

云南声蓝医疗控股股份有限公司
2021 年度、2022 年度合并及母公司财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并股东权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司股东权益变动表
9. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址 (location): 北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话 (tel): 010-51423818 传真 (fax): 010-51423816

审计报告

中兴华审字（2023）第 014098 号

云南声蓝医疗控股股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了云南声蓝医疗控股股份有限公司（以下简称“声蓝公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度、2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了声蓝公司 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度、2021 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估声蓝公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算声蓝公司、

第 1 页 共 3 页





终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督声蓝公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就声蓝公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承





担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）

唐东侠

中国注册会计师：

赵同翔

2023 年 5 月 20 日



合并资产负债表

编制单位：云南声蓝医疗控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022.12.31	2021.12.31
流动资产：			
货币资金	附注六、1	1,604,043.17	4,091,740.59
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注六、2	2,116,297.44	1,745,257.65
应收款项融资			
预付款项	附注六、3	1,401,671.41	1,141,973.13
其他应收款	附注六、4	1,259,319.77	872,041.64
其中：应收利息			
应收股利			
存货	附注六、5	7,080,785.39	5,848,574.47
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注六、6	557,289.01	271,132.15
流动资产合计		14,019,406.19	13,970,719.63
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注六、7	6,235,122.74	2,348,106.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注六、8	4,567,263.63	7,765,247.68
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注六、9	1,613,336.97	1,699,504.72
递延所得税资产	附注六、10	83,245.91	61,019.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,498,969.25	11,873,878.12
资产总计		26,518,375.44	25,844,597.75

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：李巍

主管会计工作负责人：郭林

会计机构负责人：郭林

李巍

郭林

郭林



合并资产负债表（续）

编制单位：云南声蓝医疗控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022.12.31	2021.12.31
流动负债：			
短期借款	附注六、11	2,963,000.00	1,830,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注六、12	69,979.14	908,729.28
预收款项	附注六、13		58,803.00
合同负债	附注六、14	321,890.25	307,695.87
应付职工薪酬	附注六、15	2,105,810.02	2,008,832.00
应交税费	附注六、16	75,536.59	358,330.08
其他应付款	附注六、17	1,149,398.01	1,150,285.12
其中：应付利息		1,016.07	2,130.82
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注六、18	1,070,945.61	1,980,784.32
其他流动负债	附注六、19	21,480.75	3,532.62
流动负债合计		7,778,040.37	8,606,992.29
非流动负债：			
长期借款	附注六、20	1,240,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注六、21	1,516,029.36	3,815,059.11
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	附注六、10	60,899.05	
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,816,928.41	3,815,059.11
负债合计		10,594,968.78	12,422,051.40
股东权益：			
股本	附注六、22	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六、23	2,738,240.19	314,677.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注六、24		321,677.69
未分配利润	附注六、25	7,533,772.09	7,423,594.62
归属于母公司股东权益合计		15,272,012.28	13,060,149.69
少数股东权益		651,394.38	362,396.66
股东权益合计		15,923,406.66	13,422,546.35
负债和股东权益总计		26,518,375.44	25,844,597.75

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：李巍

主管会计工作负责人：郭林

会计机构负责人：郭林

李巍

郭林

郭林



合并利润表

编制单位：云南声蓝医疗控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年度	2021年度
一、营业总收入	附注六、26	42,650,198.87	47,296,443.85
其中：营业收入	附注六、26	42,650,198.87	47,296,443.85
二、营业总成本		39,882,515.84	39,694,153.72
其中：营业成本	附注六、26	14,101,374.32	15,980,221.94
税金及附加	附注六、27	89,943.99	243,504.95
销售费用	附注六、28	18,819,128.74	16,686,207.41
管理费用	附注六、29	6,455,184.92	5,954,407.55
研发费用			
财务费用	附注六、30	416,883.87	829,811.87
其中：利息费用		96,053.56	317,992.20
利息收入		7,394.65	11,128.09
加：其他收益	附注六、31	173,029.21	299,990.92
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	附注六、32	-55,691.94	-1,998.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注六、33	44,983.70	79,066.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,930,004.00	7,979,349.69
加：营业外收入	附注六、34	201.22	6,221.65
减：营业外支出	附注六、35	262,723.29	51,510.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,667,481.93	7,934,061.06
减：所得税费用	附注六、36	259,438.87	292,827.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,408,043.06	7,641,233.77
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,408,043.06	7,641,233.77
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,199,045.34	7,498,837.11
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		208,997.72	142,396.66
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东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（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,408,043.06	7,641,233.77
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		2,199,045.34	7,498,837.11
（二）归属于少数股东的综合收益总额		208,997.72	142,396.66
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.44	1.50
（二）稀释每股收益（元/股）		0.44	1.50

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：李巍 主管会计工作负责人：郭林 会计机构负责人：郭林

李巍

郭林

郭林



合并现金流量表

编制单位：云南声蓝医疗控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,200,271.35	56,260,424.34
收到的税费返还			6,542.29
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、37 (1)	1,017,147.39	725,968.38
经营活动现金流入小计		46,217,418.74	56,992,935.01
购买商品、接受劳务支付的现金		18,830,032.75	19,871,460.71
支付给职工以及为职工支付的现金		15,354,952.40	13,600,224.68
支付的各项税费		1,687,453.41	2,561,399.96
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、37 (2)	3,819,735.25	6,117,048.99
经营活动现金流出小计		39,692,173.81	42,150,134.34
经营活动产生的现金流量净额		6,525,244.93	14,842,800.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,391,837.27	1,780,814.71
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,391,837.27	1,780,814.71
投资活动产生的现金流量净额		-5,391,837.27	-1,780,814.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		80,000.00	220,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		80,000.00	220,000.00
取得借款收到的现金		8,538,000.00	4,692,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,361,083.31	290,900.00
筹资活动现金流入小计		9,979,083.31	5,202,900.00
偿还债务支付的现金		6,165,000.00	2,862,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		96,053.56	317,992.20
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		7,339,134.83	15,010,213.18
筹资活动现金流出小计		13,600,188.39	18,190,205.38
筹资活动产生的现金流量净额		-3,621,105.08	-12,987,305.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,487,697.42	74,680.58
加：期初现金及现金等价物余额		4,091,740.59	4,017,060.01
六、期末现金及现金等价物余额		1,604,043.17	4,091,740.59

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：李巍

主管会计工作负责人：郭林

会计机构负责人：郭林

李巍

郭林

郭林



合并股东权益变动表

编制单位：云南声蓝医疗股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022年度									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	5,000,000.00		314,677.38				321,877.69	7,423,594.62	13,060,149.69	362,396.66
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	5,000,000.00		314,677.38				321,877.69	7,423,594.62	13,060,149.69	362,396.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			2,423,562.81				-321,877.69	110,177.47	2,211,862.59	288,997.72
（一）综合收益总额								2,199,045.34	2,199,045.34	288,997.72
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配			12,817.25						12,817.25	
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转			12,817.25						12,817.25	
1、资本公积转增资本（或股本）			2,410,745.56				-321,877.69	-2,088,867.87		
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他			2,410,745.56				-321,877.69	-2,088,867.87		
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	5,000,000.00		2,738,240.19					7,533,772.09	15,272,012.28	651,394.38

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：李巍

主管会计工作负责人：郭林

会计机构负责人：郭林

李巍

郭林

郭林



资产负债表

编制单位：云南声蓝医疗控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022.12.31	2021.12.31
流动资产：			
货币资金		682,078.53	2,033,073.44
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注、十三、1	2,126,862.59	2,231,789.79
应收款项融资			
预付款项		1,382,756.48	1,079,888.97
其他应收款	附注、十三、2	2,033,708.96	734,024.88
其中：应收利息			
应收股利			
存货		5,370,573.65	4,674,697.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		557,289.01	270,824.91
流动资产合计		12,153,269.22	11,024,298.99
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注、十三、3	7,166,000.00	3,535,000.00
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		3,685,660.94	2,348,106.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,150,584.99	3,984,823.99
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		669,941.21	802,304.95
递延所得税资产		31,177.08	37,151.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,703,364.22	10,707,386.20
资产总计		24,856,633.44	21,731,685.19

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：李巍

主管会计工作负责人：郭林

会计机构负责人：郭林

李巍

郭林

郭林



资产负债表（续）

编制单位：云南声蓝医疗控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022.12.31	2021.12.31
流动负债：			
短期借款		2,963,000.00	1,830,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		69,979.14	908,729.28
预收款项			58,803.00
合同负债		13,047,879.36	4,530,628.52
应付职工薪酬		1,448,940.02	1,458,479.00
应交税费		7,603.79	188,547.38
其他应付款		961,601.22	1,047,622.64
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		376,887.87	1,214,241.88
其他流动负债		1,687,782.94	585,393.71
流动负债合计		20,563,674.34	11,822,445.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		141,497.50	2,132,831.96
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		141,497.50	2,132,831.96
负债合计		20,705,171.84	13,955,277.37
股东权益：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,732,329.39	309,441.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			321,877.69
未分配利润		-3,580,867.79	2,145,088.76
股东权益合计		4,151,461.60	7,776,407.82
负债和股东权益总计		24,856,633.44	21,731,685.19

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：李巍

主管会计工作负责人：郭林

会计机构负责人：郭林

李巍

郭林

郭林



利润表

编制单位：云南声蓝医疗控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年度	2021年度
一、营业收入	附注、十三、4	26,121,260.31	36,688,359.02
减：营业成本	附注、十三、4	13,859,707.90	16,299,179.73
税金及附加		81,379.49	237,020.96
销售费用		9,089,654.45	11,292,545.89
管理费用		6,371,039.83	5,954,456.38
研发费用			
财务费用		218,623.19	628,061.86
其中：利息费用		70,526.31	3,314.82
利息收入		3,350.42	11,140.81
加：其他收益		107,090.43	176,042.58
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-27,320.02	6,642.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		44,983.70	79,272.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,374,390.44	2,539,052.66
加：营业外收入		126.97	6,220.94
减：营业外支出		262,668.80	51,416.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,636,932.27	2,493,857.23
减：所得税费用		156.41	156,001.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,637,088.68	2,337,855.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,637,088.68	2,337,855.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		-3,637,088.68	2,337,855.34

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：李巍

主管会计工作负责人：郭林

会计机构负责人：郭林

李巍

郭林

郭林



现金流量表

编制单位：云南声蓝医疗控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,160,114.14	50,498,024.81
收到的税费返还			6,542.29
收到其他与经营活动有关的现金		2,545,836.70	2,669,304.65
经营活动现金流入小计		40,705,950.84	53,173,871.75
购买商品、接受劳务支付的现金		17,497,124.71	20,037,306.26
支付给职工以及为职工支付的现金		9,252,780.16	10,426,132.19
支付的各项税费		1,444,122.12	2,616,853.89
支付其他与经营活动有关的现金		5,920,928.33	6,937,845.21
经营活动现金流出小计		34,114,955.32	40,018,137.55
经营活动产生的现金流量净额		6,590,995.52	13,155,734.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,331,767.37	890,347.37
投资支付的现金		3,631,000.00	2,845,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,962,767.37	3,735,347.37
投资活动产生的现金流量净额		-5,962,767.37	-3,735,347.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,298,000.00	4,692,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			190,900.00
筹资活动现金流入小计		7,298,000.00	4,882,900.00
偿还债务支付的现金		6,165,000.00	2,862,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,526.31	5,314.82
支付其他与筹资活动有关的现金		3,041,696.75	12,549,873.18
筹资活动现金流出小计		9,277,223.06	15,417,188.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,979,223.06	-10,534,288.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,350,994.91	-1,111,901.17
加：期初现金及现金等价物余额		2,033,073.44	3,144,974.61
六、期末现金及现金等价物余额		682,078.53	2,033,073.44

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：李巍

主管会计工作负责人：郭林

会计机构负责人：郭林

李巍

郭林

郭林



编制单位：云南声蓝医疗控股股份有限公司

金额单位：人民币元

股东权益变动表

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	5,000,000.00				309,441.37				321,877.69	2,145,088.76	7,776,407.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	5,000,000.00				309,441.37				321,877.69	2,145,088.76	7,776,407.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,422,888.02				-321,877.69	-5,725,956.55	-3,624,946.22
（一）综合收益总额										-3,637,088.68	-3,637,088.68
（二）股东投入和减少资本					12,142.46						12,142.46
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他					12,142.46						12,142.46
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转					2,410,745.56				-321,877.69	-2,088,867.87	
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他					2,410,745.56				-321,877.69	-2,088,867.87	
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	5,000,000.00				2,732,329.39					-3,580,867.79	4,151,461.60

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：李巍

主管会计工作负责人：郭林

会计机构负责人：郭林

李巍

郭林

郭林

云南声蓝医疗控股股份有限公司



股东权益变动表

编制单位：云南声蓝医疗科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	5,000,000.00								88,092.16	164,912.06	5,253,004.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	5,000,000.00										
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额					309,441.37						
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	5,000,000.00				309,441.37				321,877.69	2,145,088.76	7,776,407.82

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：李巍

主管会计工作负责人：郭林

会计机构负责人：郭林

郭林

郭林



云南声蓝医疗控股股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2021 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元) 公司基本情况

一、公司基本情况

1、公司注册地址、组织形式及总部地址

云南声蓝医疗控股股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），统一社会信用代码为：915301026812902924，注册地址：云南省昆明市五华区南屏街88号昆明世纪广场主塔楼11层1107室，本公司系由云南声蓝医疗有限公司（以下简称“声蓝公司”或“有限公司”）整体变更设立股份有限公司。

公司于 2008 年 12 月 04 日经云南省昆明市五华区市场监督管理局批准登记注册，取得企业法人营业执照，注册号为：530000100029535，于 2019 年 12 月 20 日正式更名为云南声蓝医疗有限公司。

公司设立时的股权结构如下：

股东名称	注册资本(万元)	出资比例(%)	实收资本(万元)	占注册资本总额比例
李巍	870.00	87.00	174.00	87.00
赵红	120.00	12.00	24.00	12.00
史剑	10.00	1.00	2.00	1.00
合计	1,000.00	100.00	200.00	100.00

2009 年 9 月 1 日，云南深蓝科技有限公司全体股东李巍、史剑、赵红通过章程修改决议、决定，决议内容：1、同意增加经营范围；2、同意公司章程修改等。

2009 年 9 月 17 日，云南深蓝科技有限公司通过《公司章程修正案》，修改内容为：“原章程第二章第三条公司经营范围：计算机软硬件的开发；电子产品、矿产品、建筑材料、金属材料、五金交电、普通机械及配件、电气机械及器材、日用百货、珠宝玉器、工艺美术品的销售。现修改为：计算机软硬件的开发；电子产品、矿产品、建筑材料、金属材料、五金交电、普通机械及配件、电气机械及器材、日用百货、珠宝玉器、工艺美术品的销售、III类：注射穿刺器械(诺和笔、诺和针一次性采血针)；II类：助听器、医用电子仪器设备。

