



榕兴医疗

NEEQ: 835367

泰州市榕兴医疗用品股份有限公司




年度报告


2022

公司年度大事记

中华人民共和国医疗器械注册证	
注册证编号: 苏械注准 20222140904	
注册人名称	泰州市榕兴医疗用品股份有限公司
注册人住所	泰州市高港区口岸工业园区远东大道 8 号
生产地址	泰州市高港区口岸工业园区远东大道 8 号
代理人名称	不适用
代理人住所	不适用
产品名称	伤口敷贴
型号、规格	见规格/型号附件
结构及组成	伤口敷贴由基材、吸收性敷垫、保护层组成。基材为蓝色淋膜无纺布(成分为聚丙烯),吸收性敷垫由聚乙烯/聚丙烯复合纤维和聚丙烯酸钠树脂组成,保护层为乳白色微孔膜(成分为聚乙烯)。按尺寸不同分为 18 种规格。该产品以无菌状态提供,经辐照灭菌,一次性使用。
适用范围	用于非慢性创面(如浅表性创面、手术后缝合创面、机械创伤、小创口、擦伤)的覆盖,为创面愈合提供微环境。
附件	产品技术要求
其他内容	
备注	



江苏省药品监督管理局
批准日期: 2022 年 03 月 18 日
生效日期: 2022 年 03 月 18 日
有效期至: 2027 年 03 月 17 日



江苏省科学技术厅
2022 年 10 月 27 日

江苏省科学技术厅文件

苏科机发〔2022〕232号

关于下达2022年度省级工程技术研究中心建设项目的通知

各设区市、县(市)科技局,各国家高新区管委会,各有关单位:
为深入实施“企业研发机构高质量提升计划”,大力提升全省企业研发机构建设水平,经各主管部门组织企业申报、专家评审、省科技厅审核和公示等流程,现将“江苏省高效精馏工程技术研究中心”等580家省级工程技术研究中心(以下简称“工程中心”)建设项目下达给你们。

省级工程中心建设合同委托设区市科技局组织签订,请各设区市科技局根据项目申报书中提出的主要任务和考核指标,指导项目承担单位填报科技项目合同,做好项目建设的指导、督促和管理工作,并结合地方科技创新和产业发展实际,切实加大政策和资金扶持力度,充分发挥省级工程中心在增强企业自主创新能力、促进产业转型升级中的作用。

请各项目承担单位进一步完善建设方案,按照省级工程中心建设要求,不断加快平台设施条件建设,切实加大研发投入,培养自主创新人才,促进技术研发和成果转化,建立健全有利于平台发展的体制机制。

附件: 2022年省级工程技术研究中心建设项目表



- 2022 年 03 月 18 号, 获批国内医疗器械二类产品伤口敷贴。
- 2022 年公司获批江苏省专精特新中小企业, 有效期三年。
- 2022 年认定为江苏省(榕兴)功能性医用敷料工程技术研究中心。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	32
第八节	财务会计报告	36
第九节	备查文件目录	125

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人褚加冕、主管会计工作负责人郭巧艳及会计机构负责人（会计主管人员）郭巧艳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

兹申请豁免披露 2022 年年度报告附注中的主要供应商和客户名称，虽然报告期内公司保持着稳定的发展态势，但公司总体规模仍然较小，抗风险能力较弱。供应商信息披露极有可能带来产品配方的流失，客户信息披露容易引起恶性竞争及资源流失，如披露公司年报中的主要供应商信息和客户信息，会让本公司消耗大量的时间和精力来面对恶意。为保持公司良性发展、降低风险和压力，特此申请豁免供应商及客户名称。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
政策风险	2014 年 2 月 7 号食品药品监督管理总局出台《创新医疗器械特别审批程序》，并于 2016 年 12 月 15 日出台《创新医疗器械特别审批申报资料编写指南》，大力鼓励医疗器械的创新发展,并对创新医疗器械的审批开启绿色通道，同时也进一步规范了创新医疗器械的申报；2015 年 5 月 19 日食品药品监督管理总局出

	<p>台《医疗器械临床评价技术指导原则》，规范了医疗器械的临床活动,并为临床活动提供指导。2015年10月15号，食品药品监督管理局出台《医疗器械经营质量管理规范现场检查指导原则》,强化医疗器械经营质量监督管理，规范医疗器械经营管理规范现场检查工作。2016年1月29日，国家修订完善了《高新技术企业认定管理办法》及其附件《国家重点支持的高新技术领域》，加大了对科技型企业尤其是中小企业的政策扶持,其中功能性敷料企业为高新技术企业，根据办法的规定，所取得的政策优惠亦得以增加；因此，功能性敷料作为医用材料及医疗用品行业的细分行业，一方面得到了政府的大力支持，并且在政策上得以具体体现，同时国家对医疗器械行业的监管亦越来越严格。如果政策导向发生变化,新产品研发进度、外部资金支持、产品上市后的营销等均会受到一定影响。</p>
核心技术失密的风险	<p>功能性敷料行业作为高新技术行业，其产品和核心技术构成了公司在行业内的核心竞争优势。虽然公司在长期研发和生产实践虽形成了核心技术体系,掌握了大量产品配方、生产工艺、生产设备设计等技术，但由于产品的特殊性，为防止技术泄露，公司未对所有产品的配方申请专利保护，制备技术方面也仅限于对少数关键制备技术申请专利，因此存在被竞争对手模仿的可能性。虽然公司已经采取了相关有效措施，在报告期内很好地保护了核心技术，未出现泄密事件，但若不能实施持续有效的管理，仍存在核心技术泄密的可能。</p>
核心技术人员流失的风险	<p>专业人才是公司技术发展、创新的关键，经过几年的发展和技术积累，公司组建了较为完整的研发团队，形成了较强的自主创新能力并拥有核心技术。技术研发工作本身依赖专业人才，特别是核心技术人员，虽然报告期内公司核心技术人员稳定，但如果核心技术人员离职，而公司又不能及时安排适当人选接替或补充，将会对公司的生产经营造成重大不利影响。</p>
新产品研发和注册风险	<p>随着医疗卫生事业的快速发展，我国对功能性产品的要求不断提高，市场需求也在不断变化，作为提供商，必须紧跟市场需求，不断开发新产品并及时投放市场，才能更好地适应市场变化，满足医疗诊断需求。同时,功能性敷料产品研发投入较大，研发周期也较长，研发成功后还必须经过产品标准制定和审核、临床试验、质量管理体系考核、产品注册等审批程序才能获得国家食品药品监督管理局颁发的产品注册证书，从而投放市场。而申请注册周期一般为1-2年，如果不能按照研发计划成功开发新产品或完成产品注册，将影响公司前期研发投入的回收和未来效益的实现，对公司造成较大的损失。</p>
出口国家或地区政治、经济环境变动	<p>报告期内,公司的营业收入可分为出口贸易收入和国内销售收入，其中出口贸易收入占比约56.57%，公司货物出口主要集中在北美、欧洲、澳大利亚等地区，虽然出口国均为发达国家，政治政策、经济体制较为稳定，但依然存在政治经济环境变动的风险。如果出口国家和地区对我国实施更为严格的贸易救济措施，或对我国采取其他不利于双边经贸关系发展的政治经济</p>

	政策，将影响公司的销售渠道拓展及产品销售收入。
行业市场竞争加剧的风险	功能性敷料行业在快速发展的同时，行业内部竞争也不断加剧。一方面，功能性敷料国际上领先企业如墨尼克、优格、施乐辉、保赫曼等跨国公司在技术实力、资金实力及品牌影响力上都远胜国内企业，具备稳定的产品质量、严谨的学术支持等显著优势，我国部分高端敷料市场被这些跨国企业占领；另一方面，我国功能性敷料企业规模小，专业度较低多，大多数厂家的生产规模化、集约化程度较低，质量参差不齐，在国际国内市场价格竞争激烈。因此，公司面临着行业竞争加剧的压力，可能会对公司的经营业绩造成不利影响。虽然公司在核心技术、研发团队上的优势保证了领先地位，市场份额不会轻易被对手取代，但如果公司不能及时有效地应对市场竞争，将会面临增长放缓、市场份额下降的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、榕兴医疗有限公司	指	泰州市榕兴医疗用品股份有限公司
有限公司	指	泰州市榕兴抗粘敷料有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	泰州市榕兴医疗用品股份有限公司章程
股东大会	指	泰州市榕兴医疗用品股份有限公司股东大会
董事会	指	泰州市榕兴医疗用品股份有限公司董事会
监事会	指	泰州市榕兴医疗用品股份有限公司监事会
上海衡开	指	上海衡开贸易有限公司
江苏榕兴	指	江苏榕兴医疗有限公司
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
OEM	指	Original Equipment Manufacturer 即原厂委托制造，指一家厂家根据另一家厂商的要求，为其生产产品和产品配件，即可代表外委加工，也可代表转包合同加工。
FDA 认证	指	美国食品和药物管理局认证，通过 FDA 认证的食品、药品、化妆品和医疗器具对人体是确保安全而有效的。
CE 认证	指	欧洲合格评定，是欧盟市场评定产品是否可以流通的依据，从高到低级共有 III、IIB、IIA、I 类四类。
CMDCAS 认证	指	加拿大医疗器械注册许可，加拿大卫生部要求所有进入加拿大市场销售的医疗器械制造商要有 CMDCAS 认证注册的认证证书，用以证明符合加拿大的医疗器械法规。
CAMDI	指	中国医疗器械行业协会，由全国范围内从事医疗器械生产、经营、科研开发、产品检测及教育培训的单位

		或个人在自愿的基础上联合组成的行业性、非营利性的社会团体。
报告期、本年度、本期	指	2022年1月1日至2022年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	泰州市榕兴医疗用品股份有限公司
英文名称及缩写	Roosin Medical Co.,Ltd.
	Roosin
证券简称	榕兴医疗
证券代码	835367
法定代表人	褚加冕

