

青岛海尔生物医疗股份有限公司

已审财务报表

2023年度

目 录

	页	次
审计报告	1	- 5
已审财务报表		
合并资产负债表	6	- 7
合并利润表	8	- 9
合并股东权益变动表	10	- 11
合并现金流量表	12	- 13
公司资产负债表	14	- 15
公司利润表		16
公司股东权益变动表	17	- 18
公司现金流量表	19	- 20
财务报表附注	21	- 119
补充资料		
1.非经常性损益明细表	1	- 2
2.净资产收益率和每股收益		2



Ernst & Young Hua Ming LLP  
Level 17, Ernst & Young Tower  
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue  
Dongcheng District  
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京市东城区东长安街1号  
东方广场安永大楼17层  
邮政编码：100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000  
Fax 传真: +86 10 8518 8298  
ey.com

## 审计报告

安永华明（2024）审字第70033365\_J01号  
青岛海尔生物医疗股份有限公司

青岛海尔生物医疗股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了青岛海尔生物医疗股份有限公司的财务报表，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、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的青岛海尔生物医疗股份有限公司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，公允反映了青岛海尔生物医疗股份有限公司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，我们独立于青岛海尔生物医疗股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

### 审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70033365\_J01号  
青岛海尔生物医疗股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p><b>收入确认</b></p> <p>2023 年度合并财务报表中营业收入金额为人民币 2,280,896,019.23 元，其中销售商品收入金额为人民币 2,171,866,374.31 元，公司财务报表中营业收入金额为人民币 1,503,915,593.58 元，其中销售商品收入金额为人民币 1,415,211,585.17 元。</p> <p>根据相关的合同约定，销售商品分别在约定交货地点经买方或者买方指定收货人签收/验收时或在指定装运港将货物交至买方指定的船舶时实现商品控制权的转移和商品销售收入的确认。由于不同类型的客户适用的贸易条款各异，管理层根据合同约定判断收入确认的时点，可能存在销售收入未在恰当期间确认的风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。</p> <p>财务报表对收入确认的会计政策及披露载于财务报表附注三、22，附注五、45及附注十六、4。</p>	<p>我们就销售商品收入确认的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) 测试和评价了销售商品收入确认流程的关键内部控制的设计及运行的有效性；</li> <li>2) 抽样检查主要客户的销售合同条款，以评估管理层关于销售商品收入确认时点的判断是否恰当；</li> <li>3) 向主要客户就销售额进行函证；</li> <li>4) 对销售商品收入进行抽样检查，根据销售类型的不同分别检查签收单及海运提单等原始单据；</li> <li>5) 执行销售商品收入截止性测试，评价收入是否确认在恰当的会计期间。</li> </ol>
<p><b>商誉减值</b></p> <p>于2023年12月31日，合并财务报表中商誉金额为人民币642,678,363.46元。管理层对商誉至少每年进行减值测试。减值测试以包含商誉的相关资产组的可收回金额为基础，资产组可收回金额的评估涉及大量的管理层判断和估计，包括预计未来现金流量和使用的折现率等，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。</p> <p>财务报表对商誉减值的会计政策及披露载于财务报表附注三、17，附注三、30 及附注五、19。</p>	<p>我们就商誉减值事项的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) 邀请内部评估专家复核管理层及评估机构所采用的关键假设和方法，包括计算资产组可收回金额；</li> <li>2) 通过比照相关资产组的历史业绩情况以及经营发展计划，评估现金流量预测中的对收入和经营成果的预测合理性；</li> <li>3) 评估管理层对商誉减值测试披露的充分性。</li> </ol>



## 审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70033365\_J01号  
青岛海尔生物医疗股份有限公司

### 四、其他信息

青岛海尔生物医疗股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估青岛海尔生物医疗股份有限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。

治理层负责监督青岛海尔生物医疗股份有限公司的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

## 审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70033365\_J01号  
青岛海尔生物医疗股份有限公司

### 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，就可能对青岛海尔生物医疗股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致青岛海尔生物医疗股份有限公司不能持续经营。
- （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）就青岛海尔生物医疗股份有限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）。

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。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70033365\_J01号  
青岛海尔生物医疗股份有限公司

（本页无正文）



王冲

中国注册会计师：王 冲  
（项目合伙人）



梁萍

中国注册会计师：梁 萍

中国 北京

2024年3月27日

青岛海尔生物医疗股份有限公司  
合并资产负债表  
2023年12月31日

人民币元

资产	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金	1	1,269,279,665.66	951,779,082.45
交易性金融资产	2	651,140,063.00	2,023,631,829.78
应收票据	3	10,812,393.38	5,367,833.00
应收账款	4	187,677,664.01	155,823,321.10
应收款项融资	5	9,858,432.00	30,979,042.24
预付款项	6	18,986,138.45	38,221,611.84
其他应收款	7	7,470,708.63	3,985,972.06
存货	8	248,019,202.28	270,546,725.78
一年内到期的非流动资产	9	108,105,833.00	-
其他流动资产	10	24,677,943.11	8,184,554.68
流动资产合计		2,536,028,043.52	3,488,519,972.93
<b>非流动资产</b>			
长期股权投资	11	130,300,034.00	123,650,376.66
其他权益工具投资	12	56,878,493.06	113,437,232.74
其他非流动金融资产	13	9,000,000.00	-
投资性房地产	14	9,626,308.47	10,394,953.47
固定资产	15	779,564,272.26	395,939,494.90
在建工程	16	70,333,719.42	389,338,992.66
使用权资产	17	12,320,322.63	16,799,885.85
无形资产	18	367,727,127.70	312,348,881.68
商誉	19	642,678,363.46	451,301,162.52
长期待摊费用	20	5,693,496.49	5,462,646.58
递延所得税资产	21	51,673,543.29	30,522,072.45
其他非流动资产	22	853,858,844.37	151,280,169.28
非流动资产合计		2,989,654,525.15	2,000,475,868.79
资产总计		5,525,682,568.67	5,488,995,841.72

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

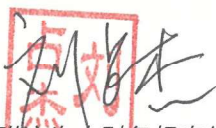
青岛海尔生物医疗股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2023年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
短期借款	24	6,006,328.77	10,011,720.43
应付票据	25	105,303,137.63	148,849,641.14
应付账款	26	285,672,782.65	336,212,283.21
合同负债	27	111,810,614.19	232,835,818.17
应付职工薪酬	28	80,560,952.73	89,762,598.69
应交税费	29	52,480,831.50	42,395,110.19
其他应付款	30	276,316,717.98	294,823,072.70
一年内到期的非流动负债	31	14,796,701.62	15,228,930.92
其他流动负债	32	8,715,425.73	14,356,013.69
流动负债合计		941,663,492.80	1,184,475,189.14
非流动负债			
租赁负债	33	8,689,178.00	10,666,635.86
长期应付款	34	52,671,673.16	50,211,318.56
预计负债	35	7,080,650.72	8,114,628.74
递延收益	36	28,619,706.93	32,878,131.33
递延所得税负债	21	46,994,868.34	43,593,193.70
其他非流动负债	37	-	10,706,300.00
非流动负债合计		144,056,077.15	156,170,208.19
负债合计		1,085,719,569.95	1,340,645,397.33
股东权益			
股本	38	317,952,508.00	317,952,508.00
资本公积	39	1,987,033,409.26	1,995,416,214.05
减：库存股	40	99,742,186.08	98,067,662.63
其他综合收益	41	10,372,509.73	53,894,001.84
盈余公积	43	158,976,254.00	158,976,254.00
未分配利润	44	1,856,118,434.59	1,592,466,605.56
归属于母公司股东权益合计		4,230,710,929.50	4,020,637,920.82
少数股东权益		209,252,069.22	127,712,523.57
股东权益合计		4,439,962,998.72	4,148,350,444.39
负债和股东权益总计		5,525,682,568.67	5,488,995,841.72

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



青岛海尔生物医疗股份有限公司  
合并利润表  
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
营业收入	45	2,280,896,019.23	2,864,044,617.29
减：营业成本	45	1,125,977,841.74	1,484,880,539.76
税金及附加	46	20,814,451.67	22,599,966.94
销售费用	47	339,573,972.29	348,370,345.86
管理费用	48	183,467,514.04	165,354,502.35
研发费用	49	320,636,061.79	292,470,141.20
财务费用	50	( 23,532,495.07)	( 20,279,471.52)
其中：利息费用		3,511,618.34	2,685,008.74
利息收入		35,609,318.83	20,299,595.43
加：其他收益	51	45,013,812.56	44,156,408.06
投资收益	52	83,033,401.63	74,721,447.95
其中：对联营企业的投资收益		8,173,158.96	8,963,338.87
公允价值变动收益	53	2,055,633.22	( 7,007,496.25)
信用减值损失	54	( 2,418,299.47)	( 1,115,799.29)
资产减值损失	55	( 1,642,752.84)	( 5,410,210.13)
资产处置收益	56	( 1,599,128.48)	( 312,748.52)
营业利润		438,401,339.39	675,680,194.52
加：营业外收入	57	3,341,881.01	3,135,162.75
减：营业外支出	58	7,252,010.97	3,479,274.89
利润总额		434,491,209.43	675,336,082.38
减：所得税费用	59	22,432,550.67	63,362,053.42
净利润		412,058,658.76	611,974,028.96
按经营持续性分类			
持续经营净利润		412,058,658.76	611,974,028.96
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		406,073,643.93	600,791,263.18
少数股东损益		5,985,014.83	11,182,765.78

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

青岛海尔生物医疗股份有限公司  
合并利润表(续)  
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
其他综合收益的税后净额	(	43,521,492.11)	( 30,441,133.61)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	41 (	43,521,492.11)	( 30,441,133.61)
不能重分类进损益的其他综合收益 其他权益工具投资公允价值变动	(	43,924,809.00)	( 30,335,746.89)
将重分类进损益的其他综合收益 外币财务报表折算差额		403,316.89	( 105,386.72)
综合收益总额		368,537,166.65	581,532,895.35
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		362,552,151.82	570,350,129.57
归属于少数股东的综合收益总额		5,985,014.83	11,182,765.78
每股收益	60		
基本每股收益		1.28	1.89
稀释每股收益		1.28	1.89

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

青岛海尔生物医疗股份有限公司  
合并股东权益变动表

2023年度

人民币元

2023年度

	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	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润	小计
一、上年年末及本年初余额	317,952,508.00	1,995,416,214.05	98,067,662.63	53,894,001.84	-	158,976,254.00	1,592,466,605.56	4,020,637,920.82	127,712,523.57	4,148,350,444.39
二、本年增减变动金额	-	-	-	(43,521,492.11)	-	-	406,073,643.93	362,552,151.82	5,985,014.83	368,537,166.65
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 其他股东对子公司增资	-	439,325.23	-	-	-	-	-	439,325.23	6,334,325.23	5,895,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	3,770,158.95	-	-	-	-	-	3,770,158.95	8,098.73	3,778,257.68
3. 收购子公司(注1)	-	-	-	-	-	-	-	-	72,412,566.59	72,412,566.59
4. 股份回购	-	-	1,674,523.45	-	-	-	-	1,674,523.45	-	1,674,523.45
5. 与少数股东的权益性交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	3,877,237.12	-	-	-	-	-	3,877,237.12	2,587,412.88	6,464,700.00
(三) 利润分配(注2)	-	296,033.49	-	-	-	-	-	296,033.49	296,033.49	-
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	142,421,814.90	142,421,814.90	892,882.88	143,314,697.78
(四) 专项储备	-	-	-	-	9,180,300.34	-	-	9,180,300.34	-	9,180,300.34
1. 本年提取	-	-	-	-	9,180,300.34	-	-	9,180,300.34	-	9,180,300.34
2. 本年使用	-	-	-	-	(9,180,300.34)	-	-	(9,180,300.34)	-	-
三、本年年末余额	317,952,508.00	1,987,033,409.26	99,742,186.08	10,372,509.73	-	158,976,254.00	1,856,118,434.59	4,230,710,929.50	209,252,069.22	4,439,962,998.72

注1：收购子公司情况详见附注六、1。

注2：利润分配情况详见附注五、44。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



青岛海尔生物医疗股份有限公司  
合并股东权益变动表(续)

2023年度

人民币元

2022年度

	股本	资本公积	减：库存股	归属于母公司股东权益			未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
				其他综合收益	专项储备	盈余公积				
一、上年年末及本年初余额	317,071,758.00	1,912,553,136.42	-	84,335,135.45	-	131,632,826.50	1,177,206,470.10	3,622,799,326.47	15,949,767.40	3,638,749,093.87
二、本年增减变动金额	-	-	-	(30,441,133.61)	-	-	600,791,263.18	570,350,129.57	11,182,765.78	581,532,895.35
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	36,886,779.26	-	36,886,779.26
(二) 股东投入和减少资本	880,750.00	36,006,029.26	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他股东对子公司增资	-	9,531,072.18	-	-	-	-	-	9,531,072.18	14,740,927.82	24,272,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	37,325,976.19	-	-	-	-	-	37,325,976.19	110,021.22	37,435,997.41
4. 收购子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	86,124,045.45	86,124,045.45
5. 股份回购	-	-	98,067,662.63	-	-	-	-	(98,067,662.63)	-	(98,067,662.63)
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	27,343,427.50	(27,343,427.50)	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	(158,187,700.22)	(158,187,700.22)	(158,187,700.22)	395,004.10	(158,582,704.32)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	6,275,235.83	-	6,275,235.83
1. 本年提取	-	-	-	-	6,275,235.83	-	-	6,275,235.83	-	6,275,235.83
2. 本年使用	-	-	-	(6,275,235.83)	-	-	-	(6,275,235.83)	-	(6,275,235.83)
三、本年年末余额	317,952,508.00	1,995,416,214.05	98,067,662.63	53,894,001.84	-	158,976,254.00	1,592,466,605.56	4,020,637,920.82	127,712,523.57	4,148,350,444.39

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

青岛海尔生物医疗股份有限公司  
合并现金流量表  
2023 年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
一、 经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,328,026,068.23	2,875,246,327.83
收到的税费返还		40,241,080.54	41,967,572.25
收到其他与经营活动有关的现金	61	66,445,461.78	56,261,061.79
经营活动现金流入小计		<u>2,434,712,610.55</u>	<u>2,973,474,961.87</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,114,572,460.27	1,365,771,454.87
支付给职工以及为职工支付的现金		568,675,025.31	460,262,361.99
支付的各项税费		143,333,546.32	179,824,273.62
支付其他与经营活动有关的现金	61	358,867,044.06	335,187,544.12
经营活动现金流出小计		<u>2,185,448,075.96</u>	<u>2,341,045,634.60</u>
经营活动产生的现金流量净额	62	<u>249,264,534.59</u>	<u>632,429,327.27</u>
二、 投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,508,118,561.78	11,844,172,000.00
取得投资收益收到的现金		41,808,857.54	65,758,109.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,354,928.00	163,582.00
收到其他与投资活动有关的现金	61	28,569,658.81	26,477,797.76
投资活动现金流入小计		<u>5,579,852,006.13</u>	<u>11,936,571,488.84</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		177,181,485.90	294,244,905.01
投资支付的现金		4,934,926,993.55	11,778,156,272.06
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	62	214,987,451.43	115,345,000.08
投资活动现金流出小计		<u>5,327,095,930.88</u>	<u>12,187,746,177.15</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>252,756,075.25</u>	<u>( 251,174,688.31)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

青岛海尔生物医疗股份有限公司  
合并现金流量表（续）  
2023年度

	附注五	2023年	2022年
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,895,000.00	61,158,779.26
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,895,000.00	24,272,000.00
取得借款收到的现金		6,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		11,895,000.00	61,158,779.26
偿还债务支付的现金		22,500,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		143,689,869.66	162,459,868.08
支付其他与筹资活动有关的现金	61	14,004,620.98	99,933,231.35
筹资活动现金流出小计		180,194,490.64	267,393,099.43
筹资活动产生的现金流量净额		( 168,299,490.64)	( 206,234,320.17)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		( 8,238,268.42)	8,898,527.83
五、现金及现金等价物净增加额	62	325,482,850.78	183,918,846.62
加：年初现金及现金等价物余额		931,163,713.42	747,244,866.80
六、年末现金及现金等价物余额	62	1,256,646,564.20	931,163,713.42

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

青岛海尔生物医疗股份有限公司  
资产负债表  
2023年12月31日

人民币元

资产	附注十六	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金		597,526,614.76	294,215,547.11
交易性金融资产		632,140,063.00	1,686,373,940.33
应收账款	1	411,326,485.09	506,000,824.65
预付款项		8,222,123.09	26,003,036.43
其他应收款	2	75,314,232.32	93,055,646.55
存货		143,525,951.97	178,839,162.63
一年内到期的非流动资产		108,105,833.00	-
其他流动资产		3,406,843.91	4,891,885.84
流动资产合计		1,979,568,147.14	2,789,380,043.54
非流动资产			
长期股权投资	3	1,665,534,689.01	1,330,308,552.91
其他权益工具投资		56,878,493.06	108,554,738.94
其他非流动金融资产		9,000,000.00	-
固定资产		9,092,266.63	11,156,023.46
在建工程		253,848.96	452,231.61
使用权资产		90,039,999.52	105,046,666.11
无形资产		10,533,151.52	9,125,726.84
递延所得税资产		22,160,900.01	17,359,012.55
其他非流动资产		597,741,611.00	104,559,282.98
非流动资产合计		2,461,234,959.71	1,686,562,235.40
资产总计		4,440,803,106.85	4,475,942,278.94

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

青岛海尔生物医疗股份有限公司  
 资产负债表(续)  
 2023年12月31日

负债和股东权益	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债		
应付票据	93,084,639.19	148,849,641.14
应付账款	372,333,549.32	306,919,054.69
合同负债	26,284,051.86	108,744,349.27
应付职工薪酬	35,855,169.81	42,767,376.71
应交税费	19,812,956.94	18,510,522.45
其他应付款	177,671,585.54	167,459,608.09
一年内到期的非流动负债	25,442,576.86	23,480,369.35
其他流动负债	1,160,734.26	1,484,237.31
流动负债合计	751,645,263.78	818,215,159.01
非流动负债		
租赁负债	83,451,370.89	97,460,372.38
预计负债	7,080,650.72	8,114,628.74
递延收益	1,045,000.00	2,495,000.00
其他非流动负债	-	10,706,300.00
非流动负债合计	91,577,021.61	118,776,301.12
负债合计	843,222,285.39	936,991,460.13
股东权益		
股本	317,952,508.00	317,952,508.00
资本公积	1,976,495,094.05	1,980,273,351.73
减：库存股	99,742,186.08	98,067,662.63
其他综合收益	10,087,475.34	54,012,284.34
盈余公积	158,976,254.00	158,976,254.00
未分配利润	1,233,811,676.15	1,125,804,083.37
股东权益合计	3,597,580,821.46	3,538,950,818.81
负债和股东权益总计	4,440,803,106.85	4,475,942,278.94

