



ST 合一康

NEEQ: 832521

深圳市合一康生物科技股份有限公司
Shenzhen Hornetcorn Biotechnology Co.,

年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

- 1、2022 年上半年开始公司原有技术骨干及医学专家陆续回归；
- 2、2022 年 5 月底公司完成了控股股东变更后的公司组织架构及部门人员的调整；
- 3、2022 年 12 月 19 日，公司被认定为国家高新技术企业，有效期 3 年。
- 4、2022 年 12 月，我司通过创新型中小企业认定。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	32
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录.....	116

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。

公司负责人熊品东、主管会计工作负责人杨笑莲及会计机构负责人（会计主管人员）杨笑莲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段的保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为该非标准审计意见符合《企业会计准则》等相关法律法规，客观反映了公司的实际情况。

【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
1、质量控制风险	细胞制备的质量控制是确保细胞治疗安全性的关键环节,对减少患者风险起到决定性作用。但是,目前我国尚没有完善、系统的关于细胞治疗质量控制方面的法规和国家标准。
2、竞争加速风险	生物细胞是未来治疗肿瘤癌症的发展方向,国外大型制药公司及其他资金、技术雄厚的竞争对手反而加大投资力度,不断进入。近年来,国内就有多家上市公司通过各种方式进入生物细胞领域,他们的加入必将使整个行业的竞争更加激烈更加规范。
3、技术研发失败的风险	免疫细胞行业是一个知识密集型的多学科高度综合互相渗透的新兴产业,具有较高的技术门槛,研发投入大、难度大、周期长。如果公司新技术研发失败,将对企业的盈利水平和未来发展产生不利影响。

4、政策风险	2016年5月4日,卫计委召开关于规范医疗机构科室管理和医疗技术管理工作的电视电话会议相关精神,免疫细胞临床应用被暂停收费。
5、持续经营能力重大不确定性风险	公司目前净资产为负,这可能对公司的持续经营能力存在重大不确定性风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、合一康	指	深圳市合一康生物科技股份有限公司
主办券商	指	长江证券股份有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董秘等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
合达康	指	深圳市合达康投资管理有限公司
大晟资产	指	深圳市大晟资产管理有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司章程	指	深圳市合一康生物科技股份有限公司章程
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市合一康生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Hornetcorn Biotechnology Co., Ltd. -
证券简称	ST 合一康
证券代码	832521
法定代表人	熊品东

二、 联系方式

董事会秘书	杨笑莲
联系地址	深圳市福田区福保街道市花路 8 号和合大厦 T8 旅游创意（保税）园 101
电话	0755-21672023
传真	0755-21672020
电子邮箱	hornetcorn@hornetcorn.com
公司网址	http://www.hornetcorn.com
办公地址	深圳市福田区福保街道市花路 8 号和合大厦 T8 旅游创意（保税）园 101
邮政编码	518045
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	深圳市福田区福保街道市花路 8 号和合大厦 T8 旅游创意（保税）园 101

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	2010 年 11 月 29 日
挂牌时间	2015 年 5 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	Q 卫生和社会工作--83 卫生-839 其他卫生活动-8390 其他卫生活动
主要业务	免疫细胞治疗技术研发
主要产品与服务项目	为医疗机构提供免疫细胞制备技术服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	61,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为（深圳市合达康投资管理有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为周镇科，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	914403005657490432	否
注册地址	广东省深圳市福田区福保街道市花路 8 号和合大厦 T8 旅游创意（保税）园 101	否
注册资本	61,200,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券	
主办券商办公地址	武汉市江汉区淮海路 88 号长江证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	长江证券	
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙克山	王焕入
	4 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	

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	10,244,320.82	10,309,878.98	-0.64%
毛利率%	75.98%	66.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,417,369.21	-19,012,247.05	92.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,799,940.82	-19,542,069.62	85.67%
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）	2.45%	39.92%	-
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）	4.84%	41.03%	-
基本每股收益	-0.02	-0.31	93.55%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	18,052,218.67	15,098,477.22	19.56%
负债总计	76,601,619.27	72,230,508.61	6.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	-58,549,400.60	-57,132,031.39	-2.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.96	-0.93	-3.23%
资产负债率%（母公司）	424.33%	478.40%	-
资产负债率%（合并）	424.33%	478.40%	-
流动比率	14.97%	5.17%	-
利息保障倍数	-7.03	-2.70	-

(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	-6,681,918.11	8,002.34	-83,599.55%
应收账款周转率	1.75	7.68	-
存货周转率	8.06	0	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.56%	-37.23%	-
营业收入增长率%	-0.64%	992.65%	-
净利润增长率%	92.54%	-3.28%	-

(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	61,200,000	61,200,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
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）	211,721.44
资产减值损失	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,170,850.17
非经常性损益合计	1,382,571.61
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,382,571.61

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是细胞治疗领域的技术服务提供商，提供的技术主要包括 CAR-T、D-CTL、D-CIK、ECIK 等。公司自主建设的基于 $\gamma\delta T$ 技术的免疫细胞治疗技术服务创新平台于 2014 年 10 月被国家科学技术部、环境保护部、商务部、国家质量监督检验检疫总局联合授予《国家重点新产品》证书。公司通过了 Sira 质量认证体系的 ISO9001、ISO14001、OHSAS18001 三位一体的质量认证，为公司细胞治疗安全性起到了保驾护航的作用，创造并保持着“零污染、零事故、零纠纷、零投诉”的行业纪录。

公司人体细胞银行获得全球先进输血和细胞治疗联盟（Advancing Transfusion and Cellular Therapies Worldwide, AABB）认证证书。这标志着国内首家专注于人体自体免疫细胞库获得细胞治疗行业质量管理国际权威认证。公司为国家高新技术企业，目前已申报了 54 项细胞技术专利，其中已获得 36 项发明专利及 7 项实用新型专利，PCT 国际申请 4 项。报告期内，公司的恶性肿瘤抗原特异性 T 细胞治疗技术被确认为广州市科学技术研究成果，并由广州市科技创新委员会颁发《科技成果证书》。

此外，深圳市发布 4 项“临床研究用细胞制剂规范”，合一康生物独立和合作参与起草了二项。分别是：临床研究用、人外周血来源 CIK 细胞制剂制备及质量控制规范项目和临床研究用、人血液来源 DC-CTL 细胞制剂制备及质量控制规范项目。报告期内中国卫生信息和健康医疗大数据学会授予合一康生物为中国细胞生物产业化专委会常务委员单位。公司充分利用在细胞技术方面的优势，在医美板块已成功开发了一系列革命性的中高端定制化医美产品和护肤品。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	创新型中小企业认证 -
详细情况	依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)，我司于 2022 年 12 月 19 日被认定为国家高新技术企业，有效期 3 年。

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	190,128.98	1.05%	14,122.71	0.09%	1,246.26%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	9,175,000.00	50.82%	2,540,000.00	16.82%	261.22%
存货	610,607.08	3.38%	0	0%	-
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	247,597.74	1.37%	115,019.28	0.76%	115.27%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	1,032,024.77	5.72%	2,446,863.90	16.21%	-57.82%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	0	0%	0	0%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
使用权资产	5,495,122.10	30.44%	8,357,164.86	55.35%	-34.25%
其他应收款	633,424.95	3.51%	620,708.03	4.11%	2.05%
其他流动资产	0	0%	12,387.86	0.08%	-100%
长期待摊费用	412,089.99	2.28%	799,625.11	5.30%	-48.46%
应付账款	6,448,828.02	35.72%	7,807,361.95	51.71%	-17.4%
合同负债	1,522,072.00	8.43%	1,488,072.00	9.86%	2.28%
应付职工薪酬	4,946,363.23	27.4%	5,955,828.01	39.45%	-16.95%
其他应付款	55,440,351.21	307.11%	46,465,942.84	307.75%	19.31%
应交税费	1,180,458.95	6.54%	774,243.47	5.13%	52.47%
一年内到期的非流动负债	3,060,855.20	16.96%	2,915,100.13	19.31%	5.00%
租赁负债	3,194,357.51	17.70%	5,818,531.14	38.54%	-45.10%
递延收益	808,333.15	4.48%	1,005,429.07	6.66%	-19.60%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、报告期内，应收账款同比增加 261.22%，主要由于公司增加了部分技术加盟服务，该部分收入未能在报告期内回款；
- 2、报告期内，无形资产同比减少 57.82%，主要由于由于无形资产摊销导致。

- 3、报告期内，使用权资产同比减少 34.25%，主要由于公司租赁办公楼期间对使用权计提折旧导致；
4、报告期内，租赁负债同比减少 45.10%，主要由于支付了本年办公楼租赁费用导致。