二、 联系方式

董事会秘书	郭巧艳
联系地址	泰州市高港区口岸工业园区远东大道 8 号
电话	0523-86908085
传真	0523-86908081
电子邮箱	guoqiaoyan@roosin.com
公司网址	www.roosin.com
办公地址	泰州市高港区口岸工业园区远东大道 8 号
邮政编码	225300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司办公区档案室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1996 年 11 月 27 日
挂牌时间	2016 年 1 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-医药制造业-卫生材料及医药用品制造--卫生材料及医药用品制造（C2770）
主要业务	医用功能性生物敷料的生产、研发和销售等
主要产品与服务项目	主要从事国内外医用功能性生物敷料的生产、研发和销售等
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	13,000,000.00
优先股总股本（股）	
做市商数量	
控股股东	控股股东为褚加冕、褚省吾
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为褚加冕、褚省吾，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9132120070397010XM	否
注册地址	江苏省泰州市高港区口岸工业园区远东大道8号	否
注册资本	13,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券	
主办券商办公地址	上海市浦东新区长柳路36号兴业证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	兴业证券	
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	阎纪华	陈峰
	2年	2年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路聚杰金融大厦20层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	105,760,568.86	63,757,599.29	65.88%
毛利率%	53.76%	46.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	29,776,813.18	5,592,681.94	432.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,487,002.01	4,770,829.90	476.15%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	57.39%	16.35%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	52.98%	13.95%	-
基本每股收益	2.29	0.43	432.56%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	93,798,837.89	71,594,835.55	31.01%
负债总计	27,029,177.05	34,601,987.89	-21.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,769,660.84	36,992,847.66	80.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.14	2.85	80.35%
资产负债率%（母公司）	26.70%	43.96%	-
资产负债率%（合并）	28.82%	48.33%	-
流动比率	2.03	0.91	-
利息保障倍数	82.54	12.19	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	26,867,818.51	14,823,902.03	81.25%
应收账款周转率	10.96	11.46	-
存货周转率	3.25	2.35	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	31.01%	27.51%	-
营业收入增长率%	65.88%	21.72%	-
净利润增长率%	432.42%	0.65%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	13,000,000.00	13,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-203.76
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,017,892.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-323,923.62
非经常性损益合计	2,693,765.26
所得税影响数	403,954.09
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,289,811.17

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2022年12月2日，公司投资500万元注册成立全资子公司江苏榕兴医疗有限公司，合并范围由1家子公司变更为2家子公司。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司所处的卫生材料及医药用品制造业存在较高的行业壁垒。公司自 1996 年成立以来，一直致力于医用功能性敷料的研发、生产与销售。公司经过多年努力，陆续推出了 CAD 医用抗粘敷料、海藻酸钙系列敷料、水胶体敷料、凡士林油纱系列敷料、烧伤凝胶系列敷料、含银系列敷料等等各类功能性敷料，广泛适用于各种不同类型、不同时期的伤口护理。公司的关键产品均为自主研发，截止披露日公司已拥有发明专利 26 项以及 20 项实用新型专利。公司多项技术达到国内领先水准，其中海藻酸钙敷料、医用水胶体敷料获得国内医疗器械三类注册证，多个产品获得国内医疗器械二类注册证，并在美国 FDA 注册（510K）、欧洲 CE 证书、日本厚生省注册。公司高度重视研发工作，扩大研发队伍，加强研发能力，不断完善质量控制体系，确保产品质量的一致性和稳定性，为公司的研发工作打下了坚实的基础。公司的商业模式为：

(一) 采购模式

公司建立了严格的供应商管理制度，公司采购部定期对供应商进行综合评价，形成优质供应商信息库，以信息库所列供应商作为参与公司采购询价、比价、议价的合格对象；公司质控部定期赴供应商巡检，制定相关验收标准并严格执行。

(二) 生产模式

公司生产模式主要分为自主生产、代工生产及委外生产三种模式。实践中，公司主要根据销售产品类别、自身生产优劣势及其他厂商需求来确定具体生产模式。目前，公司自主生产产品主要包括 CAD 抗粘敷料、婴儿护脐、水胶体、海藻酸钙等产品；代工生产（OEM）的产品主要包括烧伤凝胶、凡士林、水胶体等，采用代工生产既有利于扩大公司生产规模，有利于与其它品牌商形成战略联盟，从而推动烧伤凝胶、凡士林、水胶体、海藻酸钙等的销量；委外生产的产品主要为吸水垫，公司根据 ISO9001 规定制定了委外加工管理程序，从委外生产商选择、过程管理控制、质量验证等多方面均设立了严格标准，委外厂商均具有《全国医疗产品生产许可证》，并严格按照管理规范进行外协生产。

(三) 销售模式

公司销售模式分为 OEM 模式、自有品牌代理销售模式。报告期内，公司已在全球各地拥有近百家客户。公司产品以外销为主，而外销主要通过 OEM 模式。公司获得的美国 FDA、510K、欧盟 CE、日本厚生省等相关认证，为产品出口奠定了坚实的基础，公司外销市场以美国、英国、意大利、加拿大为主，同时产品还销往日本、奥地利、德国、土耳其等国家和地区。公司国内则选取自有品牌产品代理销售模式，近年来已与全国近百家销售代理商建立合作关系，在合作过程中，公司密切监督代理商履约情况，并参考终端客户反馈意见，对代理商进行综合评估，建立了严格的自有品牌代销制度。

报告期末至本报告披露日，公司主营业务、商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-

详细情况	<p>1.2021 年公司获批泰州市科技小巨人企业，有效期三年。</p> <p>2. 2021 年 6 月公司评为江苏省民营科技企业，有效期三年。</p> <p>3.2021 年认定第一批次高新技术企业，高企证书编号：GR202132002723。有效期三年。</p> <p>4.2022 年公司获批江苏省专精特新中小企业，有效期三年。</p> <p>5.2022 年认定为江苏省（榕兴）功能性医用敷料工程技术研究中心。</p>
------	--

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	14,526,043.16	15.49%	5,556,959.93	7.76%	161.40%
交易性金融资产	2,226,134.03	2.37%	900,000.00	1.26%	147.35%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	12,142,159.34	12.94%	5,779,024.70	8.07%	110.11%
预付账款	2,074,328.88	2.21%	943,850.52	1.32%	119.77%
其他应收款	3,086,340.43	3.29%	306,823.55	0.43%	905.90%
存货	20,523,550.41	21.88%	17,103,802.98	23.89%	19.99%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	540,092.56	0.58%	573,066.58	0.80%	-5.75%
固定资产	35,487,832.57	37.83%	31,404,349.11	43.86%	13.00%
在建工程	0.00	0.00%	1,857,160.92	2.59%	-100.00%
使用权资产	0.00	0.00%	46,985.47	0.07%	-100.00%
无形资产	1,179,949.83	1.26%	1,213,748.31	1.70%	-2.78%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期待摊费用	1,606,596.90	1.71%	4,848,845.49	6.77%	-66.87%

递延税资产	135,336.35	0.14%	72,575.92	0.10%	86.48%
短期借款	4,300,000.00	4.58%	16,000,000.00	22.35%	-73.13%
应付账款	2,090,239.38	2.23%	5,088,452.30	7.11%	-58.92%
合同负债	10,773,338.95	11.49%	9,853,673.52	13.76%	9.33%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应付职工薪酬	3,314,282.93	3.53%	1,327,253.77	1.85%	149.71%
应交税费	5,078,490.51	5.41%	387,414.84	0.54%	1,210.87%
其他应付款	1,254,476.89	1.34%	1,510,962.87	2.11%	-16.98%
资产总计	93,798,837.89	100.00%	71,594,835.55	100.00%	31.01%

资产负债项目重大变动原因:

- (1) 报告期内，货币资金增长 161.40%，由于本年度收入增长 65.88%，应收账款回款较好引起。
- (2) 报告期内，交易性金融资产增长 147.35%，主要系报告期对资金购买短期活期理财业务增多引起。
- (3) 报告期内，应收账款增长 110.11%，主要系业务订单增长，公司业务增长，应收账款相应增长。
- (4) 报告期内，预付账款增长 119.77%，主要系本年度销售收增长，采购物资较多引起。
- (5) 报告期内，其他应收款增加 905.90%，主要系报告期对江苏鸿蒙其他应收款投资款增加引起。
- (6) 报告期内，存货增长 19.99%，主要系业务订单较多，物料备货引起。
- (7) 报告期内，固定资产增长 13.00%，主要系报告期增长机器设备较多引起。
- (8) 报告期内，在建工程增长-100.00%，主要系本年度未有工程改造项目引起。
- (9) 报告期内，长期待摊费用下降 66.87%，主要系报告期长摊项目调整所致。
- (10) 报告期内，短期借款增长-73.13%，主要系本年度自有资金回款较充足，借款减少引起。
- (11) 报告期内，应付账款下降 58.92%，主要系有新产品订单增加，供应商初期合作引起。
- (12) 报告期内，合同负债增长 9.33%，主要系公司业务增长，预收账款增加。
- (13) 报告期内，应付职工薪酬增长 149.71%，主要系报告期人员增长及薪酬水平提升引起。
- (14) 报告期内，应交税费增长 1210.87%，主要系业务增长引起。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	105,760,568.86	-	63,757,599.29	-	65.88%
营业成本	48,899,060.29	46.24%	33,840,115.29	53.08%	44.50%
毛利率	53.76%	-	-	-	-
销售费用	9,830,089.89	9.29%	10,672,552.67	16.74%	-7.89%
管理费用	7,830,460.23	7.40%	7,016,702.54	11.01%	11.60%
研发费用	6,749,120.07	6.38%	5,571,992.80	8.74%	21.13%
财务费用	29,323.38	0.03%	787,599.26	1.24%	-96.28%
信用减值损失	-410,286.45	-0.39%	-159,491.98	-0.25%	157.25%

资产减值损失	0.00	0.00%	-14,903.01	-0.02%	-100.00%
其他收益	3,017,892.64	2.85%	1,628,177.21	2.55%	85.35%
投资收益	-5,986.84	-0.01%	-39,087.77	-0.06%	-84.68%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	34,012,956.49	32.16%	6,540,253.80	10.26%	420.06%
营业外收入	4,520.39	0.00%	135.82	0.00%	3,228.22%
营业外支出	328,647.77	0.31%	643,930.05	1.01%	-48.96%
净利润	29,776,813.18	28.15%	5,592,681.94	8.77%	432.42%

项目重大变动原因:

<p>(1) 报告期内, 营业收入较上年同期增加 65.88%, 主要系由于公司拓展新业务增加, 且因战争等国际形势影响, 市场需求份额增加, 同时加大对国内市场开拓的力度所致。</p> <p>(2) 报告期内, 营业成本较上年同期增长 44.5%, 主要系收入增长 65.88%的同时, 成本增长 44.5%, 主要系管理改进, 成本控制较好引起。</p> <p>(3) 报告期内, 毛利率较上年同期增长 14.58%, 主要系销售订单业务增加, 管理提升, 整体成本费用控制较好引起。</p> <p>(4) 报告期内, 销售费用较上年同期下降 7.89%, 主要系收入增长的同时, 做出管理调整, 另因疫情等影响, 费用较去年有所下降。</p> <p>(5) 报告期内, 研发费用较上年同期增长 21.13%, 主要系主要研发项目增长和投入较多引起。</p> <p>(6) 报告期内, 财务费用较上年同期下降 96.28%, 主要系自有资金增加, 银行贷款减少引起。</p> <p>(7) 报告期内, 信用减值损失较上年同期增长 157.25%, 主要系单项计提的应收账款增加所致。</p> <p>(8) 报告期内, 其他收益增加 85.35%, 主要系由于报告期收到政府补贴收入增加引起。</p> <p>(9) 报告期内, 营业利润增加 420.06%, 主要系由于报告期销售收增加, 管理提升, 成本控制较好引起。</p> <p>(10) 报告期内, 营业外收入增加 3228.22%, 主要系由于报告期废品收入增加引起。</p> <p>(11) 报告期内, 营业外支出下降 48.96%, 主要由于因上年度有自然灾害引起</p> <p>(12) 报告期内, 净利润较去年同期增加 432.42%, 增加 24,184,131.24 元, 主要系本年度在销售订单增加, 管理水平提升, 对外部环境引起的物料、运输成本上涨等管控有提前预案引起。</p>

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	105,722,754.74	63,757,599.29	65.72%
其他业务收入	37,814.12	41,061.95	-7.91%
主营业务成本	48,899,060.29	33,840,115.29	44.45%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
功能性敷料	93,400,097.59	39,344,550.61	57.88%	71.11%	43.34%	8.16%
普通敷料	12,322,657.15	9,554,509.68	22.46%	34.94%	49.47%	-7.54%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
国内销售	45,919,786.15	19,726,861.89	57.04%	64.76%	52.54%	3.44%
国外销售	59,802,968.59	29,172,198.40	51.22%	66.84%	39.53%	9.55%

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司的收入实现稳健良好增长趋势，收入构成基本保持稳定，主营业务收入增长占比较去年同期上升 65.72%，收入结构未发生变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	E 客户	7,809,000.16	7.38%	否
2	C 客户	4,328,479.50	4.09%	否
3	D 客户	3,564,043.80	3.37%	否
4	W 客户	2,934,152.81	2.77%	否
5	O 客户	2,860,790.23	2.70%	否
	合计	21,496,466.50		-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	第一名	3,926,439.83	36.20%	否
2	第二名	2,006,365.30	18.50%	否
3	第三名	1,854,938.40	17.10%	否
4	第四名	1,564,500.00	14.42%	否

5	第五名	1,494,159.29	13.78%	否
合计		10,846,402.82		-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	26,867,818.51	14,823,902.03	81.25%
投资活动产生的现金流量净额	-6,233,015.73	-15,731,725.75	60.38%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,113,131.92	4,482,337.45	-370.24%

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 1204.39 万元，增长 81.25%。原因一是 2022 年度营业收入较 2021 年度增加 4200.3 万元，而应收帐款增加 636.31 万元，增幅较小；原因二是 2022 年末合同负债余额比 2021 年末增加 91.97 万元。综合来看是销售商品所收到的现金大幅增长所致。

(2) 净利润与经营活动现金流量差异，主要是由于计算方法差异原因，本期信用减值损失增加 25.08 万元，固定资产折旧增加 514.5 万元，无形资产摊销增加 3.38 万元，长期待摊费用摊销未增加，财务费用汇兑损益等减少 58.21 万元，递延所得税资产增加 6.28 万元，存货增加 341.97 万元，应收、预付及其他应收款等增加 1027.31 万元，应交税金、预收帐款、应付帐款及其他应付款等增加 698.68 万元。

(3) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长了 60.38%，主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少了 998.22 万元引起。

(4) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 1659.55 万元，主要系本年度公司减少 1700 万元贷款等引起。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海衡开贸易有限公司	控股子公司	医疗器械的销售、医疗科技领域内的技术开发等	1,000,000.00	7,448,017.05	-2,757,587.38	7,940,484.93	2,199,788.12
江苏鸿蒙医用材料	参股公司	医用材料、生物材料、高分子材料销售	10,000,000.00	2,246,422.41	2,250,385.65	1,170,774.57	-137,391.67

有限公司							
江苏榕兴医疗有限公司	控股子公司	医疗器械生产；食品生产、销售；化妆品生产等	100,000,000.00	4,999,998.00	4,999,998.00	0	-2.00

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	2,226,134.03	0	不存在
合计	-	2,226,134.03	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

关联担保	15,000,000.00	4,000,000.00
------	---------------	--------------

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司于 2022 年 2 月 23 日召开了第三届董事会第三次会议审议通过《关于公司向南京银行申请借款并由关联方提供担保的议案》，公司拟向南京银行股份有限公司泰州分行申请银行授信，金额为 1500 万元，授信期限至 2025 年 01 月 10 日。本公司以土地厂房（苏（2018）泰州不动产权第 0060834 号）作为抵押，公司控股股东、实际控制人、董事褚加冕先生及其配偶钱建芬为本次申请授信提供个人连带责任担保。

公司接受关联方担保，旨在提升公司的融资能力，满足公司营运资金的需求，公司未支付担保费，不存在损害公司及股东利益的情形。该关联交易的发生，为公司正常流动资金的补充提供便利，对公司正常生产经营未产生不利影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

报告期内，承诺人均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-024	收购资产	江苏鸿蒙医疗材料有限公司 76% 股权	2,204,000 元	否	否
2022-005	对外投资	江苏榕兴医疗有限公司 100% 股权	5,000,000 元	否	否
2022-017	对外投资	购买理财产品	5,990,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1、公司于 2022 年 11 月 16 日召开第三届董事会第六次会议，审议通过《关于公司收购资产的议案》，公司拟已 2,204,000 元收购江苏鸿蒙医用材料有限公司 76% 的股权。

2、公司于 2022 年 11 月 16 日召开第三届董事会第六次会议，审议通过《关于公司对外投资的议案》，公司拟出资设立全资子公司江苏榕兴医疗有限公司，注册资本为 10,000 万元，公司目前实缴金额为 500 万元。

3、公司于 2022 年 8 月 12 日召开第三届董事会第五次会议审议通过了《关于追认公司利用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于授权使用自有资金购买理财产品的议案》，报告期内公司分别购买南银理财“日日聚鑫（A20001）理财产品” 5,990,000.00 元、，未产生任何财务风险。

上述公司收购资产和对外投资事项，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。从长期发展来看，对公司业务连续性和管理稳定及未来财务状况和经营

成果将产生积极影响。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年8月15日		其他（书面承诺）	规范和减少关联交易	2015年8月15日，公司持股5%以上股东、公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员向公司出具《关于减少及避免关联交易的承诺》。承诺：本人将尽量避免与榕兴股份及其子公司产生关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将严格遵守市场规则，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行，并按照相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务	正在履行中
董监高	2015年8月15日		其他（书面承诺）	同业竞争承诺	2015年8月15日，公司持股5%以上股东、公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员向公司出具《避免同业竞争承诺函》，承诺：本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺	正在履行中
董监高	2018年5月9日		其他（书面承诺）	诚信状况	本人向全国股份转让系统公司承诺：本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定，履行忠实、勤勉尽责的义务。本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件的有关规定。本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守《全国中小企业股份转让系统业务	正在履行中

					<p>规则（试行）》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等。本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守公司《章程》。本人同意接受中国证监会和全国股份转让系统公司的监管，包括及时、如实地答复中国证监会和全国股份转让系统公司向本人提出的任何问题，及时提供《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、行政法规、部门规章、业务规则规定应当报送的资料及要求提供的其他文件的正本或副本，并出席本人被要求出席的会议。本人授权全国股份转让系统公司可将本人提供的承诺与声明的资料向中国证监会报告。本人将按要求参加中国证监会和全国股份转让系统公司组织的专业培训。本人如违反上述承诺，愿意承担由此引起的一切法律责任和接受中国证监会任何行政处罚与全国股份转让系统公司的违规处分。本人因履行挂牌公司董事的职责或者本承诺而与全国股份转让系统公司发生争议提起诉讼时，由全国股份转让系统公司住所地法院管辖。</p>	
--	--	--	--	--	---	--

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	
报告期内，承诺人均严格履行了上述承诺，未有任何违背。		

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产	固定资产	抵押	11,911,616.59	12.70%	抵押于银行用于取得贷款
土地	无形资产	抵押	1,007,452.47	1.07%	抵押于银行用于取得贷款
专利	无形资产	质押	0		质押于银行用于取得贷款
总计	-	-	12,919,069.06	13.77%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司将资产抵押和质押给银行办理授信担保，是公司业务发展和生产经营的正常需求，有利于改善公司的财务状况，对公司的生产经营有积极影响，对公司的利益不会造成不利影响，对股东的利益不会构成损害。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	1,348,750	10.375%	0	1,348,750	10.375%
	其中：控股股东、实际控制人	65,000	0.5%	0	65,000	0.5%
	董事、监事、高管	243,750	1.875%	0	243,750	1.875%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	11,651,250	89.625%	0	11,651,250	89.625%
	其中：控股股东、实际控制人	10,920,000	84%	0	10,920,000	84%
	董事、监事、高管	731,250	5.625%	0	731,250	5.625%
	核心员工	0		0	0	
总股本		13,000,000.00	-	0	13,000,000.00	-
普通股股东人数						9