2011 年 5 月 9 日，昆明市五华区工商行政管理局向云南深蓝科技有限公司出具了《准予变更登记通知书》((五) 登记内变更字【2011】第 5784 号)，准予变更登记。

2010 年 12 月 1 日，云南深蓝科技有限公司全体股东李巍、史剑、赵红在昆明市江东耀龙康城 9 幢 2 单元 105 号商网召开股东会，并做出股东会决议，包含以下内容：一、经公司各股东一致表决决定将云南声蓝科技有限公司：申请减少注册资本人民币 900 万元，实收资本人民币 100 万元，减

少李巍认缴注册资本 783 万元、其中实收资本 87 万元，减少赵红认缴注册资本 108 万元、其中实收资本 12 万元，减少史剑认缴注册资本 9 万元、其中实收资本 1 万元，变更后注册资本为人民币 100 万元、实收资本 100 万元。减资前所产生的债权债务已清算完毕，并于 2011 年 1 月 1 日在都市时报 A17 版指定专栏刊登了减资公告。二、同意对公司章程第三章第四条、第四章第五条、第四章第六条内容进行修改，其他事项不变，且以上变更已通过公司章程修正案。

2011 年 5 月 4 日，云南深蓝科技有限公司就上述事项通过《云南深蓝科技有限公司章程修正案》。

2011 年 5 月 9 日，昆明市五华区工商行政管理局向云南深蓝科技有限公司出具了《准予变更登记通知书》（（五）登记内变更字【2011】第 5784 号），准予变更登记。本次变更完成后，公司的股权结构为：

股东名称	注册资本（万元）	出资比例（%）	实收资本（万元）	占注册资本总额比例
李巍	87.00	87.00	87.00	87.00
赵红	12.00	12.00	12.00	12.00
史剑	1.00	1.00	1.00	1.00
合计	100.00	100.00	100.00	100.00

2011 年 8 月 20 日，云南深蓝科技有限公司全体股东李巍、史剑、赵红在昆明市江东耀龙康城 9 幢 2 单元 105 号商网召开股东会，并做出股东会决议：一、同意变更公司原住所：由昆明市江东耀龙康城幢 2 单元 105 号商网更改为：昆明市西昌路 848 号恒兴酒店 15 楼 F 座；二、同意对公司第一条内容进行修改，并通过公司章程修正案。

2011 年 8 月 20 日，云南深蓝科技有限公司就上述事项通过《章程修正案》。

2011 年 9 月 9 日，昆明市五华区工商行政管理局出具《准予变更登记通知书》（（五）登记内变更字【2011】第 13263 号），准予变更登记。

2014 年 7 月 24 日，云南深蓝科技有限公司全体股东李巍、史剑、赵红在公司住所召开股东会，并作出股东会决议：1、同意变更经营范围；2、同意公司章程修改等。

2014 年 7 月 24 日，云南深蓝科技有限公司通过《章程修正案》，修改内容为：“原章程第三条公司经营范围：计算机软件的开发；电子产品、矿产品、建筑材料、金属材料、五金交电、普通机械及配件、电气机械及器材、日用百货、珠宝玉器、工艺美术品的销售；III类：注射穿刺器械（诺和笔、诺和针一次性采血针）；II类：助听器、医用电子仪器设备。”现修改为：“计算机软件的开发；电子产品、矿产品、建筑材料、金属材料、五金交电、普通机械及配件、电气机械及器材、日用百货、珠宝玉器、工艺美术品的销售；按照《医疗器械经营企业许可证》核准的范围和时限开展

经营活动。

2015 年 6 月 24 日，云南深蓝科技有限公司全体股东李巍、史剑、赵红在公司住所召开股东会，并通过股东会决议：1、同意变更公司住所；2、变更公司经营范围；2、同意公司章程修改等。

2015 年 6 月 12 日，云南深蓝科技有限公司通过《章程修正案》，修改内容为：“原章程第二条公司住所：昆明市西昌路弘 8 号恒兴酒店 15 楼 F 座。”现修改为：“昆明市南屏街 88 号昆明世纪广场主塔楼 9 层 908 室”。“原章程第三条公司经营范围：计算机软件的开发；电子产品、矿产品、建筑材料、金属材料、五金交电、普通机械及配件、电气机械及器材、日用百货、珠宝玉器、工艺美术品的销售；按照《医疗器械经营企业许可证》核准的范围和时限开展经营活动。”现修改为：“计算机软件的开发；电子产品、矿产品、建筑材料、金属材料、五金产品、普通机械及配件、电气机械及器材、日用百货、珠宝玉器、工艺美术品的销售；医疗器械的销售及维修服务。

2016 年 8 月 16 日，昆明市五华区工商行政管理局向云南深蓝科技有限公司出具了《准予变更登记通知书》（（昆五）登记内增补核字（2016）第 20003 号）准予变更登记。

2018 年 8 月 17 日，云南深蓝科技有限公司全体股东李巍、史剑、赵红通过《股东会决议》，决议内容：1、同意公司营业期限由 10 年变更为长期，自《营业执照》签发之日起计算 2、同意重新修订公司章程等。

2018 年 8 月 17 日，云南深蓝科技有限公司就上述事项通过《章程修正案》。

2019 年 10 月 8 日，云南深蓝科技有限公司全体股东李巍、史剑、赵红，在公司住所召开股东会，并作出《股东会决议》：一、同意公司股东由李巍、赵红、史剑变更为李巍、赵红、史祥；二、同意原股东史剑向史祥转让其股权，其他股东放弃优先购买权；三、原股东史剑将其在云南深蓝科技有限公司的全部股权 1 万元人民币，按 3 万元人民币，转让给史祥；四、公司原任职人员继任原职务。同意就上述变更事项修改公司章程相关条款，重新修订公司章程。

2019 年 10 月 8 日，云南深蓝科技有限公司就上述事项通过《云南深蓝科技有限公司章程修订稿》。其中，第五条公司股东为李巍，赵红，史祥。股东的出资方式、出资额和出资时间为：1、李巍，以货币出资 87 万元，总认缴出资 87 万元，占注册资本的 87%，出资在 2008 年 12 月 3 日前已缴足。2、赵红，以货币出资 12 万元，总认缴出资 12 万元，占注册资本的 12%，出资在 2008 年 12 月 3 日前已缴足。3、史祥，以货币出资 1 万元，总认缴出资 1 万元，占注册资本的 1%，出资在 2019 年 10 月 8 日前已缴足。

2019 年 10 月 8 日，出让方史剑与受让方史祥签订《股权转让协议》，协议内容为：一、甲方（出让方）将其在云南深蓝科技有限公司的全部股权 1 万元人民币，按 3 万元人民币，转让给乙方（受让方）；二、乙方（受让方）须于 2019 年 10 月 8 日，将人民币 3 万元支付给甲方（出让方）；三、本协议

自双方签字、盖章之日起生效；四、本协议一式三份，甲、乙双方各持一份，并报昆明市五华区市场监督管理局一份。

本次变更完成后，公司的股权结构为：

股东名称	注册资本（万元）	出资比例（%）	实收资本（万元）	占注册资本总额比例
李巍	87.00	87.00	87.00	87.00
赵红	12.00	12.00	12.00	12.00
史祥	1.00	1.00	1.00	1.00
合计	100.00	100.00	100.00	100.00

2019 年 12 月 16 日，云南深蓝科技有限公司全体股东李巍、赵红、史祥，在公司住所召开股东会，并作出《股东会决议》：一、同意变更公司名称，由云南深蓝科技有限公司变更为云南声蓝医疗有限公司；二、同意变更注册资本，由壹佰万元变更为伍佰万元；三、股东李巍在原出资额 87 万元的基础上承担增加认缴注册资本 348 万元，出资时间为 2030 年 12 月 31 日前，出资方式为货币；股东赵红在原出资额 12 万元的基础上承担增加认缴注册资本 48 万元，出资时间为 2030 年 12 月 31 日前，出资方式为货币；股东史祥在原出资额 1 万元的基础上承担增加认缴注册资本 4 万元，出资时间为 2030 年 12 月 31 日前，出资方式为货币；四、同意变更公司经营范围，由计算机软件的开发；电子产品、矿产品、建筑材料、金属材料、五金产品、普通机械及配件、电气机械及器材、日用百货、珠宝玉器及工艺美术品的销售；医疗器械的销售及维修服务变更为诊疗服务；医疗器械的销售及维修服务；电子产品、矿产品、建筑材料、金属材料、五金产品、普通机械及配件、电气机械及器材、日用百货、珠宝玉器及工艺美术品（象牙及其制品除外）的销售；计算机软硬件的开发；五、免除史祥原担任的执行董事、经理、法定代表人职务；六、选举李巍为公司新一届执行董事，任期三年，任期届满可连选连任，根据公司《章程》的有关规定，公司法定代表人为执行董事李巍；七、聘任李巍为公司经理，负责行使公司章程规定的经理职权；八、通过公司《章程修订稿》；九、全权委托本公司员工吕洁办理公司变更登记手续及领取公司《营业执照》，并于 2019 年 12 月 20 日完成公司名称变更。

2019 年 12 月 16 日，云南深蓝科技有限公司就上述事项通过《云南深蓝科技有限公司章程修订稿》

本次变更完成后，声蓝科技的股权结构为：

股东名称	注册资本（万元）	出资比例（%）	实收资本（万元）	占注册资本总额比例
李巍	435.00	87.00	87.00	87.00
赵红	60.00	12.00	12.00	12.00
史祥	5.00	1.00	1.00	1.00

合计	500.00	100.00	100.00	100.00
----	--------	--------	--------	--------

2019 年 12 月 20 日李巍实缴出资 290 万元。

2020 年 6 月 1 日李巍实缴出资 58 万元，赵红实缴出资 48 万元，史祥实缴出资 4 万元。

2020 年 6 月 30 日，公司全体股东李巍、赵红、史祥在公司住所召开股东会，并作出股东会决议：一、公司经营范围由诊疗服务；医疗器械的销售及维修服务；电子产品、矿产品、建筑材料、金属材料、五金产品、普通机械及配件、电气机械及器材、日用百货、珠宝玉器及工艺美术品（象牙及其制品除外）的销售；计算机软硬件的开发变更为诊疗服务；医疗器械的销售及维修服务；电子产品、矿产品、建筑材料、金属材料、五金产品、普通机械及配件、电气机械及器材、日用百货、珠宝玉器及工艺美术品（象牙及其制品除外）的销售；计算机软硬件的开发；房地产租赁；二、通过公司《章程修订稿》；全权委托本公司员工吕洁办理公司变更登记手续及领取公司《营业执照》。

2020 年 6 月 30 日，公司就上述事项通过《云南声蓝医疗有限公司章程修订稿》。

2022 年 11 月 7 日，云南声蓝医疗有限公司全体股东李巍、赵红、史祥在公司住所召开股东会，并作出股东会决议，决议内容如下：一、同意变更公司股东由李巍、赵红、史祥变更为李巍、赵红、史祥、丁辉；二、同意原股东李巍向丁辉转让其股权，其他股东放弃优先购买权；三、原股东李巍将其在云南声蓝医疗有限公司的部分认缴股权 30 万元人民币，转让给丁辉；丁辉的认缴出资时间为 2030.12.31 前，出资方式：货币；四、继续选举李巍为公司新一届执行董事，任期 3 年，任期届满，可连选连任。根据公司《章程》的有关规定，公司法定代表人为执行董事李巍。五、继续选举赵红为公司新一届监事，任期为三年，任期届满，可连选连任；六、聘任李巍为公司经理，负责行使公司《章程》规定的经理职权；七、通过公司《章程修正案》；八、全权委托本公司员工王瑾伦办理公司变更登记手续及领取公司《营业执照》。

2022 年 11 月 7 日，云南声蓝医疗有限公司李巍（甲方）与丁辉（乙方）签订了《股权转让协议》，内容如下：一、甲方（出让方）将其在云南声蓝医疗有限公司的部分认缴股权 30 万元人民币转让给乙方（受让方）；乙方（受让方）的认缴出资的时间为：2030 年 12 月 31 日前，出资方式：货币。二、本协议自双方签字、盖章之日起生效。三、本协议一式三份，甲、乙双方各持一份，并报昆明市五华区市场监督管理局一份。

2022 年 11 月 7 日，公司就上述事项通过《章程修订案》。

本次变更完成后，公司的股权结构为：

股东名称	注册资本（万元）	出资比例（%）	实收资本（万元）	占注册资本总额比例
------	----------	---------	----------	-----------

李巍	405.00	81.00	405.00	81.00
赵红	60.00	12.00	60.00	12.00
丁辉	30.00	6.00	30.00	6.00
史祥	5.00	1.00	5.00	1.00
合计	500.00	100.00	500.00	100.00

2022 年 11 月 10 日，云南声蓝医疗有限公司全体股东李巍、赵红、史祥在公司住所召开股东会，并作出股东会决议，决议内容如下：一、同意丁辉向李巍转让其股权，其他股东放弃优先购买权。二、原股东丁辉将其在云南声蓝医疗有限公司的部分认缴股权 20 万元人民币，转让给李巍；李巍的认缴出资时间为 2030.12.31 前，出资方式：货币；三、继续选举李巍为公司新一届执行董事，任期 3 年，任期届满，可连选连任。根据公司《章程》的有关规定，公司法定代表人为执行董事李巍。四、继续选举赵红为公司新一届监事，任期为三年，任期届满，可连选连任；五、聘任李巍为公司经理，负责行使公司《章程》规定的经理职权；六、通过公司《章程修正案》；七、全权委托本公司员工王瑾伦办理公司备案登记手续及领取公司《备案通知书》。

2022 年 11 月 10 日，云南声蓝医疗有限公司李巍（乙方）与丁辉（甲方）签订了《股权转让协议》，内容如下：一、甲方（出让方）将其在云南声蓝医疗有限公司的部分认缴股权 20 万元人民币转让给乙方（受让方）；乙方（受让方）的认缴出资的时间为：2030 年 12 月 31 日前，出资方式：货币。二、本协议自双方签字、盖章之日起生效；三、本协议一式三份，甲、乙双方各持一份，并报昆明市五华区市场监督管理局一份。

