

证券代码：832294

证券简称：鑫乐医疗

主办券商：中泰证券



鑫乐医疗

NEEQ : 832294

河北鑫乐医疗器械科技股份有限公司



半年度报告

2023

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人苗利勇、主管会计工作负责人李晓红及会计机构负责人（会计主管人员）李晓红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

未按要求披露公司客户和供应商的名称等信息。理由：客户和供应商是我公司最重要的商业资源，是公司发展的根本，保持客户资源的独占性对公司保证竞争力具有至关重要的作用，公司与客户及供应商签订了《商业机密保密协议》：第一条，协议保密的范围包括，协议约定的标的物的品种、质量约定、标准、结算期限、数量、账款金额、知识产权、甲乙双方公司信息如公司名称、统一社会信用代码、地址、联系人等；第二条，协议任何一方不得向第三方披露与协议履行的任何情况，不得主动向任意第三人披露第一条约定的任何内容；但向公司审计机构披露的以及法律、法规另有规定的除外。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动及股东情况 .....	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	23
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	101
附件 II	融资情况 .....	102

备查文件目录	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。 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（如有）。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、鑫乐医疗	指	河北鑫乐医疗器械科技股份有限公司
股东大会	指	河北鑫乐医疗器械科技股份有限公司股东大会
董事会	指	河北鑫乐医疗器械科技股份有限公司董事会
监事会	指	河北鑫乐医疗器械科技股份有限公司监事会
三会	指	河北鑫乐医疗器械科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统公司、股转公司、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
兴华、会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
中泰证券、主办券商	指	中泰证券股份有限公司
《公司章程》	指	河北鑫乐医疗器械科技股份有限公司章程
报告期、本报告期	指	2023 年半年度
元鼎医疗	指	石家庄元鼎医疗器械有限公司
宝智软件	指	石家庄宝智软件科技有限公司
永鼎医疗	指	深圳永鼎医疗科技有限公司
财务报表	指	合并及母公司财务报表
管理层	指	河北鑫乐医疗器械科技股份有限公司管理层

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河北鑫乐医疗器械科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Hebei Xinle Science and Technology Co.,Ltd		
法定代表人	苗利勇	成立时间	2005 年 9 月 7 日
控股股东	控股股东为(苗利勇、王锋、韩永波)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(苗利勇、王锋、韩永波)，一致行动人为(苗利勇、王锋、韩永波)
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业(C)-专用设备制造业(C35)-医疗仪器设备及器械制造(C358)-医疗诊断、监护及治疗设备制造(C3581)		
主要产品与服务项目	一次性使用静脉血样采集容器、一次性使用静脉采血针、一次性末梢采血针、一次性使用人体末梢血样采集容器、智能采血管理系统等		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	鑫乐医疗	证券代码	832294
挂牌时间	2015 年 4 月 16 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本(股)	62,000,000
主办券商(报告期内)	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	济南市市中区经七路 86 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	默玉杰	联系地址	
电话	031188585776	电子邮箱	Hbxinle008@hbxinle.net
传真	031188585776		
公司办公地址	河北省石家庄市新乐市兴业大街 2 号	邮政编码	050700
公司网址	www.hbxinle.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91130100779181932M		
注册地址	河北省石家庄市新乐市兴业大街 2 号		
注册资本(元)	62,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

##### 1、商业模式

本公司主要以血液标本采集类产品、专用检测类产品、智能采血设备类产品、手术室耗材类产品的研发、生产和销售为一体的高新技术企业。

公司长期以来一直专注核心业务，近年来在血液标本采集产品领域取得了显著的成果。公司通过先进的研发与技术、严谨的采购和生产管理、健全的质量管理体系、完善的销售服务跟踪体制，实现了公司业务的连续快速增长。目前拥有有效专利 156 项；拥有与公司思想、理念、企业文化等高度契合的核心管理团队、核心销售团队、技术研发团队；拥有产品注册证、经营许可证、生产许可证等具备开展业务所需的业务经营资质及各类高精尖的自动化生产设备。公司将在坚持不横向跨界的基础上深度、纵向发展，以精益求精的工匠精神，不断做精、做专，做出该领域的特色，提升发展动力，促进企业提品质、创品牌，以专业化、高技术的优秀产品赢得市场青睐。

公司的营销模式主要以分销为主，直销为辅的模式，其中面向国内各公立医疗机构的销售以分销为主，通过经销商实现产品销售，面向非公医疗机构、体检及第三方检测领域内的销售以直销为主，海外市场以分销为主，通过代理商实现产品销售。同时公司在部分领域内通过 OEM、ODM 的模式实现销售。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

##### 2、经营计划

公司坚持自主创新，不断研发新技术、新产品，注重培养研发队伍，研发了一系列的标本采集产品及智能采血管理设备，目前，这些研发产品已陆续实现量产投入市场。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构完全独立，具有良好的自主经营能力，会计核算、财务管理、风险控制等内控系统运行正常。

报告期内，公司不存在无法偿还的到期债务及股东占用资金的情况。

报告期内，公司实现营业收入 14,803.37 万元，较去年同期降低 46.56%；营业成本 9,747.78 万元，较去年同期降低 50.74%；毛利率 34.15%，较去年同期增长 5.59 个百分点；实现净利润 3,041.35 万元，较去年同期降低 35.14%，截至 2023 年 6 月 30 日，公司注册资本 6,200 万元，资产总额 28,823.66 万元，资产负债率 55.20%。经营活动产生的现金流 4,202.42 万元，较去年增长 116.53%。

报告期内，公司不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职情况；不存在无法支付供应商货款的情况；公司不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素的情况。核心团队稳定，公司持续经营能力良好。

## （二） 行业情况

根据 Evaluate MedTech 发布的《World Preview 2018, Outlook to 2024》，预计到 2024 年全球医疗器械销售额可达 5,945 亿美元，年复合增长率达 5.6%。从全球医疗器械制造企业来看，美国、欧盟、日本等发达国家由于其先进的科技水平和资本的密集程度，占据优势地位。

我国医疗器械行业未来发展趋势正实现持续高增长，为了合理配置医疗资源，我国各级政府持续推进分级诊疗制度建设，依托广大医院和基层医疗卫生机构构建分级诊疗服务体系，随着多方政策的落实和患者意识的逐渐提高，医疗器械行业将长期享受增量市场带来的高速增长。

国家层面定调加大力度鼓励高质量发展，国家鼓励规范化发展、创新发展，为中国的医疗器械高质量发展提供了很好的引导。

近几年来，国家医改政策持续推进，不断出现新模式，集中带量采购、省级联盟采购、区域联盟采购等产品范围不断扩大，要求各企业加强提升自身能力，为各级医疗机构提供高质量、高性价比产品，为国家提升医保基金使用质量做好应尽的一份力量。

根据国家《“十四五”规划和 2035 年远景目标纲要》，医疗领域数字化建设和智慧医疗建设成为“十四五”时期的重要任务。随着“十四五”时期公立医院高质量发展的不断深入，国家出台了相关规范标准类、规划支持类政策，进一步指明了医院信息化发展方向，医院信息化建设获得进一步发展。

国家发展改革委等 21 部门联合印发的《“十四五”公共服务规划》提出，积极发展智慧医疗，鼓励医疗机构提升信息化、智能化水平。

当地政策中，河北省鼓励高质量发展、绿色发展，以及石家庄打造千亿级生物医药产业集群的实施和落地，加大鼓励生物医药产业、医疗企业行业快速高质量发展，同时分别制定了实施办法和对应的奖励政策。

在公司的《2023-2025 发展战略规划》中，建立了各种机制，保障绩效激励机制、研发机制、团队人才建设机制、企业文化机制等落地执行，上下理解一致，为了同一个目标而努力。

## （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、“专精特新”认定：2021年12月21日,公司获得第四批“河北省专精特新示范企业”的认定，有效期三年；</p> <p>2、“单项冠军”认定：2021年3月，我公司产品一次性使用静脉血样采集容器被河北省工业和信息化厅认定为河北省制造业单项冠军产品，有效期三年；</p> <p>3、“高新技术企业”认定：2022年1月21日，我公司被列为河北省2021年第一批高新技术企业，发证日期：2021年9月18日，证书编号：GR202113004354，有效期三年；</p>

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	148,033,746.60	277,033,710.28	-46.56%
毛利率%	34.15%	28.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	30,413,525.79	46,893,547.42	-35.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,411,237.98	43,384,027.39	-57.56%
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）	23.51%	46.23%	-
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）	14.23%	42.77%	-
基本每股收益	0.49	0.76	-35.53%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	288,236,587.45	336,155,904.97	-14.26%
负债总计	159,099,733.03	221,974,284.68	-28.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	129,136,854.42	114,181,620.29	13.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.08	1.84	13.04%
资产负债率%（母公司）	52.71%	61.75%	-
资产负债率%（合并）	55.20%	66.03%	-

流动比率	1.33	1.08	-
利息保障倍数	12.41	10.68	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	42,024,235.58	19,408,160.83	116.53%
应收账款周转率	2.11	6.11	-
存货周转率	1.89	4.55	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-14.26%	35.79%	-
营业收入增长率%	-46.56%	175.24%	-
净利润增长率%	-35.14%	6871.75%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

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	16,829,499.39	5.84%	30,226,796.54	8.99%	-44.32%
应收票据	719,112.00	0.25%	19,000.00	0.01%	3684.80%
应收账款	55,792,757.76	19.36%	77,448,060.55	23.04%	-27.96%
预付款项	2,908,417.07	1.01%	5,815,599.68	1.73%	-49.99%
其他应收款	3,975,803.88	1.38%	1,984,286.15	0.59%	100.36%
存货	40,546,353.39	14.07%	51,640,821.47	15.36%	-21.48%
其他流动资产	855,404.73	0.30%	306,537.66	0.09%	179.05%
长期股权投资	814,854.09	0.28%	961,793.31	0.29%	-15.28%
固定资产	128,680,424.05	44.64%	128,132,036.32	38.12%	0.43%
在建工程	5,471,204.11	1.90%	5,464,654.58	1.63%	0.12%
无形资产	11,510,623.98	3.99%	11,720,404.19	3.49%	-1.79%
长期待摊费用	3,288,278.17	1.14%	3,798,835.69	1.13%	-13.44%
递延所得税资产	5,383,495.38	1.87%	6,702,665.60	1.99%	-19.68%
其他非流动资产	3,882,974.61	1.35%	4,102,821.07	1.22%	-5.36%
短期借款	27,036,202.80	9.38%	31,206,036.21	9.28%	-13.36%
应付账款	34,652,804.79	12.02%	58,133,097.88	17.29%	-40.39%
合同负债	10,404,140.82	3.61%	10,619,777.20	3.16%	-2.03%
应付职工薪酬	4,408,693.73	1.53%	12,998,170.24	3.87%	-66.08%
应交税费	2,576,194.19	0.89%	7,706,604.78	2.29%	-66.57%
其他应付款	846,386.82	0.29%	2,705,016.42	0.80%	-68.71%
一年内到期的非流动负债	13,393,889.66	4.65%	33,178,814.38	9.87%	-59.63%
其他流动负债	704,684.61	0.24%	1,250,028.10	0.37%	-43.63%

长期借款	49,800,000.00	17.28%	50,065,833.33	14.89%	-0.53%
递延收益	9,534,515.23	3.31%	10,210,813.88	3.04%	-6.62%

### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期期末较上年期末减少1,339.73万元，变动比例为-44.32%。主要原因为本期归还融资借款及分红所致。
- 2、应收账款：本期期末较上年期末减少2,165.53万元，变动比例为-27.96%。主要原因为上期期末部分应收账款于本期收回所致。
- 3、预付账款：本期期末较上年期末减少290.72万元，变动比例为-49.99%。主要原因为购买的所需物料部分于本期到货，导致预付账款的减少。
- 4、其他应收款：本期期末较上年期末增加199.15万元，变动比例为100.36%。主要原因为2022年所得税汇算清缴导致多预缴所得税本期应收回所致。
- 5、其他流动资产：本期期末较上年期末增加54.89元，变动比例为179.05%。主要原因为子公司元鼎医疗2023年第一季度预缴的企业所得税增加所致。
- 6、应付账款：本期期末较上年期末减少2,348.03万元，变动比例为-40.39%。主要原因为去年下半年因疫情原因常规物料备货较多，导致上年期末应付账款余额较大，本期按照合同支付款项后，进而导致本期期末应付账款的减少。
- 7、应付职工薪酬：本期期末较上年期末减少858.95万元，变动比例为-66.08%。主要原因为年度奖金于本期发放导致。
- 8、应交税费：本期期末较上年期末减少513.04万元，变动比例为-66.57%。主要原因为业绩的减少导致应交增值税及所得税减少所致。
- 9、其他应付款：本期期末较上年期末减少185.86万元，变动比例为-68.71%。主要原因为2023年上半年偿还股东借款210万元所致。
- 10、一年内到期的非流动负债：本期期末较上年期末减少1,978.49万元，变动比例为-59.63%。主要原因为本期归还部分融资租赁款所致。
- 11、其他流动负债：本期期末较上年期末减少-54.53万元，变动比例为-43.63%。主要原因为本期期末国内预收账款减少所致。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	148,033,746.60	-	277,033,710.28	-	-46.56%
营业成本	97,477,756.31	65.85%	197,904,130.60	71.44%	-50.74%
毛利率	34.15%	-	28.56%	-	-
销售费用	8,268,974.33	5.59%	9,779,857.67	3.53%	-15.45%
管理费用	10,116,974.29	6.83%	10,962,222.58	3.96%	-7.71%
研发费用	6,301,443.64	4.26%	6,359,318.60	2.30%	-0.91%
财务费用	1,729,484.05	1.17%	1,273,030.21	0.46%	35.86%
信用减值损失	892,990.54	0.60%	-451,180.86	-0.16%	-
资产减值损失	-562,500.24	-0.38%	-2,067.53	0.00%	-
其他收益	12,585,183.55	8.50%	3,062,062.17	1.11%	311.00%