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	泰州榕兴福泰投资管理有限公司	4,225,000	0	4,225,000	32.5%	4,225,000	0		
2	褚加冕	4,161,000	0	4,161,000	32.0077%	4,095,000	66,000		
3	褚省吾	2,600,000	0	2,600,000	20%	2,600,000	0		
4	沈兰凤	975,000	0	975,000	7.5%	731,250	243,750		
5	钱建芬	549,000	0	549,000	4.2231%	0	549,000		
6	金昌南	390,000	-1,200	388,800	2.9908%	0	388,800		

7	泰州鑫融股权投资合伙企业(有限合伙)	100,000	0	100,000	0.7692%	0	100,000		
8	张云堂		1,100	1,100	0.0085%	0	1,100		
9	程志龙		100	100	0.0008%	0	100		
合计		13,000,000	0	13,000,000	100%	11,651,250	1,348,750		

普通股前十名股东间相互关系说明:

褚省吾与沈兰凤为夫妻,褚加冕与钱建芬为夫妻,褚省吾与褚加冕为父子,沈兰凤与褚加冕为母子。褚加冕、褚省吾与沈兰凤均为榕兴福泰的主要股东。除此之外,公司股东相互之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押借款	南京银行股份有限公司高港支行	银行	5,000,000	2021年9月18日	2022年9月16日	3.85%
2	保证借款	南京银行股份有限公司高港支行	银行	5,000,000	2021年10月11日	2022年9月16日	3.85%
3	抵押借款	南京银行股份有限公司泰州高港支行	银行	3,000,000	2021年10月26日	2022年9月16日	3.85%
4	质押借款	南京银行股份有限公司泰州高港支行	银行	5,000,000	2021年12月30日	2022年9月16日	3.85%
5	质押借款	中国银行股份有限公司泰州高港支行	银行	2,000,000	2021年12月31日	2022年12月22日	3.95%
6	信用借款-	苏州银行	银行	2,000,000	2022年1月24日	2023年1月24日	4%
7	保证借款	南京银行股份有限公司泰州高港支行	银行	4,000,000	2022年9月14日	2023年9月13日	3.7%
合计	-	-	-	26,000,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	7	13.076923	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
褚加冕	总经理、董事、销售总监	男	否	1975年10月	2021年9月2日	2024年9月2日
褚省吾	董事长	男	否	1949年1月	2021年9月2日	2024年9月2日
沈兰凤	董事	女	否	1949年2月	2021年9月2日	2024年9月2日
程文涵	监事(主席)	男	否	1986年1月	2021年9月2日	2024年9月2日
张琴	监事	女	否	1986年5月	2021年9月2日	2024年9月2日
孙志荣	监事(职工代表)	男	否	1971年6月	2021年9月2日	2024年9月2日
陈达永	副总经理、研发总监	男	否	1974年8月	2021年9月2日	2024年9月2日
严华林	董事	男	否	1964年1月	2021年9月2日	2024年9月2日
郭巧艳	董事会秘书、财务总监	女	否	1984年1月	2021年9月2日	2024年9月2日
王禹	董事	男	否	1986年11月	2021年9月2日	2024年9月2日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

褚省吾与沈兰凤为夫妻，褚省吾与褚加冕为父子，沈兰凤与褚加冕为母子。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	是	褚省吾与沈兰凤为夫妻，褚省吾与褚加冕为父子，沈兰凤与褚加冕为母子。
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	郭巧艳女士同时任职公司董事会秘书兼财务负责人职务

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	23	12	2	33
生产人员	68	39	6	101
销售人员	14	18	1	31
技术人员	26	16	2	40

财务人员	4	3	2	5
员工总计	135	88	13	210

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士		1
本科	36	46
专科	32	44
专科以下	66	118
员工总计	135	210

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司员工薪酬主要包括基本薪酬、绩效工资、奖金等，公司依照员工的胜任能力以及职级、岗位及实际工作表现情况，划分岗位等级，确定薪酬职级职等标准。凡与公司签订劳动合同的员工，均缴纳社会保险及住房公积金，社会保险与公积金缴纳比例均按照国家及地方政策要求执行。公司非常重视人才培养和梯队建设，结合公司发展和员工成长需求，开展内外部学习培训，不断提高员工的工作技能和岗位胜任度。

目前公司没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

截至报告期末，公司未建立新的公司治理制度。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，且相关人员均严格按照相关法律、法规的规定履行各自的权利与义务；公司重大生产经营决策按照《公司章程》及公司《重大投资决策管理办法》中规定的程序和规则进行。公司认真履行信息披露义务，信息披露工作在主办券商及持续督导人员的帮助下，严格遵守相关法律法规及公司《信息披露管理制度》的规定，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的情形。截止报告期末，公司未出现违法、违规或重大缺陷的公司治理现象。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股份公司成立后，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，公司股东均严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定行使权利。公司股东大会已对股份公司的设立、董事和监事的选举、《公司章程》及其他内控制度的制定等事项作出了有效决议，切实发挥了股东大会的职能和作用。截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

公司于2022年3月30日召开第三届董事会第四次会议,审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》,根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第2号-提供担保》的要求,提议对《公司章程》相关条款做如下修正:

(1) 原第三十九条新增加“公司应严格执行为他人提供担保的审议程序,如发现存在违反公司章程规定的审批权限和审议程序对外提供担保的,可以视情节对相关责任人员予以免职处理,并依法追究其法律责任。”

(2) 新增第一百四十三条若公司申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的,应当充分考虑股东的合法权益,并对异议股东作出合理安排。公司应设置与终止挂牌事项相关的投资者保护机制。其中,公司主动终止挂牌的,控股股东、实际控制人应该制定合理的投资者保护措施,通过提供回购安排等方式为其他股东的权益提供保护;公司被强制终止挂牌的,控股股东、实际控制人应该与其他股东主动、积极协商解决方案。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	4	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时,对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司根据公司法、证券法、全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)以及股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求,不断完善法人治理结构,建立行之有效的内控管理体系,确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求,且均严格按照相关法律法规、履行各自的权利和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

1、业务独立

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

2、资产独立

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

3、人员独立

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

4、财务独立

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

5、机构独立

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守《公司法》、《证券法》等法律法规及《公司章程》、《信息披露事务管理制度》等内控制度的规定，执行情况良好。公司将尽快制定《年度报告重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会审字（2023）第 02370001 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路聚杰金融大厦 20 层
审计报告日期	2023 年 3 月 30 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	阎纪华 陈峰 2 年 2 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬	12 万元

审 计 报 告

泰州市榕兴医疗用品股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了泰州市榕兴医疗用品股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

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

（三）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。

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

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。

我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：阎纪华

中国注册会计师：陈峰

中国·北京

二〇二三年三月三十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	14,526,043.16	5,556,959.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	2,226,134.03	900,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	12,142,159.34	5,779,024.70
应收款项融资			
预付款项	六、4	2,074,328.88	943,850.52
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	3,086,340.43	306,823.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	20,523,550.41	17,103,802.98
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	270,473.43	987,642.07
流动资产合计		54,849,029.68	31,578,103.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	540,092.56	573,066.58
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	35,487,832.57	31,404,349.11
在建工程	六、10	0.00	1,857,160.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11		46,985.47
无形资产	六、12	1,179,949.83	1,213,748.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	1,606,596.90	4,848,845.49
递延所得税资产	六、14	135,336.35	72,575.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		38,949,808.21	40,016,731.80
资产总计		93,798,837.89	71,594,835.55
流动负债：			
短期借款	六、15	4,300,000.00	16,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、16	2,090,239.38	5,088,452.30
预收款项			
合同负债	六、17	10,773,338.95	9,853,673.52

卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、18	3,314,282.93	1,327,253.77
应交税费	六、19	5,078,490.51	387,414.84
其他应付款	六、20	1,254,476.89	1,510,962.87
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、21		50,694.23
其他流动负债	六、22	218,348.39	383,536.36
流动负债合计		27,029,177.05	34,601,987.89
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		27,029,177.05	34,601,987.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	693,227.14	693,227.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	5,713,190.78	2,897,022.32
一般风险准备			
未分配利润	六、26	47,363,242.92	20,402,598.20
归属于母公司所有者权益（或股东权益）		66,769,660.84	36,992,847.66

合计			
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		66,769,660.84	36,992,847.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		93,798,837.89	71,594,835.55

法定代表人：褚加冕

主管会计工作负责人：郭巧艳

会计机构负责人：郭巧艳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,893,281.77	2,508,038.15
交易性金融资产		2,226,134.03	900,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	13,508,924.63	5,704,102.43
应收款项融资			
预付款项		1,690,783.10	854,930.78
其他应收款	十三、2	9,113,811.42	8,630,874.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,334,237.13	16,616,607.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			763,150.52
流动资产合计		52,767,172.08	35,977,703.53
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	6,540,092.56	1,573,066.58
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程		34,786,463.64	31,097,988.26
生产性生物资产			1,857,160.92
油气资产			
使用权资产			

无形资产		1,179,949.83	1,213,748.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,606,596.90	4,848,845.49
递延所得税资产		135,336.35	72,575.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		44,248,439.28	40,663,385.48
资产总计		97,015,611.36	76,641,089.01
流动负债：			
短期借款		4,300,000.00	16,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,091,682.45	5,124,349.67
预收款项		9,752,386.53	8,962,040.68
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,228,195.85	1,327,253.77
应交税费		5,078,490.51	386,949.36
其他应付款		1,246,160.17	1,510,962.87
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		206,788.09	379,309.50
流动负债合计		25,903,703.60	33,690,865.85
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		25,903,703.60	33,690,865.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本		13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		693,227.14	693,227.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,713,190.78	2,897,022.32
一般风险准备			
未分配利润		51,705,489.84	26,359,973.70
所有者权益（或股东权益）合计		71,111,907.76	42,950,223.16
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		97,015,611.36	76,641,089.01

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		105,760,568.86	63,757,599.29
其中：营业收入	六、27	105,760,568.86	63,757,599.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		74,349,231.72	58,632,039.94
其中：营业成本	六、27	48,899,060.29	33,840,115.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、28	1,011,177.86	743,077.38
销售费用	六、29	9,830,089.89	10,672,552.67
管理费用	六、30	7,830,460.23	7,016,702.54
研发费用	六、31	6,749,120.07	5,571,992.80
财务费用	六、32	29,323.38	787,599.26
其中：利息费用		413,131.92	527,111.44
利息收入		5,841.62	2,546.41
加：其他收益	六、33	3,017,892.64	1,628,177.21
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	-5,986.84	-39,087.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-32,974.02	-41,201.80

