



诚辉医疗

NEEQ: 870856

广东诚辉医疗科技股份有限公司

Guang Dong Cenfly Medical Technology Co.,Ltd.



年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
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	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录	124

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。

公司负责人张旭辉、主管会计工作负责人李伟经及会计机构负责人（会计主管人员）李伟经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）对公司出具了无法表示意见的审计报告，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

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对诚辉医疗 2022 年财务报告进行了审计，并出具了亚会审字（2023）第 02610177 号无法表示意见审计报告，如审计报告中“二、形成无法表示意见的基础”所述：

“（1）按照审计准则的要求，针对诚辉医疗公司的具体情况，我们对公司往来款项及发生额实施了函证、检查等程序，执行函证程序过程中出现无法函证、回函率较低及不符事项的情形。截至报告日，虽然我们执行了相应的替代程序，包括检查相关业务合同、账列收付款记录等，但考虑到上述事项影响的重要性，我们执行的这些替代程序仍然不能为发表审计意见提供充分、适当的审计证据。

（2）如财务报表附注五、4，附注九、6 所述，截止 2022 年 12 月 31 日，诚辉医疗公司控股股东控制的江门市诚辉医药有限公司（以下简称“江门诚辉医药”）通过预付款项非经营性占用诚辉医疗公司 6,887,768.40 元。诚辉医疗公司未按规定就上述关联方交易履行审批程序和信息披露义务。我们无法就上述事项获取充分、适当的审计证据，以判断诚辉医疗公司 2022 年度关联方资金占用披露是否完整。

（3）如财务报表附注五、11 所述，诚辉医疗公司报告期末固定资产中机器设备原值 23,373,077.41 元、累计折旧 2,273,058.12 元、减值准备 21,100,019.29 元、账面价值 0.00 元，该部分固定资产长期处于闲置状态，对于其本年度将剩余净值全额计提减值准备是否准确以及对年初金额的影响，由于我们未能获取与该闲置的固定资产减值情况相关的资料，我们无法就上述事项获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

（4）如财务报表附注五、12 所述，诚辉医疗公司因报告期内处置了所属子公司的原因，导致在建工程报告期内减少了 15,717,480.00 元，对于该部分在建工程减少是否会影响报告期内损益情况，由于我们未能获取该减少在建工程的相关资料，我们无法就上述事项获取充分、适当的审计证据，也

无法确定是否有必要对该金额进行调整。”

公司董事会认为：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具无法表示意见的审计报告，董事会表示理解。该报告客观、公允地反映了公司2022年末的财务状况和2022年度的经营成果及现金流量。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所涉及事项对公司的影响。

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第4.2.8条规定，全国中小企业股份转让系统有限责任公司对最近一个会计年度财务会计报告被出具无法表示意见的审计报告的股票交易实行风险警示，在公司证券简称前加注标识并公告。据此，公司股票交易将被实行风险警示。

【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、实际控制人不当控制的风险	<p>公司控股股东和实际控制人为张旭辉，直接持有公司2,134.32万股股份，占总股本的68.89%。虽然公司已经制订了较为完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但鉴于公司存在的股份集中状况，公司实际控制人能够实际支配公司的经营决策，并对股东大会、董事会决议事项形成重大影响，若公司实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和其他少数权益股东利益，存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的控制风险。</p> <p>应对措施： 针对上述实际控制人不当控制带来的风险，公司将通过不断完善公司治理制度，建立健全有效的内控制度等来减少相应的控制风险。</p>
2、租赁房产未取得房产证的风险	<p>公司目前所使用的经营场所为租赁股东张旭辉的自有房产，持有台国用2011第02496号国有土地使用权证。该处房产为临时建筑，尚未取得房产证，仅持有临时建设工程规划许可证，目前处于有效期内，但存在未来无法延期和被强制拆除的风险。</p> <p>应对措施： 1. 针对公司租赁场所被拆迁的风险，公司已制定了搬迁计划，鉴于公司的主营业务为医疗器械的经营，不涉及生产环节，故经营场所的搬迁不会对公司产生较大影响，公司固定资产主要为库存医疗器械和电子器具，搬迁成本可控。公司已与台山市乐高文体用品有限公司签署了优先承租协议，如未来面临搬迁，则优先承租台山市乐高文体用品有限公司自有的800平米的位于诚辉医疗目前住址附近的台山台城东坑路7号的厂房，用于仓库及办公场地。 2. 股东对土地、房屋实施合法有效占用，不存在权属纠纷或潜在纠纷。且公司使用该租赁土地上的厂房至今，并未发生过房产纠纷，也没有受到任何政府部门的行政处罚。针对公司租赁场所未取得权属证书所带来的风险，实际控制人张旭辉已向公司出具《关于公司租赁场所的承诺函》，承诺如在租赁期限内因租赁场所拆迁致使公司搬迁而遭受损失的，将由其本人以现金方式全额承担，保证公司不因此遭受损失。</p>
3、核心产品代理权丧失风险	<p>公司主要产品最终供应商为水平领先的医疗器械制造商，其多为缺乏于国内独立销售的能力与动力。因此，代理零售商的成熟销售渠道以及技术服务能力对供应商具有较高的价值。但是，随着新进入者的逐步增多，市场竞争加剧，公司如果不能维持销售量或者服务质量，或是竞争者通过恶性竞争开出更优惠的条件，则公司将面临丧失代理权的风险。</p>

	<p>应对措施： 公司积极组织自主品牌研发，提高服务质量，完善内部管理制度，公司制定了详细的推广计划，向基层医疗大健康产业方向转型，不断提高品牌知名度，具备更高的实力竞争代理权。</p>
4、市场竞争力度加剧风险	<p>医疗器械批发行业进入门槛较医疗器械制造行业要低，各类资本正在试图进入本行业。部分上游医疗器械制造企业正在试图自建销售渠道，同时部分大型医药商业企业也已进入医疗器械流通领域。尤其在产品的独家优势方面被削弱，在产品市场占有率和占领速度加剧。</p> <p>应对措施： 公司自主研发并销售移动式医用制氧机的销售、消毒产品。公司的移动制氧机产品已纳入中国福利基金会“2017年健康暖心—基层医疗设备联心助医计划捐赠清单”，进一步扩大了公司的品牌影响力。公司计划将自主研发品牌拓展到全国范围，发展成为全国地区医疗器械经销与产品研发推广服务行业的领先企业。</p>
5、人才短缺风险	<p>营销人员是医疗器械批发企业顺利开展业务的关键资源要素之一，具备长期稳定销售渠道的医疗器械营销人才和富有经验的医疗器械产品工程师是业内长期争抢的对象。为此，引发了此类人才在医疗器械批发企业间的频繁流动，在增加企业经营成本的同时也为企业带来经营风险。这是本行业内企业需要面对的风险之一。</p> <p>应对措施： 1. 公司凭借多年来的行业经验，一直专注于医疗器械流通服务，拥有富有经验的公司管理层和精干的营销团队，公司10年的发展历程中，在高效的管理水平和管理效率下，公司团队人员长期保持稳定，合作洞悉和捕捉市场先机。并且公司市场部、业务部，具有丰富的行业经验，通过参加医疗器械学术交流会、产品推广会等形式与全国多家医院建立了良好的交流渠道。 2. 与此同时，公司计划发挥技术优势，成立的研发部门，具有较强的创新意识及执行能力，不断完善公司的研发体系，准确把握市场的前瞻性发展，为公司业务未来的稳定发展和扩大奠定了基础。</p>
6、公司规模较小，抗风险能力较弱	<p>公司报告期内的主营业务为医疗设备和医用耗材的销售，公司营业收入较上年减少9.13%及净利润较上年减少740.97万元，但目前经营规模仍然不大，抵御市场波动能力相对较弱。</p> <p>应对措施： 为保证产品销售收入和利润的持续增长，加快新产品研发、扩大产品供应能力、引进优秀人才、拓展营销服务网络。另外公司通过全国股份转让系统挂牌，将更及时把握资本市场的融资机会，实现公司的跨越式发展。</p>
7、客户及销售区域集中的风险	<p>公司主要从事医疗器械的经销服务，医疗器械行业具有“多、小、低”的特点，医疗器械公司数量多、规模小、行业集中度低，大部分企业都出现销售区域集中的现象。随着公司的发展壮大，公司销售渠道逐步扩展，以广东省台山市为发源地，向省内其他城市不断延伸，但从报告期内销售情况来看，具有销售区域较为集中的风险。报告期内，公司客户的集中度较高，主要是公司客户主要为各级医疗卫生机构、医疗器械企业，且目前公司规模较小所致。若公司现有客户终止合作且未及时开发更多客户，则将影响公司未来的经营业绩。</p> <p>应对措施： 针对该风险，公司积极应对并制定未来经营规划，在现有经销渠</p>

	道的基础上研发自主品牌，并计划在未来两年内，营销网络铺遍全国，扩大公司在全国范围内的布局。
8、应收账款回收风险	<p>报告期末，公司的应收账款余额较大，由于欠款的客户主要为广东省内的各医疗机构、医疗器械企业，预计未来期间应收账款发生大规模坏账的可能性较小，但由于公司应收账款金额大占流动资产的比例较大，且回款时间长，降低了公司资金周转效率，增加了公司的运营成本和资金压力，若一旦无法收回，将对公司的生产经营造成损失，产生风险。</p> <p>应对措施： 针对该风险，公司未来将继续完善企业信用制度，控制应收款项的规模，加强应收款项的管理，加速资金回笼，防范应收款项坏账的风险。</p>
9、存货跌价风险	<p>公司主要从事医疗设备和医疗耗材的销售，存货占公司总资产的比例较大，且未计提存货跌价准备。由于医疗器械产品具有保质期，如果未来市场需求萎缩或产品更新换代，公司无法在产品保质期内把产品销售完毕，则未销售的存货需要计提大额的跌价准备，将对公司经营产生不利影响。</p> <p>应对措施： 针对该风险，公司将严格按照企业会计准则的标准执行，按要求计提存货跌价准备，并且将继续完善存货管理制度，防范存货跌价风险。</p>
10、控股股东、实际控制人控制的企业占用公司资金的风险	<p>2022年度，公司控股股东、实际控制人张旭辉实际控制的企业江门市诚辉医药有限公司通过预付款项非经营性占用公司资金12,922,468.40元，截止2022年12月31日，占用余额为6,887,768.40元，构成违规占用公司资金的情形。</p> <p>应对措施：主办券商发现上述问题后，及时督导公司进行了整改。公司将制定整改计划，督促相关关联方归还占用资金，并根据事项进展履行信息披露义务。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	报告期内公司新增“控股股东、实际控制人控制的企业占用公司资金的风险”

释 义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、诚辉医疗	指	广东诚辉医疗科技股份有限公司
公司章程	指	广东诚辉医疗科技股份有限公司章程
三会	指	广东诚辉医疗科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	广东诚辉医疗科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东诚辉医疗科技股份有限公司董事会
高级管理人员	指	公司总经理、行政总监、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、万元
本报告期、报告期、本年度、本期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
报告期末	指	2022年12月31日
方正承销保荐、主办券商	指	方正证券承销保荐有限责任公司，公司主办券商
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	《广东诚辉医疗科技股份有限公司》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
医疗设备	指	单独或者组合使用于人体的大型的医院固定资产
医疗耗材	指	医院使用的消耗频繁的配件类产品
三类医疗器械	指	植入人体；用于支持、维持生命；对人体具有潜在危险，对其安全性、有效性必须严格控制的医疗器械

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	广东诚辉医疗科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guang Dong Cenfly Medical Technology Co., Ltd. GDCMTCL
证券简称	诚辉医疗
证券代码	870856
法定代表人	张旭辉

二、联系方式

董事会秘书	李伟经
联系地址	广东省台山市台城东坑路 88 号 A 幢 101
电话	13828002347
传真	0750-5628117
电子邮箱	13828002347@139.com
公司网址	http://www.chenghuiyy.com/
办公地址	广东省台山市台城东坑路 88 号 A 幢 101
邮政编码	529200
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	广东诚辉医疗科技股份有限公司董事会秘书办公室

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	2009 年 1 月 19 日
挂牌时间	2017 年 3 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F51 批发业-F515 医药及医疗器材批发-F5153 医疗用品及器材批发
主要业务	销售第一、二、三类医疗器械
主要产品与服务项目	F5153 医疗用品及器材批发
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）	30,981,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（张旭辉）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张旭辉），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	91440781684422406C	否
注册地址	广东省江门市台山市台城东坑路 88 号 A 幢 101	否
注册资本	30,981,000.00	否

五、中介机构

主办券商（报告期内）	方正承销保荐	
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门南大街 10 号兆泰国际中心 A 座 15 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）	方正承销保荐	
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	王季民	翁创锋
	1 年	1 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	46,650,346.30	51,338,848.04	-9.13%
毛利率%	37.41%	29.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,965,635.00	-3,607,170.63	-204.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,187,312.14	-4,253,624.76	-163.01%
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）	-32.42%	-8.77%	-
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）	-33.07%	-10.35%	-
基本每股收益	-0.35	-0.12	-191.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	161,347,314.97	187,121,490.65	-13.77%
负债总计	116,815,876.24	132,224,361.35	-11.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,342,858.32	39,308,493.32	-27.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.91	1.27	-28.35%
资产负债率%（母公司）	79.67%	76.62%	-
资产负债率%（合并）	72.40%	70.66%	-
流动比率	0.70	0.52	-
利息保障倍数	-3.72	-0.78	-

(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	2,582,590.72	3,741,072.72	-30.97%
应收账款周转率	2.44	1.55	-
存货周转率	4.04	5.72	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	-13.77%	8.62%	-
营业收入增长率%	-9.13%	-64.79%	-
净利润增长率%	-185.99%	-357.88%	-

(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	30,981,000	30,981,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	367,799.10
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	76,016.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-259,516.01
非经常性损益合计	184,299.19
所得税影响数	-43,218.79
少数股东权益影响额（税后）	5,840.84
非经常性损益净额	221,677.14

(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

本年度处置控股子公司江门市嘉德投资有限公司，该公司及其控股子公司甘肃康能医药有限公司和孙子公司甘肃康能沃尔医疗科技有限公司、天水济世药业，报告期末不再纳入合并范围。

