



侨森医疗

NEEQ: 870957

淄博侨森医疗用品股份有限公司  
(Zibo Qiaosend Medical Articles Co., Ltd.)

淄博侨森医疗用品股份有限公司年产三亿套非邻苯类输液器产品项目年产3亿支输液器车间



年度报告

2022

公司年度大事记

### 山东省工业和信息化厅文件

鲁工信创〔2022〕132号

#### 山东省工业和信息化厅 关于公布2022年度山东省“专精特新” 中小企业的通知

各市工业和信息化局，青岛市民营经济发展局，有关单位：

为深入贯彻落实习近平总书记关于“培育一批‘专精特新’中小企业”重要指示精神，全面落实省委、省政府推动中小企业高质量发展若干政策措施，持续引导我省中小企业走“专精特新”发展道路，根据《山东省“专精特新”中小企业认定管理办法》（鲁工信发〔2020〕7号）和《关于开展2022年度山东省“专精特新”中小企业和“瞪羚”“独角兽”企业培育认定工作的通知》等文件精神，经企业自愿申报、各市中小企业主管部门

|     |    |                   |
|-----|----|-------------------|
| 803 | 淄博 | 淄博侨森医疗用品股份有限公司    |
| 804 | 淄博 | 山东富欣生物科技股份有限公司    |
| 805 | 淄博 | 山东美生热能科技有限公司      |
| 806 | 淄博 | 淄博天恒纳米新材料科技股份有限公司 |
| 807 | 淄博 | 山东圣晨新材料科技有限公司     |
| 808 | 淄博 | 淄博澳凯化工有限公司        |

### 山东省工业和信息化厅 山东省地方金融监督管理局文件 中国人民银行济南分行

鲁工信创〔2022〕155号

#### 山东省工业和信息化厅 山东省地方金融监督 管理局 中国人民银行济南分行关于公布2022年度 山东省“瞪羚”“独角兽”企业的通知

各市工业和信息化局，地方金融监督管理局，人民银行各市中心支行，青岛市民营经济发展局，有关单位：

为深入贯彻落实省委、省政府关于支持民营经济和中小企业健康发展的一系列决策部署，持续深入做好优质中小企业梯度培育工作，按照省委经济工作会议和《政府工作报告》有关决策部署，根据《山东省瞪羚、独角兽企业认定管理办法》（鲁工

|     |    |                  |
|-----|----|------------------|
| 293 | 淄博 | 山东金润新材料科技股份有限公司  |
| 294 | 淄博 | 高青澳森特集装箱包装材料有限公司 |
| 295 | 淄博 | 山东润义金新材料科技股份有限公司 |
| 296 | 淄博 | 淄博智臣电气科技有限公司     |
| 297 | 淄博 | 山东中元自动化设备有限公司    |
| 298 | 淄博 | 山东保蓝环保工程有限公司     |
| 299 | 淄博 | 山东开齐厨业科技有限公司     |
| 300 | 淄博 | 淄博侨森医疗用品股份有限公司   |

- 1、2022年6月23日，山东省工业和信息化厅印发《关于公布2022年度山东省“专精特新”中小企业的通知》（鲁工信创【2022】132号），公司名列其中，喜获山东省“专精特新”中小企业荣誉称号。
- 2、2022年7月18日，山东省工业和信息化厅、山东省地方金融监督管理局、中国人民银行济南分行等部门联合发文《关于公布2022年度山东省“瞪羚”“独角兽”企业的通知》（鲁工信创【2022】155号），公司名列其中，公司被认定为2022年度山东省瞪羚企业，有效期自即日起至2025年12月31日。

## 目 录

|                               |     |
|-------------------------------|-----|
| 公司年度大事记 .....                 | 2   |
| 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 .....                | 23  |
| 第五节 股份变动、融资和利润分配 .....        | 27  |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 30  |
| 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护 .....     | 33  |
| 第八节 财务会计报告 .....              | 37  |
| 第九节 备查文件目录 .....              | 115 |

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。

公司负责人窦雪锋、主管会计工作负责人王晴晴及会计机构负责人（会计主管人员）王晴晴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见                                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【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                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| （一）质量控制风险 | <p>报告期内公司产品主要针对国外市场。国外对医疗器械市场准入有严格的标准。公司已经制定了与质量管理和质量控制有关的控制制度和措施，但如果公司不能持续有效的执行相关控制制度和措施，产品出现质量问题，将对公司信誉造成损害，从而影响公司的经营。</p> <p>应对措施：公司将进一步加强质量控制，公司已经设立体系管理部和质控部，持续关注产品质量及内部控制制度和措施，规避质量控制风险。</p>                           |
| （二）客户流失风险 | <p>目前公司产品主要采用 OEM 生产模式，即根据海外客户订单进行生产，直接销售给国外客户。如果公司未来在产品的质量控制、交货时间等方面不能满足客户需求，将导致客户流失，可能对公司的经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司现已构建严格的产品质量控制体系，质量管理和控制贯穿于研发、采购、生产、销售全过程。公司拥有独立的生产车间和检验场所，生产检验仪器设备齐全。公司设置专职质量管理机构，配备专职检验人员，定期组织内部审核，</p> |

|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | <p>不断完善公司生产检验管理制度，保证产品生产质量和服务质量。此外，基于对市场需求的审慎分析，公司拟通过新购入拉管机、注塑机、组装机等设备，提高员工待遇，提升自动化作业水平以缓解产能压力，形成规模优势并提升行业地位。</p>                                                                                                                                                                                            |
| （三）市场竞争加剧风险      | <p>我国常规一次性医疗器械的生产技术已比较成熟，由于生产企业众多，市场处于充分竞争状态，随着行业的发展，未来市场竞争将进一步扩大；同时，国外大型一次性医疗器械企业凭借技术和品牌优势，可以通过在我国新建、收购企业或国内企业 OEM 的方式降低生产成本，对本公司也可能构成一定的威胁，公司可能面临着市场竞争不断增加的风险。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司一方面从改进技术及专业服务入手，不断优化产品性能和质量，并为客户提供个性化定制产品、技术指导等服务，保持公司产品信誉度；另一方面，公司通过一定方式降低产品成本，包括引进自动化生产设备、提高管理水平等措施，从而提高公司市场竞争力。</p> |
| （四）对外担保的风险       | <p>公司以房屋建筑物和土地使用权，为山东侨牌集团有限公司向平安银行的贷款提供抵押担保，对外担保金额为 900 万元。公司已经履行决策程序对上述担保进行了审议，如果被担保公司财务状况发生不利变化，不能及时归还银行借款，公司将会产生承担担保责任的风险，进而使公司的利益遭受损失，对公司生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：截至本报告披露日，山东侨牌集团有限公司的该笔贷款已经结清，公司将配合尽快办理担保资产解除抵押手续。</p>                                                                                   |
| （五）税收政策的风险       | <p>根据《财政部国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》财税[2002]7 号、《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》财税[2012]第 39 号文件的规定，本公司出口货物实行免抵退税办法。报告期内，公司的增值税出口退税率为 13%，如果未来国家调整本公司产品的出口退税率，可能对公司的业务、经营成果、财务状况与流动性产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司会随时关注税收政策变化，并积极开拓市场，增加收入及利润，逐步减小出口退税对公司利润的影响。</p>                                                          |
| （六）汇率波动的风险       | <p>公司国外销售主要以美元结算，汇率波动会对公司的经营活动产生一定程度的影响。汇率波动对公司的不利影响主要表现在两个方面：第一，若人民币持续大幅升值，公司产品在国际市场的价格优势将被削弱，从而影响公司的经营业绩；第二，公司销售以海外销售为主，出口业务主要以美元结算，汇兑损益对公司业绩影响较大。若未来人民币汇率不稳定，将可能会因汇率波动而使公司产生较大的汇兑损失。</p> <p>应对措施：公司会时刻关注国际汇率趋势，尤其关注人民币兑美元的汇率走势。在出口销售中，尽量选取有利的计价货币，同时采取及时结汇制度。</p>                                         |
| （七）关联交易占比较高以及对关联 | <p>公司对关联方 BD Switzerland Sarl 存在较为依赖的风险。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                 |

|                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>方客户依赖的风险</p>        | <p>如果关联方的生产经营情况发生重大不利变化，或者关联方终止与公司的合作关系，将对公司的营业收入带来不利影响。为了降低可能存在的不良影响，公司一方面积极开拓其他境外客户，另一方面也积极开始国内产品注册申请工作，其中国内产品注册目前已取得 6 个，其他的处于受理审核阶段，目前进展正常。</p> <p>应对措施：2013 年底，全球知名企业美国康尔福盛公司收购西班牙森德尔医疗器械有限公司，2014 年 10 月，世界最大的医疗技术及医疗设备公司之一美国 BD 公司收购康尔福盛公司，2016 年 2 月公司成为 BD 公司的合格供应商。在公司成为 BD 公司的合格供应商之后，2016 年 8 月 BD 公司开始直接向公司下达订单。随着公司成为 BD 公司的合格供应商，BD 公司的订单大量增加，公司的知名度以及业绩也将随之提高，这将更加有利于公司开发新客户。此外，公司正积极办理产品注册证，开拓国内市场，公司未来将有效降低下游客户依赖程度。在日后的生产经营过程中，公司将严格按照已制定的《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》等关于关联交易的规定,确保履行关联交易决策程序,最大程度保护公司及股东利益。</p> |
| <p>本期重大风险是否发生重大变化：</p> | <p>本期重大风险未发生重大变化</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

## 释义

| 释义项目        |   | 释义                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-------------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 报告期         | 指 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日                                                                                                                                                                                                                                   |
| 上年同期        | 指 | 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日                                                                                                                                                                                                                                   |
| 报告期末        | 指 | 2022 年 12 月 31 日                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 公司、本公司、侨森医疗 | 指 | 淄博侨森医疗用品股份有限公司                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 有限公司、侨森有限   | 指 | 淄博侨森医疗用品有限公司                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 股东大会        | 指 | 淄博侨森医疗用品股份有限公司股东大会                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 董事会         | 指 | 淄博侨森医疗用品股份有限公司董事会                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 监事会         | 指 | 淄博侨森医疗用品股份有限公司监事会                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 锦久投资        | 指 | 淄博锦久投资有限公司，系公司股东，持有公司 75%股份                                                                                                                                                                                                                                        |
| 西班牙森德尔、森德尔  | 指 | 西班牙森德尔医疗器械有限公司（SENDAL ,S.L.U.），系公司股东，持有公司 25%股份                                                                                                                                                                                                                    |
| BD 公司       | 指 | Becton ,Dickinson and Company                                                                                                                                                                                                                                      |
| III类医疗器械    | 指 | 具有较高风险，需要采取特别措施严格控制管理以保证其安全、有效的医疗器械，由国务院食品药品监督管理部门实行注册管理                                                                                                                                                                                                           |
| 十万级净化区域     | 指 | 符合十万级空气洁净等级标准，并对温度、湿度和含菌浓度严格控制的生产区域。根据我国医药工业洁净厂房设计规范，所谓十万级空气洁净等级，要求每立方米的空间内粒径 $\geq 0.5\mu\text{m}$ 的尘粒数应 $\leq 3,500,000$ 个，粒径 $\geq 5\mu\text{m}$ 的尘粒数应 $\leq 20,000$ 个，并且要求所含沉降菌浓度 $\leq 10$ 个（ $\Phi 10\text{cm}$ 碟 h0.5cm），浮游菌含菌浓度 $\leq 500$ 个/ $\text{m}^3$ |
| OEM         | 指 | Original Equipment Manufacture 的缩写，原厂设备生产，即生产商完全根据客户的设计和质量要求进行产品生产，产品以客户品牌进行销售                                                                                                                                                                                     |
| 元、万元        | 指 | 人民币元、人民币万元                                                                                                                                                                                                                                                         |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                          |
|---------|------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 淄博侨森医疗用品股份有限公司                           |
| 英文名称及缩写 | Zibo Qiaosend Medical Articles Co., Ltd. |
| 证券简称    | 侨森医疗                                     |
| 证券代码    | 870957                                   |
| 法定代表人   | 窦雪锋                                      |

### 二、 联系方式

|               |                             |
|---------------|-----------------------------|
| 董事会秘书         | 郭文龙                         |
| 联系地址          | 山东省淄博市高青县经济开发区田横路 88 号      |
| 电话            | 0533-6985977                |
| 传真            | 0533-6985932                |
| 电子邮箱          | zbqsmedical@163.com         |
| 公司网址          | http://www.qs-mediarti.com/ |
| 办公地址          | 山东省淄博市高青县经济开发区田横路 88 号      |
| 邮政编码          | 256300                      |
| 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     | 山东省淄博市高青县经济开发区田横路 88 号董秘办公室 |

### 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            | 2007 年 3 月 3 日                                            |
| 挂牌时间            | 2017 年 8 月 24 日                                           |
| 分层情况            | 基础层                                                       |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业(C)-专用设备制造业(C35)-医疗仪器设备及器械制造 (C358)-其他医疗设备及器械制造(C3589) |
| 主要业务            | 公司主营一次性使用无菌注射类医疗器械及其配件的研发、生产和销售。                          |
| 主要产品与服务项目       | 公司主要产品分为输液器类、输血器类、延长管、其他配件等四大系列。                          |
| 普通股股票交易方式       | √集合竞价交易 □做市交易                                             |
| 普通股总股本（股）       | 39,999,999                                                |
| 优先股总股本（股）       | 0                                                         |
| 做市商数量           | 0                                                         |
| 控股股东            | 控股股东为（淄博锦久投资有限公司）                                         |
| 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人为（赵泽函），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 | 91370300793905933K | 否        |
| 注册地址     | 山东省淄博市高青县田横路 88 号  | 是        |
| 注册资本     | 39,999,999         | 否        |
|          |                    |          |

#### 五、中介机构

|                  |                              |     |
|------------------|------------------------------|-----|
| 主办券商（报告期内）       | 国融证券                         |     |
| 主办券商办公地址         | 北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层 |     |
| 报告期内主办券商是否发生变化   | 否                            |     |
| 主办券商（报告披露日）      | 国融证券                         |     |
| 会计师事务所           | 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）           |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 唐红雨                          | 姜学刚 |
|                  | 2 年                          | 1 年 |
| 会计师事务所办公地址       | 北京市西城区裕民路 18 号北环中心 510 室     |     |

#### 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                                     | 107,076,207.81 | 107,861,993.65 | -0.73% |
| 毛利率%                                     | 16.82%         | 17.61%         | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 7,203,370.41   | 7,422,121.26   | -2.95% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 6,948,880.24   | 6,523,543.30   | 6.52%  |
| 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）           | 9.59%          | 10.94%         | -      |
| 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） | 9.25%          | 9.62%          | -      |
| 基本每股收益                                   | 0.18           | 0.19           | -5.26% |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末          | 增减比例%  |
|-----------------|----------------|---------------|--------|
| 资产总计            | 101,455,087.78 | 84,980,526.55 | 19.39% |
| 负债总计            | 22,711,874.88  | 13,440,684.06 | 68.98% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 78,743,212.90  | 71,539,842.49 | 10.07% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.97           | 1.79          | 10.06% |
| 资产负债率%（母公司）     | 22.39%         | 15.82%        | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 22.39%         | 15.82%        | -      |
| 流动比率            | 2.69           | 3.42          | -      |
| 利息保障倍数          | -              | -             | -      |

##### (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 | -887,623.62 | 13,801,314.34 | -     |
| 应收账款周转率       | 4.79        | 5.48          | -     |
| 存货周转率         | 9.35        | 8.22          | -     |

## (四) 成长情况

|          | 本期     | 上年同期   | 增减比例% |
|----------|--------|--------|-------|
| 总资产增长率%  | 19.39% | 11.38% | -     |
| 营业收入增长率% | -0.73% | 22.82% | -     |
| 净利润增长率%  | -2.95% | 1.95%  | -     |

## (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     | 39,999,999 | 39,999,999 | -     |
| 计入权益的优先股数量 | -          | -          | -     |
| 计入负债的优先股数量 | -          | -          | -     |

## (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                |
|-----------------------------------------------|-------------------|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 297,000.00        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 490.29            |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                             | 1,909.91          |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>299,400.20</b> |
| 所得税影响数                                        | 44,910.03         |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 |                   |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | <b>254,490.17</b> |

## (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

**(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号)**

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号，以下简称“解释 15 号”)。

**①关于将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售**

根据解释 15 号相关规定，固定资产达到预计可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。试运行销售属于日常活动的，在营业收入、营业成本项目列示，属于非日常活动的，在资产处置收益等项目列示。

该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

**②关于亏损合同的判断**

根据解释 15 号相关规定，企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。

该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行。企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数应当调整首次施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

**(2) 执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》(财会[2022]13 号)**

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》(财会[2022]13 号)（以下简称“《通知》”），该通知自 2022 年 5 月 19 日起施行。

该通知对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的、承租人与出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，且综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化的，2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以选择继续采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至本通知施行日之间发生的未按照本通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据本通知进行调整。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大

影响。

### （3）《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

#### ①关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。本解释自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照本解释进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### ②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。本解释自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照本解释进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照本解释进行处理的，应当进行追溯调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### ③关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。本解释自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。