(损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六、35	-410,286.45	-159,491.98
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、36		-14,903.01
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		34,012,956.49	6,540,253.80
加:营业外收入	六、37	4,520.39	135.82
减:营业外支出	六、38	328,647.77	643,930.05
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		33,688,829.11	5,896,459.57
减:所得税费用	六、39	3,912,015.93	303,777.63
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		29,776,813.18	5,592,681.94
其中:被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		29,776,813.18	5,592,681.94
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		29,776,813.18	5,592,681.94
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后			

净额			
七、综合收益总额		29,776,813.18	5,592,681.94
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		29,776,813.18	5,592,681.94
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		2.29	0.43
（二）稀释每股收益（元/股）		2.29	0.43

法定代表人：褚加冕

主管会计工作负责人：郭巧艳

会计机构负责人：郭巧艳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十三、4	102,211,449.77	62,890,679.67
减：营业成本	十三、4	48,612,277.99	34,084,353.97
税金及附加		1,010,575.93	742,601.50
销售费用		8,278,619.63	8,926,384.91
管理费用		7,571,362.05	6,712,449.34
研发费用		6,749,120.07	5,571,992.80
财务费用		184,431.18	683,347.30
其中：利息费用		413,131.92	517,662.55
利息收入		4,510.63	1,717.17
加：其他收益		3,017,200.68	1,628,006.93
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-5,986.84	-39,087.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-418,402.84	-145,725.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,397,873.92	7,612,743.85
加：营业外收入		4,474.38	109.34
减：营业外支出		328,647.77	643,930.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,073,700.53	6,968,923.14
减：所得税费用		3,912,015.93	303,777.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,161,684.60	6,665,145.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填		28,161,684.60	6,665,145.51

列)			
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		28,161,684.60	6,665,145.51
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 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		105,831,048.71	72,230,554.12
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,763,051.10	610,008.87
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	3,789,701.43	2,902,824.89

经营活动现金流入小计		111,383,801.24	75,743,387.88
购买商品、接受劳务支付的现金		49,810,234.67	28,327,638.32
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		17,335,519.60	12,612,042.24
支付的各项税费		2,564,007.86	1,300,541.19
支付其他与经营活动有关的现金		14,806,220.60	18,679,264.10
经营活动现金流出小计		84,515,982.73	60,919,485.85
经营活动产生的现金流量净额		26,867,818.51	14,823,902.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,690,000.00	1,484,611.00
取得投资收益收到的现金		26,987.18	2,114.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		602.74	96,201.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,717,589.92	1,582,926.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,934,471.62	14,916,651.93
投资支付的现金		6,016,134.03	2,398,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,950,605.65	17,314,651.93
投资活动产生的现金流量净额		-6,233,015.73	-15,731,725.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,000,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	23,000,000.00
偿还债务支付的现金		17,700,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		413,131.92	517,662.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		18,113,131.92	18,517,662.55
筹资活动产生的现金流量净额		-12,113,131.92	4,482,337.45

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		447,412.37	-134,683.25
五、现金及现金等价物净增加额		8,969,083.23	3,439,830.48
加：期初现金及现金等价物余额		5,556,959.93	2,117,129.45
六、期末现金及现金等价物余额		14,526,043.16	5,556,959.93

法定代表人：褚加冕

主管会计工作负责人：郭巧艳

会计机构负责人：郭巧艳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021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		100,885,154.38	69,343,137.61
收到的税费返还		1,291,782.62	514,502.11
收到其他与经营活动有关的现金		6,788,324.43	2,901,969.17
经营活动现金流入小计		108,965,261.43	72,759,608.89
购买商品、接受劳务支付的现金		49,388,410.54	26,406,891.92
支付给职工以及为职工支付的现金		16,510,936.02	11,889,863.34
支付的各项税费		2,562,940.45	1,299,905.49
支付其他与经营活动有关的现金		14,673,956.74	21,216,768.23
经营活动现金流出小计		83,136,243.75	60,813,428.98
经营活动产生的现金流量净额		25,829,017.68	11,946,179.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,690,000.00	1,450,000.00
取得投资收益收到的现金		26,987.18	2,114.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		602.74	96,201.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,717,589.92	1,548,315.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,302,471.62	14,571,971.40
投资支付的现金		11,016,134.03	2,398,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		15,318,605.65	16,969,971.40
投资活动产生的现金流量净额		-10,601,015.73	-15,421,656.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,000,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	23,000,000.00
偿还债务支付的现金		17,700,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		413,131.92	517,662.55
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		18,113,131.92	18,517,662.55
筹资活动产生的现金流量净额		-12,113,131.92	4,482,337.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		270,373.59	-127,634.59
五、现金及现金等价物净增加额		3,385,243.62	879,226.55
加：期初现金及现金等价物余额		2,508,038.15	1,628,811.60
六、期末现金及现金等价物余额		5,893,281.77	2,508,038.15

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	13,000,000.00				693,227.14				2,897,022.32		20,402,598.20		36,992,847.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	13,000,000.00				693,227.14				2,897,022.32		20,402,598.20		36,992,847.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,816,168.46		26,960,644.72	-	29,776,813.18	
（一）综合收益总额										29,776,813.18	-	29,776,813.18	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的													

金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								2,816,168.46		-2,816,168.46			
1. 提取盈余公积								2,816,168.46		-2,816,168.46			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	13,000,000.00				693,227.14			5,713,190.78		47,363,242.92			66,769,660.84

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	一般 风险			未分配利润
优先		永续	其他										

		股	债		股	收益		准备		
一、上年期末余额	13,000,000.00			693,227.14			2,230,507.77	15,476,430.81		31,400,165.72
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	13,000,000.00			693,227.14			2,230,507.77	15,476,430.81		31,400,165.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							666,514.55	4,926,167.39		5,592,681.94
（一）综合收益总额								5,592,681.94		5,592,681.94
（二）所有者投入和减少资本							-	-		
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配							666,514.55	-666,514.55		
1. 提取盈余公积							666,514.55	-666,514.55		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他							-			
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他									-			
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	13,000,000.00				693,227.14				2,897,022.32		20,402,598.20	36,992,847.66

法定代表人：褚加冕

主管会计工作负责人：郭巧艳

会计机构负责人：郭巧艳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	13,000,000.00				693,227.14				2,897,022.32		26,359,973.70	42,950,223.16

加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	13,000,000.00			693,227.14			2,897,022.32		26,359,973.70	42,950,223.16	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-			-			2,816,168.46		25,345,516.14	28,161,684.60	
（一）综合收益总额									28,161,684.60	28,161,684.60	
（二）所有者投入和减少资本	-			-			-		-	-	
1. 股东投入的普通股	-			-						-	
2. 其他权益工具持有者投入资本										-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额										-	
4. 其他										-	
（三）利润分配	-			-			2,816,168.46		-2,816,168.46	-	
1. 提取盈余公积							2,816,168.46		-2,816,168.46	-	
2. 提取一般风险准备									-	-	
3. 对所有者（或股东）的分配										-	
4. 其他	-			-			-		-	-	
（四）所有者权益内部结转										-	
1. 资本公积转增资本（或股本）										-	
2. 盈余公积转增资本（或股										-	

本)												
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	-				-				-		-	
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	13,000,000.00				693,227.14				5,713,190.78		51,705,489.84	71,111,907.76

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	13,000,000.00				693,227.14				2,230,507.77		20,361,342.74	36,285,077.65
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	13,000,000.00				693,227.14				2,230,507.77		20,361,342.74	36,285,077.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-				666,514.55		5,998,630.96	6,665,145.51

(一) 综合收益总额											6,665,145.51	6,665,145.51
(二) 所有者投入和减少资本	-											
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
(三) 利润分配	-							666,514.55			-666,514.55	-
1. 提取盈余公积								666,514.55			-666,514.55	-
2. 提取一般风险准备											-	-
3. 对所有者(或股东)的分配												-
4. 其他	-							-			-	-
(四) 所有者权益内部结转												-
1. 资本公积转增资本(或股本)												-
2. 盈余公积转增资本(或股本)												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他	-							-			-	-

(五) 专项储备													-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
(六) 其他													
四、本年期未余额	13,000,000.00				693,227.14				2,897,022.32		26,359,973.70	42,950,223.16	

三、 财务报表附注

泰州市榕兴医疗用品股份有限公司 2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

泰州市榕兴医疗用品股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 于 1996 年 11 月 27 日成立。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码: 9132120070397010XM。本公司为在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的股份有限公司, 股票代码 835367, 转让方式为协议转让。本公司于 2015 年 4 月 20 日经批准由有限公司改制成为股份有限公司, 注册地址与总部地址均为泰州市高港区口岸工业园区远东大道 8 号。

公司经营范围: 许可项目: 第二类医疗器械生产; 第三类医疗器械生产; 第三类医疗器械经营; 保健食品生产; 保健食品销售; 特殊医学用途配方食品生产; 食品生产; 食品经营(销售预包装食品); 消毒剂生产(不含危险化学品); 用于传染病防治的消毒产品生产; 化妆品生产(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, 具体经营项目以审批结果为准) 一般项目: 第一类医疗器械生产; 第一类医疗器械销售; 第二类医疗器械销售; 消毒剂销售(不含危险化学品); 化妆品零售; 化妆品批发; 个人卫生用品销售; 卫生用品和一次性使用医疗用品销售; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广(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)。

本公司属卫生材料及医药用品制造行业, 主要从事国内外医用功能性生物敷料的生产、研发和销售等。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 3 月 30 日决议批准报出。根据本公司章程, 本财务报表将提交股东大会审议。

截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司纳入合并范围的子公司共 2 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围比上年增加 1 户, 详见本附注七“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于

2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司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。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。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。

（1） 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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 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，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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，由此产生的汇兑差额，除：①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汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币

金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款： 合并范围内 关联方组合	合并范围内各家单位之间的往来款项，本组合无信用风险
同一控制下 往来单位组 合	同一控制下往来单位之间的往来款项，本组合的信用风险极低
账龄组合	除合并范围内各家单位之间的往来款项以外的其他组合，本组合以应收款项

