〕，北京市第一中级人民法院对公司持有的万泰中联股权冻结不构成有效冻结，不产生相应法律效力；驳回了公司及永大电气提出的异议。

截至本报告披露日，因与浙江省浙商资产管理有限公司、温州银行股份有限公司借款纠纷事项，公司的资产被查封冻结情况如下：公司持有的全资子公司植钰医疗投资有限公司股权被北京市第一中级人民法院冻结，冻结权益金额为 5000 万元，冻结期限 1097 天；公司全资子公司永大电气位于吉林市船营

区迎宾大路 98 号的房地产（权证号：吉(2018)吉林市不动产权第 0104786 号、第 0104795 号、第 0104788 号）被北京市第一中级人民法院查封，查封期限为 3 年。公司及子公司被冻结的银行余额合计 4,620,621.17 元，占公司最近一期经审计净资产的 1.07%；其中，已被司法划转的金额合计 2,532,234.33 元，占公司最近一期经审计净资产的 0.59%。

目前公司正在积极与浙江省浙商资产管理有限公司、温州银行股份有限公司进行沟通协商，探讨通过展期、分批还款、融资置换的可行性，以妥善解决上述资产及账户被查封冻结事宜。

(3) 关于公司控制权可能存在变更事项

公司分别于 2023 年 7 月 5 日、2023 年 8 月 9 日在巨潮资讯网披露了《关于公司控制权可能发生变更的提示性公告》（公告编号：2023-026）、《关于公司控制权可能发生变更的进展公告》（公告编号：2023-033）、《关于北京首拓融汇投资有限公司收到〈受理案件通知书〉的公告》（公告编号：2023-034）。2023 年 8 月 4 日汇垠澳丰向北京首拓融汇发送了《关于解除〈合作协议〉的函》，后北京首拓融汇向广州市南沙区人民法院提起诉讼，请求确认汇垠澳丰向北京首拓融汇发出的《关于解除〈合作协议〉的函》无效。目前，广州市南沙区人民法院尚未就此案做出生效判决，后续公司也将继续督促汇垠日丰及相关方尽快推进控制权变更相关事项。截至本报告披露日，公司控制权相关事项尚未最终确定，公司将密切关注相关事项的进展情况，并已督促相关方根据相关法律法规的规定及时履行信息披露义务。

未来，公司将继续坚持严格的风控管理和科学的投资决策，严格按照《公司法》、《证券法》及证监会、深交所下发的各项规章制度规范运作。同时密切关注市场动态，加强内部管理和风险管理，积极探索新的业务模式和增长点，确保公司的稳健发展。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 05 月 22 日	线上	网络平台线上交流	其他	机构及个人	公司 2022 年度业绩说明会	详见巨潮资讯网（披露的《002622 皓宸医疗业绩说明会、路演活动信息 20230523》（编号：2023-001）

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》及中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部控制制度，并进一步规范公司运作，提高公司治理水平。报告期内公司治理的实际状况符合中国证监会及深圳证券交易所所有上市公司规范治理文件的要求。

（一）股东大会运作情况

报告期内，公司共召开 3 次股东大会，严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定召集、召开股东大会。公司能够确保广大股东，尤其是中小股东的合法权益，保证全体股东充分行使其权利。

（二）董事会运作情况

报告期内，公司共召开 5 次董事会会议，严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》的规定召开董事会，全体董事均出席会议，依法履行职责。报告期内，公司董事会成员 8 人，其中独立董事 3 人，占全体董事的三分之一以上，董事会的人数及人员构成符合相关法律法规和《公司章程》的要求。公司董事会会议的召集、召开程序符合《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》的相关规定。

（三）监事会运作情况

报告期内，公司共召开 4 次监事会会议，严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的规定召开监事会，全体监事均出席会议，依法履行职责。公司监事会由 3 名监事组成，其中 1 名为职工代表监事，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。

（四）控股股东情况

报告期内，公司不存在资金被控股股东及其控制的其他企业占用的情形，也不存在为控股股东及其控制的其他企业进行违规担保的情形。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

（五）信息披露与投资者关系管理

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《信息披露事务管理制度》及有关法律法规及规范性文件的规定，对外进行信息披露，确保公司真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露，确保公司所有股东能够平等地获取信息。报告期内，除了按照监管要求披露信息外，公司搭建了官网、微信公众号并通过投资者互动平台、电话等形式加强与投资者的沟通，并在法律法规、公司制度的框架内耐心细致地解答投资者的问题，做好公司与投资

者的纽带工作，力求提高信息披露的透明度。公司指定《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司信息披露媒体。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

（一）业务方面：公司主营业务不存在依赖任何股东单位及其下属企业的情况。

（二）人员方面：（1）公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高管人员专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务。（2）公司所有财务人员均为专职人员，未在控股股东单位兼职。（3）公司建立了完整、独立于股东单位及其他关联方的劳动、人事及薪资管理制度，并依据《劳动法》等有关规定与公司员工签订劳动合同。

（三）资产方面：公司对财产享有独立的法人财产权，公司拥有独立的经营场所以及配套设施，也独立拥有注册商标、非专利技术等无形资产。

（四）机构方面：公司设立了健全的组织机构体系，董事会、监事会及公司职能部门等机构独立运作，职能明确，不与公司持股 5%以上股东单位职能部门存在从属关系；公司持股 5%以上股东单位能严格规范自己的行为，依法行使股东权利，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

（五）财务方面：公司拥有独立于股东单位及其他关联方的财务会计部门、财务核算体系和财务管理制度。公司不存在与股东单位及其他关联方共用银行账户的情况，也不存在资金、资产被股东单位及其他关联方非法占用的情况，未有损害股东利益的重大关联交易存在。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	23.93%	2023 年 05 月 11 日	2023 年 05 月 12 日	详见巨潮资讯网公告《皓宸医疗科技股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-023）
2022 年度股东大会	年度股东大会	23.85%	2023 年 05 月 23 日	2023 年 05 月 24 日	详见巨潮资讯网公告《皓

会						宸医疗科技股份有限公司 2022 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2023-024)
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	23.91%	2023 年 11 月 16 日	2023 年 11 月 17 日		详见巨潮资讯网公告《皓宸医疗科技股份有限公司 2023 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-050)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股数(股)	本期减持股数(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
陆璐	女	42	董事长/总经理(代)	现任	2019 年 03 月 24 日	--	0	0	0	0	0	不适用
朱谷佳	女	44	董事	现任	2022 年 09 月 01 日	--	0	0	0	0	0	不适用
蔡惠燕	女	41	董事	现任	2023 年 11 月 16 日	--	0	0	0	0	0	不适用
康超	男	37	董事/副总经理/董事会秘书	现任	2020 年 09 月 01 日	--	0	0	0	0	0	不适用
黄招标	男	54	董事	现任	2022 年 01 月 17 日	--	0	0	0	0	0	不适用
姜琳	女	44	独立董事	现任	2020 年 09 月 01 日	--	0	0	0	0	0	不适用
陈亚伟	男	37	独立董事	现任	2020 年 09 月 01 日	--	3,000	0	0	0	3,000	不适用

邱新	男	43	独立董事	现任	2020年09月01日	--	0	0	0	0	0	不适用
刘月	男	40	监事会主席	现任	2022年01月17日	--	0	0	0	0	0	不适用
曾繁伟	女	40	监事	现任	2023年05月11日	--	0	0	0	0	0	不适用
刘宜刚	男	55	监事	现任	2020年09月01日	--	0	0	0	0	0	不适用
邓强	男	55	副总经理/财务总监	现任	2008年01月24日	--	10,000	0	0	0	10,000	不适用
马正学	男	45	副总经理	现任	2015年06月24日	--	20,000	0	0	0	20,000	不适用
脱玉婷	女	39	董事	现任	2020年09月01日	2023年04月21日	0	400	0	0	400	董事离任后买入
苗壮	男	36	监事会主席	现任	2020年09月01日	2023年04月21日	0	0	0	0	0	不适用
潘桂岗	男	51	董事	现任	2020年09月01日	2023年10月27日	0	0	0	0	0	不适用
合计	--	--	--	--	--	--	33,000	400	0	0	33,400	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

2023年4月21日，脱玉婷女士因个人原因申请辞去公司第五届董事会董事职务。

2023年4月21日，苗壮先生因个人原因申请辞去公司第五届监事会监事会主席、监事职务。

2023年10月27日，潘桂岗先生因个人原因申请辞去公司第五届董事会董事及董事会审计委员会委员职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
脱玉婷	董事	离任	2023年04月21日	脱玉婷女士因个人原因申请辞去公司第五届董事会董事职务
苗壮	监事会主席	离任	2023年04月21日	苗壮先生因个人原因申请辞去公司第五届监事会监事会主席、监事职务
康超	董事	被选举	2023年05月11日	被选举为第五届董事会非独立董事
刘月	监事会主席	被选举	2023年05月11日	被选举为第五届监事会主席
曾繁伟	监事	被选举	2023年05月11日	被选举为第五届监事会非职工代表监事
潘桂岗	董事	离任	2023年10月27日	潘桂岗先生因个人原因申请辞去公司第五届董

				事会董事及董事会审计委员会委员职务
蔡惠燕	董事	被选举	2023 年 11 月 16 日	被选举为第五届董事会非独立董事、董事会审计委员会委员

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、陆璐

女，中国国籍，无境外永久居留权。1982 年 1 月出生，中山大学工商管理硕士。曾任华中融资租赁有限公司总裁，全面管理华中融资租赁有限公司。近十年曾分别在中国民生银行广州分行、海通恒信国际租赁有限公司任职，2019 年 3 月至 2022 年 3 月 1 日历任融钰集团股份有限公司总裁、董事长、总经理、副董事长。2022 年 3 月 4 日至今担任融钰集团股份有限公司董事长，兼任吉林永大电气开关有限公司执行董事，植钰医疗投资有限公司执行董事、经理，广东德伦医疗集团有限公司董事，北京融钰科技有限公司董事，北京陆陆捌科技有限公司执行董事、经理。

2、朱谷佳

女，中国国籍，1980 年出生，无境外永久居留权，研究生学历。曾任职于北京市通商律师事务所，曾担任深圳市宇顺电子股份有限公司监事会主席、大连美吉姆教育科技股份有限公司董事；现任中植企业集团有限公司法律合规中心法务总监。2022 年 9 月 1 日起担任皓宸医疗科技股份有限公司董事。

3、蔡惠燕

女，中国国籍，1982 年出生，无境外永久居留权，毕业于中山大学经济法专业，硕士学历。曾任浦发银行广州分行法律合规部副总经理，现任浦发银行广州分行资产经营部副总经理。2023 年 11 月 16 日起担任皓宸医疗科技股份有限公司董事。

4、康超

男，中国国籍，1986 年出生，无永久境外居留权，硕士研究生学历，应用金融学硕士，具备证券从业资格、深圳证券交易所董事会秘书资格。曾任中信建投证券股份有限公司金融部项目经理、深圳赫美集团股份有限公司证券事务代表、皓宸医疗科技股份有限公司证券事务代表。2020 年 9 月 1 日起担任皓宸医疗科技股份有限公司副总经理、董事会秘书。2023 年 5 月 11 日起担任皓宸医疗科技股份有限公司董事。

5、黄招标

男，中国国籍，无境外永久居留权，1970 年出生，临床医学专业毕业，在职工商管理硕士。1993 年 9 月至 2001 年 12 月，任宁德市古田县医院外科医生；2001 年 12 月至 2004 年 11 月，任福州市晋安区医院外科医生；2004 年 12 月至 2009 年 12 月，任广州市海珠区华洲街社区卫生服务中心主任；2009 年 12 月至 2011 年 5 月，任广州韩妃医学美容门诊部有限公司（现广州仁健医疗美容门诊部有限公司）董事长兼总经理；2011 年 5 月至今，历任广东德伦医疗集团有限公司董事长、董事；2015 年 11 月至 2017 年 7 月及 2020 年 8 月至今，任广东韩妃医院投资有限公司董事长；2021 年 10 月 12 日至今，任成都韩妃企业管理有限公司执行董事、经理。2022 年 1 月 17 日起担任皓宸医疗科技股份有限公司董事。

6、邱新

男，中国国籍，无境外永久居留权。1981 年出生，博士研究生学历，2013 年 6 月至今，在暨南大学法学院任教，现任副教授、硕士生导师；兼任广东法丞汇俊律师事务所兼职律师、汕尾市人民政府法律顾问、广东芬尼科技股份有限公司独立董事、广州竞远安全技术股份有限公司独立董事、广东顺钠电气股份有限公司独立董事。2020 年 9 月 1 日起担任皓宸医疗科技股份有限公司独立董事。

7、姜琳

女，中国国籍，无境外永久居留权，1979 年出生，硕士学历，中国注册会计师、英国特许公认会计师。姜琳女士 2006 年 1 月至 2009 年 6 月任德勤企业顾问有限公司广州分公司经理，2012 年 1 月至 2012 年 12 月任广州南鸿旭源石油化工有

限公司财务总监，2013年3月至2022年期间担任广州龙翌恺华企业管理咨询有限公司总监，2017年11月至今担任广州斯元信息科技有限公司财务负责人。2020年9月1日起担任皓宸医疗科技股份有限公司独立董事。

8、陈亚伟

男，中国国籍，无境外永久居留权。1986年出生，硕士学历，2011年8月至2014年6月任北京市君合律师事务所律师，2014年6月至2019年1月任北京金诚同达律师事务所合伙人，2019年1月至2022年3月任北京金诚同达律师事务所高级合伙人，2022年4月至今任北京金问律师事务所高级合伙人。2020年9月1日起担任皓宸医疗科技股份有限公司独立董事。

9、刘月

男，中国国籍，无境外永久居留权，1983年出生，毕业于清华大学，硕士学历，曾任职于中植国际投资控股集团有限公司、世纪华中资本管理有限公司、宿迁丰融管理咨询有限公司、华中融资租赁有限公司。2022年1月17日起担任皓宸医疗科技股份有限公司监事，2023年5月11日起担任皓宸医疗科技股份有限公司监事会主席。

10、曾繁伟

女，中国国籍，无境外永久居留权，1983年出生，本科学历，2016年5月至2019年4月历任华中融资租赁有限公司人力资源部副总经理、人力资源部总经理，2019年4月至今历任皓宸医疗科技股份有限公司人力资源部副总监、总监。2023年5月11日起担任皓宸医疗科技股份有限公司监事。

11、刘宜刚

男，中国国籍，无境外永久居留权。1969年出生，大专学历。2006年10月起至2016年11月历任融钰集团股份有限公司（原名：吉林永大集团股份有限公司）计划部部长、管理部副部长、管理部部长。2016年11月至今历任吉林永大电气开关有限公司人力行政部副部长、部长。2018年2月至今担任吉林永大电气开关有限公司工会主席。2020年9月1日起担任皓宸医疗科技股份有限公司监事。

12、马正学

男，中国国籍，无境外永久居留权。1978年出生，本科学历，高级工程师、高级经济师。2003年至今，历任吉林永大电气开关有限公司电气设计员、电气室主任、副经理/总工程师、生产经理、总经理；2015年6月至2016年9月担任皓宸医疗科技股份有限公司总经理；2015年6月至2020年8月担任皓宸医疗科技股份有限公司董事；2016年9月24日至今担任公司副总经理。

13、邓强

男，中国国籍，无境外永久居留权。1968年出生，大专学历，高级会计师，高级经济师。1990年至2006年，历任吉林市吉原钢管有限公司主管会计、吉林黑土地集团财务部经理、吉林市皇家花园酒店财务部经理。2006年至今，历任公司财务部副部长、财务总监、抚顺银行股份有限公司董事。2020年9月1日起担任皓宸医疗科技股份有限公司副总经理，2021年11月起担任广东德伦医疗集团有限公司董事。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
陆璐	吉林永大电气开关有限公司	执行董事			否
陆璐	植钰医疗投资有限公司	经理、执行董事			否
陆璐	广东德伦医疗集团有限公司	董事			否
陆璐	北京融钰科技有限公司	经理			否
陆璐	北京陆陆捌科技有限公司	执行董事、经理			否

陆璐	北京宸玖科技有限公司	执行董事、经理、财务负责人			否
朱谷佳	中植企业集团有限公司	法务总监			是
朱谷佳	恒天金石（深圳）投资管理有限公司	董事			否
朱谷佳	恒天金石投资管理有限公司	董事			否
朱谷佳	北京京鹏投资管理有限公司	董事			否
朱谷佳	富嘉融资租赁有限公司	监事			否
朱谷佳	中新融创资本管理有限公司	监事			否
蔡惠燕	浦发银行广州分行	资产经营部副总经理			是
蔡惠燕	广东顺钠电气股份有限公司	董事			否
黄招标	广东德伦医疗集团有限公司	董事			是
黄招标	广东韩妃医院投资有限公司	董事长			否
黄招标	广东韩妃整形外科医院有限公司	董事长			否
黄招标	成都韩妃整形外科医院有限公司	执行董事			否
黄招标	成都韩妃企业管理有限公司	执行董事、经理			否
黄招标	广东仁健国际医疗管理有限公司	执行董事			否
黄招标	古田县艺星商贸有限公司	监事			否
黄招标	佛山市顺德德伦口腔医院有限公司	执行董事、财务负责人			否
黄招标	广州德伦荔泰口腔门诊部有限公司	执行董事			否
黄招标	广州德伦粤保口腔门诊部有限公司	执行董事			否
黄招标	广州德伦粤垦口腔门诊部有限公司	执行董事			否
黄招标	广州市德伦口腔门诊部有限公司	执行董事			否
黄招标	广州德伦高盛口腔门诊部有限公司	执行董事			否
黄招标	广州德伦区庄口腔门诊部有限公司	执行董事、总经理			否
黄招标	广州凯拓滨江德伦口腔门诊部有限公司	执行董事、总经理			否
邱新	暨南大学法学院	副教授			是
邱新	中山兴中集团有限公司	董事			是
邱新	广东法丞汇俊律师事务所	兼职律师			否
邱新	广东芬尼科技股份有限公司	董事			是
邱新	汕尾市人民政府	法律顾问			是
邱新	广州竞远安全技术股份有限公司	董事			是
姜琳	广州斯元信息科技有限公司	财务负责人、监事			是
陈亚伟	北京金问律师事务所	高级合伙人			是
刘宜刚	吉林永大电气开关有限公司	工会主席、人力行政部长			是
马正学	吉林永大电气开关有限公司	总经理			是
马正学	吉林宸大贸易有限公司	执行董事、总经理			否
邓强	抚顺银行股份有限公司	董事			是
邓强	广东德伦医疗集团有限公司	董事			否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

(1) 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司建立了较为完善的绩效考核体系和薪酬制度，董事会设立了薪酬与考核委员会，研究董事、高级管理人员薪酬的考核标准，研究和审查董事、高级管理人员的薪酬政策与方案。薪酬与考核委员会提出公司董事、高级管理人员的薪酬计划，董事薪酬计划须报经董事会同意后，提交股东大会审议通过后方可实施，高级管理人员的薪酬计划须报经董事会批准。监事薪酬由监事会同意后提交股东大会审议通过。

(2) 在公司任职的董事、监事、高级管理人员按照其行政职务根据公司现行的工资制度按月领取薪酬，年底根据经营业绩，按照考核评定程序，确定其年终奖金。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
陆璐	女	42	董事长/总经理（代）	现任	120	否
朱谷佳	女	44	董事	现任	0	是
蔡惠燕	女	41	董事	现任	0	是
黄招标	男	54	董事	现任	56	否
邱新	男	43	独立董事	现任	12.6	否
姜琳	女	44	独立董事	现任	12.6	否
陈亚伟	男	37	独立董事	现任	12.6	否
刘月	男	40	监事会主席	现任	0	否
曾繁伟	女	40	监事	现任	53.34	否
刘宜刚	男	55	监事	现任	11.17	否
邓强	男	55	副总经理/财务总监	现任	79.2	是
康超	男	37	董事/副总经理/董事会秘书	现任	66.56	否
马正学	男	45	副总经理	现任	45.7	否
脱玉婷	女	39	董事	离任	0	是
潘桂岗	男	36	董事	离任	0	是
苗壮	男	51	监事会主席	离任	0	是
合计	--	--	--	--	469.77	--

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第二十次临时会议	2023年04月24日	2023年04月25日	详见巨潮资讯网公告《皓宸医疗科技股份有限公司第五届董事会第二十次临时会议决议公告》（公告编号：2023-004）
第五届董事会第八次会议	2023年04月28日	2023年04月29日	详见巨潮资讯网公告《皓宸医疗科技股份有限公司第五届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2023-011）
第五届董事会第二十一次临时会议	2023年07月17日	2023年07月18日	详见巨潮资讯网公告《皓宸医疗科技股份有限公司第五届董事会第二十一次临时会议决议公告》（公告编号：2023-030）
第五届董事会第九次会议	2023年08月30日	2023年08月31日	详见巨潮资讯网公告《皓宸医疗科技股份有限公司第五届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2023-037）

第五届董事会第十次会议	2023 年 10 月 30 日	2023 年 10 月 31 日	详见巨潮资讯网公告《皓宸医疗科技股份有限公司第五届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2023-043）
-------------	------------------	------------------	---

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
陆璐	5	3	2	0	0	否	1
朱谷佳	5	0	5	0	0	否	1
蔡惠燕	0	0	0	0	0	否	0
康超	3	3	0	0	0	否	2
黄招标	5	0	5	0	0	否	2
邱新	5	0	5	0	0	否	1
姜琳	5	0	5	0	0	否	3
陈亚伟	5	1	4	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司非独立董事、独立董事严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》以及《公司章程》、《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，关注公司运营，认真审阅了提交董事会的各项议案，对所有议案未有反对或异议；监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
董事会战略委员会	陆璐、朱谷佳、陈亚伟	1	2023 年 07 月 17 日	审议《关于拟向山西银行申请贷款并接受子公司及关联方担保的议案》	请管理层按照规定办理贷款及担保手续	审议通过了本次会议议案	无
董事会战略	陆璐、陈亚	1	2023 年 12	讨论关于公司发展战	公司 2023 年	对公司	无

委员会	伟		月 14 日	略的执行情况	度发展战略	2023 年度发展战略的执行情况进行了沟通	
董事会提名委员会	陈亚伟、邱新、陆璐	1	2023 年 04 月 21 日	审议《关于审查拟提名非独立董事候选人任职资格的议案》	公司增补董事程序符合相关规定	审议通过了本次会议议案	无
董事会提名委员会	陈亚伟、邱新、陆璐	1	2023 年 10 月 19 日	审议《关于审查拟提名非独立董事候选人任职资格的议案》	公司增补董事程序符合相关规定	审议通过了本次会议议案	无
董事会薪酬与考核委员会	邱新、姜琳、陆璐	1	2023 年 08 月 18 日	审议《关于对公司薪酬制度执行情况进行监督的议案》	公司薪酬制度得到充分执行	审议通过了本次会议议案	无
董事会薪酬与考核委员会	邱新、姜琳、陆璐	1	2023 年 12 月 15 日	审议《关于审查董事（非独立董事）及经理人员的履行职责情况的议案》	公司聘任的董事（非独立董事）及经理人员自到任以来，履行了各自的职责和义务	审议通过了本次会议议案	无
董事会审计委员会	姜琳、陈亚伟、潘桂岗	1	2023 年 03 月 03 日	审议《皓宸医疗科技股份有限公司董事会审计委员会 2022 年年度工作报告》、《审计部 2022 年第四季度工作报告及 2023 年第一季度工作计划》、《皓宸医疗科技股份有限公司 2022 年度审计部工作报告》、《2022 年度财务决算报告》	根据法规指引要求，结合公司实际情况，审核定期报告、关联交易等内容，对内部审计结果提出意见，指导内部审计工作有序开展	审议通过了本次会议议案	无
董事会审计委员会	姜琳、陈亚伟、潘桂岗	1	2023 年 04 月 17 日	审议《皓宸医疗科技股份有限公司董事会审计委员会 2023 年第一季度工作报告》、《审计部 2023 年第一季度工作报告及第二季度工作计划》、《皓宸医疗科技股份有限公司董事会审计委员会关于续聘 2023 年度审计机构的意见》	根据法规指引要求，结合公司实际情况，审核季度报告，对内部审计结果提出意见，指导内部审计工作有序开展	审议通过了本次会议议案	无
董事会审计委员会	姜琳、陈亚伟、潘桂岗	1	2023 年 07 月 17 日	审议《关于拟向银行申请贷款并接受子公司及关联方担保的议案》	请管理层按照规定办理贷款及担保手续	审议通过了本次会议议案	无
董事会审计委员会	姜琳、陈亚伟、潘桂岗	1	2023 年 08 月 18 日	审议《皓宸医疗科技股份有限公司董事会审计委员会 2023 年第二季度工作报告》、《皓宸医疗科技股份有限公司审计部 2023 年第二季度工作报告及第三季度工作计划》、《皓宸医疗科技股份	根据法规指引要求，结合公司实际情况，审核半年度报告，对内部审计结果提出意见，指导内部审计	审议通过了本次会议议案	无