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	10,244,320.82	-	10,309,878.98	-	-0.64%
营业成本	2,460,494.01	24.02%	3,440,898.56	33.37%	-28.49%
毛利率	75.98%	-	66.63%	-	-
销售费用	255,080.62	2.49%	377,595.94	3.66%	-32.45%
管理费用	6,743,220.09	65.82%	11,443,941.73	111.00%	-41.08%
研发费用	5,250,301.94	51.25%	418,160.51	4.06%	1,155.57%
财务费用	617,988.97	6.03%	5,555,428.29	53.88%	-88.88%
信用减值损失	1,957,301.87	19.11%	-3,027,761.77	-29.37%	164.65%
资产减值损失	325,765.53	3.18%	-3,743,464.65	-36.31%	108.7%
其他收益	211,721.44	2.07%	292,896.09	2.84%	-27.71%
投资收益	0	0%	-1,844,697.15	-17.89%	100%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-2,588,219.38	-25.26%	-19,249,173.53	-186.71%	86.55%
营业外收入	1,176,919.99	11.49%	6,428,871.42	62.36%	-81.69%
营业外支出	6,069.82	0.06%	6,191,944.94	60.06%	-99.90%
净利润	-1,417,369.21	-13.84%	-19,012,247.05	-184.41%	92.54%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，管理费用同比减少 41.08%，主要由于公司本年度对公司内部组织架构进行了全面调整导致；
- 2、报告期内，研发费用同比增长 1155.57%，主要由于公司本年度大量招聘技术研发人员，加大技术研发环节的投入导致；
- 3、报告期内，信用减值损失同比增加 164.54%，主要由于孙铭阳销售合同纠纷案二审终审判决合一康公司胜诉，判决孙铭阳需履行相应的支付义务，因其无其他可执行财产，其剩余被冻结股份通过法院完成了拍卖并收到拍卖款导致；
- 4、报告期内，营业利润同比增长 86.55%，主要由于以前年度诉讼均已处理完毕，本年度需要计提的财务大幅减少且由于孙铭阳股权拍卖收回大部分以前年度坏账导致；
- 5、报告期内，营业外收入同比减少 81.69%，主要由于本年度非日常性的收入减少导致；
- 6、报告期内，净利润同比增加 92.54%，主要由于本年度内财务费用支出大幅减少导致。

(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	10,244,320.82	10,309,878.98	-0.64%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	2,460,494.01	3,440,898.56	-28.49%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
技术服务费	10,244,320.82	2,460,494.01	75.98%	-0.64%	-28.49%	9.35%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内收入构成无重大变动。

(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	深圳市康阳生物医学技术发展有限公司	7,100,000.00	69.31%	否
2	深圳中昌正创智能科技有限公司	1,500,000.00	14.64%	否
3	郑思思	100,000.00	0.98%	否
4	江西伟利平科技有限公司	100,000.00	0.98%	否
5	罗航国	108,000.00	1.05%	否
合计		8,908,000.00	86.96%	-

(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	中博瑞康（北京）生物技术有限公司	187,320.00	21.06%	否
2	上海雅科生物科技有限公司	148,000.00	16.64%	否
3	深圳市达科为生物技术股份有限公司	138,000.00	15.51%	否
4	深圳杉海创新技术有限公司	75,275.30	8.46%	否
5	青岛贝尔智能科技有限公司	75,012.00	8.43%	否
合计		623,607.30	70.11%	-

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	-6,681,918.11	8,002.34	-83,599.55%
投资活动产生的现金流量净额	-6,980.00	-197,721.33	96.47%
筹资活动产生的现金流量净额	6,864,904.38	0	-

现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比减少 83,599.55%，主要是由于本年度应收账款未能在报告期内回款导致；
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比增加 96.47%，主要是由于本年度无其他投资活动导致。

(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
哈尔滨合一康生物医药科技有限公司	参股公司	免疫细胞技术服务	16,000,000	2,000,625.94	1,984,686.93	0.00	-389.56

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
哈尔滨合一康生物医药科技有限公司	与公司从事业务相关	拓展业务范围

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

公司积极与法院就原大股东孙铭阳案件积极协调与配合，已于 2022 年 7 月完成孙铭阳剩余冻结股权的

拍卖，实现了股权架构的正常与稳定。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的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	5,000,000.00	76,600.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	15,000,000.00	1,086,000.00

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年12月26日	2023年5月19日	其他(主动摘牌)	其他承诺 (公司申请股票终止挂牌对异议股东保护措施)	其他(公司实际控制人周镇科先生针对公司股票终止全国股转公司挂牌事项有异议的股东(包括未参加审议终止挂牌事项股东大会的股东和已参加该次股东大会但未投同意票的股东)承诺由其或其指定第三方对异议股东所持公司股份进行回购。具体如下: (一) 回购对象需同时满足如下条件: 1、公司2022年第六次临时股东大会股权登记日登记在册的股东; 2、未出席(亦未授权他人出席)2022年第六次临时股东大会的股东,或虽出席股东大会但未对公司股票终止挂牌议案投赞成票的股东; 3、异议股东所持公司股票不存在质押、司法冻结等限制自由交易的情形; 如该异议股东在提出回购申请后至	正在履行中

				<p>完成股份回购期间发生其要求回购的股份被质押、司法冻结等限制交易情况的，则公司或其指定的第三方不再承担前述股份回购义务且不承担违约责任。</p> <p>4、不存在损害公司利益情形的股东；</p> <p>5、不存在因股票回购事宜与公司发生诉讼、仲裁、执行等情形或该情形尚未终结，该部分股票需以司法裁决结果为准；</p> <p>6、自公司披露终止挂牌相关提示性公告首日至公司股票因本次终止挂牌事项暂停转让期间，不存在股票异常转让交易、恶意拉抬股价等行为；</p> <p>7、在回购有效期内，向公司寄送书面申请材料要求回购其股权的股东。</p> <p>（二）回购价格和回购数量上限每股回购价格：价格参考异议股东取得公司股票的公告编号：2022-059 始成本、最近一期公司经审计的归属于挂牌公司股东的每股净资产</p>	
--	--	--	--	--	--

				<p>产、公司经营现状等因素进行确定，具体价格及回购方式以回购主体双方协商确定为准。（明显偏离市场价格取得股票的，交易价格不作为参考价格，回购价格双方协商确定）</p> <p>满足上述所有条件的股东可要求回购股份的数量上限为其在公司2022年第六次临时股东大会的股权登记日持有的股份数量，具体以中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《证券持有人名册》记载的信息为准。</p> <p>（三）回购有效期限和回购请求方式异议股东应自公司2022年第六次临时股东大会决议公告之日起10个工作日内以书面形式向公司提交回购申请。异议股东应当在自公司召开2022年第六次临时股东大会决议公告之日起10个工作日内，将书面回购申请材料以亲自送达、邮寄送达（以邮寄日期为准）</p>	
--	--	--	--	---	--

					等方式交至公司，并同时向公司发送电子邮件。回购申请材料包括：1、经股东盖章或签字的异议股东回购申请书原件；2、异议股东取得该部分股份的交易流水单（加盖证券营业部公章）或交易回单；3、异议股东有效身份证（营业执照）复印件；4、异议股东有效联系方式；5、其他必要的证明材料（如有）。若公司在上述期限内未收到异议股东书面申请材料的，则视为同意继续持有公司股份，公司控股股东、实际控制人或其他第三方将不再对其承担回购义务。）	
--	--	--	--	--	--	--

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	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	否	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	否	不涉及

因与部分异议股东未能就股份回购事宜达成一致，公司拟撤回股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的申请，公司将于 2023 年 4 月 26 日召开第三届董事会第十次会议审议《拟申请撤回终止挂牌的议案》，并提请 2022 年年度股东大会审议上述议案。

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	24,342,144	39.7747%	7,399,753	31,741,897	51.8659%
	其中：控股股东、实际控制人	8,052,629	13.1579%	0	8,052,629	13.1579%
	董事、监事、高管	2,287,868	3.7383%	0	2,287,868	3.7383%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	36,857,856	60.2253%	-7,399,753	29,458,103	48.1341%
	其中：控股股东、实际控制人	22,600,497	36.9289%	0	22,600,497	36.9289%
	董事、监事、高管	6,857,606	11.2052%	0	6,857,606	11.2052%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		61,200,000	-	0	61,200,000	-
普通股股东人数						18

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

深圳市合一康生物科技股份有限公司与被执行人孙铭阳买卖合同纠纷一案，深圳市中级人民法院、深圳市福田区人民法院（2022）粤03民终14505号、（2019）0304民初12876号民事判决书已经发生法律效力，由于被执行人没有履行生效法律文书确定的内容，我司向法院申请强制执行请求强制执行，法院于2021年5月27日依法立案执行。孙铭阳持有的挂牌公司3,616,015股股份（占总股本的5.9085%）被司法拍卖，竞拍人高凌云通过京东拍卖平台公开竞价，成功在执行过程中法院依法拍卖了被执行人孙铭阳持有的ST合一康（证券代号832521）共计3,616,015股限售流通股，并于2022年10月28日解除限售。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	深	30,653,126	0	30,653,126	50.0868%	22,600,497	8,052,629	0	0

	圳市合达康投资管理有限公司								
2	罗晓玲	8,134,213	0	8,134,213	13.2912%	6,100,660	2,033,553	0	0
3	深圳市华临天勤投资管理有限公司	3,960,000	0	3,960,000	6.4706%	0	3,960,000	0	0
4	李雨	3,783,738	0	3,783,738	6.1826%	0	3,783,738	0	0
5	高凌云	0	3,616,015	3,616,015	5.9085%	0	3,616,015	0	0
6	深圳市创新投资集	2,210,529	0	2,210,529	3.6120%	0	2,210,529	0	0

	团有限公司								
7	深圳市红土生物创业投资有限公司	1,856,631	0	1,856,631	3.0337%	0	1,856,631	0	0
8	曹志松	1,419,305	0	1,419,305	2.3191%	0	1,419,305	0	0
9	深圳市福田创新资本创业投资有限公司	1,402,631	0	1,402,631	2.2919%	0	1,402,631	0	0
10	北京中融	1,195,000	0	1,195,000	1.9526%	0	1,195,000	0	0