项 目	确定组合的依据
	的账龄作为信用风险特征。公司根据账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
合同资产： 合并范围内 关联方组合	合并范围内各家单位之间的往来款项，本组合无信用风险
同一控制下 往来单位组 合	同一控制下往来单位之间的往来款项，本组合的信用风险极低
账龄组合	除合并范围内各家单位之间的往来款项以外的其他组合，本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。公司根据账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
合并范围内 关联方组合	合并范围内各家单位之间的往来款项，本组合无信用风险
同一控制下 往来单位组 合	同一控制下往来单位之间的往来款项，本组合的信用风险极低
账龄组合	除合并范围内各家单位之间的往来款项以外的其他组合，本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。公司根据账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	自初始购入后债券评级没有下调
同一控制下往来单位组合	自初始购入后债券评级下调但未发生信用减值

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本公司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。

除了单项评估信用风险的其他债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	自初始购入后债券评级没有下调
同一控制下往来单位组合	自初始购入后债券评级下调但未发生信用减值

⑥长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本公司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。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	合并范围内各单位之间的往来款项，本组合无信用风险。
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征。

11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履行成本也列报为存货。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合

同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

15、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买

方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

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

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和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。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”(2)中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会

计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	3-20	5	4.75-31.67
通用设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67
运输工具	年限平均法	4-5	5	19-23.75
电子设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67
其他设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定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，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、 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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

18、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、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，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、30“租赁”。

20、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准

备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

21、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否

存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、30“租赁”。

26、 收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至

今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入确认的具体方法：

（1）境内销售商品合同

本公司与境内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。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，通常在将商品交付到客户指定地点，客户验收完成时点确认收入。

（2）境外销售商品合同

本公司通常以出口报关数据已上传到电子口岸系统且取得货代公司出具的货运提单为控制权转移的时点，对境外客户销售商品确认收入。

27、 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

28、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者

身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

30、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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。在计算租赁付款额的现值时，本公司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。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3） 本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

31、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

32、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、26、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断,这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本,以及期间损益产生影响,且可能构成重大影响。

(2) 金融资产减值

本公司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。在做出该等判断和估计时,本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策,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。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 长期资产减值准备

本公司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金额不可收回时,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。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司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,本公司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。

(5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

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

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、15% 计缴，详见下表。

纳税主体名称	所得税税率
泰州市裕兴医疗用品股份有限公司	15%
上海衡开贸易有限公司	25%
江苏裕兴医疗有限公司	25%

2、 税收优惠及批文

泰州市裕兴医疗用品股份有限公司于2021年11月3日取得高新技术企业认证证书，证书编号：GR202132002723，有效期为三年。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“年末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本年”指 2022 年度，“上年”指 2021 年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	3,288.54	14,752.45
银行存款	14,485,914.81	5,500,318.09
其他货币资金	36,839.81	41,889.39
合 计	14,526,043.16	5,556,959.93

2、 交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,226,134.03	900,000.00
其中：理财产品	2,226,134.03	900,000.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合 计	2,226,134.03	900,000.00

2022 年 12 月 31 日，本公司持有南银理财日日聚鑫(A20001)理财产品份额 2,226,134.03 份，该理财产品份额净值 1 元，公允价值 2,226,134.03 元。

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	12,795,351.95
1 至 2 年	14,218.04
2 至 3 年	8,847.54
3 年以上	194,701.04
小 计	13,013,118.57
减：坏账准备	870,959.23

账 龄	年末余额
合 计	12,142,159.34

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	226,542.42	1.74	226,542.42	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	12,786,576.15	98.26	644,416.81	5.04	12,142,159.34
其中：账龄组合	12,786,576.15	98.26	644,416.81	5.04	12,142,159.34
合 计	13,013,118.57	—	870,959.23	—	12,142,159.34

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,278,885.81	100.00	499,861.11	7.96	5,779,024.70
其中：账龄组合	6,278,885.81	100.00	499,861.11	7.96	5,779,024.70
合 计	6,278,885.81	—	499,861.11	—	5,779,024.70

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
NuMed Industries, LLC	226,542.42	226,542.42	100	预计难以收回

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额
-----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,774,456.15	638,722.81	5.00
1 至 2 年	7,140.00	714.00	10.00
2 至 3 年			50.00
3 年以上	4,980.00	4,980.00	100.00
合 计	12,786,576.15	644,416.81	5.04

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核 销	其他变动	
应收账款坏 账准备	499,861.11	371,098.12				870,959.23

(4) 本报告期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 6,135,362.80 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 47.15%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 306,768.14 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,782,504.96	85.93	571,042.38	60.50
1 至 2 年	136,400.93	6.58	309,121.50	32.75
2 至 3 年	91,736.35	4.42	45,550.36	4.83
3 年以上	63,686.64	3.07	18,136.28	1.92
合 计	2,074,328.88	——	943,850.52	——

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
南京盛庆和化工有限公司	282,154.00	13.60
昆山新伟杰机械有限公司	213,834.51	10.31
江苏泰联包装设备有限公司	200,000.00	9.64
庆荣化工(上海)有限公司	136,000.00	6.56
泰州瑞立科机械设备有限公司	87,600.00	4.22
合 计	919,588.51	44.33

5、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,086,340.43	306,823.55
合 计	3,086,340.43	306,823.55

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	2,961,207.05
1 至 2 年	107,331.71
2 至 3 年	44,500.00
3 至 4 年	10,490.00
4 至 5 年	
5 年以上	2,000.00
小 计	3,125,528.76
减：坏账准备	39,188.33
合 计	3,086,340.43

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收其他应收款项	2,583,576.09	57,677.38
押金及员工备用金	541,952.67	249,146.17
小 计	3,125,528.76	306,823.55
减：坏账准备	39,188.33	
合 计	3,086,340.43	306,823.55

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额				
2022 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	39,188.33			39,188.33
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	39,188.33			39,188.33

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提		39,188.33				39,188.33

⑤本报告期无实际核销的其他应收款项

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
江苏鸿蒙医用材料有限公司	投资款	1,725,000.00	1 年以内	55.19	
朱喜梅	员工备用金	227,836.13	1 年以内	7.29	
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	往来款	208,830.33	1 年以内	6.68	10,441.52
刘晓丹	往来款	121,202.83	1 年以内	3.88	6,060.14
唐华琴	员工备用金	110,000.00	1 年以内	3.52	
合 计	—	2,392,869.29	—	76.56	16,501.66

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,551,787.69		7,551,787.69
周转材料	60,122.23		60,122.23
委托加工物资	289,444.55		289,444.55
在产品	1,068,744.66		1,068,744.66
库存商品	11,553,451.28		11,553,451.28
合 计	20,523,550.41		20,523,550.41

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,858,506.89		5,858,506.89
周转材料	60,508.33		60,508.33
委托加工物资	272,451.58		272,451.58
在产品	1,308,743.11		1,308,743.11
库存商品	9,603,593.07		9,603,593.07
合 计	17,103,802.98		17,103,802.98

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	270,473.43	987,642.07

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额		本年增减变动								年末余额		减值准备
	年初成本	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	年末成本	减值准备	
联营企业													
江苏鸿蒙医用材料有限公司	573,066.58				-32,974.02						540,092.56		
北京榕兴应急救援科技有限公司	14,903.01	14,903.01									14,903.01	14,903.01	14,903.01
合计	587,969.59	14,903.01			-32,974.02						587,969.59	14,903.01	14,903.01

9、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	35,487,832.57	31,404,349.11
固定资产清理		
合 计	35,487,832.57	31,404,349.11

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建 筑物	通用设备	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合 计
一、账面原 值							
1、年初余 额	16,701,436.49	1,075,762.04	27,472,499.71	1,441,823.14	1,656,138.03	570,859.01	48,918,518.42
2、本年增 加金额	3,041,185.91	232,676.44	4,995,077.58	414,712.14	284,456.60	261,560.69	9,229,669.36
（1）购置	137,644.35	232,676.44	2,143,976.63	414,712.14	284,456.60	261,560.69	3,475,026.85
（2）在建 工程转入			1,952,018.37				1,952,018.37
（3）其他 转入	2,903,541.56		899,082.58				3,802,624.14
3、本年减 少金额					22,625.64		22,625.64
（1）处置 或报废					22,625.64		22,625.64
4、年末余 额	19,742,622.40	1,308,438.48	32,467,577.29	1,856,535.28	1,917,968.99	832,419.70	58,125,562.14
二、累计折 旧							
1、年初余 额	6,034,975.54	581,475.17	9,148,743.45	197,025.46	1,368,659.21	183,290.48	17,514,169.31

项 目	房屋及建筑物	通用设备	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合 计
2、本年增加金额	1,351,198.38	137,511.81	3,008,335.41	395,293.19	159,788.04	93,252.57	5,145,379.40
(1) 计提	1,351,198.38	137,511.81	3,008,335.41	395,293.19	159,788.04	93,252.57	5,145,379.40
3、本年减少金额					21,819.14		21,819.14
(1) 处置或报废					21,819.14		21,819.14
4、年末余额	7,386,173.92	718,986.98	12,157,078.86	592,318.65	1,506,628.11	276,543.05	22,637,729.57
三、减值准备							
1、年初余额							
2、本年增加金额							
3、本年减少金额							
4、年末余额							
四、账面价值							
1、年末账面价值	12,356,448.48	589,451.50	20,310,498.43	1,264,216.63	411,340.88	555,876.65	35,487,832.57
2、年初账面价值	10,666,460.95	494,286.87	18,323,756.26	1,244,797.68	287,478.82	387,568.53	31,404,349.11

10、 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程		1,857,160.92

项 目	年末余额	年初余额
工程物资		
合 计		1,857,160.92

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
设备改造				1,857,160.92		1,857,160.92
合 计				1,857,160.92		1,857,160.92

11、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	563,825.86	563,825.86
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	563,825.86	563,825.86
二、累计折旧		
1、年初余额	516,840.39	516,840.39
2、本年增加金额	46,985.47	46,985.47
(1) 计提	46,985.47	46,985.47
3、本年减少金额		
4、年末余额	563,825.86	563,825.86
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		