2022 年 11 月 10 日，公司就上述事项通过《章程修订案》。

2022 年 11 月 10 日，昆明市五华区市场监督管理局向云南声蓝医疗有限公司出具了《登记通知书》（（昆五）登字[2022]第 33114 号）准予变更登记。

本次变更完成后，公司的股权结构为：

股东名称	注册资本（万元）	出资比例（%）	实收资本（万元）	占注册资本总额比例
李巍	425.00	85.00	425.00	85.00
赵红	60.00	12.00	60.00	12.00
丁辉	10.00	2.00	10.00	2.00
史祥	5.00	1.00	5.00	1.00
合计	500.00	100.00	500.00	100.00

2022 年 10 月 28 日，根据中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《云南声蓝医疗有限公司 2022 年 5 月 31 日净资产财务报表审计报告》（中兴华专字（2022）第 010347 号），确认的净资产折为股份公司股份 500 万股，余额部分计入公司的资本公积。

2022 年 10 月 31 日，根据万隆（上海）资产评估有限公司出具的《云南声蓝医疗有限公司拟变更设立股份有限公司涉及的其净资产价值资产评估报告》（万隆评报字（2022）第 10566 号），评估基准日为 2022 年 5 月 31 日，云南声蓝医疗有限公司于本次评估基准日的净资产评估值为人民币壹仟零肆拾伍万柒仟肆佰元整（RMB1,045.74 万元）。

2022 年 11 月 11 日，云南声蓝医疗有限公司全体股东李巍、赵红、史祥、丁辉于在公司住所召开临时股东会会议，并作出股东会决议，决议内容如下：一、本公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司。同意公司名称由云南声蓝医疗有限公司变更为云南声蓝医疗控股股份有限公司。同意公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司。二、免除李巍原担任的公司执行董事、经理、法定代表人职务，免除赵红原担任的公司监事职务，上述决定在股份公司选出新组织机构时生效。三、以 2022 年 5 月 31 日为公司整体变更为股份公司的审计基准日及评估基准日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2022 年 10 月 28 日出具的中兴华专字（2022）第 010347 号《审计报告》审计确认的净资产为 741.07 万元，万隆（上海）资产评估有限公司评估公司于 2022 年 10 月 31 日出具的万隆评报字（2022）第 10566 号《评估报告》评估确认的净资产为 1,045.74 万元。公司同意将评估确认的净资产中 500 万元折合为股份公司的实收股本，每股面值 1 元，余额转为资本公积，股份公司认缴出资于 2022 年 12 月 30 日前缴足。整体变更后，股份公司的注册资本变更（仍）为 500 万元，各发起人出资额及出资比例如下：发起人李巍认购股本数 425 万股，持股比例 85%，占注册资本 425 万元人民币；发起人赵红认购股本数 60 万股，持股比例 12%，占注册资本 60 万元人民币；发起人史祥认购股本数 5 万股，持股比例 1%，占注册资本 5 万元人民币；发起人丁辉认购股本数 10 万股，持股比例 2%，占注册资本 10 万元人民币。四、有限公司变更前的一切债权债务由变更后的股份公司承继，云南声蓝医疗控股股份有限公司全体股东以其认购的股份为限对公司承担责任。五、废止云南声蓝医疗有限公司有限公司章程，上述决定在股份公司通过新章程时生效。六、全权委托本公司员工王瑾伦办理公司变更登记手续及领取公司《营业执照》。

2022 年 11 月 11 日，全体股东李巍、赵红、史祥、丁辉就上述事项通过《云南声蓝医疗控股股份有限公司发起人协议》。

2022 年 11 月 11 日，公司全体职工代表在公司住所召开了职工代表大会，并作出《云南声蓝医疗有限公司职工代表大会会议决议》，内容如下：1、同意公司以截至 2022 年 5 月 31 日经审计的账面净资产值为折股依据整体变更为股份有限公司。2、同意李元芬担任变更后的股份有限公司第一届监事会职工代表监事。

2022 年 11 月 27 日，公司召开董事会会议，并作出董事会决议，决议内容如下：一、选举李巍为公司本届董事会董事长，任期为三年，任期届满，可连选连任。二、聘任李巍为公司经理，负责行使公司《章程》规定的职权。三、根据公司《章程》的有关规定，董事长李巍为公司法定代表人。

2022 年 11 月 27 日，公司召开监事会会议，并作出监事会决议，决议内容如下：选举史祥为公司本届监事会主席，任期为三年，任期届满，可连选连任。

2022 年 11 月 27 日，全体股东李巍、赵红、史祥、丁辉通过《云南声蓝医疗控股股份有限公司章程》。

2022 年 11 月 28 日，根据中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“中兴华验字（2022）第 010150 号”出具的《验资报告》，截至 2022 年 11 月 27 日，云南声蓝医疗有限公司申请登记的注册资本合计人民币 500 万元，由云南声蓝医疗有限公司全体出资人以其拥有的云南声蓝医疗有限公司的净资产于 2022 年 5 月 31 日之前折合为贵公司（筹）实收资本。截至 2022 年 11 月 27 日（验资截止日）止，公司（筹）已收到全体股东以其拥有的云南声蓝医疗有限公司的净资产折合的实收资本人民币伍佰万元（大写）。

2022 年 11 月 29 日，昆明市市场监督管理局向云南声蓝医疗控股股份有限公司出具了《登记通知书》（（昆）登字[2022]第 42279 号）准予变更登记。2022 年 11 月 29 日，昆明市市场监督管理局向云南声蓝医疗控股股份有限公司出具了统一社会信用代码为 915301026812902924 的《营业执照》。

2、公司的业务性质和主要经营活动

经营范围：许可项目：第三类医疗器械经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准） 一般项目：第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；第二类医疗器械租赁；康复辅具适配服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电子产品销售；软件开发；机械设备研发；信息技术咨询服务；企业管理咨询；住房租赁；隔

热和隔音材料销售;专用设备修理;计算机软硬件及辅助设备零售;销售代理;国内贸易代理;专业保洁、清洗、消毒服务;货物进出口;专用化学产品销售(不含危险化学品);日用化学产品销售;个人卫生用品销售;卫生用品和一次性使用医疗用品销售;健康咨询服务(不含诊疗服务);家用电器销售;日用电器修理;互联网销售(除销售需要许可的商品)(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

3、财务报告的批准报出

本财务报告于 2023 年 5 月 20 日经公司董事会批准报出。

4、合并报表范围

2021 年度本公司纳入合并范围的子公司 32 户,2022 年度本公司纳入合并范围的子公司 36 户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司于 2021 年度和 2022 年内合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度、2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，

同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的月末平均汇率折算为记账本位币金额，但发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

10、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

通常逾期超过 1 年，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 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；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损

项 目	确定组合的依据
	失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，不计提坏账准备
商业承兑汇票	出票人具有较低的信用评级，信用损失风险较高，划入账龄组合，按照账龄组合计提坏账准备

②应收账款

应收账款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险极低的金融资产组合	应收合并范围内关联方客户	预期信用损失为 0
账龄组合	除关联方组合以外的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

上述组合中，本公司按账龄与整个存续期预期信用损失率计提坏账对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1-6 个月	5.00
6-12 个月	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

③其他应收款

其他应收款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险极低的金融资产组合	其他应收合并范围内关联方款项	预期信用损失为 0
无风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的押金、保证金等款项。	预期信用损失为 0
账龄组合	除关联方组合及进行单项评估以外的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

④应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、发出商品、合同履约成本。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，在 2018、2017 年度作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，2019 年 1 月 1 日起作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为可供出售金融资产（2019 年 1 月 1 日起为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权投资采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益

法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

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

(2) 中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
电子设备	年限平均法	4	5.00	23.75
运输设备	年限平均法	3	5.00	31.67
医疗设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

17、借款费用

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

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

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

期损益。

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

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

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

【其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：】

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法分期平均
专利权	10 年	直线法分期平均

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司的长期待摊费用主要包括门店装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、合同负债

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

和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

23、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生

的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

公司具体的收入确认政策为：

主营业务收入：公司的主营业务为助听器产品的销售，公司门店产品的销售收入确认时点为将转产品交给客户时确认收入。非门店产品销售按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。

其他业务收入：公司的其他业务收入为产品的售后维修、房屋租赁收入，

具体确认时点如下：

售后维修业务收入确定时点为维修服务完成时确认收入；

房屋租赁收入为经营租赁，详见本附注四、27“租赁”。

24、合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本，确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似

费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4、合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为

资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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

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

27、租赁

以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：

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

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋租赁。

①初始计量

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

②后续计量

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

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

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

将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④租赁变更

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：

- 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；
- 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，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）本公司作为出租人

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

③租赁变更

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。

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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

28、重要会计政策、会计估计的变更

2021 年度：

(1) 会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。。

执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

本公司将因承租的办公场所、经营场所作为“使用权资产”列报，将因承租房产而应支付未付对价作为“租赁负债”项目列报。

对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额	2021 年 1 月 1 日（变更后）金额
使用权资产		11,216,253.80
一年内到期的非流动负债（租赁负债）		4,150,115.12
租赁负债		8,140,856.04
年初未分配利润	240,303.17	347,093.14

②其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

本期无会计估计变更。

2022 年度：

(1) 会计政策变更

本期无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本期无会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，（分、子公司按3%的税率）
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

根据（财政部 税务总局公告2021年第12号）国家税务总局公告2021年第8号以及财政部 税务总局公告2022年第3号文规定：

自2021年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

自2022年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据（财税〔2019〕13号）文件，自2019年1月1日至2021年12月31日，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。

根据（财政部 国家税务总局公告2021年第5号），自2021年3月31日起，小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过15万元（以1个季度为1个纳税期的，季度销售额未超过45万元，下同）的，免征增值税。

根据《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部 税务总局

公告2020年第13号)规定:自2020年3月1日至5月31日,对湖北省增值税小规模纳税人,适用3%征收率的应税销售收入,免征增值税;适用3%预征率的预缴增值税项目,暂停预缴增值税。除湖北省外,其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人,适用3%征收率的应税销售收入,减按1%征收率征收增值税;适用3%预征率的预缴增值税项目,减按1%预征率预缴增值税。

根据《财政部 税务总局关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》(财政部 税务总局公告2020年第24号)规定:《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告2020年第13号)规定的税收优惠政策实施期限延长到2020年12月31日。

根据《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第7号)规定:一、《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告2020年第13号)规定的税收优惠政策,执行期限延长至2021年12月31日。其中,自2021年4月1日至2021年12月31日,湖北省增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入,减按1%征收率征收增值税;适用3%预征率的预缴增值税项目,减按1%预征率预缴增值税。

根据(财政部 税务总局公告2022年第15号),自2022年4月1日至2022年12月31日,增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入,免征增值税;适用3%预征率的预缴增值税项目,暂停预缴增值税。

根据(财税〔2019〕13号)文件,自2019年1月1日至2021年12月31日,(财政部 税务总局公告2022年第10号),自2022年1月1日至2024年12月31日,对增值税小规模纳税人可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

根据《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》(财税〔2019〕22号),企业招用建档立卡贫困人口,以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》(注明“企业吸纳税收政策”)的人员,与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年6000元,最高可上浮30%,各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加的计税依据是享受本项税收优惠政策前的增值税应纳税额。

3、其他说明

无。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	34,493.80	49,419.00
银行存款	1,569,549.37	4,042,321.59

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他货币资金	-	
合 计	1,604,043.17	4,091,740.59
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
1 年以内	2,112,833.46	1,832,359.30
其中：6 个月以内	2,001,109.73	1,391,506.93
7-12 个月	111,723.73	440,852.37
1 年以内小计	2,112,833.46	1,832,359.30
1 至 2 年	121,228.50	5,018.13
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	2,234,061.96	1,837,377.43
减：坏账准备	117,764.52	92,119.78
合 计	2,116,297.44	1,745,257.65

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2022 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,234,061.96	100.00	117,764.52	5.27	2,116,297.44
其中：					
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项。	2,234,061.96	100.00	117,764.52	5.27	2,116,297.44
组合 2：关联方组合					
合计	2,234,061.96	—	117,764.52	—	2,116,297.44

(续)

类别	2021 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,837,377.43	100.00	92,119.78	5.01	1,745,257.65
其中:					
组合 1: 以账龄为信用风险特征的应收款项。	1,837,377.43	100.00	92,119.78	5.01	1,745,257.65
组合 2: 关联方组合					
合计	1,837,377.43	——	92,119.78	——	1,745,257.65

②组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,112,833.46	105,641.67	
其中: 6 个月以内	2,001,109.73	100,055.49	5.00
7-12 个月	111,723.73	5,586.19	5.00
1 年以内小计	2,112,833.46	105,641.67	
1 至 2 年	121,228.50	12,122.85	10.00
2 至 3 年	-		30.00
3 至 4 年	-		50.00
4 至 5 年	-		80.00
5 年以上	-		100.00
合计	2,234,061.96	117,764.52	5.27

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,832,359.30	91,617.97	
其中: 6 个月以内	1,391,506.93	69,575.35	5.00
7-12 个月	440,852.37	22,042.62	5.00
1 年以内小计	1,832,359.30	91,617.97	
1 至 2 年	5,018.13	501.81	10.00
2 至 3 年	-		30.00

项目	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	-		50.00
4 至 5 年	-		80.00
5 年以上	-		100.00
合计	1,837,377.43	92,119.78	5.01

④ 关联方组合见附注九、2。

(3) 坏账准备的情况

类 别	2022 年 1 月 1 日余额	2022 年 1-12 月变动金额				2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转 回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	92,119.78	25,644.74				117,764.52
合 计	92,119.78	25,644.74	-	-	-	117,764.52

(续)

类 别	2021 年 1 月 1 日余额	2021 年 1-12 月变动金额				2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
坏账准备	93,456.96		1,337.18			92,119.78
合 计	93,456.96	-	1,337.18	-	-	92,119.78

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

①按欠款方归集的 2022 年 12 月 31 日余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款 2022.12.31 余额	占应收账款 2022.12.31 余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 2022.12.31 余额	账龄
芒市声蓝医疗器械有限公司	407,330.46	18.23	20,366.52	0-6 个月
声蓝助听器(大理市)有限公司	266,499.69	11.93	13,324.98	1 年以内
芒市残疾人联合会	263,040.00	11.77	13,152.00	0-6 个月
西藏舒朗医疗设备有限公司	242,114.84	10.84	13,743.92	1 年以内
昆明蓝舜商贸有限公司	225,846.03	10.11	15,715.54	1 年以内
合 计	1,404,831.02	62.88	76,302.96	