				有限公司 2023 年半年度报告》、《皓宸医疗科技股份有限公司 2023 年半年度财务报告》	工作有序开展		
董事会审计委员会	姜琳、陈亚伟、潘桂岗	1	2023 年 10 月 19 日	审议《皓宸医疗科技股份有限公司董事会审计委员会 2023 年第三季度工作报告》、《公司审计部 2023 年第三季度工作报告及第四季度工作计划》、《皓宸医疗科技股份有限公司 2023 年第三季度报告》	根据法规指引要求，结合公司实际情况，审核季度报告，对内部审计结果提出意见，指导内部审计工作有序开展	审议通过了本次会议议案	无

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职工的数量（人）	10
报告期末主要子公司在职工的数量（人）	1,808
报告期末在职工的数量合计（人）	1,818
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,884
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	9
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	151
销售人员	578
技术人员	22
财务人员	30
行政人员	28
行政人员	104
医护人员	661
运营人员	55
采购人员	19
售后服务人员	170
合计	1,818
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	46
本科	353
大专及以上	1,189

大专以下	230
合计	1,818

2、薪酬政策

公司制定并严格执行《薪酬管理体系制度》、《员工绩效管理考核方案》。公司在确保员工的基本收入的基础上，激励鼓励员工通过自身努力创造业绩及效益，并根据员工对公司的付出贡献及取得业绩予以额外的报酬奖励，员工薪酬与公司经营业绩及效益紧密关联。员工按各自的岗位级别职级在兼顾公平的原则下，薪资相对合理。

3、培训计划

公司注重员工培训，致力于建设学习型组织，实现员工和企业发展的双赢。为提高员工整体素质与团队效率，公司在对各部门培训需求进行充分调查分析的基础上制定年度培训计划，主要培训内容包括员工专业技能、合规、管理能力等方面，推动员工专业能力、管理能力和合规意识的持续提升。

报告期间，结合业务特点和需求，公司及子公司开展了不同主题的培训。包括行业经营类培训及上市公司合规类，职业技术专业培训、新员工培训、管理能力培训、新院开业培训等。

4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	249
劳务外包支付的报酬总额（元）	15,600.00

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按照公司实际情况，进一步完善公司各项内控制度，并根据法律法规和公司实际情况变化适时地对各项规章制度进行修订并得到有效的执行。同时由审计委员会、

内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价，《公司 2023 年度内部控制评价报告》全面、真实、准确地反映了公司内部控制的实际情况，报告期公司不存在内部控制重大缺陷和重要缺陷。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	财务报告重大缺陷的迹象包括：公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为、公司更正已公布的财务报告、注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报、审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效；财务报告重要缺陷的迹象包括：未依照公认会计准则选择和应用会计政策、未建立反舞弊程序和控制措施、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	非财务报告重大缺陷存在的迹象包括：违反国家法律法规或规范性文件、重大决策程序不科学、制度缺失可能导致系统性失效、重大或重要缺陷不能得到整改、其他对公司负面影响重大的情形。其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。
定量标准	如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。	重大缺陷：已经对外正式披露并对公司定期报告披露造成负面影响；重要缺陷：受到国家政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响；一般缺陷：受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司定期报告披露造成负面影响。
财务报告重大缺陷数量（个）		0

非财务报告重大缺陷数量（个）	0
财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，皓宸医疗于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 29 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
广州市德伦口腔门诊部有限公司	位于 18 楼的废水排放口外排废水中粪大肠菌群浓度为 5400MPN/L，超出广东省地方标准《水污染物排放限值》（DB44/26-2001）（第二时段）三级标准限值要求（粪大肠菌群 ≤5000MPN/L）	产生的医疗机构污水不符合《医疗机构水污染物排放标准》（GB18466-2005）排入污水处理系统的行为，违反了《医疗废物管理条例》第二十条的规定，依据《医疗废物管理条例》第四十七条第（五）项的规定	警告并罚款 6000 元	未产生重大影响	一是高度重视，加强相关人员培训，认真学习污水处理管理流程，梳理完善相关制度和流程；二是加强日常管理，每天上、下午巡视设施设备是否正常运行，每天两次测定余氯含量，并做好污水处理设施运行记录，确保余氯、pH 值达标；三是加强医疗废水委托监测，确保长期达标排放，经后续监测粪大肠杆菌已达标。

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，在日常生产经营过程中认真执行环境保护方面相关的法律法规，报告期内未出现因重大环境保护违法违规而受到处罚的情况。

二、社会责任情况

公司高度重视并积极承担社会公共责任。在注重“产品安全、环境保护、安全生产”等工作的同时，通过对生产过程、环境保护和危险源辨识各环节的严格管控，公司有效提高了产品质量、保障了生产安全、实现了节能降耗和提升了行业竞争力。针对日常运营中的潜在风险，公司已在节能减排、环境保护、安全管理、残疾人就业、社会公益事业等方面采取了一系列措施。

- 1.节能减排：积极引进先进技术、改进设备和工艺，逐步淘汰高耗能设备。
- 2.环境保护：对医疗废品、废水处置环节实施严格管控，持续开展环保宣传活动。
- 3.安全管理：规范安全操作，安装完善的消防及防爆设施，制定应急预案并定期演练。
- 4.残疾人就业：合理安排简单工作岗位、配备帮扶对象、提供完善的劳动防护工具、给予合理的薪酬及福利保障。
- 5.员工权益保护：公司组织成立工会，组建职工之家，设立职工书屋、母婴室等，定期组织岗位技能培训、消防安全培训、扫黑除恶专项斗争培训等，关注家庭困难员工，定期组织送温暖，充分保障员工各项权益。
- 6.积极参与社会公益事业：注重创造社会价值，将社会责任重点放在积极参加社会公益活动上，投身公益慈善事业，努力营造和谐公共关系。在力所能及的范围内，对公司所在地教育、文化、科学、卫生、扶贫济困等方面提供支持。公司

控股公司德伦医疗秉持“让全民拥有一口健康好牙”的理念，鼓励员工发挥专业特长，开展大量义诊、宣讲活动，普及口腔保健知识。报告期内，德伦医疗下属各门诊部在广佛城区内开展超过 1000 场次义诊活动及口腔卫生讲座，覆盖受众超过 10 万人次，组织实施近 100 场次小小牙医活动，服务超过 1000 个家庭。通过丰富多样的活动内容，向儿童及家长普及口腔健康知识，传递口腔保健意识，培养家庭良好的卫生习惯。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	北京首拓融汇投资有限公司、解直锟	关于保持上市公司独立性的承诺	为保持上市公司独立性，北京首拓融汇、实际控制人解直锟先生将从人员、资产、财务、机构、业务方面保证上市公司独立性。	2020年02月11日	长期有效	严格履行中
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	北京首拓融汇投资有限公司	关于避免同业竞争的承诺	为解决前述潜在同业竞争，本公司承诺，若上市公司未来需要新开展融资租赁业务并向本公司发出明确说明或要求的，本公司承诺及时告知上市公司，并将尽最大努力促使该等业务机会转移给上市公司。若该等业务机会尚不具备转让给上市公司的条件，或因其他原因导致上市公司暂无法取得上述业务机会，上市公司有权要求本公司采取法律、法规及中国证券监督管理委员会许可的其他方式加以解决。除上述情形外，本公司保证不利用自身对上市公司的直接/间接控股关系从事有损上市公司及其中小股东利益的行为。	2020年02月11日	长期有效	严格履行中
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	北京首拓融汇投资有限公司	关于减少和规范关联交易的承诺	本公司将尽量减少并规范与上市公司之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本公司及本公司的关联方将在严格遵循市场公开、公平、公正的原则基础上以公允、合理的市场价格进行，并根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务，以保证上市公司的利益不受损害。	2020年02月11日	长期有效	严格履行中
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	北京首拓融汇投资有限公司	关于保持上市公司控制权的承诺	在本次权益变动完成后36个月内，除法律、法规、规范性文件规定或监管机构要求外，北京首拓融汇不会主动处置通过本次权益变动所获得的上市公司股东相关权益，亦不会提出处置汇垠日丰所持有的融钰集团股票的相关咨询意见及投资建议。	2020年02月28日	36个月	履行完毕
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解直锟	关于避免同业竞争的承诺	为解决前述潜在同业竞争，本人承诺，若上市公司未来需要新开展融资租赁业务、保理业务并向本人发出明确说明或要求的，本	2020年02月11日	长期有效	严格履行中

			人承诺及时告知上市公司，并将尽最大努力促使该等业务机会转移给上市公司。若该等业务机会尚不具备转让给上市公司的条件，或因其他原因导致上市公司暂无法取得上述业务机会，上市公司有权要求本人采取法律、法规及中国证券监督管理委员会许可的其他方式加以解决。除上述情形外，本人保证不利用自身对上市公司的直接/间接控股关系从事有损上市公司及其中小股东利益的行为。			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解直锟	关于减少和规范关联交易的承诺	本人将尽量减少并规范与上市公司之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本人及本人的关联方将在严格遵循市场公开、公平、公正的原则基础上以公允、合理的市场价格进行，并根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务，以保证上市公司的利益不受损害。	2020年02月11日	长期有效	严格履行中
资产重组时所作承诺	上市公司第一大股东	关于减少和规范关联交易的承诺	在本企业作为上市公司关联方期间，本企业及本企业控制的企业将尽可能避免和减少与上市公司及其下属企业的关联交易，对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本企业及本企业控制的企业将与上市公司及其下属企业按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，并由上市公司按照有关法律、法规、其他规范性文件以及上市公司章程等的规定，依法履行相关内部决策批准程序并及时履行信息披露义务。本企业保证本企业及本企业控制的企业不以与市场价格相比显失公允的条件与上市公司及其下属企业进行交易，不利用关联交易非法转移上市公司及其下属企业的资金、利润，亦不利用该类交易从事任何损害上市公司、其下属企业及其他股东合法权益的行为。本企业保证有权签署本承诺函，且本承诺函一经本企业签署即对本企业构成有效的、合法的、具有约束力的责任，且在本企业作为上市公司第一大股东/第一大股东表决权受托方/一致行动人期间持续有效，不可撤销。本企业保证严格履行本承诺函中的各项承诺，如因违反相关承诺并因此给上市公司造成损失的，本企业将承担相应的法律责任。本承诺函自签署日起生效。	2021年05月26日	长期有效	严格履行中

资产重组时所 作承诺	上市公司第一大 股东表决权 受托方及其一 致行动人	关于减少和 规范关联交 易的承诺	在本企业作为上市公司关联方期间，本企业及本企业控制的企业将尽可能避免和减少与上市公司及其下属企业的关联交易，对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本企业及本企业控制的企业将与上市公司及其下属企业按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，并由上市公司按照有关法律、法规、其他规范性文件以及上市公司章程等的规定，依法履行相关内部决策批准程序并及时履行信息披露义务。本企业保证本企业及本企业控制的企业不以与市场价格相比显失公允的条件与上市公司及其下属企业进行交易，不利用关联交易非法转移上市公司及其下属企业的资金、利润，亦不利用该类交易从事任何损害上市公司、其下属企业及其他股东合法权益的行为。本企业保证有权签署本承诺函，且本承诺函一经本企业签署即对本企业构成有效的、合法的、具有约束力的责任，且在本企业作为上市公司第一大股东/第一大股东表决权受托方/一致行动人期间持续有效，不可撤销。本企业保证严格履行本承诺函中的各项承诺，如因违反相关承诺并因此给上市公司造成损失的，本企业将承担相应的法律责任。本承诺函自签署日起生效。	2021 年 05 月 27 日	长期有效	严格履行 中
资产重组时所 作承诺	解直锟	关于减少和 规范关联交 易的承诺	在本人作为上市公司关联方期间，本人及本人控制的企业将尽可能避免和减少与上市公司及其下属企业的关联交易，对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本人及本人控制的企业将与上市公司及其下属企业按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，并由上市公司按照有关法律、法规、其他规范性文件以及上市公司章程等的规定，依法履行相关内部决策批准程序并及时履行信息披露义务。本人保证本人及本人控制的企业不以与市场价格相比显失公允的条件与上市公司及其下属企业进行交易，不利用关联交易非法转移上市公司及其下属企业的资金、利润，亦不利用该类交易从事任何损害上市公司、其下属企业及其他股东合法权益的行为。本人保证有权签署本承诺函，且本承诺函一经本人签署即对本人构成有效的、合法的、具有约束力的责任，且在本人作为上市公司实际	2021 年 05 月 27 日	长期有效	严格履行 中

			控制人期间持续有效，不可撤销。本承诺函自签署日起生效。			
资产重组时所作承诺	黄招标、黄维通	关于减少和规范关联交易的承诺	在本人作为上市公司关联方期间，本人及本人控制的企业将尽可能避免和减少与上市公司及其下属企业的关联交易，对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本人及本人控制的企业将与上市公司及其下属企业按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，并由上市公司按照有关法律、法规、其他规范性文件以及上市公司章程等的规定，依法履行相关内部决策批准程序并及时履行信息披露义务。本人保证本人及本人控制的企业不以任何与市场价格相比显失公允的条件与上市公司及其下属企业进行交易，不利用关联交易非法转移上市公司及其下属企业的资金、利润，亦不利用该类交易从事任何损害上市公司、其下属企业及其他股东合法权益的行为。本人保证有权签署本承诺函，且本承诺函一经本人签署即对本人构成有效的、合法的、具有约束力的责任，且在本人作为上市公司关联方期间持续有效，不可撤销。本人保证严格履行本承诺函中的各项承诺，如因违反相关承诺并因此给上市公司造成损失的，本人将承担相应的法律责任。本承诺函自签署日起生效。	2021年09月27日	长期有效	严格履行中
资产重组时所作承诺	上市公司第一大股东及其一致行动人	关于避免同业竞争的承诺	（一）截至本承诺函签署日，本承诺人及本承诺人控制的其他公司、企业或者其他经济组织未经营与上市公司及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织存在同业竞争关系的业务。（二）在作为上市公司的第一大股东/一致行动人期间，本承诺人及本承诺人控制的其他公司、企业或者其他经济组织将避免经营与上市公司及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织相同或相似且构成或可能构成竞争关系的业务。如本承诺人及本承诺人控制的其他公司、企业或者其他经济组织遇到上市公司及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织主营业务范围内的业务机会，本承诺人及本承诺人控制的其他公司、企业或者其他经济组织将该等合作机会让予上市公司及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织。（三）如果本承诺人及本承诺人控制（包括直接控制和间接控制）的其他公司、企业或者其他	2021年09月27日	长期有效	严格履行中

			<p>经济组织经营活动可能在将来与上市公司主营业务发生同业竞争或与上市公司发生重大利益冲突，本承诺人将采取以下任一措施：1、将上述可能与上市公司发生同业竞争的业务或公司股权转让给无关联第三方；2、将拥有的、可能与上市公司发生同业竞争的全资子公司、控股子公司或拥有实际控制权的其他公司以公允的市场价格，在适当时机全部注入上市公司；3、采取法律、法规及中国证监会许可的方式（包括但不限于委托经营、委托管理、租赁、承包等方式）将可能与上市公司发生同业竞争的业务交由上市公司经营，以避免同业竞争。本承诺人有权签署本承诺函，且本承诺函一经签署即对本承诺人构成有效的、合法的、具有约束力的责任。本承诺人作为上市公司第一大股东/一致行动人期间持续有效，不可撤销。本承诺人保证严格履行本承诺函中的各项承诺，如因违反相关承诺并因此给上市公司造成损失的，将承担相应的法律责任。本承诺函自签署日起生效。</p>			
资产重组时所作承诺	第一大股东表决权受托方	关于避免同业竞争的承诺	<p>（一）除本承诺人于 2020 年 2 月 11 日因上市公司权益变动所做出的《关于避免同业竞争的承诺函》外，截至本承诺函签署日，本承诺人及本承诺人控制的其他公司、企业或者其他经济组织未经营与上市公司及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织存在同业竞争关系的业务。（二）在作为上市公司的第一大股东表决权受托方期间，除（一）所述事项外，本承诺人及本承诺人控制的其他公司、企业或者其他经济组织将避免经营与上市公司及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织相同或相似且构成或可能构成竞争关系的业务。如本承诺人及本承诺人控制的其他公司、企业或者其他经济组织遇到上市公司及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织主营业务范围内的业务机会，本承诺人及本承诺人控制的其他公司、企业或者其他经济组织将该等合作机会让予上市公司及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织。（三）如果本承诺人及本承诺人控制（包括直接控制和间接控制）的其他公司、企业或者其他经济组织经营活动可能在将来与</p>	2021 年 09 月 27 日	长期有效	严格履行中

			<p>上市公司主营业务发生同业竞争或与上市公司发生重大利益冲突，本承诺人将采取以下任一措施：1、将上述可能与上市公司发生同业竞争的业务或公司股权转让给无关联第三方；2、将拥有的、可能与上市公司发生同业竞争的全资子公司、控股子公司或拥有实际控制权的其他公司以公允的市场价格，在适当时机全部注入上市公司；3、采取法律、法规及中国证监会许可的方式（包括但不限于委托经营、委托管理、租赁、承包等方式）将可能与上市公司发生同业竞争的业务交由上市公司经营，以避免同业竞争。本承诺人有权签署本承诺函，且本承诺函一经签署即对本承诺人构成有效的、合法的、具有约束力的责任。本承诺人作为上市公司第一大股东表决权受托方期间持续有效，不可撤销。本承诺人保证严格履行本承诺函中的各项承诺，如因违反相关承诺并因此给上市公司造成损失的，将承担相应的法律责任。本承诺函自签署日起生效。</p>			
资产重组时所作承诺	解直锟	关于避免同业竞争的承诺	<p>（一）除本承诺人于 2020 年 2 月 11 日在《关于〈融钰集团股份有限公司详式权益变动报告书〉的承诺函》中就避免同业竞争事项所做出的承诺外，截至本承诺函签署日，本承诺人及本承诺人控制的其他公司、企业或者其他经济组织未经营与上市公司及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织存在同业竞争关系的业务。</p> <p>（二）在作为上市公司的实际控制人期间，除（一）所述事项外，本承诺人及本承诺人控制的其他公司、企业或者其他经济组织将避免经营与上市公司及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织相同或相似且构成或可能构成竞争关系的业务。如本承诺人及本承诺人控制的其他公司、企业或者其他经济组织遇到上市公司及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织主营业务范围内的业务机会，本承诺人及本承诺人控制的其他公司、企业或者其他经济组织将该等合作机会让予上市公司及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织。</p> <p>（三）如果本承诺人及本承诺人控制（包括直接控制和间接控制）的其他公司、企业或者其他经济组织经营活动可能在将来与</p>	2021 年 09 月 27 日	长期有效	严格履行中

			上市公司主营业务发生同业竞争或与上市公司发生重大利益冲突，本承诺人将采取以下任一措施：1、将上述可能与上市公司发生同业竞争的业务或公司股权转让给无关联第三方；2、将拥有的、可能与上市公司发生同业竞争的全资子公司、控股子公司或拥有实际控制权的其他公司以公允的市场价格，在适当时机全部注入上市公司；3、采取法律、法规及中国证监会许可的方式（包括但不限于委托经营、委托管理、租赁、承包等方式）将可能与上市公司发生同业竞争的业务交由上市公司经营，以避免同业竞争。本承诺人有权签署本承诺函，且本承诺函一经签署即对本承诺人构成有效的、合法的、具有约束力的责任。本承诺人作为上市公司实际控制人期间持续有效，不可撤销。本承诺函自签署日起生效。			
资产重组时所作承诺	黄招标、德道口腔	关于避免同业竞争的承诺	<p>(1) 自本承诺出具之日起，在本次交易完成的前提下，本人/本企业不再新设口腔医疗服务机构。</p> <p>(2) 本次交易完成后 1 年内，本人/本企业将针对成都德道及深圳德道采取下列处理方式之一：1) 将成都德道及深圳德道股权或投资转让给无关联第三方；2) 注销成都德道及深圳德道；3) 停止成都德道及深圳德道全部口腔医疗业务。(3) 本次交易完成后 1 年内，上市公司对番禺德道具有优先购买权。如上市公司未在本次交易完成后 1 年内启动购买审议程序或上市公司以书面方式告知放弃优先购买权，则本人/本企业应在上市公司优先购买权期限届满或接到上市公司放弃优先购买权书面通知（以孰早为准）之日起 1 年内，对番禺口腔采取下列处理方式之一：1) 将番禺德道股权转让给无关联第三方；2) 注销番禺德道；3) 停止番禺德道全部口腔医疗业务。</p>	2021 年 09 月 27 日	长期有效	严格履行中
资产重组时所作承诺	上市公司董事和高级管理人员	关于填补被摊薄即期回报相关措施的承诺	1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。3、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。4、本人同意由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、若公司后续推出股权激励政策，	2021 年 09 月 27 日	长期有效	严格履行中

			本人同意拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、本承诺出具日后，若中国证监会、深圳证券交易所等证券监管机构作出关于填补回报措施及其承诺的其他新监管规定的，本人承诺届时将按照最新规定出具补充承诺。7、本人如若违反前述承诺或拒不履行前述承诺，本人同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。本承诺函自签署日起生效，持续有效且不可变更或撤销。			
资产重组时所作承诺	上市公司第一大股东、第一大股东表决权受托方及其一致行动人、实际控制人	关于填补被摊薄即期回报相关措施的承诺	1、本企业/本人作为公司第一大股东、第一大股东表决权受托方及其一致行动人、实际控制人期间，不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。2、不无偿或以不公平条件向其他单位或个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。3、依法行使法律、法规及规范性文件规定的股东权利，不滥用或损害公司及其他股东的合法权益。4、本承诺出具日后，若中国证监会、深圳证券交易所等证券监管机构作出关于填补回报措施及其承诺的其他新监管规定的，本企业/本人承诺届时将按照最新规定出具补充承诺。5、本企业/本人如若违反前述承诺或拒不履行前述承诺，本企业/本人同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则，对本企业/本人作出相关处罚或采取相关管理措施。本承诺函自签署日起生效，持续有效且不可变更或撤销。	2021年09月27日	长期有效	严格履行中
资产重组时所作承诺	共青城德伦	关于不谋求上市公司控制权的承诺	在本次交易完成后 36 个月内，本企业不会通过包括但不限于增持上市公司股份、与第三方达成一致行动协议、受托表决权等任何方式直接或间接谋求上市公司控制权。	2021年09月27日	2024年11月17日	严格履行中
资产重组时所作承诺	黄招标、黄维通	关于不谋求上市公司控制权的承诺	在本次交易完成后 36 个月内，本人不会通过包括但不限于增持上市公司股份、与第三方达成一致行动协议、受托表决权等任何方式直接或间接谋求上市公司控制权。	2021年09月27日	2024年11月17日	严格履行中
资产重组时所作承诺	上市公司第一大股东	关于保持上市公司独立性的承诺	一、保证上市公司的资产独立性 本企业保证上市公司及其控制的企业具有完整的经营性资产；保证不违规占用上市公司及其控制的企业资金、资产及其他资	2021年05月26日	长期有效	严格履行中