本公司 2022 年度未执行该规定。

#### (十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期，公司合并范围内新增 1 家全资子公司。

报告期内，公司召开第三届董事会第四次会议和 2022 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司拟设立全资子公司的议案》。公司于 2022 年 10 月 20 日新设立全资子公司高青万齐信房地产开发有限公司。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统有限责任公司信息披露平台披露的《对外投资设立子公司的公告》（公告编号：2022-040）。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>自成立以来，公司一直立足于一次性医疗器械行业，专注于为社会提供安全、有效的一次性使用无菌医疗器械。</p> <p>公司占地 100 亩，员工 200 多人，已获得山东省食品药品监督管理局颁发的医疗器械生产许可证，淄博市食品药品监督管理局颁发的医疗器械经营许可证，并通过了欧盟 CE 体系及产品认证。</p> <p>公司拥有先进的注塑机、导管双层共挤成型机、超声波焊接机、清洗机、环氧乙烷灭菌器等生产设备以及十万级净化间。同时公司在自身研发和生产活动中，通过集成创新及引进消化吸收再创新，积累了一系列核心技术，包括 12 项核心生产工艺（注塑模具优化技术、管类产品零部件机械化生产和流水线装配技术、导管粘合剂控制技术、导管双层共挤成型技术、注、挤塑工艺参数验证平台、超声波熔焊技术、医用配件清洗技术、灭菌预处理技术、环氧乙烷灭菌技术、灭菌解析技术、工艺用水制取技术、工艺用气制取技术），2 项核心检测技术（产品漏堵检验工艺平台、软管直径壁厚检测平台），6 项新开发产品技术（一次性使用自排气自止液精密过滤输液器、一次性使用 TPE 精密过滤输液器、一次性使用无菌药液转移器、一次性使用配药用注射器、一次性使用精密过滤输液器 带针（III 类医疗器械）和一次性使用避光配药用注射器（II 类医疗器械）），1 项专利技术（正压持续给液装置以及静脉留置针、中心静脉导管）。公司拥有独立的生产车间和检验场所，生产检验仪器设备齐全。公司设置专职质量管理机构，配备专职检验人员，定期组织内部审核，构建严格的产品质量控制体系，质量管理和控制贯穿于研发、采购、生产、销售全过程。</p> <p>综合上述关键资源要素，公司研发、生产及销售一次性使用无菌注输类医疗器械及其配件，主要产品分为输液器类、输血器类、延长管、其他配件等四大系列，产品远销欧洲和中南美，与 BD Switzerland Sarl、CHIRANA T.INJECTA A.S.、美国 BD 公司等大型医疗器械生产及销售公司建立了战略合作关系，成为其在中国的重要合作伙伴。</p> <p>公司与客户合作主要采用 OEM 出口模式，即根据客户下达的订单进行生产，产品直接销售给客户，由客户进行最终海外销售。详细销售流程如下：</p> <p>1、客户与公司签订合作协议，并注明所需产品的规格型号。客户对自身下年度所需产品型号及对应数量信息进行评估后，根据产品需求缓急情况，制定采购计划，下达 OEM 订单至公司。</p> <p>2、公司根据 OEM 订单进行生产。根据 OEM 模式下的行业规则，公司产品不使用公司商标，产品由客户进行最终海外销售。但公司作为生产厂家，公司信息须印制在产品包装上。</p> <p>公司计划以现有生产布局为基础，逐步扩大产能，持续提升产品技术水平和产品附加值，在坚持外销为主的同时加大力度拓展内销市场，不断加强和完善内部管理，形成完整统一、协调发展的一次性使用医疗器械研发、生产和销售体系，向同行业领军企业看齐，以优质的产品、高效周到的服务为人类的健康事业做出更大贡献。</p> <p>报告期初至披露日，公司的商业模式未发生重大变化。</p> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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     |
| “高新技术企业”认定     | <input checked="" type="checkbox"/> 是                                      |
| 其他与创新属性相关的认定情况 | 瞪羚企业 - 山东省工业和信息化厅                                                          |
| 详细情况           | 1、2022 年 6 月 23 日，山东省工业和信息化厅印发《关于公布 2022 年度山东省“专精特新”中小企业的通知》（鲁工信创【2022】132 |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>号)，公司名列其中，喜获山东省“专精特新”中小企业荣誉称号。</p> <p>2、公司于 2022 年 12 月 12 日经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合认定为高新技术企业，取得了《高新技术企业证书》（证书编号 GR202237000192）。</p> <p>3、2022 年 7 月 18 日，山东省工业和信息化厅、山东省地方金融监督管理局、中国人民银行济南分行等部门联合发文《关于公布 2022 年度山东省“瞪羚”“独角兽”企业的通知》（鲁工信创【2022】155 号），公司名列其中，公司被认定为 2022 年度山东省瞪羚企业，有效期自即日起至 2025 年 12 月 31 日。</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   | 5,792,239.39  | 5.71%    | 12,907,383.98 | 15.19%   | -55.12%   |
| 应收票据   |               |          |               |          |           |
| 应收账款   | 21,316,005.81 | 21.01%   | 19,663,011.75 | 23.14%   | 8.41%     |
| 预付款项   | 14,292,408.51 | 14.09%   | 1,212,469.00  | 1.43%    | 1,078.79% |
| 其他应收款  | 2,554,547.52  | 2.52%    | 760,399.95    | 0.89%    | 235.95%   |
| 存货     | 7,225,729.32  | 7.12%    | 11,067,209.81 | 13.02%   | -34.71%   |
| 其他流动资产 | -             |          | 336,862.23    | 0.40%    | -         |
| 投资性房地产 |               |          |               |          |           |
| 长期股权投资 |               |          |               |          |           |
| 固定资产   | 39,864,793.68 | 39.29%   | 35,619,842.80 | 41.92%   | 11.92%    |
| 在建工程   | -             |          | 672,566.35    | 0.79%    |           |

|             |              |       |              |        |           |
|-------------|--------------|-------|--------------|--------|-----------|
| 使用权资产       | 7,382,990.37 | 7.28% |              |        |           |
| 无形资产        | 1,058,581.44 | 1.04% | 1,091,579.56 | 1.28%  | -3.02%    |
| 商誉          |              |       |              |        |           |
| 长期待摊费用      | 841,100.87   | 0.83% | 1,051,376.15 | 1.24%  | -20.00%   |
| 递延所得税资产     | 1,085,232.87 | 1.07% | 264,232.90   | 0.31%  | 310.71%   |
| 其他非流动资产     | 41,458.00    | 0.04% | 333,592.07   | 0.39%  | -87.57%   |
| 短期借款        |              |       |              |        |           |
| 应付账款        | 7,708,525.99 | 7.60% | 9,479,369.87 | 11.15% | -18.68%   |
| 合同负债        | 781,581.43   | 0.77% | 55,688.40    | 0.07%  | 1,303.49% |
| 应付职工薪酬      | 2,342,240.11 | 2.31% | 2,291,251.78 | 2.70%  | 2.23%     |
| 应交税费        | 780,198.19   | 0.77% | 577,482.03   | 0.68%  | 35.10%    |
| 其他应付款       | 3,880,857.39 | 3.83% | 1,032,060.12 | 1.21%  | 276.03%   |
| 长期借款        |              |       |              |        |           |
| 租赁负债        | 3,688,846.67 | 3.64% |              |        |           |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,521,572.00 | 3.47% |              |        |           |

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金期末余额较上年期末减少 711.51 万元，降幅 55.12%，主要原因是本期为了降低原材料成本，提前预付给供应商货款，从而期末货币资金减少较多。

2、预付账款期末余额较上年期末增加 1,307.99 万元，增长 1,078.79%，具体原因如下：（1）报告期末预付山东侨牌集团有限公司（以下简称“侨牌集团”）货款 329.96 万元、预付山东侨牌贸易有限公司货款 190 万元，主要原因为 2022 年底作为公司主要供应商的侨牌集团向平安银行的贷款出现逾期，公司作为该笔贷款的担保方，存在承担连带责任的风险，因此基于与供应商长期的良好合作关系，公司提前预付账款以帮助供应商解决资金流动性不足，此外考虑到侨牌集团也属于高青县“退城进园”企业，预计 2023 年度流动性不足的状况会有所好转，同时供应商承诺后续供货价格可以在正常价格的基础上予以适当优惠，因此，在资金风险可控的情况下，公司提前预付主要供应商账款以锁定原材料价格；（2）报告期末预付山东尚维包装有限公司货款 538.27 万元，主要原因系侨牌集团的贷款逾期，公司存在承担担保责任的风险，出于资金安全性考虑，提前预付了部分货款。截至本报告披露日，侨牌集团的贷款已经结清，公司的担保责任已经解除，报告期末预付供应商账款的原材料在期后持续入库。

3、其他应收款期末余额较上年期末增加 179.41 万元，增幅 235.95%，主要系新增代收代付的侨牌集团电费 203.30 万元，由于公司与侨牌集团同作为高青县“退城进园”企业，均在 2022 年度搬入高青县医药产业园，新厂区是由政府承建的标准化厂房，由于前期配套不完善，虽然各公司车间有单独电表，但仅建设完成一个配电室，供电公司向公司统一收取电费开具发票，公司再根据代付的金额向侨牌集团收取。

4、存货期末余额较上年期末减少 384.15 万元，降幅 34.71%，主要原因是公司加强成本管控，严格控制生产库存数量，减少了产成品积压。

5、其他流动资产期末余额较上年期末减少 33.69 万元，主要原因是报告期末的预缴所得税较上年期末减少 33.69 万元。

6、固定资产期末余额较上年期末增加 424.50 万元，增幅 11.92%，主要原因是报告期内新购置机器设备 4.87 万元，由在建工程转入 846.02 万元。

7、在建工程期末余额为 0，主要原因是报告期内公司将符合固定资产确认条件的 5 台注塑机由在建工程转入固定资产科目。

8、使用权资产和租赁负债期末余额分别较上年期末增加 738.30 万元和 368.88 万元，主要系公司作为“退城进园”企业，搬入高青县医药产业园报告期内新增确认的租赁资产和负债。

9、递延所得税资产期末余额较上年期末增加 82.10 万元，增幅 310.71%，主要系报告期末应收款项计提的坏账准备较上年末增加所致。

10、其他非流动资产期末余额较上年期末减少 29.21 万元，降幅 87.57%，主要系报告期末预付的设备模具款较上期减少所致。

11、合同负债期末余额较上年期末增加 72.59 万元，增幅 1,303.49%，主要原因是报告期内代收的美国 BD 公司 MDR 认证费。

12、其他应付款期末余额较上年期末增加 284.88 万元，增幅 276.03%，主要系报告期内新增的新厂区租赁费尚未达到结算条件所致。

13、一年内到期的非流动负债余额较上年期末增加 352.16 万元，主要系一年内到期的租赁负债。

## 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     | 107,076,207.81 | -         | 107,861,993.65 | -         | -0.73%      |
| 营业成本     | 89,062,640.07  | 83.18%    | 88,864,716.74  | 82.39%    | 0.22%       |
| 毛利率      | 16.82%         | -         | 17.61%         | -         | -           |
| 销售费用     | 354,071.76     | 0.33%     | 378,130.17     | 0.35%     | -6.36%      |
| 管理费用     | 5,677,745.44   | 5.30%     | 4,270,344.37   | 3.96%     | 32.96%      |
| 研发费用     | 5,253,681.10   | 4.91%     | 5,596,604.78   | 5.19%     | -6.13%      |
| 财务费用     | -3,050,073.25  | -2.85%    | 1,035,204.85   | 0.96%     | -394.63%    |
| 信用减值损失   | -922,434.72    | -0.86%    | -419,221.13    | -0.39%    | 120.04%     |
| 资产减值损失   | -882,062.01    | -0.82%    | -665.90        | 0.00%     | 132,361.63% |
| 其他收益     | 298,909.91     | 0.28%     | 254,626.20     | 0.24%     | 17.39%      |
| 投资收益     | 0              |           | 0              |           |             |
| 公允价值变动收益 | 0              |           | 0              |           |             |
| 资产处置收益   | 0              |           | 0              |           |             |
| 汇兑收益     | 0              |           | 0              |           |             |
| 营业利润     | 7,715,651.88   | 7.21%     | 7,081,292.63   | 6.57%     | 8.96%       |
| 营业外收入    | 1,828.88       | 0.00%     | 807,932.67     | 0.75%     | -99.77%     |
| 营业外支出    | 1,338.59       | 0.00%     | 5,408.33       | 0.01%     | -75.25%     |
| 净利润      | 7,203,370.41   | 6.73%     | 7,422,121.26   | 6.88%     | -2.95%      |

### 项目重大变动原因：

1、管理费用较上年同期增加 140.74 万元，增幅 32.96%，主要系：（1）管理人员的工资、奖金较上年同期增加了 83.04 万元，（2）2022 年没有注射器的订单，用于生产注射器的机械设备折旧计入了管理费用-折旧费，折旧费较上年同期增加了 49.05 万元。

2、财务费用较上年同期减少 408.53 万元，降幅 394.63%，主要原因是公司 95%以上为出口业务，本期受汇率影响较大，财务费用-汇兑损益较上年同期减少 408.93 万元。

|                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------|
| 3、信用减值损失金额较上年同期增加 50.32 万元，增幅 120.04%，主要系本期计提的应收款项坏账准备较上年同期增加所致。    |
| 4、资产减值损失金额较上年同期增加 88.14 万元，主要系本期计提的存货跌价准备较上年同期增加所致。                 |
| 5、营业外收入较上年同期减少 80.61 万元，降幅 99.77%，主要系上期收到与企业日常活动无关的政府补助 80.78 万元所致。 |

(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 | 106,667,944.72 | 105,602,829.19 | 1.01%   |
| 其他业务收入 | 408,263.09     | 2,259,164.46   | -81.93% |
| 主营业务成本 | 88,934,551.96  | 87,046,424.92  | 2.17%   |
| 其他业务成本 | 128,088.11     | 1,818,291.82   | -92.96% |

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 |
|-------|----------------|---------------|---------|--------------|--------------|---------------|
| 输液器   | 90,369,502.27  | 78,406,549.84 | 13.24%  | 36.64%       | 37.49%       | -0.54%        |
| 延长管   | 4,738,161.93   | 3,470,414.08  | 26.76%  | 22.34%       | 16.89%       | 3.41%         |
| 输血器   | 4,494,193.99   | 3,742,479.57  | 16.73%  | 0.95%        | -0.92%       | 1.58%         |
| 配件    | 7,041,486.53   | 3,285,120.85  | 53.35%  | 1.12%        | -34.64%      | 25.53%        |
| 注射器   | 24,600.00      | 29,987.62     | -21.90% | -99.90%      | -99.84%      | -46.43%       |
| 合计    | 106,667,944.72 | 88,934,551.96 | 16.62%  | 1.01%        | 2.17%        | -0.95%        |

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 |
|-------|----------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 国外    | 105,318,026.67 | 87,880,920.83 | 16.56% | 0.66%        | 1.71%        | -0.86%        |
| 国内    | 1,349,918.05   | 1,053,631.14  | 21.95% | -58.22%      | -57.20%      | -1.86%        |
| 合计    | 106,667,944.72 | 88,934,551.96 | 16.62% | -1.11%       | 0.08%        | -0.99%        |

收入构成变动的原因：

|                                                                        |
|------------------------------------------------------------------------|
| 报告期内公司实现主营业务收入 106,667,944.72 元，较 2021 年度增长 1.01%。报告期内，公司各类产品结构变动情况如下： |
| 1、2022 年度公司的主要收入来源仍然是输液器，输液器产品实现销售收入 90,369,502.27 元，较                 |

2021 年度增长 36.64%，占公司主营业务收入比例为 84.72%，主要原因是本期输液器的订单增加。

2、2022 年公司没有外销注射器的生产，主要原因是 2021 年外销注射器（1ml）主要用于新冠疫苗的使用，2022 年 BD 公司减少了注射器的订单。

3、本年度延长管销售收入较上年度增长 22.34%，主要原因是本期延长管的订单增加。

4、本年度输血器、配件的销售收入与上年度基本持平。

### (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  | BD Switzerland SARL | 102,053,472.94 | 95.31%  | 是        |
| 2  | 斯洛伐克赤拉纳公司           | 3,028,681.30   | 2.83%   | 否        |
| 3  | 山东侨牌医疗器械销售有限公司      | 536,929.00     | 0.50%   | 否        |
| 4  | 先健科技（深圳）有限公司        | 458,407.06     | 0.43%   | 否        |
| 5  | 西班牙森德尔医疗器械有限公司      | 235,872.43     | 0.22%   | 是        |
| 合计 |                     | 106,313,362.73 | 99.29%  | -        |

报告期内公司存在对下游单一客户依赖的情况，但客户与公司开展合作时间较长，且公司产品依靠质量可靠、供应稳定、售后服务及时等优势，得到下游客户的普遍认可，为相互依赖关系。BD Switzerland SARL 为西班牙森德尔医疗器械有限公司唯一股东，既为公司客户同时又间接持有公司股份，合作关系紧密。此外，公司于 2016 年 2 月成为美国 BD 公司的合格供应商，已于 2016 年 8 月正式开展合作，而且公司目前已取得部分国内一次性医疗器械产品注册证，努力开拓国内市场，公司未来将逐步降低下游单一客户依赖程度。

### (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  | 山东侨牌集团有限公司            | 26,880,746.85 | 48.12%  | 否        |
|    | 山东侨牌贸易有限公司            | 3,506,631.62  | 6.28%   | 否        |
| 2  | 山东尚维包装有限公司            | 7,445,645.74  | 13.33%  | 否        |
| 3  | 淄博鼎盛包装有限公司            | 3,807,071.25  | 6.82%   | 否        |
| 4  | INDUSTEIE BORLA S.P.A | 2,456,328.38  | 4.40%   | 否        |
| 5  | 纳新塑化（上海）有限公司          | 1,451,327.44  | 2.60%   | 否        |
| 合计 |                       | 45,547,751.28 | 81.55%  | -        |