投资收益	-146,939.22	-0.10%	111,176.56	0.04%	-232.17%
资产处置收益	47,349.91	0.03%	-26,724.35	-0.01%	-
营业利润	35,617,076.82	24.06%	52,305,171.58	18.88%	-31.91%
营业外收入	2,037.87	0.00%	654,776.31	0.24%	-99.69%
营业外支出	48,245.36	0.03%	62,579.95	0.02%	-22.91%
净利润	30,413,525.79	20.54%	46,893,547.42	16.93%	-35.14%

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入：2023年较上年同期减少12,900万元，变动比例为-46.56%。变动主要原因为专用检测类产品需求减少导致收入的减少。
- 2、营业成本：2023年较上年同期减少10,042.64万元，变动比例为-50.74%。变动主要原因为专用检测类产品需求减少导致成本减少，另外因销售区域结构的变化及汇率的影响，另一方面由于原材料价格降低的影响，导致营业成本的减少的变动比例大于收入的变动比例，毛利率增加了5.59个百分点。
- 3、财务费用：2023年较上年同期增加45.65万元，变动比例为35.86%。变动主要原因为2022年下半年增加融资租赁贷款，故导致本期利息费用的增加。
- 4、信用减值损失：2023年较上年同期减少134.42万元，主要原因为1年内应收账款减少导致对应计提坏账准备减少所致。
- 5、资产减值损失：2023年较上年同期增加56.04万元，主要原因为对部分物料计提了跌价所致。
- 6、其他收益：2023年较上年同期增加952.31万元，主要原因为由于政策的支持，享受政府补助，具体明细可见财务报表附注“其他收益”。
- 7、营业利润：2023年较上年同期减少1,668.81万元，变动比例为-31.91%，变动原因主要受专用检测类产品需求减少导致业绩降低所致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	147,241,608.88	276,830,024.83	-46.81%
其他业务收入	792,137.72	203,685.45	288.90%
主营业务成本	97,038,506.53	197,866,595.58	-50.96%
其他业务成本	439,249.78	37,535.02	1,070.24%

### 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
血液标本采集类	124,253,314.44	83,174,977.26	33.06%	12.08%	1.52%	6.96%
专用检测类	4,099,014.90	2,697,578.26	34.19%	-97.36%	-97.51%	4.08%
智能采血设备类	5,592,007.21	3,928,790.37	29.74%	110.39%	63.77%	20.00%
手术室耗材类	11,255,697.39	5,723,039.85	49.15%	55.85%	26.66%	11.72%
其他耗材类	2,833,712.66	1,953,370.57	31.07%	183.20%	271.69%	-16.41%

合计	148,033,746.60	97,477,756.31	34.15%	-46.56%	-50.74%	5.59%
----	----------------	---------------	--------	---------	---------	-------

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
东北区	5,264,245.09	3,546,537.58	32.63%	-58.38%	-56.52%	-2.87%
华北区	24,059,491.62	12,033,273.20	49.99%	-69.72%	-77.76%	18.09%
华东区	16,325,412.19	11,279,087.56	30.91%	-65.47%	-64.00%	-2.83%
华南区	3,019,827.48	1,763,837.21	41.59%	-90.11%	-92.89%	22.88%
华中区	12,312,468.31	7,945,933.84	35.46%	-41.23%	-44.64%	3.97%
西北区	3,177,773.38	2,114,325.31	33.47%	17.96%	9.57%	5.09%
西南区	7,588,696.46	5,833,198.76	23.13%	32.86%	37.14%	-2.40%
国际贸易 (含外贸)	76,285,832.07	52,961,562.85	30.57%	-1.88%	-10.15%	6.39%
合计	148,033,746.60	97,477,756.31	34.15%	-46.56%	-50.74%	5.59%

**收入构成变动的原因：**

## 1、从产品分类分析：

专用检测类产品较上年同期减少比例差异较大，营业收入减少 97.36%，营业成本减少 97.51%，专用检测类产品主要包含新冠检测类产品及其他专用检测类产品，新冠检测类产品因受政策影响停止生产及销售，导致收入大幅降低。

除此类产品外，由于市场回暖，通过营销的积极布局，都有不同程度的增长。一方面由于汇率升高的影响，另一方面由于原材料价格降低的影响导致毛利率都有所增加。

## 2、从区域分类分析：

大部分区域较上年同期都有所减少，主要原因受专用检测类产品收入减少所致。

**(三) 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	42,024,235.58	19,408,160.83	116.53%
投资活动产生的现金流量净额	-9,830,945.36	-27,019,579.33	-
筹资活动产生的现金流量净额	-45,775,467.37	10,293,810.26	-544.69%

**现金流量分析：**

1、经营活动产生的现金流量净额与上年相比增加了 2,261.61 万元，变动比例为 116.53%。增加主要原因：一方面公司收到政府补助约 1,300 万元，另一方面本期现款采购支出业务减少。与净利润的差异主要是无需付现的折旧摊销费用所致。

2、投资活动产生的现金流量净额与上年相比增加了 1,718.86 万元。其主要原因为：上年同期大量增

加机器设备及厂房建设的投入，基本满足生产需求，故本期在此方面有所减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额与上年相比减少了 5,606.93 万元，变动比例为-544.69%，其主要原因：一方面公司资金流相对比较充裕，归还贷款约 4,800 万元；另一方面公司分红 1,550 万元。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 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
元鼎医疗	控股子公司	手术室类耗材研发生产	20,000,000.00	52,365,077.40	21,269,889.43	33,443,592.37	6,178,278.70
宝智软件	参股公司	计算机软件的开发	1,000,000.00	2,772,104.01	2,037,135.22	437,634.77	-367,348.05

##### 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
石家庄宝智软件科技有限公司	公司信息化的定制开发合作	更好的支持公司信息化的开发，促进公司工作的高效率及标准化。

##### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

##### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

#### 六、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司依法合规经营，按时足额缴纳国家税收，支付员工工资，缴纳社会保险，切实维护员工利益；注重服务质量，履行合同，切实保障了客户及供应商的合法权益；公司经营良好，信息

披露及时，保障股东的利益不受损害。公司认真贯彻绿色发展理念，加大环保措施的投入，做到达标排放防止环境污染，实现绿色可持续发展。

公司大力弘扬扶危济困的传统美德，一直以来，公司切实履行社会责任，陆续开展了抗洪物资捐助、帮扶困难家庭、关怀黄金老人、资助子女上学等系列捐助活动。

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	<p>国内很多医疗器械生产企业近年来纷纷进入这个领域,市场竞争激烈,竞争者通过价格战的方式,以低价争夺市场,导致行业利润降低。</p> <p>应对措施:公司面对市场竞争风险,一是加大公司科研开发力度,增加产品附加值;二是严格控制产品质量,提高公司产品声誉;三是加强内部管理,挖潜增效提高产品生产线利用率;四是加强市场开发力度以提高公司市场占有率。</p>
产品质量可能导致的风险	<p>如果发生质量事故将导致公司承担相应赔偿责任,并引起产品撤市或召回等情况,将对公司信誉造成严重损害,并对公司业务、财务状况及经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施:为防止产品质量出现问题,公司建立了包括质量手册、程序文件及各部门质量控制文件等在内的质量管理体系,同时公司通过了 ISO13485 质量管理体系认证及欧盟 CE 产品认证。公司质量管理涵盖设计、生产、销售、服务等完整的业务环节,在整个业务过程中全流程、全员参加全面质量管理,使影响产品质量的各种因素始终处于受控状态,从原材料采购环节入手把好质量关,同时加强公司生产的事中、事后控制,对产品建立终身跟踪机制。公司还建立客户回访制度确保客户使用产品的质量,打造公司诚信品牌。公司高度重视产品质量控制,产品质量是鑫乐医疗每一位员工的自尊心,可靠、稳定的质量是鑫乐产品具备持续竞争力的关键。</p>
汇率变动风险	<p>本报告期,公司国际贸易业务收入占公司总收入的 51.53%;国际贸易业务通过外汇结算,汇率频繁或大幅波动可能会对公司造成财务风险。</p> <p>应对措施:公司将科学评估每一国际贸易客户信用,日常严格把控、监督国际贸易每一客户的应收账款情况;同时密切关注汇率变化,及时进行结汇,降低汇率风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

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		265,400.00	265,400.00	0.21%

##### 1、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### (二) 公司发生的提供担保事项

##### 挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	元鼎医疗	20,000,000.00	0.00	6,198,500.00	2022年7月13日	2025年11月18日	连带	是	已事前及时履行
2	元鼎医疗	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2022年7月19日	2023年7月17日	连带	是	已事前及时履行
3	元鼎医疗	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	2022年11月9日	2023年11月8日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	27,000,000.00	0.00	13,198,500.00	-	-	-	-	-

### 担保合同履行情况

- 1、石家庄元鼎医疗器械有限公司与平安点创国际融资租赁有限公司签订《售后回租赁合同》，租赁金额 2,000 万元，租赁期限自 2022 年 7 月 13 日至 2023 年 11 月 18 日，由鑫乐医疗、王锋、苗利勇、韩永波提供连带责任保证。
- 2、石家庄元鼎医疗器械有限公司向沧州银行股份有限公司辛集支行取得流动资金借款 500 万元，借款期间为 2022 年 7 月 19 日至 2023 年 7 月 17 日，由鑫乐医疗、王锋、苗利勇、韩永波、默玉杰提供连带责任保证。
- 3、石家庄元鼎医疗器械有限公司向北京银行股份有限公司石家庄分行贷款 200 万元，借款期间为 2022 年 11 月 9 日至 2023 年 11 月 8 日。由鑫乐医疗及苗利勇、张新华提供最高额保证。

### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	27,000,000.00	13,198,500.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方	0.00	0.00

提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	1,750,000.00	499,500.00
销售产品、商品, 提供劳务	150,000.00	38,931.53
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	137,000,000.00	137,000,000.00
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

### 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：

担保明细：

- 1、中国建设银行新乐支行贷款 5,000 万元，借款期间 2022 年 9 月 5 日至 2025 年 9 月 23 日，由公司土地、房产提供最高额抵押，抵押期间：2021 年 8 月 12 日至 2026 年 8 月 11 日；苗利勇、张新华提供最高额保证，保证期间：2021 年 7 月 14 日至 2024 年 7 月 14 日。
- 2、北京银行股份有限公司石家庄分行贷款 200 万元，借款期间 2022 年 11 月 9 日至 2023 年 11 月 8 日。由鑫乐医疗及苗利勇、张新华提供最高额保证。
- 3、中信银行股份有限公司石家庄分行 1,000 万元，借款期间 2022 年 3 月 18 日至 2023 年 3 月 14 日，苗利勇、张新华提供最高额保证。本贷款已于 2023 年 3 月 14 日还清。
- 4、沧州银行股份有限公司辛集支行贷款 1,000 万元，借款期间 2022 年 5 月 18 日至 2023 年 5 月 17 日，苗利勇、王锋、韩永波提供最高额保证。本贷款已于 2023 年 4 月 6 日还清。

- 5、沧州银行股份有限公司辛集支行贷款 500 万元，借款期间 2022 年 7 月 19 日至 2023 年 7 月 17 日，苗利勇、王锋、韩永波、默玉杰、鑫乐医疗提供最高额保证。
- 6、平安点创国际融资租赁有限公司贷款金额 2,000 万元，截至 2023 年 6 月 30 日贷款余额为 619.85 万元，借款期间 2022 年 7 月 13 日至 2023 年 11 月 18 日，由鑫乐医疗、苗利勇、王锋、韩永波提供担保。
- 7、平安点创国际融资租赁有限公司贷款金额 2,000 万元，截至 2023 年 6 月 30 日贷款余额为 619.85 万元，借款期间 2022 年 7 月 13 日至 2023 年 12 月 8 日，由元鼎医疗、苗利勇、王锋、韩永波提供担保。
- 8、沧州银行股份有限公司辛集支行贷款 2,000 万元，借款期间 2023 年 2 月 16 日至 2024 年 2 月 15 日，苗利勇、王锋、韩永波、提供最高额保证。

