

合富(中国)医疗科技股份有限公司

自 2022 年 1 月 1 日
至 2022 年 12 月 31 日止年度财务报表



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

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

审计报告

毕马威华振审字第 2302198 号

合富(中国)医疗科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了后附第 1 页至第 109 页的合富(中国)医疗科技股份有限公司(以下简称“合富中国”)财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则(以下简称“企业会计准则”)的规定编制,公允反映了合富中国 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则(以下简称“审计准则”)的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于合富中国,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2302198 号

三、关键审计事项

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

收入确认	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”19所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”29。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>合富中国及其子公司（以下简称“合富中国”）主要从事体外诊断产品（医疗仪器及试剂和耗材）的销售业务。2022年度合富中国的营业收入为人民币1,279,666,218.81元（2021年度：人民币1,191,060,169.11元）。</p> <p>合富中国的销售收入于客户取得相关商品控制权时确认。</p> <p>合富中国评估销售业务类型和合同条款，以判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。作为主要责任人的情况下，销售收入在与相关商品的主要风险和报酬或控制权转移给客户时，以总额确认。根据与客户签订的销售合同或订单，对于未约定安装义务或者对于安装不负有主要义务的，合富中国在交付商品给客户并经签收后确认收入；对于约定由合富中国对安装负有主要义务的，合富中国在交付商品并经安装验收后确认收入。</p>	<p>与评价收入确认相关的审计程序中主要包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none">了解和评价与收入确认相关的关键财务报告内部控制的设计及运行有效性；选取合富中国与供应商、客户签订的合同或订单，检查主要条款，评价合富中国对销售业务主要责任人及代理人的判断，以确定收入以总额或净额确认是否符合企业会计准则的要求；选取客户，通过查询公开信息等（如通过“全国企业信用信息公示系统”），获取客户的法定代表人、股东、董事等信息，和合富中国提供的关联方清单进行比对，检查是否存在关联方关系；



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2302198 号

三、关键审计事项 (续)

收入确认 (续)	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”19所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”29。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
由于收入是衡量合富中国的关键业绩指标之一，且存在管理层为了达到特定目标或预期而操纵收入的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。	<ul style="list-style-type: none">• 在抽样的基础上，将报告期内记录的收入核对至相关的销售合同或订单、出库单、客户签收记录和销售发票等支持性文件，并检查至对应的采购合同或订单、入库单和采购发票等，以评价相关收入是否按照合富中国的会计政策予以确认；• 选取项目，对相关客户报告期内的销售交易金额及于报告期末的应收账款余额实施函证程序；• 在抽样的基础上，将临近资产负债表前后记录的销售交易，检查至出库单、客户签收记录和销售发票等支持性文件，以评价相关收入是否已记录于恰当的会计期间；• 检查资产负债表日后是否存在销售退回，如适用，与相关支持性文件进行核对，以评价相关收入是否已记录于恰当的会计期间；• 选取符合特定风险标准的营业收入会计分录，向管理层询问做出该等会计分录的原因并检查支持性文件。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2302198 号

三、关键审计事项 (续)

应收账款坏账准备的评估	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”9所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释”3。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
于 2022 年 12 月 31 日，合富中国集团的合并应收账款原值为人民币 805,614,934.37 元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 601,940,372.17 元)，坏账准备为人民币 58,717,622.54 元 (2021 年：人民币 56,287,075.11 元)。	与评价应收账款坏账准备的评估相关的审计程序中主要包括以下程序： <ul style="list-style-type: none">• 了解和评价合富中国信用控制、收款流程及坏账准备计提相关的关键财务报告内部控制的设计及运行有效性；• 评价报告期内坏账准备会计政策是否符合企业会计准则的要求；• 从应收账款账龄分析表中选取项目，检查相关的支持性文件 (如客户签收记录等)，并结合合富中国授予客户的信用期信息，评价应收账款账龄的划分是否恰当；



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2302198 号

三、关键审计事项 (续)

应收账款坏账准备的评估 (续)

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”9所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释”3。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>合富中国执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第 24 号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(修订)》(统称“新金融工具准则”)。合富中国的历史损失经验表明,不同客户群体发生损失的情况存在显著差异,因此,合富中国对客户群体进行分组,并基于每类应收账款的预期信用损失率,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款坏账准备。预期信用损失率考虑应收账款账龄、合富中国不同信用风险特征客户的历史回款情况、当前市场情况和前瞻性信息。该评估涉及重大的管理层判断和估计。</p> <p>由于应收账款余额重大,应收账款坏账准备的评估存在固有不确定性以及涉及重大的管理层判断,我们将应收账款坏账准备的评估识别为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none">• 对于按预期信用损失模型计量坏账准备的应收账款,了解管理层的预期信用损失模型中所运用的关键参数和假设,包括管理层基于客户信用风险特征对应收账款进行分组的基础,以及管理层预期信用损失率中包含的历史损失数据等;• 通过检查管理层用于作出估计的信息,包括检查历史损失数据的准确性,评价管理层确定预期信用损失率时是否已考虑当前市场情况及前瞻性信息对历史损失率进行调整,评价管理层预期信用损失估计的适当性;• 基于合富中国的应收账款预期信用损失模型重新计算并检查于 2022 年 12 月 31 日的坏账准备金额。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2302198 号

四、其他信息

合富中国管理层对其他信息负责。其他信息包括合富中国 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督合富中国的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2302198 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对合富中国持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致合富中国不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就合富中国中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2302198 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师

潘子建



中国北京

方海杰



日期: 2023年 3月 2 日

合富 (中国) 医疗科技股份有限公司
 合并资产负债表
 2022 年 12 月 31 日
 (金额单位: 人民币元)

	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
资产			
流动资产			
货币资金	五、 1	326,855,769.22	146,602,627.28
交易性金融资产	五、 2	10,000,000.00	-
应收账款	五、 3	746,897,311.83	545,653,297.06
应收款项融资	五、 4	1,050,000.00	11,699,261.24
预付款项	五、 5	110,201,535.07	69,991,242.75
其他应收款	五、 6	4,770,365.33	6,892,401.96
存货	五、 7	204,822,603.19	178,858,307.89
其他流动资产	五、 8	<u>6,743,939.55</u>	<u>10,150,612.13</u>
流动资产合计		<u>1,411,341,524.19</u>	<u>969,847,750.31</u>
非流动资产			
固定资产	五、 9	73,464,087.26	77,384,575.06
使用权资产	五、 41	8,511,851.76	10,880,656.41
无形资产	五、 10	1,814,249.18	942,062.20
长期待摊费用	五、 11	13,823,916.45	12,441,904.69
递延所得税资产	五、 12	31,786,466.23	29,058,252.57
其他非流动资产	五、 13	<u>18,323,014.79</u>	<u>19,992,574.03</u>
非流动资产合计		<u>147,723,585.67</u>	<u>150,700,024.96</u>
资产总计		<u>1,559,065,109.86</u>	<u>1,120,547,775.27</u>

刊载于第 21 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

合富(中国)医疗科技股份有限公司
合并资产负债表(续)
2022年12月31日
(金额单位:人民币元)


	附注	2022年 12月31日	2021年 12月31日
负债和股东权益			
流动负债			
短期借款	五、14	51,305,840.62	97,641,321.13
应付票据	五、15	59,895,490.00	-
应付账款	五、16	180,189,824.40	127,801,129.11
合同负债	五、17	2,042,658.15	9,121,128.16
应付职工薪酬	五、18	19,163,395.11	19,362,218.04
应交税费	五、19	16,309,145.27	16,127,544.89
其他应付款	五、20	20,509,756.20	17,992,426.66
一年内到期的非流动负债	五、21	12,134,362.09	13,561,365.09
流动负债合计		<u>361,550,471.84</u>	<u>301,607,133.08</u>
非流动负债			
预计负债	五、22	2,384,458.51	3,276,980.65
租赁负债	五、41	5,714,530.63	7,910,889.34
长期借款	五、23	10,841,560.67	11,986,093.51
非流动负债合计		<u>18,940,549.81</u>	<u>23,173,963.50</u>
负债合计		<u>380,491,021.65</u>	<u>324,781,096.58</u>

刊载于第 21 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

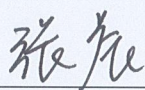
合富(中国)医疗科技股份有限公司
合并资产负债表(续)
2022年12月31日
(金额单位:人民币元)

负债和股东权益(续)	附注	2022年 12月31日	2021年 12月31日
股东权益			
股本	五、24	398,052,633.00	298,539,433.00
资本公积	五、25	596,650,126.10	336,096,811.34
其他综合收益	五、26	3,440,676.35	(7,332,603.99)
盈余公积	五、27	32,049,520.85	23,352,087.68
未分配利润	五、28	<u>147,549,639.39</u>	<u>145,176,878.68</u>
归属于母公司股东权益合计		1,177,742,595.69	795,832,606.71
少数股东权益		<u>831,492.52</u>	<u>(65,928.02)</u>
股东权益合计		<u>1,178,574,088.21</u>	<u>795,766,678.69</u>
负债和股东权益总计		<u>1,559,065,109.86</u>	<u>1,120,547,775.27</u>

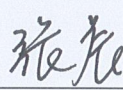
此合并财务报表已于2023年3月21日获董事会批准。



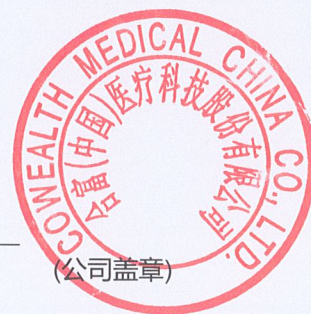
王琼芝
法定代表人



张晨
主管会计工作的
公司负责人



张晨
会计机构负责人



(公司盖章)

刊载于第21页至第109页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

合富 (中国) 医疗科技股份有限公司
 母公司资产负债表
 2022 年 12 月 31 日
 (金额单位: 人民币元)

	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
资产			
流动资产			
货币资金		291,363,730.83	112,997,922.63
应收账款	十三、1	721,241,506.62	539,779,235.63
应收款项融资		1,050,000.00	11,699,261.24
预付款项		138,296,783.59	104,273,093.82
其他应收款	十三、2	25,464,375.00	6,774,645.11
存货		45,992,811.48	41,734,597.81
其他流动资产		<u>4,842,087.01</u>	<u>7,374,107.31</u>
流动资产合计		<u>1,228,251,294.53</u>	<u>824,632,863.55</u>
非流动资产			
长期股权投资	十三、3	157,740,651.54	129,538,101.54
固定资产		67,677,451.10	72,423,250.29
使用权资产		6,625,607.16	9,337,339.46
无形资产		772,973.11	930,175.41
长期待摊费用		13,072,556.86	11,637,746.80
递延所得税资产		19,241,018.70	17,920,826.45
其他非流动资产		<u>11,449,973.08</u>	<u>19,689,653.41</u>
非流动资产合计		<u>276,580,231.55</u>	<u>261,477,093.36</u>
资产总计		<u>1,504,831,526.08</u>	<u>1,086,109,956.91</u>

刊载于第 21 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

合富(中国)医疗科技股份有限公司
 母公司资产负债表(续)
 2022年12月31日
 (金额单位:人民币元)

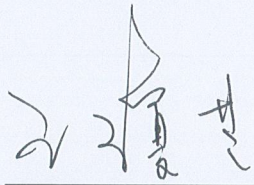
	附注	2022年 12月31日	2021年 12月31日
负债和股东权益			
流动负债			
短期借款		20,000,000.00	90,468,226.59
应付票据		59,895,490.00	-
应付账款		177,605,596.04	127,090,400.49
合同负债		1,005,842.22	8,124,135.15
应付职工薪酬		13,659,813.53	16,423,633.51
应交税费		14,692,948.62	13,177,887.10
其他应付款		29,966,169.92	14,820,300.32
一年内到期的非流动负债		<u>2,966,475.07</u>	<u>2,739,460.81</u>
流动负债合计		<u>319,792,335.40</u>	<u>272,844,043.97</u>
非流动负债			
预计负债		2,384,458.51	3,276,980.65
租赁负债		<u>4,286,361.29</u>	<u>7,011,933.92</u>
非流动负债合计		<u>6,670,819.80</u>	<u>10,288,914.57</u>
负债合计		<u>326,463,155.20</u>	<u>283,132,958.54</u>

刊载于第 21 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

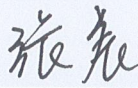
合富(中国)医疗科技股份有限公司
 母公司资产负债表(续)
 2022年12月31日
 (金额单位:人民币元)

	附注	2022年 12月31日	2021年 12月31日
负债和股东权益(续)			
股东权益			
股本		398,052,633.00	298,539,433.00
资本公积		606,332,675.23	345,779,360.47
盈余公积		31,221,345.54	22,523,912.37
未分配利润		<u>142,761,717.11</u>	<u>136,134,292.53</u>
股东权益合计		<u>1,178,368,370.88</u>	<u>802,976,998.37</u>
负债和股东权益总计		<u>1,504,831,526.08</u>	<u>1,086,109,956.91</u>