②按欠款方归集的 2021 年 12 月 31 日余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款 2021. 12. 31 余额	占应收账款 2021. 12. 31 余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 2021. 12. 31 余额	账龄
上海声蓝医疗科技有限公司	621,286.53	33.81	31,152.73	1-2 年
昆明蓝舜商贸有限公司	616,345.70	33.54	30,817.29	1 年以内
声蓝助听器（大理市）有限公司	227,000.01	12.35	11,350.00	1 年以内
贵州金之声科技有限公司	127,521.20	6.94	6,376.06	1 年以内
云南东骏药业有限公司	71,181.57	3.87	3,559.08	1 年以内
合 计	1,663,335.01	90.51	83,255.16	

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2022 年 12 月 31 日余额		2021 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,401,671.41	100.00	1,141,973.13	100.00
6 个月以内	1,401,671.41	100.00	1,141,973.13	100.00
7-12 个月		-		-
1 年以内小计	1,401,671.41	100.00	1,141,973.13	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	1,401,671.41	——	1,141,973.13	——

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的截至 2022 年 12 月 31 日前前五名的预付款情况

序号	单位名称	2022 年 12 月 31 日 余额	占预付账款期末余额 合计数的比例 (%)
1	西万拓听力技术（苏州）有限公司	937,234.61	66.87
	唯听助听器（上海）有限公司	317,744.94	22.67
2	索诺瓦听力技术（上海）有限公司	58,033.63	4.14
3	中国石化销售有限公司石油分公司	33,952.39	2.42
4	苏州晓华电子器件有限公司	26,869.03	1.92

序号	单位名称	2022 年 12 月 31 日 余额	占预付账款期末余额 合计数的比例 (%)
5	昆明龙泽物业服务有限公司	18,884.16	1.35
合 计	——	1,392,718.76	99.37

注：西万拓听力技术（苏州）有限公司、唯听助听器（上海）有限公司同受同一实际控制人控制。

按预付对象归集的截至 2021 年 12 月 31 日前五名的预付款情况

序号	单位名称	2021 年 12 月 31 日 余额	占预付账款期末余额 合计数的比例 (%)
1	西万拓听力技术（苏州）有限公司	964,290.93	84.44
2	苏州立人听力器材有限公司	55,800.00	4.89
3	陈雪梅	43,200.00	3.78
4	中国石化销售股份有限公司云南昆明 石油分公司	30,899.32	2.71
5	苏州晓华电子器件有限公司	19,196.02	1.68
合 计	——	1,113,386.27	97.50

4、其他应收款

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,259,319.77	872,041.64
合 计	1,259,319.77	872,041.64

(1) 其他应收款

按坏账计提方法分类列示

类 别	2022 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,298,520.95	100.00	39,201.18	3.02	1,259,319.77
其中：					
账龄组合	767,023.69	59.07	39,201.18	5.11	727,822.50
保证金、押金等组合	531,497.26	40.93		-	531,497.27
合 计	1,298,520.95	——	39,201.18	——	1,259,319.77

(续)

类 别	2021 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	881,195.62	100.00	9,153.98	1.04	872,041.64
其中:					
账龄组合	179,579.53	20.38	9,153.98	5.10	170,425.55
保证金、押金等组合	701,616.09	79.62			701,616.09
合 计	881,195.62	—	9,153.98	—	872,041.64

①按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
1 年以内	1,137,520.95	572,295.62
其中: 6 个月以内	1,128,720.95	288,829.62
7-12 个月	8,800.00	283,466.00
1 年以内小计	1,137,520.95	572,295.62
1 至 2 年	9,500.00	225,400.00
2 至 3 年	151,500.00	61,000.00
3 年以上		22,500.00
小计	1,298,520.95	881,195.62
减: 坏账准备	39,201.18	9,153.98
合计	1,259,319.77	872,041.64

②按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
电池保证金	155,000.00	150,000.00
质保金		53,900.00
房租押金	292,904.04	423,966.00
社保、公积金(个人)	83,593.22	73,750.09
物管费	13,511.40	6,208.00
续保费	12,700.00	15,884.53
备用金	730,599.06	133,363.00
其他	10,213.23	24,124.00
小计	1,298,520.95	881,195.62

减：坏账准备	39,201.18	9,153.98
合计	1,259,319.77	872,041.64

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2022 年 1 月 1 日余额	-	9,153.98	-	9,153.98
2022 年 1 月 1 日余额在本期：	-		-	
——转入第二阶段	-	30,047.20		30,047.20
——转入第三阶段	-		-	
——转回第二阶段	-		-	
——转回第一阶段	-		-	
本期计提	-		-	
本期转回	-		-	
本期转销	-		-	
本期核销	-		-	
其它变动	-		-	
2022 年 12 月 31 日余额	-	39,201.18	-	39,201.18

(续)

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2021 年 1 月 1 日余额	-	5,818.69	-	5,818.69
2021 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	-	3,335.29	-	3,335.29
本期转回	-			

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销	-		-	
本期核销	-		-	
其它变动	-		-	
2021 年 12 月 31 日余额	-	9,153.98	-	9,153.98

④坏账准备的情况

类别	2022.1.1	2022 年 1-12 月变动金额				2022.12.31
	余额	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	余额
坏账准备	9,153.98	30,047.20				39,201.18
合计	9,153.98	30,047.20	-	-	-	39,201.18

(续)

类别	2021.1.1	2021 年 1-12 月变动金额				2021.12.31
	余额	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	余额
坏账准备	5,818.69	3,335.29				9,153.98
合计	5,818.69	3,335.29		-	-	9,153.98

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	款项性质	2022 年 12 月 31 日余额	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
和瑶	备用金	223,040.00	0-6 个月	17.18	11,152.00
初炜	备用金	193,100.00	0-6 个月	14.87	9,655.00
李欣渝	备用金	124,055.00	0-6 个月	9.55	6,202.75
刘晶	备用金	117,000.00	0-6 个月	9.01	5,850.00
唯听助听器(上海)有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	7.70	-
合计	——	757,195.00	——	58.31	32,859.75

(续)

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	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
昆明融通西南宾馆有 限责任公司	房租押金	181,400.00	7-12 个月	20.59	-
唯听助听器（上海） 有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	11.35	-
初炜	备用金	93,553.00	0-6 个月	10.62	4,677.65
华润昆明儿童医院管 理有限公司	质保金	53,900.00	1-2 年	6.12	-
索诺瓦听力技术（上 海）有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	5.67	-
合计	——	478,853.00	——	54.35	4,677.65

5、存货

（1）存货分类

项目	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
库存商品	7,063,846.75		7,063,846.75
发出商品	902.18		902.18
合同履约成本	16,036.46		16,036.46
合计	7,080,785.39		7,080,785.39

（续）

项目	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
库存商品	5,830,470.58		5,830,470.58
发出商品	-		-
合同履约成本	18,103.89		18,103.89
合计	5,848,574.47		5,848,574.47

6、其他流动资产

项 目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
待认证进项税	545,038.27	271,132.15
应退企业所得税	12,250.74	
合 计	557,289.01	271,132.15

7、固定资产

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
固定资产	6,235,122.74	2,348,106.07
固定资产清理		
合计	6,235,122.74	2,348,106.07

① 2022 年 1-12 月固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	合计
一、账面原值				
1、2022.1.1 余额	1,223,222.51	1,622,065.28	573,775.48	3,419,063.27
2、本期增加金额	4,425,253.92		36,198.00	4,461,451.92
（1）购置	4,425,253.92		36,198.00	4,461,451.92
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3、本期减少金额			14,901.00	14,901.00
（1）处置或报废			14,901.00	14,901.00
4、2022.12.31 余额	5,648,476.43	1,622,065.28	595,072.48	7,865,614.19
二、累计折旧				-
1、2022.1.1 余额	318,170.33	720,842.96	31,943.91	1,070,957.20
2、本期增加金额	108,295.46	336,607.80	116,282.50	561,185.76
（1）计提	108,295.46	336,607.80	116,282.50	561,185.76
3、本期减少金额			1,651.51	1,651.51
（1）处置或报废			1,651.51	1,651.51
4、2022.12.31 余额	426,465.79	1,057,450.76	146,574.90	1,630,491.45
三、减值准备				
1、2022.1.1 余额				
2、本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	合计
4、2022.12.31 余额				
四、账面价值				
1、2022.12.31 账面价值	5,222,010.64	564,614.52	448,497.58	6,235,122.74
2、2022.1.1 账面价值	905,052.18	901,222.32	541,831.57	2,348,106.07

② 2021 年 1-12 月固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1、2021.1.1 余额	1,223,222.51	1,272,498.91	33,642.74	2,529,364.16
2、本期增加金额		349,566.37	540,132.74	889,699.11
(1) 购置		349,566.37	540,132.74	889,699.11
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2021.12.31 余额	1,223,222.51	1,622,065.28	573,775.48	3,419,063.27
二、累计折旧				
1、2021.1.1 余额	259,634.45	453,420.16	4,186.31	717,240.92
2、本期增加金额	58,535.88	267,422.80	27,757.60	353,716.28
(1) 计提	58,535.88	267,422.80	27,757.60	353,716.28
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2021.12.31 余额	318,170.33	720,842.96	31,943.91	1,070,957.20
三、减值准备				
1、2021.1.1 余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2021.12.31 余额				

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	合计
四、账面价值				
1、2021.12.31 账面价值	905,052.18	901,222.32	541,831.57	2,348,106.07
2、2021.1.1 账面价值	963,588.06	819,078.75	29,456.43	1,812,123.24

公司因借款以自身房产提供抵押担保，抵押物为编号为云（2022）官渡区不动产权第 0596805 号，抵押期限为 2022 年 9 月 26 日至 2025 年 9 月 26 日，截止 2022 年 12 月 31 日账面价值为 2,544,775.80 元。

8、使用权资产

① 2022 年 1-12 月使用权资产情况

项 目	房租	合 计
一、账面原值		
1、2022.1.1 余额	13,390,368.00	13,390,368.00
2、本年增加金额		-
（1）租赁	4,702,336.89	4,702,336.89
3、本年减少金额		-
（1）租赁到期	8,719,073.92	8,719,073.92
4、2022.12.31 余额	9,373,630.97	9,373,630.97
二、累计折旧		-
1、2022.1.1 余额	5,625,120.32	5,625,120.32
2、本年增加金额		-
（1）计提折旧	5,145,972.95	5,145,972.95
3、本年减少金额		-
（1）租赁到期	5,964,725.93	5,964,725.93
4、2022.12.31 余额	4,806,367.34	4,806,367.34
三、减值准备		-
1、2022.1.1 余额		-
2、本年增加金额		-
（1）计提		-
3、本年减少金额		-
（1）处置		-
4、2022.12.31 余额		-
四、账面价值		-
1、2022.12.31 账面价值	4,567,263.63	4,567,263.63

项 目	房租	合 计
2、2022.1.1 账面价值	7,765,247.68	7,765,247.68

③ 2021 年 1-12 月使用权资产情况

项 目	房租	合 计
一、账面原值		
1、2021.1.1 余额	15,832,420.38	15,832,420.38
2、本年增加金额		-
(1) 租赁	2,305,977.23	2,305,977.23
3、本年减少金额		-
(1) 租赁到期	4,748,029.61	4,748,029.61
4、2021.12.31 余额	13,390,368.00	13,390,368.00
二、累计折旧		-
1、2021.1.1 余额	4,616,166.58	4,616,166.58
2、本年增加金额		-
(1) 计提折旧	5,271,427.68	5,271,427.68
3、本年减少金额		-
(1) 租赁到期	4,262,473.94	4,262,473.94
4、2021.12.31 余额	5,625,120.32	5,625,120.32
三、减值准备		-
1、2021.1.1 余额		-
2、本年增加金额		-
(1) 计提		-
3、本年减少金额		-
(1) 处置		-
4、2021.12.31 余额		-
四、账面价值		-
1、2021.12.31 账面价值	7,765,247.68	7,765,247.68
2、2021.1.1 账面价值	11,216,253.80	11,216,253.80

9、长期待摊费用

项目	2022 年 1 月 1 日余额	2022 年 1-12 月 增加金额	2022 年 1-12 月 摊销金额	2022 年 1-12 其 他减少金额	2022 年 12 月 31 日余额
装修费	1,699,504.72	1,187,367.52	1,273,535.27		1,613,336.97
合计	1,699,504.72	1,187,367.52	1,273,535.27		1,613,336.97

(续)

项目	2021 年 1 月 1 日余额	2021 年 1-12 月 增加金额	2021 年 1-12 月 摊销金额	2021 年 1-12 其 他减少金额	2021 年 12 月 31 日余额
装修费	893,886.08	1,487,765.84	682,147.20	-	1,699,504.72
合计	893,886.08	1,487,765.84	682,147.20	-	1,699,504.72

10、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项 目	2022 年 12 月 31 日余额		2021 年 12 月 31 日余额	
	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
应收账款坏账准备	117,764.52	29,441.12	92,119.78	23,029.95
其他应收款坏账准备	39,201.18	9,800.30	9,153.98	2,288.50
内部交易未实现利润	176,017.94	44,004.49	142,804.79	35,701.20
合 计	332,983.64	83,245.91	244,078.55	61,019.65

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	2022 年 12 月 31 日余额		2021 年 12 月 31 日余额	
	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
返利	1,217,981.00	60,899.05		-
合 计	1,217,981.00	60,899.05		

11、短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
信用借款	2,963,000.00	1,830,000.00
合计	2,963,000.00	1,830,000.00

注：2022 年末借款余额 2,963,000.00 元，其中：

本公司与中国建设银行股份有限公司昆明城西支行于 2022 年 12 月 27 日，签订《小微快贷借款合同》，合同编号：530009115634642851，借款金额为 2,963,000.00 元，借款额度有效期间自 2022 年 12 月 27 日至 2023 年 12 月 27 日，截至 2022 年 12 月 31 日借款余额为 2,963,000.00 元。

2021 年末借款余额 1,830,000.00 元，其中：

本公司与中国建设银行股份有限公司昆明城西支行于 2021 年 10 月 13 日，签订《小微快贷借款合同》，合同编号：530009115622845767，借款额度为 2,000,000.00 元，借款额度有效期间自 2021 年 10 月 13 日至 2022 年 10 月 13 日，截至 2021 年 12 月 31 日借款余额为 1,830,000.00 元。

12、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
1 年以内	69,979.14	908,729.28
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	69,979.14	908,729.28