注：山东侨牌集团有限公司与山东侨牌贸易有限公司属于同一实际控制人控制的企业。

### 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 | -887,623.62   | 13,801,314.34  | -     |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -7,041,800.00 | -12,512,984.60 | -     |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 0             | 0              | -     |

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上期减少 1,468.89 万元，主要是由于原材料价格持续上涨，公

司为了锁定原材料价格提前预付货款以降低采购成本，同时本期营业收入增加相应原材料采购量增加，使得本年度购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加 1,994.99 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额较上期增加 547.12 万元，主要是由于公司本年度对生产线升级改造投入减少，使得本年度购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年度减少所致。

### (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 |
|----------------|-------|-------|------------|-----|-----|------|-----|
| 高青万齐信房地产开发有限公司 | 控股子公司 | 房地产开发 | 60,000,000 | 0   | 0   | 0    | 0   |

#### 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

#### 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

公司主营业务为生产、销售一次性使用无菌输液、输血类医疗器械及其配件的研发、生产和销售，2022 年公司主营业务稳定，未来随着社会保障体系的不断完善、人们医疗保障意识的逐步增强，以及公司不断加大产品研发投入、新产品顺利推广，公司将迈入发展新台阶，对公司持续经营能力产生积极影响。积极开拓市场，提升公司的行业地位。通过不断完善改进公司的结构和制度，提高公司管理水平，各种管理、财务软件投入使用，提高了公司整体运行成效，实现营业收入和利润的持续稳定，产品和结构的转型升级成功使公司具备可持续经营能力。

#### 1. 股权结构合理，治理结构完善

公司依照《公司法》和《公司章程》已建立较为完善的治理结构，形成股东大会、董事会、监事会、部门分级授权管理的机制；公司根据现代企业治理要求已建立科学的管理体系和管理工具。

#### 2. 优秀的管理、技术团队

公司核心管理团队从事一次性无菌输液、输血类医疗器械的研发、生产和销售多年，对于整个行业的发展、企业的定位都有着较深刻的认识，形成了科学合理的公司发展战略和经营理念，有利于公司在市场竞争中赢得主动权。公司主要管理经营团队成员对公司有着很高的忠诚度，核心管理团队具有很高的稳定性能够最大限度地发挥自身优势，有利于公司的长远发展。

#### 3. 主营业务成长性良好

公司主营业务为输液、输血类产品的研发、生产和销售，公司核心产品的产销规模持续增长，技术优势迅速转化将带动公司盈利能力和抗风险能力迅速增强。公司将继续坚持以研发创新和技术创新为动力，不断改进产品制造工艺，推进产品的智能化和自动化进程，带动公司整体竞争实力将进一步增强、行业地位将进一步提高。

#### 4.创新能力较强

公司在资金投入、研发机构与人员配置、研发制度执行与激励等方面形成了良性的技术、管理和模式创新机制，为公司可持续发展奠定了良好的基础。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否对外提供借款                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在日常性关联交易事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在其他重大关联交易事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 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）公司发生的提供担保事项

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

☐是 ☒否

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总                                 | 担保金额      | 担保余额 |
|--------------------------------------|-----------|------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）           | 9,000,000 | 0    |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保       | 0         | 0    |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保提供人提供担保 | 9,000,000 | 0    |

|                            |   |   |
|----------------------------|---|---|
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | 0 | 0 |
| 公司为报告期内出表公司提供担保            | 0 | 0 |

### 应当重点说明的担保情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司仅存在一笔为山东侨牌集团有限公司提供的银行贷款担保。山东侨牌集团有限公司与平安银行股份有限公司济南分行签订《贷款合同》，实际贷款金额为 900 万元，贷款期限为 2022 年 5 月 26 日至 2022 年 11 月 25 日，具体情况详见公司在中国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《提供担保的公告》（公告编号：2022-011）、《对外担保进展情况公告》（公告编号：2022-028）。

山东侨牌集团有限公司的该笔贷款到期日为 2022 年 11 月 25 日，借款到期后，山东侨牌集团有限公司与平安银行达成协议，分期支付剩余未偿还的本金。截至本报告披露之日，山东侨牌集团有限公司的《贷款合同》已经结清，公司已针对该笔担保披露了《对外担保进展公告》（补发）（公告编号：2023-002）、《对外担保进展公告》（公告编号：2022-004）。

### 违规担保原因、整改情况及对公司的影响

□ 适用 √ 不适用

### 预计担保及执行情况

□ 适用 √ 不适用

### （三）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

### （四）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                 | 预计金额           | 发生金额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       | 0              | 0              |
| 销售产品、商品，提供劳务           | 140,800,000.00 | 102,289,345.37 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |                |                |
| 其他                     |                | 1,091,518.00   |

公司其他关联交易系公司向关联方国井酒业有限公司采购酒，用于向公司职工发放过节福利。根据《公司章程》第九十一条（二）的规定“公司与关联法人发生的交易总额在 300 万元以上，且占公司最近一期经审计总资产绝对值 0.5% 以上的关联交易事项，须经董事会批准。……不足董事会审议权限的，由董事长审批通过即可执行。董事长为关联方的，应当提交董事会审议通过。”根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第四十二条的规定“挂牌公司应当及时披露按照全国股转系统公司治理相关规则须经董事会审议的关联交易事项。”因此公司上述其他关联交易系由公司董事长审批后执行，未进行年初预计，也未达到临时公告信息披露标准。

公司向关联方购买产品遵循市场定价的原则，不存在通过关联交易输送利益的情况，亦不存在损害公司和其他股东权益的情形。

### 企业集团财务公司关联交易情况

□ 适用 √ 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期          | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型      | 承诺具体内容                  | 承诺履行情况 |
|------------|-----------------|--------|------|-----------|-------------------------|--------|
| 董监高        | 2016 年 5 月 27 日 | -      | 挂牌   | 不存在利益冲突承诺 | 《不存在对外投资与公司存在利益冲突的书面声明》 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016 年 5 月 27 日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺    | 《避免同业竞争的承诺函》            | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016 年 5 月 27 日 | -      | 挂牌   | 不存在双重任职承诺 | 《未在股东单位双重任职的书面声明》       | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2016 年 5 月 27 日 | -      | 挂牌   | 资金占用承诺    | 公司实际控制人作出的不占用公司资金的书面承诺  | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2016 年 5 月 27 日 | -      | 挂牌   | 公司独立承诺    | 《关于公司独立的承诺》             | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2016 年 5 月 27 日 | -      | 挂牌   | 减少关联交易承诺  | 《关于减少和规范关联交易的承诺函》       | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2016 年 5 月 27 日 | -      | 挂牌   | 对外担保承诺    | 公司实际控制人及关联方提供的关于对外担保的承诺 | 正在履行中  |

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                    | 不涉及 | 不涉及    |
| 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 | 不涉及 | 不涉及    |
| 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                                                  | 不涉及 | 不涉及    |

公司不存在上表情形，报告期内各方均正常履行相关承诺。

(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 | 账面价值 | 占总资产的比 | 发生原因 |
|------|------|-------|------|--------|------|
|------|------|-------|------|--------|------|

|       |      | 型  |              | 例%    |      |
|-------|------|----|--------------|-------|------|
| 房产    | 固定资产 | 抵押 | 7,809,083.95 | 7.70% | 抵押担保 |
| 土地使用权 | 无形资产 | 抵押 | 1,058,581.44 | 1.04% | 抵押担保 |
| 总计    | -    | -  | 8,867,665.39 | 8.74% | -    |

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司以房屋建筑物和土地使用权为山东侨牌集团有限公司的银行贷款提供抵押担保，对外担保金额为 900 万元，担保余额为 0 万元。具体情况详见本报告“第四节重大事件”之“二、重大事件详情”之“（二）公司发生的提供担保事项”，截至本公告披露之日，山东侨牌集团有限公司的《贷款合同》已经结清，公司的担保责任也相应解除，公司将配合尽快办理担保资产解除抵押手续。

## 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       | 19,999,999 | 50% | 0    | 19,999,999 | 50% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 9,999,999  | 25% | 0    | 9,999,999  | 25% |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0%  | 0    | 0          | 0%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0%  | 0    | 0          | 0%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 20,000,000 | 50% | 0    | 20,000,000 | 50% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 20,000,000 | 50% | 0    | 20,000,000 | 50% |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0%  | 0    | 0          | 0%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0%  | 0    | 0          | 0%  |
| 总股本     |               | 39,999,999 | -   | 0    | 39,999,999 | -   |
| 普通股股东人数 |               | 2          |     |      |            |     |

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  | 淄博锦久投资有限公司    | 29,999,999 | 0    | 29,999,999 | 75%     | 20,000,000  | 9,999,999   | 0           | 0             |
| 2  | SENDAL,S.L.U. | 10,000,000 | 0    | 10,000,000 | 25%     | 0           | 10,000,000  | 0           | 0             |
| 合计 |               | 39,999,999 | 0    | 39,999,999 | 100%    | 20,000,000  | 19,999,999  | 0           | 0             |

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间无其他相互关系。

注：SENDAL,S.L.U.中文名称为西班牙森德尔医疗器械有限公司。

### 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

#### （一）控股股东情况

淄博锦久投资有限公司,2014年6月18日成立,现持有统一社会信用代码为 913703034944753718 的《营业执照》,法定代表人:王静,注册资本 675 万元,住所:山东省淄博市张店区黄金 1 号公馆 3 号楼 1 单元 2022 室,经营范围:以自有资金投资(未经金融监管部门批准,不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务);投资项目管理及相关咨询业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

报告期内控股股东未发生变动。

#### （二）实际控制人情况

报告期内,公司的实际控制人发生了变化,公司的实际控制人由赵纪文、赵泽函父子共同控制变更为赵泽函单一控制,具体情况详见公司于 2022 年 1 月 18 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台上披露的《实际控制人变更公告》(公告编号:2022-002)。

公司实际控制人赵泽函简历如下:

赵泽函,男,1996 年 9 月出生,研究生学历。教育背景:初中:2009 年 9 月-2011 年 6 月,张店世纪英才外语学校,2011 年 9 月-2012 年 6 月,Pitsford School(原名 Northampton Grammar school);高中:2012 年 9 月-2015 年 6 月,Pitsford School(原名 Northampton Grammar school);大学:2015 年 9 月-2018 年 6 月,University of Bristol;硕士研究生:2019 年 2 月-2021 年 4 月,University of Sydney。2021 年 1 月至今就职于健中国际贸易(上海)有限公司,任执行董事。

### 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

## 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

## 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            |
| 窦雪锋                    | 董事长、总经理 | 男  | 否           | 1976 年 8 月  | 2022 年 5 月 17 日 | 2025 年 5 月 17 日 |
| 赵泽函                    | 董事      | 男  | 否           | 1996 年 9 月  | 2022 年 5 月 17 日 | 2025 年 5 月 17 日 |
| 张海滨                    | 董事、副总经理 | 男  | 否           | 1974 年 2 月  | 2022 年 5 月 17 日 | 2025 年 5 月 17 日 |
| 张良利                    | 董事、副总经理 | 男  | 否           | 1978 年 3 月  | 2022 年 5 月 17 日 | 2025 年 5 月 17 日 |
| Lim PuayLian Geraldine | 董事      | 女  | 否           | 1967 年 9 月  | 2022 年 5 月 17 日 | 2025 年 5 月 17 日 |
| 吴乃玉                    | 监事会主席   | 女  | 否           | 1978 年 5 月  | 2022 年 5 月 17 日 | 2025 年 5 月 17 日 |
| 苗伟刚                    | 监事      | 男  | 否           | 1975 年 6 月  | 2022 年 5 月 17 日 | 2025 年 5 月 17 日 |
| 张肖                     | 监事      | 女  | 否           | 1987 年 10 月 | 2022 年 5 月 17 日 | 2025 年 5 月 17 日 |
| 王晴晴                    | 财务总监    | 女  | 否           | 1985 年 8 月  | 2022 年 5 月 17 日 | 2025 年 5 月 17 日 |
| 郭文龙                    | 董事会秘书   | 男  | 否           | 1988 年 9 月  | 2022 年 5 月 17 日 | 2025 年 5 月 17 日 |
| 董事会人数：                 |         |    |             |             | 5               |                 |
| 监事会人数：                 |         |    |             |             | 3               |                 |
| 高级管理人员人数：              |         |    |             |             | 5               |                 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

|                      |
|----------------------|
| 董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。 |
|----------------------|

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

| 姓名  | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因  | 特殊说明 |
|-----|------|------|------|-------|------|
| 赵纪文 | 董事   | 离任   | 无    | 董事会换届 | 无    |
| 赵泽函 | 无    | 新任   | 董事   | 董事会换届 | 无    |

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

## 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

| 姓名  | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|----|----------|------|----------|------------|------------|---------------|
| 赵泽函 | 董事 | 0        | 0    | 0        | 0%         | 0          | 0             |
| 合计  | -  | 0        | -    | 0        | 0%         | 0          | 0             |

## 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

赵泽函，男，1996 年 9 月出生，研究生学历。教育背景：初中：2009 年 9 月-2011 年 6 月，张店世纪英才外语学校，2011 年 9 月-2012 年 6 月，Pitsford School（原名 Northampton Grammar school）；高中：2012 年 9 月-2015 年 6 月，Pitsford School（原名 Northampton Grammar school）；大学：2015 年 9 月-2018 年 6 月，University of Bristol；硕士研究生：2019 年 2 月-2021 年 4 月，University of Sydney。2021 年 1 月至今就职于健中国际贸易（上海）有限公司，任执行董事。

## (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   | 财务负责人王晴晴为中级会计师，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）                                   | 否   |                                      |
| 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 | 否 |  |

#### (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    | 28   | 1    | 0    | 29   |
| 生产人员    | 249  | 0    | 47   | 202  |
| 销售人员    | 4    | 0    | 0    | 4    |
| 技术人员    | 4    | 0    | 0    | 4    |
| 财务人员    | 4    | 0    | 0    | 4    |
| 员工总计    | 289  | 1    | 47   | 243  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 0    | 0    |
| 本科      | 13   | 13   |
| 专科      | 27   | 28   |
| 专科以下    | 249  | 202  |
| 员工总计    | 289  | 243  |

#### 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

员工薪酬采用定岗定薪方式。公司的培训主要有新员工入职培训、技术人员定期培训、管理人员定期培训。报告期内需公司承担费用的离退休职工人数为 0。

#### (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                       | √是 □否 |
| 投资机构是否派驻董事                            | □是 √否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | □是 √否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | □是 √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 | □是 √否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | √是 □否 |

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，不断提高公司规范运作水平，未出现违法、违规现象，确保公司规范运作。

公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关控制制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的义务，符合相关法律法规和规范文件的要求。

##### 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

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》以及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，治理制度均履行了相关流程，经表决通过，确保公司股东权利的行使，能够给所有股东提供合适的保护和平等的法律保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内的公司重大决策，严格遵照《公司章程》的规定要求，并按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求，认真履行了权利机构、决策机构、监督机构的职责和要求，公司的重大决策事项程序合规、合法、决策有效。

##### 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

1、2022 年 5 月 17 日，公司召开 2021 年年度股东大会审议通过了《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》第二十八条“挂牌公司应当在公司章程中设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护作出明确安排”的要求，对公司章程进行修订。

2、2022 年 6 月 27 日，公司召开 2022 年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更公司注册地址暨修改公司章程的议案》。

3、2022 年 12 月 16 日，公司召开 2022 年第五次临时股东大会审议通过了《关于公司变更经营范围暨修改公司章程的议案》。

## （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 | 6    | 6   | 3   |

### 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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、议案审议程序符合《公司法》等有关法律、法规和《公司章程》的规定。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚恳的履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立了健全的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。</p> <p>(一) 资产独立情况</p> <p>公司是由淄博侨森医疗用品有限公司整体变更依法设立，公司合法拥有与生产经营有关的固定资产的所有权或者使用权，具有开展生产经营所必备的独立、完整的资产。不存在与实际控制人及其控制的企业在资产方面混同的情况。</p> <p>(二) 人员独立情况</p> <p>公司的高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，公司的董事、监事及高级管理人员的任职，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件、《公司章程》规定的程序推选和任免，公司不存在控股股东超越公司董事会和股东大会职权做出的人事任免决定。</p> <p>(三) 财务独立情况</p> <p>公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据现行会计制度及相关法规、条例，结合实际情况建立了独立、完整的财务核算体系。</p> <p>(四) 机构独立情况</p> <p>公司拥有独立的生产经营和办公场所，根据生产经营的需要设置相应的职能部门，各机构、部门均按规定的职责独立运作，与控股股东、实际控制人控制的其他企业之间不存在混合经营、合署办公的情形。</p> <p>(五) 业务独立情况</p> <p>公司业务独立于控股股东及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。</p> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

(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

|                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，保证信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。</p> <p>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。公司已根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规及其他规范性文件建立《年度报告差错责任追究制度》。</p> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