中重开诚（江门）智能装备有限公司于 2022 年 12 月 26 日进行股权转让，拟进行工商变更，但由于收购方没有按时支付股权转让款，该公司的法定代表人仍为公司的控股股东张旭辉，所以报告期末中重开诚（江门）智能装备有限公司仍在合并报表范围内。

二、主要经营情况回顾

(一)业务概要

商业模式

公司致力于医疗器械产品的经销和研发推广，拥有较为完整的采购、销售、研发流程。公司从上游医疗器械、耗材生产商和经销商处采购产品，批发销售给下游客户，通过采购和销售之间的交易差价获取利润。在经销业务方面，公司与上游医疗器械生产商、经销商形成了良好的合作关系，根据下游客户的需求选择不同的经销产品，进行针对性销售，为客户提供最合适的产品和配套的技术服务。公司主要采用两种销售方式，一是通过参与客户的招投标，直接将产品销售给各大卫生医疗机构；二是普通日常耗材的供应；根据一直以来合作的周边医院，通过每年一签的框架采购合同形式，准备好一次性耗材，在网上确认后送货销售，满足周边客户对耗材的日常需求。

公司针对客户日益发展需要，联合高端医疗或新型耗材厂商推广专员，设小型的学术会议，给客户最新的厂商信息，提高客户对公司服务信息与产品粘性。在产品研发推广业务方面，积极进行相关产品技术的研发，创立自主品牌，研发、销售、服务一体化。在产品推广销售方面，合作厂商进行产品生产并由公司市场部进行产品的推广销售，在科尼奥 K5BA 医用制氧机推出市场后，听取各方意见优化结构，提高性价比，设计出新一代机型，为换代作好了准备。在专利与知识产权中，公司已经取得 30 项专利，其中包括 1 项发明专利及 29 项实用新型专利。医疗器械产品的研发推广是公司今后的战略发展方向。未来，公司将加强研发队伍的建设，与高校及科研机构合作建立科研基地，搭建大数据健康云平台，向大健康产业方向转型，致力于为全国范围内基层医疗机构提供优质的产品和服务，不断提高品牌知名度。

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，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	1,137,807.49	0.71%	10,254,611.67	5.48%	-88.90%
应收票据	552,126.10	0.34%			-
应收账款	14,848,627.07	9.20%	23,381,605.99	12.50%	-36.49%
预付款项	31,533,413.75	19.54%	16,124,223.89	8.62%	95.57%
其他应收款	13,698,889.44	8.49%	8,766,339.31	4.68%	56.27%
存货	11,871,603.99	7.36%	2,595,335.89	1.39%	357.42%
其他债权投资	0	0.00%	4,560,000.00	2.44%	-100.00%
投资性房地产	40,049,800.00	24.82%	40,049,800.00	21.40%	0.00%
长期股权投资	27,816,150.69	17.24%	27,229,420.17	14.55%	2.15%
固定资产	9,174,119.05	5.69%	29,306,468.99	15.66%	-68.70%
在建工程	530,049.20	0.33%	16,016,080.00	8.56%	-96.69%
无形资产	1,939,472.90	1.20%	2,025,337.02	1.08%	-4.24%
商誉	0	0.00%	590,000.00	0.32%	-100.00%
短期借款	40,504,126.10	25.10%	45,250,000.00	24.18%	-10.49%
合同负债	8,981,616.88	5.57%	14,989,955.19	8.01%	-40.08%
长期借款	5,939,116.74	3.68%	7,602,285.74	4.06%	-21.88%
应付账款	20,034,454.18	12.42%	26,261,091.12	14.03%	-23.71%
其他应付款	32,666,417.48	20.25%	27,688,544.10	14.80%	17.98%
资产总额	161,347,314.97	100.00%	187,121,490.65	100.00%	-13.77%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，货币资金较期初减少 88.90%，减少金额 911.68 万元。主要原因是：公司偿还部分银行借款，其中短期借款较期初减少 474.59 万元，长期借款较期初减少 166.32 万元。

2、报告期末，应收账款较期初减少 36.49%，减少金额 853.30 万元。主要原因是：（1）由于公司本年度营业收入减少；（2）公司加强应收账款管理，收回以前年度一些应收账款。

3、报告期末，预付款项较期初增加 95.57%，增加金额 1,504.92 万元。主要原因是：（1）公司在期末接到一笔定单，需要支付预付款 700 万元；（2）公司预计 2023 年第一季度销售有所增长，在期末增加采购计划，支付部分预付账款。

4、报告期末，其他应收款较期初增加 56.27%。主要原因是：（1）原列其他债权投资的期末余额 206 万元，由于项目性质改变，调整至其他应收款；（2）公司在本年度增加往来款支出。

5、报告期末，存货较期初增加 357.42%，增加金额 927.63 万元。主要原因是：（1）公司有一项目，正在进行中，导致期末存货中有合同履行成本 578 万元；（2）期末公司根据 2023 年第一季度的销售情况，补充部分存货。

6、报告期末，在建工程较期初减少 96.69%，减少金额 1,548.60 万元。主要原因是：该部分在建工程原属于公司的控股子公司江门市嘉德投资有限公司和孙公司甘肃康能医药有限公司，公司在期末出售其母公司江门市嘉德投资有限公司，因此在期末，该部分在建工程不再纳入公司的合并报表。

7、报告期末，固定资产较期初减少 68.70%，主要原因是：公司根据企业会计准则要求，将闲置固定资产全额计提固定资产减值损失，减少金额为 1,737.89 万元。

8、报告期末，合同负债较期初减少 40.08%，主要原因是：2021 年预收的合同设备款，在 2022 年符合收入确认条件，结转当期收入。

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	46,650,346.30	-	51,338,848.04	-	-9.13%

营业成本	29,199,923.43	62.59%	36,274,305.56	70.66%	-19.50%
毛利率	37.41%	-	29.34%	-	-
销售费用	507,075.47	1.09%	1,624,004.48	3.16%	-68.78%
管理费用	10,423,421.75	22.34%	9,147,010.42	17.82%	13.95%
研发费用	0	0%	581,673.87	1.13%	-100.00%
财务费用	3,151,550.37	6.76%	3,117,988.98	6.07%	1.08%
信用减值损失	-1,077,552.13	-2.31%	-1,758,613.14	-3.43%	38.73%
资产减值损失	-17,378,943.75	-37.25%	-5,392,045.69	-10.50%	-222.31%
其他收益	76,016.10	0.16%	403,002.22	0.78%	-81.14%
投资收益	922,965.43	1.98%	601,433.14	1.17%	53.46%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	21,868.07	0.05%	8,078.96	0.02%	170.68%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-14,483,784.25	-31.05%	-5,928,055.25	-11.55%	-144.33%
营业外收入	0	0%	1,051,848.70	2.05%	-100.00%
营业外支出	259,516.01	0.56%	654,701.66	1.28%	-60.36%
所得税费用	-3,349,744.78	-7.18%	-1,547,059.73	-3.01%	-116.52%
净利润	-11,393,555.48	-24.42%	-3,983,848.48	-7.76%	-185.99%

项目重大变动原因:

1、报告期内，营业收入较上期减少 9.13%，主要原因是：公司的主要客户是医疗机构，由于医疗器械设备作为固定资产，每年的采购量不确定，2022 年，医疗机构医疗设备的采购量减少，从而导致报告期公司医疗器械的销售额较上年同期减少 971.33 万元，减少了 29.03%；同时，公司增加经营的医用耗材品种，从而导致医疗机构日常使用的医疗耗材较上年增加 413.98 万元，增加幅度 25.76%。

2、报告期内，营业成本较上期减少 19.50%，主要原因是：公司收入结构发生变更，公司不同品种的毛利不一致。

3、报告期内，资产减值损失比上年同期减少 222.31%，主要原因是报告期内，公司根据企业会计准则要求，将闲置的固定资产全额计提减值准备，较上年多计提 1,505.09 万元减值准备；

4、报告期内，营业利润和净利润较上年同期分别减少 144.33%和 185.99%，主要原因是报告期内，固定资产减值损失较上年多计提 1,505.09 万元，从而导致营业利润和利润总额相应减少。

(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	45,572,613.62	50,713,368.25	-10.14%
其他业务收入	1,077,732.68	625,479.79	72.30%
主营业务成本	28,178,300.20	36,033,216.76	-21.80%
其他业务成本	1,021,623.23	241,088.80	323.75%

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
医疗器械	23,740,576.54	16,072,017.02	32.30%	-29.03%	-33.08%	4.09%
医用耗材	20,211,437.90	11,907,783.18	41.08%	25.76%	1.75%	13.90%

服务费	1,620,599.18	198,500.00	87.75%	38.35%	-33.83%	13.36%
其他设备及设施				-100.00%	-100.00%	-9.09%
其他业务	1,077,732.68	1,021,623.23	5.21%	72.30%	323.75%	-56.25%
合计	46,650,346.30	29,199,923.43	37.41%	-9.13%	-19.50%	8.06%

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，公司收入构成未发生重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	广东省中科进出口有限公司	11,966,722.12	25.65%	否
2	通用医药（江门）有限公司	5,542,558.11	11.88%	是
3	中山大学附属肿瘤医院	4,047,610.62	8.68%	否
4	国药一致（广州）药业有限公司	2,965,886.19	6.36%	否
5	国药集团广东省医疗器械有限公司	2,772,460.27	5.94%	否
	合计	27,295,237.31	58.51%	-

(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	广州润吉医疗科技有限公司	5,221,238.94	15.79%	否
2	广东专华医疗器械有限公司	5,134,053.10	15.53%	否
3	广西碧康医疗器械有限公司	4,742,632.74	14.34%	否
4	通用医药（江门）有限公司	4,695,533.41	14.20%	是
5	北京万东医疗科技股份有限公司	3,462,389.38	10.47%	否
	合计	23,255,847.57	70.33%	-

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	2,582,590.72	3,741,072.72	-30.97%
投资活动产生的现金流量净额	611,857.36	-29,733,449.46	102.06%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,311,252.26	4,279,888.96	-387.65%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 30.97%，减少金额为 115.85 万元，主要原因：（1）本期销售商品收到的现金与购买商品支付的现金的差额，较上增加 363.27 万元；（2）本期收到其他与经营活动有关的现金与支付其他与经营活动有关的现金差额，较上年减少 538.82 万元；

报告期内，投资活动产生的现金流量总金额比上年同期增加 102.06%，增加金额为 3,034.53 万元，主要原因上一年度，（1）公司的控股子公司甘肃康能医药有限公司进行仓库和办公楼建造投入，导致购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金金额为 1,159.97 万元；（2）公司收购中重天诚（江门）智能装备有限公司等子公司，导致取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 1,741.93 元；公司在 2022 年没有这两项支出。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 387.65%，减少金额为 1,659.11 万元，主要原因是公司偿还部分借款，使得取得借款收到的现金与偿还债务支付的现金的差额较上一年度减少 2,182.39 万元。

(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
广东高尔迅信息科技有限公司	控股子公司	计算机技术开发、技术服务	12,000,000.00	575,228.24	298,801.11	1,620,599.18	-201,438.63
广东辰辉生物医学技术有限公司	控股子公司	自然科学研究和试验发展；医疗器械生产	13,350,000.00	1,170,396.66	1,018,947.10	426,161.84	-721,087.77
中重开诚（江门）智能装备有限公司	控股子公司	智能服务机器人及其配件的设计、研发、制造、销售、维修	11,000,000.00	17,679,189.56	17,248,328.33	0	-199,616.29
通用医药（江门）有限公司	参股公司	批发、零售：药品、医疗器械	10,000,000.00	161,339,544.48	12,558,485.71	130,260,261.76	35,305.56
台山市医药有限公司	参股公司	批发：药品、医疗器械、保健食品、消毒用品	6,680,000.00	65,434,600.54	36,071,462.42	37,907,966.08	1,272,462.88
广东诚汇投资有限公司	控股子公司	项目投资	10,000,000.00	5,025,966.37	4,907,639.52	0	-152,714.14
广东科尼奥医疗投资有限公司	控股子公司	项目投资	10,000,000.00	18,600,121.93	17,443,162.86	0	-92,266.32
高尔迅（江门）信息科技有限公司	控股子公司	计算机技术开发、技术服务	2,000,000.00	416.31	416.31	0	-583.69
塞力斯（江门）医疗科技有限公司	参股公司	销售、研发：医疗器械	10,000,000.00	223,426.54	28,909.99	0	-23,085.99

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
通用医药（江门）有限公司	部分业务与公司一致，不存在同业竞争和利益输送	更好地维护和巩固公司在当地的业务
台山市医药有限公司	部分业务与公司一致，不存在同业竞争和利益输送	更好地维护和巩固公司在当地的业务
塞力斯（江门）医疗科技有限公司	部分业务与公司一致，不存在同业竞争和利益输送	更好地维护和巩固公司在当地的业务

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

2022 年度，公司取得营业收入 4,665.03 万元，较上期减少 9.13%；净利润为-1,139.36 万元，较上期减少 185.99%。根据目前增长的市场需求，公司依然存在较大的发展空间。

报告期内，公司主要财务、业务等经营指标总体正常。期末资产总额为 16,134.73 万元，较期初减少 13.77%；净资产为 4,453.14 万元，较期初减少 18.88%。公司流动资金充足，不存在债权债务无法按期偿还、拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况。公司主要生产、经营资质不存在缺失或者无法续期，不存在无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）的情况。

公司治理健全，三会制度、会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，不存在实际控制人失联或董事、监事及高级管理人员无法履职的情况。

2022 年度，公司控股股东、实际控制人张旭辉实际控制的企业江门市诚辉医药有限公司通过预付款项非经营性占用公司资金 12,922,468.40 元，截止 2022 年 12 月 31 日，占用余额为 6,887,768.40 元，构成违规占用公司资金的情形。主办券商发现上述问题后，及时督导公司进行了整改。公司将制定整改计划，督促相关关联方归还占用资金，并根据事项进展履行信息披露义务。

综上，公司仍具有一定盈利能力，偿债能力较好，具有持续经营能力。

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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	√是 □否	四.二.(二)
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	√是 □否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(五)
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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √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