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



青岛海尔生物医疗股份有限公司  
 利润表  
 2023 年度

人民币元

	附注十六	2023年	2022年
营业收入	4	1,503,915,593.58	1,831,383,143.91
减：营业成本	4	891,577,300.35	1,117,049,934.89
税金及附加		9,165,268.33	12,023,343.13
销售费用		203,772,342.54	229,566,187.64
管理费用		65,818,623.35	76,292,427.26
研发费用		150,697,539.31	149,248,007.94
财务费用		( 5,330,579.91)	( 395,131.40)
其中：利息费用		4,903,473.97	5,549,594.58
利息收入		22,035,899.69	13,611,210.72
加：其他收益		14,704,404.94	28,240,696.48
投资收益	5	66,808,611.90	74,093,618.72
其中：对联营企业的投资收益		8,173,158.96	8,963,338.87
公允价值变动收益		2,713,522.67	( 7,608,934.67)
信用减值损失		( 904,863.04)	300,597.07
资产减值损失		( 1,575,397.02)	( 5,383,396.90)
资产处置收益		460,177.00	( 908,214.75)
营业利润		270,421,556.06	336,332,740.40
加：营业外收入		2,516,798.10	2,042,211.34
减：营业外支出		647,961.67	2,051,865.46
利润总额		272,290,392.49	336,323,086.28
减：所得税费用		21,860,984.81	32,410,084.83
净利润		250,429,407.68	303,913,001.45
其他综合收益的税后净额		( 43,924,809.00)	( 30,335,746.89)
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		( 43,924,809.00)	( 30,335,746.89)
综合收益总额		206,504,598.68	273,577,254.56

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

青岛海尔生物医疗股份有限公司  
股东权益变动表

2023 年度

人民币元

2023 年度

	上年年末及本年年 初余额	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、	317,952,508.00	1,980,273,351.73	98,067,652.63	54,012,284.34	-	158,976,254.00	1,125,804,083.37	3,538,950,818.81	
二、	本年增减变动金额								
(一)	综合收益总额	-	-	- ( 43,924,809.00)	-	-	250,429,407.68	206,504,598.68	
(二)	股东投入和减少 资本								
1.	股份支付计入股 东权益的金额	- ( 3,778,257.68)	-	-	-	-	-	3,778,257.68)	
2.	股份回购	-	-	1,674,523.45	-	-	-	1,674,523.45)	
(三)	利润分配								
1.	对股东的分配	-	-	-	-	-	142,421,814.90)	142,421,814.90)	
(四)	专项储备								
1.	本年提取	-	-	-	3,705,101.50	-	-	3,705,101.50	
2.	本年使用	-	-	-	( 3,705,101.50)	-	-	( 3,705,101.50)	
三、	本年年末余额	317,952,508.00	1,976,495,094.05	99,742,186.08	10,087,475.34	-	158,976,254.00	1,233,811,676.15	3,597,580,821.46

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

青岛海尔生物医疗股份有限公司  
 股东权益变动表 (续)  
 2023 年度

人民币元

2022年度

	上年年末及本年 初余额	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、	317,071,758.00	1,906,831,325.06	-	84,348,031.23	-	131,632,826.50	1,007,422,209.64	3,447,306,150.43	
二、	本年增减变动金额								
(一)	综合收益总额	-	-	( 30,335,746.89 )	-	-	303,913,001.45	273,577,254.56	
(二)	股东投入和减少 资本								
1.	股东投入的普通股	880,750.00	36,006,029.26	-	-	-	-	36,886,779.26	
2.	股份支付计入股 东权益的金额	-	37,435,997.41	-	-	-	-	37,435,997.41	
3.	股份回购	-	-	98,067,662.63	-	-	-	( 98,067,662.63 )	
(三)	利润分配								
1.	提取盈余公积	-	-	-	-	-	27,343,427.50 (	27,343,427.50 )	
2.	对股东的分配	-	-	-	-	-	- (	158,187,700.22 ) ( 158,187,700.22 )	
(四)	专项储备								
1.	本年提取	-	-	-	-	4,250,479.98	-	4,250,479.98	
2.	本年使用	-	-	-	-	(4,250,479.98)	-	( 4,250,479.98 )	
三、	本年年末余额	317,952,508.00	1,980,273,351.73	98,067,662.63	54,012,284.34	-	158,976,254.00	1,125,804,083.37	3,538,950,818.81

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



青岛海尔生物医疗股份有限公司  
现金流量表  
2023年度

人民币元

	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,592,926,621.44	1,564,011,360.01
收到的税费返还	19,080,723.29	39,197,611.40
收到其他与经营活动有关的现金	28,718,823.08	29,101,966.03
经营活动现金流入小计	1,640,726,167.81	1,632,310,937.44
购买商品、接受劳务支付的现金	818,769,181.17	1,039,188,358.07
支付给职工以及为职工支付的现金	269,504,337.81	250,479,040.29
支付的各项税费	39,071,751.29	115,307,275.35
支付其他与经营活动有关的现金	225,729,448.09	204,081,412.81
经营活动现金流出小计	1,353,074,718.36	1,609,056,086.52
经营活动产生的现金流量净额	287,651,449.45	23,254,850.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,410,000,000.00	11,694,000,000.00
取得投资收益收到的现金	35,637,664.70	71,243,655.02
收到其他与投资活动有关的现金	22,997,788.24	21,920,657.58
投资活动现金流入小计	4,468,635,452.94	11,787,164,312.60
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金	5,129,557.64	3,359,604.89
投资支付的现金	3,959,000,000.00	11,335,500,000.00
取得了子公司及其他营业单位支付的现 金净额	300,320,187.37	262,570,500.00
支付其他与投资活动有关的现金	6,464,700.00	-
投资活动现金流出小计	4,270,914,445.01	11,601,430,104.89
投资活动产生的现金流量净额	197,721,007.93	185,734,207.71

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

青岛海尔生物医疗股份有限公司  
现金流量表（续）  
2023 年度

人民币元

	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	36,886,779.26
筹资活动现金流入小计	-	36,886,779.26
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金	142,421,814.90	158,187,700.22
支付其他与筹资活动有关的现金	20,250,677.77	133,658,594.30
筹资活动现金流出小计	162,672,492.67	291,846,294.52
筹资活动使用的现金流量净额	( 162,672,492.67)	( 254,959,515.26)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	( 11,406,662.27)	( 8,540,142.01)
五、现金及现金等价物净增加/（减少）额	311,293,302.44	( 54,510,598.64)
加：年初现金及现金等价物余额	275,745,084.35	330,255,682.99
六、年末现金及现金等价物余额	<u>587,038,386.79</u>	<u>275,745,084.35</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

## 一、 基本情况

青岛海尔生物医疗股份有限公司（以下简称“本公司”）是一家在中华人民共和国山东省青岛市注册的股份有限公司，于2005年10月28日成立。本公司所发行的人民币普通股A股股票，已在上海证券交易所上市。本公司总部位于山东省青岛市城阳区海尔生物医疗新兴产业园。

本公司及合并范围内子公司（“本集团”）主要经营活动为：医疗器械的技术研发、生产、销售、售后服务及维修保养；制冷设备、机电设备、冷库、液氮生物容器、太阳能制冷产品、实验室设备、消毒器械、自动化仪器设备生产、销售和售后服务；冷藏服务；物联网技术开发、咨询服务、系统集成；自动化管理系统、计算机集成系统的技术开发、销售和运维服务；软件技术开发、销售、运维服务和技术咨询服务（企业经营涉及行政许可的凭许可证件经营）。

本集团的最终控制方为于中国青岛市成立的海尔集团公司。

本财务报表业经本公司董事会于2024年3月27日决议批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本财务报表还按照《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》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在收入确认和计量、应收款项坏账准备、存货计价方法、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销等。

### 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及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 4. 重要性标准确定方法和选择依据

	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	500万元
重要的单项应收款项坏账准备收回或转回	500万元
重要的应收款项实际核销	500万元
重要的在建工程	预算大于5,000万元且期末余额超过1,000万元
重要的非全资子公司	子公司净资产占本集团净资产10%以上或 子公司少数股东权益占本集团净资产的5%以上
重要的联营企业	长期股权投资账面价值占本集团净资产10%以上 或权益法下投资损益占本集团净利润的10%以上

#### 5. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 同一控制下企业合并

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

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

##### 非同一控制下企业合并

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

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### 6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 6. 合并财务报表（续）

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

#### 7. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额，但投资者以外币投入的资本以交易发生日的即期汇率折算。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生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。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 外币业务和外币报表折算（续）

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

#### 9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

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

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

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

##### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### *以摊余成本计量的债务工具投资*

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### *以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资*

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，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*

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

##### 金融负债分类和计量

本集团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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融负债分类和计量（续）

金融负债的后续计量取决于其分类：（续）

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- （1）能够消除或显著减少会计错配；
- （2）风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- （3）包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- （4）包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

企业在初始确认时将某金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类别的金融负债；其他类别的金融负债也不能在初始确认后重新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。

##### *以摊余成本计量的金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。本集团根据开票日期确定账龄。除前述组合评估预期信用损失的金融工具外，本集团单项评估其预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注九、2。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融工具减值（续）

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

##### 金融工具抵销

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

##### 金融资产转移

本集团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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

#### 10. 存货

存货包括原材料、在产品、半成品和产成品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，按单个存货项目计提。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 11. 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。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日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的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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初始投资成本）。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。重大影响，是指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。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 12. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

投资性房地产的折旧采用年限平均法计提，投资性房地产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30年	5%	3.17%

本集团至少于每年年度终了，对投资性房地产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

#### 13. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	5%	4.75%
机器设备	5-20年	5%	4.75-19.00%
运输设备	5-10年	5%	9.50-19.00%
其他设备	3-10年	5%	9.50-31.67%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业经济利益的，适用不同折旧率。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 14. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、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、无形资产、长期待摊费用等长期资产。

结转固定资产的标准

房屋及建筑物	竣工验收
机器设备	试运行已达到预期效果
运输设备	完成安装调试
其他设备	完成安装调试

#### 15. 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借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；占用的一般借款，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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 16. 无形资产

部分商标权作为使用寿命不确定的无形资产。此类无形资产不予摊销，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试；在每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果有证据表明使用寿命是有限的，则按使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

其余无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

	使用寿命	确认依据
软件	5-10年	预计使用期限
商标权	10年	注册有效期
专利使用权	4-10年	专利权期限与预计使用期限孰短
土地使用权	50年	土地使用权期限
药证及医疗器械证	7年	权证期限与预计使用期限孰短

本集团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，只有在同时满足下列条件时，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，于发生时计入当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 17. 资产减值

对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，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，本集团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，至少于每年末进行减值测试。

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。本集团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。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团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或者资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，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，且不大于本集团确定的经营分部。

比较包含商誉的资产组或者资产组组合的账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 18. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
装修费	5年

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 19. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

##### 辞退福利

本集团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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 20. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，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导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

#### 21. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用二项式模型确定，参见附注十二。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 21. 股份支付（续）

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

#### 22. 与客户之间的合同产生的收入

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

##### 销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。

本集团将因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。本集团部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，以包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额为限计入交易价格，并在每一个资产负债表日进行重新估计。

本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以在约定交货地点经买方或者买方指定收货人签收/验收或在指定装运港将货物交至买方指定的船舶时确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的部分商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、20进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 22. 与客户之间的合同产生的收入（续）

##### 提供安装服务合同

本集团提供的安装服务通常包括在一个会计期间的较短时间内完成，跨越会计期间提供的服务对本集团而言不重大，本集团以服务完成并交付给客户时点确认收入。

##### 提供软件维护服务合同

由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将软件维护服务作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。本集团按照产出法，根据时间进度确定提供服务的履约进度。

#### 23. 合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。

##### 合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

#### 24. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

本集团对收到的政府补助采用总额法进行核算。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 25. 递延所得税

本集团根据资产与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，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项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、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未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （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，本集团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：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、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未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （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，该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该暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 26. 租赁

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。

##### 作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### 使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：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（扣除已享受的租赁激励相关金额）；承租人发生的初始直接费用；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。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

##### 租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

##### 短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 26. 租赁（续）

##### 作为出租人

租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，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。初始直接费用资本化，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。

#### 27. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

#### 28. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

#### 29. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产、应收款项融资、其他权益工具投资及其他非流动负债。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。

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，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。

每个资产负债表日，本集团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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 30. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

##### 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。

##### 金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

##### 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面价值不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

##### 商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、19。

##### 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣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取得应纳税所得额的时间和金额，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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 30. 重大会计判断和估计（续）

##### 估计的不确定性（续）

###### *存货跌价准备*

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。本集团将于资产负债表日对单个存货是否陈旧和滞销、可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的存货账面价值。

###### *非上市股权投资的公允价值*

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。

###### *质量保证*

本集团对具有类似特征的合同组合，根据历史保修数据、当前保修情况，考虑产品改进、市场变化等全部相关信息后，对保修费率予以合理估计。估计的保修费率可能并不等于未来实际的保修费率，本集团至少于每一资产负债表日对保修费率进行重新评估，并根据重新评估后的保修费率确定预计负债。

#### 31. 会计政策变更

##### *与租赁有关递延所得税的确认*

2022年发布的《企业会计准则解释第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，不适用豁免初始确认递延所得税的规定。本集团自2023年1月1日起施行，对租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，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，由净额确认递延所得税变更为分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因适用该解释的上述交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本集团已于在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初将确认的递延所得税负债和递延所得税资产抵消列示于报表，上述会计政策变更引起的追溯调整对本集团财务报表无影响。

四、 税项

1. 主要税种及税率

	计税依据	税率
增值税	销售额和适用税率计算的销项税额， 抵扣准予抵扣的进项税额后的差额	销售商品应税收入按13.00%的 税率计算销项税；应税服务收入 按6.00%的税率计算销项税
企业所得税	应纳税所得额	除附注四、2中所述的公司享有 所得税税收优惠政策及于境外设 立的子公司需按其注册当地的所 得税法规定缴企业所得税以外， 其他公司所得税按应纳税所得额 的法定税率25.00%计缴
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3.00%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2.00%
个人所得税	纳税人取得的应纳税所得额	按税法规定代扣代缴个人所得税
土地使用税	实际占用的土地面积	青岛海尔生物医疗科技有限公司 （“生物科技”）按照每平方米 6.4元计征土地使用税； 海尔血液技术重庆有限公司（“ 重庆血技”）按照每平方米7元 计征土地使用税。 深圳市金卫信信息技术有限公司 （“金卫信”）按照每平方米9 元计征土地使用税。 海尔生物医疗科技（成都）有限 公司（“成都科技”）按照每平 方米5元计征土地使用税。
房产税	房产余值或房租收入	自用房屋，按房产余值的1.20% 计缴；对外出租的房屋，按房租 收入的12.00%计缴

#### 四、 税项（续）

##### 1. 主要税种及税率（续）

执行不同企业所得税税率纳税主体如下：

	所得税税率
Haier Biomedical International Holdings Ltd（“Haier Holdings”）	19.00%
Haier Biomedical HK Co., Limited（“Biomedical HK”）	16.50%
Haite Biomedical India Private Limited（“Biomedical India”）	22.00%

##### 2. 税收优惠

本公司于2023年11月9日通过了高新技术企业资格复审，取得由青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202337101030，有效期为3年。2023年度，本公司作为经认定的高新技术企业减按15%税率计提和缴纳企业所得税。

生物科技于2021年11月4日通过了高新技术企业资格复审，取得由青岛市科学技术局、青岛市财政局、青岛市国家税务局及青岛市地方税务局组成的“青岛市高新技术企业认定管理机构”颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202137101059，有效期为3年。2023年度，生物科技作为经认定的高新技术企业减按15%税率计提和缴纳企业所得税。

成都科技于2022年11月2日通过了高新技术企业资格复审，取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202251002489，有效期为3年。2023年度，成都科技作为经认定的高新技术企业减按15%税率计提和缴纳企业所得税。

重庆血技于2022年10月12日通过了高新技术企业资格复审，取得由重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202251100639，有效期为3年。2023年度，重庆血技作为经认定的高新技术企业减按15%税率计提和缴纳企业所得税。

金卫信于2022年12月19日通过了高新技术企业资格复审，取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202244203773，有效期三年。2023年度，金卫信作为经认定的高新技术企业减按15%税率计提和缴纳企业所得税。

海尔生物医疗科技（苏州）有限公司（“苏州科技”）于2021年12月15月通过了高新技术企业资格复审，取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202132011906，有效期三年。2023年度，苏州科技作为经认定的高新技术企业减按15%税率计提和缴纳企业所得税。



#### 四、 税项（续）

##### 2. 税收优惠（续）

上海超立安科技有限公司（“超立安”）于2022年12月14日通过了高新技术企业资格认定，取得由上海市科技创新委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202231007008，有效期三年。2023年度，超立安作为经认定的高新技术企业减按15%税率计提和缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2023〕6号）第一条规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。公告执行期限为2023年1月1日至2024年12月31日。根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023年第12号），对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。苏州市星百飞精密机械有限公司（“星百飞”）、青岛海乐博生物科技有限公司（“海乐博”）适用该优惠政策，因此按照5%的税率计提和缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》（财政部税务总局公告 2019 年第 68 号）第一条规定，依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业，在 2018 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。青岛海生众联智能科技有限公司（“海生众联”）2022 年 4 月成立，2022 年 11 月 25 日取得由青岛市软件行业协会、中国软件行业协会颁发的软件企业证书，证书编号：青岛 RQ-2023-0373，证书有效期一年。2023 年度，海生众联适用该优惠政策，无需计提和缴纳企业所得税。

Biomedical HK 系注册在香港的公司，首 200 万元港币的应纳税所得额将减按 8.25%税率计提和缴纳企业所得税。

根据财税[2011]100号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司、成都科技、海生众联及金卫信于2023年按有关规定享受此项增值税优惠政策。