(2) 应付账款按款项性质列示

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
返利		-698,309.83
采购	155,874.72	204,642.46
暂估应付款	-85,895.58	1,402,396.65
合计	69,979.14	908,729.28

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

13、预收款项

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
对外出租商铺租金		58,803.00
合计		58,803.00

14、合同负债

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
预收客户款	343,371.00	311,228.49
减：计入其他流动负债（附注六、19）	21,480.75	3,532.62
合计	321,890.25	307,695.87

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022 年 1 月 1 日余额	2022 年 1-12 月增加	2022 年 1-12 月减少	2022 年 12 月 31 日余额
一、短期薪酬	2,008,832.00	13,907,806.04	13,810,828.02	2,105,810.02
二、离职后福利-设定提存计划		1,420,544.26	1,420,544.26	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项目	2022 年 1 月 1 日余额	2022 年 1-12 月 增加	2022 年 1-12 月 减少	2022 年 12 月 31 日余额
合计	2,008,832.00	15,328,350.30	15,231,372.28	2,105,810.02

(续)

项目	2021 年 1 月 1 日余额	2021 年 1-12 月 增加	2021 年 1-12 月 减少	2021 年 12 月 31 日余额
一、短期薪酬	1,518,515.39	12,883,137.63	12,392,821.02	2,008,832.00
二、离职后福利-设定提存计划		1,087,240.35	1,087,240.35	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,518,515.39	13,970,377.98	13,480,061.37	2,008,832.00

(2) 短期薪酬列示

项目	2022 年 1 月 1 日余额	2022 年 1-12 月 增加	2022 年 1-12 月 减少	2022 年 12 月 31 日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,008,832.00	12,505,133.19	12,409,163.17	2,104,802.02
2、职工福利费		199,916.37	199,916.37	
3、社会保险费		1,059,970.98	1,059,970.98	
其中：医疗保险费		1,059,970.98	1,059,970.98	
工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金		142,785.50	141,777.50	1,008.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,008,832.00	13,907,806.04	13,810,828.02	2,105,810.02

(续)

项目	2021 年 1 月 1 日余额	2021 年 1-12 月 增加	2021 年 1-12 月 减少	2021 年 12 月 31 日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,518,515.39	11,556,104.05	11,065,787.44	2,008,832.00
2、职工福利费				
3、社会保险费		663,516.79	663,516.79	
其中：医疗保险费		650,722.25	650,722.25	
工伤保险费		11,724.72	11,724.72	

项目	2021 年 1 月 1 日余额	2021 年 1-12 月 增加	2021 年 1-12 月 减少	2021 年 12 月 31 日余额
生育保险费		1,069.82	1,069.82	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,518,515.39	12,883,137.63	12,392,821.02	2,008,832.00

(3) 设定提存计划列示

项目	2022 年 1 月 1 日余额	2022 年 1-12 月 增加	2022 年 1-12 月 减少	2022 年 12 月 31 日余额
1、基本养老保险		1,382,316.12	1,382,316.12	
2、失业保险费		38,228.14	38,228.14	
3、企业年金缴费				
合计		1,420,544.26	1,420,544.26	

(续)

项目	2021 年 1 月 1 日余额	2021 年 1-12 月 增加	2021 年 1-12 月 减少	2021 年 12 月 31 日余额
1、基本养老保险		1,056,302.50	1,056,302.50	
2、失业保险费		30,937.85	30,937.85	
3、企业年金缴费				
合计		1,087,240.35	1,087,240.35	

16、应交税费

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
增值税		9,841.79
企业所得税	65,162.21	329,172.46
教育费附加	3,209.11	2,734.74
地方教育费附加	1,375.33	1,823.15
城市维护建设税	916.89	6,381.04
印花税	4,873.05	8,376.90
合计	75,536.59	358,330.08

17、其他应付款

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
应付利息	1,016.07	2,130.82
应付股利		
其他应付款	1,148,381.94	1,148,154.30
合计	1,149,398.01	1,150,285.12

(1) 应付利息

项 目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
借款利息	1,016.07	2,130.82
合 计	1,016.07	2,130.82

(2) 应付股利

无。

(3) 其他应付款

① 按款项性质列示

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
个人往来	484,357.13	419,480.30
股东借款	324,487.31	667,641.00
单位往来	215,037.50	0
押金及保证金	123,500.00	59,239.00
其他	1,000.00	1,794.00
合计	1,148,381.94	1,148,154.30

18、一年内到期的非流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、21）	1,070,945.61	1,980,784.32
合 计	1,070,945.61	1,980,784.32

19、其他流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
待转销项税	21,480.75	3,532.62
合计	21,480.75	3,532.62

20、长期借款

项 目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
保证借款	1,240,000.00	
合 计	1,240,000.00	

注：本公司与兴业银行股份有限公司昆明分行于 2022 年 9 月 26 日，签订《固定资产借款合同》，合同编号：兴银云金街支固贷字 2022 第 09220001 号，借款金额为 1,240,000.00 元，借款期间自 2022 年 9 月 26 日至 2025 年 9 月 26 日，与兴业银行股份有限公司昆明分行于 2022 年 9 月 26 日签订合同编号：兴银云金街支高保字 2022 第 0922001 号的《保证合同》，担保期限自 2022 年 9 月 26 日至 2025 年 9 月 26 日。

公司以自身房产提供抵押担保，抵押物编号为云（2022）官渡区不动产权第 0596805 号，抵押期限为 2022 年 9 月 26 日至 2025 年 9 月 26 日。

21、租赁负债

项 目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
租赁负债	2,586,974.97	5,795,843.43
减：1 年内到期的租赁负债（附注六、18）	1,070,945.61	1,980,784.32
合 计	1,516,029.36	3,815,059.11

22、股本

（1）股本变动情况

投资者名称	2022 年 1 月 1 日余额	2022 年 1-12 月增加	2022 年 1-12 月减少	2022 年 12 月 31 日余额	持股比例%
李巍	4,350,000.00	-	100,000.00	4,250,000.00	85.00
赵红	600,000.00	-	-	600,000.00	12.00
丁辉	-	100,000.00	-	100,000.00	2.00
史祥	50,000.00	-	-	50,000.00	1.00
合计	5,000,000.00	100,000.00	100,000.00	5,000,000.00	100.00

（续）

投资者名称	2021 年 1 月 1 日余额	2021 年 1-12 月增加	2021 年 1-12 月减少	2021 年 12 月 31 日余额	持股比例%
李巍	4,350,000.00			4,350,000.00	87.00
赵红	600,000.00			600,000.00	12.00
史祥	50,000.00			50,000.00	1.00
合计	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	100.00

2022 年 11 月 4 日，云南声蓝医疗有限公司全体股东召开股东会，并作出股东会决议：股东李巍将持云南声蓝医疗有限公司 2% 的股份，以人民币 30 万元转让给丁辉。股东李巍转让股份后，占云南声蓝医疗有限公司股份为 85%。丁辉成为云南声蓝医疗有限公司股东，占股 2%。

同日，出让方李巍与受让方丁辉签订了《股权转让协议》，约定出让方李巍将其持有的公司 2% 的股权以人民币 30 万元的价格转让给受让方丁辉。

但公司经办人员在办理上述工商变更登记时，被告知需要按照工商部门模板重新填写股东会决议和《股权转让协议》内容，在重新填写时错误的将 2% 的股份登记为 6%。为更正上述错误，公司在上述转让的基础上，增加了一次新的股权转让，将登记错误的股权转回，具体如下：

2022 年 11 月 10 日，云南声蓝医疗有限公司全体股东召开股东会，并作出股东会决议：原股东丁辉将其在云南声蓝医疗有限公司的部分认缴股权 20 万元人民币，转让给李巍。

同日，出让方丁辉与受让方李巍签订了《股权转让协议》，对本次股权转让的相关事宜进行了约定。公司就上述事项通过《章程修订案》。

综上，本次股权转让通过履行两次转让程序，最终结果为：股东李巍将其所持有云南声蓝医疗有限公司的 2% 的股份，以 30 万元的价格转让给新股东丁辉。

23、资本公积

项 目	2022 年 1 月 1 日 余额	2022 年 1-12 月增 加	2022 年 1-12 月减 少	2022 年 12 月 31 日余额
股本溢价		2,423,562.81		2,423,562.81
其他资本公积	314,677.38			314,677.38
合 计	314,677.38	2,423,562.81		2,738,240.19

(续)

项 目	2021 年 1 月 1 日 余额	2021 年 1-12 月增 加	2021 年 1-12 月减 少	2021 年 12 月 31 日余额
股本溢价				
其他资本公积		314,677.38		314,677.38
合 计		314,677.38		314,677.38

1、2022 年 11 月 28 日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“中兴华验字（2022）第 010150 号”《验资报告》，确认截至 2022 年 11 月 27 日，云南声蓝医疗控股股份有限公司（筹）已收到全体股东以其拥有的云南声蓝医疗有限公司的净资产折合的实收资本人民币 500 万元，余额记入资本公积 241.07 万元。

2、报告期内，公司接受股东无息借款，该无息借款的利息视同为股东对公司的利息捐赠，公司参照中国人民银行发布的同期贷款基准利率计提财务费用，同时增加公司资本公积。2021 年和 2022 年由股东的利息捐赠产生的财务费用分别为 314,677.38 元和 12,817.25 元。

24、盈余公积

(1) 盈余公积变动情况

项目	2022 年 1 月 1 日余额	2022 年 1-12 月增加	2022 年 1-12 月减少	2022 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	321,877.69		321,877.69	
任意盈余公积				
合计	321,877.69		321,877.69	

(续)

项目	2021 年 1 月 1 日余额	2021 年 1-12 月增加	2021 年 1-12 月减少	2021 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	88,092.16	233,785.53		321,877.69
任意盈余公积				
合计	88,092.16	233,785.53		321,877.69

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

25、未分配利润

项目	2022 年度	2021 年度
调整前上年末未分配利润	7,423,594.62	265,333.01
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-106,789.97
调整后年初未分配利润	7,423,594.62	158,543.04
加：本年（期）归属于母公司股东的净利润	2,199,045.34	7,498,837.11
减：提取法定盈余公积		233,785.53
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
对所有者（或股东）的分配		
所有者权益内部结转（其他）	2,088,867.87	
本年（期）末未分配利润	7,533,772.09	7,423,594.62

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年		2021 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	41,574,265.48	13,108,043.74	46,219,944.30	14,895,836.26
其他业务收入	1,075,933.39	993,330.58	1,076,499.55	1,084,385.68
合计	42,650,198.87	14,101,374.32	47,296,443.85	15,980,221.94

(2) 本期合同产生的收入情况

合同分类	2022 年	2021 年
商品类型		
助听器	39,505,696.04	44,160,466.11
其他	3,144,502.83	3,135,977.74
合计	42,650,198.87	47,296,443.85

27、税金及附加

项目	2022 年	2021 年
城市维护建设税	36,986.01	119,728.91
教育费附加	15,817.72	51,312.39
房产税	7,838.34	10,013.60
城镇土地使用税	126.26	29.34
车船使用税	1,950.00	1,365.00
印花税	16,680.52	26,847.48
地方教育费附加	10,545.14	34,208.23
合计	89,943.99	243,504.95

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

项目	2022 年	2021 年
办公费	2,779,441.58	2,361,400.00
业务招待费	71,766.77	38,548.23
差旅费	250,217.15	200,131.36
交通费	4,664.87	3,506.61
固定资产折旧费	105,515.02	17,104.16
使用权资产折旧费	4,522,659.52	4,327,417.22
职工薪酬	10,602,947.34	9,453,119.14
推广费	481,916.49	284,980.69
合计	18,819,128.74	16,686,207.41

29、管理费用

项目	2022 年	2021 年
办公费	638,485.31	609,146.33
业务招待费	100,341.85	126,215.54
差旅费	191,581.40	43,767.85
固定资产折旧费	455,442.74	336,612.12
使用权资产折旧费	225,015.07	253,746.25
职工薪酬	4,725,402.96	4,517,258.84
中介机构服务费	118,915.59	67,660.62
合计	6,455,184.92	5,954,407.55

30、财务费用

项目	2022 年	2021 年
利息支出	96,053.56	317,992.20
减：利息收入	7,394.65	11,128.09
租赁利息费用	230,660.72	351,947.10
手续费	97,564.21	171,000.65
现金折扣	0.03	0.01
合计	416,883.87	829,811.87

31、其他收益

项目	2022 年	2021 年
个税退付手续费	2,160.40	954.10
增值税减免	81,979.41	225,508.50
稳岗补贴	88,889.40	73,528.32
合计	173,029.21	299,990.92

32、信用减值损失

项目	2022 年	2021 年
应收票据坏账损失	-	-
应收账款坏账损失	-25,644.74	1,337.18
其他应收款坏账损失	-30,047.20	-3,335.29
合计	-55,691.94	-1,998.11

33、资产处置收益

项目	2022 年		2021 年	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置损益	-13,249.49	-13,249.49		
使用权资产处置损益	58,233.19	58,233.19	79,066.75	79,066.75
合计	44,983.70	44,983.70	79,066.75	79,066.75

34、营业外收入

项目	2022 年		2021 年	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			150.00	150.00
其他	201.22	201.22	6,071.65	6,071.65
合计	201.22	201.22	6,221.65	6,221.65

35、营业外支出

项目	2022 年		2021 年	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失				
其中：罚没损失			51,476.70	51,476.70
存货毁损报废损失	54.00	54.00		
代开发票税款	43,941.83	43,941.83		
罚款、滞纳金	6,055.65	6,055.65	22.74	22.74
其他	212,671.81	212,671.81	10.84	10.84
合计	262,723.29	262,723.29	51,510.28	51,510.28

36、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	2022 年	2021 年
当期所得税费用	226,583.78	295,259.00
递延所得税费用	32,855.08	-2,431.71
合计	259,438.86	292,827.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年	2021 年
利润总额	2,667,481.93	7,934,061.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	164,563.43	276,826.10
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	89,830.59	14,713.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-18,726.53	-5,407.54
年度（期间）内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	23,771.37	6,695.35
研发费加计扣除		
减免所得税额		
所得税费用	259,438.86	292,827.29

37、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年	2021 年
备用金及其他往来款项	836,723.53	414,849.37
利息收入	7,394.65	11,128.09
政府补助	173,029.21	299,990.92
合计	1,017,147.39	725,968.38

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年	2021 年
备用金及其他往来款项	1,053,927.73	2,774,323.77
付现费用	2,765,807.52	3,342,725.22
合计	3,819,735.25	6,117,048.99