### 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<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><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           | (2023)京会兴审字第 13000174 号                                                                                                                                                                              |     |
| 审计机构名称           | 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                   |     |
| 审计机构地址           | 北京市西城区裕民路 18 号北环中心 510 室                                                                                                                                                                             |     |
| 审计报告日期           | 2023 年 4 月 27 日                                                                                                                                                                                      |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 唐红雨                                                                                                                                                                                                  | 姜学刚 |
|                  | 2 年                                                                                                                                                                                                  | 1 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否                                                                                                                                                                                                    |     |
| 会计师事务所连续服务年限     | 8 年                                                                                                                                                                                                  |     |
| 会计师事务所审计报酬       | 12 万元                                                                                                                                                                                                |     |

审 计 报 告

(2023)京会兴审字第 13000174 号

淄博侨森医疗用品股份有限公司全体股东：

(一) 审计意见

我们审计了淄博侨森医疗用品股份有限公司（以下简称侨森医疗）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了侨森医疗 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司

经营成果和现金流量。

## （二）形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则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，我们独立于侨森医疗，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## （三）其他信息

侨森医疗管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括侨森医疗 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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估侨森医疗的持续经营能力，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侨森医疗、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督侨森医疗的财务报告过程。

### （五）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对侨森医疗持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致侨森医疗不能持续经营。

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

6、就侨森医疗中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务

报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

北京兴华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京  
二〇二三年四月二十七日

中国注册会计师：

## 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 |
|--------------|-------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |       |                  |                  |
| 货币资金         | 五、（一） | 5,792,239.39     | 12,907,383.98    |
| 结算备付金        |       |                  |                  |
| 拆出资金         |       |                  |                  |
| 交易性金融资产      |       |                  |                  |
| 衍生金融资产       |       |                  |                  |
| 应收票据         |       |                  |                  |
| 应收账款         | 五、（二） | 21,316,005.81    | 19,663,011.75    |
| 应收款项融资       |       |                  |                  |
| 预付款项         | 五、（三） | 14,292,408.51    | 1,212,469.00     |
| 应收保费         |       |                  |                  |
| 应收分保账款       |       |                  |                  |
| 应收分保合同准备金    |       |                  |                  |
| 其他应收款        | 五、（四） | 2,554,547.52     | 760,399.95       |
| 其中：应收利息      |       |                  |                  |
| 应收股利         |       |                  |                  |
| 买入返售金融资产     |       |                  |                  |
| 存货           | 五、（五） | 7,225,729.32     | 11,067,209.81    |
| 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         | 五、（六）  | -              | 336,862.23    |
| <b>流动资产合计</b>  |        | 51,180,930.55  | 45,947,336.72 |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                |               |
| 发放贷款及垫款        |        |                |               |
| 债权投资           |        |                |               |
| 其他债权投资         |        |                |               |
| 长期应收款          |        |                |               |
| 长期股权投资         |        |                |               |
| 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           | 五、（七）  | 39,864,793.68  | 35,619,842.80 |
| 在建工程           | 五、（八）  | -              | 672,566.35    |
| 生产性生物资产        |        |                |               |
| 油气资产           |        |                |               |
| 使用权资产          | 五、（九）  | 7,382,990.37   |               |
| 无形资产           | 五、（十）  | 1,058,581.44   | 1,091,579.56  |
| 开发支出           |        |                |               |
| 商誉             |        |                |               |
| 长期待摊费用         | 五、（十一） | 841,100.87     | 1,051,376.15  |
| 递延所得税资产        | 五、（十二） | 1,085,232.87   | 264,232.90    |
| 其他非流动资产        | 五、（十三） | 41,458.00      | 333,592.07    |
| <b>非流动资产合计</b> |        | 50,274,157.23  | 39,033,189.83 |
| <b>资产总计</b>    |        | 101,455,087.78 | 84,980,526.55 |
| <b>流动负债：</b>   |        |                |               |
| 短期借款           |        |                |               |
| 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           | 五、（十四） | 7,708,525.99   | 9,479,369.87  |
| 预收款项           |        |                |               |
| 合同负债           | 五、（十五） | 781,581.43     | 55,688.40     |
| 卖出回购金融资产款      |        |                |               |
| 吸收存款及同业存放      |        |                |               |
| 代理买卖证券款        |        |                |               |
| 代理承销证券款        |        |                |               |
| 应付职工薪酬         | 五、（十六） | 2,342,240.11   | 2,291,251.78  |
| 应交税费           | 五、（十七） | 780,198.19     | 577,482.03    |
| 其他应付款          | 五、（十八） | 3,880,857.39   | 1,032,060.12  |

|                          |         |                       |                      |
|--------------------------|---------|-----------------------|----------------------|
| 其中：应付利息                  |         |                       |                      |
| 应付股利                     |         |                       |                      |
| 应付手续费及佣金                 |         |                       |                      |
| 应付分保账款                   |         |                       |                      |
| 持有待售负债                   |         |                       |                      |
| 一年内到期的非流动负债              | 五、（十九）  | 3,521,572.00          |                      |
| 其他流动负债                   | 五、（二十）  | 8,053.10              | 4,831.86             |
| <b>流动负债合计</b>            |         | <b>19,023,028.21</b>  | <b>13,440,684.06</b> |
| <b>非流动负债：</b>            |         |                       |                      |
| 保险合同准备金                  |         |                       |                      |
| 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                     | 五、（二十一） | 3,688,846.67          |                      |
| 递延收益                     |         |                       |                      |
| 递延所得税负债                  |         |                       |                      |
| 其他非流动负债                  |         |                       |                      |
| <b>非流动负债合计</b>           |         | <b>3,688,846.67</b>   |                      |
| <b>负债合计</b>              |         | <b>22,711,874.88</b>  | <b>13,440,684.06</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |         |                       |                      |
| 股本                       | 五、（二十二） | 39,999,999.00         | 39,999,999.00        |
| 其他权益工具                   |         |                       |                      |
| 其中：优先股                   |         |                       |                      |
| 永续债                      |         |                       |                      |
| 资本公积                     | 五、（二十三） | 1,839,246.36          | 1,839,246.36         |
| 减：库存股                    |         |                       |                      |
| 其他综合收益                   |         |                       |                      |
| 专项储备                     |         |                       |                      |
| 盈余公积                     | 五、（二十四） | 4,690,396.66          | 3,970,059.62         |
| 一般风险准备                   |         |                       |                      |
| 未分配利润                    | 五、（二十五） | 32,213,570.88         | 25,730,537.51        |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |         | 78,743,212.90         | 71,539,842.49        |
| 少数股东权益                   |         |                       |                      |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |         | <b>78,743,212.90</b>  | <b>71,539,842.49</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |         | <b>101,455,087.78</b> | <b>84,980,526.55</b> |

法定代表人：窦雪锋

主管会计工作负责人：王晴晴

会计机构负责人：王晴晴

## (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     |
|----------------|-------|-----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>   |       |                       |                      |
| 货币资金           |       | 5,792,239.39          | 12,907,383.98        |
| 交易性金融资产        |       |                       |                      |
| 衍生金融资产         |       |                       |                      |
| 应收票据           |       |                       |                      |
| 应收账款           | 十、（一） | 21,316,005.81         | 19,663,011.75        |
| 应收款项融资         |       |                       |                      |
| 预付款项           |       | 14,292,408.51         | 1,212,469.00         |
| 其他应收款          | 十、（二） | 2,554,547.52          | 760,399.95           |
| 其中：应收利息        |       |                       |                      |
| 应收股利           |       |                       |                      |
| 买入返售金融资产       |       |                       |                      |
| 存货             |       | 7,225,729.32          | 11,067,209.81        |
| 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         |       | -                     | 336,862.23           |
| <b>流动资产合计</b>  |       | <b>51,180,930.55</b>  | <b>45,947,336.72</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |       |                       |                      |
| 债权投资           |       |                       |                      |
| 其他债权投资         |       |                       |                      |
| 长期应收款          |       |                       |                      |
| 长期股权投资         |       |                       |                      |
| 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           |       | 39,864,793.68         | 35,619,842.80        |
| 在建工程           |       | -                     | 672,566.35           |
| 生产性生物资产        |       |                       |                      |
| 油气资产           |       |                       |                      |
| 使用权资产          |       | 7,382,990.37          |                      |
| 无形资产           |       | 1,058,581.44          | 1,091,579.56         |
| 开发支出           |       |                       |                      |
| 商誉             |       |                       |                      |
| 长期待摊费用         |       | 841,100.87            | 1,051,376.15         |
| 递延所得税资产        |       | 1,085,232.87          | 264,232.9            |
| 其他非流动资产        |       | 41,458.00             | 333,592.07           |
| <b>非流动资产合计</b> |       | <b>50,274,157.23</b>  | <b>39,033,189.83</b> |
| <b>资产总计</b>    |       | <b>101,455,087.78</b> | <b>84,980,526.55</b> |

|                      |  |                      |                      |
|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| <b>流动负债：</b>         |  |                      |                      |
| 短期借款                 |  |                      |                      |
| 交易性金融负债              |  |                      |                      |
| 衍生金融负债               |  |                      |                      |
| 应付票据                 |  |                      |                      |
| 应付账款                 |  | 7,708,525.99         | 9,479,369.87         |
| 预收款项                 |  |                      |                      |
| 卖出回购金融资产款            |  |                      |                      |
| 应付职工薪酬               |  | 2,342,240.11         | 2,291,251.78         |
| 应交税费                 |  | 780,198.19           | 577,482.03           |
| 其他应付款                |  | 3,880,857.39         | 1,032,060.12         |
| 其中：应付利息              |  |                      |                      |
| 应付股利                 |  |                      |                      |
| 合同负债                 |  | 781,581.43           | 55,688.40            |
| 持有待售负债               |  |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债          |  | 3,521,572.00         |                      |
| 其他流动负债               |  | 8,053.10             | 4,831.86             |
| <b>流动负债合计</b>        |  | <b>19,023,028.21</b> | <b>13,440,684.06</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |  |                      |                      |
| 长期借款                 |  |                      |                      |
| 应付债券                 |  |                      |                      |
| 其中：优先股               |  |                      |                      |
| 永续债                  |  |                      |                      |
| 租赁负债                 |  | 3,688,846.67         |                      |
| 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              |  |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>       |  | <b>3,688,846.67</b>  |                      |
| <b>负债合计</b>          |  | <b>22,711,874.88</b> | <b>13,440,684.06</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                      |                      |
| 股本                   |  | 39,999,999.00        | 39,999,999.00        |
| 其他权益工具               |  |                      |                      |
| 其中：优先股               |  |                      |                      |
| 永续债                  |  |                      |                      |
| 资本公积                 |  | 1,839,246.36         | 1,839,246.36         |
| 减：库存股                |  |                      |                      |
| 其他综合收益               |  |                      |                      |
| 专项储备                 |  |                      |                      |
| 盈余公积                 |  | 4,690,396.66         | 3,970,059.62         |
| 一般风险准备               |  |                      |                      |

|                   |  |                |               |
|-------------------|--|----------------|---------------|
| 未分配利润             |  | 32,213,570.88  | 25,730,537.51 |
| 所有者权益（或股东权益）合计    |  | 78,743,212.90  | 71,539,842.49 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 |  | 101,455,087.78 | 84,980,526.55 |

## (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注      | 2022 年         | 2021 年         |
|-------------------------------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                       |         | 107,076,207.81 | 107,861,993.65 |
| 其中：营业收入                       | 五、（二十六） | 107,076,207.81 | 107,861,993.65 |
| 利息收入                          |         |                |                |
| 已赚保费                          |         |                |                |
| 手续费及佣金收入                      |         |                |                |
| 二、营业总成本                       |         | 97,854,969.11  | 100,615,440.19 |
| 其中：营业成本                       | 五、（二十六） | 89,062,640.07  | 88,864,716.74  |
| 利息支出                          |         |                |                |
| 手续费及佣金支出                      |         |                |                |
| 退保金                           |         |                |                |
| 赔付支出净额                        |         |                |                |
| 提取保险责任准备金净额                   |         |                |                |
| 保单红利支出                        |         |                |                |
| 分保费用                          |         |                |                |
| 税金及附加                         | 五、（二十七） | 556,903.99     | 470,439.28     |
| 销售费用                          | 五、（二十八） | 354,071.76     | 378,130.17     |
| 管理费用                          | 五、（二十九） | 5,677,745.44   | 4,270,344.37   |
| 研发费用                          | 五、（三十）  | 5,253,681.10   | 5,596,604.78   |
| 财务费用                          | 五、（三十一） | -3,050,073.25  | 1,035,204.85   |
| 其中：利息费用                       |         |                |                |
| 利息收入                          |         |                |                |
| 加：其他收益                        | 五、（三十二） | 298,909.91     | 254,626.20     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |         |                |                |
| 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）             | 五、（三十三） | -922,434.72    | -419,221.13    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、（三十四） | -882,062.01    | -665.90        |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |         |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             |         | 7,715,651.88   | 7,081,292.63   |

|                              |         |              |              |
|------------------------------|---------|--------------|--------------|
| 加：营业外收入                      | 五、（三十五） | 1,828.88     | 807,932.67   |
| 减：营业外支出                      | 五、（三十六） | 1,338.59     | 5,408.33     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>   |         | 7,716,142.17 | 7,883,816.97 |
| 减：所得税费用                      | 五、（三十七） | 512,771.76   | 461,695.71   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>     |         | 7,203,370.41 | 7,422,121.26 |
| 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）       |         |              |              |
| 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） |         | 7,203,370.41 | 7,422,121.26 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |         |              |              |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |         |              |              |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益           |         |              |              |
| （1）重新计量设定受益计划变动额             |         |              |              |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益          |         |              |              |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动            |         |              |              |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动            |         |              |              |
| （5）其他                        |         |              |              |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益            |         |              |              |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益           |         |              |              |
| （2）其他债权投资公允价值变动              |         |              |              |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |         |              |              |
| （4）其他债权投资信用减值准备              |         |              |              |
| （5）现金流量套期储备                  |         |              |              |
| （6）外币财务报表折算差额                |         |              |              |
| （7）其他                        |         |              |              |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额       |         |              |              |
| <b>七、综合收益总额</b>              |         | 7,203,370.41 | 7,422,121.26 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |         |              |              |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |         |              |              |
| <b>八、每股收益：</b>               |         |              |              |
| （一）基本每股收益（元/股）               |         | 0.18         | 0.19         |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |         | 0.18         | 0.19         |

法定代表人：窦雪锋

主管会计工作负责人：王晴晴

会计机构负责人：王晴晴

## (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) | 107,076,207.81 | 107,861,993.65 |
| 减：营业成本                        | 十、(三) | 89,062,640.07  | 88,864,716.74  |
| 税金及附加                         |       | 556,903.99     | 470,439.28     |
| 销售费用                          |       | 354,071.76     | 378,130.17     |
| 管理费用                          |       | 5,677,745.44   | 4,270,344.37   |
| 研发费用                          |       | 5,253,681.10   | 5,596,604.78   |
| 财务费用                          |       | -3,050,073.25  | 1,035,204.85   |
| 其中：利息费用                       |       |                |                |
| 利息收入                          |       |                |                |
| 加：其他收益                        |       | 298,909.91     | 254,626.20     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |       |                |                |
| 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）             |       | -922,434.72    | -419,221.13    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |       | -882,062.01    | -665.90        |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |       |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |       | 7,715,651.88   | 7,081,292.63   |
| 加：营业外收入                       |       | 1,828.88       | 807,932.67     |
| 减：营业外支出                       |       | 1,338.59       | 5,408.33       |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |       | 7,716,142.17   | 7,883,816.97   |
| 减：所得税费用                       |       | 512,771.76     | 461,695.71     |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |       | 7,203,370.41   | 7,422,121.26   |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |       |                |                |
| （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                 |  |              |              |
| <b>六、综合收益总额</b>       |  | 7,203,370.41 | 7,422,121.26 |
| <b>七、每股收益：</b>        |  |              |              |
| （一）基本每股收益（元/股）        |  |              |              |
| （二）稀释每股收益（元/股）        |  |              |              |

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

| 项目                    | 附注      | 2022 年         | 2021 年         |
|-----------------------|---------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |         |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |         | 108,812,318.97 | 105,619,798.80 |
| 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               |         | 10,428,150.97  | 10,442,298.82  |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五、（三十八） | 1,034,634.20   | 1,078,187.83   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |         | 120,275,104.14 | 117,140,285.45 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |         | 101,802,734.27 | 83,224,310.72  |
| 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       |         | 16,823,981.30  | 17,167,864.51  |
| 支付的各项税费               |         | 1,552,648.69   | 862,085.56     |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 五、（三十八） | 983,363.50     | 2,084,710.32   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |         | 121,162,727.76 | 103,338,971.11 |

|                           |  |               |                |
|---------------------------|--|---------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | -887,623.62   | 13,801,314.34  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |                |
| 收回投资收到的现金                 |  |               |                |
| 取得投资收益收到的现金               |  |               |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |               |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |               |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |               |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  |               |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 7,041,800.00  | 12,512,984.60  |
| 投资支付的现金                   |  |               |                |
| 质押贷款净增加额                  |  |               |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |               |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |               |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 7,041,800.00  | 12,512,984.60  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -7,041,800.00 | -12,512,984.60 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |               |                |
| 取得借款收到的现金                 |  |               |                |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |               |                |
| 偿还债务支付的现金                 |  |               |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |               |                |
| 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            |  |               |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  |               |                |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 0             | 0              |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 814,279.03    | -497,445.92    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -7,115,144.59 | 790,883.82     |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 12,907,383.98 | 12,116,500.16  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 5,792,239.39  | 12,907,383.98  |

