



汇博医疗

NEEQ: 838460

河南汇博医疗股份有限公司  
**Henan Huibo Medical Co., Ltd.**



年度报告

— 2023 —

## 重要提示

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

为了维护公司在全球市场的独特性和竞争力，维护公司与重要客户和供应商的良好合作关系，保证公司客户和供应商的合同权益，保护公司商业秘密，避免不正当竞争，避免因披露对公司的经营活动造成影响，公司未按要求披露前五大客户、供应商以及应收账款、应付账款、预付账款余额的具体名称。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	19
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第五节	公司治理 .....	27
第六节	财务会计报告 .....	32
附件	会计信息调整及差异情况.....	134

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

## 释义

释义项目	指	释义
汇博医疗、公司、本公司	指	河南汇博医疗股份有限公司
股东大会	指	河南汇博医疗股份有限公司股东大会
董事会	指	河南汇博医疗股份有限公司董事会
监事会	指	河南汇博医疗股份有限公司监事会
高级管理人员	指	河南汇博医疗股份有限公司高级管理人员
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
《公司章程》	指	河南汇博医疗股份有限公司章程
《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》
先防防护	指	河南先防医用防护用品有限公司
汇元食品	指	河南汇元特殊医学用途配方食品有限公司
南阳迈尔舒	指	南阳迈尔舒医疗科技有限公司
先防时代杭州	指	先防时代（杭州）健康科技有限公司
君义资本	指	深圳前海君义资本管理有限公司
民投数字健康	指	南阳民投数字健康科技有限公司
科技控股	指	河南汇博医疗科技控股有限公司
先防时代	指	郑州先防时代健康管理有限公司
希迪克康养	指	希迪克康养产业发展有限公司
希迪克郑州	指	希迪克（郑州）智能康复设备有限公司
希迪克深圳	指	希迪克（深圳）康复科技有限公司
南阳希迪克	指	南阳希迪克医疗科技有限公司
希迪克北京	指	希迪克（北京）医院管理有限公司
北京研究院	指	北京希迪克康复医学研究院有限公司
赛福特	指	郑州赛福特电子设备有限公司
比利时希迪科	指	BELGIUM H AND ZEDICAL S. A(中文名称：比利时希迪科有限公司 )
汇通医疗	指	南阳汇通医疗器械销售中心（有限合伙）
汇众医疗	指	南阳汇众医疗器械销售中心（有限合伙）
江赛医疗	指	南阳江赛医疗器械销售中心（有限合伙）
云康通	指	南阳云康通健康管理中心（有限合伙）
元、万元	指	人民币元，人民币万元
报告期		2023年1月1日—2023年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河南汇博医疗股份有限公司		
英文名称及缩写	Henan Huibo Medical Co., Ltd.		
	Huibo Medical		
法定代表人	朱天钢	成立时间	2004年11月10日
控股股东	控股股东为（朱天钢）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱天钢），一致行动人为（朱天钢、闫玉显、刘记、周振刚、朱桂英、江赛医疗、汇众医疗）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C27 医药制造业-C277 卫生材料及医药用品制造-C2772770 卫生材料及医药用品制造		
主要产品与服务项目	康复用品、康复设备、康复服务等产品的研发、生产、销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	汇博医疗	证券代码	838460
挂牌时间	2016年8月18日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	98,000,000.00
主办券商（报告期内）	东莞证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路1号		
联系方式			
董事会秘书姓名	张学丽	联系地址	南阳社旗县产业集聚区工业大道西段
电话	0377-60192239	电子邮箱	ir@hbmed.cn
传真	0377-61680777		
公司办公地址	南阳社旗县产业集聚区工业大道西段	邮政编码	473000
公司网址	www.hbmed.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91411300767846255L		
注册地址	河南省南阳市社旗县产业集聚区工业大道西段		

注册资本（元）	98,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否
---------	---------------	--------------	---

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司所处行业为大健康医疗行业，是一家集研发、生产、销售、服务为一体的高新技术企业。产品以康复用品、智能康复设备、康复服务、医疗数字化、学科项目建设为主，辅以医疗信息化软件、特医（特膳）食品、个护家清产品等多元化产品线，形成“设备+用品+软件+服务”多元化整体解决方案，并结合临床需求整合多个学科一体化解决方案。公司围绕数字医疗作为发力点，深挖优势产品的市场需求，加大市场开拓；加强自主创新，培育发展新动能；扎实做好安全生产管理工作，提升安全管理水平；着力人才强企和企业文化建设，为公司持续发展提供支撑。

#### 一、业务概要

##### (1) 康养用品

结合不同产品线现状及市场情况，康养用品产品线定位为功能性敷料整体供应商和学科项目建设。功能性敷料整体供应商依靠公司产品线的研发布局，成为国内最健全的功能性敷料产品供应商，打造了：“创面治疗闭合器”理念，产品涵盖了伤口清创、感染控制、渗液管理、皮肤边缘保护、无创闭合、疤痕防治以及贯穿于伤口治疗全周期的营养支持。为临床急慢性伤口提供了高效的整体治疗方案，也为患者提供了专业的国产化产品服务。

在康复用品产品线中，公司经过多年积累，形成了涵盖三类医疗器械、二类医疗器械功能性敷料全系列产品，拥有国内最完整的产品供应体系，可以为临床提供整体解决方案；有一支覆盖全国、布局完整、经验丰富的销售团队。尤其功能性敷料产品已形成了有一定壁垒的产品组合。

##### (2) 智能康复设备

公司智能康复设备产品集神经康复、疼痛康复、运动康复、肌骨康复、产后康复、睡眠康复等治疗功能，集合慢病治疗及个人健康管理，成就综合性治疗解决方案。以康复专科医院或三甲医院康复中心作为医联体头部，以数字化康养中心为重要突破口，以数字化、人工智能等新一代技术为工具，链接市级医院、县级医院、乡镇卫生院、重点社区、居家患者，构建一体化网络，实现全区域、全时间段的医康养对接，为辖区居民内医康养提供数字化系统解决方案。通过打造数字化康复管理系统，将建立整套的医院-社区-家庭间数据互联互通的远程康复新模式，解决空间问题-远程医疗问题-医保受限问题，打通院前、院中、院后康复诊疗全流程，真正建立数字化康复新模式。同时开展对区域内康复医师、治疗师和专业护士等专业进行技术培训，并预留康复医学远程会诊及在线培训空间，完成康复医学新技术、新方法的培训和推广应用。借助外部和内部各种技术资源，形成科研支撑平台，开展康复医学临床研究与应用；整合功能、心理、社会等康复医学理论，联合国内外专家探索康复医疗新技术、新方法，促进康复的可持续发展。

##### (3) 数字睡眠业务

公司在今年着力发展睡眠康复领域，打造数字化睡眠中心，通过睡眠领域打造康复专科新领域，抢占至高点。中心围绕“专精特新”理念，融合专业的治疗手段、新颖的诊疗设备为、中西医创新疗法为患者提供特色的诊疗方案和精细化服务，解决患者多种原因引起的睡眠障碍问题。睡眠中心的打造公司可提供整套的建设方案和运营方案，从科室规划开始提供一对一服务，结合医院实际情况及需求，定制化装修、设备方案。公司自主研发的数字化睡眠医学中心三级管理系统能帮助医院提高睡眠医学中心业务流程效率（包括评定效率、排班效率、治疗效率、沟通效率、科研效率等），同时帮助患者减少无效就诊时间和优化非就诊流程，提高医院服务质量的同时大大提升患者及家属的就诊满意度。通过联通医院-社区-家庭间的数据，可实现院外（异地）病床管理，异地数据交互，实现患者的院外治疗和管理，为科室收益增加创造条件。同时，结合区域内患者资源、医院基础条件和医师资源，为医院定制化整套睡眠中心运营方案，建立责任共同体，通过组建专门的临床经验丰富的运营团队，采用驻点的方式，提

供不间断的现场运行及维护支持，并协同科室临床团队，不断优化诊疗流程及提高病患满意度。配合全方位的宣传和推广方式，搭建线上和线下的宣传通路，实现医院品牌赋能和患者提升。

同时，公司通过医带民的方案，利用医疗机构带动民营市场的发展，主要是针对社区和居家层面上，推出了相应的睡眠建设方案，例如面向社区，可以提供睡眠空间站和睡眠能量站，面向居家可以提供智能深睡房建设项目，面向酒店可以提供智能深睡主题酒店建设等，并且将睡眠空间站和睡眠能量站嵌入到大健康实体店、月子中心、健康会所、干休所、工会组织等，逐步在各地区建设千城万站数字睡眠健康生态。为了更好的促进千城万站的建设，公司推出了数字人，可以全天24小时在线服务客户，全面解答睡眠相关的专业问题，通过十大赋能体系给予客户全方位的服务。

#### (4) 康复服务

围绕公司主要产品康复用品及康复设备，公司通过在北京成立医院管理公司，组建有专业的服务团队，实现专业化康复服务。公司通过康养用品在全国的优势地位，辅以康养食品、院内的伤口中心，进入到中期智慧医疗产业。通过扩充布局产品线，从院内诊疗到院外监护，形成物联网数据闭环，再辅以我们多方位的院内运营及病患管理服务，不断增加项目合作数量、提升售后服务质量。与此同时我们还开展互联网医疗业务，实现居家健康管理、互联网医疗、院内合作的全诊疗周期链条整合，明年预计公司将融入金融保险、强势合作资源及各优秀资本共同打造汇博集团全医疗生态链的建设。

#### (5) 医疗数字化

数字创新加速，产业重构升级，建设数字中国是数字时代推进中国式现代化的重要引擎。随着云计算、大数据、人工智能、物联网等新一代信息技术的不断迭新，数字医疗产业迎来蓬勃发展，将成为中国数字经济飞速发展的“新动能”。

汇博医疗，健康产业数字化解决方案提供商，充分发挥自身数字化资源配置能力和技术创新优势，以智慧医院建设与全民健康管理为出发点，依托“云、大、物、移、智”等核心技术打造智慧平台，融合其睡眠健康、全域康复、营养管理、医防融合、慢病管理等服务体系，为医院提供包含患者关系管理，医院核心业务、医疗管理、学科建设、运营管理、互联网医院、咨询规划等医院信息平台建设，实现医院业务全流程的无缝衔接，基于医院智慧管理的分级标准，实现数据资源整合共享，真正实现让医院在管理上心中有“数”，决策有“据”，执行有“效”，发展有“力”。

通过互联网医院模块，以家庭医生、移动巡诊、惠民中心等为形式赋能各级基层机构，拓展服务半径，进一步打通“医院-社区-家庭”三级服务流程，覆盖诊前、诊中、诊后的全流程数智化服务，实现“以人为核心”的整合型全程健康管理，助力医院临床业务效率提高，运营成本降低，提升居民服务获得感和满意度，满足从“医疗-服务-管理”三位一体的智慧赋能。

同时，通过链接公卫、民政、卫健、医保等相关系统，采集医防融合、医养结合、慢病管理等健康数据，以大数据中心为载体，构建数字健康服务平台，通过数据分析与转化，服务健康应用，形成院内智慧一体，院外全面互联，促进区域健康医疗数据互联互通，推动区域“数实”融合发展，助力区域“以健康为中心”数字化服务升级。

## 二、销售模式

汇博医疗经过二十余年积累，形成了功能性敷料、营养食品、压力治疗产品、感控防护类产品、智能康复设备、康复理疗设备、睡眠设备、医疗信息化等多产品线并存的产品生态。销售模式也从传统的单产品招商供应销售转为结合公司整体产品线，向临床科室及患者提供一体化整体解决方案；结合客户需求及公司在产品、服务等方面的积累，可向客户输出睡眠医学中心、康复医学中心、创面修复科等学科建设及运营项目；在数字化领域，公司输出智能康复、数字睡眠、医养结合、智慧医院、智慧卫健、智慧疾控等数字健康产品解决方案，为医疗数字化建设提供全方位助力。同时，公司发挥产品多元化的优势，充分发挥工厂优势，公司在电商、外贸、OEM、注册证买断等多方面进行业务开展。集团内部通过不同产品组合、多个销售系统形成多模式、全渠道销售的布局。

2023年，公司建成北京运营中心、深圳运营中心、郑州运营中心等七大运营中心，更加贴近市场、贴近人才，为区域市场的发展提供了组织基础。



### 三、采购模式

MRP 采购模式与订货点采购模式相结合。

由于公司的产品都是按照市场需求，在一定安全库存下，统一由销售部门依据市场销售和预计销售情况进行定量储备，公司的生产部门根据产品储备需求申请物料的采购。

### 四、生产模式

(1) 公司的生产模式是订单式及安全备货式生产。

公司产品有较广泛的客户对象，销售部门为公司生产过程的起点，按对市场预期以及一定安全备货的原则组织生产；生产计划依据设计部门编制的产品 BOM，规划生产排产及购买原料，完全依据市场需求进行生产。质量管控由质量管理部门及生产环节各部门所有人员共同参与，贯穿设计、采购和制造的全过程。

(2) 智能工厂建设

报告期内，公司已经逐步开始建设智能工厂。智能工厂建成之后，生产将以产品为中心、生产计划为指导，以数据采集追溯和生产过程监控为核心的 MES 系统，实现生产物料防呆、防错、生产过程记录、符合质量体系(FDA、CFDA、ISO13485)和合规的质量管控。

从订单的下发到生产完工，对整个生产流程进行管理，打造透明化车间，通过系统管控整个生产流程，实现标准化作业，提升生产品质。与设备进行联机，自动获取设备参数，减少人员数据录入，降低人工录入出错率，系统记录真实的生产作业情况，统计人工工时、机器工时，实现成本的精确核算。打造样板车间，为全面数字化奠定基础。

### 四、研发模式

公司始终坚持技术与产品的自主研发创新，同时积极与国内知名大学、医院开展学术合作，形成一条以市场为导向的产学研合作模式，研制满足临床需求的高品质产品。研发流程遵从 ISO13485 医疗器械质量管理体系的要求，运用集成产品开发 (IPD) 模式，实行项目经理负责制，从产品调研开始严格进行产品需求定义、设计输入、设计开发、设计验证、上市计划及确认、设计转移、设计确认及产品发布等各个阶段的风险把控，确保研发内控过程得到有效实施，研发流程和制度基本能够覆盖产品全生命周期的管理。

在报告期内申报一类医疗器械 3 个、二三类医疗器械首次注册申报 48 个、二三类医疗器械变更注册/备案申报 10 个、申报延续注册 14 个；申报消毒品 3 个、化妆品 4 个；共计取得一类医疗器械备案凭证 3 个、医疗器械首次注册证 33 个、变更注册/备案批件 29 个、消毒品备案 3 个，化妆品 4 个，全年度进行生产许可变更 17 次。截止目前集团公司共累计取得一类医疗器械产品备案凭证 34 个、二三类医疗器械产品注册证 126 个、消毒品备案 42 个、化妆品备案 6 个、日用品 3 个。