#### （五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015 年 4 月 16 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	2015 年 4 月 16 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015 年 4 月 16 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

#### （六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
机器设备	固定资产	抵押	16,906,351.81	5.87%	融资租赁
房产	固定资产	抵押	47,609,990.10	16.52%	抵押贷款
土地使用权	无形资产	抵押	10,893,709.10	3.78%	抵押贷款
总计	-	-	75,410,051.01	26.17%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

无影响

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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	22,622,000	36.49%	-	22,622,000	36.49%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,414,400	18.41%	-	11,414,400	18.41%	
	董事、监事、高管	1,705,600	2.75%	-	1,705,600	2.75%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	39,378,000	63.51%	-	39,378,000	63.51%	
	其中：控股股东、实际控制人	34,261,200	55.26%	-	34,261,200	55.26%	
	董事、监事、高管	5,116,800	8.25%	-	5,116,800	8.25%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		62,000,000	-	0	62,000,000	-	
普通股股东人数							14

#### 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	苗利勇	23,526,000		23,526,000	37.9452%	17,644,500	5,881,500	0	0
2	王锋	12,646,800		12,646,800	20.3981%	9,485,100	3,161,700	0	0
3	韩永波	9,502,800		9,502,800	15.3271%	7,131,600	2,371,200	0	0
4	曹旭光	5,522,400		5,522,400	8.9071%	4,141,800	1,380,600	0	0
5	相胜敏	5,239,500		5,239,500	8.4508%	0	5,239,500	0	0
6	周有福	748,500		748,500	1.2073%	0	748,500	0	0
7	杜素婷	748,500		748,500	1.2073%	0	748,500	0	0
8	周昱含	748,500		748,500	1.2073%	0	748,500	0	0
9	周昱岑	748,500		748,500	1.2073%	0	748,500	0	0
10	周昱言	748,500		748,500	1.2073%	0	748,500	0	0
合计		60,180,000	-	60,180,000	97.06%	38,403,000	21,777,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

苗利勇、王锋、韩永波三人为一致行动人，系公司共同实际控制人；股东韩永波为王锋妹夫；周有福、杜素婷系夫妻关系；相胜敏与周昱含、周昱岑、周昱言为母子（女）关系。

**二、 控股股东、实际控制人变化情况**

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

**三、 特别表决权安排情况**

适用 不适用

董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

## 一、 董事、监事、高级管理人员情况

### （一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
苗利勇	董事长总经理	男	1978 年 6 月	2021 年 1 月 11 日	2024 年 1 月 10 日
韩永波	董事	男	1972 年 1 月	2021 年 1 月 11 日	2024 年 1 月 10 日
曹旭光	董事、副总经理	男	1982 年 5 月	2021 年 1 月 11 日	2024 年 1 月 10 日
孟磊鑫	董事、副总经理	男	1982 年 4 月	2021 年 5 月 17 日	2024 年 1 月 10 日
默玉杰	董事、董事会秘书	男	1977 年 1 月	2021 年 1 月 11 日	2024 年 1 月 10 日
段玉霞	监事会主席	女	1988 年 10 月	2021 年 1 月 11 日	2024 年 1 月 10 日
徐晓文	职工监事	女	1983 年 12 月	2021 年 1 月 11 日	2024 年 1 月 10 日
田建勋	监事	男	1976 年 12 月	2021 年 1 月 11 日	2024 年 1 月 10 日
李晓红	财务负责人	女	1989 年 2 月	2022 年 5 月 13 日	2024 年 1 月 10 日

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

苗利勇、王锋、韩永波三人为一致行动人，系公司共同实际控制人；股东韩永波为王锋妹夫。

### （二） 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
苗利勇	23,526,000	0	23,526,000	37.9452%	0	0
韩永波	9,502,800	0	9,502,800	15.3271%	0	0
曹旭光	5,522,400	0	5,522,400	8.9071%	0	0
孟磊鑫	0	0	0	0%	0	0
默玉杰	520,000	0	520,000	0.8387%	0	0
段玉霞	260,000	0	260,000	0.4194%	0	0
徐晓文	0	0	0	0%	0	0
田建勋	520,000	0	520,000	0.8387%	0	0
李晓红	0	0	0	0%	0	0
合计	39,851,200	-	39,851,200	64.2762%	0	0

### （三） 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

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

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
管理人员	5	0	0	5
行政人员	22	0	1	21
生产人员	579	24	184	419
销售人员	61	10	2	69
技术人员	82	10	4	88
财务人员	11	4	3	12
员工总计	760	48	194	614

(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

## 第五节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	16,829,499.39	30,226,796.54
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、（二）	719,112.00	19,000.00
应收账款	五、（三）	55,792,757.76	77,448,060.55
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	2,908,417.07	5,815,599.68
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、（五）	3,975,803.88	1,984,286.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	40,546,353.39	51,640,821.47
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（七）	3,875,420.79	3,681,220.65
其他流动资产	五、（八）	855,404.73	306,537.66
<b>流动资产合计</b>		<b>125,502,769.01</b>	<b>171,122,322.70</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（九）	814,854.09	961,793.31
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、(十)	128,680,424.05	128,132,036.32
在建工程	五、(十一)	5,471,204.11	5,464,654.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十二)	3,701,964.05	4,150,371.51
无形资产	五、(十三)	11,510,623.98	11,720,404.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十四)	3,288,278.17	3,798,835.69
递延所得税资产	五、(十五)	5,383,495.38	6,702,665.60
其他非流动资产	五、(十六)	3,882,974.61	4,102,821.07
<b>非流动资产合计</b>		<b>162,733,818.44</b>	<b>165,033,582.27</b>
<b>资产总计</b>		<b>288,236,587.45</b>	<b>336,155,904.97</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十七)	27,036,202.80	31,206,036.21
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十八)	34,652,804.79	58,133,097.88
预收款项			
合同负债	五、(十九)	10,404,140.82	10,619,777.20
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、(二十)	4,408,693.73	12,998,170.24
应交税费	五、(二十一)	2,576,194.19	7,706,604.78
其他应付款	五、(二十二)	846,386.82	2,705,016.42
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、(二十三)	13,393,889.66	33,178,814.38
其他流动负债	五、(二十四)	704,684.61	1,250,028.10
<b>流动负债合计</b>		<b>94,022,997.42</b>	<b>157,797,545.21</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十五)	49,800,000.00	50,065,833.33
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十六）	2,733,852.77	3,454,868.50
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（二十七）	265,400.00	265,400.00
递延收益	五、（二十八）	9,534,515.23	10,210,813.88
递延所得税负债	五、（十五）	2,742,967.61	179,823.76
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>65,076,735.61</b>	<b>64,176,739.47</b>
<b>负债合计</b>		<b>159,099,733.03</b>	<b>221,974,284.68</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、（二十九）	62,000,000.00	62,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十）	6,252,894.36	6,211,186.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十一）	13,957,821.51	13,957,821.51
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十二）	46,926,138.55	32,012,612.76
归属于母公司所有者权益合计		129,136,854.42	114,181,620.29
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>129,136,854.42</b>	<b>114,181,620.29</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>288,236,587.45</b>	<b>336,155,904.97</b>

法定代表人：苗利勇

主管会计工作负责人：李晓红

会计机构负责人：李晓红

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		15,619,021.49	27,358,567.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		719,112.00	19,000.00
应收账款	十、（一）	62,311,609.19	80,783,187.13
应收款项融资			
预付款项		2,271,235.90	5,082,200.83
其他应收款	十、（二）	3,948,402.98	1,129,638.02
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		34,328,612.51	45,445,267.32
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,933,633.67	1,836,762.98
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>121,131,627.74</b>	<b>161,654,623.44</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、（三）	20,462,854.09	20,609,793.31
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		104,316,530.10	102,903,059.32
在建工程		4,406,318.15	3,559,787.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,049,869.43	2,303,849.77
无形资产		11,504,844.09	11,714,624.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,282,668.27	1,485,207.39
递延所得税资产		3,720,499.54	5,092,596.78
其他非流动资产		1,551,802.05	2,802,533.02
<b>非流动资产合计</b>		<b>149,295,385.72</b>	<b>150,471,451.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>270,427,013.46</b>	<b>312,126,074.62</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,027,777.77	20,030,555.57
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		38,423,743.03	65,371,263.92
预收款项			
合同负债		9,282,440.84	9,135,975.47
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,660,410.95	11,438,304.51
应交税费		2,283,190.17	6,969,763.06
其他应付款		728,472.32	2,323,071.68
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,628,891.19	16,609,165.36
其他流动负债		648,348.30	1,155,864.37
<b>流动负债合计</b>		<b>81,683,274.57</b>	<b>133,033,963.94</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		49,800,000.00	50,065,833.33
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,646,187.70	1,894,255.76
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		265,400.00	265,400.00
递延收益		6,995,590.92	7,493,009.91
递延所得税负债		2,150,587.54	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>60,857,766.16</b>	<b>59,718,499.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>142,541,040.73</b>	<b>192,752,462.94</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		62,000,000.00	62,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,260,304.27	6,225,150.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,957,821.51	13,957,821.51
一般风险准备			
未分配利润		45,667,846.95	37,190,640.07
<b>所有者权益合计</b>		<b>127,885,972.73</b>	<b>119,373,611.68</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>270,427,013.46</b>	<b>312,126,074.62</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、营业总收入</b>		<b>148,033,746.60</b>	<b>277,033,710.28</b>
其中：营业收入	五、（三十三）	148,033,746.60	277,033,710.28
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>125,232,754.32</b>	<b>227,421,804.69</b>
其中：营业成本	五、(三十三)	97,477,756.31	197,904,130.60
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、(三十四)	1,338,121.70	1,143,245.03
销售费用	五、(三十五)	8,268,974.33	9,779,857.67
管理费用	五、(三十六)	10,116,974.29	10,962,222.58
研发费用	五、(三十七)	6,301,443.64	6,359,318.60
财务费用	五、(三十八)	1,729,484.05	1,273,030.21
其中：利息费用		1,999,597.04	1,586,458.55
利息收入		294,309.27	-10,601.79
加：其他收益	五、(三十九)	12,585,183.55	3,062,062.17
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)	-146,939.22	111,176.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-146,939.22	111,176.56
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、(四十一)	892,990.54	-451,180.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	-562,500.24	-2,067.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	47,349.91	-26,724.35
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>35,617,076.82</b>	<b>52,305,171.58</b>
加：营业外收入	五、(四十四)	2,037.87	654,776.31
减：营业外支出	五、(四十五)	48,245.36	62,579.95
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>35,570,869.33</b>	<b>52,897,367.94</b>
减：所得税费用	五、(四十六)	5,157,343.54	6,003,820.52
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>30,413,525.79</b>	<b>46,893,547.42</b>
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）		30,413,525.79	46,893,547.42
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润		30,413,525.79	46,893,547.42
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>30,413,525.79</b>	<b>46,893,547.42</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		30,413,525.79	46,893,547.42
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.49	0.76
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.49	0.76

法定代表人：苗利勇

主管会计工作负责人：李晓红

会计机构负责人：李晓红

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十、(四)	<b>135,267,659.52</b>	<b>267,987,804.54</b>
减：营业成本	十、(四)	93,490,687.43	193,210,592.59
税金及附加		1,266,562.10	1,057,507.48
销售费用		7,999,787.88	9,349,029.60
管理费用		8,898,716.69	8,859,472.23

研发费用		4,748,019.10	5,406,666.77
财务费用		1,202,585.08	1,050,083.12
其中：利息费用		1,383,834.19	1,361,774.98
利息收入		188,100.69	-9,120.26
加：其他收益		11,319,504.31	2,969,974.24
投资收益（损失以“-”号填列）	十、（五）	-146,939.22	111,176.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-146,939.22	111,176.56
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）		463,578.80	-320,863.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-523,136.72	-10,002,067.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）		46,820.93	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>28,821,129.34</b>	<b>41,812,672.52</b>
加：营业外收入		2,036.98	654,776.31
减：营业外支出		48,245.19	62,308.94
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>28,774,921.13</b>	<b>42,405,139.89</b>
减：所得税费用		4,797,714.25	6,028,033.96
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>23,977,206.88</b>	<b>36,377,105.93</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>23,977,206.88</b>	<b>36,377,105.93</b>

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.39	0.59
（二）稀释每股收益（元/股）		0.39	0.59

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		177,207,181.69	260,213,482.49
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		3,838,021.82	546,268.57
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	13,853,783.36	1,509,796.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>194,898,986.87</b>	<b>262,269,547.96</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		95,753,601.35	177,321,434.19
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		35,786,409.72	35,193,324.82
支付的各项税费		13,069,305.38	3,645,557.43
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	8,265,434.84	26,701,070.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>152,874,751.29</b>	<b>242,861,387.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>42,024,235.58</b>	<b>19,408,160.83</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		217,468.00	86,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>217,468.00</b>	<b>86,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,048,413.36	27,105,579.33
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>10,048,413.36</b>	<b>27,105,579.33</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,830,945.36</b>	<b>-27,019,579.33</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	26,442,750.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>20,000,000.00</b>	<b>26,442,750.00</b>
偿还债务支付的现金		26,460,000.00	8,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,358,920.37	4,292,539.73
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		21,956,547.00	3,806,400.01
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>65,775,467.37</b>	<b>16,148,939.74</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-45,775,467.37</b>	<b>10,293,810.26</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>184,880.00</b>	<b>50,896.88</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-13,397,297.15</b>	<b>2,733,288.64</b>
加：期初现金及现金等价物余额		30,226,796.54	7,004,261.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>16,829,499.39</b>	<b>9,737,550.34</b>