法定代表人：窦雪峰

主管会计工作负责人：王晴晴

会计机构负责人：王晴晴

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2022 年                | 2021 年                |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 108,812,318.97        | 105,619,798.80        |
| 收到的税费返还                   |    | 10,428,150.97         | 10,442,298.82         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 1,034,634.20          | 1,078,187.83          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>120,275,104.14</b> | <b>117,140,285.45</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 101,802,734.27        | 83,224,310.72         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 16,823,981.30         | 17,167,864.51         |
| 支付的各项税费                   |    | 1,552,648.69          | 862,085.56            |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 983,363.50            | 2,084,710.32          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>121,162,727.76</b> | <b>103,338,971.11</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-887,623.62</b>    | <b>13,801,314.34</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                       |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                       |                       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    |                       |                       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 7,041,800.00          | 12,512,984.60         |
| 投资支付的现金                   |    |                       |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>7,041,800.00</b>   | <b>12,512,984.60</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-7,041,800.00</b>  | <b>-12,512,984.60</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |    |                       |                       |
| 发行债券收到的现金                 |    |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    |                       |                       |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                       |                       |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    |                       |                       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    |                       |                       |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    |                       |                       |

|                    |  |               |               |
|--------------------|--|---------------|---------------|
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |  | 814,279.03    | -497,445.92   |
| 五、现金及现金等价物净增加额     |  | -7,115,144.59 | 790,883.82    |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 12,907,383.98 | 12,116,500.16 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 5,792,239.39  | 12,907,383.98 |

## (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<br>股东<br>权益 | 所有者权益<br>合计   |
|                       | 股本            | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积     | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润         |                |               |
| 优先<br>股               |               | 永续<br>债 | 其他 |  |              |               |                |          |              |                |               |                |               |
| 一、上年期末余额              | 39,999,999.00 |         |    |  | 1,839,246.36 |               |                |          | 3,970,059.62 |                | 25,730,537.51 |                | 71,539,842.49 |
| 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              | 39,999,999.00 |         |    |  | 1,839,246.36 |               |                |          | 3,970,059.62 |                | 25,730,537.51 |                | 71,539,842.49 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |         |    |  |              |               |                |          | 720,337.04   |                | 6,483,033.37  |                | 7,203,370.41  |
| （一）综合收益总额             |               |         |    |  |              |               |                |          |              |                | 7,203,370.41  |                | 7,203,370.41  |
| （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               |               |         |    |  |              |               |                |          | 720,337.04   |                | -720,337.04   |                |               |

|                    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------|--|---------------|
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |              |  |  |  | 720,337.04   |  | -720,337.04   |  |               |
| 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           | 39,999,999.00 |  |  |  | 1,839,246.36 |  |  |  | 4,690,396.66 |  | 32,213,570.88 |  | 78,743,212.90 |

| 项目 | 2021 年      |        |    |    |    |    |    |   |       |  |  | 少数<br>数 | 所有者权益合<br>计 |
|----|-------------|--------|----|----|----|----|----|---|-------|--|--|---------|-------------|
|    | 归属于母公司所有者权益 |        |    |    |    |    |    |   |       |  |  |         |             |
|    | 股本          | 其他权益工具 | 资本 | 减： | 其他 | 专项 | 盈余 | 一 | 未分配利润 |  |  |         |             |

|                       |               | 优先股 | 永续债 | 其他 | 公积           | 库存股 | 综合收益 | 储备 | 公积           | 般风险准备 |               | 股东权益 |               |
|-----------------------|---------------|-----|-----|----|--------------|-----|------|----|--------------|-------|---------------|------|---------------|
| 一、上年期末余额              | 39,999,999.00 |     |     |    | 1,839,246.36 |     |      |    | 3,227,847.49 |       | 19,050,628.38 |      | 64,117,721.23 |
| 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              | 39,999,999.00 |     |     |    | 1,839,246.36 |     |      |    | 3,227,847.49 |       | 19,050,628.38 |      | 64,117,721.23 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) |               |     |     |    |              |     |      |    | 742,212.13   |       | 6,679,909.13  |      | 7,422,121.26  |
| (一) 综合收益总额            |               |     |     |    |              |     |      |    |              |       | 7,422,121.26  |      | 7,422,121.26  |
| (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              |               |     |     |    |              |     |      |    | 742,212.13   |       | -742,212.13   |      |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |     |     |    |              |     |      |    | 742,212.13   |       | -742,212.13   |      |               |
| 2. 提取一般风险准备           |               |     |     |    |              |     |      |    |              |       |               |      |               |

|                        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
|------------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------|--|---------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分<br>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<br>本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股<br>本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转<br>留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收<br>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               | 39,999,999.00 |  |  |  | 1,839,246.36 |  |  |  | 3,970,059.62 |  | 25,730,537.51 |  | 71,539,842.49 |

法定代表人：窦雪锋

主管会计工作负责人：王晴晴

会计机构负责人：王晴晴

(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                  | 39,999,999.00 |        |     |    | 1,839,246.36 |       |        |      | 3,970,059.62 |        | 25,730,537.51 | 71,539,842.49 |
| 加：会计政策变更                  |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |
| 前期差错更正                    |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |
| 其他                        |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |
| 二、本年期初余额                  | 39,999,999.00 |        |     |    | 1,839,246.36 |       |        |      | 3,970,059.62 |        | 25,730,537.51 | 71,539,842.49 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“－”号填列) |               |        |     |    |              |       |        |      | 720,337.04   |        | 6,483,033.37  | 7,203,370.41  |
| (一) 综合收益总额                |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        | 7,203,370.41  | 7,203,370.41  |
| (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                  |               |        |     |    |              |       |        |      | 720,337.04   |        | -720,337.04   |               |
| 1. 提取盈余公积                 |               |        |     |    |              |       |        |      | 720,337.04   |        | -720,337.04   |               |
| 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           | 39,999,999.00 |  |  |  | 1,839,246.36 |  |  |  | 4,690,396.66 |  | 32,213,570.88 | 78,743,212.90 |

| 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                  | 39,999,999.00 |  |  |  | 1,839,246.36 |  |  |  | 3,227,847.49 |  | 19,050,628.38 | 64,117,721.23 |
| 加：会计政策变更                  |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 前期差错更正                    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 其他                        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 二、本年期初余额                  | 39,999,999.00 |  |  |  | 1,839,246.36 |  |  |  | 3,227,847.49 |  | 19,050,628.38 | 64,117,721.23 |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“－”号填列） |               |  |  |  |              |  |  |  | 742,212.13   |  | 6,679,909.13  | 7,422,121.26  |
| （一）综合收益总额                 |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  | 7,422,121.26  | 7,422,121.26  |
| （二）所有者投入和减少<br>资本         |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 1. 股东投入的普通股               |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 2. 其他权益工具持有者<br>投入资本      |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 3. 股份支付计入所有者<br>权益的金额     |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 4. 其他                     |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| （三）利润分配                   |               |  |  |  |              |  |  |  | 742,212.13   |  | -742,212.13   |               |
| 1. 提取盈余公积                 |               |  |  |  |              |  |  |  | 742,212.13   |  | -742,212.13   |               |
| 2. 提取一般风险准备               |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 3. 对所有者（或股东）<br>的分配       |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 4. 其他                     |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| （四）所有者权益内部结<br>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          | 39,999,999.00 |  |  |  | 1,839,246.36 |  |  |  | 3,970,059.62 |  | 25,730,537.51 | 71,539,842.49 |

### 三、 财务报表附注

## 淄博侨森医疗用品股份有限公司

### 2022年度财务报表附注

（金额单位：元 币种：人民币）

#### 一、公司基本情况

##### （一）公司概况

##### 1. 企业注册地、组织形式和总部地址

淄博侨森医疗用品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由淄博侨森医疗用品有限公司（以下简称“淄博侨森”）整体变更设立。2016年5月27日，淄博侨森股东大会决议将公司整体变更设立为股份有限公司。总部位于山东省淄博市高青县。公司股票已于2017年8月24日在全国中小企业股转系统挂牌交易。

经过历年的股权转让、转增股本及增发新股，截止2022年12月31日，本公司持有统一社会信用代码为91370300793905933K的营业执照，注册资本为39,999,999.00元，股份总数39,999,999.00股（每股面值1元），注册地址：山东省淄博市高青县田横路88号，实际控制人为赵泽函。

##### 2. 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属于公司所属行业为制造业——医疗仪器设备及器械制造业。

公司经营范围：第三类医疗器械生产;第三类医疗器械经营;第二类医疗器械生产;包装装潢印刷品印刷。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目:第二类医疗器械销售;第一类医疗器械生产;第一类医疗器械销售;专业保洁、清洗、消毒服务;纸制品制造;纸制品销售;塑料制品制造;塑料制品销售;货物进出口;技术进出口。（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）

##### 3. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于2023年4月27日批准报出。

##### （二）合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括1家，为高青万齐信房地产开发有限公司，具体见本附注六、合并范围的变更”以及本附注“七、在其他主体中的权益”。

#### 二、财务报表编制基础

##### （一）编制基础

公司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》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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（统称“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)的披露规定编制财务报表。

##### （二）持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### （三）营业周期

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

#### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1.分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

#### **2.同一控制下的企业合并**

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### 3.非同一控制下的企业合并

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

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债按公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### 4.为合并发生的相关费用

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性

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。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### 2. 合并程序

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

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

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

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### （2）处置子公司或业务

##### ① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## ② 分步处置子公司

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，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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款，与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
2. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- 3.确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4.按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5.确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1.外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2.外币报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### （十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### 1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

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

当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## 2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

#### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

### 3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

#### （2）其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 4.金融工具抵销

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

### 5.财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

### 6.金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放

弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

### （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）等进行减值处理并确认损失准备。

#### 1. 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

**A、应收票据**

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

**B、应收账款**

应收账款组合 1：国外客户

应收账款组合 2：国内客户

**C、合同资产**

合同资产组合 1：产品销售

合同资产组合 2：工程施工

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

**其他应收款**

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：账龄组合

其他应收款组合 2：低风险组合

其他应收款组合 3：并表范围内的关联方组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

**2.信用风险显著增加的评估**

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

- (1) 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- (2) 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- (3) 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款

能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动。

### 3.已发生信用减值的金融资产

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

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### 4.预期信用损失准备的列报

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

### 5.核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## （十二）存货

### 1.存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

### 2.取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

### 3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4.存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5.低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

## （十三）合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、十一“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

## （十四）持有待售资产

### 1.持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（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，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 2.持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### 3.不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

### 4.其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## (十五) 固定资产

### 1.固定资产的确认和计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

## 2.折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限<br>(年) | 残值率 (%) | 年折旧率 (%)    |
|--------|-------|-------------|---------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 40          | 5       | 2.38        |
| 机器设备   | 年限平均法 | 10-15       | 5       | 6.33-9.50   |
| 电子设备   | 年限平均法 | 5           | 5       | 19.00       |
| 运输设备   | 年限平均法 | 5-10        | 5       | 9.50-19.00  |
| 其他设备   | 年限平均法 | 3-5         | 5       | 19.00-31.67 |

## 3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本附注错误!未找到引用源。(二十)

## 4.固定资产处置

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

## (十六) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十七) 借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

### 2.借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3.借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4.借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## （十八）使用权资产

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

（1）当购买选择权、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，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

（2）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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## （十九）无形资产

### 1.无形资产的计价方法

#### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“三、（二十）长期资产减值”。

### 2.使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目    | 预计使用寿命 | 依据     |
|-------|--------|--------|
| 土地使用权 | 50 年   | 权属期    |
| 财务软件  | 3 年    | 软件使用寿命 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3.使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### 4.划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 5.开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## （二十）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用权资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例

比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （二十一）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十二）合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （二十三）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1.短期薪酬的会计处理方法

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

### 2.离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围

内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3.辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4.其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2 处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （二十四）租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的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，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- （1）固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- （3）本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- （4）租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- （1）当购买选择权、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，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动, 本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是, 租赁付款额的变动源自浮动利率变动的, 使用修订后的折现率计算现值。

## (二十五) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时, 如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的, 确认为预计负债。

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

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

### 1. 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同, 且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的, 将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分, 确认为预计负债。

### 2. 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划, 在满足前述预计负债的确认条件的情况下, 按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务, 只有在本公司承诺出售部分业务(即签订了约束性出售协议时), 才确认与重组相关的义务。

### 3. 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据, 但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少, 均可能影响未来年度的损益。

### 4. 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保, 并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况, 这项准备的任何增加或减少, 均可能影响未来年度的损益。

## (二十六) 收入

### 1. 收入确认和计量所采用的会计政策

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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额; 公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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，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：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将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，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。

## 2.公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

公司销售相关产品属于在某一时点履行履约义务。

（1）内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方且购货方已签收确认收货，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得收款权利凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（2）外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，已取得报关单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得收款权利凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## （二十七）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

### 1.取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

### 2.履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其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）该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

### 3.合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时,企业对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前款(1)减(2)的差额高于合同成本账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### (二十八) 政府补助

政府补助,是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### 1.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 2.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

(1) 用于补偿公司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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

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

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

### (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （三十）租赁

### 1. 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### 2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### 3. 本公司作为承租人

#### (1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

#### (2) 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

#### (3) 使用权资产和租赁负债

见“附注三、（十八）”和“附注三、（二十四）”。

#### (4) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

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

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

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### (5) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 4. 本公司作为出租人

#### (1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价

格。

## (2) 租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

## (3) 作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## (4) 作为融资租赁出租人

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”及“三、（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”进行会计处理。

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。

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

① 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

② 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 5. 售后租回交易

本公司按照“附注三、（二十六）”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### (1) 本公司作为卖方及承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利

确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照本附注“三、（十）金融工具”对该金融负债进行会计处理。

## （2）本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“5.本公司作为出租人”的规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本附注“三、（十）金融工具”对该金融资产进行会计处理。

## （三十一）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注三、（十四）。

## （三十二）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

- 1.母公司；
- 2.子公司；
- 3.受同一母公司控制的其他企业；
- 4.实施共同控制的投资方；
- 5.施加重大影响的投资方；
- 6.合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7.联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8.本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- 9.本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。
- 10.本公司主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 11.本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 12.本公司母公司的关键管理人员；
- 13.本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；

14. 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

15. 持有本公司 5% 以上股份的法人（或者其他组织）及其一致行动人；

16. 直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员，本公司母公司监事；

17. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 15 项情形之一的企业；

18. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 11、12、16 项情形之一的个人；

19. 由上述第 11、12、16 和 18 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的法人（或者其他组织）。

### （三十三）其他重要的会计政策、会计估计

#### 1. 重要会计估计和判断

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

##### （1）金融资产的分类

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

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

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

##### （2）应收账款预期信用损失的计量

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

##### （3）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认

递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### （三十四）重要会计政策和会计估计的变更

#### 1.重要会计政策变更

##### （1）执行《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号，以下简称“解释 15 号”）。

① 关于将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售

根据解释 15 号相关规定，固定资产达到预计可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。试运行销售属于日常活动的，在营业收入、营业成本项目列示，属于非日常活动的，在资产处置收益等项目列示。

该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### ② 关于亏损合同的判断

根据解释 15 号相关规定，企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。

该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行。企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数应当调整首次施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### （2）执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13 号）

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13 号）（以下简称“《通知》”），该通知自 2022 年 5 月 19 日起施行。

该通知对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的、承租人与出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，且综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化的，2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租

人和出租人可以选择继续采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至本通知施行日之间发生的未按照本通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据本通知进行调整。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### **(3)《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）**

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

#### **①关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理**

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。本解释自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照本解释进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### **②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理**

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。本解释自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照本解释进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照本解释进行处理的，应当进行追溯调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### **③关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理**

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。本解释自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。

本公司 2022 年度未执行该规定。

## 2.重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种      | 计税依据                                             | 税率或征收率（%） |
|---------|--------------------------------------------------|-----------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13        |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税计征                                      | 5         |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税计征                                      | 3         |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税计征                                      | 2         |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计征                                        | 15        |

### （二）税收优惠及批文

#### 1. 企业所得税

本公司于 2022 年 12 月 12 日取得高新技术企业证书，从 2022 年 12 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

#### 2. 增值税

根据《财政部国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》财税[2002]7 号、《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》财税[2012]第 39 号文件的规定，本公司出口货物实行免抵退税办法。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“期初”指 2022 年 1 月 1 日，“本期”指 2022 年度，“上期”指 2021 年度。

### （一）货币资金

| 项目          | 期末余额         | 期初余额          |
|-------------|--------------|---------------|
| 库存现金        | 1,450.30     | 1,035.12      |
| 银行存款        | 5,790,789.09 | 12,906,348.86 |
| 其中：存放财务公司款项 |              |               |

| 项目            | 期末余额         | 期初余额          |
|---------------|--------------|---------------|
| 合 计           | 5,792,239.39 | 12,907,383.98 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |              |               |

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## （二）应收账款

### 1.按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 21,404,810.97 | 19,473,221.90 |
| 1 至 2 年 | 485,804.25    | 730,305.75    |
| 2 至 3 年 | 730,305.75    | 324,154.04    |
| 3 至 4 年 | 324,154.04    | 404,039.12    |
| 4 至 5 年 | 404,039.12    | 224,164.87    |
| 5 年以上   | 224,164.87    |               |
| 小 计     | 23,573,279.00 | 21,155,885.68 |
| 减：坏账准备  | 2,257,273.19  | 1,492,873.93  |
| 合 计     | 21,316,005.81 | 19,663,011.75 |