在知识产权方面，本年度新增发明专利授权 1 项，新增实用新型专利 23 项，新增外观设计专利授权 7 项；新增专利申请 66 项，其中新增实用新型专利申请 53 项，17 项外观设计专利申请，发明专利申请 6 项；国际专利申请方面，提交 2 项 PCT 专利申请，未取得新的国际专利授权。截止 2023 年底，公司现有国内授权的发明专利 31 项，授权实用新型专利 216 项，外观专利 38 项；国外已授权的德国发明 1 项，英国发明 1 项、比利时发明 3 项，日本发明专利 1 项，授权德国实用新型专利 1 项，授权澳大利亚实用新型专利 2 项。

在研发成果及荣誉方面，在报告期内子公司希迪克康养产业发展有限公司高新技术企业认定再次通过，子公司希迪克（郑州）智能康复设备有限公司、北京希迪克康复医学研究院有限公司被认定为高新技术企业，子公司希迪克康养产业发展有限公司被认定为河南省知识产权优势企业，子公司希迪克康养产业发展有限公司获得南阳市工程技术研究中心荣誉平台，子公司希迪克康养产业发展有限公司再次被河南省软件和服务业协会认定为软件企业，子公司希迪克（郑州）智能康复设备有限公司于 2023 年下半年认定为河南省创新型中小企业，子公司河南先防医用防护用品有限公司于 2023 年上半年获得国家级科技型中小企业、2023 年下半年被认定为河南省创新型中小企业；截止至目前，公司累计荣获省、市级科技成果 40 项。

## 五、盈利模式

公司的盈利模式为珍爱生命，为用户提供数字化康复的综合解决方案。

公司以康复用品、智能康复设备、康复服务、特医食品、健康纺织等大健康领域产品为主，围绕睡眠中心建设、数字化康复中心建设、医共体运营供应商为客户提供数字化康复整体解决方案，部分产品以低成本、定制化为特点，部分产品以高科技、便操作为亮点，满足不同客户的需求。

## 六、信息化模式

报告期内，公司根据业务发展战略规划，积极推进信息化全面管理能力建设，在集团统一化、业务一体化、流程协同化的指导方针下，不断拓展信息化管理覆盖范围，挖掘信息化管理应用深度，提升信息化管理控制能力。在之前的信息化基础上，在实施了绩效管理系统基础上，对绩效考核管理进行优化调整，提高了绩效考核的效率和质量。

结合公司的实际情况，启用协同平台的预算以及费用控制功能，实现了公司年度、月度费用预算的编制和费用标准的精准控制，有效控制经营风险，辅助高层领导掌握企业运营全局，进行科学决策，为快速编制预算提供参考数据。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、凭借在生物敷料、智能康复设备等领域的专业化程度、创新能力、经营管理水平及成长性多维度评价，2021年7月公司荣获国家工业和信息化部认定的“专精特新重点小巨人”，有效期三年； 2、连续多次被认定为国家高新技术企业，2022年12月再次获得高新技术企业证书，认定有效期为三年； 3、2014年12月26日被河南省科技厅认定为“河南省创伤高分子敷料工程技术研究中心”； 4、2015年4月20日获得河南省发改委“创面修复器械河南省工程实验室”认定的批复； 5、2015年12月31日被河南省人力资源和社会保障厅认定为河南省博士后研发基地单位，建立“河南省博士后研发基地”； 6、2019年1月30日被河南省发改委认定为“河南省企业技术中心”。

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	102,199,482.44	195,570,278.46	-47.74%
毛利率%	73.35%	51.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,693,956.43	7,847,803.39	-236.27%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-16,200,172.1	4,283,253.00	-457.32%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-11.00%	7.73%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-16.67%	4.27%	-
基本每股收益	-0.11	0.08	-237.50%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	319,835,437.98	329,347,363.83	-2.89%
负债总计	227,085,247.75	226,798,481.40	0.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	90,330,024.05	101,023,980.48	-11.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.91	1.03	-10.68%
资产负债率%（母公司）	53.99%	48.56%	-
资产负债率%（合并）	71.00%	68.86%	-
流动比率	1.02	0.86	-
利息保障倍数	-0.17	1.56	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-23,894,096.29	54,320,600.96	-143.99%
应收账款周转率	1.21	4.11	-
存货周转率	0.56	2.13	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-0.17%	21.70%	-
营业收入增长率%	-47.74%	67.62%	-
净利润增长率%	-310.6%	118.49%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,015,741.63	4.69%	24,823,242.41	7.54%	-39.51%
应收票据			23,280.00	0.01%	-100%
应收账款	82,696,059.96	25.86%	77,786,428.73	23.62%	6.31%
存货	56,712,077.85	17.56%	37,333,459.50	11.34%	50.46%
投资性房地产					
长期股权投资	93,611.32	0.03%			
固定资产	70,763,685.69	22.13%	80,825,766.63	24.54%	-12.45%
在建工程	11,844,478.86	3.70%	4,198,765.97	1.27%	182.09%
无形资产	19,395,249.56	6.06%	20,009,959.56	6.08%	-3.07%

商誉	12,477,306.71	3.90%	20,520,079.46	6.23%	-39.19%
短期借款	77,384,744.92	24.20%	46,694,854.38	14.18%	65.72%
长期借款	39,401,607.13	12.32%	24,089,707.33	7.31%	63.56%

#### 项目重大变动原因:

1、货币资金同比下降 39.51%，主要原因是报告期内销售收入下降，资金回款减少，期末余额减少；
2、应收票据下降 100%，主要原因是报告期内票据都已背书转让，期末无票据留存；
3、存货同比增长 50.46%，主要原因是报告期内医疗信息化订单增加，提前储备库存，导致存货同比增加较大；
4、在建工程同比增长 182.09%，主要原因是报告期内社旗研发大楼和综合大楼的开工建设造成在建工程增加了 7,645,712.89 元；
5、商誉同比增长-39.19%，主要原因是公司收购赛福特和希迪克康养过程产生的商誉出现减值迹象，报告期内计提了商誉减值准备，导致商誉同比下降了 8,042,772.75 元。
6、短期借款同比增长 65.72%，长期借款期末余额同比增加 63.56%，主要原因是为了更好的保障公司的日常经营，加快公司的发展，公司在报告期内新增了短期和长期借款，导致期末短期借款和长期借款总额同比增加了 46,001,790.34 元。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	102,199,482.44	-	195,570,278.46	-	-47.74%
营业成本	27,234,562.83	26.65%	95,228,214.16	48.69%	-71.40%
毛利率%	73.35%	-	51.31%	-	-
销售费用	21,074,351.04	20.62%	27,877,665.94	14.25%	-24.40%
管理费用	34,980,073.74	34.23%	37,362,133.48	19.10%	-6.38%
研发费用	14,314,975.62	14.01%	19,606,253.41	10.03%	-26.99%
财务费用	8,273,838.13	8.1%	7,481,087.18	3.83%	10.60%
信用减值损失	-1,185,885.75	-1.16%	-5,281,751.54	-2.70%	-77.55%
资产减值损失	-8,915,933.66	-8.72%	-88,166.48	-0.05%	10,012.61%
其他收益	9,597,047.60	9.39%	6,313,302.60	3.23%	52.01%
投资收益	52,859.28	0.05%	-725,530.38	-0.37%	107.29%
公允价值变动 收益					
资产处置收益	-2,410.03	-0.002%	94,796.15	0.05%	-102.54%
汇兑收益					
营业利润	-6,395,033.09	-6.26%	5,921,400.46	3.03%	-208.00%
营业外收入	931,050.17	0.91%	618,856.82	0.32%	50.45%
营业外支出	4,067,994.55	3.98%	2,883,436.75	1.47%	41.08%
净利润	-9,798,692.20	-9.59%	4,652,685.33	2.38%	-310.60%

### 项目重大变动原因:

- 1、2023 年公司营业收入和营业成本同比去年分别下降 47.74%、71.40%，主要原因是 2023 年疫情放开后，市场对防疫产品的需求急剧下降，导致防疫产品收入下降较大，同时器械类产品市场开拓收到限制，医院销售下降，导致设备类收入下降较大，综上所述，报告期内导致公司营业收入下降了 93,370,796.02 元。由于营业收入的下降导致营业成本下降，同时用品类产品成本控制得到改善，致使成本下降幅度较大；
- 2、信用减值损失同比下降 77.55%，主要原因是报告期内应收账款坏账损失风险整体有所下降，同时，期末应收账款部分收回，较去年同期减少；
- 5、资产减值损失同比增加 10012.61%，主要原因是公司并购赛福特和希迪克康养过程产生的商誉出现减值迹象，报告期内计提了资产减值损失，导致资产减值损失同比增加了 8,042,772.75 元；
- 6、其他收益同比增长 52.01%，主要原因报告期内公司政府补助增加，“专精特新”、“科技奖补”等政府补助报告期内都已批复到位，导致最终其他收益较同期增加了 3,283,745.00 元；
- 7、投资收益同比去年下降 107.29%，主要原因是报告期内对外投资较上期减少了损失，投资收益较去年同期增加了 778389.66 元；资产处置收益下降 102.54%，主要原因是报告期内资产处置减少，导致资产处置较去年同期下降了 97206.18 元。
- 8、营业外收入同比增长 50.45%，主要原因是由于合同纠纷案件胜诉，导致营业外收入较去年同期增加 312,193.35 元；营业外支出同比增长 41.08%，主要原因报告期存货报废及对外捐赠增加，导致最终营业外支出同比增加 1,184,557.80 元。
- 9、营业利润同比下降 208.00%，净利润同比下降 310.60%，主要原因是营业收入下降，导致最终营业利润和净利润下降。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	102,081,356.18	192,180,233.92	-46.88%
其他业务收入	118,126.26	3,390,044.54	-96.52%
主营业务成本	27,172,604.86	92,564,148.33	-70.64%
其他业务成本	61,957.97	2,664,065.83	-97.67%

### 按产品分类分析:

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
康复器械类产品	15,404,405.6	5,170,101.22	66.44%	-67.13%	-78.35%	35.45%
康复用品类产品	86,795,076.84	22,064,461.6	74.58%	-41.63%	-69.08%	43.37%
合计	102,199,482.44	27,234,562.82	73.35%	-47.74%	-71.40%	42.95%

### 按地区分类分析:

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因:

2023 年康复器械类及康复用品类产品营业收入较往年同期下降 67.13%、47.74%，主要原因是 2023 年疫情放开后，市场对防疫产品的需求急剧下降，导致防疫产品收入下降较大，同时器械类产品市场开拓收到限制，医院销售下降，导致设备类收入下降较大。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	第一名	5,006,489.81	4.90%	否
2	第二名	4,176,625.57	4.09%	否
3	第三名	3,487,079.80	3.41%	否
4	第四名	3,363,459.32	3.29%	否
5	第五名	3,155,525.05	3.09%	否
合计		19,189,179.55	18.78%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	第一名	19,758,880.16	45.32%	否
2	第二名	3,956,645.17	9.08%	是
3	第三名	2,876,106.2	6.60%	否
4	第四名	889,192.03	2.04%	否
5	第五名	673,366.59	1.54%	否
合计		28,154,190.15	64.58%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-23,894,096.29	54,320,600.96	-143.99%
投资活动产生的现金流量净额	-9,076,979.62	-11,114,759.44	-18.33%
筹资活动产生的现金流量净额	16,711,481.69	-23,524,418.39	-171.04%

### 现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量较去年同期下降了 143.99%，主要原因是报告期内公司销售收入下降，各项经营开支较大，导致经营活动产生的现金流量减少了 78,214,697.25 元。
- 2、筹资活动产生的现金流量较去年同期上升了 171.04%，主要原因是报告期内公司短期借款和长期借款增加，导致筹资活动产生的现金流量增加了 40,235,900.08 元。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
希迪克郑州	控股子公司	康复智能设备研发、生产、销售。	30,000,000	29,837,513.07	14,221,573.88	20,078,587.57	10,862,205.16
希迪克康养	控股子公司	康复智能设备研发、生产、销售。	110,000,000	118,335,701.08	76,026,401.64	21,400,371.12	9,012,123.97
南阳希迪克	控股子公司	康复智能设备销售	5,000,000	17,578,719.54	2,448,225.86	8,687,998.69	-331,586.16
先防时代	控股子公司	康复用品、防疫产品线上销售	2,000,000	2,026,820.08	-14,604,967.80	4,763,274.10	-1,857,307.13
先防防护	控股子公司	卫生材料及医药用品研发、生产、销售	30,000,000	38,356,931.84	29,859,057.73	9,567,216.73	248,736.54

##### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
君义资本	参股公司	扩大投资增加收益
民投数字健康	参股公司	拓宽业务布局

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、智能康复行业国家政策变动的风险	目前国内各地医疗机构正在积极筹备康复科室的建设，国家政策的支持对公司的智能康复器械在全国范围的推广起到了促进作用，随着国家在医疗领域日益深化体制改革，若在康复医疗器械领域全面实施集中采购政策，公司可能将面临产品价格下降的风险，且后期国家对智能康复器械不再大力推进，可能会对公司的经营业绩造成不利影响。应对措施：公司将大力研发与智能康复设备相关的系列产品，不断提升核心技术，扩大产品品种，从医疗康复到家庭养护，不断的扩展产品覆盖面，提升公司产品的竞争力。
2、市场竞争力减弱的风险	随着市场的成熟和发展功能性医用敷料市场产品存在较高的同质化，虽然产品质量参差不齐，但基本产品形态和用途差异不大，使公司面临着行业竞争加剧的压力，可能会对公司的经营业绩造成不利影响。虽然公司在核心技术、研发团队上的优势保证了相对领先地位，市场份额不易被对手取代，但如果公司不能及时有效地应对市场竞争，将会面临市场竞争力减弱、市场份额下降的风险。应对措施：公司将继续重视新产品、新技术的研发，满足市场和客户的需求；加大对老产品的技术升级改造，依靠过硬的产品质量稳固市场，走差异化竞争的道路加大市场竞争力。
3、核心技术失密的风险	功能性医用敷料行业和康复器械行业作为高新技术行业，其产品和核心技术构成了公司在行业内的核心竞争优势。虽然公司在长期研发和生产实践中形成了核心技术体系，掌握了大量产品配方、生产工艺、生产设备设计等技术，公司已经采取了相关有效措施，并进行了专利保护，在报告期内很好地保护核心技术，未出现泄密事件，但若不能实施持续有效的管理，仍存在核心技术泄密的可能。为应对上述风险，公司将进一步加强保密制度建设，界定核心技术密级，明确公司核心技术管理机