根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财税〔2023〕43号）规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税增值税税额，本公司、生物科技、成都科技、重庆血技、苏州科技于2023年度适用上述优惠。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2023年	2022年
银行存款	1,256,613,658.54	929,424,352.48
其他货币资金	<u>12,375,396.12</u>	<u>21,238,283.70</u>
小计	<u>1,268,989,054.66</u>	<u>950,662,636.18</u>
应计利息	<u>290,611.00</u>	<u>1,116,446.27</u>
合计	<u>1,269,279,665.66</u>	<u>951,779,082.45</u>
其中：存放在境外的款项总额	203,438,071.57	204,860,632.28

2. 交易性金融资产

	2023年	2022年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
理财产品	<u>651,140,063.00</u>	<u>2,023,631,829.78</u>

3. 应收票据

	2023年	2022年
银行承兑汇票	9,970,849.38	5,367,833.00
商业承兑汇票	<u>880,000.00</u>	<u>-</u>
减：应收票据坏账准备	<u>38,456.00</u>	<u>-</u>
合计	<u>10,812,393.38</u>	<u>5,367,833.00</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>-</u>	<u>2,108,724.38</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据（续）

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>880,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>38,456.00</u>	4.37	<u>841,544.00</u>

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	<u>880,000.00</u>	<u>38,456.00</u>	<u>4.37</u>

应收票据坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
商业承兑汇票	<u>-</u>	<u>38,456.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>38,456.00</u>

于2023年12月31日，无应收票据质押的情况（2022年12月31日：无）。

4. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
3个月以内（含3个月）	131,123,327.42	121,338,865.22
3个月至1年	57,908,611.52	35,637,888.46
1年至2年	6,457,139.02	4,548,894.30
2年至3年	2,877,911.38	11,250.00
3年以上	<u>1,676,839.31</u>	<u>154,195.00</u>
	200,043,828.65	161,691,092.98
减：应收账款坏账准备	<u>12,366,164.64</u>	<u>5,867,771.88</u>
合计	<u>187,677,664.01</u>	<u>155,823,321.10</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>200,043,828.65</u>	<u>100.00</u>	<u>12,366,164.64</u>	6.18	<u>187,677,664.01</u>

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>161,691,092.98</u>	<u>100.00</u>	<u>5,867,771.88</u>	3.63	<u>155,823,321.10</u>

于2023年12月31日，本集团无单项计提坏账准备的应收账款（2022年12月31日：无）。

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
3个月以内（含3个月）	131,123,327.42	2,938,599.33	2.24
3个月至1年	57,908,611.52	4,395,458.12	7.59
1年至2年	6,457,139.02	1,987,663.06	30.78
2年至3年	2,877,911.38	1,367,604.82	47.52
3年以上	<u>1,676,839.31</u>	<u>1,676,839.31</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>200,043,828.65</u>	<u>12,366,164.64</u>	

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	非同一控制下 企业合并	年末余额
信用风险 组合	<u>5,867,771.88</u>	<u>10,631,308.49</u>	<u>( 8,871,443.52)</u>	<u>( 537,599.13)</u>	<u>5,276,126.92</u>	<u>12,366,164.64</u>

本年度坏账准备转回金额为8,871,443.52元，无重要的款项转回。

本年度实际核销金额为537,599.13元，无重要的款项核销。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2023年12月31日，应收账款金额前五名如下：

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备年末余额
第一名	6,500,000.00	3.25	650,000.00
第二名	6,429,501.52	3.21	280,969.22
第三名	5,996,290.73	3.00	299,814.54
第四名	5,486,296.00	2.74	210,692.84
第五名	5,398,890.00	2.70	76,637.74
合计	<u>29,810,978.25</u>	<u>14.90</u>	<u>1,518,114.34</u>

5. 应收款项融资

	2023年	2022年
银行承兑汇票	<u>9,858,432.00</u>	<u>30,979,042.24</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下：

	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>12,595,721.97</u>	<u>-</u>

于2023年12月31日，无应收款项融资质押的情况。

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2023年		2022年	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	17,693,145.75	93.19	37,783,204.96	98.85
1年至2年	1,214,652.10	6.40	438,406.88	1.15
2年至3年	78,340.60	0.41	-	-
合计	<u>18,986,138.45</u>	<u>100.00</u>	<u>38,221,611.84</u>	<u>100.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 预付款项（续）

于2023年12月31日，预付款项金额前五名如下：

单位名称	年末余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
第一名	1,637,018.70	8.62
第二名	1,264,822.59	6.66
第三名	980,000.00	5.16
第四名	923,671.58	4.86
第五名	815,128.57	4.29
合计	5,620,641.44	29.59

7. 其他应收款

	2023年	2022年
其他应收款	7,470,708.63	3,985,972.06

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
3个月以内（含3个月）	4,003,373.00	2,477,029.67
3个月至1年	2,156,455.38	1,401,649.60
1年至2年	1,698,955.05	206,200.00
2年至3年	516,017.74	555,200.00
3年以上	68,040.00	62,540.00
	8,442,841.17	4,702,619.27
减：其他应收款坏账准备	972,132.54	716,647.21
合计	7,470,708.63	3,985,972.06

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2023年	2022年
押金及保证金	7,730,922.41	3,604,653.78
应收补贴款	-	1,015,607.19
应收股权清算款	300,000.00	-
其他	411,918.76	82,358.30
	8,442,841.17	4,702,619.27
减：其他应收款坏账准备	972,132.54	716,647.21
合计	7,470,708.63	3,985,972.06

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>8,442,841.17</u>	<u>100.00</u>	<u>972,132.54</u>	<u>11.51</u>	<u>7,470,708.63</u>

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>4,702,619.27</u>	<u>100.00</u>	<u>716,647.21</u>	<u>15.24</u>	<u>3,985,972.06</u>

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
信用风险组合	<u>8,442,841.17</u>	<u>972,132.54</u>	<u>11.51</u>

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月预期信 用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失 (未发生信用减 值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	716,647.21	-	-	716,647.21
本年计提	645,845.90	-	-	645,845.90
本年转回	( 842,663.39)	-	-	( 842,663.39)
本年核销	( 140,232.77)	-	-	( 140,232.77)
非同一控制下企 合并增加	<u>592,535.59</u>	-	-	<u>592,535.59</u>
年末余额	<u>972,132.54</u>	-	-	<u>972,132.54</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	非同一控制下 企业合并增加	年末余额
信用风险组						
合	716,647.21	645,845.90	( 842,663.39)	( 140,232.77)	592,535.59	972,132.54

本年度坏账准备转回金额为842,663.39元，无重要的款项转回。

本年度实际核销金额为140,232.77元，无重要的款项核销。

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合 计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	1,180,087.71	13.98	履约保证金	3个月以内	121,320.21
第二名	1,000,000.00	11.84	土地履约保证金	1年至2年	100,000.00
第三名	540,000.00	6.40	工程安全保证金	3个月以内	55,515.30
第四名	500,000.00	5.92	履约保证金	3个月至1年	51,403.05
第五名	468,000.00	5.54	房租押金	3个月至1年	48,113.26
合计	3,688,087.71	43.68			376,351.82

8. 存货

	2023年			2022年		
	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	60,744,690.99	1,358,513.08	59,386,177.91	59,873,405.78	982,955.24	58,890,450.54
在产品	18,645,942.65	-	18,645,942.65	13,233,621.97	-	13,233,621.97
产成品	174,737,057.32	4,749,975.60	169,987,081.72	205,278,152.31	6,855,499.04	198,422,653.27
合计	254,127,690.96	6,108,488.68	248,019,202.28	278,385,180.06	7,838,454.28	270,546,725.78

存货跌价准备变动如下：

	年初余额	本年计提	本年减少 转回	转销	年末余额
原材料	982,955.24	645,527.94	- ( 269,970.10)		1,358,513.08
产成品	6,855,499.04	997,224.90	- ( 3,102,748.34)		4,749,975.60
合计	7,838,454.28	1,642,752.84	- ( 3,372,718.44)		6,108,488.68

存货以资产负债表日成本与可变现净值的孰低额计价，可变现净值按照在日常活动中，以预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值确定。存货跌价准备转销系处置原材料或产成品实现销售所致。



青岛海尔生物医疗股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2023 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 一年内到期的非流动资产

	2023年	2022年
一年内到期的定期存款及利息	<u>108,105,833.00</u>	<u>-</u>

于2023年12月31日，本集团期限在一年以上但将于一年以内到期的定期存款本金为100,000,000.00元，计提利息为8,105,833.00元，定期存款年利率3.55%。

10. 其他流动资产

	2023年	2022年
待抵扣进项税额	22,119,032.77	6,972,332.40
预缴税金	<u>2,558,910.34</u>	<u>1,212,222.28</u>
合计	<u>24,677,943.11</u>	<u>8,184,554.68</u>

11. 长期股权投资

	年初 余额	本年变动			年末 余额
		追加投资	权益法下 投资损益	其他综合 收益	
联营企业					
江苏力博医药生 物技术股份 有限公司	121,457,210.47	-	8,842,823.53	-	130,300,034.00
上海超立安科技 有限责任公司	<u>2,193,166.19</u>	<u>-(669,664.57)</u>	<u>-</u>	<u>(1,523,501.62)</u>	<u>-</u>
合计	<u>123,650,376.66</u>	<u>-</u>	<u>8,173,158.96</u>	<u>-(1,523,501.62)</u>	<u>130,300,034.00</u>

12. 其他权益工具投资

	2023年	2022年
河北世窗信息技术股份有限公司	36,313,351.85	88,598,479.63
唐山启奥科技股份有限公司	20,565,141.21	19,956,259.31
深圳云豹智联科技有限公司	<u>-</u>	<u>4,882,493.80</u>
合计	<u>56,878,493.06</u>	<u>113,437,232.74</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 其他权益工具投资（续）

	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	本年股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
河北世窗信息技术股份有限公司	-	( 52,285,127.78)	6,313,351.85	-	-	战略投资
唐山启奥科技股份有限公司	608,881.90	-	5,554,266.21	-	100,000.00	战略投资
合计	608,881.90	( 52,285,127.78)	11,867,618.06	-	100,000.00	

本年度终止确认的其他权益工具如下：

	终止确认时的公允价值	因终止确认转入留存收益的累计利得	因终止确认转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
深圳云豹智联科技有限公司	4,882,493.80	-	-	清算

13. 其他非流动金融资产

	2023年	2022年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
青岛海创华资创业投资基金合伙企业（有限合伙）	9,000,000.00	-

14. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

	房屋及建筑物
原价	
年初及年末余额	10,518,300.00
累计折旧	
年初余额	123,346.53
计提	768,645.00
年末余额	891,991.53
账面价值	
年末	9,626,308.47
年初	10,394,953.47

青岛海尔生物医疗股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
原价					
年初余额	257,726,309.14	174,386,267.88	5,463,748.90	60,938,226.52	498,514,552.44
购置	-	6,669,734.83	146,008.85	1,102,702.95	7,918,446.63
在建工程转入	394,539,787.80	26,433,645.72	1,241,946.92	15,339,392.78	437,554,773.22
非同一控制下企业合并	-	2,761,898.00	1,676,192.00	133,678.00	4,571,768.00
处置或报废	( 2,381,724.52)	( 894,381.15)	-	( 10,737,919.21)	( 14,014,024.88)
外币报表折算差异	-	21,342.16	-	68,306.50	89,648.66
年末余额	<u>649,884,372.42</u>	<u>209,378,507.44</u>	<u>8,527,896.67</u>	<u>66,844,387.54</u>	<u>934,635,164.07</u>
累计折旧					
年初余额	( 32,665,398.29)	( 46,029,804.04)	( 2,500,569.36)	( 21,379,285.85)	( 102,575,057.54)
计提	( 21,263,298.31)	( 26,771,813.80)	( 851,230.11)	( 8,962,903.50)	( 57,849,245.72)
处置或报废	178,545.26	775,113.57	-	4,445,542.75	5,399,201.58
外币报表折算差异	-	( 11,551.65)	-	( 34,238.48)	( 45,790.13)
年末余额	<u>( 53,750,151.34)</u>	<u>( 72,038,055.92)</u>	<u>( 3,351,799.47)</u>	<u>( 25,930,885.08)</u>	<u>( 155,070,891.81)</u>
账面价值					
年末	<u>596,134,221.08</u>	<u>137,340,451.52</u>	<u>5,176,097.20</u>	<u>40,913,502.46</u>	<u>779,564,272.26</u>
年初	<u>225,060,910.85</u>	<u>128,356,463.84</u>	<u>2,963,179.54</u>	<u>39,558,940.67</u>	<u>395,939,494.90</u>

经营性租出固定资产账面价值如下：

	其他设备
原价	
年初余额	11,565,173.92
新增	1,821,633.87
处置或报废	( 9,226,048.14)
停止出租	( 2,339,125.78)
年末余额	<u>1,821,633.87</u>
累计折旧	
年初余额	( 2,867,696.57)
计提	( 1,639,428.65)
处置或报废	3,507,105.68
停止出租	522,337.32
年末余额	<u>( 477,682.22)</u>
账面价值	
年末	<u>1,343,951.65</u>
年初	<u>8,697,477.35</u>

于2023年12月31日，本集团无未办妥产权证书的固定资产（2022年12月31日：无）。

青岛海尔生物医疗股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2023 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 在建工程

	2023年			2022年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面余额
重庆血技扩建厂房	12,609,520.86	-	12,609,520.86	131,039,086.93	-	131,039,086.93
海尔生物医疗产业化项目 （二期）	27,321,894.86	-	27,321,894.86	239,127,847.75	-	239,127,847.75
其他	30,402,303.70	-	30,402,303.70	19,172,057.98	-	19,172,057.98
合计	<u>70,333,719.42</u>	<u>-</u>	<u>70,333,719.42</u>	<u>389,338,992.66</u>	<u>-</u>	<u>389,338,992.66</u>

重要在建工程变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	利息资本化 累计金额	本年转入固定资产 /无形资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入 占预算比例
重庆血技扩建厂房	228,906,800.00	131,039,086.93	9,896,340.77	-	( 128,325,906.84)	-	12,609,520.86	自筹	82.82%
海尔生物医疗产业化项目 （二期）	479,010,000.00	239,127,847.75	63,992,076.43	-	( 275,716,376.96)	( 81,652.36)	27,321,894.86	自筹	77.77%
合计	<u>707,916,800.00</u>	<u>370,166,934.68</u>	<u>73,888,417.20</u>	<u>-</u>	<u>( 404,042,283.80)</u>	<u>( 81,652.36)</u>	<u>39,931,415.72</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 使用权资产

	房屋及建筑物
成本	
年初余额	19,947,564.96
增加	1,004,778.77
非同一控制下企业合并	226,533.26
处置	( 2,522,537.30)
外币报表折算差异	11,389.07
年末余额	<u>18,667,728.76</u>
累计折旧	
年初余额	( 3,147,679.11)
计提	( 5,721,777.69)
处置	2,522,537.30
外币报表折算差异	( 486.63)
年末余额	<u>( 6,347,406.13)</u>
账面价值	
年末	<u>12,320,322.63</u>
年初	<u>16,799,885.85</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 无形资产

	土地使用权	专利使用权	商标权	软件	药证及医疗器械证	合计
原价						
年初余额	66,792,678.55	48,559,800.00	67,860,000.00	74,158,386.23	113,140,000.00	370,510,864.78
购置	2,556,637.49	-	-	28,018.87	-	2,584,656.36
在建工程转入	3,638,276.88	-	-	10,835,410.51	-	14,473,687.39
非同一控制下企业合并	-	77,400,000.00	9,550.00	13,200.00	-	77,422,750.00
外币报表折算差异	-	-	-	8,092.60	-	8,092.60
年末余额	<u>72,987,592.92</u>	<u>125,959,800.00</u>	<u>67,869,550.00</u>	<u>85,043,108.21</u>	<u>113,140,000.00</u>	<u>465,000,051.13</u>
累计摊销						
年初余额	( 3,944,300.00)	( 9,784,545.69)	( 428,451.03)	( 10,332,067.43)	( 33,672,618.95)	( 58,161,983.10)
计提	( 1,511,129.52)	( 11,752,053.41)	( 87,000.04)	( 9,589,810.39)	( 16,162,857.14)	( 39,102,850.50)
外币报表折算差异	-	-	-	( 8,089.83)	-	( 8,089.83)
年末余额	<u>( 5,455,429.52)</u>	<u>( 21,536,599.10)</u>	<u>( 515,451.07)</u>	<u>( 19,929,967.65)</u>	<u>( 49,835,476.09)</u>	<u>( 97,272,923.43)</u>
账面价值						
年末	<u>67,532,163.40</u>	<u>104,423,200.90</u>	<u>67,354,098.93</u>	<u>65,113,140.56</u>	<u>63,304,523.91</u>	<u>367,727,127.70</u>
年初	<u>62,848,378.55</u>	<u>38,775,254.31</u>	<u>67,431,548.97</u>	<u>63,826,318.80</u>	<u>79,467,381.05</u>	<u>312,348,881.68</u>

于2023年12月31日，本集团无通过内部研发形成、无未办妥产权证书的无形资产。

于2023年12月31日，本集团如下无形资产使用寿命不确定的明细如下：

资产名称	资产持有者	原价	使用寿命不确定的判断依据
商标权	重庆血技	32,180,000.00	延期成本较低 可无限延期使用
商标权	金卫信	34,810,000.00	延期成本较低 可无限延期使用
商标权	苏州科技	9,550.00	延期成本较低 可无限延期使用

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 无形资产（续）

本集团估计上述商标权的可回收金额，进行减值测试。本集团年末对商标权的使用寿命、摊销方法进行复核，并采用收益法评估商标权的可回收金额，进行减值测试。其预计的未来现金流量以管理层批准的5年期财务预算为基础来确定。金卫信商标权和重庆血技商标权的现金流量预测所用的税前折现率分别是15.65%和15.29%，用于推断预测期以后现金流量增长率分别为2%和3%，为通货膨胀率。于2023年12月31日，商标权的可收回金额均大于其账面价值，因此无需计提减值。