法定代表人：苗利勇

主管会计工作负责人：李晓红

会计机构负责人：李晓红

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		160,430,278.99	249,633,634.97
收到的税费返还		2,917,314.81	505,440.10
收到其他与经营活动有关的现金		12,466,198.04	1,291,027.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>175,813,791.84</b>	<b>251,430,102.36</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		104,182,892.14	191,819,667.17

支付给职工以及为职工支付的现金		29,590,139.66	26,838,842.97
支付的各项税费		10,725,170.33	3,139,004.24
支付其他与经营活动有关的现金		6,055,485.04	20,077,448.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>150,553,687.17</b>	<b>241,874,962.95</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>25,260,104.67</b>	<b>9,555,139.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		95,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>95,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,114,195.36	17,303,813.39
投资支付的现金		-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,114,195.36</b>	<b>17,303,813.39</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,019,195.36</b>	<b>-17,303,813.39</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	21,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>20,000,000.00</b>	<b>21,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		21,970,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,108,194.48	4,169,601.15
支付其他与筹资活动有关的现金		11,056,547.00	2,667,800.01
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>50,134,741.48</b>	<b>10,837,401.16</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-30,134,741.48</b>	<b>10,162,598.84</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>154,286.50</b>	<b>45,839.82</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-11,739,545.67</b>	<b>2,459,764.68</b>
加：期初现金及现金等价物余额		27,358,567.16	6,617,890.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>15,619,021.49</b>	<b>9,077,655.33</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

##### 1、 会计政策变化情况

公司 2023 年 1 月 1 日起开始执行《企业会计准则解释 16 号》(简称“《解释 16 号》”),对租赁形成的使用权资产和租赁负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产,并对影响期初财务报表数据科目进行了追溯调整。

8、 本公司 2023 年 5 月 16 日召开 2022 年年度股东大会,会议审议通过了 2022 年年度权益分派方案,以公司现有总股本 62,000,000 股为基数,向全体股东每 10 股派 2.50 元人民币现金,共计派发现金红利 15,500,000 元;已于 2023 年 6 月 15 日分派完毕。

17、 公司存在的预计负债详见财务报表项目附注五、(二十七)。

## （二）财务报表项目附注

# 河北鑫乐医疗器械科技股份有限公司

## 2023年1-6月财务报表附注

（金额单位：元 币种：人民币）

### 一、公司基本情况

#### （一）公司概况

公司名称：河北鑫乐医疗器械科技股份有限公司

类型：股份有限公司(非上市)

成立日期：2005年9月7日

住所：河北省石家庄市新乐市兴业大街2号

法定代表人：苗利勇

注册资本：6200万元

统一社会信用代码：91130100779181932M

营业期限：长期

经营范围：一类医疗器械、二类医疗器械、三类 6815 注射穿刺器械、仪器仪表生产、销售及咨询；自动化设备的生产、销售、维修服务；计算机软件开发、销售；技术服务；塑料制品的生产、销售；道路货物运输（不含危险货物）；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一照多址：营业场所 1：新乐市经济开发区创业大街 6 号院。

本公司最终控制人为苗利勇。

本财务报表业经公司全体董事于 2023 年 8 月 18 日批准报出。

#### （二）历史沿革

##### 1、公司设立

河北鑫乐科技有限公司（以下简称“本公司”）成立于 2005 年 9 月 7 日，取得由石家庄市工商行政管理局核发的 1301002042102 号《企业法人营业执照》，由苗利勇、周涛、曹旭光出资组建，设立时的注册资本为 108.8 万元，出资情况经由河北天华会计师事务所有限责任公司审验并出具冀天华验字（2005）第 1078 号验资报告。公司住所：石家庄市新华区康乐街 1 号。

设立时股权结构如下：

股东	出资额（人民币万元）	占注册资本总额比例(%)
苗利勇	51.136	47.00
周涛	35.904	33.00
曹旭光	21.760	20.00
总计	108.800	100.00

##### 2、2014 年 9 月增加注册资本

2014 年 9 月 22 日，股东会决议增加注册资本，本公司注册资本由 108.80 万元增加至 700.00

万元。新增的注册资本由原股东及新股东分别缴纳，本次增资以货币出资，出资情况经由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）河北分所审验并出具[2014]京会兴冀分验字第 66000001 号验资报告。2014 年 9 月 26 日，新乐市工商行政管理局换发了《营业执照》。

本次增资后股权结构如下：

股东	出资额（人民币万元）	占注册资本总额比例(%)
苗利勇	175.630	25.09
韩永波	124.950	17.85
周涛	124.950	17.85
曹旭光	74.340	10.62
王锋	175.630	25.09
默玉杰	7.000	1.00
田建勋	7.000	1.00
王树松	7.000	1.00
段玉霞	3.500	0.50
总计	700.000	100.00

3、2014 年 10 月 12 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了[2014]京会兴审字第 66000002 号《审计报告》。经审计，截至 2014 年 9 月 30 日，有限公司经审计的账面净资产值为人民币 14,714,398.64 元。

2014 年 10 月 13 日，北京国融兴华资产评估有限责任公司出具了国融兴华评报字[2014]第 010220 号《资产评估报告书》。经评估，截至 2014 年 9 月 30 日，有限公司资产评估值为人民币 54,739,259.66 元，负债评估值为人民币 39,024,861.02 元，净资产评估值为人民币 14,714,398.64 元。

2014 年 10 月 30 日，有限公司的全体股东作为发起人共同签订了《河北鑫乐医疗器械科技股份有限公司发起人协议书》，一致同意以 2014 年 9 月 30 日经审计的账面净资产 14,714,398.64 元，按 1.226:1 的折股比例折合为 1200 万股，折股余额 2,714,398.64 元计入资本公积。

2014 年 10 月 30 日，有限公司召开股份公司创立大会暨 2014 年第一次临时股东大会。会议审议通过了《关于河北鑫乐医疗器械科技股份有限公司筹办情况的报告》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等议案，选举产生了股份公司第一届董事会董事、第一届监事会股东代表监事。

2014 年 11 月 25 日，石家庄市工商行政管理局核准了有限公司整体变更为河北鑫乐医疗器械科技股份有限公司的登记事项。

整体变更完成后，公司的股本结构为：

序号	股东姓名	持股数量（万股）	占股本总额比例（%）	出资方式
1	苗利勇	301.08	25.09	净资产折股

2	王锋	301.08	25.09	净资产折股
3	韩永波	214.20	17.85	净资产折股
4	周涛	214.20	17.85	净资产折股
5	曹旭光	127.44	10.62	净资产折股
6	默玉杰	12.00	1.00	净资产折股
7	田建勋	12.00	1.00	净资产折股
8	王树松	12.00	1.00	净资产折股
9	段玉霞	6.00	0.50	净资产折股
合计		1200.00	100.00	

#### 4、2015年5月增加股本

2015年5月22日，临时股东大会决议和股票发行方案及股票发行认购公告的规定，本公司股本由1200.00万元增加至2600.00万元。新增股本由苗利勇、王锋、韩永波、周涛、曹旭光、默玉杰、田建勋、王树松、段玉霞认缴，本次增资以货币出资，出资情况经由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具[2015]京会兴验字第66000001号验资报告。本次增资后的股权结构如下：

序号	股东姓名	持股数量（万股）	占股本总额比例（%）	出资方式
1	苗利勇	676.00	26.00	货币
2	王锋	632.34	24.32	货币
3	韩永波	475.44	18.29	货币
4	周涛	449.10	17.27	货币
5	曹旭光	276.12	10.62	货币
6	默玉杰	26.00	1.00	货币
7	田建勋	26.00	1.00	货币
8	王树松	26.00	1.00	货币
9	段玉霞	13.00	0.50	货币
合计		2,600.00	100.00	

#### 5、2016年11月增加股本

根据2016年10月25日公司临时股东大会决议和股票发行方案及股票发行认购公告的规定，公司申请新增注册资本人民币5,000,000.00元，2016年11月11日苗利勇以货币出资人民币6,550,000.00元，增加注册资本人民币5,000,000.00元，余额扣除发行费用145,000.00元后，增加资本公积人民币1,405,000.00元。本次增资已经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)进行审验并出具[2016]京会兴验字第66000015号验资报告，本次增资后的股权结构如下：

序号	股东姓名	持股数量（万股）	占股本总额比例（%）	出资方式
1	苗利勇	1,176.300	37.945	货币
2	王锋	632.340	20.398	货币
3	韩永波	475.140	15.327	货币
4	曹旭光	276.120	8.907	货币
5	相胜敏	261.975	8.451	货币
6	周有福	37.425	1.207	货币
7	杜素婷	37.425	1.207	货币
8	周昱岑	37.425	1.207	货币
9	周昱含	37.425	1.207	货币
10	周昱言	37.425	1.207	货币
11	默玉杰	26.000	0.839	货币
12	田建勋	26.000	0.839	货币
13	王树松	26.000	0.839	货币
14	段玉霞	13.000	0.420	货币
合计		3,100.00	100.00	

#### 6、2018年5月转增资本

根据2018年4月28日公司股东大会通过的公司2017年度权益分派方案，以目前总股本31,000,000.00股为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股4.3股（含税），共计送红股13,330,000.00股；以资本公积每10股转增1.7股（以股票发行溢价形成的资本公积转增5,270,000.00股），共计转增5,270,000.00股。本方案实施后，公司总股本由31,000,000.00股增至49,600,000.00股。

7、根据2022年4月6日公司股东大会通过的公司2021年度权益分派方案，以目前总股本49,600,000.00股为基数，向全体股东每10股送红股2.5股，每10股派0.6元人民币现金。分红前本公司总股本为49,600,000股，分红后总股本增至62,000,000股。

股权结构如下：

股东	出资额（人民币万元）	占注册资本总额比例(%)
苗利勇	23,526,000	37.9452
王锋	12,646,800	20.3981
韩永波	9,502,800	15.3271
曹旭光	5,522,400	8.9071
相胜敏	5,239,500	8.4508
周昱岑	748,500	1.2073
周昱含	748,500	1.2073
杜素婷	748,500	1.2073
周有福	748,500	1.2073

周昱言	748,500	1.2073
默玉杰	520,000	0.8387
田建勋	520,000	0.8387
王树松	520,000	0.8387
段玉霞	260,000	0.4194
总计	62,000,000	100.00

### (三) 合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 1 家，与上期相同，减少一家子公司，具体见本附注“六、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表编制基础

### (一) 编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

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

### (四) 记账本位币

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

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，

---

调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

## 2、非同一控制下企业合并

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

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### （六）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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

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

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

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### **（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

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

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

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

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

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

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### 2、外币报表折算

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

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

## （十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### 1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

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

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

### 2、金融资产分类和计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

① 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### 3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 4、金融工具抵销

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

#### 5、财务担保合同

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

#### 6、金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

#### (十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

---

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

对于租赁应收款、应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### 1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

## 2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

## 3、预期信用损失的确定

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) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
退税款组合	政府部门信用风险较低的应收款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
社保金组合	社保等信用风险较低的应收款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
合并范围内关联方组合	合并范围内应收关联方款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
账龄组合	除以上组合以外的应收款项	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

### 2) 按组合计量预期信用损失的应收账款及合同资产

#### ① 具体组合及计量预期信用损失的方法

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	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，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

② 按组合计量预期信用损失的应收账款的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 年以上	100.00

#### 4、减记金融资产

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

### （十二）存货

#### 1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

#### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按移动加权平均法计价。

#### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

### （十三）长期股权投资

#### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

## **(1) 长期股权投资的分类**

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

## **(2) 长期股权投资类别的判断依据**

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、(六)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、(七)。

## **2、长期股权投资初始成本的确定**

### **(1) 企业合并形成的长期股权投资**

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成

本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

## **(2) 其他方式取得的长期股权投资**

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

## **3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

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

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

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

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

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

认收益分享额。

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

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

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

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### （十四）固定资产

##### 1、固定资产确认条件

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

##### 2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公家具	年限平均法	5	5.00	19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
检测仪器类	年限平均法	5	5.00	19.00
其他	年限平均法	5	5.00	19.00

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### （十五）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

#### （十六）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、机器设备。

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

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

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

剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

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

（1）当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

（2）当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## （十七）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

#### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

无形资产减值测试见本附注“三、（十八）长期资产减值”。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	5年	软件经济使用寿命
土地使用权	50年	法律年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## **（十八）长期资产减值**