	制，降低核心技术失密风险。
4、核心技术人员流失的风险	专业人才是公司技术发展、创新的关键，经过几年的发展和技术积累，公司组建了较为完整的研发团队，形成了较强的自主创新能力并拥有核心技术。技术研发工作本身依赖专业人才，特别是核心技术人员，虽然报告期内公司核心技术人员稳定，但如果核心技术人员离职，而公司又不能及时安排适当人选接替或补充，将会对公司的生产经营造成重大不利影响。为应对上述风险，公司将继续积极推进多种形式的产、学、研结合，使院所与企业建立长期稳定的合作关系，加大公司技术人员的培养，并积极引进优秀的技术人才。
5、新产品研发和注册风险	随着医疗卫生事业的快速发展，我国对功能性医用敷料的要求不断提高，市场需求也在不断变化，作为提供商，必须紧跟市场需求，不断开发新产品并及时投放市场，才能更好地适应市场变化，满足医疗诊断需求。同时，功能性医用敷料产品研发投入较大，研发周期也较长，研发成功后还必须经过产品标准制定和审核、临床试验、质量管理体系考核、产品注册等审批程序才能获得国家食品药品监督管理部门颁发的产品注册证书，从而投放市场。取得相应的许可并生产产品进入市场的周期普遍在 3 年以上。如果不能按照研发计划成功开发新产品或完成产品注册，将影响公司前期研发投入的回收和未来效益的实现，对公司造成较大的损失。为应对上述风险，公司将坚持以市场为导向，以满足客户要求为目的，继续加大对研发的投入，积极推进与高等院校和科研院所的合作工作，持续开发引领行业发展的新产品，企业尽快占领市场制高点，提升企业的综合竞争力。
6、毛利率下降的风险	公司 2023 年年度的综合毛利率为 73.35%。公司的主营业务之一为二类医疗器械的生产销售，受行业因素的影响，该类产品的毛利普遍较高，一旦该行业的竞争环境发生不利变化，将造成公司毛利大幅度下降，则公司的盈利能力将因此而减弱。为了应对以上风险，公司一直都非常重视自身研发能力的提升，一方面不断提高原有产品的品质，另一方面持续开发相关领域的新产品，在整体行业毛利率下降的趋势下，使得公司毛利率同期对比有所提升。
7、税收优惠政策变化的风险	公司属于高新技术企业，公司于 2019 年度到 2023 年度享受按 15% 所得税率缴纳企业所得税的优惠政策，如果今后本公司不能继续享受高新技术企业所得税优惠，将会对本公司的净利润产生一定影响。为应对上述风险，一方面，公司将继续加大对研发的投入，积极推进与高等院校和科研院所的合作工作，不断促进公司的技术更新，满足高新技术企业的要求；另一方面，公司着力拓展市场，提升主营业务盈利能力，降低税收优惠对公司的影响。
8、实际控制人不当控制的风险	公司的控股股东、实际控制人朱天钢直接持有公司 53.04% 的股份，通过汇众医疗间接持有 16.47% 的表决权，同时担任公司董事长、总经理，能够对公司经营管理产生重大影响。公司存在

	<p>实际控制人利用其持股优势行使表决权、对公司的生产经营加以控制的风险。公司已通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等制度，完善了公司经营管理与重大事项的决策机制。同时在选举董事会成员和监事会主席时，充分考虑中小股东的意见，维护中小股东利益。公司未来将考虑继续引进投资者，优化公司股权结构，采取有效措施优化内部管理，通过有效的监督机制来不断增强控股股东和实际控制人的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。</p>
9、防疫物资跌价的风险	<p>疫情偶有反复，新冠疫情基本已得到有效控制，疫情防控常态化下市场上口罩供给也趋于饱和，口罩的需求量降低；公司根据疫情发展实时调整生产经营计划，控制成本压缩库存采购量，使口罩等防疫物资的生产成本与可变现净值的差异减小。相关的减值和跌价的风险也随之减小。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

##### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	3,000,000	3,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提		

供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

**应当重点说明的担保情况**

适用 不适用

**预计担保及执行情况**

适用 不适用

上述担保为报告期内公司为其控股子公司希迪克康提供的贷款担保，本次贷款到期还款日为 2024 年 12 月 26 日，本次担保执行预计到 2024 年 12 月 26 日结束。

**(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**(四) 报告期内公司发生的关联交易情况**

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	200,000.00	4,588,009.03
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	140,000,000.00	106,331,607.09
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司与关联方的交易，基于满足公司经营需求而发生，有利于公司业务发展，不存在损害公司及中小股东利益的情况，不会对公司的独立性和正常经营构成影响，公司主要业务将不会因上述关联交易对关联方形成依赖。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年8月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	朱天钢承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月18日	-	挂牌	资金占用承诺	朱天钢承诺不占用公司资产、资金，不损害公司利益。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月18日	-	挂牌	其他承诺（请自行填写）	如公司未来被任何有权机构要求补缴报告期内应缴但未缴的社会保险费、住房公积金或因其他劳动用工事项受到任何行政处罚或经济损失，朱天钢将代公司承担该等需补缴的费用或罚金，且不向公司进行追偿；或在公司必须先行支付该等费用或罚金的情况下，及时给予公司全额补偿，以确保公司不会因此遭受任何损失。	正在履行中
董监高	2016年8月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司董事、监事、高级管理人员承诺不与公司存在同业竞争。	正在履行中
董监高	2016年8月18日	-	挂牌	其他承诺（请自行填写）	公司董事、监事、高级管理人员承诺规范公司的关联交易事项。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
支付宝保证金	货币资金	账户保证金	159,116.90	0.05%	
锅炉房-豫（2018）南阳市不动产权第0004074号	固定资产	抵押	64,486.30	0.02%	
宿舍楼-豫（2018）南阳市不动产权第0004075号	固定资产	抵押	794,267.36	0.25%	
仓储-豫（2018）南阳市不动产权第0004076号	固定资产	抵押	1,212,396.09	0.38%	
仓储-豫（2018）南阳市不动产权第0004077号	固定资产	抵押	1,205,483.40	0.38%	
豫（2018）南阳市不动产权第0004078号	固定资产	抵押	6,440,686.83	2.01%	
仓储-豫（2018）南阳市不动产权第0004079号	固定资产	抵押	4,280,413.22	1.34%	
办公楼-豫（2018）南阳市不动产权第0004080号	固定资产	抵押	6,364,479.01	1.99%	
土地(豫(2018)南阳市不动产权第0004075号、0004076号、0004077号、0004078号、0004079号、0004080号)	无形资产	抵押	6,292,026.48	1.97%	
专利“一种用于防治疤痕的组合物及其制备方法”（专利申请号：201310439380.4）	1	质押			
专利“增生性疤痕修复贴膜及其制备方法”（专利申请号：ZL201510643630.5）	无形资产	质押			
仓库-豫（2022）社旗县不动产权第	固定资产	抵押	4,159,798.05	1.30%	

0074231 号					
办公楼-豫(2022)社旗县不动产权第0074261号	固定资产	抵押	17,629,518.69	5.51%	
1号车间和2号车间-豫(2022)社旗县不动产权第0074262号、0074232号	固定资产	抵押	435,052.93	0.14%	
灭菌车间--豫(2022)社旗县不动产权第0074260号	固定资产	抵押	2,720,885.48	0.85%	
土地(豫(2022)社旗县不动产权第0074231号、0074261号、0074262号、0074232号、0074260号)	无形资产	抵押	10,297,641.36	3.22%	
<b>总计</b>	-	-	62,056,252.10	19.40%	-

**资产权利受限事项对公司的影响:**

公司房产和土地使用权抵押、专利质押是为了取得银行借款，为银行贷款提供担保，有利于公司快速融资，对公司的发展起着积极的作用。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	49,490,525	50.50%	-2,890,250	46,600,275	47.55%
	其中：控股股东、实际控制人	12,995,325	13.26%	-10,000	12,985,325	13.25%
	董事、监事、高管	16,169,825	16.50%	-2,313,250	13,856,575	14.14%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	48,509,475	49.50%	2,890,250	51,399,725	52.45%
	其中：控股股东、实际控制人	38,985,975	39.78%	0	38,985,975	39.78%
	董事、监事、高管	48,509,475	49.50%	-6,909,750	41,599,725	42.44%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		98,000,000	-	0	98,000,000	-
普通股股东人数		92				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

董事、监事、高管无限售条件股份减少 2,313,250 股，有限售条件股份减少 6,909,750 股，主要原因是报告期内一名董事和一名监事发生人员变动。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股



序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	朱天钢	51,981,300	-10,000	51,971,300	53.03%	38,985,975	12,985,325	39,650,000	0
2	汇众医疗	16,471,438	-2,130,338	14,341,100	14.63%	0	14,341,100	9,650,000	0
3	闫玉显	9,800,000	0	9,800,000	10%	9,800,000	0	0	0
4	王红雨	3,878,000	-1,000	3,877,000	3.96%	0	3,877,000	0	0
5	刘尧	2,478,000	0	2,478,000	2.53%	1,858,500	619,500	0	0
6	周振刚	1,819,020	-85,702	1,733,318	1.77%	0	1,733,318	0	0
7	汇通医疗	1,729,000	0	1,729,000	1.76%	0	1,729,000	0	0
8	江赛医疗	219,777	1,488,133	1,707,910	1.74%	0	1,707,910	0	0
9	葛永进	1,540,140	0	1,540,140	1.57%	0	1,540,140	0	0
10	刘记	1,244,983	-1,000	1,243,983	1.27%	0	1,243,983	0	0
合计		91,161,658	-739,907	90,421,751	92.26%	50,644,475	39,777,276	49,300,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

自然人股东闫玉显为股东朱天钢配偶的妹夫；股东汇众医疗的普通合伙人为股东朱天钢，朱天钢对汇众医疗的出资比例为 99.92%；周振刚是股东朱天钢的妻弟；刘记是股东朱天钢的姐夫。除上述情况以外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
朱天钢	董事长、总经理	男	1972年10月	2022年2月10日	2025年2月9日	51,981,300	-10,000	51,971,300	53.03%
刘尧	董事、副总经理	男	1974年10月	2022年2月10日	2025年2月9日	2,478,000	0	2,478,000	2.53%
杨辉	董事	男	1973年5月	2022年2月10日	2025年2月9日	0	0	0	0%
张学丽	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1990年7月	2022年2月10日	2025年2月9日	0	0	0	0%
田淑珺	董事	女	1992年11月	2023年3月30日	2025年2月9日	0	0	0	0%
刘荣	监事会主席	女	1978年11月	2022年2月10日	2025年2月9日	420,000	419,000	839,000	0.86%
董明丽	监事	女	1975年10月	2022年2月10日	2025年2月9日	0	0	0	0%
郜淑娜	职工监事	女	1976年6月	2023年3月10日	2025年2月9日	168,000	0	168,000	0.17%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在其他关系。

## (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
闫玉显	董事	离任	无	离任
李恒	职工监事	离任	无	离任
田淑珺	无	新任	董事	新任
郜淑娜	无	新任	职工监事	新任

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

田淑珺，女，1992年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。2015年6月至2017年7月就职于南阳鼎泰高科有限公司，负责行政管理工作；2017年8月至2019年8月就职于河南远近实业有限公司，负责采购管理工作；2020年8月至今就职于河南汇博医疗股份有限公司，负责人事管理工作；

郜淑娜，女，1976年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998年9月至2002年2月就职于南阳市文化宫职业学校，任教师；2002年3月至2004年12月就职于广东健力宝集团有限公司，任销售内勤，2005年2月至今就职于河南汇博医疗股份有限公司，任职能管理岗。

## (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	102		26	76
生产人员	157	10		167
技术人员	47	10		57
销售人员	61	16		77
财务人员	17		2	15
员工总计	384	36	28	392

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	29	20
本科	152	161
专科	124	117

专科以下	79	94
员工总计	384	392

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

公司员工薪酬主要包括基本薪酬、绩效工资、奖金等，公司依照员工的胜任能力以及职级、岗位及实际工作表现情况，划分岗位等级，确定薪酬职级职等标准。凡与公司签订劳动合同的员工，均缴纳社会保险及住房公积金，社会保险与公积金缴纳比例均按照国家及地方政策要求执行。

公司非常重视人才培养和梯队建设，于 2022 年成立了医康养产业学院，分别针对企业基层骨干员工、中层管理人员、高层管理人员的专业技能和发展路径提供了精准的课程体系，开展内外部学习培训，不断提高员工的工作技能和岗位胜任度，同时帮助员工在合适的时间实现自己的价值。目前公司没有需公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

适用 不适用

**三、 公司治理及内部控制**

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

**(一) 公司治理基本情况**

公司依照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，不断完善公司法人治理结构，建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了“三会”议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成分工明确、各司其职、相互制衡的公司治理机制；健全了对外担保管理制度、对外投资管理制度、关联交易管理制度、利润分配管理制度、投资者管理制度和承诺管理制度等相关内部管理制度。

股东大会对董事会在公司投资、融资、资产的收购处置、担保等方面有明确的授权，董事会对董事长及总经理在日常经营业务中也有明确的授权。公司为了保证经营目标的实现而建立的政策和控制程序，在经营管理中起到重要作用。公司关联交易管理制度的建立保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益。

**(二) 监事会对监督事项的意见**

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，具有完全独立完整的业务及自主经营能力，并承担相应的责任与风险。具体情况如下：

#### 1、业务独立

公司拥有独立完整的研发、采购、销售及技术服务系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易和依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

#### 2、资产独立

公司通过整体变更设立，所有经营性资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理了相关资产权属的变更和转移手续。公司未以自身资产、权益或信誉为股东提供担保，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

#### 3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

#### 4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司开立了独立的银行账号，不存在与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业共用银行账户的情形。公司财务独立。

#### 5、机构独立

按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开且独立运作，不存在合署办公、混合经营的情形。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司制定了较为完备的《公司章程》和《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》等各项制度，公司董事会及监事会结合公司实际经营情况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。公司将根据法律、法规等规范性文件及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，对现有的内部管理制度进行完善，为公司稳定发展奠定良好的制度基础。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	致同审字（2024）第 410A017285 号			
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王高林 1 年	张晓玲 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	25			

### 审计报告

致同审字（2024）第 410A017285 号

河南汇博医疗股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了河南汇博医疗股份有限公司（以下简称汇博医疗公司）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，公允反映了汇博医疗公司 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，我们独立于汇博医疗公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

汇博医疗公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括汇博医疗公司 2023 年



年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

汇博医疗公司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，管理层负责评估汇博医疗公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算汇博医疗公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汇博医疗公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对汇博医疗公司的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汇博医疗公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对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。

致同会计师事务所 (特殊普通合伙)	中国注册会计师	王高林
	中国注册会计师	张晓玲
中国·北京	二〇二四年四月二十八日	

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（1）	15,015,741.63	24,823,242.41
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产	五（2）	100	5,009.64
衍生金融资产			
应收票据	五（3）		23,280.00
应收账款	五（4）	82,696,059.96	77,786,428.73
应收款项融资			
预付款项	五（5）	10,082,760.02	7,531,990.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（6）	4,831,079.67	12,906,777.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（7）	56,712,077.85	37,333,459.50
合同资产	五（8）	228,480.00	2,099,540.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（9）	2,944,886.14	2,499,578.79
<b>流动资产合计</b>		<b>172,511,185.27</b>	<b>165,009,307.56</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五（10）	2,576,000.00	
长期股权投资	五（11）	93,611.32	
其他权益工具投资	五（12）	2,500,000	2,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（13）	70,763,685.69	80,825,766.63
在建工程	五（14）	11,844,478.86	4,198,765.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（15）	11,737,170.52	15,692,215.25
无形资产	五（16）	19,395,249.56	20,009,959.56
开发支出			
商誉	五（17）	12,477,306.71	20,520,079.46
长期待摊费用	五（18）	5,018,314.66	8,852,486.62
递延所得税资产	五（19）	10,533,435.39	10,051,185.87
其他非流动资产	五（20）	385,000.00	1,687,596.91
<b>非流动资产合计</b>		<b>147,324,252.71</b>	<b>164,338,056.27</b>
<b>资产总计</b>		<b>319,835,437.98</b>	<b>329,347,363.83</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款	五 (22)	77,384,744.92	46,694,854.38
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	五 (23)	4,495,000	
应付账款	五 (24)	31,603,970.16	38,191,497.50
预收款项	五 (25)	59,605.00	
合同负债	五 (26)	2,181,793.75	26,070,960.36
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	五 (27)	6,336,847.30	5,627,512.53
应交税费	五 (28)	3,349,768.68	12,326,999.27
其他应付款	五 (29)	6,066,725.07	26,096,348.21
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五 (30)	37,286,690.00	33,883,242.27
其他流动负债	五 (31)	456,605.46	3,285,235.99
<b>流动负债合计</b>		<b>169,221,750.34</b>	<b>192,176,650.51</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五 (32)	39,401,607.13	24,089,707.33
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五 (33)	6,588,602.28	10,532,123.56
长期应付款	五 (34)	11,873,288.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五 (19)		
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>57,863,497.41</b>	<b>34,621,830.89</b>
<b>负债合计</b>		<b>227,085,247.75</b>	<b>226,798,481.40</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五 (35)	98,000,000	98,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	五（36）	4,953,620.78	4,953,620.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（37）	16,714,403.23	16,405,946.61
一般风险准备			
未分配利润	五（38）	-29,337,999.96	-18,335,586.91
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		90,330,024.05	101,023,980.48
少数股东权益		2,420,166.18	1,524,901.95
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>92,750,190.23</b>	<b>102,548,882.43</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>319,835,437.98</b>	<b>329,347,363.83</b>