19. 商誉

	年初余额	本年增加		年末余额
		非同一控制下 企业合并	外币财务报表 折算差异	
Haier Biomedical UK Limited （“Biomedical UK”）	10,391,848.06	-	862,771.14	11,254,619.20
成都科技	4,002,499.73	-	-	4,002,499.73
重庆血技	308,738,447.95	-	-	308,738,447.95
金卫信	82,244,688.86	-	-	82,244,688.86
苏州康盛生物有限公司 （“康盛生物”）	45,923,677.92	-	-	45,923,677.92
苏州科技	- 168,146,834.62	-	-	- 168,146,834.62
超立安	- 22,367,595.18	-	-	- 22,367,595.18
	<u>451,301,162.52</u>	<u>190,514,429.80</u>	<u>862,771.14</u>	<u>642,678,363.46</u>

本集团于2023年4月收购苏州科技，形成商誉168,146,834.62元，于2023年6月收购超立安，形成商誉22,367,595.18元，其计算过程参见附注六、1。

本公司商誉均为收购上述公司股权时形成，每一个公司产生的现金流入均独立于其他资产或资产组产生的现金流入，本公司分别将每一个被收购公司认定为一个资产组，年末商誉所在资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 商誉（续）

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定的：

	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
Biomedical UK资产组	1,175	8,080	-	2024 年-2028 年，2029 年至永续期	收入增长率 5.00%-20.08%，利润率 11.79%-12.79%、折现率 14.80%	收入增长率为 2%，利润率 12.50%，折现率 14.80%	稳定期收入增长率为 2%，利润率、折现率与预测期最后一年基本一致
成都科技资产组	2,617	36,789	-	2024 年-2028 年，2029 年至永续期	收入增长率 21.41%-31.58%，利润率 16.83%-25.47%、折现率 14.26%	收入增长率为 2%，利润率 25.69%，折现率 14.26%	稳定期收入增长率为 2%，利润率、折现率与预测期最后一年基本一致
重庆血技资产组	62,005	68,154	-	2024 年-2028 年，2029 年至永续期	收入增长率 4.08%-23.69%，利润率 23.29%-33.96%、折现率 14.34%	收入增长率为 3%，利润率 33.69%，折现率 14.34%	稳定期收入增长率为 3%，利润率、折现率与预测期最后一年基本一致
金卫信资产组	20,990	31,478	-	2024 年-2028 年，2029 年至永续期	收入增长率 11.56%-34.53%，利润率 22.38%-24.29%、折现率 14.55%	收入增长率为 2%，利润率 22.55%，折现率 14.55%	稳定期收入增长率为 2%，利润率、折现率与预测期最后一年基本一致
康盛生物资产组	14,164	15,522	-	2024 年-2028 年，2029 年至永续期	收入增长率 12.63%-295.76%，利润率 -12.65%-19.41%、折现率 14.45%	收入增长率为 2%，利润率 20.09%，折现率 14.45%	稳定期收入增长率为 2%，利润率、折现率与预测期最后一年基本一致
苏州科技资产组	31,760	38,275	-	2024 年-2028 年，2029 年至永续期	收入增长率 10.69%-30.90%，利润率 20.89%-29.17%、折现率 13.87%	收入增长率为 2%，利润率 29.31%，折现率 13.87%	稳定期收入增长率为 2%，利润率、折现率与预测期最后一年基本一致
超立安资产组	5,179	5,871	-	2024 年-2028 年，2029 年至永续期	收入增长率 9.48%-419.86%，利润率 -79.85%-21.76%、折现率 14.75%	收入增长率为 2%，利润率 21.12%，折现率 14.75%	稳定期收入增长率为 2%，利润率、折现率与预测期最后一年基本一致
合计	137,890	204,169	-				

单位：万元



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 商誉（续）

苏州科技资产组的商誉形成时交易对手对苏州科技公司业绩承诺为公司2023年度、2024年度和2025年度税后净利润合计不低于7,000万元，其中2023年度、2024年度和2025年度对应的税后净利润分别不低于1,600万元、2,400万及3,000万元。超立安资产组的商誉形成时交易对手对超立安公司业绩承诺为2023年度、2024年度、2025年度、2026年度公司税后净利润合计不低于1,271万元，其中2023年、2024年、2025年及2026年对应的税后净利润分别不低于-904万元、-341万、719万元及1,796万元。本年度苏州科技公司、超立安公司业绩完成及商誉减值情况如下：

	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	2023年			2022年			2023年	2022年
	承诺业绩	实际业绩	完成率(%)	承诺业绩	实际业绩	完成率(%)		
苏州科技资产组	1,600	1,903	119	/	/	/	-	-
超立安资产组	(904)	(368)	246	/	/	/	-	-

苏州康盛资产组的商誉形成时交易对手对苏州康盛公司业绩承诺为公司2022年度、2023年度和2024年度累计净利润合计不低于5,860万元，2022年度实际累计净利润为1,974万元，2023年度实际累计净利润为378万元。

以下说明了进行商誉减值测试时作出的关键假设：

资产组	关键假设
预测期收入增长率	- 确定基础是在预测期前一年实现的收入基础上，根据预计市场发展情况适当提高该增长率。
预测期利润率	- 确定基础是在预测期前一年实现的平均利润率基础上，根据预计效率的提高及预计市场发展情况适当提高该平均利润率。
折现率	- 采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。

市场发展情况的关键假设值与外部信息来源一致。

20. 长期待摊费用

	年初余额	本年增加	非同一控制下企业合并	本年摊销	年末余额
租入资产装修费	5,462,646.58	1,354,454.86	280,473.68	(1,404,078.63)	5,693,496.49

青岛海尔生物医疗股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2023年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2023年12月31日		2022年12月31日（经重述）	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
预提费用	167,421,449.13	25,893,632.16	158,641,184.18	24,006,796.26
可抵扣亏损	107,418,421.15	16,112,763.17	6,130,345.99	1,354,735.36
内部交易未实现利润	49,980,517.47	7,497,077.62	30,732,723.53	4,609,908.53
资产减值准备	21,128,503.29	3,198,201.99	20,483,029.01	3,173,063.47
预计负债	14,700,613.03	2,205,091.95	17,867,604.68	2,680,140.70
新租赁准则影响	11,763,703.58	1,764,555.54	18,794,442.45	4,127,756.92
公益性捐赠	3,876,861.50	581,529.24	-	-
销售返利	3,792,024.72	705,521.67	5,972,104.06	895,815.62
股权激励	-	-	32,084,625.99	4,814,137.33
合计	<u>380,082,093.87</u>	<u>57,958,373.34</u>	<u>290,706,059.89</u>	<u>45,662,354.19</u>

	2023年12月31日		2022年12月31日（经重述）	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
非同一控制下企业 合并公允价值调 整	306,803,947.70	46,874,410.34	263,677,312.97	41,353,745.56
其他权益工具投资公 允价值变动	11,867,618.06	1,780,142.71	63,543,863.94	9,531,579.59
固定资产折旧差异	10,434,276.41	1,613,324.66	13,770,515.20	3,062,578.28
新租赁准则影响	10,991,341.54	1,648,701.24	16,367,381.32	3,735,168.46
或有支付对价	6,947,400.00	1,042,110.00	-	-
交易性金融资产公允 价值变动	<u>2,140,063.00</u>	<u>321,009.44</u>	<u>7,002,690.33</u>	<u>1,050,403.55</u>
合计	<u>349,184,646.71</u>	<u>53,279,698.39</u>	<u>364,361,763.76</u>	<u>58,733,475.44</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2023年		2022年（经重述）	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>6,284,830.05</u>	<u>51,673,543.29</u>	<u>15,140,281.74</u>	<u>30,522,072.45</u>
递延所得税负债	<u>6,284,830.05</u>	<u>46,994,868.34</u>	<u>15,140,281.74</u>	<u>43,593,193.70</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损如下：

	2023年	2022年
可抵扣亏损	<u>37,834,867.81</u>	<u>6,930,625.47</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2023年	2022年
2025年	137,820.52	137,820.52
2026年	3,979,243.51	3,160,681.76
2027年	4,349,417.78	2,877,858.36
2028年	16,393,091.35	255,300.04
2029年	-	-
2030年	1,969,811.26	498,964.79
2031年	4,165,221.99	-
2032年	3,161,429.09	-
2033年	<u>3,678,832.31</u>	<u>-</u>
合计	<u>37,834,867.81</u>	<u>6,930,625.47</u>

22. 其他非流动资产

	2023年	2022年
期限超过一年的定期存款及利息（注）	834,307,861.02	134,761,527.78
预付设备及工程款	19,462,804.01	14,899,121.06
其他	<u>88,179.34</u>	<u>1,619,520.44</u>
合计	<u>853,858,844.37</u>	<u>151,280,169.28</u>

注：于2023年12月31日，本集团期限超过一年的定期存款本金为820,000,000.00元，计提利息为14,307,861.02元，定期存款年利率2.7%-3.25%。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 所有权或使用权受到限制的资产

2023年

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	<u>12,342,490.46</u>	<u>12,342,490.46</u>	冻结	保函及信用证保证金

2022年

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	<u>19,498,922.76</u>	<u>19,498,922.76</u>	冻结	保函及信用证保证金

24. 短期借款

	2023年	2022年
保证借款	<u>6,006,328.77</u>	<u>10,011,720.43</u>

于2023年12月31日，本集团无逾期借款。

25. 应付票据

	2023年	2022年
银行承兑汇票	<u>105,303,137.63</u>	<u>148,849,641.14</u>

于2023年12月31日，本集团无应付票据到期未付。

26. 应付账款

	2023年	2022年
应付材料采购款	<u>285,672,782.65</u>	<u>336,212,283.21</u>

于2023年12月31日，本集团无账龄超过1年或逾期的重要应付账款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 合同负债

	2023年	2022年
预收货款	<u>111,810,614.19</u>	<u>232,835,818.17</u>

于2023年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要合同负债。

本年合同负债账面价值发生重大变动的金额和原因：

	变动金额	变动原因
客户一	49,893,647.96	预收货款减少
客户二	27,405,396.78	预收货款减少
客户三	<u>12,540,707.96</u>	预收货款减少
合计	<u>89,839,752.70</u>	

28. 应付职工薪酬

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	89,726,387.07	509,443,679.52	518,647,945.36	80,522,121.23
离职后福利（设定提存计划）	<u>36,211.62</u>	<u>50,201,117.36</u>	<u>50,198,497.48</u>	<u>38,831.50</u>
合计	<u>89,762,598.69</u>	<u>559,644,796.88</u>	<u>568,846,442.84</u>	<u>80,560,952.73</u>

短期薪酬如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	88,012,298.07	434,289,454.87	443,309,110.05	78,992,642.89
职工福利费	-	17,125,823.21	17,125,823.21	-
社会保险费	-	23,601,422.64	23,601,422.64	-
其中：医疗保险费	-	21,720,657.70	21,720,657.70	-
工伤保险费	-	1,838,889.83	1,838,889.83	-
生育保险费	-	41,875.11	41,875.11	-
住房公积金	1,612,440.00	29,619,770.16	30,519,770.16	712,440.00
工会经费和职工教育经费	<u>101,649.00</u>	<u>4,807,208.64</u>	<u>4,091,819.30</u>	<u>817,038.34</u>
合计	<u>89,726,387.07</u>	<u>509,443,679.52</u>	<u>518,647,945.36</u>	<u>80,522,121.23</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	36,211.62	45,648,596.40	45,645,976.52	38,831.50
失业保险费	-	1,863,956.69	1,863,956.69	-
企业年金缴费	-	2,688,564.27	2,688,564.27	-
合计	<u>36,211.62</u>	<u>50,201,117.36</u>	<u>50,198,497.48</u>	<u>38,831.50</u>

29. 应交税费

	2023年	2022年
企业所得税	35,797,199.72	28,684,490.95
增值税	10,033,857.54	9,312,168.17
城市维护建设税	2,565,410.82	1,730,546.12
房产税	1,232,771.26	585,282.15
个人所得税	928,611.81	757,194.28
其他	<u>1,922,980.35</u>	<u>1,325,428.52</u>
合计	<u>52,480,831.50</u>	<u>42,395,110.19</u>

30. 其他应付款

	2023年	2022年
应付研究开发费	60,163,553.33	64,715,681.69
其他待付费用	71,048,661.01	68,410,947.55
应付设备及工程款	88,423,736.91	103,592,929.60
应付售后安装维修费	27,970,852.99	30,980,964.17
应付押金保证金	19,849,521.95	14,698,688.07
应付股权收购款	7,679,812.63	10,000,000.00
其他	<u>1,180,579.16</u>	<u>2,423,861.62</u>
合计	<u>276,316,717.98</u>	<u>294,823,072.70</u>

于2023年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要其他应付款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 一年内到期的非流动负债

	2023年	2022年
一年内到期的预计负债	7,619,962.31	9,752,975.94
一年内到期的或有支付对价	3,758,900.00	-
一年内到期的租赁负债	3,417,839.31	5,475,954.98
合计	<u>14,796,701.62</u>	<u>15,228,930.92</u>

32. 其他流动负债

	2023年	2022年
待转销项税	7,348,246.04	9,980,969.58
销售返利	1,367,179.69	4,375,044.11
合计	<u>8,715,425.73</u>	<u>14,356,013.69</u>

33. 租赁负债

	2023年	2022年
租赁负债本金	13,188,028.27	17,951,467.78
减：未确认融资费用	1,081,010.96	1,808,876.94
减：一年内到期的租赁负债	3,417,839.31	5,475,954.98
合计	<u>8,689,178.00</u>	<u>10,666,635.86</u>

34. 长期应付款

	2023年	2022年
应付收购股权对价款	<u>52,671,673.16</u>	<u>50,211,318.56</u>

根据海尔生物收购重庆血技的股权转让协议规定，在满足一定条件下，本集团有权买入同时重庆血技的原股东钟世良有权卖出其剩余股权，行权期限为自交割日起6年，行权价固定为60,800,000.00元。于2023年12月31日，管理层按照回购金额的净现值确认相关负债52,671,673.16元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 预计负债

	2023年	2022年
产品保修准备金	14,700,613.03	17,867,604.68
减：一年内到期的非流动负债	<u>7,619,962.31</u>	<u>9,752,975.94</u>
	<u>7,080,650.72</u>	<u>8,114,628.74</u>

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
产品保修准备金	<u>17,867,604.68</u>	<u>3,644,457.01</u>	<u>( 6,811,448.66)</u>	<u>14,700,613.03</u>

36. 递延收益

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>32,878,131.33</u>	<u>-</u>	<u>( 4,258,424.40)</u>	<u>28,619,706.93</u>

37. 其他非流动负债

	2023年	2022年
股权收购或有支付对价	<u>-</u>	<u>10,706,300.00</u>



青岛海尔生物医疗股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 股本

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		发行新股	受让/（转让）	小计	
青岛海尔生物医疗控股有限公司	100,591,463.00	-	-	-	100,591,463.00
青岛海智汇赢股权投资管理有限公司—青岛海创睿股权投资基金中心（有限合伙）	32,103,659.00	-	-	-	32,103,659.00
香港中央结算有限公司	31,365,287.00	-	( 2,998,419.00)	( 2,998,419.00)	28,366,868.00
上海君和立成投资管理中心（有限合伙）—宁波梅山保税港区奇君股权投资合伙企业（有限合伙）	29,145,376.00	-	( 4,365,500.00)	( 4,365,500.00)	24,779,876.00
天津海盈康企业管理合伙企业（有限合伙）	11,021,789.00	-	-	-	11,021,789.00
天津海创盈康企业管理合伙企业（有限合伙）	9,973,039.00	-	-	-	9,973,039.00
施罗德投资管理（香港）有限公司—施罗德环球基金系列中国A股（交易所）	7,032,146.00	-	775,342.00	775,342.00	7,807,488.00
中国银行股份有限公司—华宝中证医疗交易型开放式指数证券投资基金	2,792,279.00	-	2,419,810.00	2,419,810.00	5,212,089.00
中国医药投资有限公司	3,500,719.00	-	-	-	3,500,719.00
青岛海创智管理咨询企业（有限合伙）	1,536,595.00	-	1,410,000.00	1,410,000.00	2,946,595.00
招商银行股份有限公司-华夏上证科创板50成份交易型开放式指数证券投资基金	9,008,898.00	-	( 9,008,898.00)	( 9,008,898.00)	-
全国社保基金四零六组合	3,953,031.00	-	( 3,953,031.00)	( 3,953,031.00)	-
社会公众股股东(A股)	75,928,227.00	-	15,720,696.00	15,720,696.00	91,648,923.00
合计	317,952,508.00	-	-	-	317,952,508.00

39. 资本公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,901,653,539.42	-	-	1,901,653,539.42
以权益结算的股份支付	78,447,154.13	-	( 3,770,158.95)	74,676,995.18
其他	15,315,520.50	-	( 4,612,645.84)	10,702,874.66
合计	1,995,416,214.05	-	( 8,382,804.79)	1,987,033,409.26

40. 库存股

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股份回购	98,067,662.63	1,674,523.45	-	99,742,186.08

本年度青岛海尔生物医疗股份有限公司通过上海证券交易所系统以集中竞价交易方式累计回购公司股份22,972股，占公司总股本的0.01%，回购最高价格74.48元/股，回购最低价格71.08元/股。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2023年

	2023年1月1日	增减变动	2023年12月31日
其他权益工具投资公允价值变动	54,012,284.34 (	43,924,809.00)	10,087,475.34
外币财务报表折算差额	( 118,282.50)	403,316.89	285,034.39
合计	<u>53,894,001.84 (</u>	<u>43,521,492.11)</u>	<u>10,372,509.73</u>

2022年

	2022年1月1日	增减变动	2022年12月31日
其他权益工具投资公允价值变动	84,348,031.23 (	30,335,746.89)	54,012,284.34
外币财务报表折算差额	( 12,895.78)	( 105,386.72)	( 118,282.50)
合计	<u>84,335,135.45 (</u>	<u>30,441,133.61)</u>	<u>53,894,001.84</u>

其他综合收益发生额：

2023年

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税	归属于母公司股 东	归属于 少数股 东
其他权益工具投资					
公允价值变动	( 51,676,245.88)	- ( 7,751,436.88)	( 43,924,809.00)	-	-
外币报表折算差额	<u>403,316.89</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>403,316.89</u>	<u>-</u>
合计	<u>( 51,272,928.99)</u>	<u>- ( 7,751,436.88)</u>	<u>( 43,521,492.11)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2022年

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税	归属于母公司 股东	归属于 少数股 东
其他权益工具投资					
公允价值变动	( 35,689,113.98)	- ( 5,353,367.09)	( 30,335,746.89)	-	-
外币报表折算差额	<u>( 105,386.72)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 105,386.72)</u>	<u>-</u>
合计	<u>( 35,794,500.70)</u>	<u>- ( 5,353,367.09)</u>	<u>( 30,441,133.61)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 专项储备