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年	2021 年
股东资金拆借	1,361,083.31	290,900.00
合计	1,361,083.31	290,900.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年	2021 年
偿还股东借款	1,704,237.00	9,192,212.99

项目	2022 年	2021 年
租赁	5,634,897.83	5,818,000.19
合计	7,339,134.83	15,010,213.18

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年	2021 年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,408,043.06	7,641,233.77
加：资产减值准备		
信用减值损失	55,691.94	1,998.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	561,185.76	353,716.28
使用权资产折旧	5,145,972.95	5,271,427.68
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	1,273,535.27	682,147.20
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）	-44,983.70	-79,066.75
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-150.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	326,714.28	669,939.30
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-22,226.26	-2,431.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	60,899.05	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,232,210.92	-1,354,020.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,359,865.00	6,885,563.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-647,511.50	-5,227,555.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,525,244.93	14,842,800.67
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的（年）期末余额	1,604,043.17	4,091,740.59

补充资料	2022 年	2021 年
减：现金的年初余额	4,091,740.59	4,017,060.01
加：现金等价物的（年）期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,487,697.42	74,680.58

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一、现金	1,604,043.17	4,091,740.59
其中：库存现金	34,493.80	49,419.00
可随时用于支付的银行存款	1,569,549.37	4,042,321.59
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
定期理财		
三、期末现金及现金等价物余额	1,604,043.17	4,091,740.59
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

39、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	2,544,775.80	抵押借款
合 计	2,544,775.80	

40、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	2022 年金额	计入当期损益的 金额	2021 年金额	计入当期损益的 金额
个税退付手续费	2,160.40	2,160.40	954.10	954.10
增值税减免	81,979.41	81,979.41	225,508.50	225,508.50
稳岗补贴	88,889.40	88,889.40	73,528.32	73,528.32
合计	173,029.21	173,029.21	299,990.92	299,990.92

七、合并范围的变更

1、子公司非同一控制下企业合并

报告期内，公司未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

报告期内，公司未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

报告期内，公司未发生反向购买。

4、处置子公司

报告期内，公司不存在出售子公司股权情况

5、其他原因的合并范围变动

(1) 2021 年合并范围变动

被合并方名称	企业合并中取得的 权益比例(%)	合并日	取得方式
昆明易耳欧医疗器械有限公司	100%	2021 年 1 月 28 日	设立
保山声蓝医疗有限公司	100%	2021 年 2 月 9 日	设立
玉溪昇蓝医疗器械有限公司	100%	2021 年 3 月 31 日	设立
昆明声悦蓝医疗科技有限公司	100%	2021 年 5 月 12 日	设立
昆明悦之蓝医疗科技有限公司	100%	2021 年 5 月 12 日	设立
昆明洛迪医疗有限公司	100%	2021 年 5 月 17 日	设立
文山市益耳医疗有限公司	100%	2021 年 5 月 17 日	设立
临沧声蓝医疗有限公司	100%	2021 年 5 月 19 日	设立
楚雄声蓝医疗器械有限公司	100%	2021 年 5 月 19 日	设立
保山声锦医疗器械有限公司	100%	2021 年 5 月 20 日	设立
文山市声锦医疗有限公司	100%	2021 年 5 月 20 日	设立
昭通益耳医疗器械有限公司	100%	2021 年 5 月 20 日	设立
凤庆声蓝医疗器械有限公司	100%	2021 年 5 月 21 日	设立
昆明声菲梭蓝医疗器械有限公司	100%	2021 年 6 月 3 日	设立
丽江市古城区声蓝医疗设备有限公司	90%	2021 年 5 月 19 日	设立
新平声蓝医疗器械有限公司	70%	2021 年 6 月 3 日	设立
玉溪声之蓝医疗器械有限公司	80%	2021 年 8 月 4 日	设立
玉溪声锦医疗器械有限公司	80%	2021 年 8 月 4 日	设立

2021 年 01 月 28 日，公司设立昆明易耳欧医疗器械有限公司，注册资本为 20 万元，本公司持股比例 100%，已实缴出资 20 万元。

2021 年 02 月 09 日，公司设立保山声蓝医疗有限公司，注册资本为 50 万元，本公司持股 100%，已实缴出资 50 万元。

2021 年 03 月 31 日，公司设立玉溪昇蓝医疗器械有限公司，注册资本为 30 万元，本公司持股

比例 100%，已实缴出资 30 万元。

2021 年 05 月 12 日，公司设立昆明声悦蓝医疗科技有限公司，注册资本为 20 万元，本公司持股比例 100%，已实缴出资 4.8 万元。

2021 年 05 月 12 日，公司设立昆明悦之蓝医疗科技有限公司，注册资本为 20 万元，本公司持股比例 100%，已实缴出资 20 万元。

2021 年 05 月 17 日，公司设立昆明洛迪医疗有限公司，注册资本为 20 万元，本公司持股比例 100%，已实缴出资 20 万元。

2021 年 05 月 17 日，公司设立文山市益耳医疗有限公司，注册资本为 20 万元，本公司持股比例 100%，已实缴出资 20 万元。

2021 年 05 月 19 日，公司设立临沧声蓝医疗有限公司，注册资本为 20 万元，本公司持股比例 100%，已实缴出资 2 万元。

2021 年 05 月 19 日，公司设立楚雄声蓝医疗器械有限公司，注册资本为 20 万元，本公司持股比例 100%，已实缴出资 3.3 万元。

2021 年 05 月 20 日，公司设立保山声锦医疗器械有限公司，注册资本为 50 万元，本公司持股比例 100%，已实缴出资 9 万元。

2021 年 05 月 20 日，公司设立文山市声锦医疗有限公司，注册资本为 20 万元，本公司持股比例 100%，已实缴出资 20 万元。

2021 年 05 月 20 日，公司设立昭通益耳医疗器械有限公司，注册资本为 30 万元，本公司持股比例 100%，已实缴出资 8.5 万元。

2021 年 05 月 21 日，公司设立凤庆声蓝医疗器械有限公司，注册资本为 20 万元，本公司持股比例 100%，已实缴出资 10 万元。

2021 年 06 月 03 日，公司设立昆明声菲梭蓝医疗器械有限公司，注册资本为 20 万元，本公司持股比例 100%，已实缴出资 5 万元。

2021 年 05 月 19 日，公司设立丽江市古城区声蓝医疗设备有限公司，注册资本为 20 万元，本公司持股比例 90%，已实缴出资 4 万元。

2021 年 06 月 03 日，公司设立新平声蓝医疗器械有限公司，注册资本为 20 万元，本公司持股比例 70%，已实缴出资 4 万元。

2021 年 08 月 04 日，公司设立玉溪声之蓝医疗器械有限公司，注册资本为 40 万元，本公司持股比例 80%，已实缴出资 27 万元。

2021 年 08 月 04 日，公司设立玉溪声锦医疗器械有限公司，注册资本为 30 万元，本公司持股比例 80%，已实缴出资 17 万元。

(2) 2022 年合并范围变动

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	合并日	取得方式
云南声蓝科技有限公司	100%	2022 年 7 月 12 日	设立
盈江声蓝医疗器械有限公司	60%	2022 年 10 月 13 日	设立
丽江市古城区声之蓝医疗设备有限公司	80%	2022 年 10 月 29 日	设立
剑川声蓝医疗器械有限公司	90%	2022 年 11 月 17 日	设立

2022 年 07 月 12 日，公司设立云南声蓝科技有限公司，注册资本为 500 万元，本公司持股比例 100%，已实缴出资 161 万元。

2022 年 10 月 13 日，公司设立盈江声蓝医疗器械有限公司，注册资本为 20 万元，本公司持股比例 60%，已实缴出资 4.5 万元。

2022 年 10 月 29 日，公司设立丽江市古城区声之蓝医疗设备有限公司，注册资本为 40 万元，本公司持股比例 80%，已实缴出资 0 万元。

2022 年 11 月 17 日，公司设立剑川声蓝医疗器械有限公司，注册资本为 20 万元，本公司持股比例 90%，已实缴出资 0 万元。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

①2021 年度本公司构成

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	
个旧声蓝医疗有限公司	云南省红河州个旧市	云南省红河州个旧市	医疗器械销售	100.00%		设立
建水声蓝医疗有限公司	云南省红河州建水县	云南省红河州建水县	医疗器械销售	100.00%		设立
普洱声蓝医疗有限公司	云南省普洱市	云南省普洱市	医疗器械销售	100.00%		设立
广南声蓝医疗有限公司	云南省文山州广南县	云南省文山州广南县	医疗器械销售	100.00%		设立
昭通声蓝医疗设备有限公司	云南省昭通市	云南省昭通市	医疗器械销售	100.00%		设立
曲靖声蓝医疗设备有限公司	云南省曲靖市	云南省曲靖市	医疗器械销售	100.00%		设立

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	
蒙自声蓝医疗有限公司	云南省红河州蒙自市	云南省红河州蒙自市	医疗器械销售	100.00%		设立
文山市嘉音医疗有限公司	云南省文山州文山市	云南省文山州文山市	医疗器械销售	100.00%		设立
云南声蓝医疗科技有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	医疗器械销售	100.00%		设立
攀枝花深蓝医疗器械有限公司	四川省攀枝花市	四川省攀枝花市	医疗器械销售	100.00%		设立
昆明惠音医疗器械有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	医疗器械销售	100.00%		设立
昆明声蓝商贸有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	医疗器械销售	100.00%		设立
昆明昇成医疗有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	医疗器械销售	100.00%		设立
保山声蓝医疗有限公司	云南省保山市	云南省保山市	医疗器械销售	100.00%		设立
昆明易耳欧医疗器械有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	医疗器械销售	100.00%		设立
文山市声锦医疗有限公司	云南省文山州文山市	云南省文山州文山市	医疗器械销售	100.00%		设立
玉溪昇蓝医疗器械有限公司	云南省玉溪市	云南省玉溪市	医疗器械销售	100.00%		设立
昆明洛迪医疗有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	医疗器械销售	100.00%		设立
丽江市古城区声蓝医疗设备有限公司	云南省丽江市	云南省丽江市	医疗器械销售	90.00%		设立
文山市益耳医疗有限公司	云南省文山州文山市	云南省文山州文山市	医疗器械销售	100.00%		设立
昭通益耳医疗器械有限公司	云南省昭通市	云南省昭通市	医疗器械销售	100.00%		设立

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	
昆明悦之蓝医疗科技有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	医疗器械销售	100.00%		设立
昆明声悦蓝医疗科技有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	医疗器械销售	100.00%		设立
昆明声菲梭蓝医疗器械有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	医疗器械销售	100.00%		设立
新平声蓝医疗器械有限公司	云南省玉溪市新平县	云南省玉溪市新平县	医疗器械销售	70.00%		设立
凤庆声蓝医疗器械有限公司	云南省临沧市凤庆县	云南省临沧市凤庆县	医疗器械销售	100.00%		设立
楚雄声蓝医疗器械有限公司	云南省楚雄州楚雄市	云南省楚雄州楚雄市	医疗器械销售	100.00%		设立
临沧声蓝医疗有限公司	云南省临沧市	云南省临沧市	医疗器械销售	100.00%		设立
保山声锦医疗器械有限公司	云南省保山市	云南省保山市	医疗器械销售	100.00%		设立
玉溪声之蓝医疗器械有限公司	云南省玉溪市	云南省玉溪市	医疗器械销售	80.00%		设立
玉溪声锦医疗器械有限公司	云南省玉溪市	云南省玉溪市	医疗器械销售	80.00%		设立
云南声蓝耳鼻喉医院有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	药品零售、诊所服务、医疗器械销售	100.00%		设立

②2022 年度本公司构成

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	
个旧声蓝医疗有限公司	云南省红河州个旧市	云南省红河州个旧市	医疗器械销售	100.00%		设立
建水声蓝医疗有限公司	云南省红河州建水县	云南省红河州建水县	医疗器械销售	100.00%		设立
普洱声蓝医疗有限公司	云南省普洱市	云南省普洱市	医疗器械销售	100.00%		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广南声蓝医疗有限公司	云南省文山州广南县	云南省文山州广南县	医疗器械销售	100.00%		设立
昭通声蓝医疗设备有限公司	云南省昭通市	云南省昭通市	医疗器械销售	100.00%		设立
曲靖声蓝医疗设备有限公司	云南省曲靖市	云南省曲靖市	医疗器械销售	100.00%		设立
蒙自声蓝医疗有限公司	云南省红河州蒙自市	云南省红河州蒙自市	医疗器械销售	100.00%		设立
文山市嘉音医疗有限公司	云南省文山州文山市	云南省文山州文山市	医疗器械销售	100.00%		设立
云南声蓝医疗科技有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	医疗器械销售	100.00%		设立
攀枝花深蓝医疗器械有限公司	四川省攀枝花市	四川省攀枝花市	医疗器械销售	100.00%		设立
昆明惠音医疗器械有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	医疗器械销售	100.00%		设立
昆明声蓝商贸有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	医疗器械销售	100.00%		设立
昆明昇成医疗有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	医疗器械销售	100.00%		设立
保山声蓝医疗有限公司	云南省保山市	云南省保山市	医疗器械销售	100.00%		设立
昆明易耳欧医疗器械有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	医疗器械销售	100.00%		设立
文山市声锦医疗有限公司	云南省文山州文山市	云南省文山州文山市	医疗器械销售	100.00%		设立
玉溪昇蓝医疗器械有限公司	云南省玉溪市	云南省玉溪市	医疗器械销售	100.00%		设立
昆明洛迪医疗有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	医疗器械销售	100.00%		设立

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	
丽江市古城区声蓝医疗设备有限公司	云南省丽江市	云南省丽江市	医疗器械销售	90.00%		设立
文山市益耳医疗有限公司	云南省文山州文山市	云南省文山州文山市	医疗器械销售	100.00%		设立
昭通益耳医疗器械有限公司	云南省昭通市	云南省昭通市	医疗器械销售	100.00%		设立
昆明悦之蓝医疗科技有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	医疗器械销售	100.00%		设立
昆明声悦蓝医疗科技有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	医疗器械销售	100.00%		设立
昆明声菲梭蓝医疗器械有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	医疗器械销售	100.00%		设立
新平声蓝医疗器械有限公司	云南省玉溪市新平县	云南省玉溪市新平县	医疗器械销售	70.00%		设立
凤庆声蓝医疗器械有限公司	云南省临沧市凤庆县	云南省临沧市凤庆县	医疗器械销售	100.00%		设立
楚雄声蓝医疗器械有限公司	云南省楚雄州楚雄市	云南省楚雄州楚雄市	医疗器械销售	100.00%		设立
临沧声蓝医疗有限公司	云南省临沧市	云南省临沧市	医疗器械销售	100.00%		设立
保山声锦医疗器械有限公司	云南省保山市	云南省保山市	医疗器械销售	100.00%		设立
玉溪声之蓝医疗器械有限公司	云南省玉溪市	云南省玉溪市	医疗器械销售	80.00%		设立
玉溪声锦医疗器械有限公司	云南省玉溪市	云南省玉溪市	医疗器械销售	80.00%		设立
盈江声蓝医疗器械有限公司	云南省德宏州盈江县	云南省德宏州盈江县	医疗器械销售	60.00%		设立
云南声蓝耳鼻喉医院有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	药品零售、诊所服务、医疗器械销售	100.00%		设立