法定代表人：朱天钢

主管会计工作负责人：张学丽

会计机构负责人：张学丽

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		10,394,963.06	12,614,000.84
交易性金融资产			5,009.64
衍生金融资产			
应收票据	十四（1）		23,280.00
应收账款	十四（2）	73,306,566.86	75,152,134.25
应收款项融资			
预付款项		3,824,106.38	2,748,832.44
其他应收款	十四（3）	69,809,721.45	50,344,540.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		34,234,620.13	12,510,728.89
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,672,128.13	214,623.86
<b>流动资产合计</b>		<b>193,242,106.01</b>	<b>153,613,150.36</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款		2,576,000.00	
长期股权投资	十四(4)	135,736,967.70	121,097,954.96
其他权益工具投资		2,500,000	2,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		36,359,043.43	43,300,258.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,436,642.39	3,480,917.79
无形资产		7,826,513.91	8,326,114.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,301,585.61	3,617,783.45
递延所得税资产		3,817,180.90	2,646,451.20
其他非流动资产			485,231.32
<b>非流动资产合计</b>		<b>192,553,933.94</b>	<b>185,454,711.01</b>
<b>资产总计</b>		<b>385,796,039.95</b>	<b>339,067,861.37</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款		57,572,061.11	30,541,851.48
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,495,000.00	
应付账款		42,863,564.90	25,574,663.88
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,655,407.56	2,546,729.93
应交税费		220,500.75	8,497,232.18
其他应付款		40,673,359.04	51,309,774.30
其中: 应付利息			
应付股利			
合同负债		3,012,936.57	12,058,296.45
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		30,064,418.27	10,962,269.27
其他流动负债		391,681.75	1,466,712.97
<b>流动负债合计</b>		<b>181,948,929.95</b>	<b>142,957,530.46</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		14,400,000.00	20,012,083.33
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		57,878.93	1,666,870.73
长期应付款		11,873,288.00	

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		26,331,166.93	21,678,954.06
<b>负债合计</b>		208,280,096.88	164,636,484.52
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		98,000,000.00	98,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,008,660.32	2,008,660.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,276,402.31	15,967,945.69
一般风险准备			
未分配利润		61,230,880.44	58,454,770.84
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		177,515,943.07	174,431,376.85
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		385,796,039.95	339,067,861.37

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		102,199,482.44	195,570,278.46
其中：营业收入	五（39）	102,199,482.44	195,570,278.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		108,140,183.33	189,961,537.99
其中：营业成本	五（39）	27,234,562.83	95,228,214.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	五（40）	2,262,381.97	2,406,183.82
销售费用	五（41）	21,074,351.04	27,877,665.94
管理费用	五（42）	34,980,073.74	37,362,133.48
研发费用	五（43）	14,314,975.62	19,606,253.41
财务费用	五（44）	8,273,838.13	7,481,087.18
其中：利息费用		8,140,996.00	7,485,262.06
利息收入		12,573.10	91,432.21
加：其他收益	五（45）	9,597,047.60	6,313,302.60
投资收益（损失以“-”号填列）	五（46）	52,859.28	-725,530.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（47）	-9.64	9.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（48）	-1,185,885.75	-5,281,751.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（49）	-8,915,933.66	-88,166.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（50）	-2,410.03	94,796.15
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-6,395,033.09</b>	<b>5,921,400.46</b>
加：营业外收入	五（51）	931,050.17	618,856.82
减：营业外支出	五（52）	4,067,994.55	2,883,436.75
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-9,531,977.47</b>	<b>3,656,820.53</b>
减：所得税费用	五（53）	266,714.73	-995,864.80
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-9,798,692.20</b>	<b>4,652,685.33</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,798,692.20	4,652,685.33
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		895,264.23	-3,195,118.06
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,693,956.43	7,847,803.39
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			



2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-9,798,692.20	4,652,685.33
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,693,956.43	7,847,803.39
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		895,264.23	-3,195,118.06
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.11	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.11	0.08

法定代表人：朱天钢

主管会计工作负责人：张学丽

会计机构负责人：张学丽

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十四（5）	80,334,343.78	175,334,398.35
减：营业成本	十四（5）	46,291,408.28	101,060,518.10
税金及附加		1,654,891.46	1,963,683.49
销售费用		9,583,026.95	10,558,033.71
管理费用		13,795,761.66	16,253,732.79
研发费用		4,323,629.97	5,854,007.49
财务费用		4,266,937.49	3,171,467.97
其中：利息费用		4,184,557.34	3,113,673.39
利息收入		8,043.69	87,391.81
加：其他收益		7,054,000.27	5,393,355.99
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（6）	52,633.49	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-9.64	9.64

信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,671,911.39	-3,292,747.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-287.51	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,853,113.19</b>	<b>38,573,572.87</b>
加：营业外收入		384,039.64	558,613.55
减：营业外支出		3,754,213.59	2,731,875.27
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,482,939.24</b>	<b>36,400,311.15</b>
减：所得税费用		-601,626.98	-1,967,979.31
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,084,566.22</b>	<b>38,368,290.46</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,084,566.22	38,368,290.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>3,084,566.22</b>	<b>38,368,290.46</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		104,211,639.60	181,225,438.43
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		464,220.54	
收到其他与经营活动有关的现金	五（54）	45,488,072.86	45,819,261.82
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>150,163,933.00</b>	<b>227,044,700.25</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		94,256,681.06	80,611,709.45
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		35,258,349.50	48,246,492.50
支付的各项税费		16,439,967.98	11,413,147.73
支付其他与经营活动有关的现金		28,103,030.75	32,452,749.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>174,058,029.29</b>	<b>172,724,099.29</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-23,894,096.29</b>	<b>54,320,600.96</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		56,327.35	
取得投资收益收到的现金		36.38	299.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,000.00	30,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>93,363.73</b>	<b>30,299.59</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,114,016.00	11,140,059.03
投资支付的现金		56,327.35	5,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>9,170,343.35</b>	<b>11,145,059.03</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,076,979.62</b>	<b>-11,114,759.44</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		143,430,000.00	70,791,088.02
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		46,448,917.40	46,502,001.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>189,878,917.40</b>	<b>117,293,089.02</b>
偿还债务支付的现金		102,910,210.71	59,337,647.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,326,587.92	7,392,783.68
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		62,930,637.08	74,087,076.57
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>173,167,435.71</b>	<b>140,817,507.41</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>16,711,481.69</b>	<b>-23,524,418.39</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>30,921.79</b>	<b>-83,909.61</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-16,228,672.43</b>	<b>19,597,513.52</b>
加：期初现金及现金等价物余额		24,690,297.16	5,092,783.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>8,461,624.73</b>	<b>24,690,297.16</b>

法定代表人：朱天钢

主管会计工作负责人：张学丽

会计机构负责人：张学丽

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		89,420,575.62	165,128,193.32
收到的税费返还		714.19	
收到其他与经营活动有关的现金		32,060,797.26	40,904,244.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>121,482,087.07</b>	<b>206,032,437.70</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		63,379,821.47	73,661,403.09
支付给职工以及为职工支付的现金		14,471,749.41	20,346,717.77
支付的各项税费		11,805,448.19	9,410,067.20
支付其他与经营活动有关的现金		20,519,583.89	44,103,780.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>110,176,602.96</b>	<b>147,521,968.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,305,484.11</b>	<b>58,510,469.58</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,000	
取得投资收益收到的现金		22.17	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>5,022.17</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			2,306,796.63

投资支付的现金		17,727,000.00	60,941,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>17,727,000.00</b>	<b>63,247,796.63</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,721,977.83</b>	<b>-63,247,796.63</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		74,900,000.00	50,611,088.02
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		171,093,316.16	125,018,098.24
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>245,993,316.16</b>	<b>175,629,186.26</b>
偿还债务支付的现金		44,574,336.27	40,675,404.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,665,846.46	3,071,821.91
支付其他与筹资活动有关的现金		199,981,599.28	117,171,571.68
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>248,221,782.01</b>	<b>160,918,797.75</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,228,465.85</b>	<b>14,710,388.51</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>30,921.79</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-8,614,037.78</b>	<b>9,973,061.46</b>
加：期初现金及现金等价物余额		12,614,000.84	2,640,939.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,999,963.06</b>	<b>12,614,000.84</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	98,000,000.00				4,953,620.78				16,405,946.61		-18,335,586.91	1,524,901.95	102,548,882.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	98,000,000.00				4,953,620.78				16,405,946.61		-18,335,586.91	1,524,901.95	102,548,882.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								308,456.62		-11,002,413.05	895,264.23		-9,798,692.20

(一) 综合收益总额											-10,693,956.43	895,264.23	-9,798,692.20
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											308,456.62	-308,456.62	
1. 提取盈余公积											308,456.62	-308,456.62	
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、本年期末余 额	98,000,000.00	4,953,620.78						16,714,403.23		-29,337,999.96	2,420,166.18	92,750,190.23

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优先股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	98,000,000.00				4,953,620.78				12,576,527.06		-22,236,681.63	4,720,020.01	98,013,486.22
加：会计政策变更											-117,289.12		-117,289.12



前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	98,000,000.00			4,953,620.78			12,576,527.06	-22,353,970.75	4,720,020.01		97,896,197.10	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							3,829,419.55	4,018,383.84	-3,195,118.06		4,652,685.33	
(一)综合收益总额								7,847,803.39	-3,195,118.06		4,652,685.33	
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配							3,829,419.55	-3,829,419.55				
1. 提取盈余公积							3,829,419.55	-3,829,419.55				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或												

股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益 内部结转													
1. 资本公积转增 资本(或股本)													
2. 盈余公积转增 资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补 亏损													
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益													
5. 其他综合收益 结转留存收益													
6. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>98,000,000.00</b>	<b>4,953,620.78</b>						<b>16,405,946.61</b>	<b>-18,335,586.91</b>	<b>1,524,901.95</b>	<b>102,548,882.43</b>		

法定代表人：朱天钢

主管会计工作负责人：张学丽

会计机构负责人：张学丽

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	98,000,000.00				2,008,660.32				15,967,945.69		58,454,770.84	174,431,376.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	98,000,000.00				2,008,660.32				15,967,945.69		58,454,770.84	174,431,376.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								308,456.62		2,776,109.60	3,084,566.22	
（一）综合收益总额										3,084,566.22	3,084,566.22	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								308,456.62		-308,456.62		
1. 提取盈余公积								308,456.62		-308,456.62		

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>98,000,000.00</b>				<b>2,008,660.32</b>				<b>16,276,402.31</b>		<b>61,230,880.44</b>	<b>177,515,943.07</b>

项目	2022 年										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合计	

		优 先 股	永 续 债	其 他		存 股	综 合 收 益	储 备		险 准 备		
一、上年期末余额	98,000,000.00				2,008,660.32				12,138,526.14		24,042,761.61	136,063,086.39
加：会计政策变更											-126,861.68	-126,861.68
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	98,000,000.00				2,008,660.32				12,138,526.14		23,915,899.93	136,063,086.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,829,419.55		34,538,870.91	38,368,290.46
（一）综合收益总额											38,368,290.46	38,368,290.46
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									3,829,419.55		-3,829,419.55	
1. 提取盈余公积									3,829,419.55		-3,829,419.55	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>98,000,000.00</b>			<b>2,008,660.32</b>				<b>15,967,945.69</b>		<b>58,454,770.84</b>		<b>174,431,376.85</b>

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

河南汇博医疗股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2004年11月成立，于2016年3月整体变更为股份有限公司，2016年8月公司在全国股份转让系统挂牌。公司统一社会信用代码91411300767846255L。截止2023年12月31日，公司注册资本为9,800.00万元。

公司住所：南阳社旗县产业集聚区工业大道西段。公司的实际控制人为朱天钢。公司所属行业为医疗器械制造业类，主要从事医用耗材及敷料、抗（抑）菌剂（液体、膏体、凝胶）、康复类医疗器械的研发、生产、销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第二十次会议于2024年4月28日批准。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2023年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策为公司重要会计政策，具体会计政策见附注三、24。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

#### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 $\geq$ 100万元
重要的账龄超过一年的预付账款	金额 $\geq$ 100万元
账龄超过1年的应付账款	金额 $\geq$ 150万元
账龄超过1年的其他应付款	金额 $\geq$ 150万元
重要非全资子公司	子公司净资产占合并净资产的 5% 以上或子公司净利润占合并净利润的 10%以上

#### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大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，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。



## 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，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留存收益。

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原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相关的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

### (1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

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

### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (5) 分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

**以摊余成本计量的金融资产**

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本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；
- 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。

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

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

仅在本公司改变管理金融资产的**业务模式**时，所有受影响的相关金融资产在**业务模式**发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

### **(3) 金融负债分类和计量**

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②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。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

#### （6）金融资产减值

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：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义下的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

### 预期信用损失的计量

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，



本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产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对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### A、应收票据

- 应收票据组合1：银行承兑汇票
- 应收票据组合2：商业承兑汇票

##### B、应收账款

- 应收账款组合1：应收外部客户款项
- 应收账款组合2：合并范围内应收款项

##### C、合同资产

- 合同资产组合：未到期质保金

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。  
其他应收款

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：

- 其他应收款组合1：应收关联方款项
- 其他应收款组合2：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

#### 长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款。

本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

融资租赁款组合：应收其他客户

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

### 预期信用损失准备的列报

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

### 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

## (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 12、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

## 13、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、发出商品、在产品、产成品（库存商品）、在途物资等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用月末一次加权平均法计价。

### （3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品、周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

## 14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权分类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的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；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，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### (4) 持有待售的权益性投资

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，相关会计处理见附注三、14。

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。

### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19
运输设备	5	5	19
办公设备及其他	3-5	5	19-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