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	-	9,180,300.34	( 9,180,300.34)	-

43. 盈余公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	158,976,254.00	-	-	158,976,254.00

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

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

44. 未分配利润

	2023年	2022年
年初未分配利润	1,592,466,605.56	1,177,206,470.10
归属于母公司股东的净利润	406,073,643.93	600,791,263.18
减：提取法定盈余公积	-	27,343,427.50
分配现金股利（注1）	142,421,814.90	158,187,700.22
年末未分配利润	<u>1,856,118,434.59</u>	<u>1,592,466,605.56</u>

注1：于2023年4月，本公司股东会审议通过了《关于公司2022年度利润分配预案的议案》，向全体股东实际发放现金股利142,421,814.90元。

45. 营业收入和营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,271,659,936.52	1,122,077,947.86	2,855,426,466.18	1,482,800,070.67
其他业务	9,236,082.71	3,899,893.88	8,618,151.11	2,080,469.09
合计	<u>2,280,896,019.23</u>	<u>1,125,977,841.74</u>	<u>2,864,044,617.29</u>	<u>1,484,880,539.76</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 营业收入和营业成本（续）

营业收入分解信息如下：

报告分部	2023年	2022年
商品类型		
医疗器械及相关产品	2,171,866,374.31	2,747,798,576.34
安装收入	94,019,854.62	81,426,230.04
软件维护服务收入	7,917,661.95	3,096,699.99
租赁收入	7,092,128.35	31,723,110.92
合计	<u>2,280,896,019.23</u>	<u>2,864,044,617.29</u>
经营地区		
中国大陆	1,494,778,130.95	2,030,145,691.44
其他地区	786,117,888.28	833,898,925.85
合计	<u>2,280,896,019.23</u>	<u>2,864,044,617.29</u>
商品转让的时间		
在某一时点转让	2,265,886,228.93	2,829,224,806.38
在某一时段内转让	15,009,790.30	34,819,810.91
合计	<u>2,280,896,019.23</u>	<u>2,864,044,617.29</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 营业收入和营业成本（续）

本年度营业成本分解信息如下：

报告分部	2023年
商品类型	
医疗器械及相关产品	1,063,435,475.65
安装成本	60,214,873.65
软件维护服务成本	903,741.72
租赁成本	1,423,750.72
合计	<u>1,125,977,841.74</u>
经营地区	
中国大陆	766,273,228.22
其他地区	359,704,613.52
合计	<u>1,125,977,841.74</u>
商品转让的时间	
在某一时点转让	1,123,650,349.30
在某一时段内转让	2,327,492.44
合计	<u>1,125,977,841.74</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2023年	2022年
营业收入	<u>217,739,088.59</u>	<u>355,273,732.50</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

	履行履约义务的时间	重要的支付条款	承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	承担的预期将退还给客户的款项	提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	客户签收/验收商品时	预付或90天以内信用期	产品	是	无	保证型质保
安装服务	服务完成并交付给客户时	预付	服务	是	无	不适用
软件维护服务	提供软件维护服务的时间内	预付	服务	是	无	不适用

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 税金及附加

	2023年	2022年
城市维护建设税	8,207,782.80	10,610,815.92
房产税	4,195,171.97	2,371,934.61
教育费附加	3,494,363.55	4,549,865.74
地方教育附加	2,353,946.90	3,072,277.02
印花税	1,682,811.61	1,245,501.82
土地使用税	758,220.84	475,124.55
其他	122,154.00	274,447.28
合计	<u>20,814,451.67</u>	<u>22,599,966.94</u>

47. 销售费用

	2023年	2022年
人工费用	156,048,693.35	149,665,986.71
其中：股权激励	( 1,254,920.78)	11,724,360.83
售后费用	46,362,029.48	73,814,996.00
广告促销费	31,821,506.76	25,407,088.32
市场推广及咨询费	28,120,137.13	27,135,088.50
差旅费	27,700,730.28	17,356,163.46
进出口费	14,815,299.47	18,754,413.70
仓储装卸费	10,032,844.23	8,560,778.90
会务费	4,465,313.64	5,812,012.94
其他	20,207,417.95	21,863,817.33
合计	<u>339,573,972.29</u>	<u>348,370,345.86</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 管理费用

	2023年	2022年
人工费用	74,906,076.78	79,157,800.29
其中：股权激励费用	( 747,542.27)	8,349,187.87
折旧及摊销	53,451,555.95	31,933,990.60
信息化实施费	8,720,917.94	9,571,756.02
咨询及审计费	8,489,633.44	9,280,062.49
存货报废损失	7,627,466.16	-
差旅费	5,986,293.27	4,138,555.18
办公及招聘费	5,327,610.41	11,014,306.50
残疾人就业保障金	3,297,941.20	2,692,081.64
保险费	1,675,143.11	1,754,547.54
其他	13,984,875.78	15,811,402.09
合计	<u>183,467,514.04</u>	<u>165,354,502.35</u>

49. 研发费用

	2023年	2022年
人工费用	207,452,384.33	190,926,342.98
其中：股权激励费用	( 1,775,794.63)	17,362,448.71
差旅费	19,829,774.52	17,683,349.55
模具费	17,630,014.34	13,989,030.41
直接材料投入	14,331,932.30	12,667,113.27
样机费	14,147,154.80	10,348,472.56
认证费	8,547,540.80	7,504,116.27
设计开发费	7,225,679.94	6,183,584.00
折旧及摊销	6,392,330.66	2,722,496.95
办公费	4,862,865.51	4,692,826.79
专利费	4,763,952.70	2,843,193.08
咨询费	3,640,280.02	14,291,693.55
其他	11,812,151.87	8,617,921.79
合计	<u>320,636,061.79</u>	<u>292,470,141.20</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2023年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 财务费用

	2023年	2022年
利息支出	3,511,618.34	2,685,008.74
减：利息收入	35,609,318.83	20,299,595.43
汇兑损益	7,724,050.43 (	3,580,793.97)
其他	<u>841,154.99</u>	<u>915,909.14</u>
合计	( <u>23,532,495.07</u> )	( <u>20,279,471.52</u> )

51. 其他收益

	2023年	2022年
与日常活动相关的政府补助	40,201,599.95	43,916,554.50
增值税加计抵减	4,387,781.56	-
代扣个人所得税手续费返还	<u>424,431.05</u>	<u>239,853.56</u>
合计	<u>45,013,812.56</u>	<u>44,156,408.06</u>

52. 投资收益

	2023年	2022年
交易性金融资产取得的收益	41,708,857.54	64,658,104.05
处置联营企业投资收益	26,965,386.75	-
权益法核算的长期股权投资收益	8,173,158.96	8,963,338.87
权益法转成本法核算的投资收益	6,085,998.38	-
仍持有的其他权益工具投资的股利收入	<u>100,000.00</u>	<u>1,100,005.03</u>
合计	<u>83,033,401.63</u>	<u>74,721,447.95</u>

53. 公允价值变动收益

	2023年	2022年
股权收购或有支付对价	6,947,400.00	-
交易性金融资产	( <u>4,891,766.78</u> )	( <u>7,007,496.25</u> )
合计	<u>2,055,633.22</u>	( <u>7,007,496.25</u> )



青岛海尔生物医疗股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2023年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 信用减值损失

	2023年	2022年
应收账款坏账损失	( 3,902,646.13)	( 543,506.06)
应收票据坏账损失	( 38,456.00)	-
其他应收款坏账损失	<u>1,522,802.66</u>	<u>( 572,293.23)</u>
合计	<u>( 2,418,299.47)</u>	<u>( 1,115,799.29)</u>

55. 资产减值损失

	2023年	2022年
存货跌价损失	<u>( 1,642,752.84)</u>	<u>( 5,410,210.13)</u>

56. 资产处置收益

	2023年	2022年
固定资产处置损益	<u>( 1,599,128.48)</u>	<u>( 312,748.52)</u>

57. 营业外收入

	2023年	2022年	计入2023年非经常性损益
索赔收入	2,471,304.93	1,495,940.64	2,471,304.93
无法支付的应付款项	774,717.00	1,594,983.49	774,717.00
其他	<u>95,859.08</u>	<u>44,238.62</u>	<u>95,859.08</u>
合计	<u>3,341,881.01</u>	<u>3,135,162.75</u>	<u>3,341,881.01</u>

58. 营业外支出

	2023年	2022年	计入2023年非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	2,361,845.82	448,071.96	2,361,845.82
捐赠支出	4,597,861.50	2,949,107.10	4,597,861.50
其他	<u>292,303.65</u>	<u>82,095.83</u>	<u>292,303.65</u>
合计	<u>7,252,010.97</u>	<u>3,479,274.89</u>	<u>7,252,010.97</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 所得税费用

	2023年	2022年
当期所得税费用	43,382,810.67	55,899,968.77
递延所得税费用	( 20,950,260.00)	7,462,084.65
合计	<u>22,432,550.67</u>	<u>63,362,053.42</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2023年	2022年
利润总额	434,491,209.43	675,336,082.38
按法定税率计算的所得税费用（注）	106,283,308.15	165,511,249.79
子公司适用不同税率的影响	( 46,945,333.35)	( 67,819,780.37)
调整以前期间所得税的影响	400,471.22	( 200,000.00)
归属于联营企业的损益	( 1,225,973.84)	( 1,344,500.83)
非应税收入的影响	( 1,233,097.67)	( 454,539.25)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,056,988.98	3,754,292.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损的影响	-	( 793,859.26)
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差 异的影响或可抵扣亏损的影响	4,945,561.09	742,551.25
研发费用加计扣除	( 44,849,373.91)	( 35,522,465.34)
高新企业四季度购置设备器具加计扣除	-	( 510,894.69)
所得税费用	<u>22,432,550.67</u>	<u>63,362,053.42</u>

注：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及法定税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家的现行法律、解释公告和惯例，按照法定税率计算。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 每股收益

	2023年 元/股	2022年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>1.28</u>	<u>1.89</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>1.28</u>	<u>1.89</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润计算。稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2023年	2022年
收益		
归属于本公司股东的当年净利润		
持续经营	<u>406,073,643.93</u>	<u>600,791,263.18</u>
稀释性潜在普通股转换时将产生损益	<u>-</u>	<u>-</u>
调整后归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>406,073,643.93</u>	<u>600,791,263.18</u>
归属于：		
持续经营	<u>406,073,643.93</u>	<u>600,791,263.18</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数（注）	<u>316,494,832.95</u>	<u>317,359,013.95</u>
稀释效应——普通股的加权平均数		
股份支付	<u>190,343.67</u>	<u>480,478.16</u>
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>316,685,176.62</u>	<u>317,839,492.11</u>

注：于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

	2023年	2022年
收到其他与经营活动有关的现金		
收回的押金和保证金	11,107,266.18	11,705,413.68
收到政府补助	20,199,933.66	24,601,255.58
利息收入	18,782,987.86	16,926,119.17
其他	16,355,274.08	3,028,273.36
合计	<u>66,445,461.78</u>	<u>56,261,061.79</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
销售费用	188,484,178.77	182,153,674.33
管理费用	52,603,775.66	36,313,547.11
研发费用	111,414,320.10	103,793,895.71
支付的押金和保证金	4,126,268.63	2,219,442.86
其他	2,238,500.90	10,706,984.11
合计	<u>358,867,044.06</u>	<u>335,187,544.12</u>

(2) 与投资活动有关的现金

	2023年	2022年
收到重要的投资活动有关的现金		
赎回交易性金融资产及大额存单	5,545,244,925.52	11,909,930,109.08
收到其他权益工具投资清算和分红款项	4,682,493.80	-
合计	<u>5,549,927,419.32</u>	<u>11,909,930,109.08</u>
支付重要的投资活动有关的现金		
购置交易性金融资产及大额存单	4,925,926,993.55	11,775,052,000.00
购置其他非流动金融资产	9,000,000.00	-
合计	<u>4,934,926,993.55</u>	<u>11,775,052,000.00</u>
收到其他与投资活动有关的现金		
处置股权对价款	26,965,386.75	26,477,797.76
收回子公司少数股东借款	1,604,272.06	-
合计	<u>28,569,658.81</u>	<u>26,477,797.76</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 现金流量表项目注释（续）

(3) 与筹资活动有关的现金

	2023年	2022年
支付其他与筹资活动有关的现金		
股份回购	1,674,523.45	98,067,662.63
租赁负债	5,865,397.53	1,865,568.72
收购子公司少数股东的股权	6,464,700.00	-
合计	<u>14,004,620.98</u>	<u>99,933,231.35</u>

筹资活动产生的各项负债的变动如下：

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	10,011,720.43	6,000,000.00	12,869,780.22	22,875,171.88	-	6,006,328.77
其他应付款						
-应付股利	-	-	142,421,814.90	142,421,814.90	-	-
租赁负债	16,142,590.84	-	1,829,824.00	5,865,397.53	-	12,107,017.31
合计	<u>26,154,311.27</u>	<u>6,000,000.00</u>	<u>157,121,419.12</u>	<u>171,162,384.31</u>	<u>-</u>	<u>18,113,346.08</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2023年	2022年
净利润	412,058,658.76	611,974,028.96
加：资产减值准备	1,642,752.84	5,410,210.13
信用减值损失	5,821,015.48	1,115,799.29
固定资产折旧	57,849,245.72	35,603,800.06
投资性房地产折旧	768,645.00	123,346.53
使用权资产折旧	5,721,777.69	2,121,727.63
无形资产摊销	39,102,850.50	26,332,605.91
递延收益摊销	( 4,258,424.40)	( 2,434,443.53)
长期待摊费用摊销	1,404,078.63	418,215.43
股权激励	( 3,778,257.68)	37,435,997.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	1,599,128.48	312,748.52
固定资产报废及捐赠支出	5,305,629.90	448,071.96
公允价值变动收益	( 2,055,633.22)	7,007,496.25
财务费用	( 6,425,571.90)	2,685,008.74
投资收益	( 83,033,401.63)	( 74,721,447.95)
递延所得税资产减少	( 20,737,102.44)	11,260,159.85
递延所得税负债增加	( 213,157.56)	( 3,798,075.20)
存货的减少	38,335,638.95	76,784,937.54
经营性应收项目的减少	52,353,835.28	( 37,554,623.42)
经营性应付项目的增加	( 252,197,173.81)	( 71,999,403.61)
处置联营公司的所得税影响	-	3,903,166.77
经营活动产生的现金流量净额	<u>249,264,534.59</u>	<u>632,429,327.27</u>
现金及现金等价物净变动：		
	2023年	2022年
现金的年末余额	1,256,646,564.20	931,163,713.42
减：现金的年初余额	<u>931,163,713.42</u>	<u>747,244,866.80</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>325,482,850.78</u>	<u>183,918,846.62</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 现金流量表补充资料（续）

（2） 取得子公司及其他营业单位的现金净额

	2023年
本年取得子公司及其他营业单位于本年支付的 现金和现金等价物	224,919,715.00
减：购买日子子公司及其他营业单位持有的 现金和现金等价物	17,332,735.94
加：以前年度取得子公司及其他营业单位于本年 支付的现金和现金等价物	<u>7,400,472.37</u>
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	<u><u>214,987,451.43</u></u>

（3） 现金及现金等价物的构成

	2023年	2022年
现金	<u>1,256,646,564.20</u>	<u>931,163,713.42</u>
其中：可随时用于支付的银行存款	1,256,613,658.54	929,424,352.48
可随时用于支付的其他货币资金	<u>32,905.66</u>	<u>1,739,360.94</u>
年末现金及现金等价物余额	<u><u>1,256,646,564.20</u></u>	<u><u>931,163,713.42</u></u>

（4） 不属于现金及现金等价物的货币资金

	2023年	2022年	理由
保函及信用证保证金余额	12,342,490.46	19,498,922.76	冻结的保证金
应计利息余额	<u>290,611.00</u>	<u>1,116,446.27</u>	定期存款利息
合计	<u><u>12,633,101.46</u></u>	<u><u>20,615,369.03</u></u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 外币货币性项目

	2023年		折合人民币
	原币	汇率	
货币资金			
美元	10,900,518.53	7.1019	77,414,292.72
英镑	3,965,974.53	9.0400	35,852,516.52
欧元	245,746.25	7.8369	1,925,899.98
卢比	2,404,825.51	0.0853	205,157.42
			<u>115,397,866.64</u>
应收账款			
美元	6,803,640.84	7.1019	48,318,714.58
英镑	1,106,004.92	9.0400	9,998,314.25
欧元	71,908.10	7.8369	563,539.86
			<u>58,880,568.69</u>
其他应收款			
卢比	312,519.44	0.0853	26,661.26
			<u>26,661.26</u>
应付账款			
英镑	62,252.15	9.0400	562,761.11
美元	748,703.19	7.1019	5,317,208.33
欧元	103,771.00	7.8369	813,247.68
			<u>6,693,217.12</u>
其他应付款			
英镑	107,146.53	9.0400	968,607.52
美元	5,569,991.47	7.1019	39,557,471.45
欧元	177,022.60	7.8369	1,387,316.48
卢比	3,472,933.34	0.0853	296,278.48
			<u>42,209,673.93</u>
合计			<u><u>223,207,987.64</u></u>

64. 租赁

(1) 作为承租人

	2023年	2022年
租赁负债利息费用	730,418.88	282,962.30
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	12,691,337.29	19,172,195.14
与租赁相关的总现金流出	<u>18,556,734.82</u>	<u>21,037,763.86</u>

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、机器设备、运输设备和其他设备，房屋及建筑物和的租赁期通常为5年，运输设备和其他设备的租赁期通常为1年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租。本集团无已承诺但尚未开始的租赁。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

64. 租赁（续）

其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、17；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、26；租赁负债，参见附注五、33。

(2) 作为出租人

本集团将移动接种车用于出租，租赁期为一年以内，形成经营租赁。根据租赁合同，每年需根据市场租金状况对租金进行调整。因预计存在二手市场，租赁资产余值风险不重大。

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2023年	2022年
租赁收入	7,092,128.35	31,723,110.92

经营租出固定资产，参见附注五、15。

六、 合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

本年度发生的非同一控制下企业合并列示如下：

	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的营业收入	购买日至年末被购买方的净利润	购买日至年末被购买方的现金流量净额
苏州科技	2023/4/3	280,000,000.00	70.00	股权收购及增资	2023/4/3	实际取得控制权	109,134,152.32	20,613,458.44	59,188,805.24
超立安	2023/6/16	50,609,500.00	54.31	增资	2023/6/16	实际取得控制权	845,726.50	(3,256,089.29)	15,067,826.13