鼎新投资管理 有限公司—中融鼎新—新里程1号股权投资 基金								
合计	54,615,173	3,616,015	58,231,188	95.1490%	28,701,157	29,530,031	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明： 公司前十名股东之间无其他通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系，亦无任何关系密切的家庭成员。</p>								

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

名称：深圳市合达康投资管理有限公司
 法定代表人：谢建龙

成立日期：2013 年 10 月 15 日
统一社会信用代码：91440300081281296N
注册资本：30,000.00 元
主要业务：股权投资

（二）实际控制人情况

合达康为合一康控股股东，大晟资产与罗晓玲分别持有合达康 66.6667%及 33.3333%的股权，大晟资产为合达康控股股东，周镇科持有大晟资产 99.95%的股权，为合一康实控人。

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
熊品东	董事长、总经理	男	否	1968年9月	2022年1月14日	2025年1月13日
罗晓玲	董事	女	否	1963年11月	2022年1月14日	2025年1月13日
周镇科	董事	男	否	1975年12月	2022年1月14日	2025年1月13日
胡婷	董事	女	否	1980年6月	2022年1月14日	2025年1月13日
林仕鹏	董事	男	否	1974年11月	2022年1月14日	2025年1月13日
王宇环	监事会主席	女	否	1979年9月	2022年1月14日	2025年1月13日
王昌文	监事	男	否	1974年8月	2022年1月14日	2025年1月13日
陈兰	监事	女	否	1994年11月	2022年7月4日	2025年7月4日
杨笑莲	董事会秘书、财务负责人	女	否	1990年8月	2022年1月14日	2025年1月13日
罗成林	副总经理	男	否	1971年8月	2022年7月4日	2025年7月4日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员及与控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

(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
孟伟	董事、总经理	离任	无	董事会换届	-
周镇科	无	新任	董事	董事会换届	-
刘华	监事会主席	离任	无	董事会换届	-

张昊	监事	离任	无	监事会换届	-
王宇环	无	新任	监事会主席	监事会换届	-
熊品东	董事长	新任	董事长、总经理	高管换届	-
陈兰	无	新任	监事	原监事辞职	-
罗成林	无	新任	副总经理	董事会提名	-
杨笑莲	董事会秘书	新任	董事会秘书、财务负责人	岗位调整	-
周仁学	财务负责人	离任	财务经理	岗位调整	-
严秀玲	无	新任	监事	监事会换届	-
严秀玲	监事	离任	无	个人辞职	-
赵云午	无	新任	副总经理	高管换届	-
赵云午	副总经理	离任	无	个人辞职	-

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	否	0
董事会秘书	否	0
财务总监	是	1

(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

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：

周镇科，男，1975 年出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。最近五年 主要工作经历：2006 年 8 月至 2019 年 1 月，任深圳市金晋化工有限公司董事，2014 年 7 月至 2019 年 2 月，任深圳市同力高科技有限公司董事，2014 年 8 月至今任深圳市 大晟资产管理有限公司董事，2014 年 10 月至 2020 年 12 月，任大晟时代文化投资股份 有限公司董事长，2017 年 4 月至今任深圳市大晟投资管理 有限公司任董事长，2016 年 2 月至今任深圳悦融投资管理有限公司董事，2016 年 9 月至今任深圳市宝诚红土投资管 理有限公司董事。

王宇环，女，生物技术工程师，1979 年 9 月出生，无境外永久居留权，硕士学历， 2006 年 5 月至 2010 年 11 月曾任职于深圳市北科生物科技有限公司，2010 年 12 月至今 在深圳市合一康生物科技 股份有限公司任技术总监。

罗成林，男，主治医师，2005 年获得法律职业资格证，1971 年 8 月出生，身份证号：421003197108270513，无境外永久居留权，硕士研究生学历，公共管理专业，曾任职于荆州市中心医院、荆州市卫生局；上海雅科生物科技公司总监、深圳市润科生物科技公司总监；现任职于深圳市合一康生物 科技公司副总经理。

陈兰，女，1994 年 11 月出生，身份证号：510108199409090943，无境外永久居留权，大专学历，工商管理专业，曾任职于华润物业管理有限公司、深圳市鼎晟投资有限公司、深圳派壹特医疗美容门诊，现任职于深圳市合一康生物科技 股份有限公司人事职务。

(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	不适用
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	不适用
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	不适用
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	不适用
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	不适用
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	有注册会计师证书，从事财务工作三年以上
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	不适用
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	不适用
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	不适用
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	不适用
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	不适用
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	公司董事会秘书与财务负责人为同一人，该人员符合相应职务的任职要求。

(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	3	1	0	4
财务人员	2	0	0	2
销售人员	5	2	1	6

技术人员	11	5	0	16
管理人员	5	2	2	5
员工总计	26	10	3	33

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	4	4
本科	19	18
专科	3	7
专科以下	0	3
员工总计	26	33

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

1、员工薪酬：公司按岗位建立了科学合理的绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度。报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放年度奖金。

2、人员培训：报告期内，公司开展了形式多样的教育培训，包括企业文化培训、财务知识培训以及销售技巧培训等，使公司员工掌握更多的技能，熟悉企业文化，使各岗位之间的工作配合更为有效，提高工作效率。并能更好的实现自身的价值。效益情况及考核结果发放效益工资。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：公司按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司将不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

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

公司现有法理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

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

根据《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》、全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则等相关规定，公司修订了《公司章程》中关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的条款。本次修订已经过深圳市合一康生物科技股份有限公司第三届董事会第八次会议、2022年第六次临时股东大会审议通过。

(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	7	8	4

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	不适用
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	不适用
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	不适用
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	不适用
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	不适用
股东大会是否实施过征集投票权	否	不适用
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	不适用

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、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议严格按《公司法》、公司章程、三会议事规则规定执行,会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。

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

报告期内，公司有保证独立性、保持自主经营的能力。

(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
<p>公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。</p> <p>1、关于会计核算体系 本年度内，公司严格按照依国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发制定的会计核算具体细节制度进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系 本年度内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>3、关于风险控制体系 本年度内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险及合规性等的前提下，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、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，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司制定了《信息披露管理制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。公司将根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，适时建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input checked="" type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	亚会审字（2023）第 02160054 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙克山	王焕入
	4 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	8 万元	
<p>深圳市合一康生物科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、保留意见</p> <p>我们接受委托，审计了深圳市合一康生物科技股份有限公司（以下简称合一康）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的公司资产负债表，2022 年度的公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了合一康 2022 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2022 年度的公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、形成保留意见的基础</p> <p>1、如报告附注“三、财务报表的编制基础（二）持续经营”所述：受公司股东孙铭阳案件的影响，并且在 2019 年 4 月 24 日披露的 2018 年年度报告中经审计的期末净资产为负，根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 4.2.8 条第（二）项的相关规定，被全国中小企业股份转让系统有限责任公司从 2019 年 4 月 26 日起股票转让实行风险警示，其原证券简称“合一康”更改为“ST 合一康”，证券代码“832521”不变。</p> <p>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，我们独立于合一康公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、强调事项</p> <p>1、截止 2022 年 12 月 31 日，合一康净资产为 -58,549,400.60 元，累计未分配利润 -127,863,195.13 元，流动负债高于流动资产 61,733,544.54 元。2021 年至 2022 年度净利润分别为-19,012,247.05 元、-1,417,369.21 元，营业利润持续为负。这些事项或情况，表明存在可能导致对合一康持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。</p> <p>四、其他信息</p>		

合一康管理层对其他信息负责。其他信息包括财务报告中涵盖的信息，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的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

合一康管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制合并财务报表时，管理层负责评估合一康的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算合一康公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督合一康的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对合一康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告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致合一康不能持续经营。

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

（六）就合一康中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

亚太（集团）会计师事务所

中国注册会计师：孙克山
（项目合伙人）

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王焕入

中国 北京

二〇二三年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	190,128.98	14,122.71
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	六、2	9,175,000.00	2,540,000.00
应收款项融资			
预付款项	六、3	256,223.06	192,585.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	633,424.95	620,708.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	610,607.08	0
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6		12,387.86
流动资产合计		10,865,384.07	3,379,804.07
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	247,597.74	115,019.28
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六、8	5,495,122.10	8,357,164.86
无形资产	六、9	1,032,024.77	2,446,863.90
开发支出	六、10		
商誉			
长期待摊费用	六、11	412,089.99	799,625.11
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,186,834.60	11,718,673.15
资产总计		18,052,218.67	15,098,477.22
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、12	6,448,828.02	7,807,361.95
预收款项			
合同负债	六、13	1,522,072.00	1,488,072.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、14	4,946,363.23	5,955,828.01
应交税费	六、15	1,180,458.95	774,243.47
其他应付款	六、16	55,440,351.21	46,465,942.84
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、17	3,060,855.20	2,915,100.13
其他流动负债			
流动负债合计		72,598,928.61	65,406,548.40
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、18	3,194,357.51	5,818,531.14
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	六、19	808,333.15	1,005,429.07
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,002,690.66	6,823,960.21
负债合计		76,601,619.27	72,230,508.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	61,200,000.00	61,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	7,697,139.45	7,697,139.45
减：库存股			
其他综合收益	六、22	-0.22	-0.22
专项储备			
盈余公积	六、23	416,655.30	416,655.30
一般风险准备			
未分配利润	六、24	-127,863,195.13	-126,445,825.92
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-58,549,400.60	-57,132,031.39
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		-58,549,400.60	-57,132,031.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		18,052,218.67	15,098,477.22