## (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

## (4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## (5) 固定资产处置

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

## 16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。



## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	土地证所载年限	直线法
专利技术特许权	5-10	预计受益期限	直线法
商标权	10	预计受益期限	直线法
软件	3-10	预计软件使用年限	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

## 19、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 22、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### (4) 辞退福利

本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：本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；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### (5) 其他长期福利

本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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 24、收入

### (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本公司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的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，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本公司已将该商品的实物转移给客户，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客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、11（6）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

公司报告期内业务收入来源主要是产品销售收入。本公司生产并销售医疗器械类产品、康复用品类产品，不提供安装服务的设备在商品发出并经客户签收，公司确认销售收入；对于公司需提供安装服务的设备，在项目完成并取得客户确认的验收报告时确认收入；国外销售业务在货物报关出口并装船后，公司确认销售收入。

## 25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 27、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、28。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。



本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本公司将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的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### (3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

## 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

## 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 28、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

## 29、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

### 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### 30、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

##### ①企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)(以下简称“解释第 16 号”)。

解释第 16 号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易,企业应当按照上述规定,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。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下:

合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	1,904,096.10
递延所得税负债	1,999,939.15
未分配利润	-95,843.04

合并利润表项目 (2023 年度)	影响金额
所得税费用	69,952.71

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下:

合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	12,576,166.67	1,138,630.87	13,714,797.54
递延所得税负债	2,499,090.47	1,164,521.20	3,663,611.67
未分配利润	-18,309,696.58	-25,890.33	-18,335,586.91

合并利润表项目 (2022年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	-904,466.01	-91,398.79	-995,864.80

执行上述会计政策对2022年1月1日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022年1月1日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	13,108,318.26	1,424,696.25	14,533,014.51
递延所得税负债	3,506,200.52	1,541,985.37	5,048,185.89
未分配利润	-22,236,681.63	-117,289.12	-22,353,970.75

## (2) 重要会计估计变更

本公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
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)	13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5、7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25、29-48

### 2、税收优惠及批文

2022年12月1日，公司本部获得高新技术企业资格认定，高新技术企业证书编号为GR202241000067，本年度享受15%的企业所得税优惠税率。

2023年11月22日希迪克康养产业发展有限公司（以下简称希迪克康养）获得高新技术企业资格认定，高新企业证书编号为 GR202341000031，本年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

2022年12月1日郑州赛福特电子设备有限公司（以下简称赛福特）获得高新技术企业资格认定，高新企业证书编号为 GR202241002035，本年度享受15%的企业所得税优惠税率。

2022年12月23日河南汇元特殊医学用途配方食品有限公司（以下简称汇元食品）获

得高新技术企业资格认定，高新企业证书编号为 GR202241003949，本年度享受15%的企业所得税优惠税率。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	31,659.67	48,875.44
银行存款	8,264,241.05	23,262,759.56
其他货币资金	6,719,840.91	1,511,607.41
<b>合计</b>	<b>15,015,741.63</b>	<b>24,823,242.41</b>

期末，本公司受限货币资金余额6,554,116.90元，其中4,495,000.00元系开具银行承兑汇票保证金存款，159,116.90元为平台保证金，1,900,000.00元为诉讼冻结款项。除上述事项外，本公司不存在其他因抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

### 2、交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	100.00	5,009.64
其中：理财产品	100.00	5,009.64
<b>合计</b>	<b>100.00</b>	<b>5,009.64</b>

### 3、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				24,000.00	720.00	23,280.00
商业承兑汇票						
<b>合计</b>				<b>24,000.00</b>	<b>720.00</b>	<b>23,280.00</b>

#### (1) 按坏账计提方法分类

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	24,000.00	100.00	720.00		23,280.00

其中：银行承兑汇票	24,000.00	100.00	720.00	3.00	23,280.00
商业承兑汇票					
<b>合计</b>	<b>24,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>720.00</b>		<b>23,280.00</b>

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)				24,000.00	720.00	3.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	720.00
本期计提	
本期收回或转回	720.00
本期核销	
期末余额	

#### 4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	50,235,745.11	69,523,751.26
1至2年(含2年)	35,109,924.94	6,776,748.95
2至3年(含3年)	1,265,351.49	5,312,067.44
3至4年(含4年)	1,000,907.55	8,054.00
4至5年(含5年)	1,427.00	
5年以上		34,230.00
小计	87,613,356.09	81,654,851.65
减：坏账准备	4,917,296.13	3,868,422.92
<b>合计</b>	<b>82,696,059.96</b>	<b>77,786,428.73</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

按单项计提坏账准备	31,769,200.00	36.26	1,270,768.00		30,498,432.00
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	31,769,200.00	36.26	1,270,768.00	4.00	30,498,432.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	55,844,156.09	63.74	3,646,528.13		52,197,627.96
其中：应收外部客户款项	55,844,156.09	63.74	3,646,528.13	6.53	52,197,627.96
<b>合计</b>	<b>87,613,356.09</b>	<b>100.00</b>	<b>4,917,296.13</b>		<b>82,696,059.96</b>

续：

类别	上年年末余额					账面价值
	账面余额		坏账准备		预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额			
按单项计提坏账准备						
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款						
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备	81,654,851.65	100.00	3,868,422.92			77,786,428.73
其中：应收外部客户款项	81,654,851.65	100.00	3,868,422.92	4.74		77,786,428.73
<b>合计</b>	<b>81,654,851.65</b>	<b>100.00</b>	<b>3,868,422.92</b>			<b>77,786,428.73</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收外部客户款项

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	45,396,545.11	1,815,861.81	4.00	69,523,751.26	2,090,077.53	3.01
1至2年(含2年)	8,179,924.94	1,226,988.74	15.00	6,776,748.95	677,674.90	10.00
2至3年(含3年)	1,265,351.49	151,842.18	12.00	5,312,067.44	1,062,413.49	20.00
3至4年(含4年)	1,000,907.55	450,408.40	45.00	8,054.00	4,027.00	50.00
4至5年(含5年)	1,427.00	1,427.00	100.00			
5年以上				34,230.00	34,230.00	100.00
<b>合计</b>	<b>55,844,156.09</b>	<b>3,646,528.13</b>		<b>81,654,851.65</b>	<b>3,868,422.92</b>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	3,868,422.92



本期计提	2,481,137.10
本期收回或转回	1,432,255.85
本期核销	8.04
期末余额	4,917,296.13

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	8.04

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
客户一	27,780,000.00	31.71	1,111,200.00
客户二	4,715,586.85	5.38	188,623.47
客户三	4,418,399.10	5.04	237,528.10
客户四	3,989,200.00	4.55	159,568.00
客户五	3,521,860.00	4.02	140,874.40
合计	<b>44,425,045.95</b>	<b>50.70</b>	<b>1,837,793.97</b>

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内(含1年)	10,082,760.02	100.00	6,413,333.87	85.15
1至2年(含2年)			672,277.90	8.93
2至3年(含3年)			356,379.00	4.73
3至4年(含4年)			90,000.00	1.19
合计	<b>10,082,760.02</b>	<b>100.00</b>	<b>7,531,990.77</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
南阳市恒亿物资有限公司	3,800,000.00	37.69
河南民兴生物科技股份有限公司	1,827,454.38	18.12
河南军屹建筑工程有限公司	364,500.00	3.62
中展世贸(北京)国际会展有限公司	151,960.00	1.51
衡水天雪医疗器械有限公司	134,190.00	1.33
合计	<b>6,278,104.38</b>	<b>62.27</b>

## 6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,831,079.67	12,906,777.47
<b>合计</b>	<b>4,831,079.67</b>	<b>12,906,777.47</b>

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	4,919,900.00	10,105,070.75
1至2年(含2年)	52,000.00	3,324,662.69
2至3年(含3年)	355,405.14	1,447,123.20
3至4年(含4年)	1,387,578.20	
小计	6,714,883.34	14,876,856.64
减：坏账准备	1,883,803.67	1,970,079.17
<b>合计</b>	<b>4,831,079.67</b>	<b>12,906,777.47</b>

#### ②按款项性质披露

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金保证金	1,607,106.89	232,461.39	1,374,645.50	1,512,769.95	60,155.46	1,452,614.49
往来款	4,197,832.75	1,539,986.78	2,657,845.97	12,902,517.56	1,800,761.90	11,101,755.66
社保公积金	480,069.58	76,965.56	403,104.02	183,949.85	33,380.82	150,569.03
其他	429,874.12	34,389.94	395,484.18	277,619.28	75,780.99	201,838.29
<b>合计</b>	<b>6,714,883.34</b>	<b>1,883,803.67</b>	<b>4,831,079.67</b>	<b>14,876,856.64</b>	<b>1,970,079.17</b>	<b>12,906,777.47</b>

#### ③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

按组合计提坏账准备	5,407,305.14		576,225.47	4,831,079.67
其中：应收其他款项	5,407,305.14	10.66	576,225.47	4,831,079.67
<b>合计</b>	<b>5,407,305.14</b>		<b>576,225.47</b>	<b>4,831,079.67</b>

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	1,307,578.20		1,307,578.20		
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	1,307,578.20	100.00	1,307,578.20		
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款					
按组合计提坏账准备					
其中： 应收其他款项					
<b>合计</b>	<b>1,307,578.20</b>		<b>1,307,578.20</b>		

上年年末处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款					
按组合计提坏账准备	13,567,274.44		660,496.97	12,906,777.47	
其中：应收其他款项	13,567,274.44	4.87	660,496.97	12,906,777.47	
<b>合计</b>	<b>13,567,274.44</b>		<b>660,496.97</b>	<b>12,906,777.47</b>	

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	1,309,582.20		1,309,582.20		

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,309,582.20	100.00	1,309,582.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款			
按组合计提坏账准备			
其中：应收其他款项			
<b>合计</b>	<b>1,309,582.20</b>		<b>1,309,582.20</b>

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	660,496.97		1,309,582.20	1,970,079.17
期初余额在本期	660,496.97		1,309,582.20	1,970,079.17
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	361,848.61			361,848.61
本期转回	446,120.11		2,004.00	448,124.11
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	576,225.47		1,307,578.20	1,883,803.67

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
社旗县科学技术和工业信息化局	往来款	1,420,000.00	1 年以内	21.15	113,600.00
河南豫享购网络科技有限公司	往来款	1,307,578.20	3-4 年	19.47	1,307,578.20
北京丰石房地产开发有限公司	押金保证金	1,009,246.14	1 年以内、2-3 年	15.03	137,022.14

郑州市工业和信息化局	往来款	500,000.00	1年以内	7.45	40,000.00
郑州北开物业管理有限公司(郑州北开置业有限公司)	押金保证金	254,262.24	1年以内	3.79	20,340.98
<b>合计</b>		<b>4,491,086.58</b>		<b>66.89</b>	<b>1,618,541.32</b>

## 7、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,653,138.87	298,883.70	14,354,255.17	15,697,185.00	298,883.70	15,398,301.30
在途物资	169,031.64		169,031.64			
在产品	1,561,034.56		1,561,034.56	1,818,455.29		1,818,455.29
库存商品	41,868,397.18	1,306,615.28	40,561,781.90	20,599,505.29	578,267.72	20,021,237.57
周转材料	65,974.58		65,974.58	95,465.34		95,465.34
<b>合计</b>	<b>58,317,576.83</b>	<b>1,605,498.98</b>	<b>56,712,077.85</b>	<b>38,210,610.92</b>	<b>877,151.42</b>	<b>37,333,459.50</b>

### (2) 存货跌价准备减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	298,883.70					298,883.70
库存商品	578,267.72	1,151,825.66		423,478.10		1,306,615.28
<b>合计</b>	<b>877,151.42</b>	<b>1,151,825.66</b>		<b>423,478.10</b>		<b>1,605,498.98</b>

### 存货跌价准备(续)

项目	确定可变现净值具体依据	本期转回或转销存货跌价准备原因
原材料	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	因生产领用或实现销售
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	因生产领用或实现销售

8、合同资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	238,000.00	9,520.00	228,480.00	2,387,725.00	288,184.75	2,099,540.25

(1) 合同资产减值准备计提情况

类别	期末余额		预期信用损失率(%)	账面价值
	账面余额 金额	减值准备 金额		
按组合计提坏账准备	238,000.00	9,520.00	4.00	228,480.00
其中：未到期质保金	238,000.00	9,520.00	4.00	228,480.00
合计	238,000.00	9,520.00	4.00	228,480.00

类别	上年年末余额			账面价值
	账面余额 金额	减值准备 金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	2,387,725.00	288,184.75		2,099,540.25
其中：未到期质保金	2,387,725.00	288,184.75	12.07	2,099,540.25
合计	2,387,725.00	288,184.75		2,099,540.25

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：未到期质保金

账龄	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	238,000.00	9,520.00	4.00	1,206,825.00	36,204.75	3.00
1至2年(含2年)				1,180,900.00	251,980.00	21.34
合计	238,000.00	9,520.00		2,387,725.00	288,184.75	

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	减值准备金额
期初余额	288,184.75

本期计提	9,520.00
本期收回或转回	288,184.75
本期核销	
期末余额	9,520.00

## 9、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
多交或预缴的增值税额	1,961,381.26	
待抵扣进项税额	682,732.81	1,906,550.48
待认证进项税额	43,146.15	241,505.22
预缴所得税		136,899.23
预缴其他税费	257,625.92	214,623.86
<b>合计</b>	<b>2,944,886.14</b>	<b>2,499,578.79</b>

## 10、长期应收款

### (1) 长期应收款按性质披露

项目	期末余额			上年年末余额			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	
融资租赁款	2,800,000.00	224,000.00	2,576,000.00				

### (2) 坏账准备计提情况

类别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,800,000.00	100.00	224,000.00	8.00	2,576,000.00
其中：					
应收其他客户	2,800,000.00	100.00	224,000.00	8.00	2,576,000.00
<b>合计</b>	<b>2,800,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>224,000.00</b>	<b>8.00</b>	<b>2,576,000.00</b>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：应收其他客户

项目	期末余额			上年年末余额		
	长期应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)	长期应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	2,800,000.00	224,000.00	8.00			

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	
本期计提	224,000.00
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	224,000.00



## 11、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加/新增投资	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		
南阳民投数字健康科技有限公司		41,000.00		52,611.32					93,611.32	
<b>合计</b>		<b>41,000.00</b>		<b>52,611.32</b>					<b>93,611.32</b>	

## 12、其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额
深圳前海君义资本管理有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00

由于深圳前海君义资本管理有限公司是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此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。

## 13、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	70,763,685.69	80,825,766.63
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>70,763,685.69</b>	<b>80,825,766.63</b>