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

(a) 收购苏州科技

苏州科技的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2023年4月3日 公允价值	2023年4月3日 账面价值
货币资金	17,280,516.91	17,280,516.91
应收账款	40,912,378.94	40,912,378.94
其他应收款	73,788,879.55	73,788,879.55
预付款项	817,564.16	817,564.16
存货	9,823,402.13	7,939,887.21
其他流动资产	6,285.98	6,285.98
固定资产	2,981,684.00	2,453,697.60
使用权资产	167,484.56	167,484.56
无形资产	69,009,550.00	-
递延所得税资产	414,368.40	414,368.40
其他非流动资产	4,500,000.00	4,500,000.00
短期借款	( 12,548,935.36)	( 12,548,935.36)
应付款项	( 28,436,855.43)	( 28,436,855.43)
合同负债	( 7,489,634.67)	( 7,489,634.67)
递延所得税负债	( 10,720,350.15)	( 7,192.45)
净资产	<u>160,506,339.02</u>	<u>99,798,445.40</u>
少数股东权益	<u>48,653,173.64</u>	<u>30,440,805.56</u>
取得的净资产	<u>111,853,165.38</u>	<u>69,357,639.84</u>
购买产生的商誉（附注五、19）	<u>168,146,834.62</u>	
合并成本	<u>280,000,000.00</u>	注

注：该金额包括本集团在企业合并中支付的现金251,919,715.00元和或有支付对价28,080,285.00元。

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

(b) 收购超立安

超立安的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2023年6月16日 公允价值	2023年6月16日 账面价值
货币资金	52,219.03	52,219.03
应收款项	43,170,700.08	43,170,700.08
预付款项	155,032.10	155,032.10
其他流动资产	222,231.01	222,231.01
固定资产	1,590,084.00	1,120,941.53
使用权资产	59,048.70	59,048.70
无形资产	8,413,200.00	-
长期待摊费用	280,473.68	280,473.68
应付款项	( 555,206.63)	( 555,206.63)
合同负债	( 53,191.20)	( 53,191.20)
递延所得税负债	( 1,333,293.00)	( 941.63)
净资产	<u>52,001,297.77</u>	<u>44,451,306.67</u>
少数股东权益	<u>23,759,392.95</u>	<u>20,309,802.02</u>
取得的净资产	<u>28,241,904.82</u>	<u>24,141,504.65</u>
购买产生的商誉（附注五、19）	<u>22,367,595.18</u>	
合并对价	<u>50,609,500.00</u>	注

注：该金额包括本集团在企业合并中支付的现金 18,000,000.00 元和或有支付对价 25,000,000.00 元以及根据评估确定的购买日之前持有的超立安 15% 股权的公允价值 7,609,500.00 元。

六、 合并范围的变动（续）

2. 其他原因的合并范围变动

2023年1月，本集团新设子公司青岛海尔生物医疗设备有限公司（“医疗设备”），注册资本人民币100万元，主要从事医疗器械、物联网设备等的销售。

2023年6月，本集团新设子公司海乐博，注册资本人民币1,600万元，主要从事工业酶制剂研发及生物基材料制造等。

2023年7月，本集团新设子公司Haier Medical & Laboratory Solutions America LLC（“Haier Medical & Laboratory”），注册资本美金45万元，主要从事医疗器械的销售。

2023年9月，本集团新设子公司Haier Biomedical Europe B.V.（Biomedical Europe），注册资本欧元40万元，主要从事医疗器械及冷藏制冷设备的销售。

青岛海尔生物医疗股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023 年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

于2023年12月31日，本公司之子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
Haier Holdings	英国	英国	股权投资	10英镑	100	-
Biomedical HK	中国香港	中国香港	销售公司	10,000港币	100	-
海尔血液技术	中国大陆	中国大陆	研发生产销售	人民币6亿元	100	-
海乐苗（青岛）智能物联有 限公司（“青岛海乐苗”）	中国大陆	中国大陆	研发生产销售	人民币500万元	73.30	-
鸿鹄航空	中国大陆	中国大陆	研发生产销售	人民币3,000万元	73.45	-
海乐苗（郑州）智能物联有 限公司（“郑州海乐苗”）	中国大陆	中国大陆	研发生产销售	人民币1,000万元	-	73.30
海生众联	中国大陆	中国大陆	研发生产销售	人民币5,000万元	100	-
医疗设备	中国大陆	中国大陆	研发生产销售	人民币100万元	100	-
海乐博	中国大陆	中国大陆	研发生产销售	人民币1,600万元	100	-
Haier Medical & Laboratory	美国	美国	销售公司	美金45万元	-	100
Biomedical Europe	荷兰	荷兰	销售公司	欧元40万元	-	100
非同一控制下企业合并取得的子公司						
Biomedical UK	英国	英国	销售公司	1英镑	-	100
Biomedical India（注1）	印度	印度	销售公司	20,000,000卢比	-	100
成都科技	中国大陆	中国大陆	研发生产销售	人民币1,000万元	75.10	-
重庆血技	中国大陆	中国大陆	研发生产销售	人民币523.67万元	-	96.33
金卫信	中国大陆	中国大陆	研发生产销售	人民币200万元	60	-
康盛生物	中国大陆	中国大陆	研发生产销售	人民币250万元	70	-
苏州科技（注2）	中国大陆	中国大陆	研发生产销售	人民币2,286万元	70	-
苏州朗康医疗机器人有限公 司（“苏州朗康”）	中国大陆	中国大陆	研发生产销售	人民币500万元	-	49
海尔生物医疗科技（南通） 有限公司（注3）	中国大陆	中国大陆	研发生产销售	人民币2,000万元	-	70
苏州星百飞	中国大陆	中国大陆	研发生产销售	人民币500万元	-	52.5
超立安	中国大陆	中国大陆	研发生产销售	人民币1094.33万元	54.31	-
同一控制下企业合并取得的子公司						
生物科技	中国大陆	中国大陆	研发生产销售	人民币3亿元	100	-

注1：本公司通过Biomedical HK持有Biomedical India 99.999%的股权，本公司总经理刘占杰作为Biomedical HK的代持人，持有0.001%的股权。

注2：于2023年6月，本公司之子公司苏州市厚宏智能科技有限公司变更名称为海尔生物医疗科技（苏州）有限公司。

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

注3：于2023年8月，本公司之子公司南通厚宏高新科技有限公司变更名称为海尔生物医疗科技（南通）有限公司。

2. 在子公司的股东权益份额发生变化且未影响控制权的交易

2023年1月，青岛海乐创胜企业管理合伙企业（有限合伙）、青岛海乐创赢企业管理合伙企业（有限合伙）分别对青岛海乐苗增资800,000.00元、475,000.00元，增资后本公司对青岛海乐苗的股份减少26.70%、对青岛海乐苗之全资子公司郑州海乐苗的股份减少26.70%，但未丧失对青岛海乐苗和郑州海乐苗的控制权。该项交易导致合并财务报表中少数股东权益增加3,298,995.90元，资本公积减少2,023,995.90元。

2023年12月，青岛海恒鑫企业管理合伙企业（有限合伙）、青岛海恒泰企业管理合伙企业（有限合伙）对鸿鹄航空增资1,040,000.00元，增资后本公司对鸿鹄航空的股份减少2.14%，但未丧失对鸿鹄航空的控制权。该项交易导致合并财务报表中少数股东权益增加1,028,763.92元，资本公积增加11,236.08元。

2023年1月，成都科技少数股东姜恒、李冬、四川哲坤企业管理合伙企业（有限合伙）向本公司等受让方转让其持有的8.15%股份，受让方根据协议条款受让目标股权，根据转让协议，本公司取得成都科技股份的5.10%。取得股权支付的对价为6,464,700.00元，该项交易导致合并财务报表中少数股东权益减少2,587,412.88元，资本公积减少3,877,287.12元。

2023年12月，青岛海渝盈康企业管理合伙企业(有限合伙)、青岛海渝创元企业管理合伙企业(有限合伙)分别对重庆血技增资1,600,000.00元、1,980,000.00元，增资后本公司对重庆血技的股份减少0.55%，但未丧失对重庆血技的控制权。该项交易导致合并财务报表中少数股东权益增加2,006,565.41元，资本公积增加1,573,434.59元。

2023年8月，苏州科技对苏州朗康增资1,490,000.00元，增资后苏州科技对苏州朗康持股比例增加12.74%，本公司对苏州朗康的持股比例增加8.92%。该项交易导致合并财务报表中少数股东权益增加296,033.49元，资本公积减少296,033.49元。

七、 在其他主体中的权益（续）

3. 在联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (人民币)	持股比例 (%)		会计处理
					直接	间接	
联营企业							
广州市精准医学样本库投资运营中心（有限合伙）（注1）	中国 广东省	中国 广东省	生物技术相关的股权投资	40,000万元	12.50	-	权益法
江苏力博医药生物技术股份有限公司（注2）	中国 江苏省	中国 江苏省	研发生产销售	3,767.58万元	24.42	-	权益法

注1：广州市精准医学样本库投资运营中心（有限合伙）（“精准医学”）于2018年9月6日注册成立，本集团占其注册资本的比例为12.5%，截止2023年12月31日本集团尚未出资。本集团在精准医学投资决策委员会及合伙人会议各占有一个席位，能够对精准医学的相关活动产生重大影响。

注2：江苏力博医药生物技术股份有限公司（“力博医药”）于2007年8月10日注册成立，于2016年10月31日在全国中小企业股份转让系统挂牌，本集团占其股本的比例为24.42%。本集团在力博医药董事会占有一个席位，能够对力博医药的相关活动产生重大影响。对联营企业的长期股权投资明细详见附注五、11。

下表列示了对本集团不重要联营企业的财务信息：

	2023年	2022年
联营企业		
投资账面价值合计	130,300,034.00	123,650,376.66
下列各项按持股比例计算的合计数		
净收益	8,173,158.96	8,963,338.87
综合收益总额	8,173,158.96	8,963,338.87

青岛海尔生物医疗股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2023 年度

人民币元

八、 政府补助

于2023年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/收益 相关
递延收益	29,743,131.33	-	( 2,690,924.40)	27,052,206.93	资产
递延收益	3,135,000.00	-	( 1,567,500.00)	1,567,500.00	收益
合计	<u>32,878,131.33</u>	<u>-</u>	<u>( 4,258,424.40)</u>	<u>28,619,706.93</u>	

本年度无政府补助退回情况。

计入当期损益的政府补助如下：

	2023年	2022年
与资产相关的政府补助 计入其他收益	2,690,924.40	2,434,443.53
与收益相关的政府补助 计入其他收益	<u>37,510,675.55</u>	<u>41,482,110.97</u>
合计	<u>40,201,599.95</u>	<u>43,916,554.50</u>

九、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

于2023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合计660,140,063.00元（2022年12月31日：2,023,631,829.78元），主要列示于交易性金融资产和其他非流动金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计66,736,925.06元（2022年12月31日：144,416,274.98元），主要列示于应收款项融资和其他权益工具投资；以摊余成本计量的金融资产合计2,417,742,305.04元（2022年12月31日：1,253,337,256.83元），主要列示于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他非流动资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债合计8,839,185.00元（2022年12月31日：10,706,300.00元），主要列示于其他应付款、一年内到期的非流动负债和其他非流动负债；以摊余成本计量的金融负债合计722,257,534.88元（2022年12月31日：844,483,080.15元），主要列示于短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、其他流动负债、长期应付款。



## 九、 与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融工具风险

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、流动性风险及市场风险。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团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。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，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。本集团定期评估市场环境及本集团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。本集团的风险管理由财务部按照董事会批准的政策开展。财务部会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团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集团的审计委员会。

本集团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任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款、其他应收款、其他流动资产及其他非流动资产，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。

九、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，一般无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。于2023年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团应收账款的3.25%和14.90%（2022年12月31日：9.94%和28.26%）分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

*信用风险显著增加判断标准*

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

*已发生信用减值资产的定义*

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

**流动性风险**

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2023年

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
短期借款	6,210,000.00	-	-	6,210,000.00
应付票据	105,303,137.63	-	-	105,303,137.63
应付账款	285,672,782.65	-	-	285,672,782.65
其他应付款	276,316,717.98	-	-	276,316,717.98
一年内到期的非流动				
负债	7,696,335.13	-	-	7,696,335.13
其他流动负债	1,367,179.69	-	-	1,367,179.69
租赁负债	-	9,250,593.14	-	9,250,593.14
长期应付款	-	60,800,000.00	-	60,800,000.00
合计	<u>682,566,153.08</u>	<u>70,050,593.14</u>	-	<u>752,616,746.22</u>

九、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

2022年

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
短期借款	10,436,000.00	-	-	10,436,000.00
应付票据	148,849,641.14	-	-	148,849,641.14
应付账款	336,212,283.21	-	-	336,212,283.21
其他应付款	294,823,072.70	-	-	294,823,072.70
一年内到期的非流动				
负债	6,365,195.75	-	-	6,365,195.75
其他流动负债	4,375,044.11	-	-	4,375,044.11
租赁负债	-	11,586,272.03	-	11,586,272.03
长期应付款	-	60,800,000.00	-	60,800,000.00
其他非流动负债	-	10,706,300.00	-	10,706,300.00
	<u>801,061,236.91</u>	<u>83,092,572.03</u>	-	<u>884,153,808.94</u>

市场风险

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元、欧元、英镑及卢比汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益分别产生的影响。

九、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

2023年

	美元汇率 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	5%	3,367,019.89	3,367,019.89
人民币对美元升值	-5%（	3,367,019.89）（	3,367,019.89）
	欧元汇率 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对欧元贬值	5%	1,736,184.35	1,736,184.35
人民币对欧元升值	-5%（	1,736,184.35）（	1,736,184.35）
	英镑汇率 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对英镑贬值	5%	1,804,196.64	1,804,196.64
人民币对英镑升值	-5%（	1,804,196.64）（	1,804,196.64）
	卢比汇率 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对卢比贬值	5%（	2,513.93）（	2,513.93）
人民币对卢比升值	-5%	2,513.93	2,513.93

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2023年度及2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期应付款及其他非流动负债，减货币资金、交易性金融资产、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、其他权益工具投资、其他非流动金融资产及其他非流动资产。资本包括股东权益，本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

九、 与金融工具相关的风险（续）

3. 资本管理（续）

	2023年	2022年
短期借款	6,006,328.77	10,011,720.43
应付票据	105,303,137.63	148,849,641.14
应付账款	285,672,782.65	336,212,283.21
其他应付款	276,316,717.98	294,823,072.70
一年内到期的非流动负债	7,176,739.31	5,475,954.98
其他流动负债	1,367,179.69	4,375,044.11
租赁负债	8,689,178.00	10,666,635.86
长期应付款	52,671,673.16	50,211,318.56
其他非流动负债	-	10,706,300.00
减：货币资金	1,269,279,665.66	951,779,082.45
交易性金融资产	651,140,063.00	2,023,631,829.78
应收票据	10,812,393.38	5,367,833.00
应收账款	187,677,664.01	155,823,321.10
应收款项融资	9,858,432.00	30,979,042.24
其他应收款	7,470,708.63	3,985,972.06
一年内到期的非流动资产	108,105,833.00	-
其他权益工具投资	56,878,493.06	113,437,232.74
其他非流动金融资产	9,000,000.00	-
其他非流动资产	834,396,040.36	136,381,048.22
净负债	<u>( 2,401,415,555.91)</u>	<u>( 2,550,053,390.60)</u>
股东权益	<u>4,439,962,998.72</u>	<u>4,148,350,444.39</u>
调整后资本	<u>4,439,962,998.72</u>	<u>4,148,350,444.39</u>
资本和净负债	<u>2,038,547,442.81</u>	<u>1,598,297,053.79</u>
杠杆比率	不适用	不适用

## 九、与金融工具相关的风险（续）

### 4. 金融资产转移

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	2,108,724.38	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	12,595,721.97	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计		14,704,446.35		

于2023年12月31日，因转移而终止确认的金融资产如下：

	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	票据背书	12,595,721.97	-

于2023年12月31日，继续涉入的转移金融资产如下：

	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	票据背书	12,595,721.97	-

#### 已转移但未整体终止确认的金融资产

于2023年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为2,108,724.38元（2022年12月31日：1,905,108.00元）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2023年12月31日，本集团以其结算且供应商有追索权的应付账款账面价值总计2,108,724.38元（2022年12月31日：1,905,108.00元）。

#### 已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2023年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为12,595,721.97元（2022年12月31日：11,494,126.06元）。于2023年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，全额终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2023年12月31日，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年内大致均衡发生。

十、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2023年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	651,140,063.00	-	651,140,063.00
应收款项融资	-	9,858,432.00	-	9,858,432.00
其他权益工具投资	-	-	56,878,493.06	56,878,493.06
其他非流动金融资产	-	9,000,000.00	-	9,000,000.00
合计	-	669,998,495.00	56,878,493.06	726,876,988.06

2023年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
其他应付款	-	5,080,285.00	-	5,080,285.00
一年内到期的非流动 负债	-	-	3,758,900.00	3,758,900.00
合计	-	5,080,285.00	3,758,900.00	8,839,185.00

2022年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	2,023,631,829.78	-	2,023,631,829.78
应收款项融资	-	30,979,042.24	-	30,979,042.24
其他权益工具投资	-	4,882,493.80	108,554,738.94	113,437,232.74
合计	-	2,059,493,365.82	108,554,738.94	2,168,048,104.76

十、 公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2022年（续）

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
其他非流动负债	-	-	10,706,300.00	10,706,300.00

2. 第二层次公允价值计量

对于交易性金融资产、应收款项融资，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。以公允价值计量的其他应付款，因剩余期限不长，公允价值和账面价值相若。其他非流动交易金融资产因投资时间较短，基于近期交易价格确定公允价值。

3. 第三层次公允价值计量

对于非上市的权益工具投资的公允价值，根据不可观察的市场价格或利率假设，采用市场法估计公允价值。本集团需要根据行业、规模、杠杆及策略确定可比上市公司，并就确定的每一可比上市公司计算恰当的市场乘数，如企业价值乘数、市盈率乘数和市效率乘数。根据企业特定的事实和情况，考虑与可比公司之间的流动性和规模差异等因素后进行调整。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。对于非上市的权益工具投资的公允价值，本集团估计了采用其他合理、可能的假设作为估值模型输入值的潜在影响。