法定代表人：熊品东

主管会计工作负责人：杨笑莲

会计机构负责人：杨笑莲

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		190,128.98	14,122.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	9,175,000.00	2,540,000.00
应收款项融资			
预付款项		256,223.06	192,585.47
其他应收款	十二、2	633,424.95	620,708.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		610,607.08	
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			12,387.86
流动资产合计		10,865,384.07	3,379,804.07
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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		247,597.74	115,019.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,495,122.10	8,357,164.86
无形资产		1,032,024.77	2,446,863.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		412,089.99	799,625.11
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,186,834.60	11,718,673.15
资产总计		18,052,218.67	15,098,477.22
流动负债：			
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		6,448,828.02	7,807,361.95
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,946,363.23	5,955,828.01
应交税费		1,180,458.95	774,243.47
其他应付款		55,440,351.21	46,465,942.84
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,522,072.00	1,488,072.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,060,855.20	2,915,100.13

其他流动负债			
流动负债合计		72,598,928.61	65,406,548.40
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,194,357.51	5,818,531.14
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		808,333.15	1,005,429.07
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,002,690.66	6,823,960.21
负债合计		76,601,619.27	72,230,508.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本		61,200,000.00	61,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,697,336.20	7,697,336.20
减：库存股			
其他综合收益		-0.22	-0.22
专项储备			
盈余公积		416,655.30	416,655.30
一般风险准备			
未分配利润		-127,863,391.88	-126,446,022.67
所有者权益（或股东权益）合计		-58,549,400.60	-57,132,031.39
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		18,052,218.67	15,098,477.22

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	六、25	10,244,320.82	10,309,878.98
其中：营业收入	六、25	10,244,320.82	10,309,878.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		15,327,329.04	21,236,025.03
其中：营业成本	六、25	2,460,494.01	3,440,898.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、26	243.41	
销售费用	六、27	255,080.62	377,595.94
管理费用	六、28	6,743,220.09	11,443,941.73
研发费用	六、29	5,250,301.94	418,160.51
财务费用	六、30	617,988.97	5,555,428.29
其中：利息费用		180,000.00	4,991,081.29
利息收入		3,567.17	10.36
加：其他收益	六、31	211,721.44	292,896.09
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32		-1,844,697.15
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）	六、33	1,957,301.87	-3,027,761.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	325,765.53	-3,743,464.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,588,219.38	-19,249,173.53
加：营业外收入	六、35	1,176,919.99	6,428,871.42
减：营业外支出	六、36	6,069.82	6,191,944.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,417,369.21	-19,012,247.05
减：所得税费用	六、37		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,417,369.21	-19,012,247.05
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）		-1,417,369.21	-19,012,247.05
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）		-1,417,369.21	-19,012,247.05

六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,417,369.21	-19,012,247.05
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,417,369.21	-19,012,247.05
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.02	-0.31
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.02	-0.31

法定代表人：熊品东

主管会计工作负责人：杨笑莲

会计机构负责人：杨笑莲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十一、3	10,244,320.82	10,309,878.98
减：营业成本	十一、3	2,460,494.01	3,440,898.56
税金及附加		243.41	
销售费用		255,080.62	377,595.94
管理费用		6,743,220.09	11,443,941.73
研发费用		5,250,301.94	418,160.51
财务费用		617,988.97	5,555,428.29
其中：利息费用		180,000.00	4,991,081.29
利息收入		3,567.17	10.36
加：其他收益		211,721.44	292,896.09

投资收益（损失以“-”号填列）			-3,199,998.78
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）		1,957,301.87	-3,027,761.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		325,765.53	-3,743,464.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,588,219.38	-20,604,475.16
加：营业外收入		1,176,919.99	6,428,871.42
减：营业外支出		6,069.82	6,191,944.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,417,369.21	-20,367,548.68
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,417,369.21	-20,367,548.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,417,369.21	-20,367,548.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,417,369.21	-20,367,548.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,396,711.19	2,080,569.00
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		292,735.29	10,764.81
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	4,125,960.10	1,130,304.28
经营活动现金流入小计		6,815,406.58	3,221,638.09
购买商品、接受劳务支付的现金		1,896,592.73	632,110.24
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		6,779,718.04	1,545,772.31
支付的各项税费		243.41	
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	4,820,770.51	1,035,753.20
经营活动现金流出小计		13,497,324.69	3,213,635.75
经营活动产生的现金流量净额		-6,681,918.11	8,002.34
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,980.00	
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	六、38		197,721.33
投资活动现金流出小计		6,980.00	197,721.33
投资活动产生的现金流量净额		-6,980.00	-197,721.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、38	17,130,000.00	
筹资活动现金流入小计		17,130,000.00	
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	六、38	10,265,095.62	
筹资活动现金流出小计		10,265,095.62	
筹资活动产生的现金流量净额		6,864,904.38	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		176,006.27	-189,718.99
加：期初现金及现金等价物余额		14,122.71	203,841.70
六、期末现金及现金等价物余额		190,128.98	14,122.71

法定代表人：熊品东

主管会计工作负责人：杨笑莲

会计机构负责人：杨笑莲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,396,711.19	2,080,569.00
收到的税费返还		292,735.29	10,764.81
收到其他与经营活动有关的现金		4,125,960.10	1,130,304.28
经营活动现金流入小计		6,815,406.58	3,221,638.09
购买商品、接受劳务支付的现金		1,896,592.73	632,110.24
支付给职工以及为职工支付的现金		6,779,718.04	1,545,772.31
支付的各项税费		243.41	
支付其他与经营活动有关的现金		4,820,770.51	1,035,753.20
经营活动现金流出小计		13,497,324.69	3,213,635.75
经营活动产生的现金流量净额		-6,681,918.11	8,002.34
二、投资活动产生的现金流量：			
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			1.00
收到其他与投资活动有关的现金			1.00
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,980.00	
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			
投资活动现金流出小计		6,980.00	
投资活动产生的现金流量净额		-6,980	1.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		17,130,000.00	
筹资活动现金流入小计		17,130,000.00	
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		10,265,095.62	
筹资活动现金流出小计		10,265,095.62	
筹资活动产生的现金流量净额		6,864,904.38	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		176,006.27	8,003.34
加：期初现金及现金等价物余额		14,122.71	6,119.37
六、期末现金及现金等价物余额		190,128.98	14,122.71

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	61,200,000.00				7,697,139.45		-0.22		416,655.30		-126,445,825.92		-57,132,031.39
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	61,200,000.00				7,697,139.45		-0.22		416,655.30		-126,445,825.92		-57,132,031.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,417,369.21		-1,417,369.21
（一）综合收益总额											-1,417,369.21		-1,417,369.21
（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													
1. 提取盈余公积													
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、本年年末余额	61,200,000.00				7,697,139.45		-0.22		416,655.30		-127,863,195.13		-58,549,400.60

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	61,200,000.00				7,697,139.45				416,655.30		-107,433,578.87	-1,215,723.32	-39,335,507.44
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	61,200,000.00				7,697,139.45				416,655.30		-107,433,578.87	-1,215,723.32	-39,335,507.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-0.22				-19,012,247.05	1,215,723.32	-17,796,523.95
（一）综合收益总额											-19,012,247.05		-19,012,247.05
（二）所有者投入和减少资本												1,215,723.32	1,215,723.32
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												1,215,723.32	1,215,723.32

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
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						-0.22						-0.22
四、本年期末余额	61,200,000.00				7,697,139.45	-0.22	416,655.30		-126,445,825.92	0		-57,132,031.39

法定代表人：熊品东

主管会计工作负责人：杨笑莲

会计机构负责人：杨笑莲

(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	61,200,000.00				7,697,336.20		-0.22		416,655.30		-126,446,022.67	-57,132,031.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	61,200,000.00				7,697,336.20		-0.22		416,655.30		-126,446,022.67	-57,132,031.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,417,369.21	-1,417,369.21
（一）综合收益总额											-1,417,369.21	-1,417,369.21
（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												
1. 提取盈余公积												
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	61,200,000.00				7,697,336.20		-0.22		416,655.30		-127,863,391.88	-58,549,400.60

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	61,200,000.00				7,697,336.20				416,655.30		-106,078,473.99	-36,764,482.49

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	61,200,000.00			7,697,336.20			416,655.30		-106,078,473.99	-36,764,482.49	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-0.22			-20,367,548.68	-20,367,548.90	
（一）综合收益总额									-20,367,548.68	-20,367,548.68	
（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											
1. 提取盈余公积											
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							-0.22					-0.22
四、本年年末余额	61,200,000.00				7,697,336.20		-0.22		416,655.30		-126,446,022.67	-57,132,031.39

三、 财务报表附注

深圳市合一康生物科技股份有限公司 2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市合一康生物科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2015 年 1 月 20 日由原深圳市合一康生物科技有限公司股东共同发起以净资产折股方式设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为: 914403005657490432, 并于 2015 年 5 月 11 日在全国中小企业股份转让系统挂牌(证券简称: 合一康, 证券代码: 832521)。由于在 2019 年 4 月 24 日披露的 2018 年年度报告中经审计的期末净资产为负, 根据《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》第 4.2.8 条第(二)项的相关规定, 被全国中小企业股份转让系统有限责任公司从 2019 年 4 月 26 日起股票转让实行风险警示, 其原证券简称“合一康”更改为“ST 合一康”, 证券代码“832521”不变。