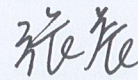
此财务报表已于2023年3月21日获董事会批准。



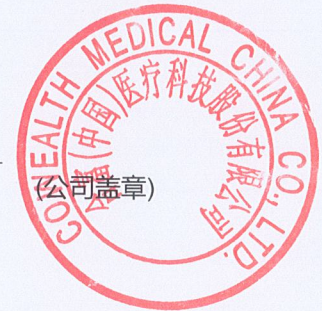
王琼芝
法定代表人



张晨
主管会计工作的
公司负责人



张晨
会计机构负责人



刊载于第21页至第109页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

合富(中国)医疗科技股份有限公司
合并利润表
2022年度
(金额单位:人民币元)

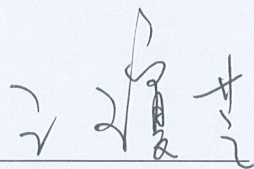
	附注	2022年	2021年
一、营业收入	五、29	1,279,666,218.81	1,191,060,169.11
减: 营业成本	五、29	1,022,101,460.46	940,889,652.08
税金及附加	五、30	3,866,538.58	3,705,039.14
销售费用	五、31	74,840,613.91	60,908,417.41
管理费用	五、32	73,590,997.14	79,718,966.29
研发费用	五、34	2,799,172.17	-
财务(净收益)/费用	五、33	(5,503,839.97)	551,386.57
其中: 利息费用		4,240,844.52	4,551,908.06
利息收入		9,131,184.34	4,665,399.33
加: 其他收益	五、35	9,942,108.58	6,894,519.37
投资收益	五、36	638,941.67	-
减: 信用减值损失	五、37	2,570,040.03	1,256,731.61
资产减值损失	五、38	1,247,361.83	1,064,894.53
加: 资产处置收益	五、39	202,520.58	1,356.95
二、营业利润		114,937,445.49	109,860,957.80
加: 营业外收入	五、42	1,105,600.00	4,907,700.72
减: 营业外支出	五、43	2,198,811.85	5,253,167.30
三、利润总额		113,844,233.64	109,515,491.22
减: 所得税费用	五、44	31,127,145.28	29,350,961.72
四、净利润		82,717,088.36	80,164,529.50
归属于母公司股东的净利润		82,719,667.82	80,230,457.52
少数股东损益		(2,579.46)	(65,928.02)

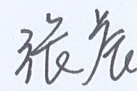
刊载于第 21 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

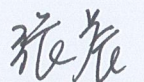
合富(中国)医疗科技股份有限公司
合并利润表(续)
2022年度
(金额单位:人民币元)

	附注	<u>2022年</u>	<u>2021年</u>
五、其他综合收益的税后净额		10,773,280.34	(1,745,281.98)
归属于母公司股东的			
其他综合收益的税后净额		10,773,280.34	(1,745,281.98)
外币财务报表折算差额		<u>10,773,280.34</u>	<u>(1,745,281.98)</u>
六、综合收益总额		<u>93,490,368.70</u>	<u>78,419,247.52</u>
归属于母公司股东的			
综合收益总额		93,492,948.16	78,485,175.54
归属于少数股东的			
综合收益总额		(2,579.46)	(65,928.02)
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益	五、45	0.22	0.27
(二) 稀释每股收益	五、45	0.22	0.27

此合并财务报表已于2023年3月21日获董事会批准。


王琼芝
法定代表人


张晨
主管会计工作的
公司负责人


张晨
会计机构负责人



刊载于第21页至第109页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

合富(中国)医疗科技股份有限公司
 母公司利润表
 2022年度
 (金额单位:人民币元)


	附注	<u>2022年</u>	<u>2021年</u>
一、营业收入	十三、4	1,253,562,527.12	1,182,459,678.23
减: 营业成本	十三、4	1,009,595,608.39	947,827,777.48
税金及附加		3,627,668.14	3,360,548.27
销售费用		65,946,728.83	53,686,794.79
管理费用		67,840,393.01	73,839,193.65
财务(净收益)/费用		(6,396,800.81)	592,336.34
其中: 利息费用		3,303,227.82	4,014,637.22
利息收入		8,978,565.02	3,738,238.13
加: 其他收益		9,304,479.67	6,494,089.09
投资收益		135,158.33	13,000,000.00
减: 信用减值损失/(转回)		2,918,091.48	(394,879.96)
资产减值损失		1,065,049.28	1,064,894.53
加: 资产处置收益		187,701.60	1,356.95
二、营业利润		118,593,128.40	121,978,459.17
加: 营业外收入		1,105,600.00	4,750,802.90
减: 营业外支出		2,003,189.66	2,160,725.63

刊载于第 21 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

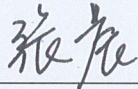
合富(中国)医疗科技股份有限公司
母公司利润表(续)
2022年度
(金额单位:人民币元)

	附注	2022年	2021年
三、利润总额		117,695,538.74	124,568,536.44
减:所得税费用		<u>30,721,207.05</u>	<u>29,703,406.94</u>
四、净利润		<u>86,974,331.69</u>	<u>94,865,129.50</u>
五、综合收益总额		<u>86,974,331.69</u>	<u>94,865,129.50</u>

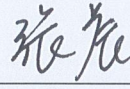
此财务报表已于2023年3月21日获董事会批准。



王琼芝
法定代表人



张晨
主管会计工作的
公司负责人



张晨
会计机构负责人



刊载于第21页至第109页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

合富(中国)医疗科技股份有限公司
合并现金流量表
2022年度
(金额单位:人民币元)

	附注	<u>2022年</u>	<u>2021年</u>
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品和提供劳务收到的现金		1,255,120,264.55	1,323,807,986.19
收到的税费返还		1,224,949.72	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、47(1)	<u>19,527,338.39</u>	<u>22,737,160.21</u>
经营活动现金流入小计		<u>1,275,872,552.66</u>	<u>1,346,545,146.40</u>
购买商品和接受劳务支付的现金		(1,099,763,827.06)	(1,143,666,442.84)
支付给职工以及为职工支付的现金		(105,170,861.00)	(88,676,765.95)
支付的各项税费		(63,582,651.72)	(66,159,274.98)
支付其他与经营活动有关的现金	五、47(2)	<u>(37,721,377.29)</u>	<u>(41,031,151.93)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(1,306,238,717.07)</u>	<u>(1,339,533,635.70)</u>
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	五、48(1)	<u>(30,366,164.41)</u>	<u>7,011,510.70</u>
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		34,635,370.57	-
取得投资收益收到的现金		638,941.67	-
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		471,042.29	30,738.85
收到其他与投资活动有关的现金	五、47(3)	<u>4,285,687.27</u>	<u>4,665,399.33</u>
投资活动现金流入小计		<u>40,031,041.80</u>	<u>4,696,138.18</u>

刊载于第 21 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

合富(中国)医疗科技股份有限公司
合并现金流量表(续)
2022年度
(金额单位:人民币元)

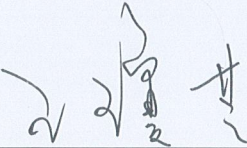
	附注	<u>2022年</u>	<u>2021年</u>
二、投资活动产生的现金流量(续):			
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		(25,944,631.58)	(22,123,722.41)
投资所支付的现金		<u>(40,000,000.00)</u>	<u>-</u>
投资活动现金流出小计		<u>(65,944,631.58)</u>	<u>(22,123,722.41)</u>
投资活动使用的 现金流量净额		<u>(25,913,589.78)</u>	<u>(17,427,584.23)</u>
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		381,503,483.36	-
取得借款收到的现金		<u>309,723,123.20</u>	<u>429,213,172.49</u>
筹资活动现金流入小计		<u>691,226,606.56</u>	<u>429,213,172.49</u>

刊载于第 21 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

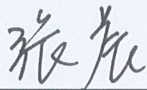
合富(中国)医疗科技股份有限公司
合并现金流量表(续)
2022年度
(金额单位:人民币元)

	附注	2022年	2021年
三、筹资活动产生的现金流量(续):			
偿还债务支付的现金		(362,163,737.99)	(427,367,256.17)
分配利润或偿付利息支付的现金		(74,535,517.39)	(79,654,088.59)
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、47(4)	<u>(28,799,961.99)</u>	<u>(11,801,192.37)</u>
筹资活动现金流出小计		<u>(465,499,217.37)</u>	<u>(518,822,537.13)</u>
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		<u>225,727,389.19</u>	<u>(89,609,364.64)</u>
四、汇率变动对现金的影响			
		<u>1,172,208.32</u>	<u>(2,439,368.26)</u>
五、现金净增加/(减少)额			
加:年初现金余额	五、48(1)	170,619,843.32	(102,464,806.43)
		<u>135,686,280.79</u>	<u>238,151,087.22</u>
六、年末现金余额			
	五、48(2)	<u>306,306,124.11</u>	<u>135,686,280.79</u>

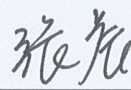
此合并财务报表已于2023年3月21日获董事会批准。



王琼芝
法定代表人



张晨
主管会计工作的
公司负责人



张晨
会计机构负责人



刊载于第21页至第109页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

合富(中国)医疗科技股份有限公司
 母公司现金流量表
 2022年度
 (金额单位:人民币元)

	<u>2022年</u>	<u>2021年</u>
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品和提供劳务收到的现金	1,238,453,073.62	1,307,947,494.93
收到其他与经营活动有关的现金	<u>19,168,957.35</u>	<u>19,264,891.92</u>
经营活动现金流入小计	<u>1,257,622,030.97</u>	<u>1,327,212,386.85</u>
购买商品和接受劳务支付的现金	(1,068,680,119.50)	(1,120,624,343.68)
支付给职工以及为职工支付的现金	(84,221,252.83)	(76,650,298.09)
支付的各项税费	(58,165,071.75)	(54,798,997.90)
支付其他与经营活动有关的现金	<u>(43,147,707.13)</u>	<u>(35,014,912.46)</u>
经营活动现金流出小计	<u>(1,254,214,151.21)</u>	<u>(1,287,088,552.13)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,407,879.76</u>	<u>40,123,834.72</u>
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	10,000,000.00	-
取得投资收益所收到的现金	135,158.33	13,000,000.00
处置固定资产收回的现金净额	317,567.84	30,738.85
收到其他与投资活动有关的现金	<u>4,285,687.27</u>	<u>3,738,238.13</u>
投资活动现金流入小计	<u>14,738,413.44</u>	<u>16,768,976.98</u>

刊载于第 21 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

合富(中国)医疗科技股份有限公司
 母公司现金流量表(续)
 2022年度
 (金额单位:人民币元)


	<u>2022年</u>	<u>2021年</u>
二、投资活动产生的现金流量(续):		
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金	(17,057,656.02)	(19,078,904.71)
投资所支付的现金	(10,000,000.00)	-
取得子公司支付的现金净额	<u>(27,202,550.00)</u>	<u>(42,414,050.50)</u>
投资活动现金流出小计	<u>(54,260,206.02)</u>	<u>(61,492,955.21)</u>
投资活动使用的现金流量净额	<u>(39,521,792.58)</u>	<u>(44,723,978.23)</u>
三、筹资活动产生的现金流量:		
取得借款收到的现金	383,325,348.20	471,266,070.42
吸收投资收到的现金	<u>380,603,483.36</u>	<u>-</u>
筹资活动现金流入小计	<u>763,928,831.56</u>	<u>471,266,070.42</u>

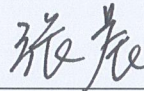
刊载于第 21 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

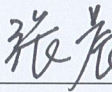
合富(中国)医疗科技股份有限公司
 母公司现金流量表(续)
 2022年度
 (金额单位:人民币元)

三、筹资活动产生的现金流量(续):		
偿还债务支付的现金	(461,893,574.79)	(460,797,843.83)
分配利润或偿付利息支付的现金	(73,638,151.45)	(79,135,024.54)
支付的其他与筹资活动有关的现金	<u>(25,903,886.05)</u>	<u>(9,800,115.72)</u>
 筹资活动现金流出小计	 <u>(561,435,612.29)</u>	 <u>(549,732,984.09)</u>
 筹资活动产生/(使用)的现金流量净额	 <u>202,493,219.27</u>	 <u>(78,466,913.67)</u>
四、现金净增加/(减少)额		
加:年初现金余额	166,379,306.45	(83,067,057.18)
	<u>112,997,922.63</u>	<u>196,064,979.81</u>
五、年末现金余额		
	<u>279,377,229.08</u>	<u>112,997,922.63</u>

此财务报表已于2023年3月21日获董事会批准。


 王琼芝
 法定代表人


 张晨
 主管会计工作的
 公司负责人


 张晨
 会计机构负责人

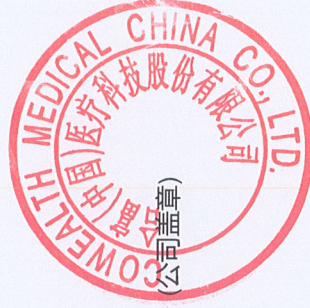


刊载于第21页至第109页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

合富(中国)医疗科技股份有限公司
合并股东权益变动表
2022 年度
(金额单位: 人民币元)