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	办公设备及其他	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1.期初余额	76,231,386.55	1,779,824.65	53,860,916.96	17,426,885.91	149,299,014.07
2.本期增加金额		233,451.33	248,747.79	1,016,287.37	1,498,486.49
(1) 购置		233,451.33	248,747.79	1,016,287.37	1,498,486.49
3.本期减少金额				179,717.98	179,717.98
(1) 处置或报废				179,717.98	179,717.98
4.期末余额	76,231,386.55	2,013,275.98	54,109,664.75	18,263,455.30	150,617,782.58
<b>二、累计折旧</b>					
1.期初余额	27,807,452.65	1,192,420.50	17,778,890.41	10,433,460.20	57,212,223.76
2.本期增加金额	3,623,826.84	244,046.71	4,884,513.43	2,742,756.43	11,495,143.41
(1) 计提	3,623,826.84	244,046.71	4,884,513.43	2,742,756.43	11,495,143.41
3.本期减少金额	765.03			113,528.93	114,293.96
(1) 处置或报废	765.03			113,528.93	114,293.96
4.期末余额	31,430,514.46	1,436,467.21	22,663,403.84	13,062,687.70	68,593,073.21
<b>三、减值准备</b>					
1.期初余额			11,261,023.68		11,261,023.68
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额			11,261,023.68		11,261,023.68
<b>四、账面价值</b>					
1.期末账面价值	44,800,872.09	576,808.77	20,185,237.23	5,200,767.60	70,763,685.69
2.期初账面价值	48,423,933.90	587,404.15	24,821,002.87	6,993,425.71	80,825,766.63

②本期末无暂时闲置的固定资产情况

③固定资产抵押情况详见“附注五、21、所有权或使用权受到限制的资产”

#### 14、在建工程

①在建工程明细

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
睡眠能量站	50,365.43		50,365.43			
培训大楼	195,136.02		195,136.02	145,631.07		145,631.07
社旗综合办公楼（社旗办公楼建筑安装工程、社旗综合楼）	5,296,893.46		5,296,893.46	521,164.51		521,164.51
湿法特医粉项目-生产线	3,306,637.17		3,306,637.17	3,306,637.17		3,306,637.17
特医食品生产车间建造工程	216,084.45		216,084.45	106,521.34		106,521.34
研发中心大楼	2,779,362.33		2,779,362.33	118,811.88		118,811.88
<b>合计</b>	<b>11,844,478.86</b>		<b>11,844,478.86</b>	<b>4,198,765.97</b>		<b>4,198,765.97</b>

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	上年年末余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	期末余额
睡眠能量站		50,365.43						50,365.43
培训大楼	145,631.07	49,504.95						195,136.02
社旗综合办公楼（社旗办公楼建筑安装工程、社旗综合楼）	521,164.51	4,775,728.95						5,296,893.46
湿法特医粉项目-生产线	3,306,637.17							3,306,637.17
特医食品生产车间建造工程	106,521.34	109,563.11						216,084.45
研发中心大楼	118,811.88	2,660,550.45						2,779,362.33
<b>合计</b>	<b>4,198,765.97</b>	<b>7,645,712.89</b>						<b>11,844,478.86</b>

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
------	-----	--------------	------	------

睡眠能量站	58,000.00	86.84	86.84	自有资金
培训大楼	3,268,085.00	5.97	5.97	自有资金
社旗综合办公楼(社旗办公楼建筑安装工程、社旗综合楼)	22,591,596.95	23.45	23.45	自有资金
湿法特医粉项目-生产线	8,000,000.00	41.33	41.33	自有资金
特医食品生产车间建设工程	1,000,000.00	21.61	21.61	自有资金
研发中心大楼	5,798,593.88	47.93	47.93	自有资金
<b>合计</b>	<b>40,716,275.83</b>			

## 15、使用权资产

项目	房屋建筑物
<b>一、账面原值：</b>	
1.期初余额	23,326,704.42
2.本期增加金额	1,499,052.91
(1) 租入	1,499,052.91
3.本期减少金额	
4.期末余额	24,825,757.33
<b>二、累计折旧</b>	
1.期初余额	7,634,489.17
2.本期增加金额	5,454,097.64
(1) 计提	5,454,097.64
3.本期减少金额	
4.期末余额	13,088,586.81
<b>三、减值准备</b>	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	
<b>四、账面价值</b>	
1.期末账面价值	11,737,170.52
2.期初账面价值	15,692,215.25

## 16、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术特 许权	软件	商标权	合计
<b>一、账面原值</b>					
1.期初余额	19,518,416.65	1,671,983.93	3,297,191.83	5,700.00	24,493,292.41
2.本期增加金额			234,548.67		234,548.67
(1) 购置			234,548.67		234,548.67
3.本期减少金额					

4.期末余额	19,518,416.65	1,671,983.93	3,531,740.50	5,700.00	24,727,841.08
<b>二、累计摊销</b>					
1.期初余额	2,538,242.00	768,016.68	1,171,956.91	5,117.26	4,483,332.85
2.本期增加金额	390,506.81	248,440.64	210,380.15	712.00	850,039.60
(1) 计提	390,506.81	248,440.64	210,380.15	712.00	850,039.60
3.本期减少金额				780.93	780.93
(1) 其他减少				780.93	780.93
4.期末余额	2,928,748.81	1,016,457.32	1,382,337.06	5,048.33	5,332,591.52
<b>三、减值准备</b>					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1.期末账面价值	16,589,667.84	655,526.61	2,149,403.44	651.67	19,395,249.56
2.期初账面价值	16,980,174.65	903,967.25	2,125,234.92	582.74	20,009,959.56

其他说明：无形资产抵押情况详见“附注五、21、所有权或使用权受到限制的资产”

## 17、商誉

### (1) 商誉账面原值

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	其他	处置	其他	
希迪克康养产业发展 有限公司资产组	20,520,079.46					20,520,079.46

### (2) 商誉减值准备

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	
希迪克康养产业发展 有限公司资产组		8,042,772.75				8,042,772.75

河南汇博医疗股份有限公司（简称“汇博医疗”），形成商誉的资产组涉及的资产范围说明：包括组成资产组的流动资产、固定资产、无形资产、流动负债和非流动负债（不包括非经营性资产负债）。

公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。并根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为0%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为14.92%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉发生减值8,042,772.75元。

## 18、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修工程	6,360,605.14	217,449.23	3,312,928.74		3,265,125.63
改造工程	788,910.14	513,125.62	553,173.79		748,861.97
厂区绿化	100,733.24		12,000.05		88,733.19
修缮工程	786,456.49	146,000.00	204,310.87		728,145.62
水处理系统	159,726.16		159,726.16		
南北车间装修增项	208,671.17		26,083.92		182,587.25
其他	447,384.28	235,058.36	677,581.64		4,861.00
<b>合计</b>	<b>8,852,486.62</b>	<b>1,111,633.21</b>	<b>4,945,805.17</b>		<b>5,018,314.66</b>

## 19、递延所得税资产与递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
信用减值准备	6,856,802.92	1,028,520.44	5,839,222.09	690,284.49
资产减值准备	11,289,471.63	1,693,420.75	12,454,494.15	1,758,949.46
新租赁准则费用差异	5,103,101.53	765,465.23	7,652,428.33	1,138,630.87
预计负债	1,191,509.93	178,726.49		
可抵扣亏损	45,154,751.39	6,773,212.71	61,008,759.75	7,485,047.04
内部交易未实现利润	16,018,812.17	2,402,821.83	16,499,112.54	2,474,866.88
专有技术出资摊销	827,969.47	124,195.42	1,113,458.66	167,018.80
<b>小计</b>	<b>86,442,419.05</b>	<b>12,966,362.86</b>	<b>104,567,475.52</b>	<b>13,714,797.54</b>
递延所得税负债：				
税法加速折旧	10,568,258.13	1,585,238.72	16,293,294.47	2,443,994.17
企业合并形成的公允价值变动	81,805.32	12,270.80	367,308.67	55,096.30
新租赁准则费用差异	5,569,453.00	835,417.95	7,763,474.69	1,164,521.20
<b>小计</b>	<b>16,219,516.45</b>	<b>2,432,927.47</b>	<b>24,424,077.82</b>	<b>3,663,611.67</b>

### (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	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上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	2,432,927.47	10,533,435.39	3,663,611.67	10,051,185.87
递延所得税负债	2,432,927.47		3,663,611.67	

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	27,426,484.70	7,521,711.92

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年		32,680.78	
2024 年		661,839.11	
2025 年	499,018.71	1,299,145.04	
2026 年	1,551,470.89	1,850,806.16	
2027 年	3,677,240.83	3,677,240.83	
2028 年	21,698,754.27		
合计	<b>27,426,484.70</b>	<b>7,521,711.92</b>	

## 20、其他非流动资产

项目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	385,000.00		385,000.00	397,000.00		397,000.00
预付工程款				1,290,596.91		1,290,596.91
合计	<b>385,000.00</b>		<b>385,000.00</b>	<b>1,687,596.91</b>		<b>1,687,596.91</b>

## 21、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,554,116.90	保证金及冻结资金
固定资产	44,800,872.09	银行抵押借款
无形资产	17,628,399.75	银行抵押借款
应收账款	3,869,524.00	银行质押借款
合计	<b>68,983,388.74</b>	

## 22、短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	3,491,708.33	22,536,126.63
保证借款	37,845,618.53	17,397,889.76
质押加保证借款	3,503,877.78	
抵押加保证借款	32,543,540.28	6,760,837.99
合计	<b>77,384,744.92</b>	<b>46,694,854.38</b>

## 23、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	4,495,000.00	
<b>合计</b>	<b>4,495,000.00</b>	

## 24、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	26,397,542.75	27,397,899.17
设备及工程款	3,401,203.48	10,405,109.63
其他	1,805,223.93	388,488.70
<b>合计</b>	<b>31,603,970.16</b>	<b>38,191,497.50</b>

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
供应商一	984,874.90	未结算
供应商二	833,437.27	未结算
供应商三	525,232.52	未结算
供应商四	262,781.59	未结算
<b>合计</b>	<b>2,606,326.28</b>	

## 25、预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
预收房租	59,605.00	

## 26、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	2,181,793.75	26,070,960.36

## 27、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,563,510.56	33,368,692.04	32,607,921.67	6,324,280.93
离职后福利-设定提存计划	64,001.97	2,962,892.83	3,014,328.43	12,566.37
<b>合计</b>	<b>5,627,512.53</b>	<b>36,331,584.87</b>	<b>35,622,250.10</b>	<b>6,336,847.30</b>

### (1) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,360,901.03	29,971,389.72	29,148,663.73	6,183,627.02
职工福利费	16,020.00	928,581.70	944,601.70	



社会保险费	40,193.97	1,677,199.13	1,705,161.11	12,231.99
其中：基本医疗保险费	32,011.06	1,480,938.38	1,505,825.66	7,123.78
补充医疗保险费	3,578.63	24,320.73	23,990.73	3,908.63
工伤保险费	2,600.02	115,265.50	117,462.77	402.75
生育保险费	2,004.26	56,674.52	57,881.95	796.83
其他				
住房公积金	18,146.98	446,996.00	462,328.00	2,814.98
工会经费和职工教育经费	128,248.58	212,290.83	219,432.47	121,106.94
一年内支付的辞退福利及内退补偿		132,234.66	127,734.66	4,500.00
<b>合计</b>	<b>5,563,510.56</b>	<b>33,368,692.04</b>	<b>32,607,921.67</b>	<b>6,324,280.93</b>

## (2) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	64,001.97	2,962,892.83	3,014,328.43	12,566.37
其中：基本养老保险费	61,383.99	2,780,260.51	2,829,483.23	12,161.27
失业保险费	2,617.98	117,807.28	120,020.16	405.10
企业年金缴费		64,825.04	64,825.04	
<b>合计</b>	<b>64,001.97</b>	<b>2,962,892.83</b>	<b>3,014,328.43</b>	<b>12,566.37</b>

## 28、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税	2,688,025.76	11,323,395.47
企业所得税	34,079.45	
个人所得税	16,233.43	41,270.06
城市维护建设税	170,514.57	328,870.37
教育费附加	73,245.65	181,025.04
地方教育费附加	49,140.92	119,613.45
房产税	193,918.81	232,383.21
土地使用税	86,731.56	86,731.56
印花税	21,108.41	13,553.06
土地增值税	16,370.06	
水资源税	400.06	157.05
<b>合计</b>	<b>3,349,768.68</b>	<b>12,326,999.27</b>

## 29、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	2,396,430.00	1,394,320.00
往来款	3,500,875.27	24,431,419.84
代扣代缴款	114,501.50	105,589.48

其他	54,918.30	165,018.89
<b>合计</b>	<b>6,066,725.07</b>	<b>26,096,348.21</b>

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
华润南阳医药有限公司	100,000.00	未结算
漫步者(天津)康复设备有限公司	100,000.00	未结算
<b>合计</b>	<b>200,000.00</b>	

### 30、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期借款	23,665,769.95	28,500,000.00
1年内到期的长期应付款	8,349,717.00	
1年内到期的租赁负债	5,271,203.05	5,383,242.27
<b>合计</b>	<b>37,286,690.00</b>	<b>33,883,242.27</b>

### 31、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	456,605.46	3,285,235.99

### 32、长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	19,045,072.22	19,012,334.13
保证借款	20,992,138.19	10,571,024.00
抵押加保证借款	23,030,166.67	23,006,349.20
小计	63,067,377.08	52,589,707.33
减：一年内到期的长期借款	23,665,769.95	28,500,000.00
<b>合计</b>	<b>39,401,607.13</b>	<b>24,089,707.33</b>

### 33、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
房屋及建筑物	11,859,805.33	15,915,365.83
小计	11,859,805.33	15,915,365.83
减：一年内到期的租赁负债	5,271,203.05	5,383,242.27
<b>合计</b>	<b>6,588,602.28</b>	<b>10,532,123.56</b>

2023年计提的租赁负债利息费用金额为658,269.78元，计入财务费用-利息支出。

### 34、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	20,223,005.00	
小计	20,223,005.00	
减：一年内到期长期应付款	8,349,717.00	
<b>合计</b>	<b>11,873,288.00</b>	

### 35、股本（单位：万股）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	9,800.00			9,800.00

### 36、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,953,620.78			4,953,620.78

### 37、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,405,946.61	308,456.62		16,714,403.23

### 38、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-18,335,586.91	-22,236,681.63	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-117,289.12	
调整后期初未分配利润	-18,335,586.91	-22,353,970.75	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-10,693,956.43	7,847,803.39	
减：提取法定盈余公积	308,456.62	3,829,419.55	
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
期末未分配利润	-29,337,999.96	-18,335,586.91	

### 39、营业收入和营业成本

#### （1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	102,081,356.18	27,172,604.86	192,180,233.92	92,564,148.33
其他业务	118,126.26	61,957.97	3,390,044.54	2,664,065.83
<b>合计</b>	<b>102,199,482.44</b>	<b>27,234,562.83</b>	<b>195,570,278.46</b>	<b>95,228,214.16</b>

## (2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
康复器械类产品	15,404,405.60	5,170,101.22	46,862,718.64	23,875,423.97
康复用品类产品	86,676,950.58	22,002,503.63	145,317,515.28	68,688,724.36
小计	102,081,356.18	27,172,604.86	192,180,233.92	92,564,148.33
其他业务：				
其他收入	118,126.26	61,957.97	3,390,044.54	2,664,065.83
小计	118,126.26	61,957.97	3,390,044.54	2,664,065.83
<b>合计</b>	<b>102,199,482.44</b>	<b>27,234,562.83</b>	<b>195,570,278.46</b>	<b>95,228,214.16</b>

## 40、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	552,718.11	646,582.93
教育费附加	266,956.34	400,220.46
地方教育费附加	214,093.99	234,245.18
房产税	749,942.02	716,238.67
土地使用税	379,666.37	346,096.72
车船税	3,480.00	3,060.00
印花税	93,398.98	56,889.96
水资源税	2,126.16	2,849.90
<b>合计</b>	<b>2,262,381.97</b>	<b>2,406,183.82</b>