			<p>源。</p> <p>二、保证上市公司的人员独立性 本企业保证上市公司的管理层（包括总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员）专职在上市公司（包括下属企业）工作，并在上市公司领取薪酬，不在本企业及本企业控制的除上市公司外的其他企业担任除董事、监事以外的职务；保证上市公司员工的人事关系、劳动关系独立于本企业，保证本企业推荐出任上市公司董事、监事和高级管理人员的人选都通过合法的程序选举或聘任，本企业不违反法律法规或越权干预上市公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定。</p> <p>三、保证上市公司的财务独立性 上市公司已建立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度等内控制度，能够独立做出财务决策；上市公司开立了独立的银行账户，并依法独立履行纳税义务。本企业承诺上市公司资金使用不受本企业及本企业控制的除上市公司以外的其他企业的干预；同时上市公司的财务人员均系其自行聘用员工，独立于本企业控制的除上市公司以外的其他企业，未在本企业控制的除上市公司以外的其他企业任职。本企业承诺将继续确保上市公司财务的独立性。</p> <p>四、保证上市公司的治理独立性（一）上市公司拥有独立的法人治理结构，其机构完整、独立，法人治理结构健全。本企业承诺按照国家相关法律法规之规定，确保上市公司的股东大会、董事会、监事会等机构独立行使职权；（二）上市公司在劳动用工、薪酬分配、人事制度、经营管理等方面与本企业及本企业控制的除上市公司以外的其他企业之间将不会存在交叉和上下级关系，本企业承诺确保上市公司经营机构的完整，不得以任何理由干涉上市公司的机构设置、自主经营；（三）本企业承诺确保上市公司具有完全独立的办公机构与生产经营场所，不与本企业控制的除上市公司以外的其他企业混合经营、合署办公。</p> <p>五、保证上市公司的业务独立性 上市公司及其全资子公司、控股子公司均具有独立、完整的业务流程及自主经营的能力，上市公</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			司及其下属子公司的各项业务决策均系其依照《公司章程》和经政府相关部门批准的经营许可而作出，完全独立于本企业及本企业控制的除上市公司以外的其他企业。本企业将继续确保上市公司独立经营，在业务的各个方面保持独立。本企业承诺将遵守中国证监会的相关规定以及本企业的承诺，并尽量减少与上市公司之间的关联交易，保证不会以侵占上市公司利益为目的与上市公司之间开展显失公平的关联交易；本企业将保证上市公司继续具备独立开展业务的资质、人员、资产等所有必备条件，确保上市公司业务独立性。本承诺函自签署日起生效，持续有效且不可变更或撤销。			
资产重组时所作承诺	上市公司第一大股东表决权受托方及其一致行动人	关于保持上市公司独立性的承诺	<p>一、保证上市公司的资产独立性 本企业保证上市公司及其控制的企业具有完整的经营性资产；保证不违规占用上市公司及其控制的企业的资金、资产及其他资源。</p> <p>二、保证上市公司的人员独立性 本企业保证上市公司的管理层（包括总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员）专职在上市公司（包括下属企业）工作，并在上市公司领取薪酬，不在本企业及本企业控制的除上市公司外的其他企业担任除董事、监事以外的职务；保证上市公司员工的人事关系、劳动关系独立于本企业，保证本企业推荐出任上市公司董事、监事和高级管理人员的人选都通过合法的程序选举或聘任，本企业不违反法律法规或越权干预上市公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定。</p> <p>三、保证上市公司的财务独立性 上市公司已建立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度等内控制度，能够独立做出财务决策；上市公司开立了独立的银行账户，并依法独立履行纳税义务。本企业承诺上市公司资金使用不受本企业及本企业控制的除上市公司以外的其他企业的干预；同时上市公司的财务人员均系其自行聘用员工，独立于本企业控制的除上市公司以外的其他企业，未在本企业控制的除上市公司以外的其他企业任职。本企业承诺将继续确保上市</p>	2021年05月27日	长期有效	严格履行中

			<p>公司财务的独立性。四、保证上市公司的治理独立性（一）上市公司拥有独立的法人治理结构，其机构完整、独立，法人治理结构健全。本企业承诺按照国家相关法律法规之规定，确保上市公司的股东大会、董事会、监事会等机构独立行使职权；（二）上市公司在劳动用工、薪酬分配、人事制度、经营管理等方面与本企业及本企业控制的除上市公司以外的其他企业之间将不会存在交叉和上下级关系，本企业承诺确保上市公司经营机构的完整，不得以任何理由干涉上市公司的机构设置、自主经营；（三）本企业承诺确保上市公司具有完全独立的办公机构与生产经营场所，不与本企业控制的除上市公司以外的其他企业混合经营、合署办公。</p> <p>五、保证上市公司的业务独立性上市公司及其全资子公司、控股子公司均具有独立、完整的业务流程及自主经营的能力，上市公司及其下属子公司的各项业务决策均系其依照《公司章程》和经政府相关部门批准的经营许可而作出，完全独立于本企业及本企业控制的除上市公司以外的其他企业。本企业将继续确保上市公司独立经营，在业务的各个方面保持独立。本企业承诺将遵守中国证监会的相关规定以及本企业的承诺，并尽量减少与上市公司之间的关联交易，保证不会以侵占上市公司利益为目的与上市公司之间开展显失公平的关联交易；本企业将保证上市公司继续具备独立开展业务的资质、人员、资产等所有必备条件，确保上市公司业务独立性。本承诺函自签署日起生效，持续有效且不可变更或撤销。</p>			
资产重组时所作承诺	解直锟	关于保持上市公司独立性的承诺	<p>一、保证上市公司的资产独立性本人保证上市公司及其控制的企业具有完整的经营性资产；保证不违规占用上市公司及其控制的企业资金、资产及其他资源。</p> <p>二、保证上市公司的人员独立性本人保证上市公司的管理层（包括总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员）专职在上市公司（包括下属企业）工作，并在上市公司领取薪酬，不在本人及本人控制的除上市公司外的其他企业担任除董事、监事以外的职务；保证上市公司员工的人事关系、劳动关系</p>	2021年05月27日	长期有效	严格履行中

		<p>独立于本人，保证本人推荐出任上市公司董事、监事和高级管理人员的人选都通过合法的程序选举或聘任，本人不违反法律法规或越权干预上市公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定。</p> <p>三、保证上市公司的财务独立性 上市公司已建立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度等内控制度，能够独立做出财务决策；上市公司开立了独立的银行账户，并依法独立履行纳税义务。本人承诺上市公司资金使用不受本人及本人控制的除上市公司以外的其他企业的干预；同时上市公司的财务人员均系其自行聘用员工，独立于本人控制的除上市公司以外的其他企业，未在本人控制的除上市公司以外的其他企业任职。本人承诺将继续确保上市公司财务的独立性。</p> <p>四、保证上市公司的治理独立性 (一) 上市公司拥有独立的法人治理结构，其机构完整、独立，法人治理结构健全。本人承诺按照国家相关法律法规之规定，确保上市公司的股东大会、董事会、监事会等机构独立行使职权；(二) 上市公司在劳动用工、薪酬分配、人事制度、经营管理等方面与本人及本人控制的除上市公司以外的其他企业之间将不会存在交叉和上下级关系，本人承诺确保上市公司经营机构的完整，不以任何理由干涉上市公司的机构设置、自主经营；(三) 本人承诺确保上市公司具有完全独立的办公机构与生产经营场所，不与本人控制的除上市公司以外的其他企业混合经营、合署办公。</p> <p>五、保证上市公司的业务独立性 上市公司及其全资子公司、控股子公司均具有独立、完整的业务流程及自主经营的能力，上市公司及其下属子公司的各项业务决策均系其依照《公司章程》和经政府相关部门批准的经营许可而作出，完全独立于本人及本人控制的除上市公司以外的其他企业。本人将继续确保上市公司独立经营，在业务的各个方面保持独立。本人承诺将遵守中国证监会的相关规定以及本人的承诺，并尽量减少与上市公司之间的关</p>			
--	--	--	--	--	--

			联交易，保证不会以侵占上市公司利益为目的与上市公司之间开展显失公平的关联交易；本人将保证上市公司继续具备独立开展业务的资质、人员、资产等所有必备条件，确保上市公司业务独立性。本承诺函自签署日起生效，持续有效且不可变更或撤销。			
资产重组时所作承诺	共青城德伦医疗投资管理合伙企业（有限合伙）、黄维通、黄招标	业绩承诺及补偿安排	1、业绩承诺方：共青城德伦和黄招标、黄维通为业绩承诺方，对德伦医疗 2021 年度、2022 年度和 2023 年度的业绩进行承诺。 2、业绩承诺目标：业绩承诺方确认并承诺，德伦医疗 2021 年度、2022 年度和 2023 年度净利润（指合并报表范围扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润，下同）分别不低于 2,500.00 万元、5,500.00 万元、7,500.00 万元。由上市公司聘请具有证券期货相关业务资格的审计机构分别于 2021 年度、2022 年度、2023 年度每一会计年度结束后对德伦医疗实际净利润数及其与对应会计年度承诺净利润数的差额予以审核，并出具审核报告。各方同意，德伦医疗 2021 年度、2022 年度和 2023 年度实际净利润数均以审核报告为准。3、业绩补偿：在业绩承诺期内，如标的公司截至 2021 年度、2022 年度和 2023 年度期末累计实现净利润数低于截至当期期末累计承诺净利润数，业绩承诺方应以现金方式支付补偿金额。4、补偿金额的计算：各方同意依据下述公式确定业绩承诺方应支付的补偿金额：当期应补偿金额=〔截至当期期末累计承诺净利润-截至当期期末累计实现净利润〕÷业绩承诺期内承诺净利润总和×100%〕×共青城德伦获得的交易价款金额-业绩承诺方累计已补偿金额。在当年应补偿金额小于 0 时，按 0 取值。	2021 年 09 月 27 日	2023 年 12 月 31 日	严格履行中，具体详见公司于同日披露的《关于广东德伦医疗集团有限公司 2023 年度业绩承诺实现情况及业绩补偿方案的公告》
承诺是否按时履行	是					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
-------------	--------	--------	------------	------------	--------------	---------	---------

广东德伦医疗集团有限公司	2021 年 01 月 01 日	2023 年 12 月 31 日	7,500	7,394.57	外部环境影 响导致门店 经营受阻； 种植牙集采 政策的实施	2021 年 09 月 28 日	详见巨潮资讯网公告 《融钰集团 股份有限公司重大资产 购买暨关联 交易报告书 (草案)》
--------------	------------------	------------------	-------	----------	---	------------------	---

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

适用 不适用

共青城德伦和黄招标、黄维通为业绩承诺方，对德伦医疗 2021 年度、2022 年度和 2023 年度的业绩进行承诺。业绩承诺方确认并承诺，德伦医疗 2021 年度、2022 年度和 2023 年度净利润（指合并报表范围扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润，下同）分别不低于 2,500.00 万元、5,500.00 万元、7,500.00 万元。由上市公司聘请具有证券期货相关业务资格的审计机构分别于 2021 年度、2022 年度、2023 年度每一会计年度结束后对德伦医疗实际净利润数及其与对应会计年度承诺净利润数的差额予以审核，并出具审核报告。各方同意，德伦医疗 2021 年度、2022 年度和 2023 年度实际净利润数均以审核报告为准。在业绩承诺期内，如标的公司截至 2021 年度、2022 年度和 2023 年度期末累计实现净利润数低于截至当期期末累计承诺净利润数，业绩承诺方应以现金方式支付补偿金额。各方同意依据下述公式确定业绩承诺方应支付的补偿金额：当期应补偿金额 = [（截至当期期末累计承诺净利润 - 截至当期期末累计实现净利润） ÷ 业绩承诺期内承诺净利润总和 × 100%] × 共青城德伦获得的交易价款金额 - 业绩承诺方累计已补偿金额。在当年应补偿金额小于 0 时，按 0 取值。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

根据众华会计师事务所（特殊普通合伙）针对德伦医疗 2021 年度、2022 年度业绩完成情况出具的《融钰集团股份有限公司实际盈利数与利润预测数差异情况专项审核报告》（众会字（2022）第 04027 号）和《皓宸医疗科技股份有限公司实际盈利数与利润预测数差异情况专项审核报告》（众会字（2023）第 00456 号），德伦医疗 2021 年度业绩实际数为 2,645.00 万元，2022 年度业绩实际数为 -4,446.07 万元，2023 年度业绩实际数为 7,394.57 万元。截至 2023 年末德伦医疗累计实现业绩数 5,593.51 万元，未完成业绩承诺，触发业绩补偿义务。根据《股权收购协议》的约定，业绩承诺方需对截至 2023 年度累计低于业绩承诺的部分以现金方式向上市公司进行补偿，经测算，业绩承诺方应支付补偿金额为 714,184.71 元。经对德伦医疗未来经营情况进行分析预测后，判断公司因收购德伦医疗股权而形成的商誉存在减值风险。公司聘请专业评估机构，对公司所持有的德伦医疗与商誉相关的资产组可回收金额进行评估，公司对德伦医疗相关资产组的商誉上期计提减值准备 1,820.07 万元，本次无需计提商誉减值准备，该商誉的账面价值为 19,967.28 万元。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

公司聘请的众华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度财务报表出进行了审计，并出具了带强调事项段的无保留意见审计报告。具体事项如下：

“强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十、1 本公司的母公司情况及附注十三、4 实际控制人事项所述，由于皓宸医疗第一大股东广州汇垠日丰投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“汇垠日丰”）执行事务合伙人广州汇垠澳丰股权投资基金管理有限公司（以下简称“汇垠澳丰”）与北京首拓融汇投资有限公司（以下简称“北京首拓融汇”）存在公司控制权争议并已进入诉讼阶段。截至本报告出具日，由于相关诉讼案件尚未结案，皓宸医疗实际控制人尚未发生变更，若汇垠日丰执行事务合伙人汇垠澳丰与北京首拓融汇签订的合作协议被依法有效解除（包括被有权司法机关生效判决解除、经双方一致确认解除等情形），皓宸医疗实际控制人可能发生变更。”

鉴于目前法院尚未对北京首拓融汇提起的请求确认汇垠澳丰向北京首拓融汇发出的《关于解除〈合作协议〉的函》无效一案做出生效判决，截至本报告披露日，公司控制权相关事项尚未最终确定。

目前，公司生产经营情况正常，后续公司将继续督促汇垠日丰及相关方尽快推进控制权变更相关事项，努力消除审计报告中所强调事项对公司的影响，维护公司和广大投资者的利益。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

董事会 2023 年度带强调事项段无保留意见审计报告涉及事项的说明：公司董事会对众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带强调事项段的无保留意见的审计报告表示理解和认可，认为审计报告如实体现了公司现阶段的状况，除此之外，公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 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。

鉴于目前法院尚未对北京首拓融汇提起的请求确认汇垠澳丰向北京首拓融汇发出的《关于解除〈合作协议〉的函》无效一案做出生效判决，截至本报告披露日，公司控制权相关事项尚未最终确定。

目前，公司生产经营情况正常，后续公司将继续督促汇垠日丰及相关方尽快推进控制权变更相关事项，努力消除审计报告中所强调事项对公司的影响，维护公司和广大投资者的利益。

监事会关于《董事会关于 2023 年度带强调事项段无保留意见审计报告的专项说明》的意见：《董事会关于 2023 年度带强调事项段无保留意见审计报告的专项说明》客观、真实，符合公司实际情况。监事会将充分发挥本职能，积极关注并督促董事会和管理层及时提示相关方解决相关问题，积极做好信息披露工作，切实维护公司及全体股东，特别是中小股东的合法权益，保障公司持续、稳定、健康发展。

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受重要影响的报表项目名称
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。应将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。	经董事会审批通过	对公司财务报表无重大影响

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

序号	子公司	2023 年度	2022 年度
1	吉林永大电气开关有限公司	合并	合并

2	北京融钰科技有限公司	合并	合并
3	融钰华通租赁（天津）有限公司	合并	合并
4	智容科技有限公司（注 1）	不合并	合并 1-6 月
5	江西瑞臻企业征信服务有限公司（注 1）	不合并	合并 1-6 月
6	江西世为大数据信息技术服务有限公司（注 1）	不合并	合并 1-6 月
7	北京陆陆捌科技有限公司	合并	合并
8	北京瑞驰安信科技有限公司	合并	合并
9	植钰医疗投资有限公司	合并	合并
10	广东德伦医疗集团有限公司	合并	合并
11	广州市德伦口腔门诊部有限公司	合并	合并
12	广州市凯拓宝业德伦口腔门诊部有限公司	合并	合并
13	广州凯拓滨江德伦口腔门诊部有限公司	合并	合并
14	佛山市顺德德伦口腔医院有限公司	合并	合并
15	广州德伦粤垦口腔门诊部有限公司	合并	合并
16	广州德伦粤保口腔门诊部有限公司	合并	合并
17	广州德伦荔泰口腔门诊部有限公司	合并	合并
18	广州德伦高盛口腔门诊部有限公司	合并	合并
19	广州德伦区庄口腔门诊部有限公司	合并	合并
20	广州德伦石溪口腔门诊部有限公司	合并	合并
21	广州德伦花地口腔门诊部有限公司	合并	合并
22	广州德伦赤岗口腔门诊部有限公司	合并	合并
23	广州德伦叁元里口腔门诊部有限公司	合并	合并
24	广州德伦冼村口腔门诊部有限公司	合并	合并
25	广州德伦京溪口腔门诊部有限公司	合并	合并
26	广州德伦汇侨口腔门诊部有限公司	合并	合并
27	广州德伦长寿路口腔门诊部有限公司	合并	合并
28	广州德伦西门口口腔门诊部有限公司	合并	合并
29	广州德伦新塘口腔门诊部有限公司	合并	合并
30	佛山市德伦万益口腔门诊部有限公司	合并	合并
31	广州德伦万博口腔门诊部有限公司（注 2）	合并	合并 7-12 月
32	广州德伦禺三口口腔门诊部有限公司	合并	合并
33	广州德伦金铂口腔门诊部有限公司	合并	合并
34	佛山顺德容桂德伦口腔门诊部有限公司	合并	合并
35	广州德伦凤雅口腔门诊部有限公司	合并	合并
36	广州德伦亿达口腔门诊部有限公司	合并	合并

37	广州德伦正盛口腔门诊部有限公司	合并	不合并
38	佛山南海康怡德伦口腔门诊部有限公司	合并	不合并
39	佛山南海桂达德伦口腔门诊部有限公司	合并	不合并
40	吉林宸大贸易有限公司	合并	不合并
41	植钰（香港）国际有限公司	合并	不合并

注 1：上述子公司系公司通过股权转让方式失去其控制权，自转让日开始不纳入合并范围。

注 2：上述子公司系公司通过股权收购方式取得其控制权，自购并日开始纳入合并范围。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	168
境内会计师事务所审计服务的连续年限	18
境内会计师事务所注册会计师姓名	李明、贾舜豪
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内公司聘请众华会计师事务所（特殊普通合伙）对内部控制有效性进行审计，支付审计费用 36 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
金海棠资产管理有限公司与左家华、尹宏伟、集团其他合同纠纷	36,229.84	是	执行阶段	上海高级人民法院驳回了公司再审申请	原审判决执行中，公司持有的抚顺银行股权将被司法变卖	2023年07月07日	详见巨潮资讯网公告《关于收到上海市高级人民法院民事裁定书的公告》（公告编号：2023-027）
公司与北京盛元同创科	7,637.7	否	执行阶段	裁决支持我方仲裁请求，公	已回款 94,574.86 元，	2022年06	详见巨潮资讯网公告《关于收到北京

技有限公司股权转让纠纷				公司已申请强制执行，目前已中止执行	后续查明财产线索后，公司将申请恢复执行	月 17 日	仲裁委员会裁决书的公告》（公告编号：2022-026）
公司与浙江省浙商资产管理股份有限公司公证债权文书案件	13,524.55	否	执行阶段	目前处于执行阶段	公司及子公司部分银行账户、公司持有的植钰医疗股权被冻结、永大电气位于吉林市船营区迎宾大路 98 号的房地产被查封	2023 年 07 月 18 日	详见巨潮资讯网公告《关于收到〈执行通知书〉的公告》（公告编号：2023-032）
公司与深圳拓美特科技有限公司合同纠纷案件	8,100	否	执行阶段	暂未发现深圳拓美特科技有限公司有其他可供执行的财产，目前已中止执行	后续查明财产线索后，公司将申请恢复执行	2023 年 12 月 30 日	详见巨潮资讯网公告《关于收到〈执行裁定书〉的公告》（公告编号：2023-054）
本公司合计未达到重大诉讼披露标准的其它诉讼涉案金额	841.63	--	--	--	--	--	--

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

截至本报告期末，公司及第一大股东诚信状况良好。

公司于 2021 年 12 月 21 日在巨潮资讯网披露了《关于实际控制人逝世的公告》（公告编号：2021-064），并分别于 2023 年 7 月 5 日、2023 年 8 月 9 日在巨潮资讯网披露了《关于公司控制权可能发生变更的提示性公告》（公告编号：2023-026）、《关于公司控制权可能发生变更的进展公告》（公告编号：2023-033）、《关于北京首拓融汇投资有限公司收到〈受理案件通知书〉的公告》（公告编号：2023-034）。目前，广州市南沙区人民法院尚未就此案做出生效判决。截至本报告披露日，公司控制权相关事项尚未最终确定，公司将密切关注相关事项的进展情况，并督促相关方根据相关法律法规的规定及时履行信息披露义务。

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）					
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）					
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
吉林永大电气开关有限公司	2022年04月23日	7,850	2022年06月15日	7,850	连带责任保证			3年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）				0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）					7,840
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）				0	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）					7,840
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
吉林永大电气开关有限公司	2022年04月23日	7,850	2022年06月15日	7,850				3年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）				0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）					7,840
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）				0	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）					7,840
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）				0	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）					15,680
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）				0	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）					15,680
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例										36.23%

其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）	0
上述三项担保金额合计（D+E+F）	0
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	不适用

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

2023 年 4 月 25 日披露《关于董事辞职及补选非独立董事的公告》（公告编号：2023-005），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》披露的相关公告。

2023 年 4 月 25 日披露《关于变更营业期限的公告》（公告编号：2023-006），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》披露的相关公告。

2023 年 4 月 25 日披露《关于监事会主席辞职并补选非职工代表监事的公告》（公告编号：2023-008），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》披露的相关公告。

2023 年 4 月 25 日、2023 年 7 月 7 日、2023 年 12 月 21 日分别披露《关于收到民事申请再审案件受理通知书的公告》（公告编号：2023-010）、《关于收到上海市高级人民法院民事裁定书公告》（公告编号：2023-027）、《关于参股公司股权将被司法拍卖的提示性公告》（公告编号：2023-053），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》披露的相关公告。

2023 年 4 月 29 日披露《关于续聘会计师事务所的公告》（公告编号：2023-017），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》披露的相关公告。

2023 年 7 月 5 日披露《关于公司控制权可能发生变更的提示性公告》（公告编号：2023-026），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》披露的相关公告。

2023 年 7 月 14 日、2023 年 8 月 31 日、2023 年 10 月 31 日、2023 年 11 月 29 日分别披露《关于公司及子公司部分银行账户被冻结及公司部分银行账户解除冻结的公告》（公告编号：2023-028）、《关于公司部分子公司股权及资产被查封冻结的公告》（公告编号：2023-036）、《关于公司及子公司部分银行账户被冻结的进展公告》（公告编号：2023-048）、《关于公司持有参股公司股权被冻结的公告》（公告编号：2023-051），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》披露的相关公告。