附注	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	其他综合收益	未分配利润		
2022 年 1 月 1 日余额	298,539,433.00	336,096,811.34	23,352,087.68	(7,332,603.99)	145,176,878.68	795,832,606.71	795,766,678.69
本年增减变动金额							
1. 综合收益总额							
五、24&25							
2. 股东投入资本	99,513,200.00	260,563,314.76	-	-	82,719,667.82	93,492,948.16	93,490,368.70
3. 利润分配	-	-	-	-	(71,649,473.94)	(71,649,473.94)	360,966,514.76
五、28							
4. 提取盈余公积	-	-	8,697,433.17	-	(8,697,433.17)	-	(71,649,473.94)
五、27							
2022 年 12 月 31 日余额	398,052,633.00	596,650,126.10	32,049,520.85	3,440,676.35	147,549,639.39	1,177,742,595.69	831,492.52

此财务报表已于 2023 年 3 月 21 日获董事会批准。



王琼芝
法定代表人

张晨
主管会计工作的
公司负责人

张晨
会计机构负责人

张晨

张晨

刊载于第 21 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

合富(中国)医疗科技股份有限公司
合并股东权益变动表(续)

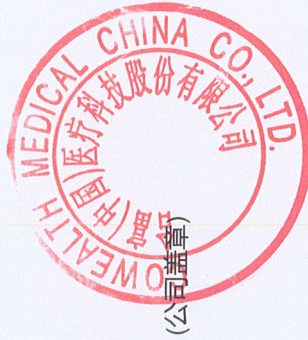
2021年度

(金额单位:人民币元)

附注	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	其他综合收益	未分配利润		
2021年1月1日余额	298,539,433.00	335,773,583.34	13,865,574.73	(5,687,322.01)	74,432,934.11	717,024,203.17	- 717,024,203.17
本年增减变动金额							
1. 综合收益总额	-	-	-	(1,745,281.98)	80,230,457.52	78,485,175.54	(65,928.02)
2. 股份支付计入所有者权益的总额	-	323,228.00	-	-	-	323,228.00	- 323,228.00
3. 提取盈余公积	-	-	9,486,512.95	-	(9,486,512.95)	-	-
2021年12月31日余额	298,539,433.00	336,096,811.34	23,352,087.68	(7,332,603.99)	145,176,878.68	795,832,606.71	(65,928.02) 795,766,678.69

此财务报表已于2023年3月21日获董事会批准。

王琼芝 张晨
法定代表人 张晨
主管会计工作的 会计机构负责人
公司负责人



刊载于第21页至第109页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

合富(中国)医疗科技股份有限公司
母公司股东权益变动表

2022年度

(金额单位: 人民币元)

	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2022年1月1日余额		298,539,433.00	345,779,360.47	22,523,912.37	136,134,292.53	802,976,998.37
本年增减变动金额						
1. 综合收益总额		-	-	-	86,974,331.69	86,974,331.69
2. 股东投入资本	五、24&25	99,513,200.00	260,553,314.76	-	-	360,066,514.76
3. 利润分配	五、28	-	-	-	(71,649,473.94)	(71,649,473.94)
4. 提取盈余公积	五、27	-	-	8,697,433.17	(8,697,433.17)	-
2022年12月31日余额		398,052,633.00	606,332,675.23	31,221,345.54	142,761,717.11	1,178,368,370.88

此财务报表已于2023年3月21日获董事会批准。



王琼芝

法定代表人

张晨

主管会计工作的
公司负责人

张晨

会计机构负责人

(公司盖章)

刊载于第21页至第109页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

合富(中国)医疗科技股份有限公司
母公司股东权益变动表(续)

2021年度

(金额单位:人民币元)

附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2021年1月1日余额	298,539,433.00	345,456,132.47	13,037,399.42	50,755,675.98	707,788,640.87
本年增减变动金额					
1. 综合收益总额	-	-	-	94,865,129.50	94,865,129.50
2. 股份支付计入所有者权益的总额	-	323,228.00	-	-	323,228.00
3. 提取盈余公积	-	-	9,486,512.95	(9,486,512.95)	-
2021年12月31日余额	298,539,433.00	345,779,360.47	22,523,912.37	136,134,292.53	802,976,998.37

此财务报表已于2023年3月21日获董事会批准。

王琼芝
法定代表人

张晨
主管会计工作的
公司负责人

张晨
会计机构负责人

(公司盖章)



刊载于第21页至第109页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

合富(中国)医疗科技股份有限公司
财务报表附注
(金额单位:人民币元)

一、 公司基本情况

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

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

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

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

2022年度,本集团子公司的相关信息参见附注六。

二、 财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

三、 公司重要会计政策、会计估计

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

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团2022年12月31日的合并财务状况和财务状况、2022年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外,本财务报表同时符合中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

本集团的记账本位币为人民币,编制财务报表采用的货币为人民币。本集团选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5、 同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的资本溢价;资本公积中的资本溢价不足冲减的,调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用,于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

6、 合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的子公司。控制,是指本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时,本集

团仅考虑与被投资方相关的实质性权利(包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利)。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

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

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

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

(2) 合并取得子公司

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

(3) 少数股东权益变动

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

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 外币折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币,其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。于资产负债表日,外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算。

9、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项、借款及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

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

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本集团按照根据附注三、19 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

(a) 本集团金融资产的分类

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

- 以摊余成本计量的金融资产

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

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(3) 金融负债的分类和后续计量

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

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 抵销

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

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

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

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

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

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

(6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

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

预期信用损失的计量

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

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

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

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

对于应收账款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

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

确认组合的依据	按客户所属行业、公司性质将应收款项分为3个组合
组合1	医疗机构
组合2	非医疗机构
组合3	集团内关联方

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

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

具有较低的信用风险

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

信用风险显著增加

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

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

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 权益工具

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

10、 存货

(1) 存货的分类和成本

存货包括库存商品、在途物资及发出商品。

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

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法和个别计价法计量。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

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

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

11、 长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

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

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

对子公司的投资

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

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、15。

在本集团合并财务报表中，对子公司的长期股权投资按附注三、6 进行处理。

12、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

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

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

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

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

各类固定资产的使用寿命、残值率和折旧率分别为：

项目	使用寿命	残值率	折旧率
房屋及建筑物	27 ~ 44 年	10%	2.0% ~ 3.3%
机器设备	5 年	0%	20.0%
办公设备及其他设备	3 ~ 5 年	0%	20.0% ~ 33.3%
运输工具	5 年	0%	20.0%
固定资产装修	5 年	0%	20.0%

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、15。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

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

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

13、 无形资产

无形资产以成本减累计摊销 (仅限于使用寿命有限的无形资产) 及减值准备 (参见附注三、15) 后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产, 本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

无形资产的摊销年限为:

<u>项目</u>	<u>摊销年限</u>
软件	2 ~ 8 年

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

14、 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。其摊销年限为:

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

15、 除存货及金融资产外的其他资产减值

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

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

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试, 估计资产的可收回金额。

可收回金额是指资产 (或资产组、资产组组合, 下同) 的公允价值 (参见附注三、16) 减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

16、公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

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

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

17、预计负债

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

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

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

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

18、 股份支付

(1) 股份支付的种类

本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 实施股份支付计划的相关会计处理

- 以权益结算的股份支付

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，本集团在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。本集团内发生的股份支付，本公司作为结算企业是接受服务企业的投资者时，本公司按照授予日权益工具公允估值在等待期确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积。

当本集团接受服务但没有结算义务，并且授予职工的是本集团最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理。

当本集团关联方接受服务但没有结算义务，并且授予职工的是本集团的权益工具时，本集团作为结算企业将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理，并视为对本集团股东的分配调整资本公积。

19、 收入

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

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

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

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

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

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

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

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

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

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9(6)）。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

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

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

20、 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

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

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

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

21、 职工薪酬

(1) 短期薪酬

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

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

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

(3) 辞退福利

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

- 本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

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

22、 政府补助

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

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

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

23、 所得税

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

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

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

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

如果不属于企业合并交易且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),则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。

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

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

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

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

24、 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

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

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

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注三、19 所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

(1) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按附注三、15 所述的会计政策计提减值准备。

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

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

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

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

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

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

(2) 本集团作为出租人

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

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

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

25、 股利分配

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

26、 关联方

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

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

27、 分部报告

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

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

28、 主要会计估计及判断

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

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

- (i) 附注五、3 - 应收账款预期信用损失的评估
- (ii) 附注五、12 - 递延所得税资产及负债的确认

29、 主要会计政策、会计估计的变更

本集团于2022年度执行了财政部于近年颁布的企业会计准则相关规定及指引，主要包括：

- 《企业会计准则解释第15号》(财会[2021]35号) (“解释第15号”)中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理” (“试运行销售的会计处理”)的规定；
- 解释第15号中“关于亏损合同的判断”的规定；
- 《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号) (“解释第16号”)中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”的规定；及
- 解释第16号中“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定。

采用上述规定未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计缴标准
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务/服务收入的13%、9%或6%计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税。此外，简易计税项目按照应税收入的5%或3%计算应交增值税。
城市维护建设税	实际缴纳的增值税的1%、7%；2021年9月1日起实际缴纳增值税的5%、7%。
教育费附加	实际缴纳的增值税的3%。
地方教育费附加	实际缴纳的增值税的2%。
企业所得税	因纳税主体而异，详情参见附注四、2。

2、 企业所得税和税收优惠

本公司的法定税率为25%，于本报告期按法定税率执行。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号）规定：自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。山东合富兴华医疗科技有限公司2022年度按照上述文件规定享受小型微利企业税收优惠政策。

合玺(香港)控股有限公司(以下简称“合玺香港”)以及合玺香港台湾分公司分别适用16.5%以及20%的所得税。

除上述公司外，本公司其余各子公司本报告期的所得税税率为25%。

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	2022年 12月31日	2021年 12月31日
库存现金	43,000.00	43,000.00
银行存款	300,086,828.43	135,643,280.79
其他货币资金	<u>26,725,940.79</u>	<u>10,916,346.49</u>
合计	<u>326,855,769.22</u>	<u>146,602,627.28</u>

于2022年12月31日,本集团使用权受到限制的货币资金为人民币20,549,645.11元(2021年:人民币10,916,346.49元),主要为银行借款保证金及票据保证金,具体参见附注五、49。

2、 交易性金融资产

种类	2022年 12月31日	2021年 12月31日
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	<u>10,000,000.00</u>	<u>-</u>

于2022年12月31日,本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为人民币10,000,000.00元(2021年:人民币0.00元),其性质为购买的用于交易的银行大额存单。

3、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下:

<u>客户类别</u>	<u>2022年 12月31日</u>	<u>2021年 12月31日</u>
应收关联方	8,629.25	38,259.81
应收第三方	<u>805,606,305.12</u>	<u>601,902,112.36</u>
小计	805,614,934.37	601,940,372.17
减: 坏账准备	<u>(58,717,622.54)</u>	<u>(56,287,075.11)</u>
合计	<u>746,897,311.83</u>	<u>545,653,297.06</u>

本集团于2022年12月31日应收账款中一年以上回款期的金额为人民币65,449,803.77元(2021年:人民币21,733,048.85元)。

(2) 应收账款按账龄分析如下:

<u>账龄</u>	<u>2022年 12月31日</u>	<u>2021年 12月31日</u>
1年以内(含1年)	703,524,173.82	538,358,305.32
1年至2年(含2年)	58,921,638.48	24,839,652.31
2年至3年(含3年)	7,419,125.01	24,633,315.53
3年以上	<u>35,749,997.06</u>	<u>14,109,099.01</u>
小计	805,614,934.37	601,940,372.17
减: 坏账准备	<u>(58,717,622.54)</u>	<u>(56,287,075.11)</u>
合计	<u>746,897,311.83</u>	<u>545,653,297.06</u>

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露:

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
- 组合1 医疗机构	597,871,761.99	74.21	(26,010,798.34)	44.30	571,860,963.65
- 组合2 非医疗机构	207,743,172.38	25.79	(32,706,824.20)	55.70	175,036,348.18
合计	805,614,934.37	100.00	(58,717,622.54)	100.00	746,897,311.83

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
- 组合1 医疗机构	490,953,940.80	81.56	(23,127,351.02)	41.09	467,826,589.78
- 组合2 非医疗机构	110,986,431.37	18.44	(33,159,724.09)	58.91	77,826,707.28
合计	601,940,372.17	100.00	(56,287,075.11)	100.00	545,653,297.06

自2022年度及2021年度应收账款预期信用损失的评估:

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

组合1 医疗机构

账龄	2022年12月31日		
	违约损失率	年末账面余额	年末减值准备
信用期内	1%	461,381,788.19	(4,514,915.24)
信用期满至1年(含1年)	5%	84,933,197.80	(4,246,661.01)
1至2年(含2年)	20%	38,716,361.66	(7,743,272.17)
2至3年(含3年)	50%	6,668,929.01	(3,334,464.59)
3年以上	100%	6,171,485.33	(6,171,485.33)
合计		<u>597,871,761.99</u>	<u>(26,010,798.34)</u>

组合2 非医疗机构

账龄	2022年12月31日		
	违约损失率	年末账面余额	年末减值准备
信用期内	1%	176,181,702.65	(1,761,816.16)
逾期1年以内(含1年)	50%	1,232,923.38	(616,461.69)
逾期1年以上	100%	30,328,546.35	(30,328,546.35)
合计		<u>207,743,172.38</u>	<u>(32,706,824.20)</u>

组合1 医疗机构

账龄	2021年12月31日		
	违约损失率	年末账面余额	年末减值准备
信用期内	1%	398,930,885.06	(4,026,199.48)
信用期满后1年(含1年)	5%	59,466,062.92	(2,973,304.21)
1至2年(含2年)	20%	14,946,259.43	(2,989,251.84)
2至3年(含3年)	50%	8,944,275.89	(4,472,137.99)
3年以上	100%	8,666,457.50	(8,666,457.50)
合计		490,953,940.80	(23,127,351.02)

组合2 非医疗机构

账龄	2021年12月31日		
	违约损失率	年末账面余额	年末减值准备
信用期内	1%	77,217,484.66	(762,713.72)
逾期1年以内(含1年)	50%	2,743,872.68	(1,371,936.34)
逾期1年以上	100%	31,025,074.03	(31,025,074.03)
合计		110,986,431.37	(33,159,724.09)

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

(4) 坏账准备的变动情况：

	2022年 12月31日	2021年 12月31日
年初余额	56,287,075.11	53,323,322.32
本年计提	2,470,040.03	2,995,791.28
本年核销	(39,492.60)	(32,038.49)
年末余额	58,717,622.54	56,287,075.11

(5) 按欠款方归集的本报告期各期末余额前五名的应收账款情况

		2022年12月31日							占应收账款 总额比例 (%)
单位名称	金额	账龄							
		信用期至 1年/逾期1年		1至2年	2至3年	3年以上	逾期1年以上		
		信用期内	以内(含1年)	(含2年)	(含3年)				
客户1	50,174,426.13	36,939,677.04	12,773,663.09	437,566.00	23,520.00	-	-	6.23	
客户2	49,839,430.30	49,839,430.30	-	-	-	-	-	6.19	
客户3	44,179,624.00	44,179,624.00	-	-	-	-	-	5.48	
客户4	40,390,739.14	20,976,846.66	9,050,496.46	10,363,396.02	-	-	-	5.01	
客户5	36,141,481.34	36,141,481.34	-	-	-	-	-	4.49	
合计	220,725,700.91	188,077,059.34	21,824,159.55	10,800,962.02	23,520.00	-	-	27.40	

		2021年12月31日							占应收账款 总额比例 (%)
单位名称	金额	账龄							
		信用期至 1年/逾期1年		1至2年	2至3年	3年以上	逾期1年以上		
		信用期内	以内(含1年)	(含2年)	(含3年)				
客户1	41,906,004.59	26,212,612.62	15,669,871.97	23,520.00	-	-	-	6.96	
客户2	41,271,952.70	36,901,441.29	4,370,511.41	-	-	-	-	6.85	
客户3	38,800,861.15	38,800,861.15	-	-	-	-	-	6.44	
客户4	37,390,505.83	37,032,529.53	28,800.00	329,176.30	-	-	-	6.21	
客户5	36,066,616.96	33,079,234.72	2,987,382.24	-	-	-	-	5.89	
合计	195,435,941.23	172,026,679.31	23,056,565.62	352,696.30	-	-	-	32.45	

4、 应收款项融资

	2022年 12月31日	2021年 12月31日
应收票据	注 1,050,000.00	11,699,261.24

注： 上述应收票据均为一年内到期的银行承兑汇票。由于本集团银行承兑汇票均为信用水平良好银行，无需计提减值。于2022年12月31日及2021年12月31日，已贴现但尚未到期的银行承兑汇票，金额分别为人民币35,737,516.67元及32,028,224.04元。

5、 预付款项

(1) 预付款项分类列示如下:

项目	2022年 12月31日	2021年 12月31日
预付货款	100,313,682.07	63,161,175.38
待摊费用	<u>9,887,853.00</u>	<u>6,830,067.37</u>
合计	<u>110,201,535.07</u>	<u>69,991,242.75</u>

(2) 预付款项按账龄列示如下:

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	105,494,313.26	95.73	67,325,290.63	96.19
1至2年(含2年)	1,884,705.74	1.71	2,665,952.12	3.81
2至3年(含3年)	2,822,516.07	2.56	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	<u>110,201,535.07</u>	<u>100.00</u>	<u>69,991,242.75</u>	<u>100.00</u>

账龄自预付款项确认日起开始计算。

6、 其他应收款

项目	2022年 12月31日	2021年 12月31日
保证金	2,031,867.26	5,766,000.00
其他	<u>2,738,498.07</u>	<u>1,126,401.96</u>
合计	<u>4,770,365.33</u>	<u>6,892,401.96</u>

(1) 按客户类别分析如下:

<u>客户类别</u>	2022年 12月31日	2021年 12月31日
应收关联方	-	-
应收第三方	<u>5,170,365.33</u>	<u>7,192,401.96</u>
小计	5,170,365.33	7,192,401.96
减: 坏账准备	<u>(400,000.00)</u>	<u>(300,000.00)</u>
合计	<u>4,770,365.33</u>	<u>6,892,401.96</u>

(2) 按账龄分析如下:

<u>账龄</u>	2022年 12月31日	2021年 12月31日
1年以内(含1年)	3,170,365.33	7,192,401.96
1年至2年(含2年)	2,000,000.00	-
2年至3年(含3年)	-	-
3年以上	<u>-</u>	<u>-</u>
小计	5,170,365.33	7,192,401.96
减: 坏账准备	<u>(400,000.00)</u>	<u>(300,000.00)</u>
合计	<u>4,770,365.33</u>	<u>6,892,401.96</u>

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提了坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
- 组合	5,170,365.33	100.00	(400,000.00)	100.00	4,770,365.33
合计	5,170,365.33	100.00	(400,000.00)	100.00	4,770,365.33
类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提了坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
- 组合	7,192,401.96	100.00	(300,000.00)	100.00	6,892,401.96
合计	7,192,401.96	100.00	(300,000.00)	100.00	6,892,401.96

按组合计提坏账准备的确认标准及说明：

根据本集团的历史经验，不同细分群体发生损失的情况没有显著差异，因此在计算减值准备时未进一步区分不同的群体。

(4) 坏账准备的变动情况

	2022年			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来12个月	整个存续期	整个存续期	
	预期信用损失	预期信用损失	预期信用损失	
坏账准备		- 未发生信用减值	- 已发生信用减值	
年初余额	(300,000.00)	-	-	(300,000.00)
本年计提	(100,000.00)	-	-	(100,000.00)
本年转回	-	-	-	-
年末余额	<u>(400,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(400,000.00)</u>
	2021年			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来12个月	整个存续期	整个存续期	
	预期信用损失	预期信用损失	预期信用损失	
坏账准备		- 未发生信用减值	- 已发生信用减值	
年初余额	(1,303,816.03)	-	(200,000.00)	(1,503,816.03)
本年计提	-	-	-	-
本年转回	<u>1,003,816.03</u>	<u>-</u>	<u>200,000.00</u>	<u>1,203,816.03</u>
年末余额	<u>(300,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(300,000.00)</u>

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	2022年	2021年
	12月31日	12月31日
保证金	2,431,867.26	6,066,000.00
其他	<u>2,738,498.07</u>	<u>1,126,401.96</u>
小计	5,170,365.33	7,192,401.96
减：坏账准备	<u>(400,000.00)</u>	<u>(300,000.00)</u>
合计	<u>4,770,365.33</u>	<u>6,892,401.96</u>

7、 存货

(1) 存货分类

存货种类	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	199,413,326.62	(5,519,690.87)	193,893,635.75	139,173,030.93	(4,272,329.04)	134,900,701.89
发出商品	10,928,967.44	-	10,928,967.44	9,656,684.75	-	9,656,684.75
在途物资	-	-	-	34,300,921.25	-	34,300,921.25
合计	<u>210,342,294.06</u>	<u>(5,519,690.87)</u>	<u>204,822,603.19</u>	<u>183,130,636.93</u>	<u>(4,272,329.04)</u>	<u>178,858,307.89</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	2022年1月				2022年12月
	1日余额	本年计提	本年转回	本年核销	31日余额
库存商品	<u>(4,272,329.04)</u>	<u>(1,247,361.83)</u>	-	-	<u>(5,519,690.87)</u>

存货种类	2021年1月				2021年12月
	1日余额	本年计提	本年转回	本年核销	31日余额
库存商品	<u>(3,287,892.13)</u>	<u>(1,064,894.53)</u>	-	<u>80,457.62</u>	<u>(4,272,329.04)</u>

8、 其他流动资产

项目	2022年 12月31日	2021年 12月31日
预交增值税	5,177,608.60	8,629,681.93
预交所得税	<u>1,566,330.95</u>	<u>1,520,930.20</u>
合计	<u>6,743,939.55</u>	<u>10,150,612.13</u>

9、 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备 及其他设备	运输工具	固定资产装修	合计
原值						
2021年1月1日余额	72,069,920.42	77,571,870.81	5,864,859.06	6,916,854.03	11,761,403.63	174,184,907.95
本年增加	6,711,100.36	581,415.92	674,281.23	-	9,734.52	7,976,532.03
本年减少	-	(4,337,778.90)	(448,740.71)	-	-	(4,786,519.61)
2021年12月31日余额	78,781,020.78	73,815,507.83	6,090,399.58	6,916,854.03	11,771,138.15	177,374,920.37
本年增加	1,288,807.21	1,972,675.42	711,823.84	280,743.36	-	4,254,049.83
本年减少	-	(5,309,249.17)	(289,226.94)	(779,203.18)	-	(6,377,679.29)
2022年12月31日余额	80,069,827.99	70,478,934.08	6,512,996.48	6,418,394.21	11,771,138.15	175,251,290.91

台富(中国)医疗科技股份有限公司
截至2022年12月31日止年度财务报表

项目	办公设备及其他设备					合计
	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	固定资产装修		
累计折旧						
2021年1月1日余额	(11,486,438.58)	(64,002,971.00)	(4,844,550.21)	(10,158,011.05)	(94,114,647.30)	
本年计提折旧	(1,688,448.12)	(6,721,481.37)	(853,818.73)	(516,318.50)	(10,627,822.97)	
本年折旧冲销	-	4,308,604.88	-	-	4,752,124.96	
2021年12月31日余额	(13,174,886.70)	(66,415,847.49)	(5,698,368.94)	(10,674,329.55)	(99,990,345.32)	
本年计提折旧	(1,804,318.19)	(4,020,778.90)	(742,303.90)	(464,536.99)	(8,047,713.56)	
本年折旧冲销	-	5,309,249.17	779,203.18	-	6,250,855.23	
2022年12月31日余额	(14,979,204.89)	(65,127,377.22)	(5,661,469.66)	(11,138,866.54)	(101,787,203.65)	
账面价值						
2022年12月31日	65,090,623.10	5,351,556.86	756,924.55	632,271.61	73,464,087.26	
2021年12月31日	65,606,134.08	7,399,660.34	1,218,485.09	1,096,808.60	77,384,575.06	

10、 无形资产

<u>项目</u>	<u>软件</u>
账面原值	
2021 年 1 月 1 日余额	12,276,369.13
本年增加	490,014.95
	<hr/>
2021 年 12 月 31 日余额	12,766,384.08
本年增加	1,745,826.44
本年减少	(8,842,985.69)
	<hr/>
2022 年 12 月 31 日余额	5,669,224.83
	<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>
累计摊销	
2021 年 1 月 1 日余额	(11,172,449.12)
本年增加	(651,872.76)
	<hr/>
2021 年 12 月 31 日余额	(11,824,321.88)
本年增加	(511,414.91)
本年减少	8,480,761.14
	<hr/>
2022 年 12 月 31 日余额	(3,854,975.65)
	<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>
账面价值	
2022 年 12 月 31 日	1,814,249.18
	<hr/>
2021 年 12 月 31 日	942,062.20
	<hr/>

11、 长期待摊费用

项目	经营租入固定资产 改良支出	仪器设备 维修费/租赁费	合计
2021年1月1日余额	2,659,418.35	3,007,972.08	5,667,390.43
本年增加	1,915,879.40	12,404,027.74	14,319,907.14
本年摊销	(1,483,628.39)	(5,629,810.16)	(7,113,438.55)
本年减少	-	(431,954.33)	(431,954.33)
2021年12月31日余额	3,091,669.36	9,350,235.33	12,441,904.69
本年增加	233,920.38	12,712,660.70	12,946,581.08
本年摊销	(1,421,102.74)	(9,999,820.94)	(11,420,923.68)
本年减少	-	(143,645.64)	(143,645.64)
2022年12月31日余额	1,904,487.00	11,919,429.45	13,823,916.45