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

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

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

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

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

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

## **（十九）长期待摊费用**

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

## **（二十）职工薪酬**

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

### **1、短期薪酬的会计处理方法**

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

### **2、离职后福利的会计处理方法**

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期

结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

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

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

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

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

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

#### (二十一) 租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

- (3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## (二十二) 收入

### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

### 2、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

国内贸易采用货物已发出对方签收后确认收入的实现。

---

国际贸易采用在货物装船出海、船舷离港时确认收入，以发货单、报关单、提单等为收入确认依据。

### **(二十三) 政府补助**

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

#### **1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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

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

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

#### **2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

### **(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

## （二十五）租赁

### 1. 租赁的识别

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

### 2. 单独租赁的识别

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

### 3. 本公司作为承租人

#### （1）租赁和非租赁部分的分拆

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

#### （2）租赁期的评估

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

#### （3）使用权资产和租赁负债

见“附注三、（十六）”和“附注三、（二十一）”。

#### (4) 租赁变更

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

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

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

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

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

#### (5) 短期租赁和低价值资产租赁

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

### 4. 本公司作为出租人

#### (1) 租赁和非租赁部分的分拆

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

#### (2) 租赁的分类

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

#### (3) 作为经营租赁出租人

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

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

#### (4) 作为融资租赁出租人

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

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

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

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

## 5. 售后租回交易

本公司按照“附注三、（二十二）”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### (1) 本公司作为卖方及承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照本附注“三、（十）金融工具”对该金融负债进行会计处理。

### (2) 本公司作为买方及出租人

（1）售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“4.本公司作为出租人”的规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本附注“三、（十）金融工具”对该金融资产进行会计处理。

## （二十六）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；

- 
- 5、施加重大影响的投资方；
  - 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
  - 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
  - 8、本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
  - 9、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
  - 10、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
  - 11、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

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

- 12、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 13、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 15、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 16、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

除上述列示的本公司的关联方之外，下列各方构成关联方：

本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。

## （二十七）其他重要的会计政策、会计估计

### 1、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

#### （1）所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初

入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

## **(2) 折旧和摊销**

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

## **(3) 固定资产的可使用年限**

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

## **(4) 非金融长期资产减值**

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

## **(5) 存货跌价准备**

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

## **(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更**

### **1. 重要会计政策变更**

#### **执行《企业会计准则解释第 16 号》**

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(以下简称“解释 16 号”)。根据解释 16 号：对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定允许，本公司决定于 2023 年 1 月 1 日执

行上述规定，该变更对 2023 年 1 月 1 日及 2022 年度财务报表的影响如下：

#### 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

报表项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整额
递延所得税资产	6,702,665.60	7,509,873.49	807,207.89
递延所得税负债	179,823.76	987,031.65	807,207.89
未分配利润	32,012,612.76	32,012,612.76	0.00

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

报表项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整额
递延所得税资产	5,092,596.78	5,438,174.24	345,577.46
递延所得税负债	0.00	345,577.46	345,577.46
未分配利润	37,190,640.07	37,190,640.07	0.00

## 2. 重要会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育附加	实缴增值税	2%
房产税	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%
土地使用税	土地面积	每平方米 8 元
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

### (二) 税收优惠及批文

#### 1、企业所得税

母公司于 2021 年 9 月 18 日复审通过取得高新技术企业证书，新证书编号为 GR202113004354。从 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币

元；除非特别指出，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“期初”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年半年度，“上期”指 2022 年半年度。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,344.50	29,262.46
银行存款	16,823,154.89	30,197,534.08
其他货币资金		
合计	16,829,499.39	30,226,796.54
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

### (二) 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	719,112.00	19,000.00
合计	719,112.00	19,000.00

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	756,960.00	100.00	37,848.00	5.00	719,112.00	20,000.00	100.00	1,000.00	5.00	19,000.00
其中：										
账龄组合	756,960.00	100.00	37,848.00	5.00	719,112.00	20,000.00	100.00	1,000.00	5.00	19,000.00
合计	756,960.00	/	37,848.00	/	719,112.00	20,000.00	/	1,000.00	/	19,000.00

#### (2) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	756,960.00	37,848.00	5.00
合计	756,960.00	37,848.00	5.00

#### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,000.00	36,848.00	0.00	0.00	0.00	37,848.00
合计	1,000.00	36,848.00	0.00	0.00	0.00	37,848.00

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	55,007,379.34
1至2年	3,952,428.20
2至3年	21,444.00
3年以上	14,302.00
小计	58,995,553.54
减：坏账准备	3,202,795.78
合计	55,792,757.76

## 2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	40,584.00	0.07	40,584.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	58,954,969.54	99.93	3,162,211.78	5.36	55,792,757.76
其中：					
账龄组合	58,954,969.54	99.93	3,162,211.78	5.36	55,792,757.76
合计	58,995,553.54	100.00	3,202,795.78	5.43	55,792,757.76

续表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	40,584.00	0.05	40,584.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	81,550,626.69	99.95	4,102,566.14	5.03	77,448,060.55
其中：					
账龄组合	81,550,626.69	99.95	4,102,566.14	5.03	77,448,060.55
合计	81,591,210.69	100.00	4,143,150.14	5.08	77,448,060.55

(1) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	55,007,379.34	2,750,368.96	5.00
1至2年	3,912,228.20	391,222.82	10.00
2至3年	21,060.00	6,318.00	30.00
3年以上	14,302.00	14,302.00	100.00
合计	58,954,969.54	3,162,211.78	5.36

## 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	40,584.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40,584.00
账龄组合	4,102,566.14	-940,354.36	0.00	0.00	0.00	3,162,211.78
合计	4,143,150.14	-940,354.36	0.00	0.00	0.00	3,202,795.78

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	9,601,350.00	16.28	480,067.50
客户二	6,061,582.90	10.27	319,691.66
客户三	4,341,403.00	7.36	217,070.15
客户四	2,703,973.12	4.58	135,198.66
客户五	2,623,219.61	4.45	131,160.98
合计	25,331,528.63	42.94	1,283,188.95

#### (四) 预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,826,452.30	97.18	6,870,822.32	97.19
1-2年	50,499.37	1.74	128,503.77	1.82
2-3年	12,000.00	0.41	51,000.00	0.72
3年以上	19,465.40	0.67	19,465.40	0.28
小计	2,908,417.07	100.00	7,069,791.49	100.00
减：减值准备			1,254,191.81	
合计	2,908,417.07	100.00	5,815,599.68	82.26

##### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	减值准备金额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
供应商一	非关联方	220,953.51		7.60	一年以内	未到结算期
供应商二	非关联方	217,546.94		7.48	一年以内	未到结算期
供应商三	非关联方	180,000.00		6.19	一年以内	未到结算期
供应商四	非关联方	130,103.59		4.47	一年以内	未到结算期
供应商五	非关联方	117,728.30		4.05	一年以内	未到结算期
合计		866,332.34		29.79		

##### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	1,254,191.81	167,962.87	63,503.33	1,358,651.35	0.00	0.00
合计	1,254,191.81	167,962.87	63,503.33	1,358,651.35	0.00	0.00

#### (五) 其他应收款

##### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,975,803.88	1,984,286.15
合计	3,975,803.88	1,984,286.15

## 2、其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,977,610.20	5,506,427.37
1至2年	0.00	50,000.00
2至3年	55,000.00	22,570.00
3年以上	43,570.00	26,000.00
小计	4,076,180.20	5,604,997.37
减：坏账准备	100,376.32	3,620,711.22
合计	3,975,803.88	1,984,286.15

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	6,500.00	6,500.00
退税款	3,538,035.22	1,451,407.31
保证金	132,170.00	171,212.00
社保	333,447.75	377,409.20
其他	66,027.23	803,082.76
关联方往来	0.00	2,795,386.10
合计	4,076,180.20	5,604,997.37

### (3) 坏账准备计提情况

#### ① 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	50,000.00	1.23	50,000.00	100.00	0.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,026,180.20	98.77	50,376.32	1.25	3,975,803.88
其中：退税款组合	3,538,035.22	87.88			3,538,035.22
社保金组合	333,447.75	8.28			333,447.75
账龄组合	154,697.23	3.84	50,376.32	32.56	104,320.91
合计	4,076,180.20	100.00	100,376.32	2.46	3,975,803.88

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	3,585,820.88	63.98	3,580,850.72	99.86	4,970.16
按组合计提预期信用损失的	2,019,176.49	36.02	39,860.50	1.97	1,979,315.99

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其他应收款					
其中：退税款组合	1,451,407.31	71.88			1,451,407.31
社保金组合	377,409.20	18.69			377,409.20
账龄组合	190,359.98	9.43	39,860.50	20.94	150,499.48
合计	5,604,997.37	100.00	3,620,711.22	64.60	1,984,286.15

## ② 期末坏账准备计提情况

### 按单项计提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江西正邦养殖有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	公司破产
合计	50,000.00	50,000.00	100.00	

### 按组合计提坏账准备

项目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失)				
组合 1: 退税款组合	3,538,035.22		3,538,035.22	
组合 2: 社保金组合	333,447.75		333,447.75	
组合 3: 账龄组合	154,697.23	50,376.32	104,320.91	32.56
小 计	4,026,180.20	50,376.32	3,975,803.88	1.25
第二阶段-整个存续期预期信用损失				
组合 1: 退税款组合				
组合 2: 社保金组合				
组合 3: 账龄组合				
...				
小 计				
第三阶段-整个存续期预期信用损失				
组合 1: 退税款组合				
组合 2: 社保金组合				
组合 3: 账龄组合				
小 计				
合 计	4,026,180.20	50,376.32	3,975,803.88	1.25

## ③ 期初坏账准备计提情况

### 按单项计提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江西正邦养殖有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	公司破产
东莞市溢喜颜科技有限公司	740,434.78	740,434.78	100.00	法人失联
深圳永鼎医疗科技有限公司	2,795,386.10	2,790,415.94	99.82	公司注销
合计	3,585,820.88	3,580,850.72	99.86	

### 按组合计提坏账准备

项目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例(%)
第一阶段-未来12个月内预期信用损失)				
组合1: 退税款组合	1,451,407.31		1,451,407.31	
组合2: 社保金组合	377,409.20		377,409.20	
组合3: 账龄组合	190,359.98	39,860.50	150,499.48	20.94
小计	2,019,176.49	39,860.50	1,979,315.99	1.97
第二阶段-整个存续期预期信用损失				
组合1: 退税款组合				
组合2: 社保金组合				
组合3: 账龄组合				
...				
小计				
第三阶段-整个存续期预期信用损失				
组合1: 退税款组合				
组合2: 社保金组合				
组合3: 账龄组合				
小计				
合计	2,019,176.49	39,860.50	1,979,315.99	1.97

#### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	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)	
2023年1月1日余额	39,860.50		3,580,850.72	3,620,711.22
2023年1月1日余额在本期	---	---	---	---
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	10,515.82			10,515.82
本期转回				
本期转销				
本期核销			3,530,850.72	3,530,850.72
其他变动				
2023年6月30日余额	50,376.32		50,000.00	100,376.32

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
石家庄望峰科技有限公司	电费款	58,892.43	1年以内	1.44	2,944.62
江西正邦养殖有限公司	保证金	50,000.00	2至3年	1.23	50,000.00
山东颐养健康集团招标有限公司	保证金	30,000.00	1年以内	0.74	1,500.00
河北橡一医药科技股份有限公司	保证金	21,000.00	3年以上	0.52	21,000.00
石家庄市新型建筑材料工程有限公司	保证金	17,570.00	3年以上	0.43	17,570.00
合计	/	177,462.43	/	4.35	93,014.62

## (六) 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,921,703.61	828,480.42	13,093,223.19	22,264,040.14	3,784,076.42	18,479,963.72
周转材料	3,112,215.90	7,636.25	3,104,579.65	4,221,695.83	799,142.91	3,422,552.92
在产品	2,818,266.08	0.00	2,818,266.08	3,366,787.70	298,590.25	3,068,197.45
库存商品	15,321,483.83	664,998.37	14,656,485.46	24,318,462.70	2,312,040.86	22,006,421.84
发出商品	3,725,494.92	20,243.72	3,705,251.20	5,257,649.64	2,080,576.20	3,177,073.44
半成品	3,244,948.79	76,400.98	3,168,547.81	1,740,615.09	257,282.12	1,483,332.97
委托加工物资	0.00	0.00	0.00	3,279.13		3,279.13
合计	42,144,113.13	1,597,759.74	40,546,353.39	61,172,530.23	9,531,708.76	51,640,821.47

### 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	3,784,076.42	567,421.33		3,523,017.33		828,480.42	
周转材料	799,142.91	0.00		791,506.66		7,636.25	
在产品	298,590.25	0.00		298,590.25		0.00	
库存商品	2,312,040.86	435,016.83		2,082,059.32		664,998.37	
发出商品	2,080,576.20	0.00		2,060,332.48		20,243.72	
半成品	257,282.12	4,379.62		185,260.76		76,400.98	
合计	9,531,708.76	1,006,817.78		8,940,766.80		1,597,759.74	