2023 年 8 月 31 日披露《关于董事会、监事会延期换届选举的公告》（公告编号：2023-040），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》披露的相关公告。

2023 年 10 月 31 日披露《关于董事辞职及补选非独立董事的公告》（公告编号：2023-046），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》披露的相关公告。

2023 年 10 月 31 日披露《关于收到〈北京仲裁委员会裁决〉的公告》（公告编号：2023-049），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》披露的相关公告。

2023 年 12 月 7 日披露《关于暂无法与董事取得联系的公告》（公告编号：2023-052），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》披露的相关公告。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

2023 年 1 月 13 日披露《关于控股孙公司为全资子公司提供担保的公告》（公告编号：2023-001），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》披露的相关公告。

2023 年 1 月 18 日披露《关于全资子公司变更地址及经营范围并完成工商变更登记的公告》（公告编号：2023-002），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》披露的相关公告。

2023 年 4 月 29 日披露《皓宸医疗科技股份有限公司关于广东德伦医疗集团有限公司 2022 年度业绩承诺实现情况、业绩补偿方案及致歉的公告》（公告编号：2023-016），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》披露的相关公告。

2023 年 12 月 30 日披露《关于广东德伦医疗集团有限公司 2022 年度业绩承诺实现情况的进展公告》（公告编号：2023-055），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》披露的相关公告。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	24,750	0.00%	0	0	0	300	300	25,050	0.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	24,750	0.00%	0	0	0	300	300	25,050	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	24,750	0.00%	0	0	0	300	300	25,050	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	839,975,250	100.00%	0	0	0	-300	-300	839,974,950	100.00%
1、人民币普通股	839,975,250	100.00%	0	0	0	-300	-300	839,974,950	100.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%		0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	840,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	840,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内，公司股份总数未发生变化，但公司部分董事持有的公司股份中高管锁定股的比例发生了一定变化，进而影响了公司有限售条件股份和无限售条件股份的数量。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
脱玉婷	0	300	0	300	高管锁定股	原定任期届满后六个月后，即 2024 年 2 月 28 日
合计	0	300	0	300	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	43,481	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	43,866	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
广州汇垠日丰投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	23.81%	200,000,000	0	0	200,000,000	不适用	0
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·鑫鑫向荣 78 号证券投资集合资金信托计划	其他	3.84%	32,263,200	0	0	32,263,200	不适用	0
俞娥	境内自然人	2.29%	19,256,200	-483,700	0	19,256,200	不适用	0
青岛鑫汇合投资管理有限公司	境内非国有法人	1.79%	15,060,966	0	0	15,060,966	质押	15,060,966
王存斌	境内自然人	1.65%	13,859,080	0	0	13,859,080	不适用	0
中国银行股份有限公司—国金量化多因子股票型证券投资基金	其他	0.83%	6,947,200	6,947,200	0	6,947,200	不适用	0
中信证券股份有限公司	境内非国有法人	0.76%	6,419,494	5,670,734	0	6,419,494	不适用	0
郝森茂	境内自然人	0.62%	5,203,400	0	0	5,203,400	不适用	0
中国民生银行股份有限公司—国金量化精选混合型证券投资基金	其他	0.56%	4,722,900	4,722,900	0	4,722,900	不适用	0
中国国际金融股份有限公司	境内非国有法人	0.56%	4,677,810	4,171,650	0	4,677,810	不适用	0
战略投资者或一般法人	不适用							

因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>公司前 10 名股东中，青岛鑫汇合投资管理有限公司与公司实际控制人解直锟先生为一致行动人，解直锟先生与公司第一大股东广州汇垠日丰投资合伙企业（有限合伙）为一致行动人，因此，青岛鑫汇合投资管理有限公司与广州汇垠日丰投资合伙企业（有限合伙）为一致行动人。</p> <p>公司分别于 2023 年 7 月 5 日、2023 年 8 月 9 日、2023 年 8 月 22 日在巨潮资讯网披露了《关于公司控制权可能发生变更的提示性公告》（公告编号：2023-026）、《关于公司控制权可能发生变更的进展公告》（公告编号：2023-033）《关于北京首拓融汇投资有限公司收到〈受理案件通知书〉的公告》（公告编号：2023-034），如公司控制权最终发生变更，上述一致行动关系将可能发生变化。</p>		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	<p>公司分别于 2023 年 7 月 5 日、2023 年 8 月 9 日、2023 年 8 月 22 日在巨潮资讯网披露了《关于公司控制权可能发生变更的提示性公告》（公告编号：2023-026）、《关于公司控制权可能发生变更的进展公告》（公告编号：2023-033）、《关于北京首拓融汇投资有限公司收到〈受理案件通知书〉的公告》（公告编号：2023-034）。2023 年 8 月 4 日汇垠澳丰向北京首拓融汇发送了《关于解除〈合作协议〉的函》，后北京首拓融汇向广州市南沙区人民法院提起诉讼，请求确认汇垠澳丰向北京首拓融汇发出的《关于解除〈合作协议〉的函》无效。目前，广州市南沙区人民法院尚未就此案做出生效判决。截至本报告披露日，公司控制权相关事项尚未最终确定，公司将密切关注相关事项的进展情况，并督促相关方根据相关法律法规的规定及时履行信息披露义务。</p>		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
广州汇垠日丰投资合伙企业（有限合伙）	200,000,000	人民币普通股	200,000,000
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·鑫鑫向荣 78 号证券投资集合资金信托计划	32,263,200	人民币普通股	32,263,200
俞娥	19,256,200	人民币普通股	19,256,200
青岛鑫汇合投资管理有限公司	15,060,966	人民币普通股	15,060,966
王存斌	13,859,080	人民币普通股	13,859,080
中国银行股份有限公司—国金量化多因子股票型证券投资基金	6,947,200	人民币普通股	6,947,200
中信证券股份有限公司	6,419,494	人民币普通股	6,419,494
郑森茂	5,203,400	人民币普通股	5,203,400
中国民生银行股份有限公司—国金量化精选混合型证券投资基金	4,722,900	人民币普通股	4,722,900
中国国际金融股份有限公司	4,677,810	人民币普通股	4,677,810
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或	<p>公司前 10 名股东中，青岛鑫汇合投资管理有限公司与公司实际控制人解直锟先生为一致行动人，解直锟先生与公司第一大股东广州汇垠日丰投资合伙企业（有限合伙）为一致行动人，因此，青岛鑫汇合投资管理有限公司与广州汇垠日丰投资合伙企业（有限合伙）为一致行动人。</p>		

一致行动的说明	公司分别于 2023 年 7 月 5 日、2023 年 8 月 9 日、2023 年 8 月 22 日在巨潮资讯网披露了《关于公司控制权可能发生变更的提示性公告》（公告编号：2023-026）、《关于公司控制权可能发生变更的进展公告》（公告编号：2023-033）《关于北京首拓融汇投资有限公司收到〈受理案件通知书〉的公告》（公告编号：2023-034），如公司控制权最终发生变更，上述一致行动关系将可能发生变化。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：无控股主体

控股股东类型：不存在

公司不存在控股股东情况的说明

公司自然人股东吕永祥先生于 2015 年 12 月 24 日与广州汇垠日丰投资合伙企业（有限合伙）签订了《吕永祥与广州汇垠日丰投资合伙企业（有限合伙）关于吉林永大集团股份有限公司股份转让协议》；吕永祥先生于 2016 年 7 月 5 日与广州汇垠日丰投资合伙企业（有限合伙）签订了《吕永祥与广州汇垠日丰投资合伙企业（有限合伙）关于吉林永大集团股份有限公司股份转让协议之补充协议》。吕永祥先生将其持有的公司股份 200,000,000 股（约占公司总股本的 23.81%）以协议转让的方式转让给广州汇垠日丰投资合伙企业（有限合伙）。

2016 年 7 月 18 日，吕永祥先生收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，上述股份转让事宜已完成过户登记手续。本次股份转让过户完成后，广州汇垠日丰投资合伙企业（有限合伙）持有公司股份 200,000,000 股（过入后股份性质为无限售流通股），约占公司总股本的 23.81%，为公司第一大股东；鉴于广州汇垠日丰投资合伙企业（有限合伙）的普通合伙人和执行事务合伙人为汇垠澳丰，而汇垠澳丰无实际控制人，因此公司无实际控制人。

2020 年 2 月 10 日，公司接到第一大股东汇垠日丰之普通合伙人及执行事务合伙人广州汇垠澳丰股权投资基金管理有限公司的通知，汇垠澳丰与北京首拓融汇于 2020 年 2 月 10 日签署《广州汇垠澳丰股权投资基金管理有限公司与北京首拓融汇投资有限公司之合作协议》。根据合作协议约定，本次权益变动完成后，北京首拓融汇将通过汇垠日丰间接控制公司 23.81% 的股份对应的表决权。汇垠日丰仍为上市公司的第一大股东，北京首拓融汇的实际控制人解直锟先生成为上市公司的实际控制人。详细内容请见《关于公司权益变动暨实际控制人变更的公告》（公告编号：2020-006）。

公司分别于 2023 年 7 月 5 日、2023 年 8 月 9 日、2023 年 8 月 22 日在巨潮资讯网披露了《关于公司控制权可能发生变更的提示性公告》（公告编号：2023-026）、《关于公司控制权可能发生变更的进展公告》（公告编号：2023-033）、《关于北京首拓融汇投资有限公司收到〈受理案件通知书〉的公告》（公告编号：2023-034）。2023 年 8 月 4 日汇垠澳丰向北京首拓融汇发送了《关于解除〈合作协议〉的函》，后北京首拓融汇向广州市南沙区人民法院提起诉讼，请求确认汇垠澳丰向北京首拓融汇发出的《关于解除〈合作协议〉的函》无效。目前，广州市南沙区人民法院尚未就此案做出生效判决。截至目前，公司控制权相关事项尚未最终确定，公司将密切关注相关事项的进展情况，并督促相关方根据相关法律法规的规定及时履行信息披露义务。

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

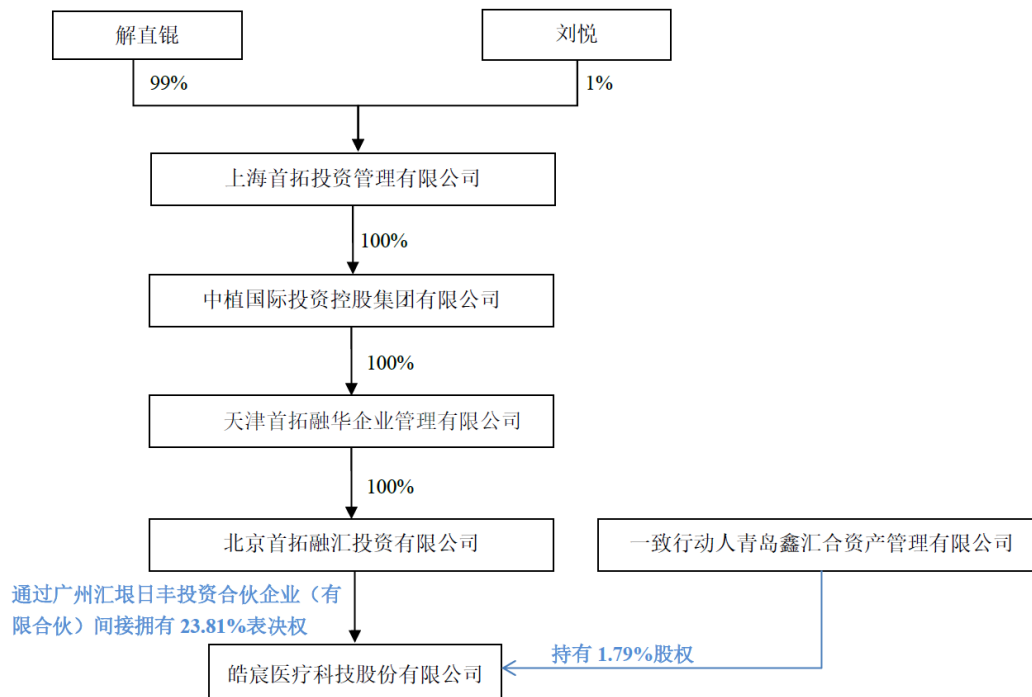
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
解直锟	本人	中国	否
主要职业及职务	<p>中植企业集团有限公司董事局主席兼首席执行官 公司已于 2021 年 12 月 21 日在指定信息披露媒体上披露了《关于实际控制人逝世的公告》。</p> <p>公司分别于 2023 年 7 月 5 日、2023 年 8 月 9 日在巨潮资讯网披露了《关于公司控制权可能发生变更的提示性公告》（公告编号：2023-026）、《关于公司控制权可能发生变更的进展公告》（公告编号：2023-033）、《关于北京首拓融汇投资有限公司收到〈受理案件通知书〉的公告》（公告编号：2023-034）。2023 年 8 月 4 日汇垠澳丰向北京首拓融汇发送了《关于解除〈合作协议〉的函》，后北京首拓融汇向广州市南沙区人民法院提起诉讼，请求确认汇垠澳丰向北京首拓融汇发出的《关于解除〈合作协议〉的函》无效。目前，广州市南沙区人民法院尚未就此案做出生效判决。截至本报告披露日，公司控制权相关事项尚未最终确定，公司将密切关注相关事项的进展情况，并督促相关方根据相关法律法规的规定及时履行信息披露义务。</p>		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	<p>1、大连美吉姆教育科技有限公司（002621.SZ）； 2、深圳市宇顺电子股份有限公司（002289.SZ）； 3、新疆准东石油技术股份有限公司（002207.SZ）； 4、湖北美尔雅股份有限公司（600107.SH）； 5、金慧科技集团股份有限公司（8295.HK）； 6、浙江康盛股份有限公司（002418.SZ）； 7、中南红文化集团股份有限公司（002445.SZ）； 8、浙江凯恩特种材料股份有限公司（002012.SZ）； 9、新疆天山畜牧生物工程股份有限公司（300313.SZ）。</p>		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

<p>信托合同或者其他资产管理安排的主要内容</p>	<p>汇垠澳丰将独家、有偿聘请北京首拓融汇为合作方并根据北京首拓融汇的咨询意见及投资建议行使汇垠澳丰作为汇垠日丰普通合伙人、执行事务合伙人及信托计划投资顾问所拥有的融钰集团股东的权利和处置汇垠日丰所持融钰集团股票的权利，并由汇垠澳丰承担相应的全部义务（合作协议另有约定的除外），北京首拓融汇作为汇垠澳丰唯一的、排他的合作方，在合作协议有效期内向汇垠澳丰提供相关咨询意见及投资建议。</p> <p>北京首拓融汇提供咨询意见及投资建议的范围为汇垠澳丰行使其在汇垠日丰中作为普通合伙人以及执行事务合伙人的部分权利及义务所涉及的事项，包括：（1）行使汇垠日丰作为融钰集团股东的权利（包括但不限于表决权、提名权、召集权、提案权在内的股东权利，但不包括资产收益权）；（2）处置汇垠日丰所持有的融钰集团股票（包括与出售融钰集团股票相关的事宜，若出售融钰集团股票，单笔出售价格不得低于（粤财信托·永大投资 1 号集合信托计划中优先信托资金本金余额+粤财信托·永大投资 1 号集合信托计划中优先信托资金本金余额*6.75%*4）取整）（同时须确保出售股票定价及流程应符合深交所及证监会等监管部门管理规定以及不损害任何投资人利益），且转让价款支付日需不晚于信托计划到期日，转让款项全部划转完成后方可完成股票过户）；（3）按照北京首拓融汇的咨询意见及投资建议处理信托计划中的涉及的融钰集团股东的权利（包括但不限于表决权、提名权、召集权、提案权在内的股东权利，但不包括资产收益权）的相关事项；（4）汇垠澳丰不得滥用其在汇垠日丰中的普通合伙人及执行事务合伙人的地位进行对外借款和担保等损害汇垠日丰的权益的行为。</p>
----------------------------	--

信托或其他资产管理的具体方式	对于汇垠日丰所持的融钰集团的全部股票的表决权，汇垠澳丰不可撤销的、排他的按照北京首拓融汇的咨询意见或投资建议行使表决权；除非北京首拓融汇出具的咨询意见或投资建议存在违反法律法规及合作协议规定的情形，否则汇垠澳丰应予以遵循执行。
信托管理权限（包括公司股份表决权的行使等）	北京首拓融汇通过汇垠日丰间接控制公司 23.81%的股份对应的表决权
涉及的股份数量及占公司已发行股份的比例	23.81
信托或资产管理费用（元）	11,000,000.00
信托资产处理安排	暂无
合同签订的时间	2020 年 02 月 20 日
合同的期限及变更	合作期限的开始时间为合作协议生效之日，终止时间为汇垠澳丰作为汇垠日丰普通合伙人退伙之日、信托计划的终止日（以二者孰晚之日为准）。
终止的条件	汇垠澳丰无权解除、终止合作协议，但当且仅当北京首拓融汇出现如下情形时，汇垠澳丰有权且有义务向北京首拓融汇发出书面通知单方终止合作协议：（1）北京首拓融汇在合作协议履行过程中存在重大违法违规情形，且已被行政机关处以重大行政处罚的；（2）因法律法规的禁止性规定使得北京首拓融汇不再适宜继续与汇垠澳丰合作，但是合作协议另有约定的除外；（3）北京首拓融汇被依法吊销或被申请破产，但是合作协议另有约定的除外；（4）粤财信托·永大投资 1 号集合资金信托计划的一般受益权不归属北京首拓融汇所有；（5）粤财信托·永大投资 1 号集合资金信托计划的一般受益人的指令权不归属北京首拓融汇所有。
其他特别条款	无

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	带强调事项段的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 26 日
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	众会字(2024)第 03464 号
注册会计师姓名	李明 贾舜豪

审计报告正文

审计报告

众会字(2024)第 03464 号

皓宸医疗科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

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

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了皓宸医疗 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于皓宸医疗，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、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十、1 本公司的母公司情况及附注十三、4 实际控制人事项所述，由于皓宸医疗第一大股东广州汇垠日丰投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“汇垠日丰”）执行事务合伙人广州汇垠澳丰股权投资基金管理有限公司（以下简称“汇垠澳丰”）与北京首拓融汇投资有限公司（以下简称“北京首拓融汇”）存在公司控制权争议并已进入诉讼阶段。截至本报告出具日，由于相关诉讼案件尚未结案，皓宸医疗实际控制人尚未发生变更，若汇垠日丰执行事务合伙人汇垠

澳丰与北京首拓融汇签订的合作协议被依法有效解除（包括被有权司法机关生效判决解除、经双方一致确认解除等情形），皓宸医疗实际控制人可能发生变更。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一）商誉减值

1、关键审计事项

截止 2023 年 12 月 31 日，如财务报表附注五、17 所述，皓宸医疗合并财务报表中商誉账面原值为 221,088,817.37 元，累计计提商誉减值准备为 21,416,058.22 元。

商誉减值评估每年执行一次。减值评估基于各资产组的可回收金额进行测算。公司管理层将商誉所归属的每个子公司分别确认为单个资产组，委聘外部评估专家基于公司管理层编制的现金流量预测采用预计未来现金流量折现的模型计算各相关资产及资产组的预计未来现金流量现值。

由于商誉对财务报表整体的重要性，且公司管理层在进行商誉减值测试时运用了重大会计估计和判断，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。

2、审计中的应对

我们针对商誉的减值执行的主要审计程序包括：

（1）了解和评价公司管理层与商誉减值相关的关键内部控制的设计和运行；

（2）获取并复核公司管理层编制的商誉所在资产组或资产组组合可收回金额的计算表，比较商誉所在资产组或资产组组合的账面价值与其可收回金额的差异，复核未来现金流量净现值以及商誉减值金额的计算是否正确；

（3）复核公司对商誉减值迹象的判断是否合理；

（4）复核公司管理层对商誉所在资产组或资产组组合的划分是否合理，是否将商誉账面价值在资产组或资产组组合之间恰当分摊；

（5）复核公司确定的商誉减值测试方法和模型是否恰当；

（6）复核公司进行商誉减值测试所依据的基础数据是否准确、所选取的关键参数（包括营业收入、毛利率、费用率、折现率等）是否恰当，评价所采取的关键假设、所作出的重大估计和判断、所选取的价值类型是否合理，分析减值测试方法与价值类型是否匹配；

（7）将相关资产组或资产组组合本年度实际数据与以前年度预测数据进行对比，以评价公司管理层对现金流量预测的可靠性及是否可能存在管理层偏向的迹象；

（8）利用管理层聘请专家的工作，评估公司管理层的减值测试方法和使用的折现率的合理性；

（9）复核公司对商誉减值损失的分摊是否合理，是否恰当考虑了归属于少数股东商誉的影响；

(10) 关注期后事项对商誉减值测试结论的影响；

(11) 根据商誉减值测试结果，复核和评价商誉的列报和披露是否准确和恰当。

(二) 收入确认

1、关键审计事项

如财务报表附注五、40 所述，皓宸医疗合并财务报表营业收入为 756,709,758.78 元，其中包括口腔服务收入、传统开关销售业务收入及房屋租赁收入等。

如财务报表附注三、35 所述，皓宸医疗不同产品的收入确认标准不同，管理层在对不同类型收入进行确认时有不同的标准。

由于收入确认对财务报表整体的重要性，且皓宸医疗经营产品及服务多样性及差异性，公司管理层在收入确认时运用了重大的会计判断，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计中的应对

我们针对收入确认问题执行的审计程序包括但不限于：

(1) 通过审阅销售合同及与公司管理层的访谈，了解和评估皓宸医疗的收入确认政策；

(2) 向公司管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险；

(3) 了解并测试与收入相关的内部控制，确定其可依赖；

(4) 对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；

(5) 结合应收账款函证程序，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认的收入的真实性；

(6) 针对可能出现的完整性风险，我们实施了具有针对性的审计程序，包括但不限于：增加收入完整性测试样本，同时针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认，是否存在截止性问题；在产成品监盘时，增加从实物到账的抽查比例，以确认产成品是否有发出未记录的情况。

五、其他信息

皓宸医疗管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括皓宸医疗 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。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督皓宸医疗的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对皓宸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皓宸医疗不能持续经营。

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

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

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

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

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。

〈此页无正文〉

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 李明（项目合伙人）

中国注册会计师 贾舜豪

中国，上海

2024 年 4 月 26 日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：皓宸医疗科技股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	146,388,361.10	120,113,833.90
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	714,184.71	3,394,323.90
衍生金融资产		
应收票据	5,547,020.71	25,643,038.02
应收账款	31,749,974.73	26,420,051.71
应收款项融资		
预付款项	12,959,242.62	10,641,705.64
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	41,050,442.15	45,951,328.52

其中：应收利息		
应收股利	22,700,000.00	22,700,000.00
买入返售金融资产		
存货	62,143,075.81	53,702,608.73
合同资产		
持有待售资产		20,250,000.00
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,234,778.11	1,559,404.55
流动资产合计	302,787,079.94	307,676,294.97
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	476,480,000.00	571,767,740.44
其他权益工具投资	11,800,000.00	36,321,780.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	32,615,113.92	33,988,635.60
固定资产	170,827,939.00	172,966,640.46
在建工程	79,530.81	7,631,786.67
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	178,087,342.80	150,583,373.86
无形资产	47,795,049.69	48,110,912.60
开发支出		
商誉	199,672,759.15	199,672,759.15
长期待摊费用	65,850,399.03	36,177,196.69
递延所得税资产	49,895,385.23	70,511,811.30
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,233,103,519.63	1,327,732,636.77
资产总计	1,535,890,599.57	1,635,408,931.74
流动负债：		
短期借款	120,773,120.69	125,381,902.80