12、 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	可抵扣 暂时性差异	递延所得 资产	可抵扣 暂时性差异	递延所得 资产
递延所得税资产：				
存货跌价准备	5,519,690.87	1,363,692.05	4,051,090.10	1,012,772.51
应收账款坏账准备	58,717,622.54	14,679,405.53	56,287,075.11	14,071,768.80
其他应收款坏账准备	400,000.00	100,000.00	300,000.00	75,000.00
预提费用	18,366,181.92	4,591,545.47	15,722,635.13	3,930,658.78
预计负债	2,384,458.51	596,114.63	3,276,980.65	819,245.17
预提返利	19,431,451.80	4,857,862.95	20,453,383.37	5,113,345.84
可抵扣亏损	22,627,653.48	4,720,909.48	13,238,195.15	2,809,132.81
捐赠支出	2,722,654.80	680,663.70	3,998,250.47	999,562.62
使用权资产	635,004.12	158,751.03	427,972.25	106,993.06
未实现汇兑损益	187,606.94	37,521.39	598,864.88	119,772.98
合计	130,992,324.98	31,786,466.23	118,354,447.11	29,058,252.57

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022年 12月31日	2021年 12月31日
存货跌价准备	-	221,238.94
预提费用	2,038,862.45	1,885,737.88
使用权资产	5,063.72	5,351.09
可抵扣亏损	<u>4,502,852.21</u>	<u>2,355,058.03</u>
合计	<u>6,546,778.38</u>	<u>4,467,385.94</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

年份	2022年 12月31日	2021年 12月31日
2023年	152,660.44	152,660.44
2024年	964,726.89	964,726.89
2027年	<u>258,716.61</u>	<u>-</u>
合计	<u>1,376,103.94</u>	<u>1,117,387.33</u>

13、其他非流动资产

项目	2022年 12月31日	2021年 12月31日
员工借款	2,692,100.00	3,053,100.00
保证金	9,836,400.52	5,679,806.63
上市费用	-	10,983,815.83
预付软件系统款	<u>5,794,514.27</u>	<u>275,851.57</u>
合计	<u>18,323,014.79</u>	<u>19,992,574.03</u>

14、 短期借款

项目	2022年	2021年
	12月31日	12月31日
质押、保证借款	51,305,840.62	67,757,660.13
信用借款	-	29,883,661.00
合计	<u>51,305,840.62</u>	<u>97,641,321.13</u>

15、 应付票据

项目	2022年	2021年
	12月31日	12月31日
银行承兑汇票	<u>59,895,490.00</u>	-

该银行承兑汇票期限为6个月，将于2023年3月23日到期。

16、 应付账款

(1) 应付账款按客户类别分析如下：

项目	2022年	2021年
	12月31日	12月31日
应付第三方	<u>180,189,824.40</u>	<u>127,801,129.11</u>
合计	<u>180,189,824.40</u>	<u>127,801,129.11</u>

(2) 应付账款按账龄分析如下:

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	179,223,385.56	99.46%	123,600,064.07	96.71%
1-2年	779,238.38	0.44%	2,257,621.43	1.77%
2-3年	97,427.88	0.05%	778,069.15	0.61%
3年以上	89,772.58	0.05%	1,165,374.46	0.91%
合计	180,189,824.40	100.00%	127,801,129.11	100.00%

17、 合同负债

项目	2022年	2021年
	12月31日	12月31日
销售返利	-	1,902,417.91
预收账款	2,042,658.15	7,218,710.25
合计	2,042,658.15	9,121,128.16

2022年12月31日, 本集团无单项金额重大的账龄超过1年的合同负债。

18、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	注	2022年			2022年
		1月1日余额	本年增加	本年减少	12月31日余额
短期薪酬	(2)	18,820,941.36	94,795,311.58	(95,264,459.53)	18,351,793.41
离职后福利 - 设定提存计划	(3)	541,276.68	9,593,631.49	(9,323,306.47)	811,601.70
辞退福利		-	583,095.00	(583,095.00)	-
合计		19,362,218.04	104,972,038.07	(105,170,861.00)	19,163,395.11

项目	注	2021年			2021年
		1月1日余额	本年增加	本年减少	12月31日余额
短期薪酬	(2)	14,351,605.32	84,953,313.12	(80,483,977.08)	18,820,941.36
离职后福利 - 设定提存计划	(3)	17,150.73	7,881,933.82	(7,357,807.87)	541,276.68
辞退福利		-	834,981.00	(834,981.00)	-
合计		14,368,756.05	93,670,227.94	(88,676,765.95)	19,362,218.04

(2) 短期薪酬

项目	2022年			2022年
	1月1日余额	本年增加额	本年减少额	12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	18,227,264.71	77,872,385.20	(79,209,361.96)	16,890,287.95
职工福利费	-	8,009,394.30	(8,009,394.30)	-
社会保险费				
- 医疗保险费	314,834.93	4,123,798.46	(3,296,837.13)	1,141,796.26
- 工伤保险费	7,615.81	111,831.09	(110,203.70)	9,243.20
- 生育保险费	2,206.78	28,222.87	(28,014.11)	2,415.54
住房公积金	269,019.13	3,571,864.45	(3,532,833.12)	308,050.46
工会经费和职工教育经费	-	1,077,815.21	(1,077,815.21)	-
合计	<u>18,820,941.36</u>	<u>94,795,311.58</u>	<u>(95,264,459.53)</u>	<u>18,351,793.41</u>
项目	2021年			2021年
	1月1日余额	本年增加额	本年减少额	12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	13,841,100.20	71,598,326.10	(67,212,161.59)	18,227,264.71
职工福利费	-	6,153,171.97	(6,153,171.97)	-
社会保险费				
- 医疗保险费	270,751.50	3,613,816.86	(3,569,733.43)	314,834.93
- 工伤保险费	94.41	87,455.49	(79,934.09)	7,615.81
- 生育保险费	3,227.65	44,364.33	(45,385.20)	2,206.78
住房公积金	236,431.56	3,071,863.19	(3,039,275.62)	269,019.13
工会经费和职工教育经费	-	384,315.18	(384,315.18)	-
合计	<u>14,351,605.32</u>	<u>84,953,313.12</u>	<u>(80,483,977.08)</u>	<u>18,820,941.36</u>

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

项目	2022年			2022年
	1月1日余额	本年增加额	本年减少额	12月31日余额
基本养老保险费	518,893.24	7,442,932.40	(7,350,226.87)	611,598.77
失业保险费	16,069.65	221,525.98	(218,000.49)	19,595.14
企业年金缴费	6,313.79	1,929,173.11	(1,755,079.11)	180,407.79
合计	541,276.68	9,593,631.49	(9,323,306.47)	811,601.70

项目	2021年			2021年
	1月1日余额	本年增加额	本年减少额	12月31日余额
基本养老保险费	4,228.16	5,908,535.18	(5,393,870.10)	518,893.24
失业保险费	185.30	188,767.13	(172,882.78)	16,069.65
企业年金缴费	12,737.27	1,784,631.51	(1,791,054.99)	6,313.79
合计	17,150.73	7,881,933.82	(7,357,807.87)	541,276.68

本集团的职工参加了企业年金，相关支出在发生时计入当期损益。

19、 应交税费

项目	2022年	2021年
	12月31日	12月31日
增值税	823,806.83	580,852.84
企业所得税	14,556,857.32	13,992,749.94
个人所得税	677,789.16	1,020,088.87
城市维护建设税	29,504.06	134,697.83
教育费附加	29,504.06	123,080.76
代扣代缴源泉税	61,690.03	152,260.38
其他	129,993.81	123,814.27
合计	16,309,145.27	16,127,544.89

20、 其他应付款

	注	2022年 12月31日	2021年 12月31日
其他	(1)	<u>20,509,756.20</u>	<u>17,992,426.66</u>
合计		<u>20,509,756.20</u>	<u>17,992,426.66</u>

(1) 其他

(a) 按供应商类别列示的:

供应商类别	2022年 12月31日	2021年 12月31日
应付关联公司	44,662.37	49,845.27
应付第三方	<u>20,465,093.83</u>	<u>17,942,581.39</u>
合计	<u>20,509,756.20</u>	<u>17,992,426.66</u>

于2022年12月31日及2021年12月31日, 本集团无单项金额重大的账龄超过1年的其他应付款。

(b) 按款项性质列示的其他应付款:

项目	2022年 12月31日	2021年 12月31日
预提费用	19,907,214.94	17,354,171.94
其他	<u>602,541.26</u>	<u>638,254.72</u>
合计	<u>20,509,756.20</u>	<u>17,992,426.66</u>

21、 一年内到期的非流动负债

项目	2022年 12月31日	2021年 12月31日
一年内到期的租赁负债	3,440,219.76	3,411,250.69
一年内到期的长期借款	8,694,142.33	10,150,114.40
合计	12,134,362.09	13,561,365.09

详见附注五、23 长期借款。

22、 预计负债

项目	注	2022年12月31日			
		年初余额	本年增加	本期减少	年末余额
质保金计提		3,276,980.65	-	(892,522.14)	2,384,458.51

项目	注	2021年12月31日			
		年初余额	本年增加	本期减少	年末余额
质保金计提		4,767,512.59	212,389.38	(1,702,921.32)	3,276,980.65

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

23、 长期借款

项目	2022年 12月31日	2021年 12月31日
担保、质押借款	19,535,703.00	22,136,207.91
减：一年内到期的长期借款	<u>8,694,142.33</u>	<u>10,150,114.40</u>
合计	<u>10,841,560.67</u>	<u>11,986,093.51</u>

合富香港于2021年07月23日向国泰世华商业银行取得235万美元借款，该笔借款为浮动利率，其借款利率为三个月TAIFX加码年利率1.35%，该借款期限为2021年06月22日至2024年06月22日。该借款以20%的外币活期存款设定质押，合富控股为连带保证人，借款用途为补充营业流动资金。截止至2022年12月31日以及2021年12月31日，该笔借款余额分别为人民币13,093,448.00元以及人民币14,982,672.51元。

合富香港于2022年12月28日向中国信托银行取得92.5万美元借款，该笔借款为浮动利率，其借款利率为年利率1M Cost of Fund +1.45%，该借款期限为2022年12月28日至2025年12月24日。该借款以20%的外币活期存款设定质押，合富控股为连带保证人，借款用途为补充营业流动资金。截止至2022年12月31日，该笔借款余额为人民币6,442,255.00元。

24、 股本

	年初余额	本年变动(发行新股)	年末余额
合富香港	218,937,885.00	-	218,937,885.00
荆州慧康	19,700,000.00	-	19,700,000.00
海通旭初	12,500,000.00	-	12,500,000.00
华润医药	11,500,000.00	-	11,500,000.00
上海兴原	1,000,000.00	-	1,000,000.00
祺睿投资	5,300,000.00	-	5,300,000.00
联方	4,622,500.00	-	4,622,500.00
国泰创业	3,750,000.00	-	3,750,000.00
确资	3,666,601.00	-	3,666,601.00
员程	2,850,835.00	-	2,850,835.00
员昂	2,818,722.00	-	2,818,722.00
员意	2,603,489.00	-	2,603,489.00
员裕	2,796,377.00	-	2,796,377.00
华金	363,024.00	-	363,024.00
上海擎天	150,000.00	-	150,000.00
自然人股东	5,980,000.00	-	5,980,000.00
流通股	-	99,513,200.00	99,513,200.00
股份总数	298,539,433.00	99,513,200.00	398,052,633.00

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

25、 资本公积

项目	附注	资本溢价	其他资本公积	合计
2021年1月1日余额		331,803,087.10	3,970,496.24	335,773,583.34
本年增加				
- 股份支付	十	-	323,228.00	323,228.00
2021年12月31日余额		331,803,087.10	4,293,724.24	336,096,811.34
本年增加				
- 股本溢价		260,553,314.76	-	260,553,314.76
2022年12月31日余额		592,356,401.86	4,293,724.24	596,650,126.10

26、 其他综合收益

2022年12月31日				
项目	归属于母公司股东的其他综合收益年初余额	本年发生额税后归属于母公司	归属于母公司股东的其他综合收益年末余额	
以后将重分类进损益的其他综合收益	(7,332,603.99)	10,773,280.34	3,440,676.35	
其中：外币财务报表折算差额	(7,332,603.99)	10,773,280.34	3,440,676.35	
合计	(7,332,603.99)	10,773,280.34	3,440,676.35	
2021年12月31日				
项目	归属于母公司股东的其他综合收益年初余额	本年发生额税后归属于母公司	归属于母公司股东的其他综合收益年末余额	
以后将重分类进损益的其他综合收益	(5,587,322.01)	(1,745,281.98)	(7,332,603.99)	
其中：外币财务报表折算差额	(5,587,322.01)	(1,745,281.98)	(7,332,603.99)	
合计	(5,587,322.01)	(1,745,281.98)	(7,332,603.99)	