## (七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	3,875,420.79	3,681,220.65
合计	3,875,420.79	3,681,220.65

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
暂估进项税	14,746.42	230,843.18
增值税留抵税额	0.00	75,694.48
预缴企业所得税	840,658.31	0.00
合计	855,404.73	306,537.66

## (九) 长期股权投资

### 1、长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		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	其他		
一、联营企业											
石家庄宝智软件科技有限公司	961,793.31			-146,939.22						814,854.09	
合计	961,793.31			-146,939.22						814,854.09	

---

(十) 固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	128,637,768.97	128,109,504.24
固定资产清理	42,655.08	22,532.08
合计	128,680,424.05	128,132,036.32

## 2、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	检测仪器	办公家具	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：								
1.期初余额	71,880,910.10	114,275,183.06	1,592,857.92	350,780.24	4,127,517.06	1,636,841.75	1,310,459.47	195,174,549.60
2.本期增加金额	241,743.19	8,042,248.54	0.00	0.00	352,194.66	6,784.96	0.00	8,642,971.35
(1) 购置	241,743.19	2,866,734.53	0.00	0.00	352,194.66	6,784.96	0.00	3,467,457.34
(2) 在建工程转入	0.00	5,106,174.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,106,174.35
(3) 其他	0.00	69,339.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	69,339.66
3.本期减少金额	1,170,267.34	2,571,827.87	0.00	4,080.00	744,997.40	11,180.95	0.00	4,502,353.56
(1) 处置或报废	1,170,267.34	412,660.02	0.00	4,080.00	744,997.40	11,180.95	0.00	2,343,185.71
(2) 其他	0.00	2,159,167.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,159,167.85
4.期末余额	70,952,385.95	119,745,603.73	1,592,857.92	346,700.24	3,734,714.32	1,632,445.76	1,310,459.47	199,315,167.39
二、累计折旧								
1.期初余额	6,963,856.57	33,057,727.73	1,394,727.84	184,153.77	2,749,214.17	914,323.33	1,163,157.47	46,427,160.88
2.本期增加金额	1,718,991.84	4,976,342.99	28,938.94	18,039.09	248,599.12	149,581.34	12,859.50	7,153,352.82
(1) 计提	1,718,991.84	4,976,342.99	28,938.94	18,039.09	248,599.12	149,581.34	12,859.50	7,153,352.82
(2) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	18,724.28	566,849.20	0.00	3,876.00	707,747.53	10,621.90	0.00	1,307,818.91
(1) 处置或报废	18,724.28	440,108.05	0.00	3,876.00	707,747.53	10,621.90	0.00	1,181,077.76
(2) 其他	0.00	126,741.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	126,741.15
4.期末余额	8,664,124.13	37,467,221.52	1,423,666.78	198,316.86	2,290,065.76	1,053,282.77	1,176,016.97	52,272,694.79
三、减值准备								
1.期初余额	1,151,543.06	19,486,341.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,637,884.48
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	1,151,543.06	1,081,637.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,233,180.85
(1) 处置或报废	1,151,543.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,151,543.06
(2) 其他	0.00	1,081,637.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,081,637.79
4.期末余额	0.00	18,404,703.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,404,703.63
四、账面价值								
1.期末账面价值	62,288,261.82	63,873,678.58	169,191.14	148,383.38	1,444,648.56	579,162.99	134,442.50	128,637,768.97
2.期初账面价值	63,765,510.47	61,731,113.91	198,130.08	166,626.47	1,378,302.89	722,518.42	147,302.00	128,109,504.24

(2) 暂时闲置的固定资产情况:

固定资产名称	原值	折旧	减值准备	账面净值	状况
机器设备	21,852,047.21	1,569,284.62	18,373,456.55	1,909,306.04	良好
合计	21,852,047.21	1,569,284.62	18,373,456.55	1,909,306.04	

注: 闲置固定资产主要为新冠核酸检测类产品所用机器设备。

3、固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
机器设备	42,655.08	22,532.08
合计	42,655.08	22,532.08

(十一) 在建工程

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,471,204.11	5,464,654.58
工程物资		
合计	5,471,204.11	5,464,654.58

## 2、在建工程

### (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
一次性末梢采血针生产工艺（型号：XL-B、C、E）	411,060.45		411,060.45	737,710.22		737,710.22
采血管环形生产工艺	0.00		0.00	595,538.22		595,538.22
自动装管工位	0.00		0.00	33,940.19		33,940.19
一次性末梢采血针生产设备（型号：XL-B、XL-E）	2,688,702.91		2,688,702.91	1,137,362.24		1,137,362.24
一次性使用静脉采血针（XLPII 型）扩产	144,972.52		144,972.52	134,266.98		134,266.98
采血管压塞生产线	0.00		0.00	14,821.32		14,821.32
摆针机	48,920.33		48,920.33	377,397.49		377,397.49
加胶机	0.00		0.00	504,774.63		504,774.63
病毒采样管组装设备	328,036.15	328,036.15	0.00	352,012.15	328,036.15	23,976.00
三轴加液机	12,989.82		12,989.82			
双工位盖帽复合机（改造）	301,110.28		301,110.28			
废液袋自动包装工艺	194,690.27		194,690.27			
16*55 生产线	603,871.57		603,871.57			
在安装设备	1,064,885.96		1,064,885.96	1,904,867.29		1,904,867.29
合计	5,799,240.26	328,036.15	5,471,204.11	5,792,690.73	328,036.15	5,464,654.58

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	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： 本期利息 资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
一次性末梢采血针生产工艺(型号：XL-B、C、E)	1,570,000.00	737,710.22	92,567.52	419,217.29		411,060.45	52.88	52.88				自有资金
采血管环形生产工艺	670,000.00	595,538.22	84,699.16	680,237.38		0.00	101.53	已完工				自有资金
一次性末梢采血针生产设备(型号：XL-B、E)	4,198,000.00	1,137,362.24	2,829,592.96	1,278,252.29		2,688,702.91	94.50	94.50				自有资金
一次性使用静脉采血针(XLP11型)扩产	1,460,000.00	134,266.98	10,705.54			144,972.52	9.93	9.93				自有资金
采血管压塞生产线	1,100,000.00	14,821.32	1,259,451.04	1,274,272.36		0.00	115.84	已完工				自有资金
摆针机.	615,000.00	377,397.49	215,246.96	592,644.45		0.00	96.36	已完工				自有资金
加胶机	660,000.00	504,774.63	114,044.17	618,818.80		0.00	93.76	已完工				自有资金
废液袋自动包装工艺	300,000.00		194,690.27			194,690.27	64.90	64.90				自有资金
16*55 生产线	750,000.00		603,871.57			603,871.57	80.52	80.52				自有资金
双工位盖帽复合机(改造)	390,000.00		301,110.28			301,110.28	77.21	77.21				自有资金
摆针机 23SB0206	670,000.00		48,920.33			48,920.33	7.30	7.30				自有资金
合计	12,383,000.00	3,501,871.10	5,754,899.80	4,863,442.57		4,393,328.33	/	/			/	/

## (十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	5,550,744.77			5,550,744.77
2.本期增加金额				
(1) 新增租赁合同				
3.本期减少金额				
(1) 租赁变更				
4.期末余额	5,550,744.77			5,550,744.77
二、累计折旧				
1.期初余额	1,400,373.26			1,400,373.26
2.本期增加金额	448,407.46			448,407.46
(1) 计提	448,407.46			448,407.46
3.本期减少金额				
(1) 租赁变更				
4. 期末余额	1,848,780.72			1,848,780.72
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,701,964.05			3,701,964.05
2.期初账面价值	4,150,371.51			4,150,371.51

## (十三) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	12,630,830.80	1,524,588.27	14,155,419.07
2.本期增加金额			
(1)购置			
3.本期减少金额			
4.期末余额	12,630,830.80	1,524,588.27	14,155,419.07
二、累计摊销			
1.期初余额	1,609,709.90	825,304.98	2,435,014.88
2.本期增加金额	127,411.80	82,368.41	209,780.21
(1)计提	127,411.80	82,368.41	209,780.21
3.本期减少金额			
4. 期末余额	1,737,121.70	907,673.39	2,644,795.09
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额			

四、账面价值			
1.期末账面价值	10,893,709.10	616,914.88	11,510,623.98
2.期初账面价值	11,021,120.90	699,283.29	11,720,404.19

#### (十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
固定资产改建支出	3,079,901.94		384,645.78		2,695,256.16
其他	718,933.75		125,911.74		593,022.01
合计	3,798,835.69		510,557.52		3,288,278.17

#### (十五) 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

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,073,759.88	3,657,941.74	27,194,557.86	4,534,961.82
未实现的内部交易	258,848.85	38,827.32	268,195.81	40,229.36
存货跌价准备	1,597,759.74	254,065.85	9,531,708.73	1,456,034.05
租赁合同	3,884,808.99	757,565.80	127,875.26	27,721.09
固定资产摊销年限不同产生的税金差异	2,947,819.97	610,766.29	2,766,759.04	583,607.16
无形资产摊销年限不同产生的税金差异	163,455.91	24,518.38	135,347.47	20,302.12
预计负债	265,400.00	39,810.00	265,400.00	39,810.00
合计	31,191,853.34	5,383,495.38	40,289,844.17	6,702,665.60

##### 2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
固定资产一次性扣除	12,287,380.88	1,843,107.13		
租赁合同	3,701,964.05	720,504.06		
未实现的内部交易	1,195,709.38	179,356.42	1,198,825.05	179,823.76
合计	17,185,054.31	2,742,967.61	1,198,825.05	179,823.76

#### (十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付的设备款	3,882,974.61		3,882,974.61	4,102,821.07		4,102,821.07
合计	3,882,974.61		3,882,974.61	4,102,821.07		4,102,821.07

#### (十七) 短期借款

##### 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		4,160,000.00
保证借款	27,000,000.00	27,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	36,202.80	46,036.21
合计	27,036,202.80	31,206,036.21

注：保证借款

(1) 本公司向沧州银行股份有限公司辛集支行取得流动资金借款 2,000.00 万元，借款期间为 2023 年 2 月 16 日至 2024 年 2 月 15 日，由苗利勇、韩永波、王锋提供最高额保证。

(2) 子公司石家庄元鼎医疗器械有限公司向北京银行股份有限公司石家庄分行取得流动资金借款 200.00 万元，借款期间为 2022 年 11 月 9 日至 2023 年 11 月 8 日，由本公司、苗利勇、张新华提供连带责任保证；

(3) 子公司石家庄元鼎医疗器械有限公司向沧州银行股份有限公司辛集支行取得流动资金借款 500.00 万元，借款期间为 2022 年 7 月 19 日至 2023 年 7 月 17 日，由本公司、王锋、苗利勇、韩永波、默玉杰提供连带责任保证。

(十八) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	33,846,889.61	57,346,848.52
1-2 年	726,925.56	405,238.40
2-3 年	14,467.40	297,230.46
3 年以上	64,522.22	83,780.50
合计	34,652,804.79	58,133,097.88

(十九) 合同负债

1、合同负债分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	10,300,047.14	10,568,771.71
1-2 年	33,008.67	17,955.93
2-3 年	41,847.84	13,123.01
3 年以上	29,237.17	19,926.55
合计	10,404,140.82	10,619,777.20

(二十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,001,041.08	24,779,186.61	33,368,663.12	4,411,564.57
二、离职后福利-设定提存计划	-2,870.84	2,302,904.72	2,302,904.72	-2,870.84
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	12,998,170.24	27,082,091.33	35,671,567.84	4,408,693.73

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、工资、奖金、津贴和补贴	12,658,965.40	22,139,640.46	30,387,041.29	4,411,564.57
二、职工福利费	333,435.68	505,205.69	838,641.37	0.00
三、社会保险费		2,025,915.06	2,025,915.06	0.00
其中：医疗保险费		1,718,262.44	1,718,262.44	0.00
工伤保险费		192,848.64	192,848.64	0.00
生育保险费		114,803.98	114,803.98	0.00
四、住房公积金	8,640.00	107,240.40	115,880.40	0.00
五、工会经费和职工教育经费		1,185.00	1,185.00	0.00
六、短期带薪缺勤		0.00	0.00	0.00
七、短期利润分享计划		0.00	0.00	0.00
合计	13,001,041.08	24,779,186.61	33,368,663.12	4,411,564.57

### 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,207,213.70	2,207,213.70	0.00
2、失业保险费	-2,870.84	95,691.02	95,691.02	-2,870.84
3、企业年金缴费		0.00	0.00	0.00
合计	-2,870.84	2,302,904.72	2,302,904.72	-2,870.84

### (二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	622,003.63	2,635,434.08
企业所得税	1,325,829.16	2,404,062.03
个人所得税	18,604.27	830,626.47
城市维护建设税	334,153.45	1,019,900.85
教育费附加	143,208.62	437,100.43
地方教育附加	95,472.42	291,825.38
印花税	36,825.93	87,626.32
其他税费	96.71	29.22
合计	2,576,194.19	7,706,604.78

### (二十二) 其他应付款

#### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	846,386.82	2,705,016.42
合计	846,386.82	2,705,016.42