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	60,113,853.34	47,915,739.13
预收款项		19,250,000.00
合同负债	154,090,483.06	172,605,708.72
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	27,553,688.82	16,369,293.54
应交税费	5,856,335.34	2,380,404.19
其他应付款	302,013,189.53	275,499,875.97
其中：应付利息	51,644,512.99	32,217,417.82
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	217,892,737.69	189,497,316.54
其他流动负债	3,463,756.49	7,082,327.34
流动负债合计	891,757,164.96	855,982,568.23
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		65,030,344.45
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	161,343,499.43	125,995,533.84
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		35,637.09
递延收益	9,108,673.49	9,555,662.21

递延所得税负债	8,538,301.70	10,055,582.98
其他非流动负债		
非流动负债合计	178,990,474.62	210,672,760.57
负债合计	1,070,747,639.58	1,066,655,328.80
所有者权益：		
股本	840,000,000.00	840,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	21,685,838.28	18,824,244.31
减：库存股		
其他综合收益	-51,597,708.41	-109,560,722.09
专项储备		
盈余公积	40,813,718.28	51,431,341.54
一般风险准备		
未分配利润	-418,117,817.07	-228,194,114.89
归属于母公司所有者权益合计	432,784,031.08	572,500,748.87
少数股东权益	32,358,928.91	-3,747,145.93
所有者权益合计	465,142,959.99	568,753,602.94
负债和所有者权益总计	1,535,890,599.57	1,635,408,931.74

法定代表人：陆璐 主管会计工作负责人：邓强 会计机构负责人：王延肖

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	8,917.37	1,989,632.84
交易性金融资产	714,184.71	3,394,323.90
衍生金融资产		
应收票据		500,000.00
应收账款	14,286.85	47,667.88
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	22,881,762.24	22,904,734.40

其中：应收利息		
应收股利	22,700,000.00	22,700,000.00
存货	4,549,491.18	4,415,417.00
合同资产		
持有待售资产		20,250,000.00
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,644,311.07	1,451,792.15
流动资产合计	29,812,953.42	54,953,568.17
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,253,611,559.96	1,348,899,300.40
其他权益工具投资	11,800,000.00	36,321,780.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	76,162.75	248,989.65
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		140,999.28
无形资产		17,240.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	22,211,459.77	41,095,746.63
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,287,699,182.48	1,426,724,056.43
资产总计	1,317,512,135.90	1,481,677,624.60
流动负债：		
短期借款	113,766,704.02	117,377,625.02
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	23,495,845.72	24,195,845.72
预收款项		19,250,000.00
合同负债	5,146,386.73	4,792,404.42
应付职工薪酬	1,164,449.39	1,172,944.73
应交税费	5,340.00	374.74
其他应付款	572,131,818.98	543,539,721.21
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	97,357,765.67	100,055,492.99
其他流动负债	669,030.27	623,012.58
流动负债合计	813,737,340.78	811,007,421.41
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		35,637.09
递延收益	5,396,917.00	5,673,250.24
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,396,917.00	5,708,887.33
负债合计	819,134,257.78	816,716,308.74
所有者权益：		
股本	840,000,000.00	840,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积		-2,861,593.97

减：库存股		
其他综合收益	-51,597,741.64	-109,560,722.09
专项储备		
盈余公积	40,813,718.28	51,431,341.54
未分配利润	-330,838,098.52	-114,047,709.62
所有者权益合计	498,377,878.12	664,961,315.86
负债和所有者权益总计	1,317,512,135.90	1,481,677,624.60

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	756,709,758.78	500,650,216.76
其中：营业收入	756,709,758.78	500,650,216.76
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	732,435,656.95	637,102,817.00
其中：营业成本	371,344,654.98	292,943,752.91
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,290,738.46	2,614,851.19
销售费用	154,450,891.06	129,953,815.96
管理费用	142,156,430.90	132,794,804.44
研发费用	15,897,625.56	14,568,436.83
财务费用	46,295,315.99	64,227,155.67
其中：利息费用	44,630,037.80	62,598,575.95
利息收入	1,781,954.92	1,846,742.08
加：其他收益	6,028,437.23	7,593,165.26
投资收益（损失以“-”号填	18,178,250.76	10,587,783.26

列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	18,177,703.25	7,925,687.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	714,184.71	66,394,323.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,433,407.53	-2,246,448.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-92,371,046.30	-20,789,344.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4,171,003.29	876,488.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-43,438,476.01	-74,036,632.11
加：营业外收入	4,697,844.30	219,406.54
减：营业外支出	15,372,533.26	216,127,379.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-54,113,164.97	-289,944,605.26
减：所得税费用	4,146,379.04	-9,725,300.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-58,259,544.01	-280,219,304.91
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-58,259,544.01	-280,219,304.91
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	-94,365,092.81	-256,788,671.99
2. 少数股东损益	36,105,548.80	-23,430,632.92
六、其他综合收益的税后净额	-23,036,986.32	-29,815,000.18
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-23,036,986.32	-29,815,000.18
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-24,391,335.00	-30,632,100.75
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	-24,391,335.00	-30,632,100.75
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	1,354,348.68	817,100.57
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	1,354,315.45	817,100.57
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	33.23	
7. 其他		
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	-81,296,530.33	-310,034,305.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	-117,402,079.13	-286,603,672.17
归属于少数股东的综合收益总额	36,105,548.80	-23,430,632.92
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	-0.1123	-0.3057
(二) 稀释每股收益	-0.1123	-0.3057

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：陆璐 主管会计工作负责人：邓强 会计机构负责人：王延肖

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	0.00	15,715.93
减：营业成本	0.00	14,144.34
税金及附加	1,217.22	26,108.47
销售费用		
管理费用	4,751,203.13	12,140,262.49
研发费用		

财务费用	30,696,149.62	49,235,617.29
其中：利息费用	30,692,674.17	49,381,827.77
利息收入	644.79	151,425.62
加：其他收益	284,064.68	277,691.63
投资收益（损失以“-”号填列）	18,177,703.25	19,623,294.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	18,177,703.25	8,623,294.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	714,184.71	66,394,323.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-75,146.77	212,838.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-92,371,046.30	400,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	203,154.04	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-108,515,656.36	25,507,731.34
加：营业外收入	706,799.81	1,329.37
减：营业外支出	13,408,191.12	215,322,119.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-121,217,047.67	-189,813,059.04
减：所得税费用	14,731.86	3,146,477.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-121,231,779.53	-192,959,537.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-121,231,779.53	-192,959,537.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-23,037,019.55	-29,815,000.18
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-24,391,335.00	-30,632,100.75
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	-24,391,335.00	-30,632,100.75

4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	1,354,315.45	817,100.57
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	1,354,315.45	817,100.57
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-144,268,799.08	-222,774,537.19
七、每股收益		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
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	738,898,125.85	508,099,450.74
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	5,190,799.77	4,985,611.25

收到其他与经营活动有关的现金	7,714,876.45	26,802,757.79
经营活动现金流入小计	751,803,802.07	539,887,819.78
购买商品、接受劳务支付的现金	175,531,057.49	106,514,997.57
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	273,316,320.71	234,269,193.35
支付的各项税费	8,139,886.64	14,919,233.02
支付其他与经营活动有关的现金	157,794,467.87	151,939,294.73
经营活动现金流出小计	614,781,732.71	507,642,718.67
经营活动产生的现金流量净额	137,022,069.36	32,245,101.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		74,000,000.00
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	683,766.57	212,084.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	17,600,000.00	11,886,678.12
收到其他与投资活动有关的现金	3,394,323.90	312,007.77
投资活动现金流入小计	21,678,090.47	86,410,770.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,625,585.09	23,987,698.58
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		21,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	33,625,585.09	44,987,698.58
投资活动产生的现金流量净额	-11,947,494.62	41,423,072.08
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	17,000,000.00	90,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,262,993.52
筹资活动现金流入小计	17,000,000.00	91,762,993.52
偿还债务支付的现金	44,277,453.87	159,396,946.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,369,637.25	22,637,160.47
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	48,739,318.27	53,828,753.30
筹资活动现金流出小计	118,386,409.39	235,862,860.11
筹资活动产生的现金流量净额	-101,386,409.39	-144,099,866.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-29.84	
五、现金及现金等价物净增加额	23,688,135.51	-70,431,693.40
加：期初现金及现金等价物余额	118,228,521.03	188,660,214.43
六、期末现金及现金等价物余额	141,916,656.54	118,228,521.03

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
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	295,279.20	3,063,246.60
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	379,323.49	16,735,374.52
经营活动现金流入小计	674,602.69	19,798,621.12
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	100,092.73	4,348,017.09
支付的各项税费	7,417.20	149,741.68
支付其他与经营活动有关的现金	455,213.07	39,305,938.43
经营活动现金流出小计	562,723.00	43,803,697.20
经营活动产生的现金流量净额	111,879.69	-24,005,076.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		74,000,000.00
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		25,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	3,394,323.90	
投资活动现金流入小计	3,394,323.90	99,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		21,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		21,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	3,394,323.90	78,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	3,604,216.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,676,666.66
支付其他与筹资活动有关的现金		324,372.66
筹资活动现金流出小计	3,604,216.00	54,001,039.32
筹资活动产生的现金流量净额	-3,604,216.00	-54,001,039.32
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	-98,012.41	-6,115.40
加：期初现金及现金等价物余额	106,924.63	113,040.03
六、期末现金及现金等价物余额	8,912.22	106,924.63

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度												少数 股东	所有 者权
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一般	未分	其他	小计			

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	公积	风险准备	配利润			权益	益合计	
一、上年期末余额	840,000,000.00				18,824,244.31		-109,560,722.09		51,431,341.54		-228,194,114.89			572,500,748.87	-3,747,145.93	568,753,602.94
加：会计政策变更																
期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	840,000,000.00				18,824,244.31		-109,560,722.09		51,431,341.54		-228,194,114.89			572,500,748.87	-3,747,145.93	568,753,602.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,861,593.97		57,963,013.68		-10,617,623.26		-189,923,702.18			139,716,717.79	36,106,074.84	-103,610,642.95
（一）综合收益总额							-23,036,986.32				94,365,092.81			117,402,079.13	36,105,548.80	81,296,530.33
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																

2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
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					25,176,232.63		81,000,000.00		-10,617,623.26		-95,558,609.37				
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							81,000.00		-8,100.00						
6. 其他					25,176.23				-2,517.62						
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					-22,314.66								-22,314.66	-526.04	
四、本期末	840,000.00				21,685.83		-51,597.08		40,813.72				432,784.03	32,358.92	465,142.95

余额	00				8		1		8		07		08	1	99
----	----	--	--	--	---	--	---	--	---	--	----	--	----	---	----

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	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	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、 上年 期末 余额	840, 000, 000. 00				18,8 24,2 44.3 1		- 79,7 45,7 21.9 1		51,4 31,3 41.5 4		28,5 94,5 57.1 0		859, 104, 421. 04	19,6 83,4 86.9 9	878, 787, 908. 03
加： ：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	840, 000, 000. 00				18,8 24,2 44.3 1		- 79,7 45,7 21.9 1		51,4 31,3 41.5 4		28,5 94,5 57.1 0		859, 104, 421. 04	19,6 83,4 86.9 9	878, 787, 908. 03
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填列)							- 29,8 15,0 00.1 8				- 256, 788, 671. 99		- 286, 603, 672. 17	- 23,4 30,6 32.9 2	- 310, 034, 305. 09
(一) 综合 收益 总额							- 29,8 15,0 00.1 8				- 256, 788, 671. 99		- 286, 603, 672. 17	- 23,4 30,6 32.9 2	- 310, 034, 305. 09
(二) 所有 者投 入和 减少 资															

本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															

1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期	840,000,				18,824,2		-109,		51,431,3		-228,		572,500,	-3,74	568,753,

期末余额	000.00				44.31		560,722.09		41.54		194,114.89		748.87	7,145.93	602.94
------	--------	--	--	--	-------	--	------------	--	-------	--	------------	--	--------	----------	--------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	840,000.00				-2,861,593.97		-109,560.72		51,431,341.54	-114,047.70		664,961,315.86
加：会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	840,000.00				-2,861,593.97		-109,560.72		51,431,341.54	-114,047.70		664,961,315.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,861,593.97		57,962,980.45		-10,617,623.26	-216,790.38		-166,583,437.74
（一）综合收益总额							-23,037,019.55			-121,231,779.53		-144,268,799.08
（二）所有者												

投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转					25,176,232.63		81,000,000.00		-10,617,623.26		-95,558,609.37	
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						81,00 0,000 .00			- 8,100 ,000. 00	- 72,90 0,000 .00		
6. 其 他					25,17 6,232 .63				- 2,517 ,623. 26	- 22,65 8,609 .37		
(五) 专项 储备												
1. 本 期提 取												
2. 本 期使 用												
(六) 其他					- 22,31 4,638 .66							- 22,31 4,638 .66
四、 本期 期末	840,0 00,00 0.00								- 51,59 7,741	40,81 3,718 .28	- 330,8 38,09	498,3 77,87 8.12

余额							.64			8.52		
----	--	--	--	--	--	--	-----	--	--	------	--	--

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	840,000.00				-2,861,593.97		-79,745,721.91		51,431,341.54	78,911,827.39		887,735,853.05
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	840,000.00				-2,861,593.97		-79,745,721.91		51,431,341.54	78,911,827.39		887,735,853.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-29,815,000.18			-192,959.53		-222,774.53
（一）综合收益总额							-29,815,000.18			-192,959.53		-222,774.53
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所												

有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈												

余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	840,000.00				-2,861,593.97		-109,560,722.09		51,431,341.54	-114,047,709.62		664,961,315.86

三、公司基本情况

1. 公司注册地址、组织形式、办公地址及注册资本

- 注册地址：吉林市船营区迎宾大路 98 号

- 组织形式：股份有限公司（上市）
- 办公地址：北京市朝阳区光华路 5 号院世纪财富中心东亚银行大厦 18 层 1810 室
- 注册资本：84,000 万元

2. 基本情况

皓宸医疗科技股份有限公司（原名“吉林永大集团股份有限公司”及“融钰集团股份有限公司”）（以下简称公司或本公司）前身系吉林永大集团有限公司由自然人吕永祥、吕洋、吕兰、兰秀珍、吕永凯、吕玉珍、李向文共同出资组建。2008 年 1 月 23 日，本公司整体变更为股份有限公司。本公司于 2011 年 10 月 18 日在深圳交易所挂牌交易，股票代码为 002622。2016 年 11 月 4 日，本公司更名为“融钰集团股份有限公司”，公司证券简称变更为“融钰集团”。2022 年 12 月 12 日，本公司更名为“皓宸医疗科技股份有限公司”，公司证券简称变更为“皓宸医疗”。公司现持有统一社会信用代码为 912202016051690282 营业执照，注册资本 84,000.00 万元，股份总数 84,000.00 万股（每股面值 1 元）。

本公司主要从事口腔医疗服务以及永磁开关及高低压开关成套设备产品的研发、生产和销售。公司主要产品有永磁开关、高低压开关、医疗口腔服务等。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 26 日第五届董事会第十一次会议批准对外报出。

3. 本年度财务报表合并范围

序号	子公司	2023 年度	2022 年度
1	吉林永大电气开关有限公司	合并	合并
2	北京融钰科技有限公司	合并	合并
3	融钰华通租赁（天津）有限公司	合并	合并
4	智容科技有限公司（注 1）	不合并	合并 1-6 月
5	江西瑞臻企业征信服务有限公司（注 1）	不合并	合并 1-6 月
6	江西世为大数据信息技术服务有限公司（注 1）	不合并	合并 1-6 月
7	北京陆陆捌科技有限公司	合并	合并
8	北京瑞驰安信科技有限公司	合并	合并
9	植钰医疗投资有限公司	合并	合并
10	广东德伦医疗集团有限公司	合并	合并
11	广州市德伦口腔门诊部有限公司	合并	合并
12	广州市凯拓宝业德伦口腔门诊部有限公司	合并	合并
13	广州凯拓滨江德伦口腔门诊部有限公司	合并	合并
14	佛山市顺德德伦口腔医院有限公司	合并	合并
15	广州德伦粤垦口腔门诊部有限公司	合并	合并
16	广州德伦粤保口腔门诊部有限公司	合并	合并
17	广州德伦荔泰口腔门诊部有限公司	合并	合并
18	广州德伦高盛口腔门诊部有限公司	合并	合并

19	广州德伦区庄口腔门诊部有限公司	合并	合并
20	广州德伦石溪口腔门诊部有限公司	合并	合并
21	广州德伦花地口腔门诊部有限公司	合并	合并
22	广州德伦赤岗口腔门诊部有限公司	合并	合并
23	广州德伦叁元里口腔门诊部有限公司	合并	合并
24	广州德伦洗村口腔门诊部有限公司	合并	合并
25	广州德伦京溪口腔门诊部有限公司	合并	合并
26	广州德伦汇侨口腔门诊部有限公司	合并	合并
27	广州德伦长寿路口腔门诊部有限公司	合并	合并
28	广州德伦西门口腔门诊部有限公司	合并	合并
29	广州德伦新塘口腔门诊部有限公司	合并	合并
30	佛山市德伦万益口腔门诊部有限公司	合并	合并
31	广州德伦万博口腔门诊部有限公司（注2）	合并	合并 7-12 月
32	广州德伦禺三口腔门诊部有限公司	合并	合并
33	广州德伦金铂口腔门诊部有限公司	合并	合并
34	佛山顺德容桂德伦口腔门诊部有限公司	合并	合并
35	广州德伦凤雅口腔门诊部有限公司	合并	合并
36	广州德伦亿达口腔门诊部有限公司	合并	合并
37	广州德伦正盛口腔门诊部有限公司	合并	不合并
38	佛山南海康怡德伦口腔门诊部有限公司	合并	不合并
39	佛山南海桂达德伦口腔门诊部有限公司	合并	不合并
40	吉林宸大贸易有限公司	合并	不合并
41	植钰（香港）国际有限公司	合并	不合并

注 1：上述子公司系公司通过股权转让方式失去其控制权，自转让日开始不纳入合并范围。

注 2：上述子公司系公司通过股权收购方式取得其控制权，自购并日开始纳入合并范围。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

皓宸医疗 2021、2022 及 2023 年度连续亏损，归属于母公司股东的净亏损分别为 7,598.15 万元、25,678.87 万元及 9,436.51 万元。如财务报表附注五、21 短期借款、五、27 其他应付款及五、28 一年内到期的非流动负债所述，截止 2023 年 12 月 31 日皓宸医疗即将到期的有息债务本金 29,840.78 万元，其中已逾期债务 9,735.78 万元，对应逾期借款利息 5,164.45 万元。同时如财务报表附注五、27 其他应付款及十三、重大诉讼相关事项所述，皓宸医疗由于重大诉讼事项计提的赔偿金额累计 22,681.22 万元。截止 2023 年 12 月 31 日皓宸医疗涉及这些事项或情况表明存在可能导致对皓宸医疗持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

上述情况可能导致公司持续经营能力产生重大不确定性。为保证持续经营能力，公司拟采取下列措施：

- 1) 聚焦主业，公司主要从事口腔医疗服务业务以及永磁开关及高低压开关成套设备产品的研发、生产和销售业务，目前公司已形成了“口腔医疗服务+实业制造”双主业运营的产业格局。公司将努力经营，提升双主业经营成果，提高公司持续经营能力；
- 2) 优化公司筹资方案，降低资金成本。公司将与相关金融机构积极协商，调整筹资方案，降低公司有息负债规模和资金成本；
- 3) 优化资源配置。公司正积极对现有资产进行整合，盘活存量资产，进一步降低管理成本，优化资源配置，实现资产提质增效，促进持续健康发展。

通过落实上述改善措施，逐步消除公司在持续经营方面的不确定性。基于以上所述，因此，本公司董事会认为采用持续经营基础编制本公司财务报表是恰当的。本公司仍以持续经营为基础编制本年度财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司从事口腔医疗服务以及永磁开关及高低压开关成套设备产品的研发、生产和销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、35“收入”各项描述。关于管理层所作出的重要会计政策和估计的变更说明，请参阅附注 3.40“重要会计政策、会计估计的变更”。

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过应收账款总额 10%的应收账款认定为重要应收账款。
账龄超过 1 年的重要合同负债	公司将单项账龄超过 1 年合同负债金额超过 300 万元的合同负债认定为账龄超过 1 年的重要合同负债。
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	公司将单项账龄超过 1 年其他应付款金额超过其他应付款总额 3%认定为账龄超过 1 年的重要其他应付款。
重要的非全资子公司	公司将资产总额/收入总额超过集团总资产/总收入的 15% 的子公司确定为重要非全资子公司。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

• 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

• 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

- 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

- 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

- 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

- 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

- 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

• 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费

用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

- 特殊交易会计处理

- 1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

- 2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

- 3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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

- 4) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

- 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

- 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般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及价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

- 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

- 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11、金融工具

- 金融工具的确认和终止确认

本公司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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且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，

但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

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

- 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产；
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

- 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，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

①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。

②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。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其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：

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

②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。

当应收票据和应收账款同时满足以上条件时，本公司将其划分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，在报表中列示为应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项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（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其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，本公司可以将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（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

• 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

1) 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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

1) 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企业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，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

• 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

• 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

• 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

①扣除已偿还的本金。

②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

• 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①分类为以摊余成本计量的金融资产和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。

②租赁应收款。

③贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，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，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，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。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信

用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

③对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

④对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应

收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的应收账款，账龄自确认之日起计算。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1 银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
应收票据组合 2 商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同
应收账款组合 3	账龄组合
应收账款组合 4	应收关联方款项

5) 其他应收款减值

按照三、10.(7)2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	员工保险
其他应收款组合 2	押金、保证金
其他应收款组合 3	非关联方往来款
其他应收款组合 4	关联方往来款

• 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。

2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。

4) 是一项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（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

1) 本公司收取股利的权利已经确立；

2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；

3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价

值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将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的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

• 报表列示

本公司将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“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

- 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

12、应收票据

- 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、11.金融工具

13、应收账款

- 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、11.金融工具

14、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见三、11.金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

15、其他应收款

- 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、11.金融工具

16、合同资产

- 合同资产的确认方法及标准

本公司及其子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。

本公司及其子公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

- 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、11.金融工具

17、存货

- 存货的类别

存货包括原材料、在产品、库存商品等，按成本与可变现净值孰低列示。

- 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

- 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

- 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

- 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

- 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

18、持有待售资产

- 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

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

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，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司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。

- 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用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，根据处置组中除商誉外适用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。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

• 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指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。

在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

• 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

- 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

- 后续计量及损益确认方法

- 1) 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

- 2) 权益法后续计量

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，投资方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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的

会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方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，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。（注：描述该条政策时，应了解企业相关政策与模板政策是否相符）

3) 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

4) 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

6) 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧(摊销)率（%）
房屋建筑物	30	5.00	3.20

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.20-4.75
专用设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

26、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，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确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

30、长期资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32、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。

本公司及其子公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保

险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

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

2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

②设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

③确定应当计入当期损益的金额。

④确定应当计入其他综合收益的金额。

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

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

34、预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

35、股份支付

- 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

- 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

- 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

- 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

36、优先股、永续债等其他金融工具

- 优先股

本公司按照金融工具准则的规定，根据发行优先股的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。同时满足下列条件的，公司将发行的金融工具分类为权益工具：（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；（2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

- 永续债

本公司根据所发行的永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司对于其发行的应归类为权益工具的永续债，按照实际收到的金额，计入权益。存续期间分派股利或利息的，作为利润分配处理。按合同条款约定赎回永续债的，按赎回价格冲减权益。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1) 各业务类型收入确认和计量一般原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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商品或服务。

③本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务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，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。

2) 收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，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，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。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，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。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

1) 永磁开关的销售

公司对外销售永磁开关，根据合同将产品发货至客户指定地点，由客户收货验收，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，产品的法定所有权已转移，公司即确认营业收入的实现。

2) 高低压开关成套设备的销售

公司对外销售高低压开关成套设备，根据合同将产品发货至客户指定地点并收货验收，同时对产品进行安装调试，在安装调试完成稳定运行一定时间后，由客户出具性能验收单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，产品的法定所有权已转移，公司即确认营业收入的实现。