27、 盈余公积

<u>项目</u>	附注	<u>法定盈余公积</u>
2021年1月1日余额		13,865,574.73
利润分配	五、28(1)	<u>9,486,512.95</u>
2021年12月31日		23,352,087.68
利润分配	五、28(1)	<u>8,697,433.17</u>
2022年12月31日余额		<u>32,049,520.85</u>

28、 未分配利润

<u>项目</u>	注	2022年 <u>12月31日</u>	2021年 <u>12月31日</u>
年初未分配利润		145,176,878.68	74,432,934.11
加：本年归属于母公司股东的净利润		82,719,667.82	80,230,457.52
减：提取法定盈余公积	(1)	(8,697,433.17)	(9,486,512.95)
对股东的分配		<u>(71,649,473.94)</u>	<u>-</u>
年末未分配利润	(2)	<u>147,549,639.39</u>	<u>145,176,878.68</u>

(1) 提取盈余公积

本集团按公司章程规定，提取法定盈余公积 10%

本集团法定盈余公积累计额为公司注册资本的百分之五十以上，可以不再提取。

(2) 本年内分配普通股股利

根据董事会于2022年03月21日提议本公司向普通股股东派发现金股利，每股人民币0.18元，共人民币71,649,473.94元。此项提议已于2022年04月29日获股东大会批准，分别于2022年6月2日、6月20日以及6月22日分别支付人民币4,164,120.18元、30,008,272.14元以及37,477,081.62元。

(3) 年末未分配利润的说明

2022年12月31日,本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积为人民币3,657,426.59元(2021年:人民币2,655,892.65元)

29、营业收入、营业成本

项目	2022年		2021年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,279,339,016.28	1,021,774,257.93	1,190,736,504.22	940,565,987.19
其他业务	327,202.53	327,202.53	323,664.89	323,664.89
合计	<u>1,279,666,218.81</u>	<u>1,022,101,460.46</u>	<u>1,191,060,169.11</u>	<u>940,889,652.08</u>

(1) 主要客户

本集团取得的营业收入主要源自于中国境内。本集团收入的主要来源于试剂、耗材销售,其客户主要是医疗机构。根据与客户签订的销售合同或订单,合富中国在交付商品给客户并经签收后确认收入。

(2) 按区域类别的对外交易营业收入

产品类别	2022年	2021年
境内地区	1,277,702,569.05	1,179,336,688.34
境外地区(含港澳台与海外地区)	<u>1,963,649.76</u>	<u>11,723,480.77</u>
合计	<u>1,279,666,218.81</u>	<u>1,191,060,169.11</u>

30、 税金及附加

项目	2022年	2021年
城市维护建设税	1,328,746.38	1,212,645.22
教育费附加	1,300,065.49	1,161,733.03
房产税	510,226.34	635,290.96
其他	727,500.37	695,369.93
合计	<u>3,866,538.58</u>	<u>3,705,039.14</u>

31、 销售费用

项目	2022年	2021年
职工薪酬费用	51,480,128.48	44,546,314.01
折旧费用	999,131.20	1,382,746.10
市场服务费	5,080,543.77	4,080,784.35
差旅费	2,321,112.36	1,774,957.88
业务招待费	4,036,488.84	4,396,051.85
广告和宣传费	4,653,196.03	2,315,569.27
运输费	2,283,741.95	480,910.56
租金支出	-	34,773.41
办公费	127,430.64	125,952.87
仓储费	2,854,953.91	918,820.69
其他费用	1,003,886.73	851,536.42
合计	<u>74,840,613.91</u>	<u>60,908,417.41</u>

32、 管理费用

项目	2022年	2021年
职工薪酬费用	44,673,878.88	43,769,385.65
折旧费用	6,524,023.69	5,847,616.32
摊销费用	2,852,773.54	4,252,786.56
租金支出	1,178,568.76	1,077,628.88
咨询服务费	6,210,965.35	8,767,797.07
招聘费	3,355,443.22	5,117,458.49
差旅费	561,884.85	1,309,227.37
年会费用	1,523,116.86	1,279,374.91
业务招待费	2,381,813.82	3,599,435.98
办公费	2,290,263.41	2,039,650.71
汽车维护费	795,787.09	1,099,496.86
修理费	96,079.49	300,046.29
保险费	605,333.41	425,106.10
股份支付费用	-	323,228.00
其他费用	541,064.77	510,727.10
合计	73,590,997.14	79,718,966.29

33、 财务(净收益)/费用

项目	2022年	2021年
利息支出	4,240,844.52	4,551,908.06
利息收入	(9,131,184.34)	(4,665,399.33)
汇兑(收益)/亏损	(779,566.35)	218,817.48
其他财务费用	166,066.20	446,060.36
合计	(5,503,839.97)	551,386.57

本集团自2022年度及2021年度无借款费用资本化。

34、 研发费用

<u>项目</u>	<u>2022年</u>	<u>2021年</u>
职工薪酬	2,468,564.79	-
外聘劳务费	286,152.96	-
设备折旧费	26,553.48	-
其他	17,900.94	-
合计	<u>2,799,172.17</u>	<u>-</u>

35、 其他收益

<u>项目</u>	<u>2022年</u>	<u>2021年</u>
政府补助	9,078,000.00	6,200,000.00
个税手续费返还	117,508.58	256,179.37
专项资金补贴	746,600.00	438,340.00
合计	<u>9,942,108.58</u>	<u>6,894,519.37</u>

36、 投资收益

<u>项目</u>	<u>2022年</u>	<u>2021年</u>
交易性金融资产的投资收益	638,941.67	-
合计	<u>638,941.67</u>	<u>-</u>

37、 信用减值损失

<u>项目</u>	<u>2022年</u>	<u>2021年</u>
应收账款	2,470,040.03	2,995,791.28
应收票据	-	(535,243.64)
其他应收款	<u>100,000.00</u>	<u>(1,203,816.03)</u>
合计	<u>2,570,040.03</u>	<u>1,256,731.61</u>

38、 资产减值损失

<u>项目</u>	<u>2022年</u>	<u>2021年</u>
存货	<u>1,247,361.83</u>	<u>1,064,894.53</u>
合计	<u>1,247,361.83</u>	<u>1,064,894.53</u>

39、 资产处置收益

<u>项目</u>	<u>2022年</u>	<u>2021年</u>
固定资产处置利得	<u>202,520.58</u>	<u>1,356.95</u>

40、 政府补助

其他收益

项目	2022年	2021年
浦东新区“十三五”期间促进总部经济发展财政扶持资金	-	6,200,000.00
浦东新区“十四五”期间促进总部经济发展财政扶持资金	5,878,000.00	-
上海市跨国公司营业额奖励	3,200,000.00	-
合计	9,078,000.00	6,200,000.00

营业外收入

项目	2022年	2021年
支持中小企业上市挂牌的财政补贴	1,100,000.00	1,800,000.00
商业服务业受严重特殊传染性肺炎影响之艰困事业营业冲击补贴	-	156,897.82

政府补助明细

补助项目	2022年	与资产相关 / 与收益相关	2021年	与资产相关 / 与收益相关
支持中小企业上市挂牌的财政补贴	1,100,000.00	与收益相关	1,800,000.00	与收益相关
浦东新区“十三五”期间促进总部经济发展财政扶持资金	-	与收益相关	6,200,000.00	与收益相关
浦东新区“十四五”期间促进总部经济发展财政扶持资金	5,878,000.00	与收益相关	-	与收益相关
上海市跨国公司营业额奖励	3,200,000.00	与收益相关	-	与收益相关
商业服务业受严重特殊传染性肺炎影响之艰困事业营业冲击补贴	-	与收益相关	156,897.82	与收益相关
合计	10,178,000.00		8,156,897.82	

41、 租赁

(1) 本集团作为承租人的租赁情况

使用权资产

项目	房屋及建筑	办公设备及 其他设备	机器设备	合计
原值				
2022年1月1日余额	12,907,025.28	275,974.40	1,207,999.64	14,390,999.32
本年增加	694,935.78	-	106,892.30	801,828.08
本年减少	(277,945.68)	-	-	(277,945.68)
2022年12月31日余额	13,324,015.38	275,974.40	1,314,891.94	14,914,881.72
减: 累计折旧				
2022年1月1日余额	(2,995,390.44)	(137,557.40)	(377,395.07)	(3,510,342.91)
本年增加	(2,657,887.95)	(123,340.09)	(360,019.99)	(3,141,248.03)
本年减少	248,560.98	-	-	248,560.98
2022年12月31日余额	(5,404,717.41)	(260,897.49)	(737,415.06)	(6,403,029.96)
账面价值:				
2022年12月31日余额	7,919,297.97	15,076.91	577,476.88	8,511,851.76
2021年12月31日余额	9,911,634.84	138,417.00	830,604.57	10,880,656.41

租赁负债

项目	2022年	2021年
	12月31日	12月31日
长期租赁负债	9,154,750.39	11,322,140.03
减：一年内到期的租赁负债	<u>(3,440,219.76)</u>	<u>(3,411,250.69)</u>
合计	<u>5,714,530.63</u>	<u>7,910,889.34</u>

本集团

	2022年	2021年
	12月31日	12月31日
选择简化处理方法的短期租赁费用	1,405,395.22	1,104,315.52
转租使用权资产取得的收入	327,202.53	323,664.89
与租赁相关的总现金流出	5,433,569.96	4,834,767.72

本集团租用房屋及建筑物作为其办公场所。办公场所租赁通常为期5年。

短期租赁或低价值租赁

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

(2) 本集团作为出租人的租赁情况

经营租赁

	本集团	
	2022年	2021年
	12月31日	12月31日
租赁收入	<u>327,202.53</u>	<u>323,664.89</u>

本集团于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下:

	本集团	
	2022年 12月31日	2021年 12月31日
1年以内(含1年)	310,423.47	365,681.13
1年至2年(含2年)	-	-
合计	<u>310,423.47</u>	<u>365,681.13</u>

42、 营业外收入

营业外收入分项目情况如下:

项目	2022年	2022年计入 非经常性 损益的金额	2021年	2021年计入 非经常性 损益的金额
政府补助	1,100,000.00	1,100,000.00	1,956,897.82	1,956,897.82
违约金收入	-	-	2,939,981.30	2,939,981.30
其他	<u>5,600.00</u>	<u>5,600.00</u>	<u>10,821.60</u>	<u>10,821.60</u>
合计	<u>1,105,600.00</u>	<u>1,105,600.00</u>	<u>4,907,700.72</u>	<u>4,907,700.72</u>

43、 营业外支出

项目	2022年	2021年
非流动资产毁损报废损失	364,172.54	5,012.75
对外捐赠	1,834,639.31	5,195,540.41
其他	-	<u>52,614.14</u>
合计	<u>2,198,811.85</u>	<u>5,253,167.30</u>

44、 所得税费用

项目	注	2022年	2021年
按税法及相关规定计算的当年所得税		34,231,161.61	26,078,489.16
汇算清缴差异调整		(375,802.67)	(94,500.79)
递延所得税的变动	(1)	<u>(2,728,213.66)</u>	<u>3,366,973.35</u>
合计		<u>31,127,145.28</u>	<u>29,350,961.72</u>

(1) 递延所得税的变动分析如下:

项目	2022年	2021年
暂时性差异的(产生)和转回	<u>(2,728,213.66)</u>	<u>3,366,973.35</u>

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下:

项目	2022年	2021年
税前利润	113,844,233.64	109,515,491.22
按税率 25%计算的预期所得税	28,461,058.41	27,378,872.81
子公司适用不同税率的影响	1,052,035.72	(267,889.68)
汇算清缴差异	(375,802.67)	(94,500.79)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,472,412.01	2,130,950.71
未确认递延所得税资产的暂时性差异的影响	<u>517,441.81</u>	<u>203,528.68</u>
本年所得税费用	<u>31,127,145.28</u>	<u>29,350,961.72</u>

45、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本集团普通股股东的合并净利润除以本集团发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2022年	2021年
归属于本集团普通股股东的合并净利润	<u>82,719,667.82</u>	<u>80,230,457.52</u>
本集团发行在外普通股的加权平均数	<u>381,467,099.67</u>	<u>298,539,433.00</u>
基本每股收益(元/股)	<u>0.22</u>	<u>0.27</u>

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	2022年	2021年
年初已发行普通股股数	298,539,433.00	298,539,433.00
现金增资	<u>99,513,200.00</u>	<u>-</u>
年末普通股的加权平均数	<u>381,467,099.67</u>	<u>298,539,433.00</u>