#### 2、应付利息

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		
合计		

#### 3、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	114,000.00	
个人往来款	153,459.32	2,316,603.92
保证金	578,927.50	388,412.50
合计	846,386.82	2,705,016.42

### (二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	60,127.77	
一年内到期的租赁负债	13,333,761.89	33,178,814.38
合计	13,393,889.66	33,178,814.38

### (二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	704,684.61	1,250,028.10
抵押融资借款		
合计	704,684.61	1,250,028.10

### (二十五) 长期借款

#### 1. 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	49,800,000.00	50,000,000.00
长期借款应付利息	0.00	65,833.33
合计	49,800,000.00	50,065,833.33

注：保证、抵押借款中其中 1990 万元系向中国建设银行股份有限公司新乐支行流动资金借款，借款期间 2022 年 9 月 5 日至 2025 年 9 月 4 日，由公司土地、房产提供最高额抵押，抵押期间：2021 年 8 月 12 日至 2026 年 8 月 11 日，苗利勇、张新华提供最高额保证；保证、抵押借款中其中 2990 万元系向中国建设银行股份有限公司新乐支行流动资金借款，借款期间 2022 年 9 月 26 日至 2025 年 9 月 23 日，由公司土地、房产提供最高额抵押，抵押期间：2021 年 8 月 12 日至 2026 年 8 月 11 日，苗利勇、张新华提供最高额保证。

### (二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
经营租赁建筑物	3,884,808.77	4,304,574.82
融资租赁	12,182,805.89	32,329,108.06
小计	16,067,614.66	36,633,682.88
减：一年内到期的租赁负债	13,333,761.89	33,178,814.38
合计	2,733,852.77	3,454,868.50

### (二十七) 预计负债

项目	期初余额	期末余额	形成原因
未决诉讼	265,400.00	265,400.00	民事纠纷

项目	期初余额	期末余额	形成原因
合计	265,400.00	265,400.00	/

## (二十八) 递延收益

### 1、递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,210,813.88	0.00	676,298.65	9,534,515.23	财政拨款
合计	10,210,813.88	0.00	676,298.65	9,534,515.23	

### 2、涉及政府补助的项目明细

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高新技术产业化项目补助	7,627,186.66			500,000.04			7,127,186.62	与资产相关
应急物资保障体系	1,231,726.05			84,986.25			1,146,739.80	与资产相关
促进外经贸稳定增长专项资金：引进设备	1,351,901.17			91,312.36			1,260,588.81	与资产相关
合计	10,210,813.88			676,298.65			9,534,515.23	

## (二十九) 股本

项目	期初余额	本次增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	62,000,000.00						62,000,000.00

## (三十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,211,186.02	41,708.34		6,252,894.36
合计	6,211,186.02	41,708.34		6,252,894.36

## (三十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,957,821.51			13,957,821.51
合计	13,957,821.51			13,957,821.51

## (三十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	32,012,612.76	15,829,142.76
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	0.00	0.01
调整后期初未分配利润	32,012,612.76	15,829,142.77
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	30,413,525.79	46,893,547.42

项目	本期	上期
减：提取法定盈余公积		0.00
提取任意盈余公积		0.00
提取一般风险准备		0.00
应付普通股股利	15,500,000.00	2,976,000.00
转作股本的普通股股利		12,400,000.00
其他减少		0.00
期末未分配利润	46,926,138.55	47,346,690.19

### （三十三）营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	147,241,608.88	97,038,506.53	276,830,024.83	197,866,595.58
其他业务	792,137.72	439,249.78	203,685.45	37,535.02
合计	148,033,746.60	97,477,756.31	277,033,710.28	197,904,130.60

### （三十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	463,375.06	335,950.83
教育费附加	330,982.10	239,960.77
土地使用税	127,479.24	127,479.24
车船税	4,224.30	2,914.30
印花税	74,086.69	160,926.01
房产税	337,848.38	275,660.98
环境保护税	125.93	352.90
合计	1,338,121.70	1,143,245.03

### （三十五）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
样品费	253,961.91	177,470.92
折旧费	266,363.47	123,744.35
快递费	180,482.22	103,940.34
办公费	107,871.09	102,305.44
差旅费	1,177,061.99	523,964.78
招待费	241,354.66	89,975.94
车辆使用费	107,455.89	30,908.56
通讯费	8,502.54	8,333.79
交通费	35,377.31	16,549.43
运费	585.86	3,505.03
工资	3,975,531.29	6,419,901.76
社保	517,577.88	435,904.42
维修费	93,320.49	18,483.94
福利费	17,334.80	24,710.81
房屋租赁费	36,703.64	11,888.61

项目	本期发生额	上期发生额
招标费	4,295.00	18,924.03
使馆认证费	11,103.05	14,561.57
低值易耗品摊销	482.84	0.00
业务宣传费	974,889.60	1,497,603.36
劳保	2932.57	870.33
商业险	12,581.22	8,820.00
会务费	144954.75	0.00
劳务费	9,141.71	57,315.40
公积金	41,809.20	63,487.30
其他	47,299.35	26,687.56
合计	8,268,974.33	9,779,857.67

### (三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧\摊销	2,192,925.51	1,448,536.72
快递费	48,461.55	7,868.07
办公费	125,946.29	598,916.17
通讯费	4,431.89	4,546.88
差旅费	107,594.29	42,015.02
福利费	393,855.41	1,120,432.78
水电\物业费	245,294.66	281,946.80
汽车费	95,546.73	156,727.83
专利费	2,763.02	43,735.33
招待费	121,022.59	32,086.01
租赁费	295,650.00	265,252.64
工资	3,603,470.29	4,203,372.94
排污费	11,884.40	10,448.00
培训费	1,185.00	0.00
维修费	8,579.13	7,707.11
基建施工	140,075.06	275,244.03
废品损失	575,090.47	596,449.03
交通费	33,298.49	43,881.76
社会保险费	781,542.36	747,840.88
检测费	46,147.06	72,136.45
运杂费	25,477.82	35,016.46
咨询服务费	1,090,092.39	770,993.21
低值易耗品摊销	1,175.36	31,546.34
劳保	21,237.22	36,235.75
商业险	8,129.52	20,580.00
安全费	93,112.56	18,963.03
公积金	19,152.00	49,396.20
其他	23,833.22	40,347.14
合计	10,116,974.29	10,962,222.58

### (三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

人员人工	3,578,169.12	4,458,282.00
直接投入	2,414,177.43	1,685,518.85
折旧费及长期待摊费用	153,821.97	122,385.29
设计费	1,000.00	0.00
无形资产摊销	23,796.48	0.00
其他费用	63,646.96	53,333.36
委外投入	66,831.68	39,799.10
合计	6,301,443.64	6,359,318.60

#### (三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,999,597.04	1,581,288.59
其中：租赁负债利息费用	1,256,728.48	244,571.02
减：利息收入	294,309.27	10,601.79
汇兑损益	-93,439.96	-431,200.80
手续费支出	94,295.65	107,505.65
信用证费用	16,457.44	19,186.40
融资租赁服务费		
其他	6,883.15	6,852.16
合计	1,729,484.05	1,273,030.21

#### (三十九) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	0.00	244,700.40
高新技术产业化项目补助	500,000.04	2,661,874.13
应急物资保障体系	84,986.25	84,986.25
促进外经贸稳定增长专项资金：引进设备	91,312.36	62,678.33
个税手续费返还	13,501.90	7,823.06
研发费用加计后补助资金	395,383.00	
开拓国内外市场奖补资金	11,000,000.00	
省级“专精特新”示范企业奖励	500,000.00	
其他	0.00	
合计	12,585,183.55	3,062,062.17

#### (四十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-146,939.22	111,176.56
合计	-146,939.22	111,176.56

#### (四十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-940,354.36	451,072.68
其他应收款坏账损失	10,515.82	108.18
应收票据坏账损失	36,848.00	
合计	-892,990.54	451,180.86

#### (四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	458,040.70	2,067.53
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
预付账款减值损失	104,459.54	
合计	562,500.24	2,067.53

#### (四十三) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	47,349.91	-26,724.35
合计	47,349.91	-26,724.35

#### (四十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	0.00	520,000.00	0.00
盘盈利得	0.70	0.47	0.70
其他	2,037.17	134,775.84	2,037.17
合计	2,037.87	654,776.31	2,037.87

#### (四十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	47,363.05	62,308.94	47,363.05
赔偿金及违约金	0.00		0.00
其他	882.31	271.01	882.31
合计	48,245.36	62,579.95	48,245.36

#### (四十六) 所得税费用

##### 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,145,320.22	6,082,782.90
递延所得税费用	2,012,023.32	-78,962.38
合计	5,157,343.54	6,003,820.52

##### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	35,570,869.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,335,630.39
子公司适用不同税率的影响	655,394.78
调整以前期间所得税的影响	-47,159.19
非应税收入的影响	22,040.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	120,036.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,359,020.19
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	0.00

项目	本期发生额
法定的额外扣除费用	0.00
其他	430,420.01
所得税费用	5,157,343.54

#### (四十七) 现金流量表项目

##### 1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款、代垫款	65,117.32	159,921.47
政府补助	13,030,236.59	772,992.84
废品收入	288,712.22	193,113.85
利息收入	120,774.76	10,601.79
保证金	275,440.00	269,736.23
其他	73,502.47	103,430.72
合计	13,853,783.36	1,509,796.90

##### 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用支出	3,121,509.06	10,837,223.02
管理费用支出	4,944,896.16	5,734,413.06
财务费用支出	40,459.53	49,364.80
备品备件等支出	0.00	7,552,848.81
保证金	0.00	1,591,950.00
其他	158,570.09	935,271.00
合计	8,265,434.84	26,701,070.69

##### 3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款		
经营租赁租金支出	656,547.00	375,000.00
售后回租贷款	21,300,000.00	3,431,400.01
合计	21,956,547.00	3,806,400.01

#### (四十八) 现金流量表补充资料

##### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	/	/
净利润	30,413,525.79	46,893,547.42
加: 资产减值准备	-330,490.30	2,067.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,153,352.82	1,516,580.95
使用权资产折旧	448,407.46	
无形资产摊销	209,780.21	178,085.41
长期待摊费用摊销	510,557.52	224,752.39
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)	-47,349.91	26,724.35

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	47,363.05	62,308.94
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	3,083,442.87	1,150,087.79
投资损失（收益以“-”号填列）	146,939.22	-111,176.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,319,170.22	-75,519.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,563,143.85	
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,094,468.08	-4,337,020.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	21,870,855.67	-46,180,500.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-35,782,632.32	20,355,658.85
其他	-676,298.65	-297,435.63
经营活动产生的现金流量净额	42,024,235.58	19,408,160.83
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	16,829,499.39	9,737,550.34
减：现金的期初余额	30,226,796.54	7,004,261.70
加：现金等价物的期末余额		0.00
减：现金等价物的期初余额		0.00
现金及现金等价物净增加额	-13,397,297.15	2,733,288.64

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	16,829,499.39	30,226,796.54
其中：库存现金	6,344.50	29,262.46
可随时用于支付的银行存款	16,823,154.89	30,197,534.08
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	16,829,499.39	30,226,796.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### （四十九）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产-机器设备	16,906,351.81	融资租赁
固定资产-房产	47,609,990.10	抵押贷款
无形资产-土地	10,893,709.10	抵押贷款
合计	75,410,051.01	

### （五十）外币货币性项目

#### 1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金	/	/	
其中：美元	377,704.65	7.2258	2,729,218.26
应收账款			
其中：美元	979,304.50	7.2258	7,076,258.47

## （五十一）政府补助

### 1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计当期损益的金额
高新技术产业化项目补助	10,000,000.00	递延收益	500,000.04
应急物资保障体系	1,600,000.00	递延收益	84,986.25
促进外经贸稳定增长专项资金：引进设备	1,591,300.00	递延收益	91,312.36
研发费用加计后补助资金	395,383.00	其他收益	395,383.00
开拓国内外市场奖补资金	11,000,000.00	其他收益	11,000,000.00
省级“专精特新”示范企业奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
贷款贴息	1,119,000.00	财务费用	1,119,000.00
合计	26,205,683.00		13,690,681.65

## （五十二）租赁

### 1. 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	1,256,728.48
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	332,353.64
与租赁相关的总现金流出	22,038,955.00

## 六、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
石家庄元鼎医疗器械有限公司	河北省石家庄市新乐市经济开发区创业大街6号院	新乐市行政审批局	医疗器械生产、销售	100.00		设立取得

### （二）在合营安排或联营企业中的权益

#### 1、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
石家庄宝智软件科技有限公司		
投资账面价值合计	814,854.09	961,793.31
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-146,939.22	111,176.56
--其他综合收益		
--综合收益总额	-146,939.22	111,176.56