### 2.按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额          |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 23,573,279.00 | 100    | 2,257,273.19 | 9.58     | 21,316,005.81 |
| 其中：       |               |        |              |          |               |
| 国外客户      | 22,598,711.64 | 95.87  | 2,208,544.82 | 9.77     | 20,390,166.82 |
| 国内客户      | 974,567.36    | 4.13   | 48,728.37    | 5.00     | 925,838.99    |
| 合计        | 23,573,279.00 | /      | 2,257,273.19 | /        | 21,316,005.81 |

| 类别        | 期初余额          |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 21,155,885.68 | 100.00 | 1,492,873.93 | 7.06     | 19,663,011.75 |
| 其中：       |               |        |              |          |               |
| 国外客户      | 21,155,885.68 | 100.00 | 1,492,873.93 | 7.06     | 19,663,011.75 |
| 国内客户      |               |        |              |          |               |
| 合计        | 21,155,885.68 | /      | 1,492,873.93 | /        | 19,663,011.75 |

按组合计提坏账准备：

组合中，以账龄为基础，按预期信用损失计提坏账准备的应收账款：

国外客户：

| 名称   | 期末余额          |            |          |
|------|---------------|------------|----------|
|      | 账面金额          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 信用期内 | 20,016,156.89 | 200,161.57 | 1.00     |

| 名称             | 期末余额          |              |         |
|----------------|---------------|--------------|---------|
|                | 账面金额          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 逾信用期 90 天内     |               |              |         |
| 逾信用期 90-360 天  | 414,086.72    | 82,817.34    | 20.00   |
| 逾信用期 360-720 天 | 485,804.25    | 242,902.13   | 50.00   |
| 逾信用期 720 天以上   | 1,682,663.78  | 1,682,663.78 | 100.00  |
| 合计             | 22,598,711.64 | 2,208,544.82 |         |

国内客户：

| 名称    | 期末余额       |           |         |
|-------|------------|-----------|---------|
|       | 账面金额       | 坏账准备      | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 974,567.36 | 48,728.37 | 5.00    |
| 合计    | 974,567.36 | 48,728.37 |         |

## 3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额     |       |       |      | 期末余额         |
|------|--------------|------------|-------|-------|------|--------------|
|      |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 坏账准备 | 1,492,873.93 | 764,399.26 |       |       |      | 2,257,273.19 |
| 合计   | 1,492,873.93 | 764,399.26 |       |       |      | 2,257,273.19 |

## 4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额     |
|---------------------|---------------|--------------------|--------------|
| BD Switzerland Sarl | 19,782,335.93 | 83.92              | 197,823.36   |
| 西班牙森德尔医疗公司          | 2,582,554.75  | 10.96              | 2,008,383.25 |
| 山东侨牌医疗器械销售有限公司      | 606,729.77    | 2.57               | 30,336.49    |
| 山东侨牌集团有限公司          | 235,357.59    | 1.00               | 11,767.88    |
| 斯洛伐克赤拉纳公司           | 233,820.96    | 0.99               | 2,338.21     |
| 合计                  | 23,440,799.00 | 99.44              | 2,250,649.19 |

## （三）预付款项

## 1.预付款项按账龄列示

| 账龄    | 期末余额          |        | 期初余额         |        |
|-------|---------------|--------|--------------|--------|
|       | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 比例（%）  |
| 1 年以内 | 13,947,216.56 | 97.59  | 1,183,376.43 | 97.60  |
| 1-2 年 | 330,622.04    | 2.31   | 27,435.93    | 2.26   |
| 2-3 年 | 14,569.91     | 0.10   | 1,656.64     | 0.14   |
| 3 年以上 |               |        |              |        |
| 合计    | 14,292,408.51 | 100.00 | 1,212,469.00 | 100.00 |

## 2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称    | 与本公司关系 | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例（%） | 预付款时间 | 未结算原因 |
|---------|--------|--------------|--------------------|-------|-------|
| 山东尚维包装有 | 非关联方   | 5,382,665.80 | 37.66              | 1 年以内 | 未到结算期 |

| 单位名称                     | 与本公司关系 | 期末余额          | 占预付款项<br>期末余额合<br>计数的比例<br>(%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|--------------------------|--------|---------------|--------------------------------|-------|-------|
| 限公司                      |        |               |                                |       |       |
| 山东侨牌集团有<br>限公司           | 非关联方   | 3,299,572.36  | 23.09                          | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 山东侨牌贸易有<br>限公司           | 非关联方   | 1,900,000.00  | 13.29                          | 1 年以内 | 未到结算期 |
| INDUSTEIE<br>BORLA S.P.A | 非关联方   | 1,253,241.61  | 8.77                           | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 淄博开发区国商<br>经贸有限公司        | 非关联方   | 812,800.00    | 5.69                           | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 合计                       |        | 12,648,279.77 | 88.50                          | /     | /     |

## (四) 其他应收款

## 1.项目列示

| 项目    | 期末余额         | 期初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 应收利息  |              |            |
| 应收股利  |              |            |
| 其他应收款 | 2,554,547.52 | 760,399.95 |
| 合计    | 2,554,547.52 | 760,399.95 |

## 2.其他应收款

## (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额         | 期初余额       |
|---------|--------------|------------|
| 1 年以内   | 2,688,997.39 | 800,421.00 |
| 1 至 2 年 |              |            |
| 2 至 3 年 |              |            |
| 3 至 4 年 |              |            |
| 4 至 5 年 |              |            |
| 5 年以上   |              |            |
| 小 计     | 2,688,997.39 | 800,421.00 |
| 减：坏账准备  | 134,449.87   | 40,021.05  |
| 合 计     | 2,554,547.52 | 760,399.95 |

## (2) 按款项性质分类情况

| 款项性质       | 期末账面余额       | 期初账面余额     |
|------------|--------------|------------|
| 应收增值税出口退税款 | 655,996.43   | 777,485.22 |
| 代收代付水电费    | 2,033,000.96 | 22,935.78  |
| 合计         | 2,688,997.39 | 800,421.00 |

## (3) 坏账准备计提情况

| 类别                | 期末余额         |           |            |             |              |
|-------------------|--------------|-----------|------------|-------------|--------------|
|                   | 账面余额         |           | 坏账准备       |             | 账面价值         |
|                   | 金额           | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比例<br>(%) |              |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 2,688,997.39 | 100.00    | 134,449.87 | 5.00        | 2,554,547.52 |
| 其中：账龄组合           | 2,688,997.39 | 100.00    | 134,449.87 | 5.00        | 2,554,547.52 |
| 合计                | 2,688,997.39 | 100.00    | 134,449.87 | 5.00        | 2,554,547.52 |

续表

| 类别                | 期初余额       |           |           |             |            |
|-------------------|------------|-----------|-----------|-------------|------------|
|                   | 账面余额       |           | 坏账准备      |             | 账面价值       |
|                   | 金额         | 比例<br>(%) | 金额        | 计提比例<br>(%) |            |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 800,421.00 | 100.00    | 40,021.05 | 5.00        | 760,399.95 |
| 其中：账龄组合           | 800,421.00 | 100.00    | 40,021.05 | 5.00        | 760,399.95 |
| 合计                | 800,421.00 | 100.00    | 40,021.05 | 5.00        | 760,399.95 |

#### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备                | 第一阶段<br>未来12个月预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 第三阶段<br>整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | 合计         |
|---------------------|----------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
| 2022 年 1 月 1 日余额    | 40,021.05            |                              |                              | 40,021.05  |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 | ——                   | ——                           | ——                           | ——         |
| --转入第二阶段            |                      |                              |                              |            |
| --转入第三阶段            |                      |                              |                              |            |
| --转回第二阶段            |                      |                              |                              |            |
| --转回第一阶段            |                      |                              |                              |            |
| 本期计提                |                      | 101,650.05                   | 63,606.64                    | 165,256.69 |
| 本期转回                | 7,221.23             |                              |                              | 7,221.23   |
| 本期转销                |                      |                              |                              |            |
| 本期核销                |                      |                              | 63,606.64                    | 63,606.64  |
| 其他变动                |                      |                              |                              |            |
| 2022 年 12 月 31 日余额  | 32,799.82            | 101,650.05                   |                              | 134,449.87 |

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称       | 款项的性质   | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|------------|---------|--------------|-------|---------------------|------------|
| 山东侨牌集团有限公司 | 代收代付水电费 | 2,033,000.96 | 1 年以内 | 75.60               | 101,650.05 |
| 应收增值税出口    | 出口退税    | 655,996.43   | 1 年以内 | 24.40               | 32,799.82  |

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额         | 账龄 | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备期末<br>余额 |
|------|-------|--------------|----|-----------------------------|--------------|
| 退税   |       |              |    |                             |              |
| 合计   | /     | 2,688,997.39 | /  | 100.00                      | 134,449.87   |

**(五) 存货****1. 存货分类**

| 项目   | 期末余额         |            |              | 期初余额          |            |               |
|------|--------------|------------|--------------|---------------|------------|---------------|
|      | 账面余额         | 存货跌价<br>准备 | 账面价值         | 账面余额          | 存货跌价<br>准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 3,310,051.93 | 202,266.36 | 3,107,785.57 | 3,914,298.80  | 120,348.53 | 3,793,950.27  |
| 在产品  | 2,371,759.54 |            | 2,371,759.54 | 3,124,831.12  |            | 3,124,831.12  |
| 库存商品 | 1,891,623.01 | 315,680.90 | 1,575,942.11 | 4,082,024.50  | 94,187.36  | 3,987,837.14  |
| 周转材料 | 183,977.58   | 13,735.48  | 170,242.10   | 174,713.04    | 14,121.76  | 160,591.28    |
| 合计   | 7,757,412.06 | 531,682.74 | 7,225,729.32 | 11,295,867.46 | 228,657.65 | 11,067,209.81 |

**2. 存货跌价准备**

| 项目   | 期初余额       | 本期增加金额     |    | 本期减少金额     |    | 期末余额       | 备注 |
|------|------------|------------|----|------------|----|------------|----|
|      |            | 计提         | 其他 | 转回或转<br>销  | 其他 |            |    |
| 原材料  | 120,348.53 | 110,634.15 |    | 28,716.32  |    | 202,266.36 |    |
| 在产品  |            |            |    |            |    |            |    |
| 库存商品 | 94,187.36  | 315,015.00 |    | 93,521.46  |    | 315,680.90 |    |
| 周转材料 | 14,121.76  | 8,999.72   |    | 9,386.00   |    | 13,735.48  |    |
| 合计   | 228,657.65 | 434,648.87 |    | 131,623.78 |    | 531,682.74 |    |

说明：可变现净值依据为库存商品在 2023 年签订的合同销售价格；转销存货跌价准备的原因因为以前年度已计提跌价准备的商品在 2022 年已出售。

**(六) 其他流动资产**

| 项目    | 期末余额 | 期初余额       |
|-------|------|------------|
| 预缴所得税 |      | 336,862.23 |
| 合计    |      | 336,862.23 |

**(七) 固定资产****3. 项目列示**

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 39,864,793.68 | 35,619,842.80 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合计     | 39,864,793.68 | 35,619,842.80 |

**4. 固定资产****(1) 固定资产情况**

| 项目      | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 其他 | 合计 |
|---------|--------|------|------|------|----|----|
| 一、账面原值： |        |      |      |      |    |    |

| 项目             | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输设备         | 电子设备       | 其他           | 合计            |
|----------------|---------------|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| 1. 期 初 余 额     | 12,320,000.00 | 33,471,363.90 | 1,089,106.13 | 150,271.06 | 6,510,769.11 | 53,541,510.20 |
| 2. 本 期 增 加 金 额 |               | 8,508,849.51  |              |            | 644,247.79   | 9,153,097.30  |
| （1）购置          |               | 48,672.57     |              |            | 644,247.79   | 692,920.36    |
| （2）在建工程转入      |               | 8,460,176.94  |              |            |              | 8,460,176.94  |
| 3. 本 期 减 少 金 额 |               |               |              |            |              |               |
| （1）转到其他非流动资产   |               |               |              |            |              |               |
| 4. 期 末 余 额     | 12,320,000.00 | 41,980,213.41 | 1,089,106.13 | 150,271.06 | 7,155,016.90 | 62,694,607.50 |
| 二、累计折旧         |               |               |              |            |              |               |
| 1. 期 初 余 额     | 4,218,316.09  | 10,135,914.55 | 291,716.76   | 140,926.89 | 3,134,793.11 | 17,921,667.40 |
| 2. 本 期 增 加 金 额 | 292,599.96    | 2,651,238.02  | 211,181.28   | 665.64     | 1,305,048.38 | 4,460,733.28  |
| （1）计提          | 292,599.96    | 2,651,238.02  | 211,181.28   | 665.64     | 1,305,048.38 | 4,460,733.28  |
| 3. 本 期 减 少 金 额 |               |               |              |            |              |               |
| （1）转到其他非流动资产   |               |               |              |            |              |               |
| 4. 期 末 余 额     | 4,510,916.05  | 12,787,152.57 | 502,898.04   | 141,592.53 | 4,439,841.49 | 22,382,400.68 |
| 三、减值准备         |               |               |              |            |              |               |
| 1. 期 初 余 额     |               |               |              |            |              |               |
| 2. 本 期 增 加 金 额 |               | 447,413.14    |              |            |              | 447,413.14    |
| 3. 本 期 减 少 金 额 |               |               |              |            |              |               |
| 4. 期 末 余 额     |               | 447,413.14    |              |            |              | 447,413.14    |
| 四、账面价值         |               |               |              |            |              |               |
| 1. 期 末 账 面 价 值 | 7,809,083.95  | 28,745,647.70 | 586,208.09   | 8,678.53   | 2,715,175.41 | 39,864,793.68 |
| 2. 期 初 账 面 价 值 | 8,101,683.91  | 23,335,449.35 | 797,389.37   | 9,344.17   | 3,375,976.00 | 35,619,842.80 |

说明：截止 2022 年 12 月 31 日，固定资产房屋及建筑物原值 12,320,000.00 元、净值 7,809,083.95 元，已用于为山东侨牌集团有限公司银行借款作抵押担保。

### （八）在建工程

#### 1.项目列示

| 项目   | 期末余额 | 期初余额       |
|------|------|------------|
| 在建工程 |      | 672,566.35 |
| 工程物资 |      |            |
| 合计   |      | 672,566.35 |

**2.在建工程****(1) 在建工程情况**

| 项目  | 期末余额 |      |      | 期初余额       |      |            |
|-----|------|------|------|------------|------|------------|
|     | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 注塑机 |      |      |      | 672,566.35 |      | 672,566.35 |
| 合计  |      |      |      | 672,566.35 |      | 672,566.35 |

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

| 项目名称 | 期初余额       | 本期增加金额       | 本期转入固定资产金额   | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 资金来源 |
|------|------------|--------------|--------------|----------|------|------|
| 注塑机  | 672,566.35 | 7,787,610.59 | 8,460,176.94 |          |      | 自有资金 |
| 合计   | 672,566.35 | 7,787,610.59 | 8,460,176.94 |          |      | /    |

**(九) 使用权资产**

| 项目         | 房屋及建筑物        | 合计            |
|------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值：    |               |               |
| 1.期初余额     |               |               |
| 2.本期增加金额   | 11,074,485.56 | 11,074,485.56 |
| (1) 新增租赁合同 | 11,074,485.56 | 11,074,485.56 |
| 3.本期减少金额   |               |               |
| (1) 租赁变更   |               |               |
| 4.期末余额     | 11,074,485.56 | 11,074,485.56 |
| 二、累计折旧     |               |               |
| 1.期初余额     |               |               |
| 2.本期增加金额   | 3,691,495.19  | 3,691,495.19  |
| (1) 计提     | 3,691,495.19  | 3,691,495.19  |
| 3.本期减少金额   |               |               |
| (1) 租赁变更   |               |               |
| 4.期末余额     | 3,691,495.19  | 3,691,495.19  |
| 三、减值准备     |               |               |
| 1.期初余额     |               |               |
| 2.本期增加金额   |               |               |
| (1) 计提     |               |               |
| 3.本期减少金额   |               |               |
| (1) 租赁变更   |               |               |
| 4.期末余额     |               |               |
| 四、账面价值     |               |               |
| 1.期末账面价值   | 7,382,990.37  | 7,382,990.37  |
| 2.期初账面价值   |               |               |

**(十) 无形资产**

| 项目       | 土地使用权        | 软件         | 合计           |
|----------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |            |              |
| 1.期初余额   | 1,570,000.00 | 137,735.04 | 1,707,735.04 |
| 2.本期增加金额 |              |            |              |
| 3.本期减少金额 |              |            |              |

|          |              |            |              |
|----------|--------------|------------|--------------|
| 4.期末余额   | 1,570,000.00 | 137,735.04 | 1,707,735.04 |
| 二、累计摊销   |              |            |              |
| 1.期初余额   | 478,420.44   | 137,735.04 | 616,155.48   |
| 2.本期增加金额 |              |            |              |
| (1)计提    | 32,998.12    |            | 32,998.12    |
| 3.本期减少金额 |              |            |              |
| 4. 期末余额  | 511,418.56   | 137,735.04 | 649,153.60   |
| 三、减值准备   |              |            |              |
| 1.期初余额   |              |            |              |
| 2.本期增加金额 |              |            |              |
| 3.本期减少金额 |              |            |              |
| 4. 期末余额  |              |            |              |
| 四、账面价值   |              |            |              |
| 1.期末账面价值 | 1,058,581.44 |            | 1,058,581.44 |
| 2.期初账面价值 | 1,091,579.56 |            | 1,091,579.56 |