(2) 稀释每股收益

本集团于本报告期无潜在的普通股或者稀释作用的证券，因此基本每股收益等于稀释每股收益。

46、 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类：

项目	2022年	2021年
营业收入	1,279,666,218.81	1,191,060,169.11
减：存货变动	(27,211,657.12)	(39,568,500.33)
库存商品采购	1,027,998,276.10	964,683,295.93
折旧摊销	23,121,300.19	21,903,477.19
职工薪酬费用	104,972,038.07	93,670,227.94
市场服务费	5,080,543.77	4,080,784.35
业务招待费	6,418,302.66	7,995,487.83
咨询服务费	6,210,965.35	8,767,797.07
招聘费	3,355,443.22	5,117,458.49
年会费用	1,523,116.86	1,279,374.91
差旅费	2,882,997.21	3,084,185.25
运输费	2,283,741.95	480,910.56
广告和宣传费	4,653,196.03	2,315,569.27
租金支出	1,178,568.76	1,112,402.29
投资收益	(638,941.67)	-
其他收益	(9,942,108.58)	(6,894,519.37)
税金及附加	3,866,538.58	3,705,039.14
股份支付费用	-	323,228.00
财务(净收益)/费用	(5,503,839.97)	551,386.57
信用减值损失	2,570,040.03	1,256,731.61
资产减值损失	1,247,361.83	1,064,894.53
其他费用	10,662,890.05	6,269,980.09
营业利润	114,937,445.49	109,860,957.80

47、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年	2021年
政府补助	10,178,000.00	8,156,897.82
收回保证金	3,634,132.74	10,893,598.04
个税手续费返还	117,508.58	256,179.37
违约金收入	-	2,939,981.30
利息收入及其他	5,597,697.07	490,503.68
合计	19,527,338.39	22,737,160.21

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年	2021年
租金支出	1,178,568.76	1,112,402.29
广告和宣传费	4,653,196.03	2,315,569.27
差旅费	2,882,997.21	3,084,185.25
咨询服务费	6,210,965.35	8,767,797.07
业务招待费	6,418,302.66	7,995,487.83
办公费	2,417,694.05	2,165,603.58
运输费	2,283,741.95	480,910.56
招聘费	3,355,443.22	5,117,458.49
年会费用	1,523,116.86	1,279,374.91
汽车维护费	795,787.09	1,099,496.86
修理费	96,079.49	300,046.29
捐赠支出	1,834,639.31	5,195,540.41
其他费用	4,070,845.32	2,117,279.12
合计	37,721,377.29	41,031,151.93

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2022年	2021年
利息收入	<u>4,285,687.27</u>	<u>4,665,399.33</u>
合计	<u>4,285,687.27</u>	<u>4,665,399.33</u>

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年	2021年
支付票据保证金	11,986,501.75	-
支付上市费用	9,553,152.77	6,089,905.74
支付租金	4,978,140.03	3,710,209.97
支付借款保证金	<u>2,282,167.44</u>	<u>2,001,076.66</u>
合计	<u>28,799,961.99</u>	<u>11,801,192.37</u>

48、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量：

项目	2022年	2021年
净利润	82,717,088.36	80,164,529.50
加：计提信用减值损失	2,570,040.03	1,256,731.61
计提资产减值损失	1,247,361.83	1,064,894.53
固定资产折旧	8,047,713.56	10,627,822.97
无形资产摊销	511,414.91	651,872.76
长期待摊费用摊销	11,420,923.69	7,113,438.55
使用权资产折旧	3,141,248.03	3,510,342.91
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失	161,651.96	3,655.80
财务费用 / (净收益)	3,459,786.62	(1,001,671.54)
投资收益	(638,941.67)	-
递延所得税资产(增加) / 减少	(2,728,213.66)	3,366,973.35
股份支付费用	-	323,228.00
存货的增加	(27,211,657.12)	(39,568,500.33)
经营性应收项目的增加	(234,737,675.97)	(70,832,574.51)
经营性应付项目的增加	121,673,095.02	10,330,767.10
经营活动(使用) / 产生的 现金流量净额	<u>(30,366,164.41)</u>	<u>7,011,510.70</u>

(b) 现金净变动情况:

项目	2022年	2021年
现金的年末余额	306,306,124.11	135,686,280.79
减: 现金的年初余额	<u>135,686,280.79</u>	<u>238,151,087.22</u>
现金净增加/(减少)额	<u>170,619,843.32</u>	<u>(102,464,806.43)</u>

(3) 现金的构成

项目	2022年 12月31日	2021年 12月31日
货币资金		
- 库存现金	43,000.00	43,000.00
- 可随时用于支付的银行存款	<u>306,263,124.11</u>	<u>135,643,280.79</u>
年末现金余额	<u>306,306,124.11</u>	<u>135,686,280.79</u>

49、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022年 12月31日	2021年 12月31日
货币资金	20,549,645.11	10,916,346.49
应收账款	<u>25,000,000.00</u>	<u>49,221,478.71</u>
合计	<u>45,549,645.11</u>	<u>60,137,825.20</u>

本集团使用权受到限制的货币资金和应收账款主要用于质押以获得银行借款。

50、外币折算

本集团重要子公司合玺(香港)控股有限公司经营地在香港, 记账本位币为美元。选择依据是主要业务收支和结算币种。

六、 在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	本集团直接和间接持股比例(或类似权益比例%)	本集团直接和间接享有表决权比例(%)	取得方式
合益信息科技(上海)有限公司(曾用名:合璧医疗科技贸易(上海)有限公司)	上海	上海	管理	人民币34,230,000元	100	100	同一控制下合并
上海合康医院管理咨询有限公司	上海	上海	管理	人民币7,730,000元	100	100	同一控制下合并
合康生物技术开发(上海)有限公司	上海	上海	贸易	人民币9,766,700元 美元15,580,000	100	100	同一控制下合并
合璧(香港)控股有限公司	香港	香港	贸易	人民币元	100	100	同一控制下合并
天津合富合煜医疗科技有限公司	天津	天津	贸易	人民币1,000,000元	60	60	设立
山东合富兴华医疗科技有限公司	山东	山东	贸易	人民币5,000,000元	60	60	设立
合富(北京)医疗科技有限公司	北京	北京	管理	人民币1,000,000元	100	100	设立
合富(广州)管理咨询有限公司	广州	广州	管理	人民币1,000,000元	100	100	设立

天津合富合煜医疗科技有限公司于2021年2月23日成立,由合富中国和天津合煜医疗科技有限公司共同出资。公司主要经营范围是医疗技术开发、医疗器械批发、机械设备租赁。

山东合富兴华医疗科技有限公司于2022年7月4日成立,由合富中国和山东临兴华医疗科技有限公司共同出资。公司主要经营范围是医疗技术开发、医疗器械销售、机械设备租赁。

合富(北京)医疗科技有限公司以及合富(广州)管理咨询有限公司分别于2022年8月11日以及2022年8月26日成立,为合富中国的全资子公司,经营范围是企业管理、咨询策划服务等。

七、与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

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

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

1、信用风险

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

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

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

应收账款

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收款占本集团应收账款总额的27.40% (2021年：32.45%)。

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

有关应收账款的具体信息,请参见附注五、3的相关披露。

2、流动性风险

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

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

项目	2022年末折现的合同现金流量				资产负债表 账面价值
	1年内或 实时偿还	1年至2年	2年至5年	合计	
短期借款	51,669,383.34	-	-	51,669,383.34	51,305,840.62
应付账款及其他应付款	200,699,580.60	-	-	200,699,580.60	200,699,580.60
长期借款	794,945.25	10,905,264.99	2,233,449.28	13,933,659.52	10,841,560.67
一年内到期的长期借款	8,806,155.59	-	-	8,806,155.59	8,694,142.33
合计	261,970,064.78	10,905,264.99	2,233,449.28	275,108,779.05	271,541,124.22

项目	2021年末折现的合同现金流量				资产负债表 账面价值
	1年内或 实时偿还	1年至2年	2年至5年	合计	
短期借款	98,262,808.79	-	-	98,262,808.79	97,641,321.13
应付账款及其他应付款	145,793,555.77	-	-	145,793,555.77	145,793,555.77
长期借款	186,984.65	6,145,022.79	6,042,765.56	12,374,773.00	11,986,093.51
一年内到期的长期借款	10,295,784.07	-	-	10,295,784.07	10,150,114.40
合计	254,539,133.28	6,145,022.79	6,042,765.56	266,726,921.63	265,571,084.82

3、 利率风险

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

(1) 本集团于12月31日持有的计息金融工具如下:

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	年利率	金额	年利率	金额
固定利率金融工具				
金融负债				
- 短期借款	4.00%	(20,000,000.00)	4.15%~4.8%	(70,068,226.59)
金融资产				
- 银行存款	0.01~2.45%	300,086,828.43	0.3%~2.45%	135,643,280.79
- 保证金	0.25~1.05%	19,261,194.11	0.02%~0.28%	10,916,346.49
合计		<u>299,348,022.54</u>		<u>(70,068,226.59)</u>
浮动利率金融工具				
金融负债				
- 长期借款	6.35~6.41%	(10,841,560.67)	1.56%~1.65%	(11,986,093.51)
- 一年内到期的长期负债	6.35~6.41%	(8,694,142.33)	1.56%~1.65%	(10,150,114.40)
- 短期借款	2.21~5.98%	<u>(31,305,840.62)</u>	1.58%~4.25%	<u>(27,573,094.54)</u>
合计		<u>(50,841,543.62)</u>		<u>(49,709,302.46)</u>

(2) 敏感性分析

截至2022年12月31日及2021年12月31日,在其他变量不变的情况下,假定利率上升/下降100个基点将会导致本集团股东权益和净利润影响均不重大。

4、 汇率风险

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

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

项目	2022年		2021年	
	原币余额	人民币余额	原币余额	人民币余额
货币资金				
- 美元	1,989,560.98	13,856,496.42	2,622,403.70	16,719,491.22
- 新台币	16,972,426.22	3,857,832.48	12,785,505.00	2,943,188.46
应收账款				
- 美元	-	-	75,076.22	478,658.64
- 新台币	-	-	-	-
其他应收款				
- 美元	374,282.00	2,606,724.42	120,385.71	767,535.46
- 新台币			6,491,797.00	1,494,394.01
其他应付款				
- 美元	(47,549.51)	(331,162.73)	(386,745.43)	(2,465,748.06)
- 新台币	(2,015,749.00)	(458,147.14)	(2,005,095.00)	(461,567.41)
预付账款				
- 美元	405,266.07	2,822,516.07	417,159.17	2,659,654.99
- 新台币	11,352,588.00	2,580,426.87	3,654,960.00	841,361.85
应付账款				
- 美元	(37,500.00)	(261,172.50)	-	-
- 新台币	(2,812,148.00)	(639,197.18)	(5,435,822.00)	(1,251,311.43)
资产负债表 敞口净额				
- 美元	2,684,059.54	18,693,401.68	8,348,279.37	53,225,589.82
- 新台币	23,497,117.22	5,340,915.03	15,491,345.00	3,566,065.47

(2) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

币种	平均汇率	
	2022年	2021年
美元	6.6720	6.4533
新台币	0.2287	0.2307

币种	报告日中间汇率	
	2022年 12月31日	2021年 12月31日
美元	6.9646	6.3756
新台币	0.2273	0.2302

(3) 敏感性分析

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

项目	股东权益	净利润
2022年12月31日		
美元	(1,560,629.00)	(1,560,629.00)
新台币	<u>(427,273.20)</u>	<u>(427,273.20)</u>
合计	<u>(1,987,902.20)</u>	<u>(1,987,902.20)</u>
2021年12月31日		
美元	(4,434,383.28)	(4,434,383.28)
新台币	<u>(285,285.24)</u>	<u>(285,285.24)</u>
合计	<u>(4,719,668.52)</u>	<u>(4,719,668.52)</u>

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

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动,以变动后的汇率对资产负债表日本集团或本公司持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。自2022年及2021年的分析基于同样的假设和方法。

八、公允价值的披露

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下:

第一层次输入值: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: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:相关资产或负债的不可观察输入值。

项目	附注	2022年12月31日			合计
		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	
持续的公允价值计量					
交易性金融资产	五、2	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
持续的公允价值计量的资产总额		-	10,000,000.00	-	10,000,000.00

(一)持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
不适用。

(二)持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次公允价值计量的其他非流动资产主要系大额存单,按照其预计收益率计算其期末公允价值。

(三)持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用估值技术和重要参数的定性及定量信息
不适用。

九、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	2022年12月31日		2021年12月31日	
			对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权 比例 (%)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权 比例 (%)
合富香港	香港	投资	55.00	55.00	73.34	73.34

母公司的实收资本及其变化

合富香港	2021年 12月31日及 2022年12月31日
	<u>美元 26,130,000</u>

本集团的最终控股方为合富控股。

2、 本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注六。

3、其他关联方情况

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

4、关联交易情况

(1) 采购商品

本集团

<u>关联方</u>	<u>2022年</u>	<u>2021年</u>
盈捷食品(上海)有限公司	-	88,816.00
盈家食品(上海)有限公司	1,424,976.57	290,572.63
质成文化传播(上海)有限公司	933,723.54	671,212.00
合计	<u>2,358,700.11</u>	<u>1,050,600.63</u>