## 七、关联方及关联交易

### （一）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、（一）。

### （二）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注六、（二）。

### （三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
戴悦科技（上海）有限公司	股东近亲属控制的公司
石家庄鑫尔乐医疗器械有限公司	股东近亲属控制的公司
王锋	持有股份 5%以上的股东
王春林	主要投资者个人家庭成员
石家庄望峰科技有限公司	主要股东控制的公司
石家庄宝智软件科技有限公司	公司联营企业
石家庄永旗机电设备安装工程有限公司	股东亲属控制的公司
苗利勇	持有股份 5%以上的股东
韩永波	持有股份 5%以上的股东
曹旭光	持有股份 5%以上的股东
相胜敏	持有股份 5%以上的股东

### （四）关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### （1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
石家庄宝智软件科技有限公司	软件开发服务费及服务	124,500.00	1,000,000.00	否	45,000.00
石家庄永旗机电设备安装工程有限公司	接受劳务	122,600.00			639,660.00
合计		247,100.00			684,660.00

##### （2）销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
石家庄望峰科技有限公司	售电	38,931.53	150,000.00	否	37,050.72
合计		38,931.53			37,050.72

#### 2、关联租赁情况

##### （1）本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
石家庄望峰科技有限公司	仓库、厂房	375,000.00	375,000.00

公司作为承租方当年新增的使用权资产

出租方名称	租赁资产种类	本期增加	上期增加
石家庄望峰科技有限公司	仓库、厂房		

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
石家庄望峰科技有限公司	仓库、厂房	69,903.95	82,475.65

### 3、关联担保情况

#### (1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
石家庄元鼎医疗器械有限公司	2,000,000.00	2022年11月9日	2023年11月8日	否
石家庄元鼎医疗器械有限公司	5,000,000.00	2022年7月19日	2023年7月17日	否
石家庄元鼎医疗器械有限公司	20,000,000.00	2022年7月13日	2025年11月18日	否

#### (2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苗利勇、张新华	20,000,000.00	2022年9月5日	2025年9月4日	否
苗利勇、张新华	30,000,000.00	2022年9月26日	2025年9月23日	否
苗利勇、张新华	10,000,000.00	2022年3月18日	2023年3月14日	否
韩永波、苗利勇、王锋	10,000,000.00	2022年5月18日	2023年5月17日	是
苗利勇、王峰、韩永波	20,000,000.00	2022年7月13日	2025年12月8日	否
苗利勇、王峰、韩永波	20,000,000.00	2023年2月16日	2024年2月15日	否

#### (3) 其他关联担保情况

石家庄元鼎医疗器械有限公司向北京银行股份有限公司石家庄分行贷款 200 万元，借款期间为 2022 年 11 月 9 日至 2023 年 11 月 8 日。由鑫乐医疗及苗利勇、张新华提供最高额保证。

石家庄元鼎医疗器械有限公司向沧州银行股份有限公司辛集支行取得流动资金借款 500 万元，借款期间为 2022 年 7 月 19 日至 2023 年 7 月 17 日，由鑫乐医疗、王锋、苗利勇、韩永波、默玉杰提供连带责任保证。

石家庄元鼎医疗器械有限公司与平安点创国际融资租赁有限公司签订《售后回租赁合同》，租赁金额 2,000 万元，租赁期限自 2022 年 7 月 13 日至 2023 年 11 月 18 日，由鑫乐医疗、王锋、苗利勇、韩永波提供连带责任保证。

河北鑫乐医疗器械科技股份有限公司与平安点创国际融资租赁有限公司签订《售后回租赁合同》，租赁金额 2,000 万元，租赁期限自 2022 年 7 月 13 日至 2023 年 12 月 8 日，由元鼎医疗、王锋、苗利勇、韩永波提供连带责任保证。

### 4、关联方资金往来

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
苗利勇、王锋、韩永波	2,100,000.00	2021年5月1日	2023年6月30日	苗利勇、王锋、韩永波向公司提供资金支持无息借款2,100,000.00元，已归还。

## 5、其他关联交易

项目	本期发生额	上期发生额
股东资助	41,708.34	

注：苗利勇、王锋、韩永波向公司提供资金资助作为股东资本性投入。

### (五) 关联方应收应付款项

#### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	石家庄望峰科技有限公司	58,892.43		19,960.90	
其他应收款	深圳永鼎医疗科技有限公司			2,795,386.10	2,790,415.94

#### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	石家庄宝智软件科技有限公司	66,831.68	0.00
应付账款	石家庄永旗机电设备安装工程有限公司	143,100.00	20,500.00

## 八、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

资产负债表日不存在需要对外披露的重要承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截止至报告批准报出日公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	57,121,039.25
1至2年	8,964,511.00
2至3年	21,444.00
3年以上	14,302.00
小计	66,121,296.25
减：坏账准备	3,809,687.06
合计	62,311,609.19

## 2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	40,584.00	0.06	40,584.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	66,080,712.25	99.94	3,769,103.06	5.70	62,311,609.19
其中：					
账龄组合	66,080,712.25	99.94	3,769,103.06	5.70	62,311,609.19
合计	66,121,296.25	100.00	3,809,687.06	5.76	62,311,609.19

续表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	40,584.00	0.05	40,584.00	100.00	
按组合计提坏账准备	85,061,286.24	99.95	4,278,099.11	5.03	80,783,187.13
其中：					
账龄组合	85,061,286.24	99.95	4,278,099.11	5.03	80,783,187.13
合计	85,101,870.24	100.00	4,318,683.11	5.07	80,783,187.13

(1) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	57,121,039.25	2,856,051.96	5.00
1 至 2 年	8,924,311.00	892,431.10	10.00
2 至 3 年	21,060.00	6,318.00	30.00
3 年以上	14,302.00	14,302.00	100.00
合计	66,080,712.25	3,769,103.06	5.70

## 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	40,584.00	0.00				40,584.00
账龄组合	4,278,099.11	-508,996.05				3,769,103.06
合计	4,318,683.11	-508,996.05	0.00	0.00	0.00	3,809,687.06

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	10,596,377.91	16.03	917,500.55
客户二	9,601,350.00	14.52	480,067.50
客户三	5,357,032.70	8.10	267,851.64
客户四	4,341,403.00	6.57	217,070.15
客户五	2,703,973.12	4.09	135,198.66

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
合计	32,600,136.73	49.30	2,017,688.50

## (二) 其他应收款

### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,948,402.98	1,129,638.02
合计	3,948,402.98	1,129,638.02

### 2、其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	3,946,909.68
1 至 2 年	0.00
2 至 3 年	55,000.00
3 年以上	43,570.00
小 计	4,045,479.68
减：坏账准备	97,076.70
合计	3,948,402.98

#### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	0.00	
退税款	3,538,035.22	682,451.53
保证金	131,570.00	170,612.00
社保	281,365.37	302,736.23
其他	94,509.09	783,121.86
关联方往来		2,810,074.57
合计	4,045,479.68	4,748,996.19

#### (3) 坏账准备计提情况

##### ① 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	50,000.00	1.24	50,000.00	100.00	0.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,995,479.68	98.76	47,076.70	1.18	3,948,402.98
其中：退税款组合	3,538,035.22	88.55			3,538,035.22

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
社保金组合	281,365.37	7.04			281,365.37
账龄组合	88,704.80	2.22	47,076.70	53.07	41,628.10
关联方组合	87,374.29	2.19			87,374.29
合计	4,045,479.68	100.00	97,076.70	2.40	3,948,402.98

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	3,585,820.88	75.51	3,580,850.72	99.86	4,970.16
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,163,175.31	24.49	38,507.45	3.31	1,124,667.86
其中：退税款组合	682,451.53	14.37			682,451.53
社保金组合	302,736.23	6.37			302,736.23
账龄组合	163,299.08	3.44	38,507.45	23.58	124,791.63
关联方组合	14,688.47	0.31			14,688.47
合计	4,748,996.19	100.00	3,619,358.17	76.21	1,129,638.02

## ② 期末坏账准备计提情况

### 按单项计提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江西正邦养殖有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	公司破产
合计	50,000.00	50,000.00	100.00	

### 按组合计提坏账准备

项目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失)				
组合 1: 退税款组合	3,538,035.22		3,538,035.22	
组合 2: 社保金组合	281,365.37		281,365.37	
组合 3: 账龄组合	88,704.80	47,076.70	41,628.10	46.93
组合 4: 关联方组合	87,374.29		87,374.29	
小计	3,995,479.68	47,076.70	3,948,402.98	1.18
第二阶段-整个存续期预期信用损失				
组合 1: 退税款组合				
组合 2: 社保金组合				
组合 3: 账龄组合				
...				
小计				
第三阶段-整个存续期预期信用损				

项目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
失				
组合 1: 退税款组合				
组合 2: 社保金组合				
组合 3: 账龄组合				
小计				
合计	3,995,479.68	47,076.70	3,948,402.98	1.18

### ③ 期初坏账准备计提情况

#### 按单项计提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江西正邦养殖有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	公司破产
东莞市溢喜颜科技有限公司	740,434.78	740,434.78	100.00	法人失联
深圳永鼎医疗科技有限公司	2,795,386.10	2,790,415.94	99.82	公司注销
合计	3,585,820.88	3,580,850.72	99.86	

#### 按组合计提坏账准备

项目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失)				
组合 1: 退税款组合	682,451.53		682,451.53	
组合 2: 社保金组合	302,736.23		302,736.23	
组合 3: 账龄组合	163,299.08	38,507.45	124,791.63	23.58
组合 4: 关联方组合	14,688.47		14,688.47	
小计	1,163,175.31	38,507.45	1,124,667.86	3.31
第二阶段-整个存续期预期信用损失				
组合 1: 退税款组合				
组合 2: 社保金组合				
组合 3: 账龄组合				
...				
小计				
第三阶段-整个存续期预期信用损失				
组合 1: 退税款组合				
组合 2: 社保金组合				
组合 3: 账龄组合				
小计				
合计	1,163,175.31	38,507.45	1,124,667.86	3.31

### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	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)	
2023年1月1日余额	38,507.45		3,580,850.72	3,619,358.17
2023年1月1日余额在本期	---	---	---	---

--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,569.25			8,569.25
本期转回				
本期转销				
本期核销			3,530,850.72	3,530,850.72
其他变动				
2023年6月30日余额	47,076.70		50,000.00	97,076.70

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
石家庄元鼎医疗器械有限公司	交易（电费）	87,374.29	1年以内	2.16	0.00
江西正邦养殖有限公司	保证金	50,000.00	2至3年	1.24	50,000.00
山东颐养健康集团招标有限公司	保证金	30,000.00	1年以内	0.74	2,944.62
河北橡一医药科技股份有限公司	保证金	21,000.00	3年以上	0.52	21,000.00
石家庄市新型建筑材料工程有限公司	保证金	17,570.00	3年以上	0.43	17,570.00
合计	/	205,944.29		5.09	91,514.62

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,648,000.00		19,648,000.00	19,648,000.00		19,648,000.00
对联营、合营企业投资	814,854.09		814,854.09	961,793.31		961,793.31
合计	20,462,854.09		20,462,854.09	20,609,793.31		20,609,793.31

#### 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
石家庄元鼎医疗器械有限公司	19,648,000.00					19,648,000.00	
合计	19,648,000.00					19,648,000.00	

#### 2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		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			其他
一、联营企业											
石家庄宝智软件科技有限公司	961,793.31			-146,939.22						814,854.09	
小计	961,793.31			-146,939.22						814,854.09	
合计	961,793.31			-146,939.22						814,854.09	

#### （四）营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	134,601,715.71	93,139,569.26	267,862,032.43	193,178,947.34
其他业务	665,943.81	351,118.17	125,772.11	31,645.25
合计	135,267,659.52	93,490,687.43	267,987,804.54	193,210,592.59

#### （五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-146,939.22	111,176.56
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	-146,939.22	111,176.56

#### 十一、补充资料

##### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-13.14	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,704,183.55	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生		

项目	金额	说明
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减值准备转回	63,503.33	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,155.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	13,768,829.30	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	1,766,541.49	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	12,002,287.81	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	23.51	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.23	0.30	0.30

河北鑫乐医疗器械科技股份有限公司

二〇二三年八月十八日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	6,702,665.60	7,509,873.49	995,560.94	1,728,424.78
递延所得税负债	179,823.76	987,031.65	0.00	732,863.84

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

##### 1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号：对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定允许，本公司决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，该变更对 2023 年 1 月 1 日及 2022 年度财务报表的影响如下：

##### 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

报表项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整额
递延所得税资产	6,702,665.60	7,509,873.49	807,207.89
递延所得税负债	179,823.76	987,031.65	807,207.89
未分配利润	32,012,612.76	32,012,612.76	0.00

##### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

报表项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整额
递延所得税资产	5,092,596.78	5,438,174.24	345,577.46
递延所得税负债	0.00	345,577.46	345,577.46
未分配利润	37,190,640.07	37,190,640.07	0.00

##### 2. 会计估计变更

本集团不涉及会计估计变更事项。

## 二、 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	-13.14
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	13,704,183.55
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	63,503.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,155.56
<b>非经常性损益合计</b>	<b>13,768,829.30</b>
减：所得税影响数	1,766,541.49
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>12,002,287.81</b>

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 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

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用