统一社会信用代码: 914403005657490432

法定代表人: 熊品东

注册资金: 6,120.00 万元

注册地址: 深圳市福田区福保街道市花路 8 号和合大厦 T8 旅游创意(保税)园 101

(二) 公司经营范围

本公司属研究和试验发展行业, 主要开展生物科技产品的技术开发与技术转让; 生物科技产品的研发; 生物科技工程技术咨询(不含人才中介服务、证券及限制项目)、技术服务、技术转让; 生物医疗及其他医疗项目的投资(具体项目另行申报); 生物医药的研发; 为医院提供后勤管理服务; 国内贸易(不含专营、专卖、专控商品); 经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外, 限制的项目须取得许可后方可经营)。许可经营项目是: 生物医药的生产及销售; 生物科技产品的销售; 第二类医疗器械销售; 第一类医疗器械生产; 第二类医疗器械生产。

财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2023 年 4 月 26 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 0 家，具体见本附注“七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

1、截止 2022 年 12 月 31 日，合一康净资产为 -58,549,400.60 元，累计未分配利润 -127,863,195.13 元，流动负债高于流动资产 61,733,544.54 元。2021 年度至 2022 年度净利润分别为-19,012,247.05 元、-1,417,369.21 元，营业利润持续为负。这些事项或情况，表明存在可能导致对合一康持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

3、鉴于上述影响因素，公司已实施以下改善措施：

（1）改善自身经营状况，并由控股股东出具持续提供资金的声明来保证公司持续运营。

（2）与债权人签订协议，以债转股的形式减少公司债务负担，增加公司净资产。

（3）改善公司股权结构，积极引入外部战略投资者，增加公司运营资金，减少公司债务负担。

四、重要会计政策、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、完整地反映了本公司 2022

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

(二) 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，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) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司

与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司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，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，

调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得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与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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 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。

(九) 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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

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

2、金融资产的确认和计量

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当

期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债终止确认

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、权益工具

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

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

（十） 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

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

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

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

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

4、金融资产减值的会计处理方法

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

5、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

(2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	无风险组合

(3) 其他应收款

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

组合名称	确定组合的依据
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括代垫预缴个人承担部分的社会保险费等费用
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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。

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类,即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

共同控制,是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据：

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（六）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方【股东权益/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 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带来经济利益，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（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	-	5.00
生产研发设备	年限平均法	5	-	20.00
办公及其他设备	年限平均法	5	-	20.00
运输设备	年限平均法	4	-	25.00
电子设备	年限平均法	3	-	33.33

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费

用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

(十五) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、(二十六)“租赁”。

(十六) 无形资产与开发支出

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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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。

本公司的无形资产包括土地使用权、办公软件、专利技术等。

(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“四、(十七)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
软件使用权	3	根据预计可使用年限
专利权	5	根据预计可使用年限
非专利技术	5	根据预计可使用年限

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，本期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. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十七) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

（十八） 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，包括经营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。

（十九） 合同负债

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

（二十） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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，其中非货币性福利按公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定

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。

(二十一) 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、(二十六)“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括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。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1) 该义务是本公司承担的现时义务；(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。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。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(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。

（二十三） 收入

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2、收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司主要销售产品为细胞，属于在某一时点履约合同，产品收入确认需满足以下条件：

国内销售：公司将产品交付购货方即转移货物控制权时确认收入。

对于客户取得所转让商品控制权时，交易价格已确认的销售，按确认价格确认收入。

(2) 技术服务收入

公司签订的服务合同对服务内容、服务期间或服务次数、合同金额、收款条件等均有明确约定的，公司根据已提供的服务期间或次数占合同约定的期间或次数的比例确认收入；其他服务合同公司在相关服务已经提供，收到价款或取得收取款项的凭据时确认收入。

(二十四) 政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，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。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十五) 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。

(二十六) 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1. 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物使用权。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承

租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、十五“使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

2. 本公司作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

(二十七) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (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。

(二十八) 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、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、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：

- 11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、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；

13、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 11 项情形之一的企业；

14、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 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 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企业。

(二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期未发生会计政策变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	技术服务收入	6%	--
	应税货物	13%	--
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	--
教育费附加	实缴流转税税额	3%	--
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	--
企业所得税	应纳税所得额	25%	--

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	--	13,008.65

银行存款	190,128.98	1,114.06
其他货币资金	--	--
合计	190,128.98	14,122.71

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
因诉讼案件被冻结的银行存款	--	1,114.06
合计	--	1,114.06

注释2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
6个月以内	--	2,540,000.00
7-12个月	8,600,000.00	--
1至2年	2,050,000.00	--
小计	10,650,000.00	2,540,000.00
减：坏账准备	1,475,000.00	--
合计	9,175,000.00	2,540,000.00

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,650,000.00	100.00	1,475,000.00	13.85	9,175,000.00
其中：账龄组合	10,650,000.00	100.00	1,475,000.00	13.85	9,175,000.00
无风险组合	--	--	--	--	--
合计	10,650,000.00	100.00	1,475,000.00	--	9,175,000.00

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

6个月以内	--	--	--
7-12个月	8,600,000.00	860,000.00	10.00
1至2年	2,050,000.00	615,000.00	30.00
2至3年	--	--	50.00
3至4年	--	--	100.00
合计	10,650,000.00	1,475,000.00	--

4. 按欠款方归集的期末余额应收账款

单位名称	2022年12月31日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
深圳市康阳生物医学发展有限公司	9,150,000.00	85.92	1,325,000.00
深圳中昌正创智能科技有限公司	1,500,000.00	14.08	150,000.00
合计	10,650,000.00	100.00	1,475,000.00

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	228,343.84	89.12	179,365.47	93.14
1至2年	27,879.22	10.88	13,220.00	6.86
合计	256,223.06	100.00	192,585.47	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	2022年12月31日余额	占预付款项总额的比例(%)	未结算原因
青岛贝尔智能科技有限公司	75,012.00	29.28	--
付北京惠科金知识产权代理有限公司	40,000.00	15.61	--
深圳未来环境建设工程有限公司	30,000.00	11.71	--
山东新华医疗器械股份有限公司	28,000.00	10.93	--
北京泽平科技有限责任公司	25,200.00	9.84	--
合计	198,212.00	77.37	--

注释4. 其他应收款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息	--	--
应收股利	--	--

其他应收款	633,424.95	620,708.03
合计	633,424.95	620,708.03

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	43,968.32	4,904,445.77
1至2年	1,448,746.53	8,714.62
2至3年	3,860.59	3,000.00
3至4年	--	29,219.52
4至5年	29,219.52	542,773.54
5年内以上	542,773.54	--
小计	2,068,568.50	5,488,153.45
减：坏账准备	1,435,143.55	4,867,445.42
合计	633,424.95	620,708.03

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
押金及保证金	615,742.56	578,596.04
备用金	10,860.59	30,946.86
代收代付	6,821.80	11,165.13
赔偿款	1,435,143.55	4,867,445.42
合计	2,068,568.50	5,488,153.45

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	--	--	4,867,445.42	4,867,445.42
2022年1月1日应收利息账面余额在本期：	--	--	--	--
——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	--	--	--	--
本期转回	--	--	3,432,301.87	3,432,301.87

本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2022年12月31日余额	--	--	1,435,143.55	1,435,143.55

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2022年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
孙铭阳	赔偿款	1,435,143.55	1-2年	69.38	1,435,143.55
深圳市福瑞丰旅游文化发展有限公司	押金	37,146.52	1年以内	1.80	--
		10,602.98	1-2年	0.51	--
		25,219.52	4-5年	1.22	--
		542,773.54	5年以上	26.24	--
王兵	备用金	2,000.00	1-2年	0.10	--
		4,000.00	4-5年	0.19	--
张正涵	备用金	2,676.09	2-3年	0.13	--
宁青辉	备用金	1,000.00	1-2年	0.05	--
		684.50	2-3年	0.03	--
合计	--	2,061,246.70	--	99.65	1,435,143.55

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	510,245.88	--	510,245.88	313,945.50	313,945.50	--
库存商品	100,361.20	--	100,361.20	11,820.03	11,820.03	--
合计	610,607.08	--	610,607.08	325,765.53	325,765.53	--

注释6. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
待抵扣进项税	--	12,387.86
合计	--	12,387.86

注释7. 固定资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
固定资产	247,597.74	115,019.28
固定资产清理	--	--
合计	247,597.74	115,019.28

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	生产研发设备	电子设备	办公及其他设备	合计
一. 账面原值				
1.2021年12月31日	18,586,892.73	641,917.97	1,126,179.98	20,354,990.68
2.本期增加金额	146,855.05	12,803.54	--	159,658.59
购置	146,855.05	12,803.54	--	159,658.59
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.2022年12月31日	18,733,747.78	654,721.51	1,126,179.98	20,514,649.27
二. 累计折旧				
1.2021年12月31日	18,477,226.13	641,661.56	1,121,083.71	20,239,971.40
2.本期增加金额	19,691.95	2,291.91	5,096.27	27,080.13
本期计提	19,691.95	2,291.91	5,096.27	27,080.13
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.2022年12月31日	18,496,918.08	643,953.47	1,126,179.98	20,267,051.53
三. 减值准备				
1.2021年12月31日	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.2022年12月31日	--	--	--	--
四. 账面价值				
1.期末账面价值	236,829.70	10,768.04	--	247,597.74
2.期初账面价值	109,666.60	256.41	5,096.27	115,019.28