对于一年内到期的非流动负债，管理层采用情景分析法估计公允价值，采用的假设并非由可观察市场价格或利率支持。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。一年内到期的非流动负债公允价值评估中的主要参数为折现率，公允价值的金额会随折现率的增加而下降。



十、 公允价值的披露（续）

3. 第三层次公允价值计量（续）

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
河北世窗信息技术股份有限公司	2023年12月31日： 36,313,351.85	市场法	可比较公司的平均 市销率倍数	2023年12月31日： 9.20至9.39
			缺乏市场流通性 折让	2023年12月31日： 29.22%至31.22%
	2022年12月31日： 88,598,479.63	市场法	可比较公司的平均 市盈率倍数	2022年12月31日： 53.10至54.17
			可比较公司的企业 价值/息税前利润	2022年12月31日： 45.97至46.90
唐山启奥科技股份有限公司	2023年12月31日： 20,565,141.21	市场法	可比较公司的平均 市盈率倍数	2023年12月31日： 75.33至76.85
			可比较公司的企业 价值/息税前利润	2023年12月31日： 88.39至90.17
			缺乏市场流通性 折让	2023年12月31日： 30.53%至32.53%
	2022年12月31日： 19,956,259.31	市场法	可比较公司的平均 市盈率倍数	2022年12月31日： 61.12至62.35
			可比较公司的企业 价值/息税前利润	2022年12月31日： 38.57至39.35
			缺乏市场流通性 折让	2022年12月31日： 24.61%至26.61%

十、 公允价值的披露（续）

4. 持续第三层次公允价值计量的调节信息

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

2023年

	年初 余额	转入 第三层次	当期利得或损失总额		年末 余额	年末持有的资产 计入损益的当期 未实现利得 或损失的变动
			计入损益	计入其他 综合收益		
其他权益工具投资	<u>108,554,738.94</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(51,676,245.88)</u>	<u>56,878,493.06</u>	<u>-</u>
一年内到期的其他非流动负债	<u>10,706,300.00</u>	<u>-</u>	<u>6,947,400.00</u>	<u>-</u>	<u>3,758,900.00</u>	<u>6,947,400.00</u>

2022年

	年初 余额	转入 第三层次	当期利得或损失总额		年末 余额	年末持有的资产 计入损益的当期 未实现利得 或损失的变动
			计入损益	计入其他 综合收益		
其他权益工具投资	<u>129,232,977.92</u>	<u>15,010,875.00</u>	<u>-</u>	<u>(35,689,113.98)</u>	<u>108,554,738.94</u>	<u>-</u>
其他非流动负债	<u>-</u>	<u>10,706,300.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,706,300.00</u>	<u>-</u>

## 十一、 关联方关系及其交易

### 1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本	对本公司持股比例 (%)	对本公司表决权比例 (%)
青岛海尔生物医疗控股有限公司	山东省 青岛市	股权投资 创业投资	人民币 333,333,300.00 元	31.64	31.64

本公司的最终控制方为海尔集团公司。

### 2. 子公司

子公司详见附注七、1。

### 3. 联营企业

联营企业详见附注五、11。

### 4. 与本集团发生交易的其他关联方

	关联方关系
青岛鼎新电子科技有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海尔特种电冰柜有限公司	受同一最终控制方控制
青岛鹏海软件有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海尔智能家电科技有限公司	受同一最终控制方控制
重庆日日顺电器销售有限公司	受同一最终控制方控制
卡奥斯创智物联科技有限公司	受同一最终控制方控制
青岛好品海智信息技术有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海尔空调电子有限公司	受同一最终控制方控制
沃棣家居设计咨询（上海）有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海永达智慧科技有限公司（曾用名：青岛海永达物业管理有限公司）	受同一最终控制方控制
日日顺供应链科技股份有限公司	受同一最终控制方控制
Haier Appliances India Pvt. Ltd.	受同一最终控制方控制
海尔信息科技（深圳）有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海尔国际旅行社有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海尔科技有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海尔生物科技有限公司	受同一最终控制方控制
青岛中海博睿检测技术服务有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海尔智能技术研发有限公司	受同一最终控制方控制

十一、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

	关联方关系
青岛奥海投资发展有限公司海尔洲际酒店	受同一最终控制方控制
青岛海尔保险代理有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海美汇管理咨询有限公司	受同一最终控制方控制
青岛雷神科技股份有限公司	受同一最终控制方控制
上海海尔医疗科技有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海尔物流咨询有限公司	受同一最终控制方控制
卧龙电气（济南）电机有限公司	受同一最终控制方控制
Haier Pakistan (Pvt)Ltd	受同一最终控制方控制
青岛海尔多媒体有限公司	受同一最终控制方控制
安徽海擎信息科技有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海尔智能互联科技有限公司	受同一最终控制方控制
青岛盈海医院有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海绿源循环科技有限公司	受同一最终控制方控制
青岛迈帝瑞生态环境科技有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海尔特种电冰箱有限公司	受同一最终控制方控制
重庆海尔家电销售有限公司福州分公司	受同一最终控制方控制
众淼创新科技（青岛）股份有限公司（曾用名：青岛全掌柜科技有限公司）	受同一最终控制方控制
卡奥斯工业智能研究院（青岛）有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海永创企业管理有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海尔空调器有限总公司	受同一最终控制方控制
青岛海纳智商务管理有限公司	受同一最终控制方控制
郑州海尔空调器有限公司	受同一最终控制方控制
海亚（青岛）家电技术咨询服务服务有限公司	受同一最终控制方控制
合肥海尔滚筒洗衣机有限公司	受同一最终控制方控制
万链指数（青岛）信息科技有限公司	受同一最终控制方控制
郑州海永新企业管理有限公司	受同一最终控制方控制
青岛壹号院酒店有限公司	受同一最终控制方控制
青岛食联网科技有限公司	受同一最终控制方控制
青岛酒联网物联科技有限公司	受同一最终控制方控制
青岛日日顺供应链有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海尔（胶州）空调器有限公司	受同一最终控制方控制
青岛盈康医院管理有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海文汇物联科技有限公司	受同一最终控制方控制
青岛纳晖光伏新能源有限公司	受同一最终控制方控制
卡奥斯模具（青岛）有限公司	受同一最终控制方控制
日日顺（青岛）国际供应链服务有限公司	受同一最终控制方控制
青岛小天将智能科技有限公司	受同一最终控制方控制
青岛沃棣家居有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海纳云智能系统有限公司	受同一最终控制方控制

十一、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

	关联方关系
卡奥斯数字科技（青岛）有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海智云岚科技有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海尔零部件采购有限公司	受同一最终控制方控制
青岛冰山之角企业管理有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海尚海生活服务集团有限公司	受同一最终控制方控制
青岛卡泰驰创新技术有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海尔质量检测有限公司	受同一最终控制方控制
青岛纳晖能源科技有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海尔国际贸易有限公司	受同一最终控制方控制
青岛日日顺电子科技服务有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海尔洗涤电器有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海尔智慧厨房电器有限公司	受同一最终控制方控制
山东卡泰驰智慧物联科技有限公司	受同一最终控制方控制
玛西普（青岛）医疗科技有限公司	受同一最终控制方控制
Hayes Bangladesh	受同一最终控制方控制
青岛海尔学校	受同一最终控制方控制
宁波海益生物科技有限公司	受同一最终控制方控制
海洋世纪（青岛）精密制品有限公司	最终控制方联营公司
青岛胜汇塑胶有限公司	最终控制方联营公司
青岛河钢复合新材料科技有限公司	最终控制方联营公司

十一、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和服务

	2023年	2022年
青岛海尔国际旅行社有限公司	17,172,435.58	12,028,249.88
卡奥斯工业智能研究院（青岛）有限公司	10,448,559.52	1,753,755.84
日日顺供应链科技股份有限公司	8,520,310.63	16,029,860.94
青岛海永达智慧科技有限公司	7,415,065.21	7,758,597.16
青岛海纳智商务管理有限公司	7,116,415.29	4,122,335.37
卡奥斯创智物联科技有限公司	6,068,170.83	1,628,269.40
沃棣家居设计咨询（上海）有限公司	5,852,332.11	636,047.58
青岛海尔空调电子有限公司	5,296,023.61	-
青岛纳晖光伏新能源有限公司	4,337,132.71	-
青岛河钢复合新材料科技有限公司	3,795,825.21	4,454,140.68
青岛鼎新电子科技有限公司	3,081,340.28	3,015,965.10
卡奥斯模具（青岛）有限公司	2,598,858.52	-
青岛海尔保险代理有限公司	2,329,937.15	1,503,176.43
青岛好品海智信息技术有限公司	1,977,819.60	1,212,016.12
郑州海尔空调器有限公司	1,070,085.75	762,288.60
青岛雷神科技股份有限公司	1,049,702.69	1,967,217.74
青岛中海博睿检测技术服务有限公司	1,030,671.73	1,046,179.61
青岛鹏海软件有限公司	926,981.13	17,256.64
Haier Pakistan (Pvt)Ltd	836,357.59	10,974,011.33
青岛海尔智能技术研发有限公司	777,358.49	1,113,018.87
青岛海尔物流咨询有限公司	544,599.50	426,743.00
青岛胜汇塑胶有限公司	534,951.16	539,666.46
青岛海永创企业管理有限公司	439,701.31	695,754.71
青岛小天将智能科技有限公司	345,576.09	-
青岛海纳云智能系统有限公司	321,620.64	-
青岛沃棣家居有限公司	318,743.40	-
卡奥斯数字科技（青岛）有限公司	295,671.70	207,256.60
青岛海尔特种电冰柜有限公司	282,088.40	353,124.23
安徽海擎信息科技有限公司	268,503.18	1,272,244.58
青岛海智云岚科技有限公司	256,880.73	-
海洋世纪（青岛）精密制品有限公司	252,701.70	384,769.59
青岛海尔智能互联科技有限公司	198,305.28	613,774.98
Hayes Bangladesh	181,500.26	-
青岛奥海投资发展有限公司海尔洲际酒店	155,690.59	41,014.67
青岛海尔空调器有限总公司	-	7,391,145.05
青岛迈帝瑞生态环境科技有限公司	-	3,735,330.85
海亚（青岛）家电技术咨询服务服务有限公司	-	742,898.08
合肥海尔滚筒洗衣机有限公司	-	616,227.26
上海超立安科技有限责任公司	-	471,698.10
上海海尔医疗科技有限公司	-	134,955.75

十一、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

自关联方购买商品和服务（续）

	2023年	2022年
海尔信息科技（深圳）有限公司	-	128,398.22
其他受同一最终控制方控制的公司	1,318,025.81	1,392,231.29
合计	<u>97,415,943.38</u>	<u>89,169,620.71</u>

向关联方销售商品或提供服务

	2023年	2022年
青岛海尔特种电冰箱有限公司	1,246,017.70	-
青岛海尔洗涤电器有限公司	752,523.26	-
青岛海绿源循环科技有限公司	427,237.89	222,455.17
青岛海尔智慧厨房电器有限公司	385,179.21	-
青岛海尔生物科技有限公司	257,530.97	137,256.64
山东卡泰驰智慧物联科技有限公司	205,450.08	-
青岛海尔学校	134,868.46	-
青岛海尔智能技术研发有限公司	76,725.67	-
青岛好品海智信息技术有限公司	62,069.03	-
玛西普（青岛）医疗科技有限公司	42,206.82	-
重庆海尔家电销售有限公司福州分公司	17,663.71	-
宁波海益生物科技有限公司	15,088.50	-
青岛海尔智能家电科技有限公司	-	2,032,654.69
青岛海尔（胶州）空调器有限公司	-	932,470.60
青岛盈海医院有限公司	-	911,837.74
青岛海尔国际旅行社有限公司	-	328,627.30
青岛盈康医院管理有限公司	-	7,433.62
合计	<u>3,622,561.30</u>	<u>4,572,735.76</u>

本集团与关联方购买商品、接受劳务和销售商品、提供劳务的价格由双方参考市场价格协商决定。

十一、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 关键管理人员薪酬

	注释	2023年	2022年
关键管理人员薪酬	(a)	8,173,882.97	19,648,853.35
其中：股份支付		<u>(1,423,497.39)</u>	<u>9,437,877.39</u>

(a) 2023年，本集团发生的关键管理人员薪酬（包括用货币、实物、股份支付和其他形式）总额为8,173,882.97元（2022年：19,648,853.35元）。

(3) 其他关联方交易

- (a) 2018年8月及2019年1月，本公司与青岛海尔投资发展有限公司先后签订了《商标许可使用协议》、《商标许可使用补充协议》。青岛海尔投资发展有限公司作为“海尔”“Haier”系列注册商标的所有者，许可本公司在协议约定的商品/服务范围内于全球范围内使用“海尔”“Haier”系列注册商标。上述商标许可期限为自许可商标注册日期至许可商标注册届满日期。协议约定在许可期限内，本公司可无偿使用许可商标，且由青岛海尔投资发展有限公司负责保持许可商标的注册有效性并承担相关费用。
- (b) 2018年8月及2019年1月，本公司与海尔集团、青岛海尔投资发展有限公司、海尔卡奥斯股份有限公司（三方合称为“许可方”）先后签订了《商标许可使用协议》《商标许可使用补充协议》，许可本公司在约定的商品/服务范围内于全球范围内使用许可方在香港拥有的“海尔”“Haier”等系列注册商标。上述商标许可期限为自许商标注册日期至许可商标注册届满日期。协议约定在许可期限内，本公司可无偿使用商标，且由许可方负责保持许可商标的注册有效性并承担相关费用。
- (c) 于2018年8月30日，本公司与海尔集团签订了《业务系统授权使用协议》，本公司获授权无偿使用海尔集团拥有的研发管理系统（PLM），同时由海尔集团无偿负责海尔集团系统的维护及升级。在本公司使用授权系统期间，未经本公司事先书面同意，海尔集团不得擅自访问授权系统，或从授权系统中擅自提取与相关的任何信息，并应对授权系统中存储或传递的所有与本公司相关的信息承担保密义务。截止至2023年12月31日，本公司无偿使用上述海尔集团系统。



青岛海尔生物医疗股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

人民币元

十一、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收款项

	关联方	2023年		2022年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青岛盈海医院有限公司	233,664.00	54,630.64	233,664.00	1,238.42
应收账款	青岛海尔智慧厨房电器有限公司	162,136.09	1,961.85	-	-
应收账款	青岛好品海智信息技术有限公司	21,180.00	256.28	-	-
应收账款	宁波海益生物科技有限公司	17,050.00	745.09	-	-
应收账款	青岛海尔学校	14,856.00	649.21	-	-
应收账款	青岛海尔生物科技有限公司	14,550.50	635.86	-	-
应收账款	青岛海绿源循环科技有限公司	14,162.09	618.88	251,374.32	4,100.33
应收账款	青岛海尔智能家电科技有限公司	-	-	31,700.00	168.01
预付款项	上海超立安科技有限责任公司	-	-	168,463.52	-

(2) 应付款项

	关联方	2023年	2022年
应付账款	卡奥斯创智物联科技有限公司	746,256.43	138,894.12
应付账款	青岛纳晖光伏新能源有限公司	674,520.00	-
应付账款	青岛河钢复合新材料科技有限公司	620,794.63	664,772.22
应付账款	青岛好品海智信息技术有限公司	569,717.91	938,196.24
应付账款	青岛海尔特种电冰柜有限公司	544,247.41	685,862.98
应付账款	青岛鼎新电子科技有限公司	287,414.49	425,636.70
应付账款	青岛胜汇塑胶有限公司	177,827.67	213,593.93
应付账款	青岛鹏海软件有限公司	116,274.22	116,274.22
应付账款	青岛海尔零部件采购有限公司	110,631.80	-
应付账款	青岛沃棣家居有限公司	107,687.77	-
应付账款	海洋世纪（青岛）精密制品有限公司	62,434.99	151,315.72
应付账款	青岛海尔科技有限公司	35,390.41	35,390.41
应付账款	安徽海擎信息科技有限公司	9,897.00	91,675.00
应付账款	青岛海文汇物联科技有限公司	6,704.00	6,704.00
应付账款	青岛海尔智能家电科技有限公司	4,132.17	36,605.51
应付账款	上海海尔医疗科技有限公司	3,938.05	3,938.05
应付账款	青岛海尔多媒体有限公司	2,194.69	2,194.69
应付账款	重庆日日顺电器销售有限公司	-	32,474.25
应付账款	青岛迈帝瑞生态环境科技有限公司	-	1,115.00
合同负债	青岛海尔特种电冰箱有限公司	-	373,805.31
合同负债	青岛海尔特种电冰柜有限公司	-	42,088.40
其他应付款	日日顺供应链科技股份有限公司	2,638,428.18	4,900,404.97
其他应付款	沃棣家居设计咨询（上海）有限公司	1,755,699.63	-
其他应付款	卡奥斯工业智能研究院（青岛）有限公司	564,136.60	559,470.38
其他应付款	青岛海尔国际旅行社有限公司	506,116.47	325,232.00
其他应付款	Haier Appliances India Pvt. Ltd.	467,569.85	467,569.85
其他应付款	青岛盈海医院有限公司	233,664.00	-
其他应付款	青岛迈帝瑞生态环境科技有限公司	202,500.00	1,215,000.00

十一、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

(2) 应付款项（续）

	关联方	2023年	2022年
其他应付款	青岛小天将智能科技有限公司	19,525.05	-
其他应付款	青岛海纳云智能系统有限公司	18,171.57	-
其他应付款	青岛海尔空调电子有限公司	4,493.90	-
其他应付款	青岛海尔智能技术研发有限公司	-	300,000.00
其他应付款	青岛海尔特种电冰柜有限公司	-	240,000.00
其他应付款	青岛海永创企业管理有限公司	-	121,132.09
其他应付款	Haier Pakistan (Pvt)Ltd	-	107,579.09