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	6,820,000.00	500,000.00	7,320,000.00	16.44%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
广东诚辉医疗科技股份有限公司	佛山荣兴节能环保科技有限公司	买卖合同纠纷	是	5,080,000.00	否	2022年9月8日收到《执行裁定书》（2022）粤0604执12610号之一	2023年2月3日
总计	-	-	-	5,080,000.00	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

本次诉讼对公司经营不会产生重大不利影响, 公司将继续加紧催收, 如发现被执行人有可供执行财产, 将马上向法院申请恢复本案的执行。

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位: 元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期							
江门市宏德投资服务有限公司	无关联关系	否	2021年4月30日		0.00	2,078,000.00	0.00	2,078,000.00		已事前及时履行	否
湖北兼济堂医疗管理有限公司	无关联关系	否	2019年1月29日		4,560,000.00	22,261.84	2,500,000.00	2,082,261.84		已事前及时履行	否
台山市医药有限公司	公司参股子公司	否	2022年1月20日		949,211.00	7,486,288.50	0.00	8,435,499.50		已事后补充履行	否
侨都益万嘉电子商贸(江门)有限公司	董事周琼妹控制的企业	否	2022年11月1日		0.00	260,000.00	80,000.00	180,000.00		尚未履行	否
伍妙婷	公司董事	是	2022年4月15日		0.00	75,000.00	75,000.00	0.00		尚未履行	否
台山市瑞鹰包装有限公司	董事刘瑞棋控制的企业	否	2022年1月15日		0.00	3,337,845.63	1,026,540.00	2,311,305.63		尚未履行	否
周寿坚	持股 5% 以上的股东	否	2023年1月10日		0.00	1,307,100.00	1,212,638.00	94,462.00		尚未履行	否
总计	-	-	-	-	5,509,211	14,566,495.97	4,894,178	15,181,528.97	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响:

(1) 公司的子公司广东科尼奥医疗投资有限公司与在江门市宏德投资服务有限公司于 2021 年 4 月共同收购中重开诚(江门)智能装备有限公司, 由于江门市宏德投资服务有限公司资金周转困难, 向

公司借款 207.80 万元用于收购。截至本报告披露日，江门市宏德投资服务有限公司尚未归还该借款。

(2) 2019 年，公司对湖北兼济堂医疗管理有限公司进行投资，形成其他债权投资期初余额 456 万元。本年度公司与湖北兼济堂医疗管理有限公司达成协议，同意退还公司原来的投资款，并收回 250 万元，剩余款项 206 万元及利息 22,261.84 元因不符合其他债权投资确认条件，调整为其他应付款-借款。公司于 2023 年 1 月收到广东省台山市人民法院执行裁定书，裁定将湖北兼济堂医疗管理有限公司所持有汉川康之桥血液透析有限公司 100%股权交付给本公司抵偿尚未偿还的债务本金及迟延履行金。2023 年 2 月 8 日，该股权变更事项已完成工商变更登记。

(3) 2022 年度，公司向参股公司台山市医药有限公司拆出的资金 7,486,288.50 元，截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 8,435,499.50 元。双方未签署相关交易协议。

(4) 2022 年度，公司存在违规向董事、监事、高级管理人员及其控制的企业提供财务资助的情形，具体如下：

2022 年度，公司向董事周琼妹控制的企业侨都益万嘉电子商贸（江门）有限公司提供财务资助合计 260,000.00 元，截至 2022 年 12 月 31 日，财务资助余额为 180,000.00 元。

2022 年度，公司向董事伍妙婷提供财务资助合计 75,000.00 元，截至 2022 年 12 月 31 日，前述违规提供财务资助的情形已消除。

2022 年度，公司向董事刘瑞棋（2023 年 2 月 1 日离职）控制的企业台山市瑞鹰包装有限公司提供财务资助合计 3,337,845.63 元，截至 2022 年 12 月 31 日，财务资助余额为 2,311,305.63 元。

(5) 2022 年度，公司向持股 5%以上股东周寿坚提供借款 1,307,100.00 元，截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 94,462.00 元。

上述借款合计 14,566,495.97 元，占公司期末合并财务报表归属于母公司所有者权益的 51.39%。上述借款及财务资助对公司财务状况和经营成果有较大影响。

(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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	是否归还占用资金
江门市诚辉医药有限公司	借款	0	12,922,468.40	6,034,700.00	6,887,768.40	6,887,768.40	尚未履行	否	否	否
合计	-	0	12,922,468.40	6,034,700.00	6,887,768.40	6,887,768.40	-	-	-	-

注：本期新增、本期减少金额仅根据预付款项科目明细计算得出。

发生原因、整改情况及对公司的影响：

2022 年度，公司控股股东、实际控制人张旭辉实际控制的企业江门市诚辉医药有限公司通过预付款项非经营性占用公司资金 12,922,468.40 元，截止 2022 年 12 月 31 日，占用余额为 6,887,768.40 元，构成违规占用公司资金的情形。公司未能及时召开董事会对该事项进行审议并披露，主办券商发现上述问题后，及时督导公司进行了整改。公司将制定整改计划，督促相关关联方归还占用资金，并根据事项进展履行信息披露义务。

(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	20,000,000.00	11,241,684.78
销售产品、商品，提供劳务	40,000,000.00	5,542,558.11
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	80,000.00	72,000.00
其他		

注：本年度，公司与关联方通用医药（江门）有限公司已完成的采购商品发生额 4,695,533.41 元，另有预付通用医药（江门）有限公司货款 6,546,151.37 元，于 2023 年度完成采购交易。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助	0.00	59,512,644.13
提供担保	66,529,000.00	194,867,888.00
委托理财		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、报告期内，公司控股股东、实质控制人张旭辉为公司提供财务资助，全年提供财务资助的金额为 47,046,410.00 元；由于关联方向公司提供财务资助不收取任何费用，不存在损害公司和其他股东利益情况，公司未召开董事会进行审议；

2、报告期内，公司存在违规向董事、监事、高级管理人员及其控制的企业提供财务资助的情形，具体如下：

2022 年度，公司向董事周琼妹控制的企业侨都益万嘉电子商贸（江门）有限公司提供财务资助合计 260,000.00 元，截至 2022 年 12 月 31 日，财务资助余额为 180,000.00 元。

2022 年度，公司向董事伍妙婷提供财务资助合计 75,000.00 元，截至 2022 年 12 月 31 日，前述违规提供财务资助的情形已消除。

2022 年度，公司向董事刘瑞棋（2023 年 2 月 1 日离职）控制的企业台山市瑞鹰包装有限公司提供财务资助合计 3,337,845.63 元，截至 2022 年 12 月 31 日，财务资助余额为 2,311,305.63 元。

3、2022 年度，公司向参股公司台山市医药有限公司拆出的资金 7,486,288.50 元，截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 8,435,499.50 元。双方未签署相关交易协议。

4、2022 年度，公司向持股 5%以上股东周寿坚提供借款 1,307,100.00 元，截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 94,462.00 元。

5、中重开诚（江门）智能装备有限公司用土地使用权为公司借款提供抵押担保，担保金额 66,509,000.00 元，担保期限自 2021 年 5 月 17 日至 2031 年 5 月 17 日。该担保已于 2021 年 8 月 10 经公司第二届董事会第十八次会议审议通过；

6、中重开诚（江门）智能装备有限公司为公司借款提供保证，担保金额 33,200,000.00 元，担保期限自 2021 年 5 月 17 日至 2031 年 5 月 17 日。关联方为公司贷款无偿提供担保，不存在损害公司和其他股东利益情况，公司未召开董事会进行审议；

7、控股股东、实际控制人张旭辉为公司借款提供多笔保证，担保总金额 21,468,888.00 元，担保期限自 2021 年 2 月 7 日至 2031 年 2 月 6 日。关联方为公司贷款无偿提供担保，不存在损害公司和其

他股东利益情况，公司未召开董事会进行审议；

8、江门市诚辉医药有限公司、张旭辉和周寿坚为公司借款提供保证，担保金额 33,200,000.00 元，担保期限自 2021 年 6 月 1 日至 2031 年 6 月 1 日。关联方为公司贷款无偿提供担保，不存在损害公司和其他股东利益情况，公司未召开董事会进行审议；

9、江门市诚辉医药有限公司、张旭辉和周寿坚为公司借款提供保证，担保金额 40,490,000.00 元，担保期限自 2022 年 2 月 18 日至 2026 年 2 月 18 日。关联方为公司贷款无偿提供担保，不存在损害公司和其他股东利益情况，公司未召开董事会进行审议；

10、关联方江门市医药有限公司、张旭辉、周寿坚、周琼妹、广东诚汇投资有限公司和广东科尼奥医疗投资有限公司在以前年度有为公司借款提供保证，该担保对应的借款在本年度没有发生，但担保期限尚在报告期内。详见财务报表附注“关联担保情况”中本集团作为被担保方中，已履行完毕找担保事项。

关联方为公司贷款无偿提供担保、关联方向公司提供财务资助不收取任何费用，该等关联交易均不存在损害公司和其他股东利益情况。关联方向公司提供财务资助有利于公司优化融资结构，保证公司资金流动性。

公司为董事、监事、高级管理人员及其控制的企业提供财务资助事项，公司未能予以有效防范，且在违规事项发生后对同一对象继续提供财务资助，违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《全国中小企业股份转让系统信息披露规则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司及相关责任人员存在被监管机构采取监管措施与违规处分的风险。截至报告期末，上述财务资助资金、借款未全部收回，对公司财务状况和经营成果有一定影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

是 否

单位：元

关联交易对象	关联交易对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否已被采取行政监管措施	是否已被采取自律监管措施	是否履行必要决策程序	是否完成整改
江门市诚辉医药有限公司	是	12,922,468.40	否	否	已事后补充履行	否
台山市医药有限公司	否	7,486,288.50	否	否	已事后补充履行	否
侨都益万嘉电子商贸（江门）有限公司	否	260,000.00	否	否	尚未履行	否
伍妙婷	否	75,000.00	否	否	尚未履行	是
台山市瑞鹰包装有限公司	否	3,337,845.63	否	否	尚未履行	否
周寿坚	否	1,307,100.00	否	否	尚未履行	否
总计	-	25,388,702.53	-	-	-	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

1、2022 年度，公司控股股东、实际控制人张旭辉实际控制的企业江门市诚辉医药有限公司通过预付款项非经营性占用公司资金 12,922,468.40 元，截至 2022 年 12 月 31 日，占用余额为 6,887,768.40 元，构成违规占用公司资金的情形。

2、2022 年度，公司向参股公司台山市医药有限公司拆出的资金 7,486,288.50 元，截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 8,435,499.50 元。

3、报告期内，公司存在违规向董事、监事、高级管理人员及其控制的企业提供财务资助的情形，具体如下：

2022 年度，公司向董事周琼妹控制的企业侨都益万嘉电子商贸（江门）有限公司提供财务资助合计

260,000.00元，截至2022年12月31日，财务资助余额为180,000.00元。

2022年度，公司向董事伍妙婷提供财务资助合计75,000.00元，截至2022年12月31日，前述违规提供财务资助的情形已消除。

2022年度，公司向董事刘瑞棋（2023年2月1日离职）控制的企业台山市瑞鹰包装有限公司提供财务资助合计3,337,845.63元，截至2022年12月31日，财务资助余额为2,311,305.63元。

4、2022年度，公司向持股5%以上股东周寿坚提供借款1,307,100.00元，截至2022年12月31日，借款余额为94,462.00元

由于公司相关人员的疏忽，公司上述1-2项违规关联交易，未及时在召开董事会进行审议和在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露相关公告。公司已于2023年4月28日召开第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于补充审议关联交易暨控股股东、实际控制人控制的企业占用公司资金的议案》及《关于补充审议与台山市医药有限公司关联交易的议案》。前述第一项议案尚需提交公司2022年年度股东大会审议。公司已于同日披露了《关联交易暨控股股东、实际控制人控制的企业占用公司资金的公告（补发）》（公告编号：2023-019）《关联交易公告（补发）》（公告编号：2023-020）及补发公告声明。上述其他违规事项，截至2022年年度报告披露日，公司尚未履行相关审议披露程序。针对违规事项，经主办券商督导，公司将制定整改计划，督促相关关联方归还占用资金、财务资助资金及借款，并根据事项进展履行信息披露义务。

(六) 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12月26日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月26日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年12月26日		挂牌	规范关联交易承诺	严格按照《公司章程》《关联交易决策制度》的规定，在未来的关联交易中严格履行相关的董事会或股东大会审批程序。同时，公司还将进一步强化监督机制，充分发挥监事会的监督职能，防止公司在控股股东的操纵下做出不利于公司及其他股东利益的关联交易及资金拆借行为	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月26日		挂牌	资金占用承诺	自挂牌申报后将不再发生任何资金拆借行为，经营性往来将严格按照国家现行法律、法规、规范性文件以及《公司章程》等有关规定履行必要程序，遵循市场公正、公平、公开的原则，确保公司及中小股东的利益	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月26日		挂牌	社保和公积金缴纳的承诺	若因社保代办原因导致股份公司被要求为员工补缴社会保险金、住房公积金或发生其他损失，本人无条件承诺承担股份公司的任何款项，确保股份公司不因此发生任何经济损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月26日		挂牌	公司租赁场所的承诺	如在租赁期限内因租赁场所拆迁致使公司搬迁而遭受损失的，将由其本人以现金方式全额承担，保证公司不因此遭受损失	正在履行中
实际控制人	2016年12		挂牌	对外投资	董事、监事、高级管理人员出具了	正在履

或控股股东	月 26 日		资与任 职资格 承诺	《对外投资与公司存在利益冲突的声明》《董事、监事、管理层任职资格及诚信声明》	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	是	不涉及

(1) 2022 年度，公司控股股东、实际控制人张旭辉实际控制的企业江门市诚辉医药有限公司通过预付款项非经营性占用公司资金 12,922,468.40 元，截至 2022 年 12 月 31 日，占用余额为 6,887,768.40 元，构成违规占用公司资金的情形。公司控股股东、实际控制人控制的企业占用公司资金的行为违反了其杜绝关联方资金占用的承诺，且违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《全国中小企业股份转让系统信息披露规则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司及相关责任人员存在被监管机构采取监管措施与违规处分的风险。