注释8. 使用权资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
使用权资产	5,495,122.10	8,357,164.86
合计	5,495,122.10	8,357,164.86

1. 使用权资产情况

项目	房屋建筑物使用权	合计
一. 账面原值		
1. 2021年12月31日	11,219,207.62	11,219,207.62
2. 本期增加金额	--	--
3. 本期减少金额	--	--
4. 2022年12月31日	11,219,207.62	11,219,207.62
二. 累计摊销	--	--
1. 2021年12月31日	2,862,042.76	2,862,042.76
2. 本期增加金额	2,862,042.76	2,862,042.76
本期计提	2,862,042.76	2,862,042.76
3. 本期减少金额	--	--
4. 2022年12月31日	5,724,085.52	5,724,085.52
三. 减值准备	--	--
1. 2021年12月31日	--	--
2. 本期增加金额	--	--
3. 本期减少金额	--	--
4. 2022年12月31日	--	--
四. 账面价值	--	--
1. 2022年12月31日	5,495,122.10	5,495,122.10
2. 2021年12月31日	8,357,164.86	8,357,164.86

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	非专利技术	专利权	软件	合计
一. 账面原值				
1. 2021年12月31日	8,853,185.52	8,398,804.49	272,718.44	17,524,708.45
2. 本期增加金额	--	--	--	--
购置	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--
处置	--	--	--	--
4. 2022年12月31日	8,853,185.52	8,398,804.49	272,718.44	17,524,708.45

二. 累计摊销				
1. 2021年12月31日	8,853,185.52	5,951,940.59	272,718.44	15,077,844.55
2. 本期增加金额	--	1,414,839.13	--	1,414,839.13
本期计提	--	1,414,839.13	--	1,414,839.13
3. 本期减少金额	--	--	--	--
处置	--	--	--	--
4. 2022年12月31日	8,853,185.52	7,366,779.72	272,718.44	16,492,683.68
三. 减值准备	--	--	--	--
1. 2021年12月31日	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--
本期计提	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--
处置子公司	--	--	--	--
4. 2022年12月31日	--	--	--	--
四. 账面价值	--	--	--	--
1. 期末账面价值	--	1,032,024.77	--	1,032,024.77
2. 期初账面价值	--	2,446,863.90	--	2,446,863.90

注释10. 开发支出

项目	2021年12月31日	本期增加		本期转出数		减值准备	2022年12月31日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益		
YδT免疫细胞治疗技术为核心的泌尿系统肿瘤防治平台	--	--	--	--	--	--	--
脐带间充质干细胞外泌体提取方法的研究	--	--	--	--	--	--	--
单个核细胞存储产业关键技术开发研究	--	--	--	--	--	--	--
人体免疫细胞功能评估研究	--	--	--	--	--	--	--
合计	--	--	--	--	--	--	--

注：公司开发支出原值为3,682,729.26元，2021年已全额计提减值准备，期末净额为0。

注释11. 长期待摊费用

项目	2021年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2022年12月31日
装修工程	799,625.11	--	387,535.12	--	412,089.99
合计	799,625.11	--	387,535.12	--	412,089.99

注释12. 应付账款

1. 按款项性质分类情况

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
材料款	674,591.01	764,679.45
设备款	6,712.90	103,467.50
设备维修款	169,904.00	1,589,215.00
房租	5,511,420.11	5,200,000.00
中介费	86,200.00	150,000.00
合计	6,448,828.02	7,807,361.95

2. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	2022年12月31日	未偿还或结转原因
深圳市福瑞丰旅游文化发展有限公司	5,511,420.11	
中博瑞康(北京)生物技术有限公司	187,320.00	--
合计	5,698,740.11	--

3. 期末余额前五名的应付账款

单位名称	2022年12月31日余额	占应付账款期末余额的比例(%)
深圳市福瑞丰旅游文化发展有限公司	5,511,420.11	85.46
中博瑞康(北京)生物技术有限公司	187,320.00	2.90
深圳市兴华源实业有限公司	175,404.00	2.72
珠海一凡会展有限公司	137,225.23	2.13
长江证券承销保荐有限公司	75,000.00	1.16
合计	6,086,369.34	94.37

注释13. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
技术服务费	1,522,072.00	1,488,072.00

合计	1,522,072.00	1,488,072.00
----	--------------	--------------

2. 账龄超过1年的重要合同负债

单位名称	2022年12月31日	未偿还或结转原因
广州好邻居网络科技有限公司	802,000.00	--
张建国	260,200.00	--
德瑞康希国际医疗(深圳)有限公司	142,872.00	--
合计	1,205,072.00	--

3. 按欠款方归集的期末余额前五名合同负债

单位名称	2022年12月31日余额	占合同负债期末余额的比例(%)
广州好邻居网络科技有限公司	802,000.00	52.69
张建国	260,200.00	17.10
德瑞康希国际医疗(深圳)有限公司	142,872.00	9.39
江西伟利平科技有限公司	100,000.00	6.57
沈阳易为路科技有限公司	69,000.00	4.53
合计	1,374,072.00	90.28

注释14. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
短期薪酬	5,200,938.89	6,068,989.25	6,907,282.19	4,362,645.95
离职后福利-设定提存计划	437.36	165,849.92	165,849.92	437.36
辞退福利	754,451.76	283,401.21	454,573.05	583,279.92
合计	5,955,828.01	6,518,240.38	7,527,705.16	4,946,363.23

2. 短期薪酬列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	5,155,682.02	5,798,838.20	6,634,506.14	4,320,014.08
福利费	--	50,108.12	50,108.12	--
社会保险费	1,131.87	182,542.93	182,542.93	1,131.87
其中：基本医疗保险费	523.66	151,111.13	150,722.00	912.79
工伤保险费	157.70	26,652.54	26,652.54	157.70

生育保险费	450.51	4,779.26	5,168.39	61.38
住房公积金	44,125.00	37,500.00	40,125.00	41,500.00
合计	5,200,938.89	6,068,989.25	6,907,282.19	4,362,645.95

3. 设定提存计划列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
基本养老保险	--	160,747.60	160,747.60	--
失业保险费	437.36	5,102.32	5,102.32	437.36
合计	437.36	165,849.92	165,849.92	437.36

注释15. 应交税费

税费项目	2022年12月31日	2021年12月31日
个人所得税	794,734.67	774,243.47
增值税	385,724.28	--
合计	1,180,458.95	774,243.47

注释16. 其他应付款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	55,440,351.21	46,465,942.84
合计	55,440,351.21	46,465,942.84

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
往来款	713,120.00	713,120.00
中介服务费	1,133,000.00	1,635,000.00
代收代付	60,622.66	63,247.66
暂借款	53,533,608.55	44,016,999.53
赔偿款	--	37,575.65
合计	55,440,351.21	46,465,942.84

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	2022年12月31日	未偿还或结转的原因
深圳市华临天勤投资管理有限公司	6,318,847.55	--
深圳市合一康生物产业服务有限公司	5,092,000.00	--

国家泌尿男性生殖系肿瘤研究中心	300,000.00	--
深圳市三六九投资有限公司	1,800,000.00	--
上海厚钰投资管理有限公司	1,572,000.00	--
广东广和律师事务所	1,133,000.00	--
苗红	800,000.00	--
陈浩备	6,000,000.00	--
安徽森淼谷药业股份有限公司	200,000.00	--
南京潭琦国际贸易有限公司	500,000.00	--
张雪辉	1,500,000.00	--
詹海萍	3,000,000.00	--
合计	28,215,847.55	--

3. 期末余额前五名的其他应付款

单位名称	2022年12月31日	占其他应付款项总额的比例(%)	账龄
深圳市华临天勤投资管理有限公司	466,126.94	0.84	1-2年
	1,881,000.00	3.39	2-3年
	571,720.61	1.03	3-4年
	3,400,000.00	6.13	5年以上
策信泓焯投资合伙企业	6,200,000.00	11.18	1年以内
陈浩备	6,000,000.00	10.82	1-2年
深圳市合一康生物产业服务有限公司	4,592,000.00	8.28	1年以内
	500,000.00	0.90	1-2年
詹海萍	3,000,000.00	5.41	1-2年
合计	26,610,847.55	47.98	--

注释17. 一年内到期的非流动负债

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的租赁负债	3,060,855.20	2,915,100.13
合计	3,060,855.20	2,915,100.13

注释18. 租赁负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
租赁负债	6,255,212.71	8,733,631.27
减：一年内到期的租赁负债	3,060,855.20	2,915,100.13
合计	3,194,357.51	5,818,531.14

注释19. 递延收益

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	形成原因
政府补助	1,005,429.07	--	197,095.92	808,333.15	详见表1
合计	1,005,429.07	--	197,095.92	808,333.15	--

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	2021年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	2022年12月31日	与资产相关/与收益相关
重 20160291 人间充质干细胞治疗重大疾病的临床前研究	1,005,429.07	--	--	197,095.92	--	--	808,333.15	与资产相关
合计	1,005,429.07	--	--	197,095.92	--	--	808,333.15	--

注释20. 股本

1、股本增减变动情况

项目	2021年12月31日	本期变动增（+）减（-）					2022年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	61,200,000.00	--	--	--	--	--	61,200,000.00
合计	61,200,000.00	--	--	--	--	--	61,200,000.00