应收应付关联方款项均不计利息、无担保。

十二、 股份支付

于2021年3月26日，本公司董事会批准了《青岛海尔生物医疗股份有限公司2021年限制性股票激励计划》（以下称“本计划”），向171名符合条件的董事、高级管理人员、核心技术人员等授予股份期权。本计划授予日是2021年6月8日，授予价格为42.38元/股，2022年9月30日，公司通过审议将限制性股票的授予价格由42.38元/股调整为41.88元/股。激励对象获授的限制性股票的等待期为自授予日起12个月、24个月、36个月，激励对象若达到公司层面业绩和个人层面业绩考核标准，可分三次申请行权，分别自授予登记完成之日起12个月后、24个月后、36个月后，各申请行权本计划授予限制性股票总量的50%、30%、20%，第一个行权期自授予日起12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日当日止，第二个行权期自授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止，第三个行权期自授予日起36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日当日止。

授予的各项权益工具如下：

	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	-	-	-	-	145,500.00	7,965,892.20	149,400.00	8,247,567.24
管理人员	-	-	-	-	148,500.00	8,130,137.40	93,200.00	5,145,068.72
研发人员	-	-	-	-	205,650.00	11,259,008.46	177,750.00	9,812,617.65
合计	-	-	-	-	499,650.00	27,355,038.06	420,350.00	23,205,253.61

年末发行在外的各项权益工具如下：

	限制性股票	
	行权价格	合同剩余期限
销售人员、管理人员、 研发人员	41.88元/股	本计划有效期自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过48个月。

## 十二、 股份支付（续）

以权益结算的股份支付情况如下：

	2023年	
授予日权益工具公允价值的确定方法		二项式模型
授予日权益工具公允价值的重要参数		股息率、历史波动率、无风险利率
		公司根据最新取得的获授限制性股票职工人数、业绩达标程度等信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
可行权权益工具数量的确定依据		不适用
本年估计与上年估计有重大差异的原因		不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		74,676,995.18
	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	( 1,254,920.78)	-
管理人员	( 747,542.27)	-
研发人员	( 1,775,794.63)	-
合计	<u>( 3,778,257.68)</u>	<u>-</u>

## 十三、 承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

	2023年	2022年
资本承诺	<u>58,776,382.77</u>	<u>26,020,645.29</u>

本集团作为承租人无重要租赁承诺。

### 2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的重要或有事项。

#### 十四、资产负债表日后事项

	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票回购	截至2024年3月27日，本公司以集中竞价交易方式回购公司股份809,606股，占公司总股本317,952,508股的比例为0.25%，支付的资金总额为25,488,165.35元（不含交易费用）。	-	不适用

资产负债表日后的利润分配情况：

拟分配的利润或股利	162,576,907.74	注
经审议批准宣告发放的利润或股利	162,576,907.74	

注：2024年3月27日，本公司第二届董事会召开第十八次会议，审议通过了《关于公司2023年度利润分配预案的议案》，公司拟向全体股东每10股派发现金红利人民币5.15元（含税），截至2024年3月27日，公司总股本317,952,508股，扣除回购专用证券账户中股份数2,269,192股，以此计算合计拟派发现金红利162,576,907.74元（含税）。该预案尚需提交股东大会审议，实际分派的金额以本公司发布的权益分派公告为准。

#### 十五、其他重要事项

##### 1. 分部报告

###### 经营分部

本集团95%以上收入源自生物医疗医疗器械等相关产品的销售业务；本集团的内部结构简单，由管理层对其进行统一、集中管理；管理层定期评价本集团整体的财务状况、经营成果和现金流量。故本集团只有一个分部。

十五、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	2023年	2022年
销售商品	2,171,866,374.31	2,743,005,806.93
提供劳务	101,937,516.57	89,315,699.44
租赁收入	<u>7,092,128.35</u>	<u>31,723,110.92</u>
合计	<u><u>2,280,896,019.23</u></u>	<u><u>2,864,044,617.29</u></u>

地理信息

对外交易收入

	2023年	2022年
中国大陆	1,494,778,130.95	2,030,145,691.44
其他	<u>786,117,888.28</u>	<u>833,898,925.85</u>
合计	<u><u>2,280,896,019.23</u></u>	<u><u>2,864,044,617.29</u></u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2023年	2022年
中国大陆	2,022,366,765.98	1,705,304,042.07
其他	<u>15,339,682.46</u>	<u>14,831,473.31</u>
合计	<u><u>2,037,706,448.44</u></u>	<u><u>1,720,135,515.38</u></u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

主要客户信息

于2023年度，营业收入246,089,142.51元（2022年：374,232,718.02元）来自于集团对某一单个客户（包括已知受该客户控制下的所有主体）的收入。

十六、 公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
3个月以内（含3个月）	58,592,884.34	238,768,599.10
3个月至1年	351,810,087.04	265,850,532.96
1年至2年	889,664.00	1,606,028.01
2年至3年	1,164,544.03	11,250.00
3年以上	154,195.00	154,195.00
	<u>412,611,374.41</u>	<u>506,390,605.07</u>
减：应收账款坏账准备	<u>1,284,889.32</u>	<u>389,780.42</u>
合计	<u>411,326,485.09</u>	<u>506,000,824.65</u>

	2023年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：组合1	396,077,336.42	95.99	-	-	396,077,336.42
组合2	<u>16,534,037.99</u>	<u>4.01</u>	<u>1,284,889.32</u>	<u>7.77</u>	<u>15,249,148.67</u>
合计	<u>412,611,374.41</u>	<u>100.00</u>	<u>1,284,889.32</u>		<u>411,326,485.09</u>

	2022年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：组合1	495,861,602.26	97.92	-	-	495,861,602.26
组合2	<u>10,529,002.81</u>	<u>2.08</u>	<u>389,780.42</u>	<u>3.70</u>	<u>10,139,222.39</u>
合计	<u>506,390,605.07</u>	<u>100.00</u>	<u>389,780.42</u>		<u>506,000,824.65</u>

于2023年12月31日，本集团无单项计提坏账准备的应收账款（2022年12月31日：无）。

组合1：对本公司子公司应收账款不计提坏账准备。

组合2：按账龄组合计提坏账准备。

十六、 公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
3个月以内（含3个月）	6,359,146.75	76,945.69	1.21
3个月至1年	7,966,488.21	348,135.53	4.37
1年至2年	889,664.00	208,003.44	23.38
2年至3年	1,164,544.03	497,609.66	42.73
3年以上	154,195.00	154,195.00	100.00
合计	<u>16,534,037.99</u>	<u>1,284,889.32</u>	

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
信用风险组合	389,780.42	997,425.55 (	102,316.65)	-	1,284,889.32

本年度坏账准备转回金额为102,316.65元，无重要的款项转回。

于2023年12月31日，应收账款金额前五名如下：

单位名称	年末余额	占应收账款余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
第一名	369,875,091.14	89.64	-
第二名	17,384,759.37	4.21	-
第三名	8,514,595.51	2.06	-
第四名	6,429,501.52	1.56	280,969.22
第五名	3,145,266.89	0.76	38,057.73
合计	<u>405,349,214.43</u>	<u>98.23</u>	<u>319,026.95</u>

十六、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

	2023年	2022年
其他应收款	74,926,870.21	93,055,646.55
应收利息	<u>387,362.11</u>	-
合计	<u><u>75,314,232.32</u></u>	<u><u>93,055,646.55</u></u>

应收利息

	2023年	2022年
资金拆借	<u>387,362.11</u>	-

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
3个月以内（含3个月）	15,604,443.27	14,888,752.01
3个月至1年	21,870,000.00	52,190,765.73
1年至2年	11,915,269.06	277,200.00
2年至3年	180,820.00	555,200.00
3年以上	<u>25,879,121.09</u>	<u>25,656,757.88</u>
	75,449,653.42	93,568,675.62
减：其他应收款坏账准备	<u>522,783.21</u>	<u>513,029.07</u>
合计	<u><u>74,926,870.21</u></u>	<u><u>93,055,646.55</u></u>



十六、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2023年	2022年
代垫款项	40,023,061.03	50,571,819.02
资金拆借	33,000,000.00	41,137,500.00
押金及保证金	2,426,592.39	1,849,356.60
其他	-	10,000.00
	<u>75,449,653.42</u>	<u>93,568,675.62</u>
减：坏账准备	<u>522,783.21</u>	<u>513,029.07</u>
合计	<u><u>74,926,870.21</u></u>	<u><u>93,055,646.55</u></u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：组合1	73,023,061.03	96.78	-	-	73,023,061.03
组合2	<u>2,426,592.39</u>	<u>3.22</u>	<u>522,783.21</u>	<u>21.54</u>	<u>1,903,809.18</u>
合计	<u><u>75,449,653.42</u></u>	<u><u>100.00</u></u>	<u><u>522,783.21</u></u>		<u><u>74,926,870.21</u></u>

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：组合1	91,719,319.02	98.02	-	-	91,719,319.02
组合2	<u>1,849,356.60</u>	<u>1.98</u>	<u>513,029.07</u>	<u>27.74</u>	<u>1,336,327.53</u>
合计	<u><u>93,568,675.62</u></u>	<u><u>100.00</u></u>	<u><u>513,029.07</u></u>		<u><u>93,055,646.55</u></u>

于2023年12月31日，本集团无单项计提坏账准备的其他应收款（2022年12月31日：无）。

组合1：对本公司子公司其他应收款不计提坏账准备。

组合2：按账龄组合计提坏账准备。

十六、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款（续）

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
信用风险组合	2,426,592.39	522,783.21	21.54

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	513,029.07	-	-	513,029.07
本年计提	282,611.57	-	-	282,611.57
本年转回	(272,857.43)	-	-	(272,857.43)
年末余额	522,783.21	-	-	522,783.21

本年度坏账准备转回金额为272,857.43元，无重要的款项转回。

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
组合 2	513,029.07	282,611.57	(272,857.43)	522,783.21

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余 额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
第一名	33,000,000.00	43.74	资金拆借	3个月至1年	-
第二名	27,127,522.65	35.95	代垫款项	3年以上	-
第三名	12,875,437.38	17.06	代垫款项	3个月以内/ 3年以上	-
第四名	540,000.00	0.72	工程安全保证金	3个月以内	55,515.30
第五名	500,000.00	0.66	履约保证金	3个月至1年	51,403.05
合计	74,042,960.03	98.13			106,918.35

十六、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

	2023年	2022年
权益法		
联营企业		
江苏力博医药生物技术股份有限公司	130,300,034.00	121,457,210.47
上海超立安科技有限责任公司	-	2,193,166.19
成本法		
子公司		
海尔生物医疗科技（成都）有限公司	18,898,525.20	12,446,323.09
青岛鸿鹄航空科技有限公司	27,146,281.06	27,158,778.95
青岛海尔生物医疗科技有限公司	333,111,786.57	335,240,534.29
青岛海尔血液技术有限公司	547,340,000.00	547,340,000.00
海乐苗（青岛）智能物联有限公司	3,578,038.31	3,584,287.25
青岛海生众联智能科技有限公司	10,859,722.25	11,111,452.67
苏州康盛生物有限公司	80,706,300.00	80,706,300.00
深圳市金卫信信息技术有限公司	189,070,500.00	189,070,500.00
海尔生物医疗科技（苏州）有限公司	280,000,000.00	-
上海超立安科技有限责任公司	44,523,501.62	-
	<u>1,665,534,689.01</u>	<u>1,330,308,552.91</u>

4. 营业收入及成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,438,896,945.02	832,298,754.30	1,672,606,120.95	967,663,796.29
其他业务	65,018,648.56	59,278,546.05	158,777,022.96	149,386,138.60
合计	<u>1,503,915,593.58</u>	<u>891,577,300.35</u>	<u>1,831,383,143.91</u>	<u>1,117,049,934.89</u>

十六、 公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本（续）

营业收入分解信息如下：

报告分部	2023年	2022年
商品类型		
医疗器械及相关产品	1,415,211,585.17	1,756,963,318.29
安装收入	88,691,261.25	73,506,517.59
租赁收入	12,747.16	913,308.03
合计	<u>1,503,915,593.58</u>	<u>1,831,383,143.91</u>
经营地区		
中国大陆	<u>1,503,915,593.58</u>	<u>1,831,383,143.91</u>
商品转让的时间		
在某一时点转让	1,503,902,846.42	1,830,469,835.88
在某一时段内转让	12,747.16	913,308.03
合计	<u>1,503,915,593.58</u>	<u>1,831,383,143.91</u>

十六、 公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本（续）

本年度营业成本分解信息如下：

报告分部	2023年
商品类型	
医疗器械及相关产品	832,010,548.13
安装成本	<u>59,566,752.22</u>
合计	<u><u>891,577,300.35</u></u>
经营地区	
中国大陆	<u>891,577,300.35</u>
商品转让的时间	
在某一时点转让	<u><u>891,577,300.35</u></u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2023年	2022年
营业收入	<u>99,443,678.44</u>	<u>257,110,776.25</u>

本公司与履约义务相关的信息同附注五、45。

5. 投资收益

	2023年	2022年
交易性金融资产取得的收益	35,537,664.70	64,030,274.82
处置联营企业投资收益	22,997,788.24	-
权益法核算的长期股权投资收益	8,173,158.96	8,963,338.87
仍持有的其他权益工具投资的股利收入	<u>100,000.00</u>	<u>1,100,005.03</u>
合计	<u><u>66,808,611.90</u></u>	<u><u>74,093,618.72</u></u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司  
补充资料  
2023 年度

人民币元

1. 非经常性损益明细表

	金额
非流动性资产报废及处置损益	26,146,626.75
计入当期损益的政府补助及代扣个人所得税手续费返还	16,949,045.01
理财产品取得的收益	41,708,857.54
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损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	2,055,633.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>1,395,499.94</u>
减：所得税影响	<u>12,667,378.70</u>
减：少数股东权益影响（税后）	<u>789,533.38</u>
合计	<u><u>74,798,750.38</u></u>

本集团对非经常性损益项目的确认按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告〔2023〕65号）的规定执行。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目如下：

	涉及金额	原因
增值税即征即退	21,571,061.59	注1
增值税加计抵减	4,387,781.56	注2
摊销期在5年及以上与资产相关的政府补助	2,105,924.40	注3

注1：增值税即征即退认定为经常性损益原因：

本集团对自行开发并取得《计算机软件著作权登记证书》的软件产品，对超过3%的增值税实际税负享受即征即退的优惠政策。该政策与本集团的正常经营业务密切相关且符合国家政策规定，按照确定的标准享有、对本集团损益产生持续影响。因而，本集团将收到的增值税退税归类为经常性损益项目。

注2：增值税加计抵减认定为经常性损益原因：

本集团作为先进制造业企业，于2023年1月1日起可按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。该政策与本集团的正常经营业务密切相关且符合国家政策规定、按照确定的标准享有、于未来5年对本集团损益产生持续影响。因而，本集团将享有的增值税加计抵减金额归类为经常性损益项目。

注3：摊销期在5年及以上与资产相关的政府补助认定为经常性损益原因：

摊销期在5年及以上与资产相关的政府补助，与本集团正常经营业务密切相关且对损益产生持续影响。因而，本集团将其归类为经常性损益项目。

青岛海尔生物医疗股份有限公司  
补充资料（续）  
2023 年度

人民币元

1. 非经常性损益明细表（续）

若按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号----非经常性损益(2023年修订)》规定计算2022年度非经常性损益的影响：

	2022 年
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	67,915,617.23
按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号--非经常性损益(2023 年修订)》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	66,066,173.70
差异（注）	1,849,443.53

注：差异主要系摊销期在5年及以上的与资产相关政府补助按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号--非经常性损益(2023年修订)》的规定应计入经常性损益所致。

2. 净资产收益率和每股收益

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	9.91	1.28	1.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.08	1.05	1.05



# 营业执照

(副本) (8-1)

统一社会信用代码

91110000051401390A



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体



名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 毛鞍宁

经营范围

许可项目：注册会计师业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；计算机系统服务；软件外包服务；人工智能应用软件开发；信息系统集成服务；知识产权服务（专利代理服务除外）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 10000 万元

成立日期 2012 年 08 月 01 日

主要经营场所

北京市东城区东长安街1号东安门广场安永  
大楼17层01-12室

登记机关



2022年 02月 27日



证书序号: 0004095

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予注册注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



## 会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函 (2012) 35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日

中华人民共和国财政部



从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息  
(截至2020年11月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000514213904	11000008	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108M4007YRQ06	1100274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020835463270	1100000	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000259649382C	11002941	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676059Q	11010148	2020-11-02
6	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005387870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中联广信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101M49LX3Y181	44010157	2020-11-02
11	新信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	9135010008433028L	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764L	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911301160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914403007703291606	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609131343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳鹏盛会计师事务所(普通合伙)	914403007703291222R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13029011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831586821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	9133000005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896449376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923435668	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000786622412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030855458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200M43TG4B979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110103592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	910000087574063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	92089698790Q	11000162	2020-11-02
37	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9136088390411	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	9110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569UD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中审天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	913101108119251J	31000003	2020-11-02

本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成,行政机关仅对备案材料完备性进行审核,会计师事务所对相关信息的真实性、准确、完整负责;为会计师事务所从事证券服务业务备案,不代表对其执业能力的认可。

附件: 1. 会计师事务所名称字母排序,排名不分先后。  
2. 会计师事务所基本信息,注册会计师基本信息,近二年行政处罚信息详见附件。

附件: 从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月03日

【大中小】 【打印此页】 【关闭窗口】

政府网站 找帮

联系我们 | 联系我们

主办单位: 中华人民共和国财政部  
技术支持: 财政部信息中心  
备案编号: 京ICP备05002860号 京公网安备11010202000006号

中华人民共和国财政部 版权所有, 如蒙转载, 请注明来源





姓名 Full name: 王冲  
 性别 Sex: 女  
 出生日期 Date of birth: 1983-08-07  
 工作单位 Working unit: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No.: 370685198308070025



此证书经检查合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after its renewal.

证书编号: 110002430165  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2013年08月06日  
 Date of Issuance



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from  
 安永华明会计师事务所 CPAs  
 (特殊普通合伙)  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2014年10月28日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 安永华明会计师事务所 CPAs  
 (特殊普通合伙)青岛分所  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2014年10月28日  
 /y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日  
 /y /m /d



姓名: 梁萍  
 性别: 女  
 出生日期: 1988-06-10  
 工作单位: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码: 340902198806102525  
 Identity card No. 340902198806102525



证书编号: 110002430247  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2013年2月27日  
 Date of Issuance



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

安永华明会计师事务所  
 CPAs  
 (特殊普通合伙)  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 \* 2014年10月28日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

安永华明会计师事务所  
 CPAs  
 特殊普通合伙青岛分所  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2014年10月28日  
 /y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

事务所  
 CPAs  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

事务所  
 CPAs  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日  
 /y /m /d