说明：（1）截止 2022 年 12 月 31 日，无形资产土地 1,570,000.00 元、净值 1,058,581.44 元，已用于为山东侨牌集团有限公司银行借款作抵押担保。（2）报告期内，无形资产无减值迹象，未提取减值准备。

#### （十一）长期待摊费用

| 项目      | 期初余额         | 本期增加金额 | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额       |
|---------|--------------|--------|------------|--------|------------|
| 智能展厅装修费 | 1,051,376.15 |        | 210,275.28 |        | 841,100.87 |
| 合计      | 1,051,376.15 |        | 210,275.28 |        | 841,100.87 |

#### （十二）递延所得税资产

| 项目     | 期末余额         |              | 期初余额         |            |
|--------|--------------|--------------|--------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备 | 2,839,136.20 | 425,870.43   | 1,532,894.98 | 229,934.25 |
| 存货跌价准备 | 531,682.74   | 79,752.41    | 228,657.65   | 34,298.65  |
| 其他     | 3,864,066.89 | 579,610.03   |              |            |
| 合计     | 7,234,885.83 | 1,085,232.87 | 1,761,552.63 | 264,232.90 |

#### （十三）其他非流动资产

| 项目        | 期末余额      |      |           | 期初余额       |      |            |
|-----------|-----------|------|-----------|------------|------|------------|
|           | 账面余额      | 减值准备 | 账面价值      | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 预付设备款、模具款 | 41,458.00 |      | 41,458.00 | 333,592.07 |      | 333,592.07 |
| 合计        | 41,458.00 |      | 41,458.00 | 333,592.07 |      | 333,592.07 |

#### （十四）应付账款

##### 1.应付账款列示

| 项目           | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 6,352,404.29 | 7,253,140.46 |
| 1-2 年（含 2 年） | 518,311.92   | 1,731,695.82 |

| 项目           | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 2-3 年（含 3 年） | 354,703.54   | 34,531.98    |
| 3 年以上        | 483,106.24   | 460,001.61   |
| 合计           | 7,708,525.99 | 9,479,369.87 |

## 2.应付账款期末余额前五名情况

| 项目             | 期末余额         | 占应付款项期末余额合计数的比例（%） | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|--------------|--------------------|-----------|
| 迈得医疗工业设备股份有限公司 | 2,640,000.00 | 34.25              | 未到结算时间    |
| 山东鲁新设计工程有限公司   | 637,083.97   | 8.26               | 未到结算时间    |
| 淄博鼎盛包装有限公司     | 548,261.02   | 7.11               | 未到结算时间    |
| 利辛县国辉织造有限公司    | 496,721.17   | 6.44               | 未到结算时间    |
| SENDAL S.L.U.  | 408,069.84   | 5.29               | 未到结算时间    |
| 合计             | 4,730,136.00 | 61.35              | ——        |

## （十五）合同负债

| 项目   | 期末余额       | 期初余额      |
|------|------------|-----------|
| 预收货款 | 781,581.43 | 55,688.40 |
| 合计   | 781,581.43 | 55,688.40 |

## （十六）应付职工薪酬

### 1.应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 2,291,251.78 | 14,677,389.52 | 14,626,401.19 | 2,342,240.11 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 2,197,580.11  | 2,197,580.11  |              |
| 合计             | 2,291,251.78 | 16,874,969.63 | 16,823,981.30 | 2,342,240.11 |

### 2.短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,641,251.78 | 11,792,348.56 | 11,780,884.23 | 1,652,716.11 |
| 二、职工福利费       | 650,000.00   | 1,629,310.04  | 1,589,786.04  | 689,524.00   |
| 三、社会保险费       |              | 1,134,240.48  | 1,134,240.48  |              |
| 其中：医疗保险费      |              | 998,525.84    | 998,525.84    |              |
| 工伤保险费         |              | 135,714.64    | 135,714.64    |              |
| 四、住房公积金       |              | 91,490.44     | 91,490.44     |              |
| 五、工会经费和职工教育经费 |              | 30,000.00     | 30,000.00     |              |
| 合计            | 2,291,251.78 | 14,677,389.52 | 14,626,401.19 | 2,342,240.11 |

### 3.设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 2,087,996.32 | 2,087,996.32 |      |
| 2、失业保险费  |      | 91,350.19    | 91,350.19    |      |
| 3、企业年金缴费 |      | 18,233.60    | 18,233.60    |      |
| 合计       |      | 2,197,580.11 | 2,197,580.11 |      |

## （十七）应交税费

| 项目      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 35,874.04  | 22,277.53  |
| 教育费附加   | 27,259.21  | 13,366.52  |
| 地方教育费附加 | 8,614.85   | 8,911.02   |
| 房产税     | 29,169.00  | 29,169.00  |
| 城镇土地使用税 | 24,650.08  | 12,325.04  |
| 印花税     | 12,320.30  | 3,742.10   |
| 个人所得税   | 35,914.16  | 79,343.03  |
| 企业所得税   | 606,396.55 | 408,347.79 |
| 合计      | 780,198.19 | 577,482.03 |

## (十八) 其他应付款

## 1.项目列示

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息  |              |              |
| 应付股利  |              |              |
| 其他应付款 | 3,880,857.39 | 1,032,060.12 |
| 合计    | 3,880,857.39 | 1,032,060.12 |

## 2.其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 往来款    | 3,864,066.89 |              |
| 押金及保证金 | 5,000.00     | 25,967.50    |
| 员工报销款  | 11,790.50    | 12,006.00    |
| 劳务费    |              | 994,086.62   |
| 合计     | 3,880,857.39 | 1,032,060.12 |

## (十九) 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额         | 期初余额 |
|------------|--------------|------|
| 一年内到期的租赁负债 | 3,521,572.00 |      |
| 合计         | 3,521,572.00 |      |

## (二十) 其他流动负债

| 项目     | 期末余额     | 期初余额     |
|--------|----------|----------|
| 待转销项税额 | 8,053.10 | 4,831.86 |
| 合计     | 8,053.10 | 4,831.86 |

## (二十一) 租赁负债

| 项目           | 期末余额         | 期初余额 |
|--------------|--------------|------|
| 租赁付款额        | 7,210,418.67 |      |
| 小 计          | 7,210,418.67 |      |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 3,521,572.00 |      |
| 合计           | 3,688,846.67 |      |

## (二十二) 股本

| 项目   | 期初余额          | 本次增减变动（+、—） |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 39,999,999.00 |             |    |       |    |    | 39,999,999.00 |

**（二十三）资本公积**

| 项目     | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 其他资本公积 | 1,839,246.36 |      |      | 1,839,246.36 |
| 合计     | 1,839,246.36 |      |      | 1,839,246.36 |

**（二十四）盈余公积**

| 项目     | 期初余额         | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 3,970,059.62 | 720,337.04 |      | 4,690,396.66 |
| 合计     | 3,970,059.62 | 720,337.04 |      | 4,690,396.66 |

**（二十五）未分配利润**

| 项目                    | 本期            | 上期            |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 25,730,537.51 | 19,050,628.38 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |               |
| 调整后期初未分配利润            | 25,730,537.51 | 19,050,628.38 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 7,203,370.41  | 7,422,121.26  |
| 减：提取法定盈余公积            | 720,337.04    | 742,212.13    |
| 期末未分配利润               | 32,213,570.88 | 25,730,537.51 |

**（二十六）营业收入和营业成本****1.营业收入和营业成本**

| 项目   | 本期发生额          |               | 上期发生额          |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 营业收入           | 营业成本          | 营业收入           | 营业成本          |
| 主营业务 | 106,667,944.72 | 88,934,551.96 | 105,602,829.19 | 87,046,424.92 |
| 其他业务 | 408,263.09     | 128,088.11    | 2,259,164.46   | 1,818,291.82  |
| 合计   | 107,076,207.81 | 89,062,640.07 | 107,861,993.65 | 88,864,716.74 |

**2.合同产生的收入的情况**

| 合同分类    | 主营业务收入         | 其他业务收入     |
|---------|----------------|------------|
| 商品类型    |                |            |
| 其中：     |                |            |
| 输液器     | 90,369,502.27  |            |
| 延长管     | 4,738,161.93   |            |
| 输血器     | 4,494,193.99   |            |
| 配件      | 7,041,486.53   |            |
| 注射器     | 24,600.00      |            |
| 其他      |                | 408,263.09 |
| 按经营地区分类 |                |            |
| 其中：     |                |            |
| 外销（国外）  | 105,318,026.67 |            |
| 内销（国内）  | 1,349,918.05   | 408,263.09 |
| 合计      | 106,667,944.72 | 408,263.09 |

**（二十七）税金及附加**

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 145,845.35 | 136,647.11 |
| 教育费附加   | 87,507.21  | 81,988.26  |
| 地方教育费附加 | 58,338.14  | 54,658.85  |
| 房产税     | 116,676.00 | 116,676.00 |
| 土地使用税   | 98,600.32  | 49,300.16  |
| 印花税     | 49,936.97  | 30,668.90  |
| 残保金     |            | 500.00     |
| 合计      | 556,903.99 | 470,439.28 |

**（二十八）销售费用**

| 项目    | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-------|------------|------------|
| 职工薪酬  | 321,357.06 | 344,717.47 |
| 办公费   | 17,312.13  | 33,412.70  |
| 交通差旅费 | 6,616.80   |            |
| 业务宣传费 | 7,369.77   |            |
| 业务招待费 | 1,416.00   |            |
| 合计    | 354,071.76 | 378,130.17 |

**（二十九）管理费用**

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬    | 2,985,654.28 | 2,155,230.58 |
| 办公费     | 242,505.37   | 214,667.83   |
| 交通差旅费   | 147,807.58   | 164,635.96   |
| 业务招待费   | 28,056.75    | 39,267.39    |
| 折旧与摊销   | 712,171.53   | 221,719.29   |
| 房租物业费   |              | 252,293.58   |
| 中介服务费   | 402,468.46   | 398,833.33   |
| 检测费及认证费 | 442,730.00   | 249,463.87   |
| 劳务费     | 511,085.20   | 97,685.00    |
| 设计费     |              | 342,415.10   |
| 水电燃气费   | 15,026.64    | 108,282.73   |
| 其他      | 190,239.63   | 25,849.71    |
| 合计      | 5,677,745.44 | 4,270,344.37 |

**（三十）研发费用**

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,683,947.84 | 1,841,810.36 |
| 直接投入 | 3,155,287.75 | 3,513,320.18 |
| 折旧费  | 190,205.38   | 204,964.80   |
| 其他费用 | 224,240.13   | 36,509.44    |
| 合计   | 5,253,681.10 | 5,596,604.78 |

**（三十一）财务费用**

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------|---------------|--------------|
| 减：利息收入 | 8,854.20      | 15,499.61    |
| 汇总损益   | -3,062,921.64 | 1,026,380.73 |
| 手续费    | 21,702.59     | 24,323.73    |
| 合计     | -3,050,073.25 | 1,035,204.85 |

**（三十二）其他收益**

| 产生其他收益的来源      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------------|------------|------------|
| 工会补贴           |            | 20,000.00  |
| 企业研究开发财政补助资金   | 170,000.00 |            |
| 社保补贴           |            | 183,379.83 |
| 市级商务领域专项资金     |            | 41,700.00  |
| 以工代训补贴         |            | 7,000.00   |
| 个税手续费退费        | 1,909.91   | 2,155.77   |
| 外地返岗职工隔离安置租赁费用 |            | 390.60     |
| 工业转型发展基金       | 127,000.00 |            |
| 合计             | 298,909.91 | 254,626.20 |

**（三十三）信用减值损失（损失以“—”号填列）**

| 项目        | 本期发生额       | 上期发生额       |
|-----------|-------------|-------------|
| 应收账款坏账损失  | -764,399.26 | -379,200.08 |
| 其他应收款坏账损失 | -158,035.46 | -40,021.05  |
| 合计        | -922,434.72 | -419,221.13 |

**（三十四）资产减值损失（损失以“—”号填列）**

| 项目       | 本期发生额       | 上期发生额   |
|----------|-------------|---------|
| 存货跌价损失   | -434,648.87 | -665.90 |
| 固定资产减值损失 | -447,413.14 |         |
| 合计       | -882,062.01 | -665.90 |

**（三十五）营业外收入**

| 项目             | 本期发生额    | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------|----------|------------|---------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 |          | 807,760.00 |               |
| 其他             | 1,828.88 | 172.67     | 1,828.88      |
| 合计             | 1,828.88 | 807,932.67 | 1,828.88      |

**（三十六）营业外支出**

| 项目  | 本期发生额    | 上期发生额    | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----|----------|----------|---------------|
| 滞纳金 | 1,338.59 | 5,408.33 | 1,338.59      |
| 合计  | 1,338.59 | 5,408.33 | 1,338.59      |

**（三十七）所得税费用****1. 所得税费用表**

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额      |
|---------|--------------|------------|
| 当期所得税费用 | 1,333,771.73 | 524,605.63 |
| 递延所得税费用 | -820,999.97  | -62,909.92 |
| 合计      | 512,771.76   | 461,695.71 |

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目               | 本期发生额        |
|------------------|--------------|
| 利润总额             | 7,716,142.17 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 1,157,421.33 |
| 子公司适用不同税率的影响     |              |
| 调整以前期间所得税的影响     | 167,319.20   |
| 加计扣除的影响          | -788,052.17  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,969.15     |
| 其他               | -25,885.75   |
| 所得税费用            | 512,771.76   |

## （三十八）现金流量表项目

### 1.收到其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 往来款   | 728,134.12   |              |
| 政府补助  | 297,000.00   | 1,062,515.55 |
| 利息收入  | 8,854.20     | 15,499.61    |
| 营业外收入 | 645.88       | 172.67       |
| 合计    | 1,034,634.20 | 1,078,187.83 |

### 2.支付其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额      | 上期发生额        |
|-------|------------|--------------|
| 往来款   | 250,000.00 | 265,000.00   |
| 中介服务费 | 405,482.47 | 967,266.57   |
| 汽车费用  | 67,152.71  | 124,623.12   |
| 押金    | 500.00     | 65,000.00    |
| 业务招待费 | 2,649.00   | 39,143.79    |
| 办公费   | 174,936.30 | 235,629.73   |
| 银行手续费 | 19,078.06  | 21,998.46    |
| 差旅费   | 63,564.96  | 33,993.20    |
| 房屋租赁费 |            | 300,000.00   |
| 保险费   |            | 32,055.45    |
| 合计    | 983,363.50 | 2,084,710.32 |

## （三十九）现金流量表补充资料

### 1.现金流量表补充资料表

| 补充资料                | 本期金额         | 上期金额         |
|---------------------|--------------|--------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | /            | /            |
| 净利润                 | 7,203,370.41 | 7,422,121.26 |
| 加：信用减值损失            | 922,434.72   | 419,221.13   |
| 资产减值损失              | 882,062.01   | 665.90       |

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额          |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 4,460,733.28   | 2,847,040.83  |
| 使用权资产折旧                          | 3,691,495.19   |               |
| 无形资产摊销                           | 32,998.12      | 32,991.72     |
| 长期待摊费用摊销                         | 210,275.28     |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） |                |               |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              |                |               |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |                |               |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | -3,062,921.64  | 1,026,380.73  |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  |                |               |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -820,999.97    | -62,909.92    |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             |                |               |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | 3,841,480.49   | -856,191.89   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -17,385,909.22 | -3,167,505.87 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 2,895,538.65   | 6,139,500.45  |
| 其他                               |                |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -887,623.62    | 13,801,314.34 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>          | /              | /             |
| 销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额        |                |               |
| 债务转为资本                           |                |               |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                |               |
| 当期新增的使用权资产                       |                |               |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>         | /              | /             |
| 现金的期末余额                          | 5,792,239.39   | 12,907,383.98 |
| 减：现金的期初余额                        | 790,883.82     | 12,116,500.16 |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                |               |
| 减：现金等价物的期初余额                     |                |               |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 5,001,355.57   | 790,883.82    |

## 2. 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额         | 期初余额          |
|----------------|--------------|---------------|
| 一、现金           | 5,792,239.39 | 12,907,383.98 |
| 其中：库存现金        | 1,450.30     | 1,035.12      |
| 可随时用于支付的数字货币   |              |               |
| 可随时用于支付的银行存款   | 5,790,789.09 | 12,906,348.86 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |              |               |
| 二、现金等价物        |              |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |              |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 5,792,239.39 | 12,907,383.98 |

**（四十）所有权或使用权受到限制的资产**

| 项目   | 期末账面价值       | 受限原因 |
|------|--------------|------|
| 固定资产 | 7,809,083.95 | 用于担保 |
| 无形资产 | 1,058,581.44 | 用于担保 |
| 合计   | 8,867,665.39 |      |

**（四十一）外币货币性项目****1.外币货币性项目**

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率 | 期末折算人民币余额     |
|-------|--------------|------|---------------|
| 货币资金  | /            | /    | 197.88        |
| 其中：美元 | 28.37        | 6.96 | 197.59        |
| 欧元    | 0.04         | 7.42 | 0.29          |
| 应收账款  | /            | /    | 22,598,711.64 |
| 其中：美元 | 3,244,796.80 | 6.96 | 22,598,711.64 |

**（四十二）政府补助****1.政府补助基本情况**

| 种类           | 金额         | 列报项目 | 计当期损益的金额   |
|--------------|------------|------|------------|
| 企业研究开发财政补助资金 | 170,000.00 | 其他收益 | 170,000.00 |
| 工业转型发展基金     | 127,000.00 | 其他收益 | 127,000.00 |
| 合计           | 297,000.00 |      | 297,000.00 |