(2) 公司违规为董事周琼妹控制的企业侨都益万嘉电子商贸（江门）有限公司、董事伍妙婷及董事刘瑞棋控制的企业台山市瑞鹰包装有限公司提供财务资助事项，公司未能予以有效防范，且在违规事项发生后对同一对象继续提供财务资助，公司相关董事、监事、高级管理人员违反了规范关联交易承诺。

针对资金占用、财务资助等违规事项，经主办券商督导，公司将制定整改计划，督促相关关联方归还占用资金、财务资助资金，并根据事项进展履行信息披露义务。

(七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	投资性房地产-土地使用权	抵押	40,049,800.00	24.82%	抵押用于银行借款
土地使用权	无形资产-土地使用权	抵押	1,730,308.13	1.07%	抵押用于银行借款
总计	-	-	41,780,108.13	25.89%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产用于银行借款抵押，对公司的正常经营不会产生不利影响。

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	13,496,874	43.57%		13,496,874	43.57%
	其中：控股股东、实际控制人	5,360,541	17.30%		5,360,541	17.30%
	董事、监事、高管	310,500	1.00%		310,500	1.00%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	17,484,126	56.43%		17,484,126	56.43%
	其中：控股股东、实际控制人	15,982,626	51.59%		15,982,626	51.59%
	董事、监事、高管	931,500	3.01%		931,500	3.10%
	核心员工					
总股本		30,981,000	-	0	30,981,000	-
普通股股东人数		43				

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	张旭辉	21,343,167		21,343,167	68.89%	15,982,626	5,360,541	0	0
2	周寿坚	4,082,000		4,082,000	13.18%		4,082,000	0	0
3	刘瑞棋	1,000,000		1,000,000	3.23%	750,000	250,000	0	0
4	侯粤峰	570,000		570,000	1.84%	570,000	0	0	0
5	孙华	530,000		530,000	1.71%	0	530,000	0	530,000
6	张嘉玲	500,000		500,000	1.61%		500,000	0	0
7	周建飞	394,099		394,099	1.27%		394,099	0	0
8	罗锦绵	300,000		300,000	0.97%		300,000	0	0
9	李花开	173,500		173,500	0.56%		173,500	0	0
10	胡琦	150,000		150,000	0.48%		150,000	0	0
	合计	29,042,766	0	29,042,766	93.74%	17,302,626	11,740,140	0	530,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

刘瑞棋为张旭辉的舅舅，周寿坚、周建飞为张旭辉的妻弟，其他股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一)报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二)存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押和保证借款	中国银行江门台山支行	银行	1,600,000.00	2022年2月11日	2025年2月10日	4.75%
2	抵押借款	广东台山农村商业银行	银行	8,300,000.00	2022年5月30日	2023年5月30日	6.08%
3	抵押借款	广东台山农村商业银行	银行	8,300,000.00	2022年5月31日	2023年5月31日	6.08%
4	抵押借款	广东台山农村商业银行	银行	8,300,000.00	2022年6月1日	2023年6月1日	6.08%
5	抵押借款	广东台山农村商业银行	银行	8,300,000.00	2022年6月2日	2023年6月2日	6.08%
6	抵押和保证借款	广东台山农村商业银行	银行	4,100,000.00	2022年2月18日	2023年2月18日	6.30%

7	抵押和保证借款	中国银行江门台山支行	银行	2,000,000.00	2022年3月7日	2023年3月6日	4.35%
8	保证借款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	160,000.00	2022年1月28日	2024年1月26日	10.26%
9	保证借款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	130,000.00	2022年6月1日	2024年5月26日	17.82%
10	保证借款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	240,000.00	2022年8月29日	2024年8月26日	9.72%
11	保证借款	天津金城银行	银行	50,000.00	2022年10月9日	2024年10月9日	18.00%
合计	-	-	-	41,480,000.00	-	-	-

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
张旭辉	董事长、总经理	男	否	1977年10月	2022年8月18日	2025年8月17日
刘瑞棋	董事	男	否	1959年10月	2022年8月18日	2023年2月1日
伍妙婷	董事	女	否	1979年11月	2022年8月18日	2025年8月17日
周琼妹	董事	女	否	1986年11月	2022年8月18日	2025年8月17日
李伟经	董事、董事会秘书及财务负责人	男	否	1982年11月	2022年8月18日	2025年8月17日
陈尔红	职工监事	男	否	1985年11月	2022年8月18日	2025年8月17日
林适亮	职工监事	男	否	1988年12月	2022年8月18日	2025年8月17日
谭淑婷	监事会主席	女	否	1987年3月	2022年8月18日	2025年8月17日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长、总经理张旭辉为公司控股股东、实际控制人，张旭辉和董事周琼妹为夫妻关系，董事刘瑞棋为公司股东，同时为张旭辉的舅舅，董事伍妙婷、董事、董事会秘书及财务负责人李伟经、职工监事陈尔红为公司股东。其他董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(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
项润莲	行政总监	离任	无	公司不设行政总监一职	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

(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	公司财务负责人具有中级会计师资格
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	张旭辉和周琼妹为夫妻关系，刘瑞棋为张旭辉的舅舅
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	是	董事长向公司提供厂房租赁；董事长及董事为公司贷款无偿提供担保
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	张旭辉同时担任公司董事长和总经理；李伟经同时担任公司财务负责人及董事会秘书

(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
研发人员	8			8
销售人员	9	1		10
行政管理人员	12	1		13
财务人员	4			4
仓储管理人员	5	2		7
生产人员	6		6	0
员工总计	44	4	6	42

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科		15
专科		20
专科以下		9
员工总计	44	42

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、员工薪酬政策：

公司建立了健全的薪资体系，按照岗位职能与业绩的划分，其中包括各项规范以及管理制度。每一位员工进入公司到岗位变动，从业绩绩效考核到批评处分，日常到年度考评，人力资源部都仔细参照规章制度办理。针对研发型或技术性岗位员工，签订《劳动合同书》。

2、员工培训计划

公司一直注重企业员工培训，制定了一系列系统的员工培训计划与人才培育机制，全面加强员工培训工作，包括新进员工入职培训、试用期岗位轮岗培训、在职员工业务管理技能培训、管理层能力提升培训、调岗职位技能培训，不断提升高层人员至基础岗位人员素质与能力，以及工作能效，为企业打下坚实的人力基础。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、报告期后更新情况

适用 不适用

2023年2月1日，经公司2023年第二次临时股东大会审议通过，董事刘瑞棋离职，选举敖嘉强担任第三届董事会董事，任职期限为2023年2月1日至2025年8月17日。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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，公司存在控股股东、实际控制人控制的企业占用公司资金、违规关联交易、补发对外投资事项等情形，未能严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统相关业务规则等有关法律、法规的要求，公司将不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。

除上述情形外，公司三会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，并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。

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

报告期内，公司严格按照《公司法》报告期内，公司严格按照《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》等有关规定召集、召开股东大会，履行通知义务，股东及股东代理人均予出席会议，对各项议案进行审议并行使表决权，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。同时，按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的要求充分进行信息披露，充分保障全体股东对公司重大事务依法享有的知情权。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司存在控股股东、实际控制人控制的企业占用公司资金、违规关联交易、补发对外投资事项等情形，除该等事项外，公司其他重大生产经营决策、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，上述机构和成员均依法运作，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

报告期内，公司对《章程》进行了两次修改，具体情况如下：

1、2022年5月18日，2021年年度股东审议通过《关于拟修订〈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》第二十八条的相关规定，同时也为了完善公司治理规则，公司在章程中增加了投资者保护条款，具体内容详见公司于2022年4月28日披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2022-016）；

2、2022年8月18日，2022年第二次临时股东大会审议通过《关于拟修订〈公司章程〉的议案》。为了提升公司治理水平，完善公司治理结构，保护投资者合法权益，公司根据《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信息披露规则》以及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定对公司章程进行修订，具体内容详见公司于2022年8月3日披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2022-027）。

（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	3	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

公司严格按照法律法规及《公司章程》的规定程序召开“三会”，“三会”会议等文件比较完整，会议记录均正常签署，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件归档保存。

1. 股东大会：股东大会的召集为公司董事会；年度股东大会召开二十日前书面通知各股东，临时股东大会召开十五日前书面通知各股东；年度股东大会和临时股东大会均采取现场方式召开；会议每一项会议议案均由董事会或监事会提案；各股东的法定代表人或持法定代表人签署《授权委托书》的授权代表参加股东大会；参加股东大会的每位股东代表就股东大会的每一项会议议案均签署表决票，在审议关联交易等应回避表决事项时，采取回避表决的方式，其所代表的股份数不计入有效表决总数；股东代表从参会人员中推选监票人、计票人、唱票人，由计票人统计填写股东大会表决结果统计表，监票人鉴签，唱票人宣读表决结果。

2. 董事会：董事会的召集为公司董事长；定期董事会召开十日前书面通知全体董事，临时董事会召开五日前书面通知全体董事；董事会采取现场方式或通讯方式召开；会议每一项会议议案均由董事长、董事或董事会的各专门委员会提案；参加董事会的各董事就每一项会议议案均签署表决票，在审议关联交易及关于公司接受委托贷款及相关担保事项的议案等应回避表决事项时，采取回避表决的方式；董事从参会人员中推选监票人、计票人、唱票人，由计票人统计填写董事会表决结果统计表，监票人鉴签，唱票人宣读表决结果。

3. 监事会：监事会的召集为公司监事会主席；定期监事会召开十日前书面通知全体监事，临时监事会召开五日前书面通知全体监事；监事会采取现场方式或通讯方式召开；会议议案由监事会主席提案；参加监事会的每位监事就监事会的每一项会议议案均签署表决票；监事从参会人员中推选监票

人、计票人、唱票人，由计票人统计填写监事会表决结果统计表，监票人鉴签，唱票人宣读表决结果。

本公司股东大会、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、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定，真实、有效。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司业务独立于控股股东、实际控制人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间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

2、资产独立

公司由有限公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记，公司具备与日常经营有关的研发系统和相关配套设施，拥有与日常经营有关的固定资产、无形资产，具有独立的原料采购和产品销售系统。报告期内，公司存在控股股东、实际控制人控制的企业占用公司资金的情形，公司资产未能充分独立。

3、人员独立

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，公司设有人力资源部，进行劳动、人事和工资管理。公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在控股股东、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，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立

公司已建立独立的财务核算体系、能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度；公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

5、机构独立

公司已建立健全内部经营管理机构、独立行使经营管理职权，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。	
2、关于财务管理体系 报告期内，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。	
3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律	

风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于 2017 年经公司董事会和股东大会审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度的议案》。报告期内，公司进一步强化信息披露责任意识，增强年报信息披露的质量和透明度。

三、投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、审计报告

是否审计	是	
审计意见	无法表示意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	亚会审字（2023）第 02610177 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 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王季民	翁创锋
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	22 万元	

审计报告

亚会审字（2023）第 02610177 号

广东诚辉医疗科技股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计了广东诚辉医疗科技股份有限公司（以下简称“诚辉医疗公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的诚辉医疗财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

（1）按照审计准则的要求，针对诚辉医疗公司的具体情况，我们对公司往来款项及发生额实施了函证、检查等程序，执行函证程序过程中出现无法函证、回函率较低及不符事项的情形。截至报告日，虽然我们执行了相应的替代程序，包括检查相关业务合同、账列收付款记录等，但考虑到上述事项影响的重要性，我们执行的这些替代程序仍然不能为发表审计意见提供充分、适当的审计证据。

（2）如财务报表附注五、4，附注九、6 所述，截止 2022 年 12 月 31 日，诚辉医疗公司控股股东控制的江门市诚辉医药有限公司（以下简称“江门诚辉医药”）通过预付款项非经营性占用诚辉医疗公司 6,887,768.40 元。诚辉医疗公司未按规定就上述关联方交易履行审批程序和信息披露义务。我们无

法就上述事项获取充分、适当的审计证据，以判断诚辉医疗公司 2022 年度关联方资金占用披露是否完整。

(3) 如财务报表附注五、11 所述，诚辉医疗公司报告期末固定资产中机器设备原值 23,373,077.41 元、累计折旧 2,273,058.12 元、减值准备 21,100,019.29 元、账面价值 0.00 元，该部分固定资产长期处于闲置状态，对于其本年度将剩余净值全额计提减值准备是否准确以及对年初金额的影响，由于我们未能获取与该闲置的固定资产减值情况相关的资料，我们无法就上述事项获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

(4) 如财务报表附注五、12 所述，诚辉医疗公司因报告期内处置了所属子公司的原因，导致在建工程报告期内减少了 15,717,480.00 元，对于该部分在建工程减少是否会影响报告期内损益情况，由于我们未能获取该减少在建工程的相关资料，我们无法就上述事项获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对该金额进行调整。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督诚辉医疗科技公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对诚辉医疗公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于诚辉医疗公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

亚太（集团）会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：王季民

中国注册会计师：翁创锋

二〇二三年四月二十八日

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	五、注释 1	1,137,807.49	10,254,611.67
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	五、注释 2	552,126.10	
应收账款	五、注释 3	14,848,627.07	23,381,605.99
应收款项融资			
预付款项	五、注释 4	31,533,413.75	16,124,223.89
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、注释 5	13,698,889.44	8,766,339.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、注释 6	11,871,603.99	2,595,335.89
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、注释 7	105,694.76	51,074.64
流动资产合计		73,748,162.60	61,173,191.39
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资	五、注释 8		4,560,000.00
长期应收款			
长期股权投资	五、注释 9	27,816,150.69	27,229,420.17
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、注释 10	40,049,800.00	40,049,800.00
固定资产	五、注释 11	9,174,119.05	29,306,468.99
在建工程	五、注释 12	530,049.20	16,016,080.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、注释 13	65,356.80	740,710.40
无形资产	五、注释 14	1,939,472.90	2,025,337.02
开发支出			
商誉	五、注释 15		590,000.00
长期待摊费用	五、注释 16	1,465,996.52	2,270,022.83