(2)	接受劳务		
	本集团		
	<u>关联方</u>	<u>2022年</u>	<u>2021年</u>
	合富控股	<u>1,525,058.95</u>	<u>2,552,787.62</u>
	合计	<u>1,525,058.95</u>	<u>2,552,787.62</u>
(3)	为关联方代收 / 接受关联方代付		
	<u>关联方</u>	<u>2022年</u>	<u>2021年</u>
	合富控股	<u>41,676.42</u>	<u>41,342.08</u>
	合计	<u>41,676.42</u>	<u>41,342.08</u>
(4)	支付股利		
	本集团		
	<u>关联方</u>	<u>2022年</u>	<u>2021年</u>
	合富香港	39,408,819.30	72,232,080.00
	合富投资有限公司	-	2,895,886.62
	确资有限公司	659,988.18	-
	员程(上海)企业管理咨询中心(有限合伙)	513,150.30	-
	上海员裕企业管理咨询中心(有限合伙)	503,347.86	-
	员意(上海)企业管理咨询中心(有限合伙)	<u>468,628.02</u>	<u>-</u>
	合计	<u>41,553,933.66</u>	<u>75,127,966.62</u>

(5) 租赁 - 出租

本集团

<u>关联方</u>	<u>2022年</u>	<u>2021年</u>
合富润生企业管理咨询(上海)有限公司	117,702.49	125,131.13
盈家食品(上海)有限公司	53,355.46	41,766.24
质成文化传播(上海)有限公司	145,136.68	143,558.00
康君咨询管理(上海)有限公司	<u>11,007.90</u>	<u>13,209.52</u>
合计	<u>327,202.53</u>	<u>323,664.89</u>

(6) 关键管理人员报酬

<u>项目</u>	<u>2022年</u>	<u>2021年</u>
关键管理人员报酬	<u>19,049,225.43</u>	<u>18,736,190.76</u>

(7) 关联担保

	<u>2022年</u>	<u>2021年</u>
接受担保金额		
美元	31,954,000.00	25,300,000.00
新台币	218,340,000.00	238,340,000.00
人民币	266,000,000.00	326,000,000.00
	<u>2022年</u>	<u>2021年</u>
尚未履行完毕的担保金额	<u>12月31日</u>	<u>12月31日</u>
美元	15,450,000.00	15,600,000.00
新台币	108,340,000.00	158,340,000.00
人民币	226,000,000.00	266,000,000.00

(8)	租赁 - 租入		
	<u>关联方</u>	<u>2022年</u>	<u>2021年</u>
	盈捷食品(上海)有限公司	<u>584,798.18</u>	<u>437,904.13</u>
5、	关联方应收应付款项		
(1)	应收账款		
	本集团		
	<u>关联方</u>	<u>2022年</u> <u>12月31日</u>	<u>2021年</u> <u>12月31日</u>
	质成文化传播(上海)有限公司	-	37,657.05
	盈家食品(上海)有限公司	<u>8,629.25</u>	<u>602.76</u>
	合计	<u>8,629.25</u>	<u>38,259.81</u>
(2)	预付款项		
	本集团		
	<u>关联方</u>	<u>2022年</u> <u>12月31日</u>	<u>2021年</u> <u>12月31日</u>
	盈捷食品(上海)有限公司	-	239,961.00
	盈家食品(上海)有限公司	-	240,002.00
	长庚学校财团法人长庚科技大学	<u>340,197.18</u>	<u>344,533.55</u>
	合计	<u>340,197.18</u>	<u>824,496.55</u>

(3) 其他应付款

本集团

	2022年 12月31日	2021年 12月31日
<u>关联方</u>		
合富润生企业管理咨询(上海)有限公司	32,110.00	31,692.90
质成文化传播(上海)有限公司	12,552.37	12,552.37
盈捷食品(上海)有限公司	-	5,600.00
	<u>44,662.37</u>	<u>49,845.27</u>
合计		

十、 股份支付

1、 股份支付总体情况

	2022年	2021年
公司当年授予的各项权益工具总额	-	266,240.00
公司当年行权的各项权益工具总额	-	266,240.00
公司当年失效的各项权益工具总额	-	-

本年发生的股份支付费用如下:

	2022年	2021年
以权益结算的股份支付	-	323,228.00

2、 以权益结算的股份支付情况

员程(上海)企业管理咨询中心(有限合伙)、员昂(上海)企业管理咨询中心(有限合伙)、员意(上海)企业管理咨询中心(有限合伙)、上海员裕企业管理咨询中心(有限合伙)、华金发展有限公司和确资有限公司等6家员工持股平台于2018年设立。根据2018年6月5日签署的增资协议书等,员工通过这六家持股平台以2.5元每股的价格获得公司部分股份,该价格与同期本公司权益的公允价值一致,因此未确认股份支付费用。根据2019年5月20日签署的增资协议书等,员工通过这六家平台以4.0元每股的价格获得公司部分股份,该价格与同期本公司权益的公允价值一致,因此未确认股份支付费用。

2019年1月至2021年12月期间,持股平台内发生多次有限合伙人退出之事项,相关出资额由平台内原有有限合伙人或引入其他员工承接成为新增有限合伙人。相关股权激励计划未要求服务期,因此,本公司将上述受让出资额之价格与该等出资额对应本公司权益的公允价值之间的差额,一次性确认为股份支付费用,并计入资本公积。

十一、 资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营,能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式,持续为股东提供回报。

本集团对资本的定义为股东权益加上没有固定还款期限的关联方借款并扣除未确认的已提议分配的利润。本集团的资本不包括与关联方之间的业务往来余额。

本集团定期复核和管理自身的资本结构,力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括:本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团,本集团将会调整资本结构。

本集团或本集团的子公司均无需遵循的外部强制性资本要求。

十二、 承诺及其他重要事项

1、 分部报告

本集团于自2022年度及2021年度均无单独管理的经营分部，因此不编制分部报告。

2、 资产负债表日后事项

于资产负债表日后提议分配的普通股股利

董事会于2023年3月21日提议本公司向普通股股东派发现金股利，每股派发现金股利0.15元，共人民币59,707,894.95元。此项提议尚待股东大会批准。于资产负债表日后提议派发的现金股利并未在资产负债表日确认为负债。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	2022年 12月31日	2021年 12月31日
应收关联方	8,629.25	38,259.81
应收第三方	<u>752,558,863.78</u>	<u>568,262,777.65</u>
小计	752,567,493.03	568,301,037.46
减：坏账准备	<u>(31,325,986.41)</u>	<u>(28,521,801.83)</u>
合计	<u>721,241,506.62</u>	<u>539,779,235.63</u>

本公司于2022年12月31日应收账款中一年以上回款期的金额为人民币55,642,247.94元(2021年：人民币21,733,048.85元)。

(2) 应收账款按账龄分析如下:

账龄	2022年 12月31日	2021年 12月31日
1年以内(含1年)	677,883,874.76	532,129,277.61
1年至2年(含2年)	58,409,171.81	15,538,168.31
2年至3年(含3年)	6,935,208.01	10,040,381.89
3年以上	<u>9,339,238.45</u>	<u>10,593,209.65</u>
小计	752,567,493.03	568,301,037.46
减: 坏账准备	<u>(31,325,986.41)</u>	<u>(28,521,801.83)</u>
合计	<u>721,241,506.62</u>	<u>539,779,235.63</u>

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露:

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
- 组合1 医疗机构	591,674,158.84	78.62	(25,615,233.82)	81.77	566,058,925.02
- 组合2 非医疗机构	160,893,334.19	21.38	(5,710,752.59)	18.23	155,182,581.60
- 组合3 集团内关联方	-	-	-	-	-
合计	<u>752,567,493.03</u>	<u>100.00</u>	<u>(31,325,986.41)</u>	<u>100.00</u>	<u>721,241,506.62</u>

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
- 组合1 医疗机构	485,929,313.45	85.51	(22,786,212.61)	79.89	463,143,100.84
- 组合2 非医疗机构	82,371,724.01	14.49	(5,735,589.22)	20.11	76,636,134.79
- 组合3 集团内关联方	-	-	-	-	-
合计	<u>568,301,037.46</u>	<u>100.00</u>	<u>(28,521,801.83)</u>	<u>100.00</u>	<u>539,779,235.63</u>

(4) 坏账准备的变动情况:

	2022年 12月31日	2021年 12月31日
年初余额	28,521,801.83	27,203,359.62
本年计提	2,818,091.48	1,350,480.70
本年核销	<u>(13,906.90)</u>	<u>(32,038.49)</u>
年末余额	<u>31,325,986.41</u>	<u>28,521,801.83</u>

(5) 按欠款方归集的本报告期各期末余额前五名的应收账款情况:

本公司期末余额前五名的应收账款合计人民币 220,463,612.93 元 (2021 年: 人民币 194,933,841.23 元), 占应收账款年末余额合计数的 29.29% (2021 年: 34.30%), 相应计提的坏账准备年末余额合计人民币 5,141,310.65 元 (2021 年: 人民币 3,036,215.37 元)。

2、 其他应收款

<u>项目</u>	<u>2022年 12月31日</u>	<u>2021年 12月31日</u>
保证金	1,600,000.00	5,766,000.00
其他	<u>23,864,375.00</u>	<u>1,008,645.11</u>
合计	<u>25,464,375.00</u>	<u>6,774,645.11</u>

(1) 按客户类别分析如下:

<u>客户类别</u>	<u>2022年 12月31日</u>	<u>2021年 12月31日</u>
应收关联方	23,861,375.00	-
应收第三方	<u>2,003,000.00</u>	<u>7,074,645.11</u>
小计	25,864,375.00	7,074,645.11
减: 坏账准备	<u>(400,000.00)</u>	<u>(300,000.00)</u>
合计	<u>25,464,375.00</u>	<u>6,774,645.11</u>

(2) 按账龄分析如下:

账龄	2022年 12月31日	2021年 12月31日
1年以内(含1年)	23,864,375.00	7,074,645.11
1年至2年(含2年)	2,000,000.00	-
2年至3年(含3年)	-	-
3年以上	-	-
小计	25,864,375.00	7,074,645.11
减: 坏账准备	(400,000.00)	(300,000.00)
合计	25,464,375.00	6,774,645.11

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	2022年 12月31日	2021年 12月31日
关联方代垫代付款	23,861,375.00	-
保证金	2,000,000.00	6,066,000.00
其他	3,000.00	1,008,645.11
小计	25,864,375.00	7,074,645.11
减: 坏账准备	(400,000.00)	(300,000.00)
合计	25,464,375.00	6,774,645.11

3、 长期股权投资

项目	2022年 12月31日	2021年 12月31日
对子公司的投资	<u>157,740,651.54</u>	<u>129,538,101.54</u>

于12月31日，本公司对子公司投资分析如下：

	2022年 12月31日	2021年 12月31日
合康生物技术开发(上海)有限公司	9,416,773.95	9,416,773.95
合玺香港	105,857,288.78	82,654,738.78
合玺医疗科技贸易(上海)有限公司	36,866,588.81	36,866,588.81
合富(广州)管理咨询有限公司	1,000,000.00	-
山东合富兴华医疗科技有限公司	3,000,000.00	-
合富(北京)医疗科技有限公司	1,000,000.00	-
天津合富合煜医疗科技有限公司	<u>600,000.00</u>	<u>600,000.00</u>
合计	<u>157,740,651.54</u>	<u>129,538,101.54</u>

本公司子公司的相关信息参见附注六。

4、 营业收入、营业成本

项目	2022年	2021年
营业收入	1,253,562,527.12	1,182,459,678.23
营业成本	1,009,595,608.39	947,827,777.48

十四、非经常性损益明细表

项目	项目内容	2022 年度	2021 年度
(1)	非流动资产处置损失	(161,651.96)	(3,655.80)
(2)	计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	10,178,000.00	8,156,897.82
(3)	计入当期收益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
(4)	同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净收益/(损失)	-	-
(5)	与公司正常经营业务无关的或有事项产生的收益/(损失)	-	-
(6)	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、交易性金融负债产生的公允价值变动收益/(损失),以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	638,941.67	-
(7)	对外委托贷款取得的收益/(损失)	-	-
(8)	其他符合非经常性损益定义的损益项目	(362,264.14)	(323,228.00)
(9)	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>(1,082,439.31)</u>	<u>(1,859,011.65)</u>
	小计	9,210,586.26	5,971,002.37
(10)	所得税影响额	<u>(2,386,506.91)</u>	<u>(1,511,670.63)</u>
	合计	<u>6,824,079.35</u>	<u>4,459,331.74</u>

十五、 净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率			
	2022年度		2021年度	
归属于公司普通股股东的净利润	7.56%		10.61%	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.95%		10.02%	
	每股收益			
	基本每股收益		稀释每股收益	
报告期利润	2022年度	2021年度	2022年度	2021年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.22	0.27	0.22	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.20	0.25	0.20	0.25