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 41、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,708,842.97	17,770,756.56
差旅费	1,799,545.52	2,174,574.68
样品费	994,877.94	470,273.19
业务招待费	369,298.49	1,067,730.01
市场推广费	3,100,186.88	2,788,906.77
招标费	60,895.09	497,509.11
会议费	660,661.72	577,817.12

办公费	262,146.70	267,210.39
广告宣传费	867,128.26	236,039.38
咨询服务费	144,408.53	605,261.96
劳务费	782,434.40	438,222.86
合同取得成本		296.69
折旧及摊销	233,271.61	256,416.31
邮寄费		96,049.84
其他	1,090,652.93	630,601.07
<b>合计</b>	<b>21,074,351.04</b>	<b>27,877,665.94</b>

#### 42、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,098,236.98	10,857,869.05
业务招待费	3,899,796.48	3,893,302.43
办公费	1,068,919.74	677,089.89
差旅费	373,591.02	229,616.07
水电及物业费	1,979,029.24	2,215,676.33
车辆费用	315,819.26	244,688.68
广告宣传费	255,547.65	188,868.04
咨询服务费	2,230,099.21	1,908,277.44
劳务费	456,783.45	624,390.59
折旧摊销	10,059,179.05	11,574,216.55
租赁费	2,491,675.59	1,112,635.75
技术服务费	59,573.67	2,220,728.53
其他	1,691,822.40	1,614,774.13
<b>合计</b>	<b>34,980,073.74</b>	<b>37,362,133.48</b>

#### 43、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,316,537.89	10,282,074.14
直接材料投入	2,035,597.81	5,337,280.42
折旧费用	862,318.46	996,780.48
检验维修费	1,299,505.94	1,631,738.26
服务费	349,817.82	739,131.35
其他相关费用	451,197.70	619,248.76

合计	14,314,975.62	19,606,253.41
----	---------------	---------------

#### 44、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,140,996.00	7,485,262.06
减：利息收入	12,573.10	91,432.21
汇兑损失	40,006.69	45.24
减：汇兑收益		261,258.07
银行手续费	105,408.54	348,470.16
合计	8,273,838.13	7,481,087.18

#### 45、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额
与收益相关	9,316,521.10	6,291,616.04
进项税加计抵减	265,104.80	
个税手续费返还	15,421.70	21,686.56
合计	9,597,047.60	6,313,302.60

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

#### 46、投资收益

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	52,611.32	
处置长期股权投资产生的投资收益		-725,829.97
银行理财产品投资收益	247.96	299.59
合计	52,859.28	-725,530.38

#### 47、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动收益	-9.64	9.64

#### 48、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	720.00	-720.00
应收账款坏账损失	-1,048,881.25	-3,431,026.22
其他应收款坏账损失	86,275.50	-1,850,005.32

长期应收款坏账损失	-224,000.00	
<b>合计</b>	<b>-1,185,885.75</b>	<b>-5,281,751.54</b>

49、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	278,664.75	-154,020.45
存货跌价损失	-1,151,825.66	48,915.29
固定资产减值损失		16,938.68
商誉减值损失	-8,042,772.75	
<b>合计</b>	<b>-8,915,933.66</b>	<b>-88,166.48</b>

50、资产处置收益（损失以“-”填列）

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-2,410.03	94,796.15

51、营业外收入

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
盘盈利得	90,824.70	247,964.45	90,824.70
罚款收入	93,070.00		93,070.00
无法支付款项	82,800.48		82,800.48
废品款	127,590.00	242,190.39	127,590.00
物流赔付款	32,501.00	56,921.09	32,501.00
赔偿款	418,125.98		418,125.98
其他	86,138.01	71,780.89	86,138.01
<b>合计</b>	<b>931,050.17</b>	<b>618,856.82</b>	<b>931,050.17</b>

52、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	503,361.93	367,274.25	503,361.93
存货报废	2,001,555.74	2,447,184.65	2,001,555.74
盘亏损失	63,144.35	46,294.48	63,144.35
赔偿款	1,191,509.94		1,191,509.94
罚款及滞纳金	60,840.49	20,545.05	60,840.49
其他	247,582.10	2,138.32	247,582.10

合计	4,067,994.55	2,883,436.75	4,067,994.55
----	--------------	--------------	--------------

### 53、所得税费用

#### (1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	748,964.25	-391,289.00
递延所得税费用	-482,249.52	-604,575.80
合计	266,714.73	-995,864.80

#### (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-9,531,977.47	3,656,820.53
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-1,429,796.62	548,523.08
某些子公司适用不同税率的影响	425,879.45	1,205,139.08
对以前期间所得税的调整	397,887.95	-544,066.08
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-7,891.70	
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	1,700,807.51	735,477.13
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-1,793,848.84	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	2,459,652.67	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,485,975.69	-2,940,938.01
其他		
所得税费用	266,714.73	-995,864.80

### 54、现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款	34,637,040.42	39,065,827.90
押金及保证金	858,468.37	
与收益相关的政府补助	7,396,521.10	6,291,109.34
利息收入	12,589.63	91,432.21
其他	2,583,453.34	370,892.37
合计	45,488,072.86	45,819,261.82

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金



项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款	3,431,778.36	6,018,758.45
押金及保证金	420,838.00	
付现费用	21,598,553.75	23,527,665.69
银行手续费	103,259.17	
其他	2,548,601.47	2,906,325.47
<b>合计</b>	<b>28,103,030.75</b>	<b>32,452,749.61</b>

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
拆借款	46,448,917.40	46,502,001.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的融资租赁款	4,293,022.00	
拆借款	58,637,615.08	74,087,076.57
<b>合计</b>	<b>62,930,637.08</b>	<b>74,087,076.57</b>

(5) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项目	期初余额	现金变动		非现金变动		期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动 其他	
长期应付款		25,802,086.00	4,293,022.00		9,635,776.00	11,873,288.00
短期借款	46,694,854.38	111,581,346.65	80,379,344.78	94,744.92	417,366.41	77,384,744.92
长期借款	24,089,707.33	37,978,535.72	22,530,865.93	135,769.99		39,501,697.30
<b>合计</b>	<b>70,784,561.71</b>	<b>175,361,968.37</b>	<b>107,203,232.71</b>	<b>230,514.91</b>	<b>10,053,142.41</b>	<b>128,759,730.22</b>

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	-9,798,692.20	4,561,286.54
加：资产减值损失	8,915,933.66	88,166.48
信用减值损失	1,185,885.75	5,281,751.54
固定资产折旧	11,495,143.41	10,654,602.83
使用权资产折旧	5,454,097.64	5,283,133.46
无形资产摊销	850,039.60	1,147,427.47
长期待摊费用摊销	4,945,805.17	2,471,107.90
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）	2,410.03	94,796.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	9.64	
财务费用（收益以“-”号填列）	8,181,002.69	7,485,262.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-52,859.28	725,585.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-482,249.52	1,026,063.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-1,007,110.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,984,117.33	15,558,599.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	192,628,256.19	-124,913,849.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-226,234,761.74	125,779,876.93
其他		83,909.61
经营活动产生的现金流量净额	-23,894,096.29	54,320,610.60

## 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

当期新增的使用权资产

## 3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	8,461,624.73	24,690,297.16
减：现金的期初余额	24,690,297.16	5,092,783.64
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	-16,228,672.43	19,597,513.52

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	8,461,624.73	24,690,297.16
其中：库存现金	31,659.67	48,875.44
可随时用于支付的银行存款	8,264,241.05	23,262,759.56
可随时用于支付的其他货币资金	165,724.01	1,378,662.16
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

## 二、现金等价物

其中：三个月内到期的债券投资

三、期末现金及现金等价物余额 8,461,624.73 24,690,297.16

### (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
承兑保证金	4,495,000.00		承兑保证金
平台保证金	159,116.90	132,945.25	保证金
冻结款项	1,900,000.00		银行冻结账户
合 计	6,554,116.90	132,945.25	

## 56、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

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			102,452.70
其中：美元	1,031.45	7.08	7,305.45
欧元	12,106.48	7.86	95,147.25
应收账款			2,315,430.53
其中：美元	326,913.54	7.08	2,315,430.53

## 六、研发支出

### 1、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费	9,316,537.89		10,282,074.14	
材料费	3,494,766.77		5,337,280.42	
折旧、摊销费	862,318.46		996,780.48	
检验维修费	1,299,505.94		1,631,738.26	
服务费	349,817.82		739,131.35	
其他相关费用	451,197.70		619,248.76	
合 计	15,774,144.58		19,606,253.41	

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
河南汇博医疗科技控股有限公司	河南	南阳	医疗器械销售	100.00		设立
河南汇元特殊医学用途配方食品有限公司	河南	南阳	特医食品研发、生产、销售	100.00		设立
BELGIUMHANDZEDICAL S.A (中文名称:比利时希迪科有限公司)	比利时	比利时	医药产品销售	100.00		设立
希迪克康养产业发展有限公司	河南	南阳	医疗器械研发和生产	90.91		并购
希迪克(郑州)智能康复设备有限公司	河南	郑州	医疗器械研发和生产		90.91	设立
郑州赛福特电子设备有限公司	河南	郑州	医疗器械研发和生产		90.91	并购
南阳希迪克医疗科技有限公司	河南	南阳	医疗器械研发和销售		90.91	设立
希迪克(北京)医院管理有限公司	河南	北京	智能康复设备服务		90.91	设立
北京希迪克康复医学研究院有限公司	北京	北京	智能康复设备研发		90.91	设立
希迪克(深圳)康复科技有限公司	深圳	深圳	医疗器械研发、销售		90.91	设立
河南希迪克智能医疗科技有限公司	河南	南阳	计算机、通信和其他电子设备制造业		90.91	设立
河南先防医用防护用品有限公司	河南	南阳	防护产品的研发和生产	100.00		设立
郑州先防时代健康管理服务有限公司	河南	郑州	医疗器械销售	100.00		设立
南阳迈尔舒医疗科技有限公司	河南	南阳	特医食品研发、生产、销售	100.00		设立
先防时代(上海)健康科技有限公司	上海	上海	用品、设备销售	100.00		设立
先防时代(杭州)健康科技有限公司	浙江	杭州	技术服务、技术开发	100.00		设立

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 联营企业信息

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(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业 南阳民投数字健康科技有限公司	河南	南阳市	技术服务、技术开发	44.00		权益法

### (2) 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	41,000.00	
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	52,611.32	
其他综合收益		
综合收益总额	52,611.32	

## 八、政府补助

### 1、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2022 年郑州市制造业高质量发展专项资金生物及医药新产品奖励	财政拨款		1,000,000.00	其他收益	与收益相关
财政局企业研发省级补助		270,000.00		其他收益	
大型科学仪器设施共享后补助资金	财政拨款	4,200.00	31,000.00	其他收益	
高新区知识产权优秀企业和个人证词兑现		800,000.00		其他收益	与收益相关
个税手续费返还	税收返还	21,686.56	15,421.70	其他收益	与收益相关
工业企业满负荷生产奖励资金		200,000.00		其他收益	与收益相关
进出口贸易奖励资金	财政拨款		37,500.00	其他收益	与收益相关
增值税进项税加计抵减	税收返还		265,104.80	其他收益	与收益相关
经贸发展开拓市场资金	财政拨款		171,300.00	其他收益	与收益相关

就业补贴	财政拨款		6,338.50	其他收益	与收益相关
科技创新和工业 高质量奖励资金		323,250.00		其他收益	与收益相关
科学技术和工业 信息化局机关款	财政拨款		667,000.00	其他收益	与收益相关
扩大生产经营奖 励	财政拨款	337,200.00	2,978,800.00	其他收益	与收益相关
南阳市专利转化 专项计划项目奖 补资金	财政拨款		140,000.00	其他收益	与收益相关
企业国际展销补 助资金		493,400.00		其他收益	与收益相关
企业研发财政补 助专项资金	财政拨款	218,500.00	70,000.00	其他收益	与收益相关
企业研发市场补 助		135,000.00		其他收益	与收益相关
商务局支付企业 补助资金		23,800.00		其他收益	与收益相关
社旗工信局补助		1,200,000.00		其他收益	与收益相关
社旗县科技工信 局企业研发财政 补助配套经费		69,000.00		其他收益	与收益相关
社旗县困难职工 帮扶中心款项		5,000.00		其他收益	与收益相关
省创新生态支撑 专项	财政拨款		70,000.00	其他收益	与收益相关
失业补贴	财政拨款	23,139.90	1,000.00	其他收益	与收益相关
收高企复审政策 补助	财政拨款		50,000.00	其他收益	与收益相关
首次在深圳就业 补贴	财政拨款		500.00	其他收益	与收益相关
外贸中小开项目- 欧盟商标注册、医 疗器械管理体系 认证	财政拨款		62,800.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	103,663.81	83,276.37	其他收益	与收益相关
研发补助	财政拨款		70,000.00	其他收益	与收益相关
印花税抵减		506.70		其他收益	与收益相关
增值税即征即退 税款	税收返还	14,955.63	936,502.92	其他收益	与收益相关
增值税免征	税收返还		20,503.31	其他收益	与收益相关
郑州市“四上”企 业入库奖励	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
中关村科技园管 委会政府补贴	财政拨款		150,000.00	其他收益	与收益相关
中小企业奖补资 金	财政拨款	2,070,000.00	1,250,000.00	其他收益	与收益相关
2023 年中小企业 发展专项资金	财政拨款		1,420,000.00	其他收益	与资产相关

## 九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由财务部按照董事会批准的政策开展。财务部通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的50.71%(2022年：62.63%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的92.96% (2022年：91.48%)。

## (2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末，本公司尚未使用的银行借款额度为990.65万元（上年年末：1076.63万元）。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	期末余额			合 计
	1年以内	1-5年	5年以上	
金融负债：				
短期借款	7,738.47			7,738.47
应付票据	449.50			449.50
应付账款	2,742.56	415.26	2.57	3,160.40
其他应付款	415.72	147.79	43.15	606.67
一年内到期的非流动负债	3,728.67			3,728.67
长期借款		3,940.16		3,940.16
租赁负债		658.86		658.86
长期应付款		1,187.33		1,187.33
金融负债合计	15,074.92	6,349.40	45.72	21,470.06



### (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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 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）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款，长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

#### 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。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在香港设立的子公司持有以港币为结算货币的资产外，只有小额香港市场投资业务，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2023年12月31日，本公司的资产负债率为71.00%（2022年12月31日：69.09%）。

## 十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

### 1、以公允价值计量的项目和金额

项目	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）其他权益工具投资			2,500,000.00	2,500,000.00

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司实际控制人为朱天钢。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### 3、本公司的联营企业情况

联营企业情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
南阳汇众医疗器械销售中心（有限合伙） 周振秀	持有公司股份 5%以上的股东 实际控制人朱天钢之妻
河南及时星应急救援装备有限公司	朱天钢外甥刘荣良、南阳智行安全防护装备合伙企业（有限合伙）合计持股 100%
南阳医信通医药科技有限公司	朱天钢外甥刘朝云、外甥李恒合计持股 100%
南阳汇康食品科技有限公司	朱天钢外甥女刘荣丽及外甥女婿贾书涛合计持股 100%
河南姚祥医疗科技有限公司 刘荣 李恒	公司员工控制 关键管理人员 关键管理人员