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	
云南声蓝科技有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	医疗器械生产、 医疗器械销售	100.00%		设立
丽江市古城区声之蓝医疗设备有限公司	云南省丽江市	云南省丽江市	专用设备制造	80.00%		设立
剑川声蓝医疗器械有限公司	云南省大理白族自治州	云南省大理白族自治州	金属制品、机械 和设备修理	90.00%		设立

注：本公司的子公司丽江市古城区声之蓝医疗设备有限公司于 2022 年 10 月 29 日成立，持股比例 80%，剑川声蓝医疗器械有限公司于 2022 年 11 月 17 日成立，截至 2022 年 12 月 31 日暂未开始经营，因此 2022 年度未纳入合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	报告期间	少数股东的 持股比例	年度/期间内归 属于少数股东的 损益	年度/期间内向 少数股东分派的 股利	年/期末少数 股东权益余额
新平声蓝医疗器械有限公司	2021 年	30%	45,362.03	-	105,362.03
	2022 年	30%	25,617.52	-	70,979.54
玉溪声之蓝医疗器械有限公司	2021 年	20%	31,457.47	-	31,457.47
	2022 年	20%	73,876.34	-	185,333.81
玉溪声锦医疗器械有限公司	2021 年	20%	19,578.67	-	19,578.67
	2022 年	20%	68,910.27	-	148,488.94
丽江市古城区声蓝医疗设备有限公司	2021 年	10%	45,998.49	-	65,998.49
	2022 年	10%	57,679.18	-	103,677.66
盈江声蓝医疗器械有限公司	2022 年	40%	-17,085.59	-	62,914.41

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2022-12-31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
丽江市古城区声蓝医疗设备有限公司	1,105,641.88	26,672.89	1,132,314.77	33,428.56	2,128.35	35,556.91
新平声蓝医疗器械有限公司	329,377.76	139,527.04	468,904.80	38,204.72	96,686.81	134,891.53

子公司名称	2022-12-31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
玉溪声锦医疗器械有限公司	606,623.91	95,569.66	702,193.57	29,785.87	2,037.55	29,785.87
玉溪声之蓝医疗器械有限公司	765,212.01	355,617.86	1,120,829.87	43,577.60	204,763.04	248,340.64
盈江声蓝医疗器械有限公司	67,225.74	61,788.00	129,013.74	46,727.71	-	46,727.71

(续)

子公司名称	2021-12-31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
丽江市古城区声蓝医疗设备有限公司	492,251.86	-	492,251.86	12,267.01	-	12,267.01
新平声蓝医疗器械有限公司	236,640.44	-	236,640.44	15,433.68	-	15,433.68
玉溪声锦医疗器械有限公司	172,099.39	36,375.00	208,474.39	50,581.05	-	50,581.05
玉溪声之蓝医疗器械有限公司	224,505.61	48,749.00	273,254.61	25,967.26	-	25,967.26

子公司名称	2022 年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
丽江市古城区声蓝医疗设备有限公司	1,239,215.16	576,773.01	576,773.01	-87,042.70
新平声蓝医疗器械有限公司	411,619.86	82,806.51	82,806.51	-85,556.76
玉溪声锦医疗器械有限公司	993,550.85	344,514.36	344,514.36	-248,588.68
玉溪声之蓝医疗器械有限公司	1,280,412.87	365,201.88	365,201.88	-354,717.17
盈江声蓝医疗器械有限公司	270.00	-42,713.97	-42,713.97	-123,474.57

(续)

子公司名称	2021 年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
丽江市古城区声蓝医疗设备有限公司	723,465.35	459,984.85	459,984.85	44,848.34
新平声蓝医疗器械有限公司	278,894.06	151,206.76	151,206.76	241.27
玉溪声锦医疗器械有限公司	237,771.29	97,893.34	97,893.34	26,420.77
玉溪声之蓝医疗器械有限公司	333,668.32	157,287.35	157,287.35	13,683.81

九、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

公司股东持股比例情况如下：

股东姓名	认缴注册资本（万元）	出资比例（%）
李巍	425.0	85.00
赵红	60.00	12.00
丁辉	10.00	2.00
史祥	5.00	1.00
合计	5,00.00	100.00

注：本公司的最终控制方是李巍。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

① 2022 年度本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李巍	控股股东 85%、实际控制人、董事长、总经理
赵红	持股 12% 的股东、董事、副总经理
罗晴	赵红配偶
王砚娜	董事、董事会秘书
郭林	董事、财务总监
李元芬	董事
史祥	监事会主席
史剑	史祥兄弟
朱璐璐	职工代表监事
罗娟	监事

② 2021 年度本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李巍	控股股东 85%、实际控制人、董事长、总经理
赵红	持股 12% 的股东、董事、副总经理
罗晴	赵红配偶
王砚娜	董事、董事会秘书
郭林	董事、财务总监
李元芬	董事
史祥	监事会主席
史剑	史祥兄弟
朱璐璐	职工代表监事
罗娟	监事
云南渡商环保科技有限公司	史祥兄弟史剑控制并担任执行董事、总经理
昆明皓业科贸有限公司	李巍曾控制并担任执行董事、总经理，于 2020 年 7 月转让并离任
上海声蓝医疗科技有限公司	李巍曾控制并担任执行董事，于 2020 年 10 月转让并离任
苏州浩蓝医疗科技有限公司	李巍曾控制并担任执行董事，于 2020 年 11 月 18 日转让、于 2020 年 12 月离任；并曾为公司的全资子公司，于 2020 年 12 月转让
西安时代鸿音商贸有限责任公司	曾为公司的控股子公司，于 2020 年 8 月转让
广州市声蓝医疗器械有限公司	李巍曾担任执行董事，于 2020 年 9 月离任
四川深蓝听力技术有限公司	史祥曾控制，赵红曾担任执行董事、总经理，于 2020 年 8 月转让、离任
声蓝助听器（大理市）有限公司	史剑曾控制并担任执行董事、总经理，于 2020 年 8 月转让、离任
弥渡锦之声医疗器械有限公司	史剑曾通过声蓝助听器（大理市）有限公司间接控制，于 2020 年 8 月不再控制
西藏声蓝医疗设备有限公司	李巍控制，史祥担任执行董事、经理（2020 年 10 月注销）
曲靖开发区深蓝助听器服务部	史祥控制（2020 年 6 月注销）
昆明市五华区祥丰馆	史祥控制（2020 年 5 月注销）

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2022 年	2021 年
上海声蓝医疗科技有限公司	采购商品	-	43,668.07
合计	——	-	43,668.07

③ 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2022 年	2021 年
声蓝助听器（大理市）有限公司	出售商品		1,587,067.35
上海声蓝医疗科技有限公司	出售商品		542,320.64
西安时代鸿音商贸有限责任公司	出售商品		152,826.99
合计	——		2,282,214.98

注：1、声蓝助听器（大理市）有限公司交易额中包含其合并范围内的声蓝助听器（大理市）有限公司（祥云分公司）、弥渡锦之声医疗器械有限公司交易额，不包括与其受同一实际控制人控制的玉溪声蓝听觉医疗器械有限公司交易额。

2、上表西安时代鸿音商贸有限责任公司交易额中包含与其受同一实际控制人控制的广州市声蓝医疗器械有限公司、苏州浩蓝医疗科技有限公司的交易额。

(2) 关联租赁情况

① 本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2022 年	2021 年
李巍	房屋建筑物	762,000.00	585,000.00
赵红	房屋建筑物	96,000.00	64,000.00
合计	——	858,000.00	649,000.00

(3) 关联担保情况

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
云南声蓝科技有限公司	1,240,000.00	2022 年 9 月 26 日	2025 年 9 月 26 日	否
合计	1,240,000.00	——	——	

(4) 关联方资金拆借

① 2022 年度本公司关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
李巍	600,000.00	2022 年 12 月 19 日	2022 年 12 月 30 日	资金周转
史祥	700,000.00	2022 年 12 月 18 日	2022 年 12 月 31 日	资金周转

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
赵红	61,083.31	2022 年 1 月 1 日	2022 年 12 月 31 日	资金周转
合计	1,361,083.31	——	——	

② 2021 年度本公司关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入:				
李巍	165,000.00	2021 年 1 月 1 日	2021 年 12 月 31 日	资金周转
赵红	125,900.00	2021 年 1 月 1 日	2021 年 12 月 31 日	资金周转
合计	290,900.00	——	——	

(5) 关键管理人员报酬

项目	2022 年	2021 年
关键管理人员薪酬	2,141,911.69	1,994,095.41
合计	2,141,911.69	1,994,095.41

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2022-12-31		2021-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
上海声蓝医疗科技有限公司			621,286.53	31,152.73
声蓝助听器(大理市)有限公司			227,225.79	11,361.29
西安时代鸿音商贸有限责任公司			3,974.20	198.71
小计			852,486.52	42,712.73
其他应收款:				
王砚娜			21,016.00	210.16
罗娟	8,000.00	80.00		
西安时代鸿音商贸有限责任公司			1,200.00	60.00
小计	8,000.00	80.00	22,216.00	270.16
合计	8,000.00	80.00	874,702.52	42,982.89

(2) 应付项目

项目名称	2022-12-31	2021-12-31
应付账款:		

项目名称	2022-12-31	2021-12-31
上海声蓝医疗科技有限公司		47,983.69
小计		47,983.69
其他应付款:		
赵红	324,487.31	667,641.00
声蓝助听器(大理市)有限公司	-	10,000.00
小计	324,487.31	677,641.00
合计	324,487.31	725,624.69

注: 1、声蓝助听器(大理市)有限公司金额中包含其合并范围内的声蓝助听器(大理市)有限公司(祥云分公司)、弥渡锦之声医疗器械有限公司金额, 不包括与其受同一实际控制人控制的玉溪声蓝听觉医疗器械有限公司金额。

2、上表西安时代鸿音商贸有限责任公司金额中包含与其受同一实际控制人控制的广州市声蓝医疗器械有限公司的金额。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 5 月 20 日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 5 月 20 日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、期后非调整事项-利润分配情况

于 2023 年 2 月 14 日, 本公司的控股子公司昆明洛迪医疗有限公司召开股东会会议, 批准 2022 年度利润分配预案, 分配现金人民币 300,000.00 元, 并于 2023 年 2 月 21 日支付完毕。

于 2023 年 2 月 14 日, 本公司的控股子公司丽江市古城区声蓝医疗设备有限公司召开股东会会议, 批准 2022 年度利润分配预案, 分配现金人民币 200,000.00 元, 并于 2023 年 2 月 20 日支付完毕。

于 2023 年 2 月 14 日, 本公司的控股子公司玉溪声之蓝医疗器械有限公司召开股东会会议, 批准 2022 年度利润分配预案, 分配现金人民币 100,000.00 元, 并于 2023 年 2 月 21 日支付完毕。

于 2023 年 2 月 14 日, 本公司的控股子公司玉溪声锦医疗器械有限公司召开股东会会议, 批准 2022 年度利润分配预案, 分配现金人民币 100,000.00 元, 并于 2023 年 2 月 21 日支付完毕。

于 2023 年 2 月 14 日, 本公司的控股子公司新平声蓝医疗器械有限公司召开股东会会议, 批准 2022 年度利润分配预案, 分配现金人民币 100,000.00 元, 并于 2023 年 2 月 20 日支付完毕。

2、其他重要的非调整事项

(1) 期后分、子公司成立情况

公司名称	成立日期
------	------

三亚声蓝医疗器械有限公司	2023 年 1 月 13 日
云南声蓝医疗控股股份有限公司巧家分公司	2023 年 1 月 12 日
云南声蓝医疗控股股份有限公司澜沧分公司	2023 年 2 月 27 日
巍山声蓝医疗设备有限公司	2023 年 3 月 14 日
西安声蓝医疗科技有限公司	2023 年 3 月 24 日
玉溪声蓝医疗科技有限公司	2023 年 4 月 26 日

(2) 期后分、子公司注销情况

公司名称	注销日期
云南声蓝医疗控股股份有限公司攀枝花分公司	2023 年 1 月 6 日

十二、其他重要事项

截止 2023 年 5 月 20 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日额
1 年以内	2,042,300.03	2,316,578.25
其中：6 个月以内	1,747,371.45	1,844,314.87
7-12 个月	294,928.58	472,263.38
1 年以内小计	2,042,300.03	2,316,578.25
1 至 2 年	169,814.01	5,018.13
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	2,212,114.04	2,321,596.38
减：坏账准备	85,251.45	89,806.59
合计	2,126,862.59	2,231,789.79

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2022 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	2, 212, 114. 04	100. 00	85, 251. 45	3. 85	2, 126, 862. 59
其中：					

类别	2022 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 1: 账龄组合	1,583,800.41	100.00	85,251.45	5.38	1,498,548.96
组合 2: 关联方组合	628,313.63				628,313.63
合计	2,212,114.04	——	85,251.45	——	2,126,862.59

(续)

类别	2021 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,321,596.38	100.00	89,806.59	3.87	2,231,789.79
其中:					
组合 1: 账龄组合	1,791,113.68	100.00	89,806.59	5.01	1,701,307.09
组合 2: 关联方组合	530,482.70				530,482.70
合计	2,321,596.38	——	89,806.59	——	2,231,789.79

②组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,042,300.03	73,128.60	
其中: 6 个月以内	1,747,371.45	67,542.41	5.00
7-12 个月	294,928.58	5,586.19	5.00
1 年以内小计	2,042,300.03	73,128.60	
1 至 2 年	169,814.01	12,122.85	10.00
2 至 3 年	-		30.00
3 至 4 年	-		50.00
4 至 5 年	-		80.00
5 年以上	-		100.00
合计	2,212,114.04	85,251.45	5.38