注释21. 资本公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
资本溢价（股本溢价）	7,697,139.45	--	--	7,697,139.45
合计	7,697,139.45	--	--	7,697,139.45

注释22. 其他综合收益

1、股本增减变动情况

项目	2021年12月31日	本期发生金额					2022年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-0.22	--	--	--	--	--	-0.22

其中：其他权益工具投资公允价值变动	-0.22	--	--	--	--	--	-0.22
二、将重分类进损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--
合计	-0.22	--	--	--	--	--	-0.22

注释23. 盈余公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定盈余公积	416,655.30	--	--	416,655.30
合计	416,655.30	--	--	416,655.30

注释24. 未分配利润

项目	2022年发生额	2021年发生额
调整前上期末未分配利润	-126,445,825.92	-107,433,578.87
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	-126,445,825.92	-107,433,578.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,417,369.21	-19,012,247.05
减：提取法定盈余公积	--	--
提取任意盈余公积	--	--
对股东的其他分配	--	--
其他利润分配	--	--
加：盈余公积弥补亏损	--	--
设定受益计划变动额结转留存收益	--	--
其他综合收益结转留存收益	--	--
所有者权益其他内部结转	--	--
期末未分配利润	-127,863,195.13	-126,445,825.92

注释25. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2022年发生额		2021年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,244,320.82	2,460,494.01	10,309,878.98	3,440,898.56
其他业务	--	--	--	--
合计	10,244,320.82	2,460,494.01	10,309,878.98	3,440,898.56

注释26. 税金及附加

项目	2022 年发生额	2021 年发生额
印花税	243.41	--
合计	243.41	--

注释27. 销售费用

项目	2022 年发生额	2021 年发生额
职工薪酬	105,732.76	43,459.54
交通费	12,282.16	--
差旅费	25,156.50	80,468.71
办公费	70,369.93	248,862.89
业务招待费	8,400.00	3,644.80
广告宣传费	26,760.27	1,160.00
中介服务费	6,379.00	--
合计	255,080.62	377,595.94

注释28. 管理费用

项目	2022 年发生额	2021 年发生额
业务招待费	--	29,712.41
职工薪酬	2,833,632.04	2,616,135.71
修理费	1,637.17	27,324.00
交通费	2,872.53	9,298.47
折旧及摊销	2,631,753.36	5,445,876.91
办公费	143,267.05	195,343.21
房租及物业	357,352.18	335,831.42
差旅费	2,524.99	53,284.51
中介机构费用	770,180.77	2,731,135.09
合计	6,743,220.09	11,443,941.73

注释29. 研发费用

项目	2022 年发生额	2021 年发生额
职工薪酬	2,806,560.36	379,583.63
直接费用	2,443,741.58	38,576.88
合计	5,250,301.94	418,160.51

注释30. 财务费用

项目	2022 年发生额	2021 年发生额
利息支出	180,000.00	4,991,081.29

减：利息收入	3,567.17	10.36
银行手续费	4,874.57	3,396.98
未确认融资费用	436,681.57	560,960.38
合计	617,988.97	5,555,428.29

注释31. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2022 年发生额	2021 年发生额
政府补助	211,721.44	292,896.09
合计	211,721.44	292,896.09

2. 计入其他收益的政府补助

项目	2022 年发生额	2021 年发生额	与
关于免疫细胞 DC-CTL(树突状细胞 - 细胞毒性 T 淋巴细胞) 靶向性抗肿瘤技术产业化项目	--	85,035.36	与
重 2016 0291	197,095.	197,095.92	与

人间充质干细胞治疗重大疾病的临床前研究	92		
税费返还	14,625.52	10,764.81	与
合计	211,721.44	292,896.09	--

注释32. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	2022年发生额	2021年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	--	-1,844,697.15
合计	--	-1,844,697.15

注释33. 信用减值损失

项目	2022年发生额	2021年发生额
坏账损失	1,957,301.87	-3,027,761.77
合计	1,957,301.87	-3,027,761.77

注释34. 资产减值损失

项目	2022年发生额	2021年发生额
存货跌价准备	325,765.53	-60,735.39
开发支出减值准备	--	-3,682,729.26
合计	325,765.53	-3,743,464.65

注释35. 营业外收入

项目	2022年发生额	2021年发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	--	5,835,100.00	--

处置固定资产	--	88,252.43	--
债务核销	1,175,460.25	500,000.00	1,175,460.25
其他	1,459.74	5,518.99	1,459.74
合计	1,176,919.99	6,428,871.42	1,176,919.99

注释36. 营业外支出

项目	2022 年发生额	2021 年发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	47.82	--	47.82
罚息	--	3,576,101.80	--
赔偿款	6,022.00	409,244.04	6,022.00
债权债务核销	--	2,206,599.10	--
合计	6,069.82	6,191,944.94	6,069.82

注释37. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2022 年发生额	2021 年发生额
当期所得税费用	--	--
递延所得税费用	--	--
合计	--	--

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年发生额
利润总额	-1,417,369.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	-354,342.30
子公司适用不同税率的影响	--
调整以前期间所得税的影响	--
非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失影响	840.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,666,077.79
研发费用加计扣除	-1,312,575.49
所得税费用	--

注释38. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年发生额	2021 年发生额
政府补助	292,735.29	10,764.81
利息收入	3,567.17	10.36
往来款	3,829,657.64	1,119,529.11
合计	4,125,960.10	1,130,304.28

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年发生额	2021 年发生额
付现费用	4,803,270.51	941,553.20
往来款	17,500.00	94,200.00
合计	4,820,770.51	1,035,753.20

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年发生额	2021 年发生额
其他		197,721.33
合计		197,721.33

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年发生额	2021 年发生额
暂借款	17,130,000.00	--
合计	17,130,000.00	--

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年发生额	2021 年发生额
暂借款	10,265,095.62	--
合计	10,265,095.62	--

注释39. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2022 年发生额	2021 年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,417,369.21	-19,012,247.05
加：信用减值损失	-1,957,301.87	3,027,761.77
资产减值准备	-325,765.53	3,743,464.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,889,122.89	3,936,261.90

无形资产摊销	1,414,839.13	1,679,760.90
长期待摊费用摊销	387,535.12	992,862.50
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）	--	-88,252.43
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	616,681.57	5,552,041.67
投资损失（收益以“-”号填列）	--	1,844,697.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	--	--
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）	-610,607.08	--
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,711,354.51	-2,074,369.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-967,698.62	406,021.23
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-6,681,918.11	8,002.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	--	--
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况	--	--
现金的期末余额	190,128.98	14,122.71
减：现金的期初余额	14,122.71	203,841.70
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	176,006.27	-189,718.99

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
一、现金	190,128.98	14,122.71
其中：库存现金	--	13,008.65
可随时用于支付的银行存款	190,128.98	1,114.06
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	190,128.98	14,122.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	--	--

注释40. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	2022 年发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	211,721.44	211,721.44	--
合计	211,721.44	211,721.44	--

七、合并范围的变更

(一) 本报告期未发生非同一控制下企业合并

(二) 本报告期未发生同一控制下企业合并

(三) 本报告期未发生反向购买的情况

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

姓名	对本公司的直接持股比例 (%)	对本公司的间接持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
周镇科	--	33.38%	33.38%

(二) 本公司无子公司

(三) 本公司无合营和联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市合达康投资管理有限公司	持股 5%以上股东
深圳市华临天勤投资管理有限公司	持股 5%以上股东
罗晓玲	持股 5%以上股东、董事
李雨	持股 5%以上股东
熊品东	董事长、董事、总经理
周镇科	董事
胡婷	董事
林仕鹏	董事
王宇环	监事
陈兰	监事
王昌文	监事
杨笑莲	董事会秘书、财务负责人
罗成林	副总经理
熊品翠	熊品东的妹妹
罗能	熊品东的儿子

深圳市合一康生物产业服务有限公司	罗能担任法人的企业
哈尔滨合一康生物医药科技有限公司	本公司持有 12.5%股份的企业
孙铭阳	公司原股东

(五) 关联方交易

1. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
深圳市华临天勤投资管理有限公司	3,400,000.00	2017-8-30	未约定	--
	2,918,847.55	2017-3-29	未约定	利息
深圳市合一康生物产业服务有限公司	500,000.00	2021-12-29	未约定	--
	500,000.00	2022-1-24	未约定	--
	312,000.00	2022-2-28	未约定	--
	3,180,000.00	2022-3-31	未约定	--
	600,000.00	2022-6-30	未约定	--
深圳市合达康投资管理有限公司	274,000.00	2022-11-30	未约定	--
熊品翠	2,600,000.00	2022-6-30	未约定	--
合计	14,284,847.55	--	--	--

注：截至 2022 年 12 月 31 日，公司向深圳市合一康生物产业服务公司拆借资金合计 5,092,000.00 元，其中 600,000.00 元系 2022 年黄新玲向合一康公司借款后转让给产业公司形成，3,180,000.00 元系深圳市华临天勤投资管理公司债权转让形成；截至 2022 年 12 月 31 日，公司向熊品翠拆借资金 2,600,000.00 元，系深圳市华临天勤投资管理公司债权转让形成。

2. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

科目名称	关联方名称	2021 年期末余额	2022 年期末余额
其他应收款	孙铭阳	4,867,445.42	1,435,143.55
合计	--	4,867,445.42	1,435,143.55