递延所得税资产	五、注释 17	6,558,207.21	3,160,459.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		87,599,152.37	125,948,299.26
资产总计		161,347,314.97	187,121,490.65
流动负债：			
短期借款	五、注释 18	40,504,126.10	45,250,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、注释 19	20,034,454.18	26,261,091.12
预收款项			
合同负债	五、注释 20	8,981,616.88	14,989,955.19
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、注释 21	527,039.25	399,206.54
应交税费	五、注释 22	805,382.12	1,215,115.16
其他应付款	五、注释 23	32,666,417.48	27,688,544.10
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、注释 24	69,566.73	370,069.06
其他流动负债	五、注释 25	1,167,610.20	1,948,694.18
流动负债合计		104,756,212.94	118,122,675.35
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、注释 26	5,939,116.74	7,602,285.74
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、注释 27		388,549.82
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、注释 28	407,857.81	398,161.69
递延收益			
递延所得税负债	五、注释 17	5,712,688.75	5,712,688.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,059,663.30	14,101,686.00
负债合计		116,815,876.24	132,224,361.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、注释 29	30,981,000.00	30,981,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五、注释 30	5,123,174.75	5,123,174.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、注释 31	737,257.78	737,257.78
一般风险准备			
未分配利润	五、注释 32	-8,498,574.21	2,467,060.79
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		28,342,858.32	39,308,493.32
少数股东权益		16,188,580.41	15,588,635.98
所有者权益（或股东权益）合计		44,531,438.73	54,897,129.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		161,347,314.97	187,121,490.65

法定代表人：张旭辉

主管会计工作负责人：李伟经

会计机构负责人：李伟经

（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		1,120,782.91	183,400.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		552,126.10	
应收账款	十三、注释 1	14,848,627.07	23,381,605.99
应收款项融资			
预付款项		31,527,506.75	15,124,223.89
其他应收款	十三、注释 2	13,104,484.24	16,437,300.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,871,603.99	2,595,335.89
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		105,694.76	51,074.64
流动资产合计		73,130,825.82	57,772,941.34
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			4,560,000.00
长期应收款			
长期股权投资	十三、注释 3	46,523,406.19	64,898,597.89
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		8,823,420.11	29,197,329.74
在建工程		50,000.00	50,000.00
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		65,356.80	740,710.40
无形资产		1,769,472.90	1,834,087.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,465,996.52	2,153,147.83
递延所得税资产		6,537,311.17	3,157,426.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		65,234,963.69	106,591,299.31
资产总计		138,365,789.51	164,364,240.65
流动负债：			
短期借款		40,504,126.10	45,250,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		19,936,454.18	26,161,091.12
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		421,466.40	327,852.34
应交税费		606,728.09	1,204,011.42
其他应付款		32,723,277.42	28,038,165.42
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		8,981,616.88	14,989,955.19
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		69,566.73	370,069.06
其他流动负债		1,167,610.20	1,948,694.18
流动负债合计		104,410,846.00	118,289,838.73
非流动负债：			
长期借款		5,824,761.93	7,259,428.58
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			388,549.82
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,824,761.93	7,647,978.40
负债合计		110,235,607.93	125,937,817.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,981,000.00	30,981,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,123,175.75	5,123,175.75
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		737,257.78	737,257.78
一般风险准备			
未分配利润		-8,711,251.95	1,584,989.99
所有者权益（或股东权益）合计		28,130,181.58	38,426,423.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		138,365,789.51	164,364,240.65

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入	五、注释 33	46,650,346.30	51,338,848.04
其中：营业收入		46,650,346.30	51,338,848.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		43,698,484.27	51,128,758.78
其中：营业成本	五、注释 33	29,199,923.43	36,274,305.56
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	五、注释 34	416,513.25	383,775.47
销售费用	五、注释 35	507,075.47	1,624,004.48
管理费用	五、注释 36	10,423,421.75	9,147,010.42
研发费用	五、注释 37		581,673.87
财务费用	五、注释 38	3,151,550.37	3,117,988.98
其中：利息费用		3,124,058.21	3,107,743.16
利息收入		962.19	15,816.78
加：其他收益	五、注释 39	76,016.10	403,002.22
投资收益（损失以“-”号填列）	五、注释 40	922,965.43	601,433.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		577,034.40	578,316.99
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、注释 41	-1,077,552.13	-1,758,613.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 42	-17,378,943.75	-5,392,045.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、注释 43	21,868.07	8,078.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,483,784.25	-5,928,055.25
加：营业外收入	五、注释 44	0	1,051,848.70

减：营业外支出	五、注释 45	259,516.01	654,701.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,743,300.26	-5,530,908.21
减：所得税费用	五、注释 46	-3,349,744.78	-1,547,059.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,393,555.48	-3,983,848.48
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）		-11,393,555.48	-3,983,848.48
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）		-427,920.48	-376,677.85
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,965,635.00	-3,607,170.63
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		-11,393,555.48	-3,983,848.48
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,965,635.00	-3,607,170.63
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-427,920.48	-376,677.85
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.35	-0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.35	-0.12

法定代表人：张旭辉

主管会计工作负责人：李伟经

会计机构负责人：李伟经

（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、注释 4	44,603,585.28	44,121,154.61
减：营业成本	十三、注释 4	29,001,423.43	32,350,389.15
税金及附加		217,644.22	241,117.53
销售费用		507,075.47	1,496,317.13

管理费用		8,474,796.97	5,891,520.82
研发费用			581,673.87
财务费用		3,106,657.53	2,631,634.70
其中：利息费用		3,082,439.15	2,619,329.08
利息收入		857.18	3,662.92
加：其他收益		59,300.00	403,002.22
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、注释5	572,608.30	515,453.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		572,608.30	515,453.58
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）		-14,711.70	-1,737,895.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-17,378,943.75	-5,392,045.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）		96,651.40	8,078.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,369,108.09	-5,274,905.09
加：营业外收入			10,291.26
减：营业外支出		259,016.01	576,628.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,628,124.10	-5,841,242.40
减：所得税费用		-3,331,882.16	-1,548,125.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,296,241.94	-4,293,116.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-10,296,241.94	-4,293,116.98
（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		-10,296,241.94	-4,293,116.98
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		51,665,521.11	76,292,670.63
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 47	150,813,730.56	36,522,297.89
经营活动现金流入小计		202,479,251.67	112,814,968.52
购买商品、接受劳务支付的现金		50,220,687.74	78,480,542.59
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		2,270,005.95	3,883,530.12
支付的各项税费		1,665,506.05	648,981.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 47	145,740,461.21	26,060,841.49
经营活动现金流出小计		199,896,660.95	109,073,895.80
经营活动产生的现金流量净额		2,582,590.72	3,741,072.72
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			96,092.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		653,142.09	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		653,142.09	96,092.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,284.73	11,599,685.00
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			17,419,315.71
支付其他与投资活动有关的现金	五、注释 47		810,541.68
投资活动现金流出小计		41,284.73	29,829,542.39
投资活动产生的现金流量净额		611,857.36	-29,733,449.46
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		41,480,000.00	65,930,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		41,480,000.00	65,930,000.00
偿还债务支付的现金		49,971,797.57	52,597,921.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,819,454.69	3,052,189.88
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	五、注释 47		6,000,000.00
筹资活动现金流出小计		53,791,252.26	61,650,111.04
筹资活动产生的现金流量净额		-12,311,252.26	4,279,888.96
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		-9,116,804.18	-21,712,487.78
加：期初现金及现金等价物余额		10,254,611.67	31,967,099.45
六、期末现金及现金等价物余额		1,137,807.49	10,254,611.67

法定代表人：张旭辉

主管会计工作负责人：李伟经

会计机构负责人：李伟经

(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		49,701,081.11	65,331,090.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		139,354,390.85	22,907,118.26
经营活动现金流入小计		189,055,471.96	88,238,209.15
购买商品、接受劳务支付的现金		50,220,687.74	71,792,521.88
支付给职工以及为职工支付的现金		1,492,870.25	2,336,714.57
支付的各项税费		1,651,215.69	393,718.48
支付其他与经营活动有关的现金		142,199,005.67	21,153,941.35
经营活动现金流出小计		195,563,779.35	95,676,896.28
经营活动产生的现金流量净额		-6,508,307.39	-7,438,687.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		28,428,800.00	
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		340,000.00	96,092.93
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		28,768,800.00	96,092.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,284.73	
投资支付的现金		9,240,700.00	17,099,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,281,984.73	17,099,300.00

投资活动产生的现金流量净额		19,486,815.27	-17,003,207.07
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		41,430,000.00	65,450,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		41,430,000.00	65,450,000.00
偿还债务支付的现金		49,691,238.08	39,714,778.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,779,887.50	2,563,775.80
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		53,471,125.58	42,278,554.12
筹资活动产生的现金流量净额		-12,041,125.58	23,171,445.88
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		937,382.30	-1,270,448.32
加：期初现金及现金等价物余额		183,400.61	1,453,848.93
六、期末现金及现金等价物余额		1,120,782.91	183,400.61

(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	30,981,000.00				5,123,174.75				737,257.78		2,467,060.79	15,588,635.98	54,897,129.30
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	30,981,000.00				5,123,174.75				737,257.78		2,467,060.79	15,588,635.98	54,897,129.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-	599,944.43	-
（一）综合收益总额											10,965,635.00	-427,920.48	11,393,555.48
（二）所有者投入和减少资本												1,027,864.91	1,027,864.91
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												1,027,864.91	1,027,864.91
（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	30,981,000.00				5,123,174.75				737,257.78	-8,498,574.21	16,188,580.41	44,531,438.73

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	30,981,000.00				5,123,174.75				737,257.78		6,074,231.42	6,645,963.53	49,561,627.48

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	30,981,000.00				5,123,174.75			737,257.78	6,074,231.42	6,645,963.53	49,561,627.48	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									-3,607,170.63	8,942,672.45	5,335,501.82	
（一）综合收益总额									-3,607,170.63	-376,677.85	-3,983,848.48	
（二）所有者投入和减少资本										9,319,350.30	9,319,350.30	
1. 股东投入的普通股										9,319,350.30	9,319,350.30	
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	30,981,000.00				5,123,174.75			737,257.78		2,467,060.79	15,588,635.98	54,897,129.30

法定代表人：张旭辉

主管会计工作负责人：李伟经

会计机构负责人：李伟经

(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	30,981,000.00				5,123,175.75				737,257.78		1,584,989.99	38,426,423.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,981,000.00				5,123,175.75				737,257.78		1,584,989.99	38,426,423.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-10,296,241.94	-
（一）综合收益总额											-10,296,241.94	-
（二）所有者投入和减少资本												10,296,241.94
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	30,981,000.00				5,123,175.75				737,257.78		-8,711,251.95	28,130,181.58

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	30,981,000.00				5,123,175.75				737,257.78		5,878,106.97	42,719,540.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,981,000.00				5,123,175.75				737,257.78		5,878,106.97	42,719,540.50
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											-4,293,116.98	-4,293,116.98
(一) 综合收益总额											-4,293,116.98	-4,293,116.98

(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	30,981,000.00				5,123,175.75			737,257.78		1,584,989.99	38,426,423.52	

三、财务报表附注

广东诚辉医疗科技股份有限公司 2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

广东诚辉医疗科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为广东诚辉医疗器械有限公司,于2009年1月19日由刘瑞棋独自设立。2016年9月23日由公司发起人申请整体变更为股份有限公司,并于2017年3月1日在全国中小企业股份转让系统挂牌,现持有统一社会信用代码为91440781684422406C的营业执照。

截至2022年12月31日止,本公司累计发行股本总数30,981,000股,注册资本为30,981,000.00元,注册地址:台山市台城东坑路88号A幢101,实际控制人为张旭辉。

2、公司业务性质和主要经营活动

销售:第一、二、三类医疗器械(属许可类凭有效《医疗器械经营企业许可证》经营);国内贸易;医学研究和试验发展;技术推广服务;健康医疗领域信息化服务;医疗软件的设计与开发及相关技术咨询;健康管理咨询服务(上述范围不含医疗诊治);健康科技项目开发;健康档案管理;健康档案管理系统开发;计算机技术开发、技术服务;网络技术的研究、开发;通讯设备及配套设备批发;信息电子技术服务;信息技术咨询服务;软件服务;软件开发;软件批发和零售;多媒体设计服务;通信线路和设备的安装;通信工程设计服务;计算机网络系统工程服务;计算机批发和零售;计算机零配件批发和零售;计算机和辅助设备修理;供应链管理;数据处理和存储服务;信息系统集成服务;研究开发医学影像诊断技术、医学检验技术及新设备。生产:I、II类6864医用卫生材料、敷料及制品、医用服装、无纺布、纺织品、无纺布制品和相关产品一次性消耗品及成型包装(凭有效许可证经营)。生产、加工:纺织品、无纺布制品和劳保用品。研发、生产、销售、技术服务:自动化设备及配件、超声波焊接机、超声波探测设备;货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)

3、财务报表的批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 28 日批准报出

4、本公司 2022 年纳入合并财务报表范围的子公司共 6 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
广东科尼奥医疗投资有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
广东诚汇投资有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
广东高尔迅信息科技有限责任公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
高尔迅（江门）信息科技有限公司	控股子公司	三级	30.60	30.60
广东辰辉生物医学技术有限公司	控股子公司	一级	68.00	68.00
中重开诚(江门)智能装备有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00

5、合并财务报表范围

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加 0 户，减少 4 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照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》的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司对报告期末起 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、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日

的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证

券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资

产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

10、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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；

②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；② 初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值

计量且其变动计入当期损益，列示为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。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）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，但是放弃了对该金融资产的控制。

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（或部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。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。

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

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确

定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，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。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收货款

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期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 应收押金和保证金

其他应收款组合 2 往来款及其他

对于应收租赁款，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。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

（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融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、发出商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品、发出商品等发出时采用移动加权平均法计价低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货的盘存制度：采用永续盘存制。

（4）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（5）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求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。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有

待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下

企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益

的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

16、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年		
限（年）	残值率%	年折旧率%		
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75

类别	折旧方法	使用年		
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

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

19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

20、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本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。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将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。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备（根据实际情况描述）。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法（根据实际情况描述）对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新

计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。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。

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：A. 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；B. 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；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率（根据实际情况描述）为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 50000 元的租赁认定为低价值资产租赁。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。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，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；不属于销售的，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。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的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；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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。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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法（根据实际情况描述），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。

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。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确

定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，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。

21、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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。

22、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、职工薪酬

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

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

关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

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，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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