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,316,578.25	89,304.78	
其中：6 个月以内	1,844,314.87	67,262.16	5.00
7-12 个月	472,263.38	22,042.62	5.00
1 年以内小计	2,316,578.25	89,304.78	
1 至 2 年	5,018.13	501.81	10.00
2 至 3 年	-		30.00
3 至 4 年	-		50.00
4 至 5 年	-		80.00
5 年以上	-		100.00
合计	2,321,596.38	89,806.59	5.01

(3) 坏账准备的情况

类别	2022 年 1 月 1 日余额	2022 年 1-12 月变动金额				2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	89,806.59		4,555.14			85,251.45
合计	89,806.59	-	4,555.14	-	-	85,251.45

(续)

类别	2021 年 1 月 1 日余额	2021 年 1-12 月变动金额				2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	93,456.96		3,650.37			89,806.59
合计	93,456.96	-	3,650.37	-	-	89,806.59

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的 2022 年 12 月 31 日余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款 2022.12.31 余额	占应收账款 2022.12.31 余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 2022.12.31 余额	账龄
芒市声蓝医疗器械有限公司	407,330.46	18.41	20,366.52	0-6 个月
芒市残疾人联合会	263,040.00	11.89	13,152.00	0-6 个月
声蓝助听器(大理市)有限公司	266,499.69	12.05	13,324.98	1 年以内

债务人名称	应收账款 2022.12.31 余额	占应收账款 2022.12.31 余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 2022.12.31 余额	账龄
西藏舒朗医疗设备有限公司	242,114.84	10.94	13,743.92	1-2 年
昆明蓝舜商贸有限公司	225,846.03	10.21	15,715.54	1-2 年
合计	1,404,831.02	63.51	76,302.98	

按欠款方归集的 2021 年 12 月 31 日余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款 2021.12.31 余额	占应收账款 2021.12.31 余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 2021.12.31 余额	账龄
上海声蓝医疗科技有限公司	621,286.53	26.76	31,152.73	1-2 年
昆明蓝舜商贸有限公司	616,345.70	26.55	30,817.29	1 年以内
声蓝助听器（大理市）有限公司	227,000.01	9.78	11,350.00	1 年以内
贵州金之声科技有限公司	127,521.20	5.49	6,376.06	1 年以内
云南东骏药业有限公司	71,181.57	3.07	3,559.08	1 年以内
合计	1,663,335.01	71.65	83,255.16	

2、其他应收款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,033,708.96	734,024.88
合计	2,033,708.96	734,024.88

(1) 其他应收款

按坏账计提方法分类列示

类 别	2022 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,068,410.25	100.00	34,701.29	1.68	2,033,708.96
其中：		-			
账龄组合	678,025.70	32.78	34,701.29	5.12	643,324.41

类 别	2022 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方	1,079,343.00	52.18		-	1,079,343.00
保证金、押金等组合	311,041.55	15.04		-	311,041.55
合 计	2,068,410.25	—	34,701.29	—	2,033,708.96

(续)

类 别	2021 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	736,851.01	100.00	2,826.13	0.38	734,024.88
其中:		-			-
账龄组合	150,515.00	20.43	2,826.13	1.88	147,688.87
关联方	143,515.00	19.48		-	143,515.00
保证金、押金等组合	442,821.01	60.10		-	442,821.01
合 计	736,851.01	—	2,826.13	—	734,024.88

①按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
1 年以内	1,804,715.25	434,951.01
其中: 6 个月以内	1,801,415.25	135,588.01
7-12 个月	3,300.00	299,363.00
1 年以内小计	1,804,715.25	434,951.01
1 至 2 年	112,195.00	218,400.00
2 至 3 年	151,500.00	61,000.00
3 年以上		22,500.00
小计	2,068,410.25	736,851.01
减: 坏账准备	34,701.29	2,826.13
合计	2,033,708.96	734,024.88

②按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
------	--------------------	--------------------

电池保证金	155,000.00	150,000.00
质保金	-	53,900.00
房租押金	106,630.00	292,000.00
社保、公积金（个人）	49,411.55	43,537.48
物管费	-	6,208.00
续保费	12,700.00	15,884.53
备用金	653,497.49	41,226.00
单位往来	1,090,820.21	134,095.00
其他	351.00	-
小计	2,068,410.25	736,851.01
减：坏账准备	34,701.29	2,826.13
合计	2,033,708.96	734,024.88

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	-	2,826.13	-	2,826.13
2022 年 1 月 1 日余额在 本期：	-		-	-
——转入第二阶段	-	31,875.16	-	31,875.16
——转入第三阶段	-		-	-
——转回第二阶段	-		-	-
——转回第一阶段	-		-	-
本期计提	-		-	-
本期转回	-		-	-
本期转销	-		-	-
本期核销	-		-	-
其它变动	-		-	-
2022 年 12 月 31 日余额	-	34,701.29	-	34,701.29

(续)

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）	
2021 年 1 月 1 日余额	-	5,818.69	-	5,818.69
2021 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	-		-	-
本期转回	-	2,992.56	-	2,992.56
本期转销	-		-	-
本期核销	-		-	-
其它变动	-		-	-
2021 年 12 月 31 日余额	-	2,826.13	-	2,826.13

④坏账准备的情况

类别	2022. 1. 1	2022 年 1-12 月变动金额				2022. 12. 31
	余额	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	余额
坏账准备	2,826.13	31,875.16				34,701.29
合计	2,826.13	31,875.16	-	-	-	34,701.29

(续)

类别	2021. 1. 1	2021 年 1-12 月变动金额				2021. 12. 31
	余额	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	余额
坏账准备	5,818.69		2,992.56			2,826.13
合计	5,818.69	-	2,992.56	-	-	2,826.13

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	款项性质	2022 年 12 月 31 日余额	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
和瑶	备用金	223,040.00	0-6 个月	10.78	11,152.00
初炜	备用金	193,100.00	0-6 个月	9.34	9,655.00

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日余额	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
保山声蓝医疗有限公司	往来款、续保费	190,900.00	0-6 个月	9.23	9,545.00
昆明惠音医疗器械有限公司	往来款	180,000.00	0-6 个月	8.70	9,000.00
昆明悦之蓝医疗科技有限公司	往来款	155,000.00	0-6 个月	7.49	7,750.00
合计	——	942,040.00	——	45.54	47,102.00

(续)

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	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
昆明融通西南宾馆有限责任公司	房租押金	181,400.00	0-6 个月	24.62	
文山市声锦医疗有限公司	往来款	116,032.00	0-6 个月	15.75	5,801.60
唯听助听器(上海)有限公司	合同保证金	100,000.00	0-6 个月	13.57	
华润昆明儿童医院管理有限公司	质保金	53,900.00	1-2 年	7.31	
索诺瓦听力技术(上海)有限公司	电池保证金	50,000.00	1-2 年	6.79	
合计	——	501,332.00	——	68.04	5,801.60

3、长期股权投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日余额	本期增减变动				
		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
一、全资子公司						
云南声蓝耳鼻喉医院 有限公司	220,000.00	260,000.00	—			
云南声蓝医疗科技有 限公司	40,000.00	105,000.00	—			
攀枝花深蓝医疗器械 有限公司	40,000.00	35,000.00	—			
普洱声蓝医疗有限公 司	100,000.00	110,000.00	10,000.00			

被投资单位	2021 年 12 月 31 日余额	本期增减变动				
		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
建水声蓝医疗有限公 司	50,000.00	40,000.00	-			
个旧声蓝医疗有限公 司	-	25,000.00	-			
广南声蓝医疗有限公 司	150,000.00	30,000.00	-			
蒙自声蓝医疗有限公 司	170,000.00	30,000.00	-			
文山市嘉音医疗有限 公司	200,000.00	-	-			
昭通声蓝医疗设备有 限公司	300,000.00	-	-			
昆明惠音医疗器械有 限公司	300,000.00	-	-			
昆明声蓝商贸有限公 司	200,000.00	-	-			
昆明昇成医疗有限公 司	100,000.00	20,000.00	-			
曲靖声蓝医疗设备有 限公司	250,000.00	-	-			
昆明易耳欧医疗器械 有限公司	65,000.00	135,000.00	-			
保山声蓝医疗有限公 司	500,000.00	-	-			
玉溪昇蓝医疗器械有 限公司	270,000.00	30,000.00	-			
文山市声锦医疗有限 公司	150,000.00	50,000.00	-			
昆明洛迪医疗有限公 司	-	200,000.00	-			

被投资单位	2021 年 12 月 31 日余额	本期增减变动				
		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
昆明悦之蓝医疗科技 有限公司	200,000.00	-	-			
昆明声悦蓝医疗科技 有限公司	-	48,000.00	-			
昆明声菲梭蓝医疗器 械有限公司	30,000.00	20,000.00	-			
文山市益耳医疗有限 公司	10,000.00	190,000.00	-			
丽江市古城区声蓝医 疗设备有限公司	-	40,000.00	-			
昭通益耳医疗器械有 限公司	50,000.00	35,000.00	-			
凤庆声蓝医疗器械有 限公司	30,000.00	70,000.00	-			
新平声蓝医疗器械有 限公司	10,000.00	30,000.00	-			
临沧声蓝医疗有限公 司	10,000.00	10,000.00	-			
楚雄声蓝医疗器械有 限公司	20,000.00	13,000.00	-			
保山声锦医疗器械有 限公司	60,000.00	30,000.00	-			
玉溪声锦医疗器械有 限公司	-	170,000.00	-			
玉溪声之蓝医疗器械 有限公司	10,000.00	260,000.00	-			
云南声蓝科技有限公 司		1,610,000.00	-			
盈江声蓝医疗器械有 限公司		45,000.00	-			

被投资单位	2021 年 12 月 31 日余额	本期增减变动				
		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
合 计	3,535,000.00	3,641,000.00	10,000.00			

(续)

被投资单位	本期增减变动			2022 年 12 月 31 日余额	减值准备期末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、全资子公司					
云南声蓝耳鼻喉医 院有限公司				480,000.00	
云南声蓝医疗科技 有限公司				145,000.00	
攀枝花深蓝医疗器 械有限公司				75,000.00	
普洱声蓝医疗有限 公司				200,000.00	
建水声蓝医疗有限 公司				90,000.00	
个旧声蓝医疗有限 公司				25,000.00	
广南声蓝医疗有限 公司				180,000.00	
蒙自声蓝医疗有限 公司				200,000.00	
文山市嘉音医疗有 限公司				200,000.00	
昭通声蓝医疗设备 有限公司				300,000.00	
昆明惠音医疗器械 有限公司				300,000.00	

被投资单位	本期增减变动			2022 年 12 月 31 日余额	减值准备期末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
昆明声蓝商贸有限公司				200,000.00	
昆明昇成医疗有限公司				120,000.00	
曲靖声蓝医疗设备有限公司				250,000.00	
昆明易耳欧医疗器械有限公司				200,000.00	
保山声蓝医疗有限公司				500,000.00	
玉溪昇蓝医疗器械有限公司				300,000.00	
文山市声锦医疗有限公司				200,000.00	
昆明洛迪医疗有限公司				200,000.00	
昆明悦之蓝医疗科技有限公司				200,000.00	
昆明声悦蓝医疗科技有限公司				48,000.00	
昆明声菲梭蓝医疗器械有限公司				50,000.00	
文山市益耳医疗有限公司				200,000.00	
丽江市古城区声蓝医疗设备有限公司				40,000.00	
昭通益耳医疗器械有限公司				85,000.00	
凤庆声蓝医疗器械有限公司				100,000.00	

被投资单位	本期增减变动			2022 年 12 月 31 日余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
新平声蓝医疗器械有限公司				40,000.00	
临沧声蓝医疗有限公司				20,000.00	
楚雄声蓝医疗器械有限公司				33,000.00	
保山声锦医疗器械有限公司				90,000.00	
玉溪声锦医疗器械有限公司				170,000.00	
玉溪声之蓝医疗器械有限公司				270,000.00	
云南声蓝科技有限公司				1,610,000.00	
盈江声蓝医疗器械有限公司				45,000.00	
合 计				7,166,000.00	

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年		2021 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	25,055,206.22	12,866,377.32	35,623,823.09	15,214,794.05
其他业务收入	1,066,054.09	993,330.58	1,064,535.93	1,084,385.68
合计	26,121,260.31	13,859,707.90	36,688,359.02	16,299,179.73

(2) 本期合同产生的收入情况

合同分类	2022 年	2021 年
商品类型		
助听器	23,394,665.30	33,693,738.83
其他	1,660,540.92	1,930,084.26
合计	25,055,206.22	35,623,823.09

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2022 年	2021 年
非流动性资产处置损益	44,983.70	79,066.75
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	91,049.80	74,482.42
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同本公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	2022 年	2021 年
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	-262,522.07	-45,288.63
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-126,488.57	108,260.54
所得税影响额	-3,162.21	2,706.51
少数股东权益影响额（税后）	682.70	-
合计	-124,009.05	105,554.03

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2022 年	15.53	0.4398	0.4398
	2021 年	82.38	1.4998	1.4998
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2022 年	16.41	0.4646	0.4646
	2021 年	81.22	1.4787	1.4787

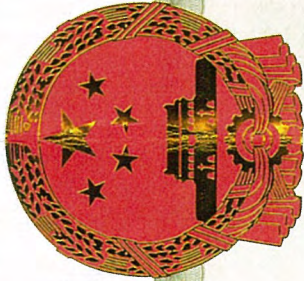
云南声蓝医疗控股股份有限公司（盖章）

2023年5月20日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



营业执照

统一社会信用代码
91110102082881146K

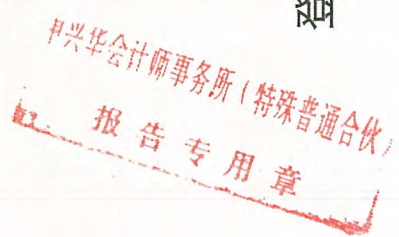


扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体验
更多应用服务。



名称 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 李尊农, 乔久华
出资额 6871万元
成立日期 2013年11月04日
主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：工程管理服务；资产评估。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



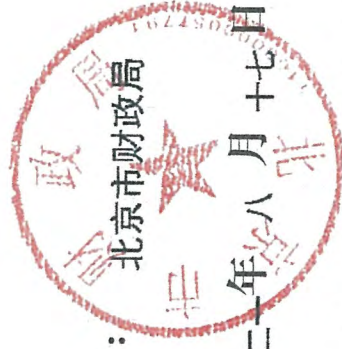
登记机关

2023年03月08日



会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：李尊农
主任会计师：
经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11000167
批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号
批准执业日期：2013年10月25日



发证机关：

北京市财政局

二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制

证书序号：0014686

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