## 5、关联交易情况

### (1) 关联采购与销售情况

#### ①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南及时星应急救援装备有限公司	采购商品	117,000.00	321,174.82
河南姚祥医疗科技有限公司	采购商品	4,471,009.03	

#### ②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南姚祥医疗科技有限公司	销售商品		5,209.74

### (2) 关联租赁情况

#### ①公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
河南及时星应急救援装备有限公司	房屋出租		63,085.71

### (3) 关联担保情况

#### ①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
朱天钢, 周振秀	20,000,000.00	2022年12月23日	2024年12月20日	否
朱天钢, 周振秀	3,000,000.00	2022年10月20日	2024年10月20日	否
朱天钢, 周振秀	5,000,000.00	2023年3月25日	2024年3月24日	否
朱天钢, 周振秀	10,500,000.00	2023年9月27日	2024年9月26日	否
朱天钢, 周振秀	3,820,000.00	2023年9月12日	2024年9月11日	否
朱天钢, 周振秀	5,980,000.00	2023年9月5日	2024年9月4日	否
朱天钢, 周振秀	200,000.00	2023年9月4日	2024年9月3日	否
朱天钢, 周振秀	7,000,000.00	2023年8月16日	2024年8月15日	否
朱天钢	2,700,000.00	2023年9月29日	2024年9月26日	否
朱天钢	2,300,000.00	2023年9月27日	2024年9月26日	否
朱天钢	5,000,000.00	2023年8月2日	2024年7月30日	否
朱天钢	5,000,000.00	2023年8月29日	2024年7月30日	否
朱天钢	250,000.00	2023年3月29日	2024年3月28日	否
朱天钢	9,750,000.00	2023年3月30日	2024年3月29日	否
朱天钢	460,416.69	2023年5月19日	2025年5月15日	否

朱天钢	525,000.00	2023年2月25日	2025年2月25日	否
朱天钢	525,000.00	2023年2月25日	2025年2月15日	否
朱天钢	228,571.43	2023年8月11日	2025年8月15日	否
朱天钢	410,000.00	2023年11月29日	2025年11月15日	否
朱天钢	533,333.33	2023年8月11日	2025年8月15日	否
朱天钢	9,800,000.00	2023年4月23日	2024年4月23日	否
南阳汇康食品科技有限公司	9,500,000.00	2023年2月9日	2025年2月9日	否
刘荣	529,999.96	2022年12月6日	2024年12月6日	否
李恒	1,457,142.84	2023年5月19日	2025年5月19日	否
李恒	1,425,000.00	2023年7月14日	2025年7月14日	否
李恒	437,142.84	2023年5月25日	2025年5月25日	否

#### (4) 关联方资金拆借情况

项目名称	关联方	期初余额	本期增加	本期归还	期末余额
其他应付款	河南姚祥医疗科技有限公司	4,456,809.77		4,456,809.77	
其他应收款	河南姚祥医疗科技有限公司	3,503,754.12	202,690.03	3,706,444.15	
其他应付款	南阳汇众医疗器械销售中心(有限合伙)	15,954,393.00	8,950,117.40	24,904,510.40	
其他应付款	南阳医信通医药科技有限公司		10,150,000.00	10,150,000.00	

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河南姚祥医疗科技有限公司			8,207,904.70	1,211,790.47
其他应收款	河南姚祥医疗科技有限公司			3,503,754.12	264,526.42

### (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	河南姚祥医疗科技有限公司		2,392,128.78
其他应付款	南阳汇众医疗器械销售中心(有限合伙)		15,954,393.00
其他应付款	河南姚祥医疗科技有限公司		4,456,809.77

其他应付款	李恒	5,595.00	316,011.50
其他应付款	刘荣	13,269.40	20,035.98

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至2023年12月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至2023年12月31日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
希迪克康养产业发展有限公司	银行借款	3,000,000.00	2022年10月20日	2024年10月20日	否

截至2023年12月31日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至2024年4月28日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

票据种类	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				24,000.00	720.00	23,280.00
商业承兑汇票						
合计				24,000.00	720.00	23,280.00

#### (1) 按坏账计提方法分类

类别	账目余额		上年年末余额		账面价值
	坏账准备		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	24,000.00	100.00	720.00		23,280.00
其中：银行承兑汇票	24,000.00	100.00	720.00	3.00	23,280.00
商业承兑汇票					

合计	24,000.00	100.00	720.00	23,280.00
----	-----------	--------	--------	-----------

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 银行承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内 (含 1 年)				24,000.00	720.00	3.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	720.00
本期计提	
本期收回或转回	720.00
本期核销	
期末余额	

## 2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内(含 1 年)	36,784,292.54	71,851,679.10
1 至 2 年(含 2 年)	38,155,670.81	5,317,363.85
2 至 3 年(含 3 年)	1,754,711.84	10,000.00
小计	<b>76,694,675.19</b>	<b>77,179,042.95</b>
减: 坏账准备	3,388,108.33	2,026,908.70
合计	<b>73,306,566.86</b>	<b>75,152,134.25</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	27,780,000.00	36.22	1,111,200.00		26,668,800.00
其中: 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	27,780,000.00	36.22	1,111,200.00	4.00	26,668,800.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	48,914,675.19	63.78	2,276,908.33		46,637,766.86
其中: 应收外部客户款项	39,342,215.11	51.30	2,276,908.33	5.79	37,065,306.78

合并范围内应收款项	9,572,460.08	12.48		9,572,460.08
<b>合计</b>	<b>76,694,675.19</b>	<b>100.00</b>	<b>3,388,108.33</b>	<b>73,306,566.86</b>

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	77,179,042.95	100.00	2,026,908.70		75,152,134.25
其中：应收外部客户款项	63,470,344.37	82.24	2,026,908.70	3.19	61,443,435.67
合并范围内应收款项	13,708,698.58	17.76			13,708,698.58
<b>合计</b>	<b>77,179,042.95</b>	<b>100.00</b>	<b>2,026,908.70</b>		<b>75,152,134.25</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收外部客户款项

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	32,753,674.55	1,310,146.99	4.00	61,730,367.67	1,851,911.03	3.00
1至2年(含2年)	5,871,215.87	880,682.38	15.00	1,729,976.70	172,997.67	10.00
2至3年(含3年)	717,324.69	86,078.96	12.00	10,000.00	2,000.00	20.00
<b>合计</b>	<b>39,342,215.11</b>	<b>2,276,908.33</b>		<b>63,470,344.37</b>	<b>2,026,908.70</b>	

组合计提项目：合并内应收款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	3,180,617.99			10,121,311.43		
1至2年(含2年)	5,354,454.94			3,587,387.15		
2至3年(含3年)	1,037,387.15					
<b>合计</b>	<b>9,572,460.08</b>			<b>13,708,698.58</b>		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	2,026,908.70

本期计提	1,361,199.63
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	3,388,108.33

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
客户一	27,780,000.00	36.22	1,111,200.00
客户二	9,135,873.71	11.91	
客户三	4,715,586.85	6.15	188,623.47
客户四	4,418,399.10	5.76	237,528.10
客户五	3,521,860.00	4.59	140,874.40
合计	<b>49,571,719.66</b>	<b>64.63</b>	<b>1,678,225.97</b>

3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	69,809,721.45	50,344,540.44
合计	<b>69,809,721.45</b>	<b>50,344,540.44</b>

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	68,108,343.47	25,397,377.44
1至2年(含2年)	1,887,000.00	24,416,904.00
2至3年(含3年)		1,936,027.46
3至4年(含4年)	1,307,578.20	
4至5年(含5年)		
5年以上		
小计	<b>71,302,921.67</b>	<b>51,750,308.90</b>
减：坏账准备	1,493,200.22	1,405,768.46
合计	<b>69,809,721.45</b>	<b>50,344,540.44</b>

②按款项性质披露

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金保证金	10,000.00	800.00	9,200.00			



往来款	70,974,592.59	1,467,013.88	69,507,578.71	51,644,956.84	1,402,607.90	50,242,348.94
社保公积金	273,626.52	21,890.13	251,736.39	55,351.27	1,660.54	53,690.73
其他	44,702.56	3,496.21	41,206.35	50,000.79	1,500.02	48,500.77
<b>合计</b>	<b>71,302,921.67</b>	<b>1,493,200.22</b>	<b>69,809,721.45</b>	<b>51,750,308.90</b>	<b>1,405,768.46</b>	<b>50,344,540.44</b>

### ③坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备	69,995,343.47		185,622.02	69,809,721.45	
其中：应收其他款项	2,324,275.08	7.99	185,622.02	2,138,653.06	
应收关联方款项	67,671,068.39			67,671,068.39	
<b>合计</b>	<b>69,995,343.47</b>		<b>185,622.02</b>	<b>69,809,721.45</b>	

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	1,307,578.20		1,307,578.20	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,307,578.20	100.00	1,307,578.20	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备				
其中：应收其他款项				
<b>合计</b>	<b>1,307,578.20</b>		<b>1,307,578.20</b>	

上年年末处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备	50,440,726.70		96,186.26	50,344,540.44

其中：应收其他款项	3,205,208.63	3.00	96,186.26	3,109,022.37
应收关联方款项	47,235,518.07			47,235,518.07
<b>合计</b>	<b>50,440,726.70</b>		<b>96,186.26</b>	<b>50,344,540.44</b>

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	1,309,582.20		1,309,582.20	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,309,582.20	100.00	1,309,582.20	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备				
其中：应收其他款项				
应收关联方款项				
<b>合计</b>	<b>1,309,582.20</b>		<b>1,309,582.20</b>	

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	96,186.26		1,309,582.20	1,405,768.46
期初余额在本期	96,186.26		1,309,582.20	1,405,768.46
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	87,431.76			87,431.76
本期转回			2,004.00	2,004.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	185,622.02		1,307,578.20	1,493,200.22

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
河南汇元特殊医学用途 配方食品有限公司	往来款	42,536,921.28	1年以内	59.66	
河南汇博医疗科技控股 有限公司	往来款	18,261,509.92	1年以内	25.61	
郑州先防时代健康管理 有限公司	往来款	4,596,621.63	1年以内	6.45	
希迪克(郑州)智能康复 设备有限公司	往来款	1,870,000.00	1-2年	2.62	
南阳市财政局	往来款	1,420,000.00	1年以内	1.99	113,600.00
<b>合计</b>		<b>68,685,052.83</b>		<b>96.33</b>	<b>113,600.00</b>

4、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	135,643,356.38		135,643,356.38	121,097,954.96		121,097,954.96
对联营企业投资	93,611.32		93,611.32			
<b>合计</b>	<b>135,736,967.70</b>		<b>135,736,967.70</b>	<b>121,097,954.96</b>		<b>121,097,954.96</b>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
河南先防医用防护 用品有限公司	18,500,000.00	11,500,000.00		30,000,000.00		
河南汇博医疗科技 控股有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
希迪克康养产业发 展有限公司	78,275,000.00	3,325,000.00		81,600,000.00		
河南汇元特殊医学 用途配方食品有限 公司	18,440,564.96	2,290,000.00	3,140,000.00	17,590,564.96		
希迪克(郑州)智能 康复设备有限公司 BELGIUMHANDZEDI CALSA	781,390.00			781,390.00		
河南汇智康复医疗 科技有限公司						
北京希迪克康复医 学研究院有限公司						
南阳迈尔舒医疗科 技有限公司	100,000.00	60,000.00		160,000.00		
先防时代(上海) 健康科技有限公司	1,000.00	1,000.00	598.58	1,401.42		
先防时代(杭州) 健康科技有限公司		510,000.00		510,000.00		

合 计	121,097,954.96	17,686,000.00	3,140,598.58	135,643,356.38
-----	----------------	---------------	--------------	----------------

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加/新增投资	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		
联营企业										
南阳民投数字健康科技有限公司		41,000.00		52,611.32						93,611.32
合计		41,000.00		52,611.32						93,611.32

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	74,073,214.02	42,864,270.58	165,621,751.54	90,561,984.61
其他业务	6,261,129.76	1,967,968.74	9,712,646.81	10,498,533.49
合计	80,334,343.78	44,832,239.32	175,334,398.35	101,060,518.10

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
康复器械类产品	102,259.97	63,526.82		
康复用品类产品	73,970,954.05	42,800,743.76	165,621,751.54	90,561,984.61
小计	74,073,214.02	42,864,270.58	165,621,751.54	90,561,984.61
其他业务：				
其他业务	6,261,129.76	1,967,968.74	9,712,646.81	10,498,533.49
小计	6,261,129.76	1,967,968.74	9,712,646.81	10,498,533.49
合计	80,334,343.78	44,832,239.32	175,334,398.35	101,060,518.10

(3) 营业收入分解信息

项目	本期发生额
主营业务收入	74,073,214.02

其中：在某一时点确认	74,073,214.02
在某一时段确认	
<b>其他业务收入</b>	6,261,129.76
其中：在某一时点确认	6,261,129.76
<b>合计</b>	<b>80,334,343.78</b>

## 6、投资收益

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	52,611.32	
银行理财产品投资收益	22.17	
<b>合计</b>	<b>52,633.49</b>	

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-2,410.03	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	9,597,047.60	
委托他人投资或管理资产的损益	247.96	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	-9.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,136,944.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	6,457,931.51	
减：非经常性损益的所得税影响数	951,715.84	
非经常性损益净额	5,506,215.67	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	5,506,215.67	

### 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-11.00	-0.11	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.67	-0.17	

河南汇博医疗股份有限公司

2024年4月28日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	12,576,166.67	13,714,797.54	13,108,318.26	14,533,014.51
递延所得税负债	2,499,090.47	3,663,611.67	3,506,200.52	5,048,185.89
未分配利润	-18,309,696.58	-18,335,586.91	-22,236,681.63	-22,353,970.75

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，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。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目（2023 年 12 月 31 日）	影响金额
递延所得税资产	1,904,096.10
递延所得税负债	1,999,939.15
未分配利润	-69,952.71

合并利润表项目（2023年度）		影响金额	
所得税费用		44,062.38	
执行上述会计政策对2022年12月31日合并资产负债表和2022年度合并利润表的影响如下：			
合并资产负债表项目（2022年12月31日）	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	12,576,166.67	1,138,630.87	13,714,797.54
递延所得税负债	2,499,090.47	1,164,521.20	3,663,611.67
未分配利润	-18,309,696.58	-25,890.33	-18,335,586.91
合并利润表项目（2022年度）	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	-904,466.01	-91,398.79	-995,864.80
执行上述会计政策对2022年1月1日合并资产负债表的影响如下：			
合并资产负债表项目（2022年1月1日）	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	13,108,318.26	1,424,696.25	14,533,014.51
递延所得税负债	3,506,200.52	1,541,985.37	5,048,185.89
未分配利润	-22,236,681.63	-117,289.12	-22,353,970.75

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-2,410.03
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	9,597,047.60
委托他人投资或管理资产的损益	247.96
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	-9.64

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,136,944.38
<b>非经常性损益合计</b>	<b>6,457,931.51</b>
减：所得税影响数	951,715.84
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,506,215.67</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用