**六、合并范围的变更****（一）其他原因的合并范围变动**

本公司于 2022 年 10 月 20 日新成立全资子公司高青万齐信房地产开发有限公司，注册资本为陆仟万元整，截止到 2022 年 12 月 31 日，实缴资本为零。

**七、在其他主体中的权益****（一）在子公司中的权益****1.企业集团的构成**

| 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 |      |
| 高青万齐信房地产开发有限公司 | 山东省淄博市 | 山东省淄博市 | 房地产开发经营 | 100.00  |    | 设立   |

**八、与金融工具相关的风险**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司的主要金融工具包括股权投资、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应

收款、借款、应付账款等。本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：1)定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2)定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

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

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

#### 3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五、合并财务报表项目注释的相关说明

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

##### （1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

## （2）应收款项

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

公司的应收账款风险点分布于多个客户，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 99.44%（2021 年 12 月 31 日：100.00%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## （二）流动性风险

是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部集中控制，风险管理部进行监督。财务部通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目   | 期末余额         |            |            |            |              |
|------|--------------|------------|------------|------------|--------------|
|      | 1 年以内        | 1-2 年      | 2-3 年      | 3 年以上      | 合计           |
| 应付账款 | 6,352,404.29 | 518,311.92 | 354,703.54 | 483,106.24 | 7,708,525.99 |
| 合同负债 | 781,581.43   |            |            |            | 781,581.43   |
| 合计   | 7,133,985.72 | 518,311.92 | 354,703.54 | 483,106.24 | 8,490,107.42 |

| 项目   | 期初余额         |              |           |            |              |
|------|--------------|--------------|-----------|------------|--------------|
|      | 1 年以内        | 1-2 年        | 2-3 年     | 3 年以上      | 合计           |
| 应付账款 | 7,253,140.46 | 1,731,695.82 | 34,531.98 | 460,001.61 | 9,479,369.87 |
| 合同负债 | 55,688.40    |              |           |            | 55,688.40    |
| 合计   | 7,308,828.86 | 1,731,695.82 | 34,531.98 | 460,001.61 | 9,535,058.27 |

## （三）市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### 1. 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司资产负债表日不存在带息债务，故银行存款的现金流量风险并不重大。

### 2. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目   | 期末余额         |            |               | 期初余额         |           |               |
|------|--------------|------------|---------------|--------------|-----------|---------------|
|      | 美元           | 欧元         | 人民币           | 美元           | 欧元        | 人民币           |
| 货币资金 | 28.37        | 0.04       | 197.88        | 362,913.94   | 0.04      | 2,313,830.70  |
| 应收账款 | 3,244,796.80 |            | 22,598,711.64 | 3,318,205.95 |           | 21,155,885.68 |
| 预付账款 |              | 168,834.50 | 1,253,241.61  |              | 54,780.00 | 395,495.24    |
| 合同负债 | 112,604.82   |            | 719,634.53    | 2,904.82     |           | 18,520.26     |
| 应付账款 | 122,042.56   |            | 836,051.61    | 74,573.62    |           | 512,560.60    |
| 合计   | 3,479,472.55 | 168,834.54 | 25,407,837.27 | 3,758,598.33 | 54,780.04 | 24,396,292.48 |

于 2022 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 2,627,176.80 元（2021 年 12 月 31 日：2,347,959.68 元）。管理层认为 10%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

## 九、公允价值的披露

公司本期不存在以公允价值计量的资产和负债，不涉及相关披露。

## 十、关联方及关联交易

### （一）本企业的母公司情况

| 母公司名称      | 注册地    | 业务性质   | 注册资本   | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|------------|--------|--------|--------|-----------------|------------------|
| 淄博锦久投资有限公司 | 山东省淄博市 | 投资管理咨询 | 675 万元 | 75.00           | 75.00            |

本企业最终控制方是赵泽函。

### （二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

### （三）其他关联方情况

| 其他关联方名称                      | 其他关联方与本企业关系                     |
|------------------------------|---------------------------------|
| BD Switzerland Sarl          | 本公司股东西班牙森德尔医疗器械有限公司的股东          |
| 西班牙森德尔医疗器械有限公司               | 股东，持有 25%股权                     |
| Becton,Dickinson and Company | BD Switzerland Sarl 控股股东        |
| 山东扳倒井股份有限公司                  | 赵纪文持有该公司 58.29%股权，且担任该公司董事长、总经理 |
| 健中国际贸易（上海）有限公司               | 赵泽函持股 80%，担任执行董事                |
| 山东国井控股集团有限公司                 | 赵泽函持有该公司 51%股权，赵纪文担任该公司董事长      |
| 三河香百商贸有限公司                   | 赵泽函关系密切的家庭成员李启斌持股 100%并担任执行董事   |
| 香河华联香百超市有限公司                 | 赵泽函关系密切的家庭成员李启斌担任董事             |
| 国井酒业有限公司                     | 山东国井控股集团有限公司全资子公司               |
| 淄博好客旅游有限公司                   | 山东国井控股集团有限公司全资子公司               |
| 淄博广瓴投资发展有限公司                 | 山东国井控股集团有限公司全资子公司               |
| 淄博正域商贸有限公司                   | 山东国井控股集团有限公司全资子公司               |
| 山东富欣生物科技股份有限公司               | 山东国井控股集团有限公司持有该公司 53.3929%股权    |
| 淄博方中生物科技有限公司                 | 赵纪文配偶司春花持有该公司 30.7033%股权        |
| 山东国井食品科技有限公司                 | 淄博广瓴投资发展有限公司持有该公司 77%股权         |

| 其他关联方名称                | 其他关联方与本企业关系     |
|------------------------|-----------------|
| 窦雪锋                    | 本公司法定代表人、董事、总经理 |
| 王晴晴                    | 本公司财务负责人        |
| 张海滨                    | 本公司董事、副总经理      |
| 张良利                    | 本公司董事、副总经理      |
| Lim PuayLian Geraldine | 本公司董事           |
| 吴乃玉                    | 本公司监事           |
| 苗伟刚                    | 本公司监事           |
| 张肖                     | 本公司监事           |
| 郭文龙                    | 本公司董事会秘书        |

#### （四）关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### （1）采购商品/接受劳务情况表

| 关联方      | 关联交易内容 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------|--------------|--------------|
| 国井酒业有限公司 | 酒      | 1,091,518.00 | 1,016,688.00 |

###### （2）出售商品/提供劳务情况表

| 关联方                 | 关联交易内容 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------------|--------|----------------|----------------|
| BD Switzerland Sarl | 医疗用品   | 102,053,472.94 | 102,024,390.71 |
| 西班牙森德尔医疗器械有限公司      | 医疗用品   | 235,872.43     |                |

#### （五）关联方应收应付款项

##### 1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方                 | 期末余额          |              | 期初余额          |            |
|------|---------------------|---------------|--------------|---------------|------------|
|      |                     | 账面余额          | 坏账准备         | 账面余额          | 坏账准备       |
| 应收账款 | 西班牙森德尔医疗器械有限公司      | 2,582,554.75  | 2,008,383.25 | 1,682,663.78  | 519,212.83 |
| 应收账款 | BD Switzerland Sarl | 19,782,335.93 | 197,823.36   | 19,473,221.90 | 973,661.10 |

##### 2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方                 | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|------|---------------------|------------|------------|
| 应付账款 | 西班牙森德尔医疗器械有限公司      | 408,069.84 | 373,565.01 |
| 合同负债 | BD Switzerland Sarl | 699,403.62 |            |

#### 十一、承诺及或有事项

##### （一）重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在重大承诺事项。

##### （二）或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要或有事项。

#### 十二、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司为山东侨牌集团有限公司平银济分资贷字 20220526 第 001 号贷款合同提供担保，具体情况如下：

| 被担保单位      | 担保金额   | 债务起止日            | 债务到期日            |
|------------|--------|------------------|------------------|
| 山东侨牌集团有限公司 | 900 万元 | 2022 年 05 月 26 日 | 2022 年 11 月 25 日 |

说明：该笔贷款自 2022 年 11 月逾期。至 2023 年 4 月 20 日，山东侨牌集团有限公司已全部偿还借款，本公司相关不动产抵押已解除。除此之外，本公司不存在对其他单位提供债务担保的情况。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### （一）应收账款

##### 1. 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 21,404,810.97 | 19,473,221.90 |
| 1 至 2 年 | 485,804.25    | 730,305.75    |
| 2 至 3 年 | 730,305.75    | 324,154.04    |
| 3 至 4 年 | 324,154.04    | 404,039.12    |
| 4 至 5 年 | 404,039.12    | 224,164.87    |
| 5 年以上   | 224,164.87    |               |
| 小 计     | 23,573,279.00 | 21,155,885.68 |
| 减：坏账准备  | 2,257,273.19  | 1,492,873.93  |
| 合 计     | 21,316,005.81 | 19,663,011.75 |

##### 2.按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额          |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 23,573,279.00 | 100    | 2,257,273.19 | 9.58     | 21,316,005.81 |
| 其中：       |               |        |              |          |               |
| 国外客户      | 22,598,711.64 | 95.87  | 2,208,544.82 | 9.77     | 20,390,166.82 |
| 国内客户      | 974,567.36    | 4.13   | 48,728.37    | 5.00     | 925,838.99    |
| 合计        | 23,573,279.00 | /      | 2,257,273.19 | /        | 21,316,005.81 |

| 类别        | 期初余额          |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 21,155,885.68 | 100.00 | 1,492,873.93 | 7.06     | 19,663,011.75 |
| 其中：       |               |        |              |          |               |
| 国外客户      | 21,155,885.68 | 100.00 | 1,492,873.93 | 7.06     | 19,663,011.75 |
| 国内客户      |               |        |              |          |               |
| 合计        | 21,155,885.68 | /      | 1,492,873.93 | /        | 19,663,011.75 |

按组合计提坏账准备：

组合中，以账龄为基础，按预期信用损失计提坏账准备的应收账款：

国外客户：

| 名称             | 期末余额          |              |         |
|----------------|---------------|--------------|---------|
|                | 账面金额          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 信用期内           | 20,016,156.89 | 200,161.57   | 1.00    |
| 逾信用期 90 天内     |               |              |         |
| 逾信用期 90-360 天  | 414,086.72    | 82,817.34    | 20.00   |
| 逾信用期 360-720 天 | 485,804.25    | 242,902.13   | 50.00   |
| 逾信用期 720 天以上   | 1,682,663.78  | 1,682,663.78 | 100.00  |
| 合计             | 22,598,711.64 | 2,208,544.82 |         |

国内客户：

| 名称    | 期末余额       |           |         |
|-------|------------|-----------|---------|
|       | 账面金额       | 坏账准备      | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 974,567.36 | 48,728.37 | 5.00    |
| 合计    | 974,567.36 | 48,728.37 |         |

### 3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额     |       |    |      | 期末余额         |
|------|--------------|------------|-------|----|------|--------------|
|      |              | 计提         | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |              |
| 坏账准备 | 1,492,873.93 | 764,399.26 |       |    |      | 2,257,273.19 |
| 合计   | 1,492,873.93 | 764,399.26 |       |    |      | 2,257,273.19 |

### 4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额     |
|---------------------|---------------|--------------------|--------------|
| BD Switzerland Sarl | 19,782,335.93 | 83.92              | 197,823.36   |
| 西班牙森德尔医疗公司          | 2,582,554.75  | 10.96              | 2,008,383.25 |
| 山东侨牌医疗器械销售有限公司      | 606,729.77    | 2.57               | 30,336.49    |
| 山东侨牌集团有限公司          | 235,357.59    | 1.00               | 11,767.88    |
| 斯洛伐克赤拉纳公司           | 233,820.96    | 0.99               | 2,338.21     |
| 合计                  | 23,440,799.00 | 99.44              | 2,250,649.19 |

## （二）其他应收款

### 1.项目列示

| 项目    | 期末余额         | 期初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 应收利息  |              |            |
| 应收股利  |              |            |
| 其他应收款 | 2,554,547.52 | 760,399.95 |
| 合计    | 2,554,547.52 | 760,399.95 |

### 2.其他应收款

#### （1）按账龄披露

| 账龄      | 期末余额         | 期初余额       |
|---------|--------------|------------|
| 1 年以内   | 2,688,997.39 | 800,421.00 |
| 1 至 2 年 |              |            |
| 2 至 3 年 |              |            |
| 3 至 4 年 |              |            |
| 4 至 5 年 |              |            |
| 5 年以上   |              |            |
| 小 计     | 2,688,997.39 | 800,421.00 |
| 减：坏账准备  | 134,449.87   | 40,021.05  |
| 合 计     | 2,554,547.52 | 760,399.95 |

## (2) 按款项性质分类情况

| 款项性质       | 期末账面余额       | 期初账面余额     |
|------------|--------------|------------|
| 应收增值税出口退税款 | 655,996.43   | 777,485.22 |
| 代收代付水电费    | 2,033,000.96 | 22,935.78  |
| 合 计        | 2,688,997.39 | 800,421.00 |

## (3) 坏账准备计提情况

| 类别                | 期末余额         |        |            |          |              |
|-------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                   | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                   | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 2,688,997.39 | 100.00 | 134,449.87 | 5.00     | 2,554,547.52 |
| 其中：账龄组合           | 2,688,997.39 | 100.00 | 134,449.87 | 5.00     | 2,554,547.52 |
| 合 计               | 2,688,997.39 | 100.00 | 134,449.87 | 5.00     | 2,554,547.52 |

续表

| 类别                | 期初余额       |        |           |          |            |
|-------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
|                   | 账面余额       |        | 坏账准备      |          | 账面价值       |
|                   | 金额         | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |            |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 800,421.00 | 100.00 | 40,021.05 | 5.00     | 760,399.95 |
| 其中：账龄组合           | 800,421.00 | 100.00 | 40,021.05 | 5.00     | 760,399.95 |
| 合 计               | 800,421.00 | 100.00 | 40,021.05 | 5.00     | 760,399.95 |

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备                | 第一阶段<br>未来12个月预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 第三阶段<br>整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | 合计        |
|---------------------|----------------------|------------------------------|------------------------------|-----------|
| 2022 年 1 月 1 日余额    | 40,021.05            |                              |                              | 40,021.05 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 | —                    | —                            | —                            | —         |

|                    |           |            |           |            |
|--------------------|-----------|------------|-----------|------------|
| --转入第二阶段           |           |            |           |            |
| --转入第三阶段           |           |            |           |            |
| --转回第二阶段           |           |            |           |            |
| --转回第一阶段           |           |            |           |            |
| 本期计提               |           | 101,650.05 | 63,606.64 | 165,256.69 |
| 本期转回               | 7,221.23  |            |           | 7,221.23   |
| 本期转销               |           |            |           |            |
| 本期核销               |           |            | 63,606.64 | 63,606.64  |
| 其他变动               |           |            |           |            |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | 32,799.82 | 101,650.05 |           | 134,449.87 |

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称       | 款项的性质   | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|------------|---------|--------------|-------|---------------------|------------|
| 山东侨牌集团有限公司 | 代收代付水电费 | 2,033,000.96 | 1 年以内 | 75.60               | 101,650.05 |
| 应收增值税出口退税  | 出口退税    | 655,996.43   | 1 年以内 | 24.40               | 32,799.82  |
| 合计         | /       | 2,688,997.39 | /     | 100.00              | 134,449.87 |

## (三) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额          |               | 上期发生额          |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 营业收入           | 营业成本          | 营业收入           | 营业成本          |
| 主营业务 | 106,667,944.72 | 88,934,551.96 | 105,602,829.19 | 87,046,424.92 |
| 其他业务 | 408,263.09     | 128,088.11    | 2,259,164.46   | 1,818,291.82  |
| 合计   | 107,076,207.81 | 89,062,640.07 | 107,861,993.65 | 88,864,716.74 |

## 2. 合同产生的收入的情况

| 合同分类    | 主营业务收入         | 其他业务收入     |
|---------|----------------|------------|
| 商品类型    |                |            |
| 其中：     |                |            |
| 输液器     | 90,369,502.27  |            |
| 延长管     | 4,738,161.93   |            |
| 输血器     | 4,494,193.99   |            |
| 配件      | 7,041,486.53   |            |
| 注射器     | 24,600.00      |            |
| 其他      |                | 408,263.09 |
| 按经营地区分类 |                |            |
| 其中：     |                |            |
| 外销（国外）  | 105,318,026.67 |            |
| 内销（国内）  | 1,349,918.05   | 408,263.09 |
| 合计      | 106,667,944.72 | 408,263.09 |

## 十五、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目                                            | 金额         | 说明                |
|-----------------------------------------------|------------|-------------------|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 297,000.00 | 见本附注五、（三十二）       |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 490.29     | 见本附注五、（三十五）、（三十六） |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                             | 1,909.91   |                   |
| 小计                                            | 299,400.20 |                   |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）                       | 44,910.03  |                   |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 |            |                   |
| 归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额                          | 254,490.17 |                   |

## (二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益        |             |
|-------------------------|---------------|-------------|-------------|
|                         |               | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 9.59          | 0.18        | 0.18        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 9.25          | 0.18        | 0.18        |

淄博侨森医疗用品股份有限公司

二〇二三年四月二十七日

## 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：

山东省淄博市高青县田横路 88 号董事会秘书办公室