3) 口腔服务收入，在各项业务的服务周期内按照治疗进度确认收入，根据不同的诊疗项目收入确认的时点有所不同，具体情况如下：

治疗项目	诊疗阶段	收入确认时点
全科类	不划分阶段	治疗完成
正畸类	方案设计	完成矫治器佩戴
	佩戴矫治器	
	复诊	传统正畸按次确认；隐形正畸按累计消耗牙套数比例确认
	佩戴保持器	完成保持器佩戴
种植类	方案设计	完成植体植入手术
	种植体植入	
	戴牙冠	完成牙冠佩戴

38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；
- (2) 该成本增加了本公司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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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。

39、政府补助

- 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

- 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

- 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

- 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

- 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

- 政策性优惠贷款贴息的处理

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企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

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。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

40、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。

除单项交易(包括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等)之外, 对于其他既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。对于前述单项交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异, 在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

1) 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“三、24.使用权资产”、“三、32.租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更, 是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更, 包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权, 延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日, 是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的, 本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊, 重新确定变更后的租赁期; 并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现, 以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时, 本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率; 无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的, 本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响, 本公司区分以下情形进行会计处理:

①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

1) 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

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，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)，“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。应将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。	对公司财务报表无重大影响	

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3.00%、5.00%、6.00%、13.00%
城市维护建设税	应纳税所得额	7.00% (子公司流转税率优惠见说明)
企业所得税	应纳税所得额	25.00% (子公司所得税率见说明)
教育费附加	应纳税所得额	3.00% (子公司流转税率优惠见说明)

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

(1) 本公司下属子公司吉林永大电气开关有限公司（以下简称“开关公司”）2007 年 1 月 11 日成立，系国家高新区内创办的企业，2023 年 10 月 16 日公司通过高新技术企业资格的复审，重新取得高新技术企业证书，期限为三年。故开关公司 2023 年、2024 年和 2025 年的所得税税率为 15%。

开关公司从 2009 年 12 月被认定为安置“四残”人员的社会福利企业，根据财政部、国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税[2009]70 号）规定，开关公司企业所得税可根据安置残疾人职工工资 100%加计扣除。根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税[2016]52 号文）规定，开关公司享受限额增值税即征即退政策，每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县（含县级市、旗，下同）适用的经省（含自治区、直辖市、计划单列市，下同）人民政府批准的月最低工资标准的 4 倍确定。

(2) 2023 年本公司下属孙公司广州市德伦口腔门诊部有限公司（以下简称“德伦口腔”）通过高新技术企业资格的复审，重新取得高新技术企业证书，期限为三年。故德伦医疗 2023 年、2024 年和 2025 年的所得税税率为 15%。

(3) 根据《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》（财税【2016】36 号附件 3）规定，医疗机构提供的医疗服务免征增值税，本公司下属子公司广东德伦医疗集团有限公司（以下简称“德伦医疗”）下属 29 家子公司均为医疗机构，其提供医疗服务免征增值税。

(4) 根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023 年第 6 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022 年第 13 号)，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(5) 根据《广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局关于我省实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（粤财法〔2019〕6 号）规定：自 2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日对增值税小规模纳税人减按 50% 征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加，德伦医疗为增值税小规模纳税人 2023 年度可享受相关的税收优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	206,531.25	60,207.38

银行存款	134,640,551.50	113,299,493.41
其他货币资金	11,541,278.35	6,754,133.11
合计	146,388,361.10	120,113,833.90

其他说明：

- 受限制的货币资金明细如下：

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
履约保证金	2,558,000.00	2,604.66
其他使用受限货币资金	1,913,704.56	1,882,708.21
合计	4,471,704.56	1,885,312.87

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	714,184.71	3,394,323.90
其中：		
— 股权投资或有对价	714,184.71	3,394,323.90
其中：		
合计	714,184.71	3,394,323.90

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,547,020.71	25,643,038.02
合计	5,547,020.71	25,643,038.02

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,191,400.00	2,409,932.51
合计	2,191,400.00	2,409,932.51

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	30,757,006.42	21,286,354.77
1 至 2 年	2,477,357.74	6,512,426.71
2 至 3 年	5,279,884.25	1,714,880.45
3 年以上	6,622,814.33	7,824,951.78
3 至 4 年	175,911.95	1,507,905.01
4 至 5 年	1,206,970.02	2,082,289.93
5 年以上	5,239,932.36	4,234,756.84
合计	45,137,062.74	37,338,613.71

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,286,478.66	16.14%	7,286,478.66	100.00%		4,430,448.96	11.87%	4,430,448.96	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	37,850,584.08	83.86%	6,100,609.35	16.12%	31,749,974.73	32,908,164.75	88.13%	6,488,113.04	19.72%	26,420,051.71
其中：										
组合 1 应收关联方款项										
组合 2 账龄组合	37,850,584.08	83.86%	6,100,609.35	16.12%	31,749,974.73	32,908,164.75	88.13%	6,488,113.04	19.72%	26,420,051.71
合计	45,137,062.74	83.86%	13,387,088.01	16.12%	31,749,974.73	37,338,613.71	100.00%	10,918,562.00	29.24%	26,420,051.71

按单项计提坏账准备：7,286,478.66

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：6,100,609.35

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	37,850,584.08	6,100,609.35	16.12%
合计	37,850,584.08	6,100,609.35	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	4,430,448.96	2,856,029.70				7,286,478.66
账龄组合	6,488,113.04		345,581.35	41,922.34		6,100,609.35
合计	10,918,562.00	2,856,029.70	345,581.35	41,922.34		13,387,088.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	41,922.34

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 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：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
广州市医疗保险服务中心	5,507,050.99			12.20%	
沈阳利源轨道交通装备有限公司	4,175,837.67			9.25%	4,175,837.67
甘肃金兴建设工程有限公司	3,750,000.00			8.31%	646,500.00
河南晋开集团延化化工有限公司	3,660,000.00			8.11%	630,984.00
安徽昊源化工集团有限公司	3,435,326.56			7.61%	592,250.30
合计	20,528,215.22			45.48%	6,045,571.97

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

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

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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	整个存续期预期信用损失（已发生信用减	

		值)	值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收股利	22,700,000.00	22,700,000.00
其他应收款	18,350,442.15	23,251,328.52
合计	41,050,442.15	45,951,328.52

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
抚顺银行股份有限公司	22,700,000.00	22,700,000.00
合计	22,700,000.00	22,700,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工保险	1,557,175.03	1,040,632.23
押金、保证金	19,266,163.03	19,951,589.23
非关联方往来款	89,985,870.98	92,806,914.77
合计	110,809,209.04	113,799,136.23

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	9,011,869.14	11,050,508.83
1至2年	3,313,121.77	1,981,656.65
2至3年	1,387,855.40	4,200,599.51
3年以上	97,096,362.73	96,566,371.24
3至4年	4,186,557.13	6,775,357.94
4至5年	6,743,357.94	26,862,625.74
5年以上	86,166,447.66	62,928,387.56
合计	110,809,209.04	113,799,136.23

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	89,098,974.67	80.41%	89,098,974.67	100.00%		88,442,197.67	77.72%	88,442,197.67	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	21,710,234.37	19.59%	3,359,792.22	15.48%	18,350,442.15	25,356,938.56	22.28%	2,105,610.04	8.30%	23,251,328.52
其中：										

组合 1 账龄组 合	21,710, 234.37	19.59%	3,359,7 92.22	15.48%	18,350, 442.15	25,356, 938.56	22.28%	2,105,6 10.04	8.30%	23,251, 328.52
合计	110,809 ,209.04	100.00%	92,458, 766.89		18,350, 442.15	113,799 ,136.23	100.00%	90,547, 807.71	79.57%	23,251, 328.52

按单项计提坏账准备：89,098,974.67

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：3,359,792.22

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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		2,105,610.04	88,442,197.67	90,547,807.71
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提		1,254,182.18	668,777.00	1,922,959.18
本期核销			12,000.00	12,000.00
2023 年 12 月 31 日余 额		3,359,792.22	89,098,974.67	92,458,766.89

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
其他应收款坏 账准备	90,547,807.7 1	1,922,959.18		12,000.00		92,458,766.8 9
合计	90,547,807.7 1	1,922,959.18		12,000.00		92,458,766.8 9

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
刘昆	12,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
融钰信通（天津）商业保理有限公司	非关联方往来款	75,564,060.11	3-4年、4-5年、5年以上	66.40%	75,564,060.11
深圳市阿伯丁科技有限公司	非关联方往来款	10,914,070.00	5年以上	9.59%	10,914,070.00
广州众胜房地产有限公司	押金、保证金	2,879,167.24	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	2.53%	1,270.63
广州市凯兴房地产有限公司	押金、保证金	1,617,312.00	1年以内	1.42%	
广州市良侨物业管理有限公司	押金、保证金	1,500,000.00	3-4年	1.32%	1,500,000.00
合计		92,474,609.35		81.26%	87,979,400.74

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	12,521,070.23	96.61%	10,253,548.87	96.35%
1 至 2 年	317,354.85	2.45%	308,246.09	2.90%
2 至 3 年	42,136.39	0.33%	19,682.17	0.18%
3 年以上	78,681.15	0.61%	60,228.51	0.57%
合计	12,959,242.62		10,641,705.64	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(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	2023 年 12 月 31 日	占预付款项总额的比例%
广州市新思潮文化传播有限公司	1,263,888.90	9.75
广州市辉豪西派建设有限公司	1,030,400.00	7.95
广州翰智软件有限公司	1,024,000.00	7.90
汉海信息技术（上海）有限公司	941,460.05	7.26
上海领健信息技术有限公司	643,125.00	4.96
合计	4,902,873.95	37.82

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	39,794,205.33	9,604,900.64	30,189,304.69	39,674,936.23	9,604,900.64	30,070,035.59
在产品	9,589,900.58	647,801.13	8,942,099.45	9,626,410.24	647,801.13	8,978,609.11
库存商品	25,850,215.85	2,838,544.18	23,011,671.67	17,626,582.39	2,972,618.36	14,653,964.03
合计	75,234,321.7	13,091,245.9	62,143,075.8	66,927,928.8	13,225,320.1	53,702,608.7

	6	5	1	6	3	3
--	---	---	---	---	---	---

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,604,900.64					9,604,900.64
在产品	647,801.13					647,801.13
库存商品	2,972,618.36			134,074.18		2,838,544.18
合计	13,225,320.13			134,074.18		13,091,245.95

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例
原材料	39,794,205.33	9,604,900.64	24.14%	39,674,936.23	9,604,900.64	24.21%
库存商品	25,850,215.85	2,838,544.18	10.98%	17,626,582.39	2,972,618.36	16.86%
在产品	9,589,900.58	647,801.13	6.76%	9,626,410.24	647,801.13	6.73%
合计	75,234,321.76	13,091,245.95	17.40%	66,927,928.86	13,225,320.13	19.76%

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

□适用 □不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 □不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	512,740.19	103,154.73
待抵扣增值税进项税	1,722,037.92	1,456,249.82
合计	2,234,778.11	1,559,404.55

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资**(1) 其他债权投资的情况**

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
新科技新制造新动能产业投资并购私募基金		17,121,780.00		18,841,335.00				
北京万泰中联科技股份有限公司	11,800,000.00	19,200,000.00		5,550,000.00		50,805,487.50		
合计	11,800,000.00	36,321,780.00		24,391,335.00		50,805,487.50		

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
新科技新制造新动能产业投资并购私募基金			81,000,000.00	81,000,000.00	不以出售为目的	处置
北京万泰中联科技股份有限公司			67,740,650.00		不以出售为目的	
合计			148,740,650.00	81,000,000.00		

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
抚顺银行股份有限公司	571,767.74				18,177,703.25	1,354,315.45	-22,314,638.66		92,505,120.48		476,480,000.00	92,505,120.48
天津融钰互动网络科技有限公司	1,782,811.93	1,782,811.93									1,782,811.93	1,782,811.93
小计	573,550.55	1,782,811.93			18,177,703.25	1,354,315.45	-22,314,638.66		92,505,120.48		478,262,811.93	94,287,932.41
合计	573,550.55	1,782,811.93			18,177,703.25	1,354,315.45	-22,314,638.66		92,505,120.48		478,262,811.93	94,287,932.41

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
----	------	-------	------	----------------	------	-----------

抚顺银行股份有限公司	568,985,120.48	476,680,000.00	92,505,120.48	市场法评估	评估对象比准价值	选取被评估对象类似的交易案例，收集交易案例的基本情况，经过比较因素修正、交易日期修正及其他其他修正后，得出被评估对象比准价值
合计	568,985,120.48	476,680,000.00	92,505,120.48			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	43,374,367.08			43,374,367.08
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

出	(2) 其他转			
4. 期末余额		43,374,367.08		43,374,367.08
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额		9,385,731.48		9,385,731.48
2. 本期增加金额		1,373,521.68		1,373,521.68
	(1) 计提或摊销	1,373,521.68		1,373,521.68
3. 本期减少金额				
	(1) 处置			
	(2) 其他转出			
4. 期末余额		10,759,253.16		10,759,253.16
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			
	(2) 其他转出			
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值		32,615,113.92		32,615,113.92
2. 期初账面价值		33,988,635.60		33,988,635.60

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	170,827,939.00	172,966,640.46
固定资产清理		
合计	170,827,939.00	172,966,640.46

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及电子设备	专用设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	179,362,883.15	43,320,638.47	7,604,660.79	9,207,852.05	23,668,758.25	263,164,792.71
2. 本期增加金额		452,803.11	894,525.42	3,382,815.61	8,671,370.38	13,401,514.52
(1) 购置		58,849.56	829,144.26	3,382,815.61	7,850,690.38	12,121,499.81
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加		393,953.55	65,381.16		820,680.00	1,280,014.71

3. 本期减少金额			4,265,713.18	2,313,320.32	833,962.61	7,412,996.11
(1) 处置或报废			3,911,543.18	1,386,271.61	833,962.61	6,131,777.40
(2) 其他减少			354,170.00	927,048.71		1,281,218.71
4. 期末余额	179,362,883.15	43,773,441.58	4,233,473.03	10,277,347.34	31,506,166.02	269,153,311.12
二、累计折旧						
1. 期初余额	34,927,530.67	39,627,142.74	6,714,913.85	4,501,043.98	4,427,521.01	90,198,152.25
2. 本期增加金额	6,424,604.87	827,329.19	161,892.95	1,738,048.94	4,644,769.47	13,796,645.42
(1) 计提	6,424,604.87	812,307.82	151,075.30	1,738,048.94	4,518,163.81	13,644,200.74
(2) 其他增加		15,021.37	10,817.65		126,605.66	152,444.68
3. 本期减少金额			3,682,568.83	1,252,056.53	734,800.19	5,669,425.55
(1) 处置或报废			3,601,137.87	1,181,042.81	734,800.19	5,516,980.87
(2) 其他减少			81,430.96	71,013.72		152,444.68
4. 期末余额	41,352,135.54	40,454,471.93	3,194,237.97	4,987,036.39	8,337,490.29	98,325,372.12
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	138,010,747.61	3,318,969.65	1,039,235.06	5,290,310.95	23,168,675.73	170,827,939.00
2. 期初账面价值	144,435,352.	3,693,495.73	889,746.94	4,706,808.07	19,241,237.2	172,966,640.

面价值	48				4	46
-----	----	--	--	--	---	----

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	79,530.81	7,631,786.67
合计	79,530.81	7,631,786.67

(1) 在建工程情况

单位：元

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
口腔医疗院区装修	79,530.81		79,530.81	7,631,786.67		7,631,786.67
合计	79,530.81		79,530.81	7,631,786.67		7,631,786.67

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋租赁	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	198,079,405.40	198,079,405.40
2. 本期增加金额	90,681,732.30	90,681,732.30
(1) 购置	90,595,652.79	90,595,652.79
(2) 租赁变更调整	86,079.51	86,079.51
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额	37,757,183.21	37,757,183.21
(1) 处置	37,171,984.91	37,171,984.91
(2) 租赁变更减少	585,198.30	585,198.30
4. 期末余额	251,003,954.49	251,003,954.49
二、累计折旧		
1. 期初余额	47,496,031.54	47,496,031.54
2. 本期增加金额	49,488,449.41	49,488,449.41
(1) 计提	49,488,449.41	49,488,449.41
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额	24,067,869.26	24,067,869.26
(1) 处置	24,067,869.26	24,067,869.26
4. 期末余额	72,916,611.69	72,916,611.69
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	178,087,342.80	178,087,342.80
2. 期初账面价值	150,583,373.86	150,583,373.86

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	38,555,387.10	3,984,440.46	14,545,259.54	2,888,487.41	59,973,574.51
2. 本期增加金额				3,300,534.00	3,300,534.00
(1) 购置				3,300,534.00	3,300,534.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	38,555,387.10	3,984,440.46	14,545,259.54	6,189,021.41	63,274,108.51
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,903,854.51	864,651.25	1,719,024.57	1,375,131.58	11,862,661.91
2. 本期增加金额	771,107.76	798,139.62	1,586,791.91	460,357.62	3,616,396.91
(1) 计提	771,107.76	798,139.62	1,586,791.91	460,357.62	3,616,396.91
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额	8,674,962.27	1,662,790.87	3,305,816.48	1,835,489.20	15,479,058.82
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	29,880,424.83	2,321,649.59	11,239,443.06	4,353,532.21	47,795,049.69
2. 期初账面价值	30,651,532.59	3,119,789.21	12,826,234.97	1,513,355.83	48,110,912.60

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北京瑞驰安信科技有限公司	226,713.80					226,713.80
广东德伦医疗集团有限公司	217,873,422.92					217,873,422.92
广州德伦万博口腔门诊部有	2,988,680.65					2,988,680.65

限公司						
合计	221,088,817.37					221,088,817.37

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
北京瑞驰安信科技有限公司	226,713.80					226,713.80
广东德伦医疗集团有限公司	18,200,663.77					18,200,663.77
广州德伦万博口腔门诊部有限公司	2,988,680.65					2,988,680.65
合计	21,416,058.22					21,416,058.22

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

• 商誉的形成

1) 2019年1月21日,本公司子公司北京融钰科技有限公司(以下简称北京融钰)以230,000.00元的对价购买了北京瑞驰安信科技有限公司(以下简称“瑞驰安信”)100%的股权购买日北京融钰取得瑞驰安信可辨认净资产的公允价值份额3,286.20元。合并成本大于合并中取得的瑞驰安信可辨认净资产公允价值份额的差额为226,713.80元,确认为合并资产负债表中的商誉。

2) 2021年11月30日,本公司以246,000,000.00元的对价(分期付款折现后金额为236,120,241.00元)购买了广东德伦医疗集团有限公司(曾用名“广州德伦医疗投资有限公司”,以下简称“德伦医疗”)51%的股权,购买日本公司取得德伦医疗可辨认净资产的公允价值份额18,246,818.08元。合并成本大于合并中取得的德伦医疗可辨认净资产公允价值份额的差额为217,873,422.92元,确认为合并资产负债表中的商誉。

3) 2022年6月23日,本公司子公司德伦医疗以0元对价购买了广州德伦万博口腔门诊部有限公司(以下简称“德伦万博”)80%的股权,德伦医疗原持有德伦万博20%股权,账面价值252,829.83元,购买日德伦医疗取得德伦医疗可辨认净资产的公允价值份额-2,735,850.82元。合并成本大于合并中取得的德伦医疗可辨认净资产公允价值份额的差额为2,988,680.65元,确认为合并资产负债表中的商誉。

• 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

由于上述各家子公司产生的主要现金流均独立于公司其他子公司，且公司对上述子公司均单独进行经营业务管理，故将每个子公司与与商誉相关的资产负债作为唯一资产组。本年末各家子公司商誉所在资产组与购买日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
广东德伦医疗集团有限公司	712,726,974.14	902,368,500.00	不减值	4年	收入增长率年均复合率均值8%、毛利率52.31%、折现率16.51%	收入增长率年均复合率均值0%、毛利率49.94%、折现率16.51%	基于该资产组过去的业绩及对市场发展的预期
合计	712,726,974.14	902,368,500.00					

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

商誉减值测试结果：

公司综合考虑上述各子公司业务模式、所处行业地位和实际经营情况，结合深圳中联出具的评估报告，公司对各子公司资产组相关的商誉计提了相应的商誉减值准备：（1）公司对瑞驰安信相关资产组的商誉已累计减值准备226,713.80元，本期无需计提减值准备；（2）公司对德伦医疗相关资产组的商誉已累计计提减值准备18,200,663.77元，本期无需计提减值准备；（3）公司对德伦万博相关资产组的商誉已累计计提减值准备2,988,680.65元，本期无需计提减值准备；

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	35,442,142.65	42,377,314.61	13,071,463.07		64,747,994.19
技术服务费	735,054.04	1,043,245.51	675,894.71		1,102,404.84
合计	36,177,196.69	43,420,560.12	13,747,357.78		65,850,399.03

其他说明：

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

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	52,919,233.40	10,295,577.00	48,691,119.43	9,564,467.04
可抵扣亏损	37,351,076.23	3,831,188.43	75,554,116.70	8,753,672.34
超支广告宣传费	99,293,650.62	16,335,395.51	92,338,280.03	13,639,910.01
公允价值变动损益	67,740,650.00	16,949,193.80	143,274,995.20	35,818,748.80
新租赁准则造成的暂时性差异	199,887,335.48	28,922,887.34	168,867,944.16	18,871,040.20
合计	457,191,945.73	76,334,242.08	528,726,455.52	86,647,838.39

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
非同一控制企业合并资产评估增值	34,137,627.64	8,534,406.91	38,550,201.60	9,637,550.40
新租赁准则造成的暂时性差异	180,854,098.63	26,442,751.64	150,212,113.73	16,554,059.67
合计	214,991,726.27	34,977,158.55	188,762,315.33	26,191,610.07

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	26,438,856.85	49,895,385.23	16,136,027.09	70,511,811.30
递延所得税负债	26,438,856.85	8,538,301.70	16,136,027.09	10,055,582.98

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

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

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金		4,471,704.56		履约保证金及诉讼冻结				
固定资产		131,242,544.10		前述固定资产用于公司借款抵押或反担保				
无形资产		29,880,424.83		前述无形资产用于公司借款抵押				
其他应收款-应收股利		22,700,000.00		诉讼冻结				
长期股权投资		476,480,000.00		诉讼冻结				
投资性房地产		32,615,113.92		前述投资性房地产用于公司借款抵押				
合计		697,389,787.41						

其他说明：

注 1：温州银行股份有限公司与浙江省浙商资产管理有限公司于 2020 年 12 月 29 日签订编号为[2020 浙商温行项目-01]的《资产转让合同》，温州银行股份有限公司将其在编号为[733002020 企贷字 00151 号]的《温州银行非自然人借款合同》及其补充协议项下的债权及全部从权利（以下合称“标的债权”）转让给浙江省浙商资产管理有限公司。后皓宸医疗与浙江省浙商资产管理有限公司签订编号为【2021 浙商-温行-融钰项目-001】债务确认及分期付款协议。该笔借款抵押物为皓宸医疗科技股份有限公司下属子公司吉林永大电气开关有限公司持有的产权号分别为吉（2018）吉林市不动产权第 0104786 号、吉（2018）吉林市

不动产权第 0104795 号、吉（2018）吉林市不动产权第 0104788 号的房产、下属子公司北京融钰科技有限公司持有的产权号为京（2017）开不动产权第 0016350 号的房产。

注 2：因金海棠资产管理有限公司（以下简称“金海棠”）诉左家华、皓宸医疗、尹宏伟其他合同纠纷，金海棠于 2020 年 7 月 3 日向上海金融法院申请了财产保全，请求冻结被申请人银行存款共计人民币 362,343,065.39 元或查封、扣押被申请人所有的其他等值财产，皓宸医疗被冻结货币资金 1,882,708.21 元、应收抚顺银行股利分红款 22,700,000.00 元以及账面价值为 476,480,000.00 元的抚顺银行股份有限公司 22,700 万股股权。