项 目	房屋及建筑物	合 计
1、年末账面价值		
2、年初账面价值	46,985.47	46,985.47

12、 无形资产**(1) 无形资产情况**

项 目	土地使用权	专利权	软件使用权	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	1,281,215.00	188,679.24	178,064.89	1,647,959.13
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额	1,281,215.00	188,679.24	178,064.89	1,647,959.13
二、累计摊销				
1、年初余额	247,432.61	8,713.32	178,064.89	434,210.82
2、本年增加金额	26,329.92	7,468.56		33,798.48
(1) 计提	26,329.92	7,468.56		33,798.48
3、本年减少金额				
4、年末余额	273,762.53	16,181.88	178,064.89	468,009.30
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	1,007,452.47	172,497.36		1,179,949.83
2、年初账面价值	1,033,782.39	179,965.92		1,213,748.31

13、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减少金 额	年末余额
-----	------	------------	------------	------------	------

项 目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减少金 额	年末余额
零星工程	4,848,845.49		650,087.89	2,592,160.70	1,606,596.90

注：其他减少为原来厂房消防工程和办公楼结构改造工程未摊销部分转入固定资产。

14、 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时 性差异
资产减值准备	135,336.35	902,242.32	72,575.92	483,839.48
合 计	135,336.35	902,242.32	72,575.92	483,839.48

15、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		7,000,000.00
抵押借款	4,000,000.00	4,000,000.00
保证借款		5,000,000.00
信用借款	300,000.00	
合 计	4,300,000.00	16,000,000.00

抵押借款情况：（1）由褚加冕、钱建芬作为保证人，提供连带责任保证担保；（2）由本公司作为抵押人，以其所有或依法有权处分的财产提供抵押担保。

16、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,754,159.38	4,850,050.30
1 年以上	336,080.00	238,402.00
合 计	2,090,239.38	5,088,452.30

17、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	10,773,338.95	9,853,673.52
合 计	10,773,338.95	9,853,673.52

18、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,327,253.77	18,327,724.81	16,340,695.65	3,314,282.93
二、离职后福利-设定提存计划		994,823.95	994,823.95	
合 计	1,327,253.77	19,322,548.76	17,335,519.60	3,314,282.93

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,290,511.77	17,520,863.86	15,497,279.70	3,314,095.93
2、职工福利费				
3、社会保险费		487,968.95	487,968.95	
其中：医疗保险费		464,056.74	464,056.74	
工伤保险费		23,912.21	23,912.21	
生育保险费				
4、住房公积金	36,742.00	318,892.00	355,447.00	187.00
合 计	1,327,253.77	18,327,724.81	16,340,695.65	3,314,282.93

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		913,719.14	913,719.14	
2、失业保险费		81,104.81	81,104.81	
合 计		994,823.95	994,823.95	

19、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	614,853.21	
企业所得税	4,156,239.38	226,685.72

项 目	年末余额	年初余额
房产税	38,321.74	38,700.57
土地使用税	10,427.50	10,427.50
城市维护建设税	150,878.39	64,313.75
教育费附加	107,770.29	45,938.40
印花税		1,348.90
合 计	5,078,490.51	387,414.84

20、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,254,476.89	1,510,962.87
合 计	1,254,476.89	1,510,962.87

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
工程款		306,112.31
押金	112,320.00	612,523.48
其他	57,736.36	45,632.08
保证金	1,084,420.53	546,695.00
合 计	1,254,476.89	1,510,962.87

21、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债		50,694.23
合 计		50,694.23

22、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	218,348.39	383,536.36

项 目	年末余额	年初余额
合 计	218,348.39	383,536.36

23、 股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,000,000.00						13,000,000.00

24、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	693,227.14			693,227.14
合 计	693,227.14			693,227.14

25、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,897,022.32	2,816,168.46		5,713,190.78
合 计	2,897,022.32	2,816,168.46		5,713,190.78

26、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	20,402,598.20	15,476,430.81
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	20,402,598.20	15,476,430.81
加: 本年归属于母公司股东的净利润	29,776,813.18	5,592,681.94
减: 提取法定盈余公积	2,816,168.46	666,514.55
年末未分配利润	47,363,242.92	20,402,598.20

27、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,722,754.74	48,899,060.29	63,716,537.34	33,840,115.29
其他业务	37,814.12		41,061.95	
合 计	105,760,568.86	48,899,060.29	63,757,599.29	33,840,115.29

28、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
房产税	154,211.55	175,564.83
土地使用税	41,710.00	41,710.00
城市维护建设税	468,103.12	298,556.65
教育费附加	334,359.37	212,064.86
印花税	12,793.82	15,181.04
合 计	1,011,177.86	743,077.38

29、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,339,171.16	2,565,162.84
固定资产折旧	31,764.78	35,878.44
运输费	0.00	1,083,297.15
业务招待费	252,336.83	86,697.03
差旅费	225,593.06	207,956.87
修理费	8,533.54	0.00
办公费	352,655.60	308,430.98
展览费	187,044.07	310,206.24
宣传费	1,469,146.86	196,718.03
会务费	291,660.00	647,000.00
通讯费	157,485.29	94,455.60
车辆费用	19,543.75	2,325.80
咨询费	867,122.15	2,557,122.97
货代费	826,738.69	694,601.19
业务推广费	519,720.26	852,478.15
注册费	27,761.96	474,226.10
其他	172,183.97	319,075.92
租金	81,627.92	236,919.36
合 计	9,830,089.89	10,672,552.67

30、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,472,726.67	2,002,464.59
固定资产折旧	748,957.40	504,077.18
长期待摊费用摊销	287,793.84	971,104.36
业务招待费	681,290.26	410,632.00
办公费	579,399.31	398,484.22
广告费	20,939.54	23,243.26
差旅费	35,582.44	113,539.14
咨询费	494,626.70	590,917.70
水电费	277,136.99	155,896.00
修理费	215,155.72	1,069,429.58
通讯费	44,306.15	42,134.81
车辆费用	105,792.04	233,994.93
会务费	0.00	7,547.17
快递费	6,521.88	6,839.89
技术服务费	41,811.21	70,515.79
其他	818,420.08	415,881.92
合 计	7,830,460.23	7,016,702.54

31、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,655,263.56	2,857,206.94
固定资产折旧	412,844.05	81,725.54
其他	1,681,012.46	2,633,060.32
合 计	6,749,120.07	5,571,992.80

32、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	413,131.92	527,111.44
减：利息收入	5,841.62	2,546.41

项 目	本年发生额	上年发生额
汇兑损益	-447,412.37	134,683.25
手续费支出	69,445.45	128,350.98
合 计	29,323.38	787,599.26

33、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
载银海藻项目		50,000.00	
“工业十条”奖励		84,600.00	
知识产权专项资金及专利技术补贴		21,250.00	
大型科学仪器开放共享用户补贴经费		200,795.00	
个税返还、扩岗补贴	4,192.64	1,261.95	4,192.64
2020 年省级外贸中提质和服务贸易切块资金		31,100.00	
以工代训		19,000.00	
区开放型经济高质量发展专项资金		20,000.00	
促进开放型经济高质量发展专项扶持资金		3,000.00	
就业补助资金		10,384.00	
国家奖励资金		398,712.97	
市区科技创新积分奖励		250,000.00	
代发工资款项-高港社保		13,373.29	
区科技十条知识产权奖补		65,800.00	
金融支持科技创新促进产业转型升级奖补资金		58,900.00	
第二批高层次创新创业		200,000.00	
市双创奖金		200,000.00	
泰州医药高新技术产业开发区（泰州市高港区）口岸街道财政局*2021 年度泰州市企业科技创新积分奖补资金	983,300.00		983,300.00
泰州医药高新技术产业开发区（泰州市高港区）工业和	883,300.00		883,300.00

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
科技创新局*企业科技创新积分奖补			
泰州医药高新技术产业开发区（泰州市高港区）工业和科技创新局*工业经济转型升级专项资金	363,800.00		363,800.00
泰州医药高新技术产业开发区（泰州市高港区）国库集中收付中心*中共泰州医药高新技术产业开发区工委（泰州市高港区）组织部组织部市双创资助资金	300,000.00		300,000.00
泰州医药高新技术产业开发区（泰州市高港区）工业和科技创新局*高新技术企业奖励资金	100,000.00		100,000.00
泰州医药高新技术产业开发区（泰州市高港区）国库集中收付中心*泰州医药高新技术产业开发区（泰州市高港区）商务局 2021 年中央和省级外贸及服务	80,100.00		80,100.00
泰州医药高新技术产业开发区（泰州市高港区）商务局*2021 年电子商务发展专项资金	67,700.00		67,700.00
泰州市高港区人民政府口岸街道办事处*2020 年度高港区“工业十条”奖励（2021 预算外往来）	64,600.00		64,600.00
泰州医药高新技术产业开发区（泰州市高港区）社会事业和退役军人事务局*2021 年度泰州市企业科技创新积分市级补助奖补资金	50,000.00		50,000.00
泰州市高港区国库集中收付中心*泰州医药高新技术产业开发区（泰州市高港区）商务局 2020 年度泰州市电子商务发展专项资金	45,000.00		45,000.00
经济建设处 2021 年度金融支持科技创新财政奖补资金	43,700.00		43,700.00
泰州医药高新技术产业开发区（泰州市高港区）市场监	11,000.00		11,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
督管理局*2021 年泰州市市本级企业科技创新积分奖补资金（知识产权类）			
泰州医药高新技术产业开发区（泰州市高港区）国库集中收付中心*泰州医药高新技术产业开发区（泰州市高港区）工业和科技创新局 2020 年长三角特色产业基地奖补	10,200.00		10,200.00
泰州医药高新技术产业开发区（泰州市高港区）商务局*2022 第三批商务发展专项资金	10,000.00		10,000.00
泰州医药高新技术产业开发区（泰州市高港区）市场监督管理局*2021 年度市级科技积分区本级配套奖补资金（知识产权类）	1,000.00		1,000.00
合 计	3,017,892.64	1,628,177.21	3,017,892.64

34、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-32,974.02	-41,201.80
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	26,987.18	2,114.03
合 计	-5,986.84	-39,087.77

35、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款信用减值损失	-371,098.12	-159,491.98
其他应收款信用减值损失	-39,188.33	
合 计	-410,286.45	-159,491.98