27、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

28、收入的确认原则

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）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；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- ① 公司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；
- ② 公司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；
- ③ 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④ 公司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；
- ⑤ 客户已接受该商品；
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

① 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

② 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③ 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

④ 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3）收入确认的具体方法

公司从事药品销售业务，主要分为医药工业产品生产业务与销售及商品零售业务。

① 医药工业产品生产业务，主要销售各类胶囊、滴丸制剂等产品，属于在某一时点履行履约义务，在公司已根据合同约定将产品交付给购货方并经验收，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

② 商品零售业务，属于在某一时点履行履约义务，当本公司将商品售卖予客户时，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

31、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的

初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。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。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内无重要会计政策变更的影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内无重要会计估计变更的影响。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。

五、合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	1,137,807.49	10,254,611.67
其他货币资金		
合 计	1,137,807.49	10,254,611.67

注：截至2022年12月31日止，本公司不存在质押、冻结或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	552,126.10	
商业承兑汇票		
小 计	552,126.10	
减：坏账准备		
合 计	552,126.10	

（2）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		552,126.10
商业承兑汇票		
合 计		552,126.10

3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内	10,404,297.25
1至2年	1,132,815.90
2至3年	951,920.92
3至4年	5,950,775.39
4至5年	
5年以上	

账龄	年末余额
小计	18,439,809.46
减：坏账准备	3,591,182.39
合计	14,848,627.07

(1) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	18,439,809.46	100.00	3,591,182.39	19.48	14,848,627.07
其中：					
组合：应收货款	18,439,809.46	100.00	3,591,182.39	19.48	14,848,627.07
合计	18,439,809.46	—	3,591,182.39	—	14,848,627.07

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	27,347,413.21	100.00	3,965,807.22	14.51	23,381,605.99
其中：					
组合：应收货款	27,347,413.21	100.00	3,965,807.22	14.51	23,381,605.99
合计	27,347,413.21	—	3,965,807.22	—	23,381,605.99

①年末无单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按应收货款组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,404,297.25	312,128.92	3.00
1至2年	1,132,815.90	113,281.59	10.00
2至3年	951,920.92	190,384.18	20.00

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	5,950,775.39	2,975,387.70	50.00
合 计	18,439,809.46	3,591,182.39	19.48

(2) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	3,965,807.22	-374,624.83				3,591,182.39
坏账准备						
合 计	3,965,807.22	-374,624.83				3,591,182.39

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
台山市华济医院有限公司	4,830,232.01	26.19	1,901,102.09
广东海光生物科技有限公司	2,000,000.00	10.85	60,000.00
广西碧康医疗器械有限公司	1,529,105.53	8.29	45,873.17
阳江市人民医院	1,320,000.00	7.16	39,600.00
广东省中科进出口有限公司	1,254,500.00	6.80	37,635.00
合 计	10,933,837.54	59.29	2,084,210.26

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 10,933,837.54 元，占应收账款期末余额合计数的比例 59.29%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,084,210.26 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	24,196,209.01	76.73	9,030,200.59	56.00
1 至 2 年	1,693,181.44	5.37	6,091,923.40	37.78
2 至 3 年	5,641,923.40	17.89	1,002,099.90	6.22
3 年以上	2,099.90	0.01		
合 计	31,533,413.75	—	16,124,223.89	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
台山市医药有限公司	8,435,499.50	26.75
江门市诚辉医药有限公司	6,887,768.40	21.84
通用医药(江门)有限公司	6,546,151.37	20.76
台山市新熙贸易有限公司	3,000,000.00	9.51
广东专华医疗器械有限公司	2,137,733.50	6.78
合 计	27,007,152.77	85.65

5、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,698,889.44	8,766,339.31
合 计	13,698,889.44	8,766,339.31

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	10,834,820.73
1 至 2 年	2,439,240.00
2 至 3 年	1,522,261.84
3 至 4 年	13,491.00
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	14,809,813.57
减：坏账准备	1,110,924.13
合 计	13,698,889.44

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金/保证金	5,090,491.00	13,491.00
采购款	1,700,000.00	
代垫费用	2,311,305.63	
费用	191,071.50	
借款	4,160,261.84	

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
服务费		300,000.00
往来款	1,356,683.60	9,111,595.48
小 计	14,809,813.57	9,425,086.48
减：坏账准备	1,110,924.13	658,747.17
合 计	13,698,889.44	8,766,339.31

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	458,747.17		200,000.00	658,747.17
2022年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	452,176.96		1,000,000.00	1,452,176.96
本年转回				
本年转销				
本年核销			1,000,000.00	1,000,000.00
其他变动				
2022年12月31日余额	910,924.13		200,000.00	1,110,924.13

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	658,747.17	1,452,176.96		1,000,000.00		1,110,924.13
坏账准备						
合 计	658,747.17	1,452,176.96		1,000,000.00		1,110,924.13

⑤本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,000,000.00

其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
深圳市慧瑞恒实业有限公司	预付款项转入	1,000,000.00	长期无法收回	管理层审批	否
合 计	—	1,000,000.00	—	—	—

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
源长商业投资发展(台山)有限公司	保证金	3,000,000.00	1 年以内	20.26	90,000.00
台山市瑞鹰包装有限公司	代垫费用	2,311,305.63	1 年以内	15.61	69,339.17
湖北兼济堂医疗管理有限公司	借款	2,060,000.00	1 年以内	13.91	61,800.00
江门市宏德投资服务有限公司	借款	22,261.84	2 至 3 年	0.15	4,452.37
江门市保基土石方工程有限公司	借款	2,078,000.00	1 至 2 年	14.03	207,800.00
江门市保基土石方工程有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	13.50	60,000.00
合 计	—	11,471,567.47	—	77.46	493,391.54

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	5,914,291.18		5,914,291.18
周转材料	430,702.97	430,702.97	
发出商品	177,312.80		177,312.80
合同履约成本	5,780,000.01		5,780,000.01
合 计	12,302,306.96	430,702.97	11,871,603.99

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	1,019,582.02	1,019,582.02	
库存商品	5,397,905.02	2,841,978.84	2,555,926.18
周转材料	443,258.60	443,258.60	
发出商品	39,409.71		39,409.71
合同履约成本			
合 计	6,900,155.35	4,304,819.46	2,595,335.89

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,019,582.02			1,019,582.02		
库存商品	2,841,978.84			2,841,978.84		
周转材料	443,258.60			12,555.63		430,702.97
合 计	4,304,819.46			3,874,116.49		430,702.97

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料		出售 N95 口罩及相关材料	年末原材料余额为 0，不适用
库存商品		出售 N95 口罩及相关材料	48.05%
周转材料		出售 N95 口罩及相关材料	2.92%

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	105,694.76	51,074.64
合 计	105,694.76	51,074.64

8、其他债权投资

项目	年末余额	年初余额
其他债权投资-湖北兼济堂		4,560,000.00
减：列示于一年内到期的非流动资产的其他债权投资		
列示于其他流动资产的其他债权投资		
合 计	-	4,560,000.00

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
台山市医药有限公司	22,220,296.89			572,608.30						22,792,905.19
通用医药（江门）有限公司	5,009,123.28			14,122.22						5,023,245.50
合计	27,229,420.17			586,730.52						27,816,150.69

10、投资性房地产

采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、年初余额		40,049,800.00		40,049,800.00
二、本年变动				
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、年末余额		40,049,800.00		40,049,800.00

注：投资性房地产的抵押和担保情况见“附注五 48、所有权或使用权受到限制的资产”

11、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	9,174,119.05	29,306,468.99
固定资产清理		
合计	9,174,119.05	29,306,468.99

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子及办公设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	10,223,189.91	23,862,019.83	104,027.16	34,189,236.90
2、本年增加金额		85,001.54		85,001.54
(1) 购置		85,001.54		85,001.54
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	10,223,189.91	23,947,021.37	104,027.16	34,274,238.44
二、累计折旧				
1、年初余额	945,645.06	144,137.21	71,910.10	1,161,692.37
2、本年增加金额	485,601.48	2,352,165.93	640.32	2,838,407.73
(1) 计提	485,601.48	2,352,165.93	640.32	2,838,407.73
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	1,431,246.54	2,496,303.14	72,550.42	4,000,100.10
三、减值准备				
1、年初余额		3,721,075.54		3,721,075.54
2、本年增加金额		17,378,943.75		17,378,943.75
(1) 计提		17,378,943.75		17,378,943.75
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额		21,100,019.29		21,100,019.29
四、账面价值				
1、年末账面价值	8,791,943.37	350,698.94	31,476.74	9,174,119.05
2、年初账面价值	9,277,544.85	19,996,807.08	32,117.06	29,306,468.99

②暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	23,373,077.41	2,273,058.12	21,100,019.29	-	
合 计	23,373,077.41	2,273,058.12	21,100,019.29	-	

③未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
仓库	8,791,943.37	自建仓库，无法办理产权

12、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	530,049.20	16,016,080.00
工程物资		
合 计	530,049.20	16,016,080.00

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程 1 (诚辉医疗)	50,000.00		50,000.00	50,000.00		50,000.00
在建仓库 2 (中重开诚)	480,049.20		480,049.20	248,600.00		248,600.00
在建仓库 3 (甘肃康能)				6,200,000.00		6,200,000.00
仓库装修(甘 肃康能)				4,517,480.00		4,517,480.00
土地平整工程 (中重开诚)				5,000,000.00		5,000,000.00
合 计	530,049.20		530,049.20	16,016,080.00		16,016,080.00

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
在建工程 1 (诚辉医疗)	300,000.00	50,000.00				50,000.00	16.67	10.00				自筹
在建仓库 2 (中重开诚)	1,000,000.00	248,600.00	231,449.20			480,049.20	48.01	50.00				自筹
在建仓库 3 (甘肃康能)	8,000,000.00	6,200,000.00			6,200,000.00							
仓库装修 (甘肃康能)	5,500,000.00	4,517,480.00			4,517,480.00							
土地平整工程 (中重开诚)	7,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00							
合计	21,800,000.00	16,016,080.00	231,449.20		15,717,480.00	530,049.20						

13、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,111,065.60	1,111,065.60
2、本年增加金额		
3、本年减少金额	914,995.02	914,995.02
4、年末余额	196,070.58	196,070.58
二、累计折旧		
1、年初余额	370,355.20	370,355.20
2、本年增加金额	217,855.97	217,855.97
(1) 计提	217,855.97	217,855.97
3、本年减少金额	457,497.39	457,497.39
(1) 处置		
(2) 其他转出	457,497.39	457,497.39
4、年末余额	130,713.78	130,713.78
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	65,356.80	65,356.80
2、年初账面价值	740,710.40	740,710.40

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1、年初余额	1,935,867.89	255,000.00	23,000.00	121,511.71	2,335,379.60
2、本年增加金额					
(1) 购置					

项目	土地使用权	专利权	商标权	非专利技术	合计
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
4、年末余额	1,935,867.89	255,000.00	23,000.00	121,511.71	2,335,379.60
二、累计摊销					
1、年初余额	151,028.28	63,750.00	15,908.53	79,355.77	310,042.58
2、本年增加金额	54,531.48	21,250.00	2,300.04	7,782.60	85,864.12
(1) 计提	54,531.48	21,250.00	2,300.04	7,782.60	85,864.12
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
4、年末余额	205,559.76	85,000.00	18,208.57	87,138.37	395,906.70
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	1,730,308.13	170,000.00	4,791.43	34,373.34	1,939,472.90
2、年初账面价值	1,784,839.61	191,250.00	7,091.47	42,155.94	2,025,337.02

注：无形资产的抵押和担保情况见“附注五 48、所有权或使用权受到限制的资产”。

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
天水济世药业有限公司	590,000.00		590,000.00	-
合计	590,000.00		590,000.00	-

16、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	2,270,022.83		804,026.31		1,465,996.52
合计	2,270,022.83		804,026.31		1,465,996.52

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	26,232,828.78	6,558,207.21	12,650,449.39	3,160,459.85
合计	26,232,828.78	6,558,207.21	12,650,449.39	3,160,459.85

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	22,850,755.00	5,712,688.75	22,850,755.00	5,712,688.75
合计	22,850,755.00	5,712,688.75	22,850,755.00	5,712,688.75

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	2,796,901.10	2,729,232.65
合计	2,796,901.10	2,729,232.65

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2024年	418,608.75	418,608.75	
2025年	1,104,030.89	1,310,760.56	
2026年	851,626.88	999,863.34	
2027年	422,634.58		
合计	2,796,901.10	2,729,232.65	

18、短期借款**(1) 短期借款分类**

项 目	年末余额	年初余额
信用+保证		12,050,000.00
抵押+保证	39,952,000.00	33,200,000.00
票据贴现	552,126.10	
合 计	40,504,126.10	45,250,000.00

注：上述借款的抵押及担保情况详见本附注九、5、(3)“关联担保情况”

19、应付账款**(1) 应付账款列示**

项 目	年末余额	年初余额
应付货款	20,034,454.18	26,261,091.12
合 计	20,034,454.18	26,261,091.12

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
台山市瑞鹰包装有限公司	208,831.87	未到约定的付款期
江门市臻兴贸易有限公司	683,676.00	未到约定的付款期
江门市臻宏商业信息咨询有限公司	1,238,403.45	未到约定的付款期
广东威高医药科技有限公司	2,616,021.01	未到约定的付款期
广州市仟开亿贸易有限公司	4,703,700.00	未到约定的付款期
合 计	9,450,632.33	——

20、合同负债**(1) 合同负债情况**

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	8,981,616.88	14,989,955.19
合 计	8,981,616.88	14,989,955.19

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要合同负债

21、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	399,206.54	2,541,168.13	2,413,335.42	527,039.25
二、离职后福利-设定提存计划		194,499.66	194,499.66	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	399,206.54	2,735,667.79	2,607,835.08	527,039.25

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	399,206.54	2,423,860.71	2,296,050.84	527,016.41
2、职工福利费		10,158.00	10,158.00	
3、社会保险费		82,049.31	82,049.31	
其中：医疗保险费		80,094.11	80,094.11	
工伤保险费		1,078.36	1,078.36	
生育保险费		876.84	876.84	
4、住房公积金		24,126.00	24,126.00	
5、工会经费和职工教育经费		974.11	951.27	22.84
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	399,206.54	2,541,168.13	2,413,335.42	527,039.25