(2) 本公司应付关联方款项

科目名称	关联方名称	2021 年期末余额	2022 年期末余额
其他应付款	深圳市华临天勤投资管理有限公司	20,118,847.55	6,318,847.55

其他应付款	深圳市合达康投资管理有限公司	196,796.87	274,000.00
其他应付款	深圳市合一康生物产业服务有限公司	2,000,000.00	5,092,000.00
其他应付款	哈尔滨合一康生物医药科技有限公司	13,120.00	13,120.00
其他应付款	熊品翠	--	2,600,000.00
合计	--	22,328,764.42	14,297,967.55

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

本公司租赁和合实业发展（深圳）有限公司位于深圳市福田区市花路 8 号和合大厦 T8 旅游创意(保税)园 104、106D 展厅,租赁期限为 2016 年 07 月 08 日至 2024 年 11 月 30 日,租赁面积 832.40 平方米,和合实业发展（深圳）有限公司委托深圳市福瑞丰旅游文化发展有限公司办理房屋租赁事宜。2016 年 08 月 11 日开始计租,2016 年 07 月 08 日起至 2016 年 08 月 10 日为装修期,装修期内免收房屋租金。2016 年 07 月 08 日至 2017 年 06 月 30 日 每月租金金额为 91,595.20 元,2017 年 07 月 01 日至 2018 年 06 月 30 日每月租金金额为 96,174.96 元,2018 年 07 月 01 日至 2019 年 06 月 30 日每月租金金额为 100,983.71 元,2019 年 07 月 01 日至 2020 年 06 月 30 日每月租金金额为 106,032.89 元,2020 年 07 月 01 日至 2021 年 06 月 30 日每月租金金额为 111,334.38 元,2021 年 07 月 01 日至 2022 年 06 月 30 日每月租金金额为 116,901.26 元,2022 年 07 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日每月租金金额为 122,746.33 元,2023 年 07 月 01 日至 2024 年 11 月 30 日每月租金金额为 128,883.65 元。

本公司租赁和合实业发展（深圳）有限公司位于深圳市保税区市花路 8 号和合大厦 T8 旅游创意（保税）园 101B/106A/103/106B 房,租赁期限为 2015 年 12 月 01 日至 2024 年 11 月 30 日,租赁面积 1,421.00 平方米,和合实业发展（深圳）有限公司委托深圳市福瑞丰旅游文化发展有限公司办理房屋租赁事宜。2016 年 02 月 01 日开始计租,2015 年 12 月 01 日起至 2016 年 01 月 31 日为装修期,装修期内免收房屋租金。2016 年 02 月 01 日至 2016 年 05 月 31 日 每月租金 157,000.00 元,2016 年 06 月 01 日至 2017 年 11 月 30 日每月租金金额为 149,100.20 元,2017 年 12 月 01 日至 2018 年 11 月 30 日每月租金金额为 156,555.20 元,2018 年 12 月 01 日至 2019 年 11 月 30 日每月租金金额为 164,383.00 元,2019 年 12 月 01 日至 2020 年 11 月 30 日 每月租金金额为 172,602.10 元,2020 年 12 月 01 日至 2024 年 11 月 30 日按市场周边价重新定价。2021 年 12 月 13 日,本公司与和合实业发展（深圳）有限公司、深圳市福瑞丰旅游文化发展有限公司签订补充协议,协议约定,2020 年 12 月 01 日至 2021 年 8 月 31 日每月租金为 172,619.90 元,2021 年 9 月 01 日至 2022 年 8 月 31 日每月租金为 142,588.00 元,2022 年 9 月 01 日至 2023

年 8 月 31 日每月租金为 149,717.40 元，2023 年 9 月 01 日至 2024 年 8 月 31 日每月租金为 157,203.27 元，2024 年 9 月 01 日至 2024 年 11 月 30 日每月租金为 165,063.43 元。

2. 股份回购承诺

本公司拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌，为充分保障异议股东的合法权益，公司实际控制人周镇科先生针对公司股票终止全国股转公司挂牌事项满足如下条件且有异议的股东（包括未参加审议终止挂牌事项股东大会的股东和已参加该次股东大会但未投同意票的股东）承诺由其或其指定第三方对异议股东所持公司股份进行回购：1、公司 2022 年第六次临时股东大会股权登记日登记在册的股东；2、未出席（亦未授权他人出席）2022 年第六次临时股东大会的股东，或虽出席股东大会但未对公司股票终止挂牌议案投赞成票的股东；3、异议股东所持公司股票不存在质押、司法冻结等限制自由交易的情形；如该异议股东在提出回购申请后至完成股份回购期间发生其要求回购的股份被质押、司法冻结等限制交易情况的，则公司或其指定的第三方不再承担前述股份回购义务且不承担违约责任；4、不存在损害公司利益情形的股东；5、不存在因股票回购事宜与公司发生诉讼、仲裁、执行等情形或该情形尚未终结，该部分股票需以司法裁决结果为准；6、自公司披露终止挂牌相关提示性公告首日至公司股票因本次终止挂牌事项暂停转让期间，不存在股票异常转让交易、恶意拉抬股价等行为；7、在回购有效期内，向公司寄送书面申请材料要求回购其股权的股东。

3. 除存在上述承诺事项外，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

（一）诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

根据 2023 年 2 月 21 日深圳市福田区人民法院（2023）粤 0304 民初 7498 号《应诉通知书》，原告苗红于 2019 年向合一康支付货款 80 万元，但合一康未能给付货物。苗红向深圳市福田区人民法院申请财产保全，公司银行账户已冻结。因合一康银行账户被冻结，导致资金收支存在困难，对财务方面产生不利影响。

十一、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
6个月以内	--	2,540,000.00
7-12个月	8,600,000.00	--
1至2年	2,050,000.00	--
小计	10,650,000.00	2,540,000.00
减：坏账准备	1,475,000.00	--
合计	9,175,000.00	2,540,000.00

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,650,000.00	100.00	1,475,000.00	13.85	9,175,000.00
其中：账龄组合	10,650,000.00	100.00	1,475,000.00	13.85	9,175,000.00
无风险组合	--	--	--	--	--
合计	10,650,000.00	100.00	1,475,000.00	--	9,175,000.00

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	--	--	--
7-12个月	8,600,000.00	860,000.00	10.00
1至2年	2,050,000.00	615,000.00	30.00
合计	10,650,000.00	1,475,000.00	--

4. 按欠款方归集的期末余额应收账款

单位名称	2022年12月31日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
深圳市康阳生物医学发展有限公司	9,150,000.00	85.92	1,325,000.00

深圳中昌正创智能科技有限公司	1,500,000.00	14.08	150,000.00
合计	10,650,000.00	100.00	1,475,000.00

注释2. 其他应收款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	633,424.95	620,708.03
合计	633,424.95	620,708.03

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	43,968.32	4,904,445.77
1—2年	1,448,746.53	8,714.62
2—3年	3,860.59	3,000.00
3—4年	--	29,219.52
4—5年	29,219.52	542,773.54
5年以上	542,773.54	--
小计	2,068,568.50	5,488,153.45
减：坏账准备	1,435,143.55	4,867,445.42
合计	633,424.95	620,708.03

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
押金	615,742.56	578,596.04
备用金	10,860.59	30,946.86
代收代付	6,821.80	11,165.13
赔偿款	1,435,143.55	4,867,445.42
合计	2,068,568.50	5,488,153.45

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	--	--	4,867,445.42	4,867,445.42
2022 年 1 月 1 日应收利 息账面余额在本期：	--	--	--	--
——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	--	--	--	--
本期转回	--	--	3,432,301.87	3,432,301.87
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2022 年 12 月 31 日余额	--	--	1,435,143.55	1,435,143.55

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收 款期末余额 的比例(%)	坏账准备期 末余额
孙铭阳	赔偿款	1,435,143.55	1-2 年	69.38	1,435,143.55
深圳市福瑞丰旅游文 化发展有限公司	押金	37,146.52	1 年以内	1.80	--
		10,602.98	1-2 年	0.51	--
		25,219.52	4-5 年	1.22	--
		542,773.54	5 年以上	26.24	--
王兵	备用金	2,000.00	1-2 年	0.10	--
		4,000.00	4-5 年	0.19	--
张正涵	备用金	2,676.09	2-3 年	0.13	--
宁青辉	备用金	1,000.00	1-2 年	0.05	--
		684.50	2-3 年	0.03	--
合计	--	2,061,246.70	--	99.65	1,435,143.55

注释3. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2022 年发生额		2021 年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,244,320.82	2,460,494.01	10,309,878.98	3,440,898.56
合计	10,244,320.82	2,460,494.01	10,309,878.98	3,440,898.56

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2022 年度
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	--
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）	211,721.44
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--
非货币性资产交换损益	--
委托他人投资或管理资产的损益	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--
债务重组损益	--
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	--
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	--
对外委托贷款取得的损益	--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--
受托经营取得的托管费收入	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,170,850.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--
小计	1,382,571.61
减：所得税影响额	--
少数股东权益影响额（税后）	--
合计	1,382,571.61

(二) 净资产收益率及每股收益

2022 年度利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.45	-0.02	-0.02

扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	4.84	-0.05	-0.05
-----------------------------	------	-------	-------

深圳市合一康生物科技股份有限公司

董事会

二〇二三年四月二十八日

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：

深圳市福田区福保街道市花路 8 号和合大厦 T8 旅游创意（保税）园 101