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

36、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
长期股权投资减值损失		-14,903.01

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计		-14,903.01

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

37、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	4,520.39	135.82	4,520.39

38、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠	322,653.36	236,129.00	322,653.36
非流动资产损坏报废损失	203.76	179,122.50	203.76
自然灾害损失		227,678.55	
罚金、罚款	5,790.65	1,000.00	5,790.65
合 计	328,647.77	643,930.05	328,647.77

39、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	3,974,776.36	325,636.40
递延所得税费用	-62,760.43	-21,858.77
合 计	3,912,015.93	303,777.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	33,688,829.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,053,324.37
子公司适用不同税率的影响	219,978.61
调整以前期间所得税的影响	70,078.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43,250.74

项 目	本年发生额
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-462,247.90
税法规定额外可扣除费用的影响	-1,012,368.01
所得税费用	3,912,015.93

40、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
保证金及押金	765,639.42	1,273,227.40
收到政府补助	3,013,700.00	1,626,915.26
财务费用中的利息收入	5,841.62	2,546.41
经营活动有关的营业外收入	4,520.39	135.82
合 计	3,789,701.43	2,902,824.89

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
手续费支出	69,445.45	128,350.98
费用支出	10,573,291.18	14,717,452.40
保证金及押金	2,648,079.30	1,188,805.06
支付的合并范围外的往来款	1,192,751.31	2,644,655.66
捐赠支出	322,653.36	
合 计	14,806,220.60	18,679,264.10

(3) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	29,776,813.18	5,592,681.94
加：资产减值准备	410,286.45	174,394.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,192,364.87	3,106,775.26
无形资产摊销	33,798.48	33,798.48
长期待摊费用摊销	650,087.89	3,919,617.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收	203.76	179,122.50

项 目	本年金额	上年金额
益以“－”号填列)		
财务费用（收益以“－”号填列）	-34,280.45	661,794.69
投资损失（收益以“－”号填列）	5,986.84	39,087.77
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-62,760.43	-21,858.77
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,419,747.43	-5,362,173.06
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-10,981,696.32	-2,535,317.18
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,296,761.67	9,035,978.25
经营活动产生的现金流量净额	26,867,818.51	14,823,902.03
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	14,526,043.16	5,556,959.93
减：现金的年初余额	5,556,959.93	2,117,129.45
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,969,083.23	3,439,830.48

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
①现金	14,526,043.16	5,556,959.93
其中：库存现金	3,288.54	14,752.45
可随时用于支付的银行存款	14,485,914.81	5,500,318.09
可随时用于支付的其他货币资金	36,839.81	41,889.39
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	14,526,043.16	5,556,959.93
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

41、 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	1,272,291.35	6.9646	8,861,000.33
其中：美元	1,272,291.35	6.9646	8,861,000.33
应收账款	321,404.97	6.9646	2,238,457.05
其中：美元	321,404.97	6.9646	2,238,457.05
合同负债	1,255,236.93	6.9646	8,742,223.18
其中：美元	1,255,236.93	6.9646	8,742,223.18

七、 合并范围的变更**1、 其他原因的合并范围变动**

2022 年 12 月 2 日，公司投资 500 万元注册成立全资子公司江苏榕兴医疗有限公司，合并范围由 1 家子公司变更为 2 家子公司。

八、 在其他主体中的权益**1、 在子公司中的权益****(1) 本公司的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海衡开贸易有限公司	上海	上海	医疗器械销售等	100		设立
江苏榕兴医疗有限公司	淮安	淮安	医疗器械制造等	100		设立

2、 在合营企业或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏鸿蒙医用材料有限公司	江苏	江苏	医药制造业	24		权益法

九、 关联方及关联交易**1、 本公司的实际控制人**

实际控制人名称	关联关系	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
褚加冕家族	本公司第一大股东	93.79%	96.23%

本企业的实际控制人情况的说明：

褚加冕持有本公司 32.01% 股份，褚省吾（父）持有本公司 20% 股份，沈兰凤（母）持有本公司 7.5% 股份，钱建芬（配偶）持有本公司 4.22% 股份，褚加冕家族合计直接持有本公司 63.73% 股份；“泰州榕兴福泰投资管理有限公司”（以下简称“榕兴福泰”）持有本公司 32.50% 股份，其中，褚加冕持有榕兴福泰 57.48% 股份，褚省吾（父）持有榕兴福泰 20% 股份，沈兰凤（母）持有榕兴福泰 15% 股份，褚加冕家族通过榕兴福泰合计间接持有本公司 30.06% 股份。褚加冕家族直接和间接持有本公司 93.79% 股份，合计持有本公司 96.23% 的表决权。本公司的控股股东、实际控制人为褚加冕和褚省吾。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
金昌南	持有公司 2.9908% 股份的股东
泰州鑫融股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持有公司 0.7692% 股份的股东
张云堂	持有公司 0.0085% 股份的股东
程志龙	持有公司 0.0008% 股份的股东

5、 关联方交易情况

（1） 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
褚加冕、钱建芬	4,000,000.00	2022 年 9 月 14 日	2023 年 9 月 13 日	否

6、 关联方应收应付款项

本公司期末无关联方应收应付款项。

7、 关联方承诺

本公司期末无关联方承诺。

十、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

2023 年 1 月 13 日工商变更，本公司收购原参股公司江苏鸿蒙医用材料有限公司 76% 股份，控股 100%。江苏鸿蒙医用材料有限公司成为公司全资子公司。

2023 年 3 月 30 日，公司董事会通过 2022 年年度权益分派方案为：公司目前总股本为 13,000,000.00 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 13.076923 股，每 10 股派发现金红利 7 元（含税）。本次权益分派共预计派送红股 17,000,000.00 股，派发现金红利 9,100,000.00 元，如股权登记日应分配股数与目前预计不一致的，公司将维持分派比例不变，并相应调整分派总额。实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

截至本财务报表签发日 2023 年 3 月 30 日止，除上述事项外，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

公司无需要披露的其他事项。

十三、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	14,154,212.00
1 至 2 年	14,218.04
2 至 3 年	8,847.54
3 年以上	194,701.04
小 计	14,371,978.62
减：坏账准备	863,053.99

账 龄	年末余额
合 计	13,508,924.63

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	226,542.42	1.58	226,542.42	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	14,145,436.20	98.42	636,511.57	4.50	13,508,924.63
其中：账龄组合	12,628,471.30	87.87	636,511.57	5.04	11,991,959.73
其他组合	1,516,964.90	10.56			1,516,964.90
合 计	14,371,978.62	—	863,053.99	—	13,508,924.63

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,187,941.91	100.00	483,839.48	7.82	5,704,102.43
其中：账龄组合	5,958,453.31	96.29	483,839.48	8.12	5,474,613.83
其他组合	229,488.60	3.71			229,488.60
合 计	6,187,941.91	—	483,839.48	—	5,704,102.43

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
NuMed Industries, LLC	226,542.42	226,542.42	100	预计难以收回

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,616,351.30	630,817.57	5.00
1 至 2 年	7,140.00	714.00	10.00
2 至 3 年			50.00
3 年以上	4,980.00	4,980.00	100.00
合 计	12,628,471.30	636,511.57	5.04

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	483,839.48	379,214.51				863,053.99
坏账准备						

(4) 本报告期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 7,061,910.70 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 49.14%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 277,247.29 元。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,113,811.42	8,630,874.65
合 计	9,113,811.42	8,630,874.65

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	9,106,022.42

账 龄	年末余额
1 至 2 年	13,977.33
2 至 3 年	32,000.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	1,000.00
小 计	9,152,999.75
减：坏账准备	39,188.33
合 计	9,113,811.42

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	8,717,937.08	8,507,347.86
押金及员工借款	435,062.67	123,526.79
小 计	9,152,999.75	8,630,874.65
减：坏账准备	39,188.33	
合 计	9,113,811.42	8,630,874.65

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额				
2022 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	39,188.33			39,188.33
本年转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	39,188.33			39,188.33

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提		39,188.33				39,188.33

⑤本报告期无实际核销的其他应收款项

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 年末余额
上海衡开贸易有限公司	往来款	6,530,147.86	1 年以 内	71.34	
江苏鸿蒙医用材料有限 公司	投资款	1,725,000.00	1 年以 内	18.85	
朱喜梅	员工备用金	227,836.13	1 年以 内	2.49	
阿里巴巴(中国)网络 技术有限公司	往来款	208,830.33	1 年以 内	2.28	10,441.52
刘晓丹	往来款	121,202.83	1 年以 内	1.32	6,060.14
合 计	—	8,813,017.15	—	96.29	16,501.66

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	6,000,000.00		6,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
对联营、合营 企业投资	540,092.56		540,092.56	573,066.58		573,066.58
合 计	6,540,092.56		6,540,092.56	1,573,066.58		1,573,066.58

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年 减少	年末余额	本年 计提 减值 准备	减值准备 年末余额
上海衡开贸易 有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
江苏榕兴医疗 有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	1,000,000.00	5,000,000.00		6,000,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额		本年增减变动								年末余额		减值准备
	年初成本	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	年末成本	减值准备	
联营企业													
江苏鸿蒙医用材料有限公司	573,066.58				-32,974.02						540,092.56		
北京榕兴应急救援科技有限公司	14,903.01	14,903.01									14,903.01	14,903.01	14,903.01
合计	587,969.59	14,903.01			-32,974.02						587,969.59	14,903.01	14,903.01

4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	102,173,635.65	48,612,277.99	62,849,617.72	34,084,353.97
其他业务	37,814.12		41,061.95	
合 计	102,211,449.77	48,612,277.99	62,890,679.67	34,084,353.97

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-32,974.02	-41,201.80
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	26,987.18	2,114.03
合 计	-5,986.84	-39,087.77

十四、 补充资料**1、 本年非经常性损益明细表**

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-203.76	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,017,892.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-323,923.62	
小 计	2,693,765.26	
减：所得税影响额	403,954.09	
合 计	2,289,811.17	

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	57.39	2.29	2.29
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	52.98	2.11	2.11

泰州市榕兴医疗用品股份有限公司（公章）

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

二〇二三年三月三十日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司档案室