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	120,773,120.69	125,381,902.80
合计	120,773,120.69	125,381,902.80

短期借款分类的说明：

1) 抵押保证借款 113,766,704.02 元,其中借款本金为 113,400,000.00 元,应付利息为 366,704.02 元,系公司向山西银行股份有限公司取得的 1.2 亿元的短期贷款,本期归还 360.00 万元,抵押物为下属子公司吉林永大电气开关有限公司持有的产权号分别为吉（2018）吉林市不动产权第 0104786 号、吉（2018）吉林市不动产权第 0104795 号、吉（2018）吉林市不动产权第 0104788 号的房产,下属子公司北京融钰科技有限公司持有的产权号为京（2017）开不动产权第 0016350 号的房产,保证人为湖州中植融云投资有限公司。

2) 公司期末短期借款中本金 1,000,000.00 元以及利息 1,069.45 元系广东德伦荔泰口腔门诊部有限公司向兴业银行股份有限公司广州分行取得的抵押加保证借款,抵押物为佛山市顺德区大良街道办事处升平社区居民委员会清晖路 82 号（产权证号码：粤（2022）佛顺不动产权第 0163712 号）；保证人为广东德伦医疗集团有限公司。

3) 公司期末短期借款中本金 1,000,000.00 元系广东德伦粤保口腔门诊部有限公司向兴业银行股份有限公司广州分行取得的抵押加保证借款,抵押物为佛山市顺德区大良街道办事处升平社区居民委员会清晖路 82 号（产权证号码：粤（2022）佛顺不动产权第 0163712 号）；保证人为广东德伦医疗集团有限公司。

4) 公司期末短期借款中本金 5,000,000.00 元以及利息 5,347.22 元系广州德伦高盛口腔门诊部有限公司向兴业银行股份有限公司广州分行取得的抵押加保证借款,抵押物为佛山市顺德区大良街道办事处升平社区居民委员会清晖路 82 号（产权证号码：粤（2022）佛顺不动产权第 0163712 号）；保证人为广东德伦医疗集团有限公司。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元,其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	52,751,293.31	40,614,912.65
1-2 年	765,533.23	3,533,955.57
2-3 年	3,139,649.45	545,631.69
3 年以上	3,457,377.35	3,221,239.22
合计	60,113,853.34	47,915,739.13

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付利息	51,644,512.99	32,217,417.82
其他应付款	250,368,676.54	243,282,458.15
合计	302,013,189.53	275,499,875.97

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
逾期借款利息	51,644,512.99	32,217,417.82
合计	51,644,512.99	32,217,417.82

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	10,231,961.62	219,364,362.80
1-2 年	219,496,430.10	2,530,357.72
2-3 年	3,960.49	778,501.42
3 年以上	20,636,324.33	20,609,236.21
合计	250,368,676.54	243,282,458.15

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
金海棠案件赔偿	226,812,229.38	尚未结算
吉林船营经济开发区管理委员会	17,888,266.10	尚未结算
合计	244,700,495.48	

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内		19,250,000.00
合计		19,250,000.00

(2) 账龄超过 1 年或逾期的的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	113,456,320.13	130,569,979.58
1-2 年	15,619,971.27	20,376,909.44
2-3 年	8,388,302.38	5,584,251.26
3 年以上	16,625,889.28	16,074,568.44
合计	154,090,483.06	172,605,708.72

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
庆华集团新疆煤化工有限公司	3,907,448.68	尚未结算
合计	3,907,448.68	

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,318,393.18	269,659,632.68	258,464,038.05	27,513,987.81
二、离职后福利-设定提存计划	50,900.36	14,704,535.31	14,715,734.66	39,701.01
三、辞退福利		136,548.00	136,548.00	
合计	16,369,293.54	284,500,715.99	273,316,320.71	27,553,688.82

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,064,214.24	254,963,757.42	243,688,553.26	26,339,418.40
2、职工福利费	3,173.90	1,078,982.27	1,077,111.17	5,045.00
3、社会保险费	31,465.68	7,430,942.75	7,437,886.02	24,522.41
其中：医疗保险费	30,231.71	5,487,658.30	5,494,310.03	23,579.98
工伤保险费	1,233.97	1,833,729.11	1,834,020.65	942.43
生育保险费		109,555.34	109,555.34	
4、住房公积金	4,585.00	6,046,120.00	6,033,923.00	16,782.00
5、工会经费和职工教育经费	1,214,954.36	139,830.24	226,564.60	1,128,220.00
合计	16,318,393.18	269,659,632.68	258,464,038.05	27,513,987.81

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	49,357.92	14,181,907.85	14,192,767.85	38,497.92
2、失业保险费	1,542.44	522,627.46	522,966.81	1,203.09
合计	50,900.36	14,704,535.31	14,715,734.66	39,701.01

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,733.93	10,789.36
企业所得税	3,027,031.58	98,452.14
个人所得税	2,748,932.91	2,134,191.83
城市维护建设税	751.38	75,229.53
教育费附加	322.02	53,549.09
地方教育费附加	214.68	215.79
其他	68,348.84	7,976.45
合计	5,856,335.34	2,380,404.19

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	178,162,647.62	145,246,041.61
一年内到期的租赁负债	39,730,090.07	44,251,274.93
合计	217,892,737.69	189,497,316.54

其他说明：

1) 一年内到期的长期借款中 97,357,765.67 元为抵押借款。该笔借款抵押物为下属子公司吉林永大电气开关有限公司持有的产权号分别为吉（2018）吉林市不动产权第 0104786 号、吉（2018）吉林市不动产权第 0104795 号、吉（2018）吉林市不动产权第 0104788 号的房产、下属子公司北京融钰科技有限公司持有的产权号为京（2017）开不动产权第 0016350 号的房产，保证人为北京首拓融汇投资有限公司、子公司融钰华通租赁（天津）有限公司以及子公司吉林永大电气开关有限公司。

注：温州银行股份有限公司与浙江省浙商资产管理有限公司于 2020 年 12 月 29 日签订编号为[2020 浙商温行项目-01]的《资产转让合同》，温州银行股份有限公司将其在编号为[733002020 企贷字 00151 号]的《温州银行非自然人借款合同》及其补充协议项下的债权及全部从权利（以下合称“标的债权”）转让给浙江省浙商资产管理有限公司。后皓宸医疗与浙江省浙商资产管理有限公司签订编号为【2021 浙商-温行-融钰项目-001】债务确认及分期还款协议。按前述分期还款协议，公司在资产负债表日相关借款已逾期，公司本期按逾期利率计提相关借款利息，相关借款利息计入其他应付款-应付利息。

2) 一年内到期的长期借款中 78,552,444.45 元，其中借款本金为 78,400,000.00 元，应付利息为 152,444.45 元，系公司下属子公司吉林永大电气开关有限公司向吉林磐石农村商业银行股份有限公司、吉林东丰农村商业银行股份有限公司、长白朝鲜族自治县农村信用合作联社、吉林龙潭华益村镇银行股份有限公司、梅河口市农村信用合作联社共五家银行组成的资金社团取得，相关借款由皓宸医疗提供担保。

3) 公司期末长期借款中一年内到期的非流动负债 2,252,437.50 元, 其中本金 2,250,000.00 元, 利息 2,437.50 元, 系广州德伦高盛口腔门诊部有限公司向中国银行股份有限公司广州东山支行取得的保证借款, 保证人为广东德伦医疗集团有限公司、黄招标。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,053,823.98	1,981,717.18
已背书未到期票据	2,409,932.51	5,100,610.16
合计	3,463,756.49	7,082,327.34

短期应付债券的增减变动:

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明:

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		65,030,344.45
合计		65,030,344.45

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动 (不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

单位：元

债券	面值	票面	发行	债券	发行	期初	本期	按面	溢折	本期		期末	是否
----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	--	----	----

名称		利率	日期	期限	金额	余额	发行	值计 提利息	价摊 销	偿还		余额	违约
合计	---												---

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工 具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	161,343,499.43	125,995,533.84
合计	161,343,499.43	125,995,533.84

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		35,637.09	证券虚假陈述责任纠纷形成的预计赔付款
合计		35,637.09	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,555,662.21		446,988.72	9,108,673.49	与资产相关
合计	9,555,662.21		446,988.72	9,108,673.49	--

其他说明：

- 涉及政府补助的项目：

负债项目	2022年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2023年12月31日	与资产相关/与收益相关
年产1200台40.5kV永磁高压真空断路器、8000台万能式永磁低压真空断路器建设项目专项资金及公用设施配套费补贴	9,258,995.47			406,988.76			8,852,006.71	
企业资源计划系统(ERP)、企业管理信息化项目政府补助	296,666.74			39,999.96			256,666.78	
合计	9,555,662.21			446,988.72			9,108,673.49	

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	840,000.00						840,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

资本溢价（股本溢价）	417,969.67		0.00	417,969.67
其他资本公积	18,406,274.64	2,861,593.97		21,267,868.61
合计	18,824,244.31	2,861,593.97		21,685,838.28

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 107,456.246.38	- 5,991,335.00		- 81,000.000.00	18,400.000.00	56,608.665.00		- 50,847.581.38
其他权益工具投资公允价值变动	- 107,456.246.38	- 5,991,335.00		- 81,000.000.00	18,400.000.00	56,608.665.00		- 50,847.581.38
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 2,104,475.71	1,354,348.68				1,354,348.68		- 750,127.03
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	- 2,104,475.71	1,354,315.45				1,354,315.45		- 750,160.26
外币财务报表折算差额		33.23				33.23		33.23
其他综合收益合计	- 109,560.722.09	- 4,636,986.32		- 81,000.000.00	18,400.000.00	57,963.013.68		- 51,597.708.41

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	51,431,341.54		10,617,623.26	40,813,718.28
合计	51,431,341.54		10,617,623.26	40,813,718.28

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-228,194,114.89	28,594,557.10
调整后期初未分配利润	-228,194,114.89	28,594,557.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-94,365,092.81	-256,788,671.99
权益性交易结转留存收益	22,658,609.37	
其他综合收益结转留存收益	72,900,000.00	
期末未分配利润	-418,117,817.07	-228,194,114.89

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	756,621,896.45	371,266,261.13	500,596,497.51	292,901,123.39
其他业务	87,862.33	78,393.85	53,719.25	42,629.52
合计	756,709,758.78	371,344,654.98	500,650,216.76	292,943,752.91

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

☑是 ☐否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	756,709,758.78	全部业务收入	500,650,216.76	全部业务收入
营业收入扣除项目合计金额	87,862.33	无	3,333,118.71	无
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.01%		0.67%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	64,926.55	销售材料收入	30,783.47	销售材料收入
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	22,935.78	临时性租赁收入及已处置子公司的合并期收入	3,302,335.24	临时性租赁收入及已处置子公司的合并期收入
与主营业务无关的业务收入小计	87,862.33	无	3,333,118.71	无
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	87,862.33	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	756,621,896.45	无	497,317,098.05	无

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		房产租赁		永磁开关及高低压开关成套设备产品		口腔医疗服务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					2,077,047.72	2,118,463.88	75,767,131.88	46,389,807.82	678,865,579.18	322,836,383.28	756,709,758.78	371,344,654.98
其中：												

按经营地区分类												
其中：												
市场或客户类型												
其中：												
合同类型												
其中：												
按商品转让的时间分类												
其中：												
按合同期限分类												
其中：												
按销售渠道分类												
其中：												
合计					2,077,047.72	2,118,463.88	75,767,131.88	46,389,807.82	678,865,579.18	322,836,383.28	756,709,758.78	371,344,654.98

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客	公司提供的质量保证类型及
----	-----------	---------	-------------	----------	--------------	--------------

					户的款项	相关义务
--	--	--	--	--	------	------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	172,375.90	351,655.33
教育费附加	167,512.39	289,083.91
房产税	1,767,427.56	1,719,327.56
土地使用税	12,833.02	12,848.55
其他税费	170,589.59	241,935.84
合计	2,290,738.46	2,614,851.19

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	92,786,436.86	86,207,540.51
折旧费	6,577,541.89	7,157,615.86
无形资产摊销	3,530,082.15	4,841,091.21
办公费	2,589,741.40	2,041,922.48
差旅费	1,283,492.56	846,447.20
租赁费	1,453,878.28	105,774.20
中介机构费	4,778,998.12	8,493,825.29
长期待摊费用摊销	4,660,720.16	3,040,093.55
业务招待费	1,920,117.98	2,198,545.07
其他	6,085,992.80	3,860,491.72
使用权资产摊销	13,281,693.45	11,995,876.50
物业管理费用	3,207,735.25	2,005,580.85

合计	142,156,430.90	132,794,804.44
----	----------------	----------------

其他说明：

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	572,689.55	571,911.52
差旅费	1,903,819.91	1,282,125.25
职工薪酬	40,797,182.25	26,341,567.68
业务招待费	375,697.15	396,725.65
售后服务费	207,981.65	115,746.63
中介机构费	331,200.59	195,756.83
汽车费用	1,573,623.48	3,140,556.50
折旧费	257,494.31	275,525.98
广告费用	104,503,297.61	94,224,335.94
其他	1,308,478.57	1,226,244.48
物业管理费	620,153.27	392,723.98
使用权资产摊销	1,999,272.72	1,790,595.52
合计	154,450,891.06	129,953,815.96

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,732,320.63	11,912,569.06
材料费	4,517,818.85	2,284,658.04
折旧费	137,425.62	129,631.20
检测费		62,640.56
服务费	342,359.11	53,530.35
其他	167,701.35	125,407.62
合计	15,897,625.56	14,568,436.83

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	44,630,037.80	62,598,575.95
利息收入	1,781,954.92	1,846,742.08
利息净支出	42,848,082.88	60,751,833.87
汇兑损失		
减:汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	3,447,233.11	3,475,321.80
其他		
合计	46,295,315.99	64,227,155.67

其他说明:

67、其他收益

单位: 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	5,190,799.77	4,985,611.25
年产 1200 台 40.5kV 永磁高压真空断路器、8000 台万能式永磁低压真空断路器建设项目专项资金及公用设施配套费补贴	406,988.76	406,988.76
企业资源计划系统 (ERP) 补助	39,999.96	39,999.96
个税手续费返还	30,340.25	18,059.53
企业学徒补贴	-376,000.00	176,000.00
稳岗补贴	102,767.86	308,167.66
留工补助		629,535.00
研发补助	500,000.00	500,000.00
高管人才奖励		413,000.00
六龄齿免费窝沟封闭补贴	37,235.00	25,313.00
其他零星	96,305.63	90,490.10
合计	6,028,437.23	7,593,165.26

68、净敞口套期收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明:

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	714,184.71	66,394,323.90
合计	714,184.71	66,394,323.90

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	18,177,703.25	7,925,687.49
处置长期股权投资产生的投资收益	547.51	2,662,095.77
合计	18,178,250.76	10,587,783.26

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,508,526.01	-2,843,157.14
其他应收款坏账损失	-1,924,881.52	596,708.47
合计	-4,433,407.53	-2,246,448.67

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	134,074.18	400,000.00
二、长期股权投资减值损失	-92,505,120.48	
十、商誉减值损失		-21,189,344.42
合计	-92,371,046.30	-20,789,344.42

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	125,489.71	-72,572.37

租赁资产处置收益	4,045,513.58	949,061.17
合计	4,171,003.29	876,488.80

74、营业外收入

单位：元

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
无法支付款项	706,500.00		706,500.00
逾期卡券收入	3,662,990.53		1,217,565.35
其他	328,353.77	182,536.54	328,353.76
赔偿收入		36,870.00	
合计	4,697,844.30	219,406.54	2,252,419.11

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

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
罚款及赔偿支出	1,529,009.24	420,496.79	1,529,009.24
非流动资产毁损报废损失	100,271.30	100,819.43	100,271.30
其他	321,608.24	332,785.05	321,608.24
诉讼事项预计负债	13,421,644.48	215,273,278.42	13,421,644.48
合计	15,372,533.26	216,127,379.69	15,372,533.26

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,916,789.24	-648,089.12
递延所得税费用	229,589.80	-9,077,211.23
合计	4,146,379.04	-9,725,300.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	-54,113,164.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	-13,528,291.25
子公司适用不同税率的影响	-4,872,324.61
调整以前期间所得税的影响	-805,099.75
非应税收入的影响	-4,544,425.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	320,673.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-139,716.25
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	37,368,428.28
享受税收优惠加计抵扣的影响	-2,097,382.09
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-1,628,253.19
其他	-5,927,229.76
所得税费用	4,146,379.04

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用及其他	3,997,655.87	8,744,139.24
往来款	3,717,220.58	18,058,618.55
合计	7,714,876.45	26,802,757.79

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
三项费用及其他	132,561,668.05	127,589,537.23
往来款	25,232,799.82	24,349,757.50
合计	157,794,467.87	151,939,294.73

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收购子公司所取得的现金		312,007.77
取得业绩补偿款项	3,394,323.90	
合计	3,394,323.90	312,007.77

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取得非金融机构借款保证金		1,262,993.52
合计		1,262,993.52

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁款项支出	48,739,318.27	53,828,753.30
合计	48,739,318.27	53,828,753.30

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用**(4) 以净额列报现金流量的说明**

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-58,259,544.01	-280,219,304.91
加：资产减值准备	96,804,453.83	23,035,793.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,091,441.83	14,174,065.30
使用权资产折旧	45,956,156.06	44,262,910.41
无形资产摊销	3,616,396.91	4,913,888.60
长期待摊费用摊销	13,747,357.77	10,871,709.21
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）	-4,216,450.86	-872,890.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	97,880.26	100,819.43
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-714,184.71	-66,394,323.90
财务费用（收益以“-”号填列）	44,625,384.76	62,883,018.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,177,177.21	-10,587,783.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,746,871.07	-7,843,167.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,517,281.27	-1,234,044.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,306,392.90	-2,172,594.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	45,646,846.76	-21,716,361.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-35,024,115.86	260,071,204.39
其他	-3,095,573.07	2,972,161.69
经营活动产生的现金流量净额	137,022,069.36	32,245,101.11
2. 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	90,681,732.30	64,352,754.56
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	141,916,656.54	118,228,521.03
减：现金的期初余额	118,228,521.03	188,660,214.43
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	23,688,135.51	-70,431,693.40

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	141,916,656.54	118,228,521.03
其中：库存现金	206,531.25	60,207.38
可随时用于支付的银行存款	132,726,846.94	111,416,785.20
可随时用于支付的其他货币资金	8,983,278.35	6,751,528.45
三、期末现金及现金等价物余额	141,916,656.54	118,228,521.03

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币	5,850.00	0.9062	5,301.39
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	2023 年度
租赁负债利息费用	6,825,443.52
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,453,878.28
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用(短期租赁除外)	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	48,739,318.27
售后租回交易产生的相关损益	
合计	48,739,318.27

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
北京经济开发区物业租赁	2,077,047.72	
合计	2,077,047.72	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 □不适用

83、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	10,732,320.63	11,912,569.06
直接消耗材料、燃料和动力费用	4,517,818.85	2,284,658.04
摊销费用	137,425.62	129,631.20
与研发活动直接相关的其它费用	510,060.46	241,578.53
合计	15,897,625.56	14,568,436.83
其中：费用化研发支出	15,897,625.56	14,568,436.83

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		

存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	

--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 ☑否

5、其他原因的合并范围变动

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

子公司名称	合并范围变动原因	变动日期	是否已进行工商变
吉林宸大贸易有限公司	新设子公司	2023 年 4 月	是
植钰（香港）国际有限公司	新设子公司	2023 年 7 月	是
广州德伦正盛口腔门诊部有限公司	新设子公司	2023 年 1 月	是
佛山南海康怡德伦口腔门诊部有限公司	新设子公司	2023 年 1 月	是
佛山南海桂达德伦口腔门诊部有限公司	新设子公司	2023 年 3 月	是

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
吉林永大电气开关有限公司	300,000,000.00	吉林市	吉林市	开关生产及销售	100.00%	0.00%	投资设立
吉林宸大贸易有限公司	2,000,000.00	吉林市	吉林市	开关销售	0.00%	100.00%	投资设立
北京融钰科技有限公司	60,000,000.00	北京市	北京市	技术开发及技术咨询	100.00%	0.00%	投资设立
融钰华通租赁（天津）有限公司	170,000,000.00	天津市	天津市	融资租赁	100.00%	0.00%	投资设立
北京陆陆捌科技有限公司	10,000,000.00	北京市	北京市	技术推广服务	0.00%	100.00%	非同一控制合并
北京瑞驰安信科技有限公司	1,000,000.00	北京市	北京市	技术服务	0.00%	100.00%	非同一控制合并
植钰医疗投资有限公司	50,000,000.00	广州市	广州市	健康咨询	100.00%	0.00%	投资设立
植钰（香港）国际有限公司	1,000,000.00	香港特别行政区	香港特别行政区	健康咨询	0.00%	100.00%	投资设立
广东德伦医疗集团有限	52,000,000	广州市	广州市	投资管理	0.00%	51.00%	非同一控制

公司	.00						合并
广州市德伦口腔门诊部有限公司	2,000,000.00	广州市	广州市	口腔医疗	0.00%	51.00%	非同一控制合并
广州市凯拓宝业德伦口腔门诊部有限公司	10,000,000.00	广州市	广州市	口腔医疗	0.00%	51.00%	非同一控制合并
广州凯拓滨江德伦口腔门诊部有限公司	2,000,000.00	广州市	广州市	口腔医疗	0.00%	51.00%	非同一控制合并
佛山市顺德德伦口腔医院有限公司	5,000,000.00	佛山市	佛山市	口腔医疗	0.00%	51.00%	非同一控制合并
广州德伦粤垦口腔门诊部有限公司	5,000,000.00	广州市	广州市	口腔医疗	0.00%	51.00%	非同一控制合并
广州德伦粤保口腔门诊部有限公司	6,000,000.00	广州市	广州市	口腔医疗	0.00%	51.00%	非同一控制合并
广州德伦荔泰口腔门诊部有限公司	6,000,000.00	广州市	广州市	口腔医疗	0.00%	51.00%	非同一控制合并
广州德伦高盛口腔门诊部有限公司	10,000,000.00	广州市	广州市	口腔医疗	0.00%	51.00%	非同一控制合并
广州德伦区庄口腔门诊部有限公司	6,000,000.00	广州市	广州市	口腔医疗	0.00%	51.00%	非同一控制合并
广州德伦石溪口腔门诊部有限公司	2,000,000.00	广州市	广州市	口腔医疗	0.00%	51.00%	非同一控制合并
广州德伦花地口腔门诊部有限公司	2,000,000.00	广州市	广州市	口腔医疗	0.00%	51.00%	非同一控制合并
广州德伦赤岗口腔门诊部有限公司	6,000,000.00	广州市	广州市	口腔医疗	0.00%	51.00%	非同一控制合并
广州德伦叁元里口腔门诊部有限公司	6,000,000.00	广州市	广州市	口腔医疗	0.00%	51.00%	非同一控制合并
广州德伦洗村口腔门诊部有限公司	2,000,000.00	广州市	广州市	口腔医疗	0.00%	51.00%	非同一控制合并
广州德伦京	6,000,000.00	广州市	广州市	口腔医疗	0.00%	51.00%	非同一控制