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		191,860.30	191,860.30	
2、失业保险费		2,639.36	2,639.36	
3、企业年金缴费				
合计		194,499.66	194,499.66	

22、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	156,144.59	8,878.54
企业所得税	417,164.67	1,189,354.83
个人所得税	9,003.25	8,867.18
城市维护建设税	7,290.03	468.64
教育费附加	3,124.30	119.28
地方教育费附加	2,082.87	79.52
印花税	11,978.38	7,347.17
土地使用税	198,594.03	

项 目	年末余额	年初余额
合 计	805,382.12	1,215,115.16

23、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	32,666,417.48	27,688,544.10
合 计	32,666,417.48	27,688,544.10

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
往来款	32,433,754.83	26,766,149.10
咨询及服务费	231,449.20	26,916.00
装修费		8,400.00
应付费用及其他	1,213.45	87,079.00
保证金		800,000.00
合 计	32,666,417.48	27,688,544.10

②账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
甘肃康能医药有限公司	3,500,000.00	未结算
李柏羨	9,900,000.00	未结算
合 计	13,400,000.00	——

24、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1年内到期的租赁负债	69,566.73	370,069.06
合 计	69,566.73	370,069.06

25、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	1,167,610.20	1,948,694.18
合 计	1,167,610.20	1,948,694.18

26、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
信用+保证	2,199,116.74	3,334,285.74
抵押+保证	3,740,000.00	4,268,000.00
合 计	5,939,116.74	7,602,285.74

27、租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
租赁付款额	72,000.00	816,000.00
减：未确认融资费用	2,433.27	57,381.12
减：一年内到期的租赁负债	69,566.73	370,069.06
合 计	-	388,549.82

28、预计负债

项 目	年末余额	年初余额	形成原因
投资损失	407,857.81	398,161.69	按比例承担联营企业亏损
合 计	407,857.81	398,161.69	

注：全资子公司广东科尼奥医疗投资有限公司与武汉塞力斯医疗科技股份有限公司于2018年6月22日共同设立塞力斯（江门）医疗科技有限公司，认缴注册资本1,000.00万元。广东科尼奥医疗投资有限公司占塞力斯（江门）医疗科技有限公司股权比例42%，截止本期末尚未实际出资。报告期塞力斯（江门）医疗科技有限公司亏损23,085.99元，对广东科尼奥医疗投资有限公司应承担的亏损9,696.12元计提预计负债。2018年已计提35,277.40元，2019年已计提323,112.86元，2020年已计提17,023.44元，2021年已计提22,747.99元，截止2022年12月31日，累计预计负债407,857.81元。

29、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,981,000.00						30,981,000.00

30、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	4,762,000.00			4,762,000.00
其他资本公积	361,174.75			361,174.75
合 计	5,123,174.75			5,123,174.75

31、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	737,257.78			737,257.78
合 计	737,257.78			737,257.78

32、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	2,467,060.79	6,074,231.42
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,467,060.79	6,074,231.42
加：本年归属于母公司股东的净利润	-10,965,635.00	-3,607,170.63
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-8,498,574.21	2,467,060.79

33、营业收入和营业成本**(1) 营业收入及成本列示如下：**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,572,613.62	28,178,300.20	50,713,368.25	36,033,216.76
其他业务	1,077,732.68	1,021,623.23	625,479.79	241,088.80
合 计	46,650,346.30	29,199,923.43	51,338,848.04	36,274,305.56

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
医疗行业	45,572,613.62	28,178,300.20	50,713,368.25	36,033,216.76
合 计	45,572,613.62	28,178,300.20	50,713,368.25	36,033,216.76

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
医疗器械	23,740,576.54	16,072,017.02	33,453,845.40	24,015,645.76
医用耗材	20,211,437.90	11,907,783.18	16,071,685.14	11,702,642.45
服务费	1,620,599.18	198,500.00	1,171,415.69	300,000.00

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他设备及设施			16,422.02	14,928.55
合计	45,572,613.62	28,178,300.20	50,713,368.25	36,033,216.76

34、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	39,169.80	29,690.76
教育费附加	27,978.44	21,207.69
印花税	29,252.80	36,297.98
房产税	97,997.40	138,738.80
土地使用税	222,114.81	157,840.24
合计	416,513.25	383,775.47

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

35、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	367,976.24	321,301.82
运输费		21,516.28
差旅费	291.00	31,588.73
服务费		956,297.19
招待费	107,594.50	258,151.88
其他	31,213.73	35,148.58
合计	507,075.47	1,624,004.48

36、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	2,447,458.16	3,545,855.52
办公费	213,053.70	786,974.34
咨询服务费	1,780,489.45	1,553,197.34
业务招待费	8,002.00	23,182.61
折旧费	3,056,263.70	424,617.93
水电费	101,664.42	125,470.30
租赁费	221,263.97	447,329.25
摊销费	889,890.43	874,084.22
其他	1,087,413.32	645,738.25

项 目	本年发生额	上年发生额
差旅费	21,795.00	14,568.00
专利费	334,000.00	101,728.00
工会经费	974.11	935.90
服务费	261,153.49	603,328.76
合 计	10,423,421.75	9,147,010.42

37、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬		476,410.90
专利申请维护费		7,560.00
其他费用		68,000.00
服务费		29,702.97
合 计	-	581,673.87

38、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	3,124,058.21	3,107,743.16
减：利息收入	962.19	15,816.78
手续费	28,454.35	26,062.60
合 计	3,151,550.37	3,117,988.98

39、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	76,016.10	403,002.22	76,016.10
合 计	76,016.10	403,002.22	76,016.10

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益 相关
	计入营业 外收入	计入其他收 益	冲减成 本费用	计入营业 外收入	计入其他收 益	冲减成 本费用	
江科【2019】131号第 二批扶持科技发展资金					350,000.00		
江门市第二批扶持科技 发展资金（2020年高企 认定补助）					50,000.00		
江科【2021】49号					2,441.99		

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
2020年度高新技术企业发展补助资金							
失业保险支持企业稳定就业岗位		3,874.14			560.23		与收益相关
台山市科工商务局代付专用户 2021 第二批科技资金(2020 高企本级配套)		50,000.00					与收益相关
一次性留工补助江门市		9,300.00					与收益相关
一次性留工补助广州市		1,500.00					与收益相关
一次性留工补助佛山市		930.00					与收益相关
吸收就业困难人员社会保险补贴		8,274.40					与收益相关
小规模增值税未达起征点减免		2,137.56					与收益相关
合计		76,016.10			403,002.22		

40、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	577,034.40	578,316.99
处置长期股权投资产生的投资收益	345,931.03	23,116.15
合计	922,965.43	601,433.14

41、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	374,624.83	-1,316,448.25
其他应收款坏账损失	-1,452,176.96	-442,164.89
合计	-1,077,552.13	-1,758,613.14

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

42、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-3,064,047.01

项 目	本年发生额	上年发生额
固定资产减值损失	-17,378,943.75	-2,327,998.68
合 计	-17,378,943.75	-5,392,045.69

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

43、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		8,078.96	
其中：固定资产		8,078.96	
使用权资产终止确认	21,868.07		21,868.07
合 计	21,868.07	8,078.96	21,868.07

44、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非同一控制下的企业合并		890,485.08	
无法支付的款项		150,000.00	
其他		11,363.62	
合 计	-	1,051,848.70	-

45、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		23,254.90	
其中：固定资产		23,254.90	
税收滞纳金	160,810.00	69,479.58	160,810.00
对外捐赠支出	500.00	500.00	500.00
存货报废损失	98,206.01	170,457.18	98,206.01
罚款		391,010.00	
合 计	259,516.01	654,701.66	259,516.01

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	48,002.58	617,676.21
递延所得税费用	-3,397,747.36	-2,164,735.94

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	-3,349,744.78	-1,547,059.73

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-14,743,300.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,685,825.07
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	-212,045.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	76,313.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	471,812.17
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-3,349,744.78

47、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
利息收入	962.19	15,816.78
往来款及其他	150,736,752.27	36,103,478.89
政府补助	76,016.10	403,002.22
合 计	150,813,730.56	36,522,297.89

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
费用性支出	4,444,034.24	5,704,914.33
往来及其他	141,296,426.97	20,355,927.16
合 计	145,740,461.21	26,060,841.49

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
其他相关	-	810,541.68
合 计	-	810,541.68

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
收购少数股东股权	-	6,000,000.00

项 目	本年发生数	上年发生数
合 计	-	6,000,000.00

(5) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-11,393,555.48	-3,983,848.48
加：信用减值准备	1,077,552.13	1,758,613.14
资产减值准备	17,378,943.75	5,392,045.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,056,263.70	518,172.02
无形资产摊销	85,864.12	88,005.53
长期待摊费用摊销	804,026.31	825,109.56
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）	-21,868.07	-8,078.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		23,254.90
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,124,058.21	3,107,743.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-922,965.43	-601,433.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,397,747.36	-2,148,383.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		5,712,688.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,402,151.61	5,565,753.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,622,946.48	-23,792,838.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,817,116.93	11,284,269.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,582,590.72	3,741,072.72
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,137,807.49	10,254,611.67
减：现金的年初余额	10,254,611.67	31,967,099.45
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,116,804.18	-21,712,487.78

(6) 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
①现金	1,137,807.49	10,254,611.67
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,137,807.49	10,254,611.67
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	1,137,807.49	10,254,611.67
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

48、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末数	受限制的原因
投资性房地产-土地使用权	40,049,800.00	中重开诚土地使用权为诚辉医疗科技公司借款提供抵押担保
无形资产-土地使用权	1,730,308.13	土地使用权为诚辉医疗科技公司借款提供抵押担保
合 计	41,780,108.13	

49、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
失业保险支持企业稳定就业岗位	3,874.14	其他收益	3,874.14
台山市科工商务局代付专用户 2021 第二批科技资金(2020 高企本级配套)	50,000.00	其他收益	50,000.00
一次性留工补助江门市	9,300.00	其他收益	9,300.00
一次性留工补助广州市	1,500.00	其他收益	1,500.00
一次性留工补助佛山市	930.00	其他收益	930.00
吸收就业困难人员社会保险补贴	8,274.40	其他收益	8,274.40
小规模增值税未达起征点减免	2,137.56	其他收益	2,137.56

六、合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
江门市嘉德投资有限公司	510,000.00	51.00	出售	2022-12-30	资料移交	345,931.03	-	-	-	-	-	-

注：截至报告期末，本次股权处置尚未完成工商变更登记，但基于公司完成了资料移交，实际控制权已转移，因此公司实际丧失了对该子公司的控制权，于报告期末不再作为合并范围，纳入合并。

江门市嘉德投资有限公司持有甘肃康能医药有限公司 51.00%的股权；甘肃康能医药有限公司持有甘肃康能沃尔医疗有限公司 100.00%的股权，持有天水济世药业有限公司 100.00%的股权。本次公司处置子公司江门市嘉德投资有限公司 51.00%的股权，即该公司其控股公司一并丧失控制。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

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	
广东科尼奥医疗投资有限公司	台山市	台山市	医疗项目投资	100.00		新设
中重开诚(江门)智能装备有限公司	台山市	台山市	制造业投资		51.00	收购
广东高尔迅信息科技有限责任公司	广州市番禺区	广州市番禺区	信息技术咨询服务		51.00	新设
高尔迅(江门)信息科技有限公司	江门市蓬江区	江门市蓬江区	信息技术咨询服务		30.60	新设
广东诚汇投资有限公司	台山市	台山市	医疗项目投资	100.00		收购
广东辰辉生物医学技术有限公司	广州市番禺区	广州市番禺区	医学研究与试验发展	68.00		新设

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
广东高尔迅信息科技有限责任公司	49.00	-98,704.93	-	-388,292.51
高尔迅(江门)信息科技有限公司	69.40	-405.08	-	-2,431.56
广东辰辉生物医学技术有限公司	32.00	-230,748.09	-	-269,552.93
中重开诚(江门)智能装备有限公司	49.00	-97,811.98	-	16,848,857.41

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东高尔迅信息科技有限公司	566,323.44	8,904.80	575,228.24	230,643.80	45,783.33	276,427.13	1,393,294.44	123,382.67	1,516,677.11	150,837.37	0.00	150,837.37
高尔迅（江门）信息科技有限公司	416.31	0.00	416.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
广东辰辉生物医学技术有限公司	564,784.88	605,611.78	1,170,396.66	151,449.56	0.00	151,449.56	303,582.36	299,835.00	603,417.36	183,682.49	0.00	183,682.49
中重开诚（江门）智能装备有限公司	95.36	17,679,094.20	17,679,189.56	430,861.23	0.00	430,861.23	1,057.62	17,447,645.00	17,448,702.62	758.00	0.00	758.00

续

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东高尔迅信息科技有限公司	1,620,599.18	-201,438.63	-201,438.63	828,987.59	795,189.12	113,783.55	113,783.55	-170,400.97
高尔迅（江门）信息科技有限公司	0.00	-583.69	-583.69	1.31	0.00	-1,094.63	-1,094.63	-1,094.63
广东辰辉生物医学技术有限公司	426,161.84	-721,087.77	-721,087.77	-938,270.15	549,253.22	70,860.02	70,860.02	38,292.51
中重开诚（江门）智能装备有限公司		-199,616.29	-199,616.29	-962.26	0.00	-163,026.67	-163,026.67	246,973.33