溪口腔门诊部有限公司	00						合并
广州德伦汇侨口腔门诊部有限公司	2,000,000.00	广州市	广州市	口腔医疗	0.00%	51.00%	非同一控制合并
广州德伦怡港口腔门诊部有限公司	2,000,000.00	广州市	广州市	口腔医疗	0.00%	51.00%	非同一控制合并
广州德伦西门口腔门诊部有限公司	2,000,000.00	广州市	广州市	口腔医疗	0.00%	51.00%	非同一控制合并
广州德伦新塘口腔门诊部有限公司	6,000,000.00	广州市	广州市	口腔医疗	0.00%	51.00%	非同一控制合并
佛山市德伦万益口腔门诊部有限公司	6,000,000.00	佛山市	佛山市	口腔医疗	0.00%	51.00%	非同一控制合并
广州德伦万博口腔门诊部有限公司	5,000,000.00	广州市	广州市	口腔医疗	0.00%	51.00%	非同一控制合并
广州德伦禺三口腔门诊部有限公司	6,000,000.00	广州市	广州市	口腔医疗	0.00%	51.00%	投资设立
广州德伦金铂口腔门诊部有限公司	4,000,000.00	广州市	广州市	口腔医疗	0.00%	51.00%	投资设立
佛山顺德容桂德伦口腔门诊部有限公司	4,500,000.00	佛山市	佛山市	口腔医疗	0.00%	51.00%	投资设立
广州德伦凤雅口腔门诊部有限公司	2,500,000.00	广州市	广州市	口腔医疗	0.00%	51.00%	投资设立
广州德伦亿达口腔门诊部有限公司	6,000,000.00	广州市	广州市	口腔医疗	0.00%	51.00%	投资设立
广州德伦正盛口腔门诊部有限公司	6,000,000.00	广州市	广州市	口腔医疗	0.00%	51.00%	投资设立
佛山南海康怡德伦口腔门诊部有限公司	6,000,000.00	佛山市	佛山市	口腔医疗	0.00%	51.00%	投资设立
佛山南海桂达德伦口腔门诊部有限	6,000,000.00	佛山市	佛山市	口腔医疗	0.00%	51.00%	投资设立

公司							
----	--	--	--	--	--	--	--

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东德伦医疗集团有限公司	49.00%	36,105,548.80		32,358,928.91

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东德伦医疗集团有限公司	165,307,762.52	342,807,084.08	508,114,846.60	272,310,090.89	169,766,125.27	442,076,216.16	126,947,921.55	292,323,148.66	419,271,070.21	288,616,116.44	138,301,116.82	426,917,233.26

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东德伦医疗集团有限公司	678,865,579.18	73,684,793.49	73,684,793.49	143,916,419.00	423,014,741.90	-47,817,618.22	-47,817,618.22	13,268,907.06

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
-- 现金	
-- 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
抚顺银行股份有限公司	辽宁省	辽宁省	金融业	6.68%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

公司于 2014 年 10 月 22 日收到中国银监会下发《中国银监会关于抚顺银行股权变更事宜的批复》，同意吉林永大集团股份有限公司（现更名为皓宸医疗科技股份有限公司）受让抚顺银行股份有限公司（以下简称“抚顺银行”）9.28%股权（截止 2023 年 12 月 31 日持股比例为 6.68%），公司于 2014 年 10 月 30 日完成股权受让程序，成为抚顺银行第一大股东。根据抚顺银行公司 2014 年度董事会及股东大会决议，公司在抚顺银行董事会中取得一个董事席位，取得对抚顺银行财务和经营政策参与决策的权力，对抚顺银行具有重大影响，故公司对抚顺银行的投资采用权益法进行核算。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	46,941,681,630.04	43,120,526,676.55

非流动资产	67,840,103,466.47	59,686,441,810.94
资产合计	114,781,785,096.51	102,806,968,487.49
流动负债	103,858,832,612.21	92,743,917,707.51
非流动负债	2,295,216,782.36	2,217,583,236.58
负债合计	106,154,049,394.57	94,961,500,944.09
少数股东权益	109,994,377.34	108,420,987.98
归属于母公司股东权益	8,517,741,324.60	7,737,046,555.43
按持股比例计算的净资产份额	568,985,120.48	571,767,740.45
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	568,985,120.48	571,767,740.45
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,359,230,338.38	1,076,476,240.31
净利润	272,088,171.88	120,849,474.02
终止经营的净利润		
其他综合收益	19,762,395.34	11,647,579.87
综合收益总额	291,850,567.22	132,497,053.89
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	9,555,662.21			446,988.72		9,108,673.49	与资产相关
合计	9,555,662.21			446,988.72		9,108,673.49	

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	5,998,096.98	7,575,105.73

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款，本公司的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债和长期借款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

2. 流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。如附注二、2.持续经营所述，截止 2023 年 12 月 31 日公司即将到期的有息债务本金 29,840.78 万元，其中已逾期债务 9,735.78 万元，对应逾期借款利息 5,164.45 万元，同时由于重大诉讼事项计提的赔偿金额累计 22,681.22 万元。本公司有息负债到期期限清单如下：

项目	2023 年 12 月 31 日	
	金额	其中：已到期
一年内到期的金融机构借款金额	298,407,765.67	97,357,765.67
重大诉讼事项赔偿	226,812,229.38	226,812,229.38
合计	525,219,995.05	324,169,995.05

如附注二、2.持续经营所述，面对公司可能的流动性风险，公司将采取多项措施应对，公司通过落实相关改善措施，改善公司的资本机构，提高公司的现金流入能力，以逐步消除公司在流动性方面的风险。

3. 市场风险

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

- 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司不存在重大汇率风险

- 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

公司借款以人民币借款为主，人民币借款主要为浮动利率借款，借款利率根据中国人民银行贷款基准利率浮动。公司目前主要是通过合理安排短期和中长期借款比例来避免利率变动所产生的现金流量风险。

假设中国人民银行贷款基准利率上升或下降 1%，其他变量不变的情况下，基于资产负债表日的借款对本集团股东权益和净利润的影响如下：

利率变动		本期		上期	
		对利润影响	对股东权益影响	对利润影响	对股东权益影响
人民币借款	上升 1%	-1,666,558.24	-1,624,479.49	-1,880,600.00	-1,756,176.75
人民币借款	下降 1%	1,666,558.24	1,624,479.49	1,880,600.00	1,756,176.75

- 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			714,184.71	714,184.71
（三）其他权益工具投资			11,800,000.00	11,800,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			12,514,184.71	12,514,184.71
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

项目	2023 年 12 月 31 日公允价值	估值技术	重要参数
交易性金融资产	714,184.71	不适用	不适用
非上市公司股权	11,800,000.00	投资标的收益法评估	相关资产估值报告

- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

截止 2023 年 12 月 31 日，公司第一大股东为广州汇垠日丰投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“广州汇垠”），持有公司 23.81% 股份。广州汇垠的普通合伙人和执行事务合伙人为广州汇垠澳丰股权投资基金管理有限公司（以下简称“汇垠澳丰”），而汇垠澳丰普通合伙人、执行事务合伙人为北京首拓融汇投资有限公司（以下简称“北京首拓融汇”），北京首拓融汇通过汇垠日丰间接控制皓宸医疗 23.81% 的股份对应的表决权。

根据公司 2022 年 12 月 21 日在指定信息披露媒体上披露的《关于实际控制人逝世的公告》，公司实际控制人解直锟先生因病逝世，公司正密切关注后续实际控制人变化的进展情况。

关于前述本公司的母公司情况的补充说明，详见附注十三、4 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注六、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中植国际投资控股集团有限公司	与本公司同受一方最终控制的关联企业
北京首拓融汇投资有限公司	与本公司同受一方最终控制的关联企业
湖州中植融云投资有限公司	与本公司同受一方最终控制的关联企业
黄招标	本公司董事

其他说明：

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中植国际投资	办公场地租赁						486,558.99		31,714.05		

控股集团 有限公司											
--------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
北京首拓融汇投资有限公司	162,490,000.00	2020年10月16日	2025年12月20日	否
湖州中植融云投资有限公司	120,000,000.00			否
广东德伦医疗集团有限公司、黄招标	2,550,000.00	2024年03月08日	2026年03月07日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
公司董事、监事及 其他高级管理人员	4,697,700.00	5,010,000.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的资产负债表或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1. 利润分配情况

经 2024 年 4 月 26 日第五届董事会第十一次会议，通过了本公司 2023 年度利润分配预案：由于 2023 年度公司净利润为负，未满足《公司章程》中关于利润分配的条件，结合公司目前的财务状况、现金流量情况以及公司实际经营发展需要，为保障公司持续、稳定、健康发展，更好地保障和维护股东权益，公司在本年度拟不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

2. 其他资产负债表日后事项说明

除上述事项外，截至本财务报表签发日 2024 年 4 月 26 日，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组**3、资产置换****(1) 非货币性资产交换****(2) 其他资产置换****4、年金计划****5、终止经营**

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明：

6、分部信息**(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司主要以行业/产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。期末主要分为四个分部，分部一为集团及电气实业板块，即集团和传统开关及开关柜业务；分部二为房屋租赁及其他业务板块，即公司房屋租赁及其他零星业务；分部三为口腔医疗业务板块，即公司口腔医疗服务及口腔医疗产品销售业务。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部一	分部二	分部三	分部间抵销	合计
营业收入	75,767,131.88	2,077,047.72	678,865,579.18		756,709,758.78
营业成本	46,389,807.82	2,118,463.88	322,836,383.28		371,344,654.98

资产总额	1,344,049,252.39	171,525,242.33	724,539,868.61	-704,223,763.76	1,535,890,599.57
负债总额	754,124,246.41	92,667,047.82	443,859,204.34	-219,902,858.99	1,070,747,639.58

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

根据皓宸医疗编号 2023-026《关于公司控制权可能发生变更的提示性公告》内容显示皓宸医疗收到第一大股东汇垠日丰的通知由于北京首拓融汇未向浦发银行广州分行支付优先信托受益权转让款。原则上《广州汇垠澳丰股权投资基金管理有限公司与北京首拓融汇投资有限公司之合作协议》（以下简称“合作协议”）已触发终止条款，汇垠澳丰（汇垠日丰普通合伙人）向北京首拓融汇发送《关于解除〈合作协议〉的函》，皓宸医疗控制权可能发生变更。

根据皓宸医疗编号 2023-033《关于公司控制权可能发生变更的进展公告》内容显示汇垠日丰执行事务合伙人汇垠澳丰向北京首拓融汇发送《关于解除〈合作协议〉的函》，合作协议自《关于解除〈合作协议〉的函》发出之日起解除。

根据皓宸医疗编号 2023-042《关于对深圳证券交易所关注函回复的公告》内容显示为维护北京首拓融汇的合法权益、保障上市公司控制权的稳定性并维护广大中小股东的利益，北京首拓融汇对汇垠澳丰向北京首拓融汇发送的《关于解除〈合作协议〉的函》的效力不予认可，且北京首拓融汇已就该等事项委托律师于 2023 年 8 月 7 日向广州市南沙区人民法院提起诉讼。

截至本报告出具日，由于相关诉讼案件尚未结案，皓宸医疗实际控制人尚未发生变更，若汇垠日丰与北京首拓融汇签订的合作协议被依法有效解除（包括被有权司法机关生效判决解除、经《合作协议》双方一致确认解除等情形），汇垠日丰仍为公司第一大股东，持股比例为 23.81%。汇垠澳丰有权独立管理与运用合伙企业财产，包括行使汇垠日丰所拥有的上市公司股东权利，因此，汇垠澳丰享有对汇垠日丰的控制权，即汇垠澳丰能够通过汇垠日丰控制上市公司，皓宸医疗实际控制人可能发生变更。

截至 2023 年 4 月 26 日，本公司未发生其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

8、其他

1. 重大诉讼相关事项

2020 年 7 月 29 日，公司收到上海金融法院出具的（2020）沪 74 民初 1514 号《民事裁定书》、《应诉通知书》、《举证通知书》、《民事起诉状》等法律文书，金海棠资产管理有限公司因与左家华、皓宸医疗、尹宏伟其他合同纠纷向上海金融法院提起诉讼，要求判令被告左家华立即支付截至 2020 年 6 月 15 日的回购价款人民币 362,343,065.39 元及自 2020 年 6 月 16 日起至实际支付之日止的回购价款；判令被告皓宸医疗、被告尹宏伟就被告左家华的上述支付义务承担连带保证责任；本案诉讼费用由各被告共同负担。上海金融法院于 2021 年 4 月 27 日作出(2020)沪 74 民初 1514 号民事判决书，一审判决的主要观点：一是讼争《股权转让及增资协议》《补充协议》是各方当事人的真实意思表示，各方均应恪守。左家华未按约支付回购款，已构成违约，应向金海棠公司承担违约责任。二是讼争的涉及皓宸医疗的《保证合同》因未经股东大会决议，且金海棠公司订立该保证合同时属于非善意，故该《保证合同》应为无效。但皓宸医疗对于公章管理不当存在过错，理应就因保证合同无效导致金海棠公司利益受损承担赔偿责任。

基于上述认定，一审判决如下：一是左家华支付回购款 3.62 亿元及相应利息；二是尹宏伟就左家华的上述义务承担连带责任；三是皓宸医疗对左家华上述义务不能清偿部分的 1/2 承担赔偿责任。公司于 2021 年 5 月 12 日公司就金海棠案件向上海市高级人民法院（以下简称“上海高院”）提出上诉，2022 年 2 月 24 日，上海高院对本案进行了公开审理，于 2022 年 8 月 25 日作出驳回上诉维持原判的二审判决（判决书号：（2021）沪民终 649 号）。2022 年 10 月 12 日，上海金融法院受理了金海棠的强制执行申请。2022 年 10 月 28 日，上海金融法院向公司发送了执行通知书，本案正式进入执行程序。截止 2023 年 12 月 31 日，公司根据《民事裁定书》及执行通知书，计提了相应的诉讼赔偿支出。

根据上海金融法院 2023 年 12 月 6 日向公司发送的执行裁定书，裁定变价执行公司所持有的抚顺银行股份有限公司出资额为 22,700 万元的股权。

2. 业绩补偿事项

公司与共青城德伦医疗投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“共青城德伦”）、黄招标、黄维通于 2021 年 9 月 27 日签订《融钰集团股份有限公司与共青城德伦医疗投资管理合伙企业（有限合伙）、黄招标及黄维通之广州德伦医疗投资有限公司股权收购协议》（以下简称《股权收购协议》），根据《股权收购协议》约定，共青城德伦、黄招标、黄维通（以下简称“业绩承诺方”）作为业绩承诺方，对德伦医疗各年度净利润（指合并报表范围扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润，下同）分别不低于 2,500.00 万元、5,500.00 万元、7,500.00 万元。德伦医疗 2023 年度未完成业绩承诺。按《股权收购协议》相关约定以及《企业会计准则》的要求，公司将上述股权收购涉及的或有对价，在 2023 年度确认公允价值变动损益 714,184.71 元。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）		17,759.00
3 年以上	111,616.00	189,136.20
5 年以上	111,616.00	189,136.20
合计	111,616.00	206,895.20

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合	111,616	100.00%	97,329.	87.20%	14,286.	206,895	100.00%	159,227	76.96%	47,667.

计提坏账准备的应收账款	.00		15		85	.20		.32		88
其中：										
组合1 应收合并范围内关联方款项组合										
组合2 账龄组合	111,616.00	100.00%	97,329.15	87.20%	14,286.85	206,895.20	100.00%	159,227.32	76.96%	47,667.88
合计	111,616.00	100.00%	97,329.15	87.20%	14,286.85	206,895.20	100.00%	159,227.32	76.96%	47,667.88

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	159,227.32		61,898.17			97,329.15
合计	159,227.32		61,898.17			97,329.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(5) 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：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	22,700,000.00	22,700,000.00
其他应收款	181,762.24	204,734.40
合计	22,881,762.24	22,904,734.40

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
抚顺银行	22,700,000.00	22,700,000.00
合计	22,700,000.00	22,700,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工保险	225.00	
押金、保证金	130,000.00	130,000.00
非关联方往来款	20,749,526.45	20,635,678.67
关联方往来款		
合计	20,879,751.45	20,765,678.67

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	174,133.84	190,061.06
1 至 2 年	130,000.00	1,450.00
2 至 3 年	1,450.00	1,092,182.71
3 年以上	20,574,167.61	19,481,984.90
3 至 4 年	1,092,182.71	1,826,870.00
4 至 5 年	1,826,870.00	6,741,044.90
5 年以上	17,655,114.90	10,914,070.00
合计	20,879,751.45	20,765,678.67

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项	20,673,	98.39%	20,673,	100.00%		20,543,	98.93%	20,543,	100.00%	

计提坏账准备	672.43		672.43			672.43		672.43		
其中：										
按组合计提坏账准备	206,079.02	1.61%	24,316.78	11.80%	181,762.24	222,006.24	1.07%	17,271.84	7.78%	204,734.40
其中：										
组合1账龄组合	206,079.02	1.61%	24,316.78	11.80%	181,762.24	222,006.24	1.07%	17,271.84	7.78%	204,734.40
合计	20,879,751.45	100.00%	20,697,989.21	99.13%	181,762.24	20,765,678.67	100.00%	20,560,944.27	99.01%	204,734.40

按单项计提坏账准备：20,543,672.43

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市阿伯丁科技有限公司	10,914,070.00	10,914,070.00	10,914,070.00	10,914,070.00		
融钰信通（天津）商业保理有限公司	9,629,602.43	9,629,602.43	9,629,602.43	9,629,602.43		
合计	20,673,672.43	20,673,672.43	20,673,672.43	20,673,672.43		

按组合计提坏账准备：24,316.78

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	206,079.02	24,316.78	11.80%
合计	206,079.02	24,316.78	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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		17,271.84	20,543,672.43	20,560,944.27
2023年1月1日余额在本期				
本期计提		7,044.94	130,000.00	137,044.94
2023年12月31日余额		24,316.78	20,673,672.43	20,697,989.21

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
其他应收款坏账准备	20,560,944.27	137,044.94				20,697,989.21
合计	20,560,944.27	137,044.94				20,697,989.21

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	777,131,559.96		777,131,559.96	777,131,559.96		777,131,559.96
对联营、合营企业投资	568,985,120.48	92,505,120.48	476,480,000.00	571,767,740.44		571,767,740.44
合计	1,346,116,680.44	92,505,120.48	1,253,611,559.96	1,348,899,300.40		1,348,899,300.40

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
吉林永大电气开关有限公司	311,011,318.96						311,011,318.96	
北京融钰科技有限公司	60,000,000.00						60,000,000.00	
融钰华通租赁(天津)有限公司	170,000,000.00						170,000,000.00	
植钰医疗投资有限公司	236,120,241.00						236,120,241.00	
合计	777,131,559.96						777,131,559.96	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
抚顺银行股份有限公司	571,767,740.44				18,177,703.25	1,354,315.45	-22,314,638.66		92,505,120.48		476,480,000.00	92,505,120.48
小计	571,767,740.44				18,177,703.25	1,354,315.45	-22,314,638.66		92,505,120.48		476,480,000.00	92,505,120.48

	0.44				.25	45	4,638 .66		.48		0.00	.48
合计	571,7 67,74 0.44				18,17 7,703 .25	1,354 ,315. 45	- 22,31 4,638 .66		92,50 5,120 .48		476,4 80,00 0.00	92,50 5,120 .48

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			15,715.93	14,144.34
合计			15,715.93	14,144.34

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								

按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	18,177,703.25	8,623,294.33
处置长期股权投资产生的投资收益		11,000,000.00
合计	18,177,703.25	19,623,294.33

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	4,074,249.54	
计入当期损益的政府补助（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）	807,296.68	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	410,506.47	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	406,357.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-12,684,644.76	
减：所得税影响额	882,893.11	
少数股东权益影响额（税后）	1,400,701.99	
合计	-9,269,829.80	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
增值税即征即退	5,190,799.77	与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受
逾期卡券收入	2,445,425.18	与公司正常经营业务密切相关的持续性收入

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-18.62%	-0.1123	-0.1123
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.79%	-0.1013	-0.1013

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

1. 主要财务报表项目的异常情况及原因说明

主要报表项目	增减额	增减率%	主要原因
交易性金融资产	-2,680,139.19	-78.96	交易性金融资产本期期末数与上年期末数相比减少 268 万元，主要原因是德伦口腔业绩补偿不达标，公司对或有对价进行公允价值计量所致；
应收票据	-20,096,017.31	-78.37	应收票据本期期末数与上年期末数相比减少 2,009 万元，主要原因是公司本期应收票据到期取得相关款项所致；
持有待售资产	-20,250,000.00	-100.00	持有待售资产本期期末数与上年期末数相比减少 2,025.00 万元，主要原因是本期完成智容科技剩余股权转让所致；
其他流动资产	675,373.56	43.31	其他流动资产本期期末数与上年期末数相比增加 67 万元，主要原因是本期待抵扣进项税及预缴所得税增加所致；
其他权益工具投资	-24,521,780.00	-67.51	其他权益工具投资本期期末数与上年期末数相比减少 2,452 万元，主要原因是公司本期产业基金 1 期投资终止确认所致；
在建工程	-7,552,255.86	-98.96	在建工程本期期末数与上年期末数相比减少 755 万元，主要原因是公司本期牙科诊所部分转入长期待摊费用所致；
长期待摊费用	29,673,202.34	82.02	长期待摊本期期末数与上年期末数相比增加 2,967 万元，主要原因是公司本期新增牙科诊所装修所致；
预收款项	-19,250,000.00	-100.00	预收款项本期期末数与上年期末数相比减少 1,925 万元，主要原因是公司本期完成智容科技剩余股权处置所致；
应付职工薪酬	11,184,395.28	68.33	应付职工薪酬本期期末数与上年期末数相比增加 1,118 万元，主要原因是公司本期期末计提职工工资所致；
应交税费	3,475,931.15	146.02	应交税费本期期末数与上年期末数相比增加 347 万元，主要原因是公司本期盈利水平增加应交所得税所致；

主要报表项目	增减额	增减率%	主要原因
其他流动负债	-3,618,570.85	-51.09	其他流动负债本期期末数与上年期末数相比减少 361 万元，主要原因是公司 2022 年末未终止确认应收票据本期终止确认所致；
长期借款	-65,030,344.45	-100.00	长期借款本期期末数与上年期末数相比减少 6,503 万元，主要原因是公司本期长期借款转入一年内到期的非流动负债所致；
预计负债	-35,637.09	-100.00	预计负债本期期末数与上年期末数相比减少 3 万元，主要原因是公司本期与诉讼方进行和解所致；
其他综合收益 (资产负债表)	-95,936,986.32	87.57	其他综合收益本期期末数与上年期末数相比减少 9,594 万元，主要原因是公司所持有的其他权益工具投资终止确认转入留存收益所致；
未分配利润	-189,923,702.18	83.23	未分配利润本期期末数与上年期末数相比减少 18,992 万元，主要原因是公司本期经营亏损及其他权益工具投资终止确认相关亏损转入留存收益所致；
营业收入	256,059,542.02	51.15	营业收入与上年同期相比增加 25,606 万元，主要原因是公司于德伦医疗经营收入增加所致；
投资收益	7,590,467.50	71.69	投资收益与上年同期相比增加 759 万元，主要原因是公司上期处置智容科技股权所致；
公允价值变动收益	-65,680,139.19	-98.92	公允价值变动收益与上年同期相比减少 6,568 万元，主要原因是上期德伦医疗业绩补偿不达标，公司对或有对价进行公允价值计量所致；
信用减值损失	-2,186,958.86	97.35	信用减值损失与上年同期相比增加 218 万元，主要原因是公司本期计提坏账准备较多所致；
资产减值损失	-71,581,701.88	344.32	资产减值损失与上年同期相比增加 7,158 万元，主要原因是公司本期计提抚顺银行长期股权投资减值损失所致；
资产处置收益	3,294,514.49	375.88	资产处置收益与上年同期相比增加 329 万元，主要原因是公司本期处置使用权资产所致；
营业外收入	4,478,437.76	2,041.16	营业外收入与上年同期相比增加 447 万元，主要原因是公司确认逾期卡券收入所致；
营业外支出	-200,754,846.43	-92.89	营业外支出与上年同期相比减少 20,754 万元，主要原因是公司上期计提诉讼相关预计损失所致；
所得税费用	13,871,679.39	-142.63	所得税费用与上年同期相比增加 1,387 万元，主要原因是德伦医疗本期盈利能力增加，相应所得税费用增加所致。