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
塞力斯（江门）医疗科技有限公司	台山市	台山市	医疗器械的销售研发、仓储服务等		42	权益法
通用医药（江门）有限公司	台山市	台山市	批发、零售药品、医疗器械等		40	权益法
台山市医药有限公司	台山市	台山市	批发：药品、医疗器械、保健食品、消毒用品	45		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额			年初余额/上年发生额		
	塞力斯（江门）医疗科技有限公司	通用医药（江门）有限公司	台山市医药有限公司	塞力斯（江门）医疗科技有限公司	通用医药（江门）有限公司	台山市医药有限公司
流动资产	213,581.40	158,236,139.80	65,434,600.54	228,950.83	101,322,067.13	63,104,980.20
非流动资产	9,845.14	3,103,404.68	0.00	18,561.70	1,833,115.63	0.00
资产合计	223,426.54	161,339,544.48	65,434,600.54	247,512.53	103,155,182.76	63,104,980.20
流动负债	194,516.55	147,769,298.57	29,363,138.12	195,516.55	90,377,929.65	28,248,485.80
非流动负债	0.00	1,011,760.20	0.00	0.00	254,072.96	0.00
负债合计	194,516.55	148,781,058.77	29,363,138.12	195,516.55	90,632,002.61	28,248,485.80
归属于母公司股东权益	28,909.99	12,558,485.71	36,071,462.42	51,995.98	12,523,180.15	34,856,494.40
按持股比例计算的净资产份额	12,142.20	5,023,394.28	16,232,158.09	21,838.31	5,009,272.06	15,685,422.48
营业收入	0.00	130,260,261.76	37,907,966.08	0.00	90,046,201.74	37,950,564.97
净利润	-23,085.99	35,305.56	1,272,462.88	-54,161.87	214,028.50	1,145,452.41
综合收益总额	-23,085.99	35,305.56	1,272,462.88	-54,161.87	214,028.50	1,145,452.41
本年收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

八、金融工具及其风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：

市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。

本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、预付账款、其他应收款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司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，以确保本公司整体信用风险可控。

2、流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，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	2022年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	40,504,126.10				40,504,126.10
应付账款	13,952,979.54	3,288,379.05	2,649,520.59	143,575.00	20,034,454.18
租赁负债			72,000.00		72,000.00
长期借款	1,600,000.00		4,339,116.74		5,939,116.74
合计	56,057,105.64	3,288,379.05	7,060,637.33	143,575.00	66,549,697.02

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

张旭辉为本公司董事,持有公司 68.89%的股权,为本公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注七、2、在合营企业或联营企业中的权益。本年与本集团发生关联方交易,或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本集团的关系
塞力斯(江门)医疗科技有限公司	本公司全资子公司广东科尼奥医疗投资有限公司持有42%股权
通用医药(江门)有限公司	本公司全资子公司广东诚汇投资有限公司持有40%股权
台山市医药有限公司	本公司持有45%股权

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
广州市沁斐医疗科技有限公司	同一自然人控股
广州市灏德斐贸易有限公司	同一自然人控股
江门市诚辉医药有限公司	同一自然人控股
台山市瑞鹰包装有限公司	董事刘瑞棋控制的公司
广东海琅生物科技有限公司	周寿坚担任监事
益万嘉投资服务(江门)有限公司	周寿坚担任执行董事、总经理
侨都益万嘉电子商贸(江门)有限公司	周琼妹控制的企业
周琼妹	张旭辉之配偶,董事
刘瑞棋	董事,股东,持股比例3.2278%
伍妙婷	董事,股东,持股比例0.1614%
陈尔红	监事,股东,持股比例0.2485%
林适亮	监事
李伟经	董事,董事会秘书,财务负责人,股东,持股比例0.3712%
谭淑婷	监事
敖嘉强	董事
项润莲	行政总监
周寿坚	股东,持股比例13.1694%

5、关联方交易情况

(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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
通用医药（江门）有限公司	采购医用耗材及医用器材	4,695,533.41	533,769.21
台山市医药有限公司	采购医用耗材及医用器材		995,699.50
广州市沁斐医疗科技有限公司	采购医用耗材及医用器材	100,000.00	
广州市灏德斐贸易有限公司	采购医用耗材及医用器材	92,000.00	
合计		4,887,533.41	1,529,468.71

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
通用医药（江门）有限公司	销售医用耗材及医用器材	5,542,558.11	7,159,457.94
台山市医药有限公司	销售医用耗材及医用器材	12,280.35	30,522.00
合计		5,554,838.46	7,189,979.94

(2) 关联租赁情况

①本集团作为出租方

无

②本集团作为承租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
张旭辉	办公场所	72,000.00	72,000.00

(3) 关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中重开诚（江门）智能装备有限公司	66,509,000.00	2021年05月17日	2031年05月17日	否
张旭辉	3,407,888.00	2021年02月07日	2031年02月06日	否
中重开诚（江门）智能装备有限公司	33,200,000.00	2021年05月17日	2031年05月17日	否
江门市诚辉医药有限公司、张旭辉、周寿坚	33,200,000.00	2021年06月01日	2031年06月01日	否
张旭辉	8,000,000.00	2021年02月07日	2031年02月06日	否
张旭辉	500,000.00	2021年03月25日	2025年03月26日	否
张旭辉	500,000.00	2021年03月25日	2025年03月26日	否
张旭辉	180,000.00	2021年03月25日	2025年03月26日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张旭辉	810,000.00	2021年03月25日	2025年03月26日	否
张旭辉	1,000,000.00	2021年03月25日	2025年03月26日	否
张旭辉	150,000.00	2021年08月11日	2025年07月26日	否
张旭辉	280,000.00	2021年08月11日	2025年09月26日	否
张旭辉	6,000,000.00	2021年02月07日	2031年02月06日	否
张旭辉	480,000.00	2021年03月26日	2025年03月26日	否
张旭辉	161,000.00	2022年07月01日	2027年06月26日	否
江门市诚辉医药有限公司	5,100,000.00	2019年11月06日	2029年11月06日	是
江门市诚辉医药有限公司	60,000,000.00	2020年02月19日	2030年02月19日	是
张旭辉	60,000,000.00	2020年02月19日	2030年02月19日	是
周寿坚	60,000,000.00	2020年02月19日	2030年02月19日	是
张旭辉、周琼妹、周寿坚、 江门市诚辉医药有限公司、 广东诚汇投资有限公司、广东 科尼奥医疗投资有限公司	7,000,000.00	2021年03月17日	2024年03月16日	是
江门市诚辉医药有限公司、 张旭辉、周寿坚	40,490,000.00	2022年02月18日	2026年02月18日	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
张旭辉	47,046,410.00	2022年1月1日	2023年12月31日	报告期内已偿还

(续)

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：				
无				

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
台山市医药有限公司	44,398.80	5,787.30	30,522.00	2,404.73
其他应收款：				
台山市瑞鹰包装有限公司	2,311,305.63	69,339.17		

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
侨都益万嘉电子商贸（江门）有限公司	180,000.00	5,400.00		
预付账款：				
通用医药（江门）有限公司	6,546,151.37			
江门市诚辉医药有限公司	6,887,768.40			
台山市医药有限公司	8,435,499.50			
合计	24,405,123.70	80,526.47	30,522.00	2,404.73

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
台山市瑞鹰包装有限公司	208,831.87	
广州市沁斐医疗科技有限公司	100,000.00	
广州市灏德斐贸易有限公司	92,000.00	
合同负债：		
通用医药（江门）有限公司	205,561.62	
其他应付款：		
张旭辉	4,879,195.42	8,324,218.42
伍妙婷	80,000.00	
敖嘉强	600.00	
刘瑞棋	1,076,700.00	2,162,800.00
合计	6,642,888.91	8,324,218.42

十、承诺及或有事项

截止2022年12月31日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

广东省台山市人民法院执行裁定书【(2021)粤0781执3275号之三】，裁定将被执行入湖北兼济堂医疗管理有限公司所持有汉川康之桥血液透析有限公司100%股权交付诚辉医疗公司抵偿(2021)粤0781民初698号民事调解书确定的债务本金及迟延履行金。

于2023年2月8日，该股权变更事项已完成工商变更登记。

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、租赁

(1) 本集团作为承租人

资产名称	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	115,053.97
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	

注：子公司广东高尔迅信息科技有限公司租入广州市海伦堡创意商业管理有限公司办公室，为短期租赁；承租人将租赁费在租赁期内按照直线法直接计入当期损益-管理费用本期影响损益的金额为：管理费用-租金 115,053.97 元。

2、处置中重开诚（江门）智能装备有限公司股权事项

2022 年 8 月 18 日，公司召开董事审议通过《关于公司拟出售孙公司股权的议案》，同意：公司拟以 1536 万元出让全资子公司广东科尼奥医疗科技有限公司（以下简称“科尼奥”）持有的控股子公司中重开诚（江门）智能装备有限公司（以下简称“中重公司”）46% 的股权，法人江门华港实业投资有限公司受让该股权。

后交易双方经深入协商谈判，根据交易双方最终签署的《股权转让合同》，科尼奥将持有中重公司 51% 的股权，以 2040 万元转让给江门华港实业投资有限公司。本次转让完成后，科尼奥将不再持有中重公司股权。于 2022 年 12 月 26 日，中重公司已完成本次股权转让的工商变更登记并取得营业执照。

由于受让方江门华港实业投资有限公司未按合同约定履行付款义务，科尼奥与江门市宏德投资服务有限公司对江门华港实业投资有限公司提起法律诉讼，请求解除交易双方之间签署的《中重开诚（江门）智能装备有限公司股权转让合》，并将中重开诚（江门）智能装备有限公司 51% 的股权依法变更回公司名下，广东省台山市人民法于 2023 年 2 月 10 日受理了该案件【(2023) 粤 0781 民初 806 号】。

报告期内由于公司仍实际控制中重开诚（江门）智能装备有限公司人员、生产经营、资产等，因此报告期内仍作为公司合并范围，纳入合并。

十三、公司财务报表主要项目注释**1、应收账款****(1) 按账龄披露**

账龄	年末余额
1 年以内	10,404,297.25
1 至 2 年	1,132,815.90
2 至 3 年	951,920.92

账 龄	年末余额
3 至 4 年	5,950,775.39
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	18,439,809.46
减：坏账准备	3,591,182.39
合 计	14,848,627.07

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	18,439,809.46	100.00	3,591,182.39	19.48	14,848,627.07
其中：					
组合：应收货款	18,439,809.46	100.00	3,591,182.39	19.48	14,848,627.07
合 计	18,439,809.46	——	3,591,182.39	——	14,848,627.07

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	27,347,413.21	100.00	3,965,807.22	14.50	23,381,605.99
其中：					
组合：应收货款	27,347,413.21	100.00	3,965,807.22	14.50	23,381,605.99
合 计	27,347,413.21	——	3,965,807.22	——	23,381,605.99

①年末无单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按应收货款组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,404,297.25	312,128.92	3.00
1 至 2 年	1,132,815.90	113,281.59	10.00
2 至 3 年	951,920.92	190,384.18	20.00
3 年以上	5,950,775.39	2,975,387.70	50.00
合 计	18,439,809.46	3,591,182.39	19.48

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	3,965,807.22	-374,624.83				3,591,182.39
坏账准备						
合 计	3,965,807.22	-374,624.83				3,591,182.39

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
台山市华济医院有限公司	4,830,232.01	26.19	1,901,102.09
广东海光生物科技有限公司	2,000,000.00	10.85	60,000.00
广西碧康医疗器械有限公司	1,529,105.53	8.29	45,873.17
阳江市人民医院	1,320,000.00	7.16	39,600.00
广东省中科进出口有限公司	1,254,500.00	6.80	37,635.00
合 计	10,933,837.54	59.29	2,084,210.26

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 10,933,837.54 元，占应收账款期末余额合计数的比例 59.29%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,084,210.26 元。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,104,484.24	16,437,300.32
合 计	13,104,484.24	16,437,300.32

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	10,518,071.41
1 至 2 年	2,078,000.00
2 至 3 年	1,522,261.84
3 至 4 年	13,491.00
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	14,131,824.25
减：坏账准备	1,027,340.01
合 计	13,104,484.24

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金/保证金	5,090,491.00	13,491.00
采购款	1,700,000.00	
代垫费用	2,311,305.63	
费用	191,071.50	
借款	4,160,261.84	
往来款	678,694.28	17,061,812.80
小 计	14,131,824.25	17,075,303.80
减：坏账准备	1,027,340.01	638,003.48
合 计	13,104,484.24	16,437,300.32

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	438,003.48		200,000.00	638,003.48
2022 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本年计提	389,336.53			389,336.53
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	827,340.01		200,000.00	1,027,340.01

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	638,003.48	389,336.53				1,027,340.01
合计	638,003.48	389,336.53				1,027,340.01

其中：⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
源长商业投资发展（台山）有限公司	保证金	3,000,000.00	1年以内	21.23	90,000.00
台山市瑞鹰包装有限公司	代垫费用	2,311,305.63	1年以内	16.36	69,339.17
湖北兼济堂医疗管理有限公司	借款	2,060,000.00	1年以内	14.58	61,800.00
		22,261.84	2至3年	0.16	4,452.37
江门市宏德投资服务有限公司	借款	2,078,000.00	1至2年	14.70	207,800.00
江门市保基土石方工程有限公司	保证金	2,000,000.00	1年以内	14.15	60,000.00
合计	——	11,471,567.47	——	81.18	493,391.54

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,730,501.00		23,730,501.00	42,678,301.00		42,678,301.00
对联营、合营企业投资	22,792,905.19		22,792,905.19	22,220,296.89		22,220,296.89
合 计	46,523,406.19		46,523,406.19	64,898,597.89		64,898,597.89

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广东诚汇投资有限公司	4,249,801.00	120,200.00	-	4,370,001.00		
广东科尼奥医疗科技有限公司	19,886,500.00	472,700.00	2,860,000.00	17,499,200.00		
广东辰辉生物医学技术有限公司	541,000.00	5,650,300.00	4,330,000.00	1,861,300.00		
江门市嘉德投资有限公司	18,001,000.00		18,001,000.00	-		
合 计	42,678,301.00	6,243,200.00	25,191,000.00	23,730,501.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
台山市医药有限公司	22,220,296.89			572,608.30						22,792,905.19
合 计	22,220,296.89			572,608.30						22,792,905.19

4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,952,014.44	27,979,800.20	44,044,928.04	32,350,389.15

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	651,570.84	1,021,623.23	76,226.57	
合 计	44,603,585.28	29,001,423.43	44,121,154.61	32,350,389.15

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	572,608.30	515,453.58
合 计	572,608.30	515,453.58

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	367,799.10	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	76,016.10	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、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年初至合并日的当期净损益		
与本集团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		

项 目	金 额	说 明
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	-259,516.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	184,299.19	
减：所得税影响额	-43,218.79	
少数股东权益影响额（税后）	5,840.84	
合 计	221,677.14	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-32.42	-0.35	-0.35
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-33.07	-0.36	-0.36

广东诚辉医疗科技股份有限公司

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：

董事会秘书办公室