



**中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）**

**China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP**

# **审 计 报 告**

**AUDIT REPORT**

湖南威宇医药有限公司

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

模拟财务报表审计

中国·北京  
BEIJING CHINA

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

|                                                                                                                                      |                                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| 业务报备统一编码:                                                                                                                            | 110101702022840008038                 |
| 报告名称:                                                                                                                                | 审计报告                                  |
| 报告文号:                                                                                                                                | 中审亚太审字(2022)006996号                   |
| 被审(验)单位名称:                                                                                                                           | 湖南威宇医药有限公司                            |
| 会计师事务所名称:                                                                                                                            | 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)                    |
| 业务类型:                                                                                                                                | 财务报表审计                                |
| 报告意见类型:                                                                                                                              | 无保留意见                                 |
| 报告日期:                                                                                                                                | 2022年09月14日                           |
| 报备日期:                                                                                                                                | 2022年09月14日                           |
| 签字注册会计师:                                                                                                                             | 陈刚(440300360590),<br>张劲(110101705072) |
| <div></div> <p>(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)</p> |                                       |

说明:本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备,不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

# 目 录

| 项目                | 页码   |
|-------------------|------|
| 一、审计报告            | 1-3  |
| 二、已审模拟财务报表        |      |
| 1. 模拟合并资产负债表      | 4-5  |
| 2. 模拟合并利润表        | 6    |
| 3. 模拟合并现金流量表      | 7    |
| 4. 模拟财务报表附注       | 8-70 |
| 三、事务所及签字注册会计师资质证书 |      |

# 审计报告

中审亚太审字（2022）006996 号

湖南威宇医药有限公司：

## 一、审计意见

我们审计了湖南威宇医药有限公司（以下简称“威宇医药”）根据后附的模拟合并财务报表附注 2 所述的编制基础编制的模拟合并财务报表，包括 2022 年 3 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的模拟合并资产负债表，2022 年 1-3 月、2021 年度、2020 年度的模拟合并利润表、模拟合并现金流量表以及模拟合并财务报表附注。

我们认为，后附的模拟合并财务报表在所有重大方面按照模拟财务报表附注 2 所述的编制基础编制，公允反映了威宇医药 2022 年 3 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的模拟合并财务状况以及 2022 年 1-3 月、2021 年度、2020 年度的模拟合并经营成果和模拟合并现金流量。

## 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“注册会计师对模拟合并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，我们独立于威宇医药，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、强调事项——编制基础及审计报告的发送对象和使用的限制

我们提醒报表使用者关注模拟合并财务报表附注 2 对编制基础的说明。模拟合并财务报表仅供模拟合并财务报表附注 2 所述资产重组事项之用，不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。



#### 四、管理层和治理层对模拟合并财务报表的责任

威宇医药管理层（以下简称管理层）负责按照所述的编制基础及方法编制模拟合并财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制模拟合并财务报表时，管理层负责评估威宇医药的持续经营能力，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、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督威宇医药的模拟合并财务报告过程。

#### 五、注册会计师对模拟合并财务报表审计的责任

我们的目标是对模拟合并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所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响模拟合并财务报表使用者依据模拟合并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模拟合并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,就可能导致对威宇医药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模拟合并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威宇医药不能持续经营。

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

(六)就威宇医药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,以对模拟合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:陈刚  
(项目合伙人)



中国注册会计师:张劲



中国·北京

二〇二二年九月十四日

# 模拟合并资产负债表

编制单位：湖南威宇医药有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目            | 注释   | 2022-3-31             | 2021-12-31            | 2020-12-31            |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                       |                       |                       |
| 货币资金           | 6.1  | 118,399,568.51        | 146,800,646.70        | 43,019,269.50         |
| 交易性金融资产        | 6.2  | 16,000,000.00         | -                     | -                     |
| 衍生金融资产         |      |                       |                       |                       |
| 应收票据           | 6.3  | 38,500,378.16         | 42,214,644.47         | 3,420,014.31          |
| 应收账款           | 6.4  | 581,577,960.94        | 589,576,831.24        | 663,693,674.30        |
| 应收款项融资         | 6.5  | 929,491.00            | 336,140.00            | 2,680,851.34          |
| 预付款项           | 6.6  | 17,230,825.39         | 13,084,359.48         | 13,840,658.84         |
| 其他应收款          | 6.7  | 9,910,009.70          | 5,757,424.84          | 17,307,428.99         |
| 其中：应收利息        |      | -                     | -                     | 1,449,154.33          |
| 应收股利           |      | -                     | -                     | -                     |
| 存货             | 6.8  | 30,346,784.86         | 41,441,710.58         | 27,562,891.73         |
| 合同资产           | 6.9  | 3,320,169.44          | 20,072,628.56         | 12,445,428.61         |
| 持有待售资产         |      |                       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    | 6.10 | 1,263,870.00          | -                     | -                     |
| 其他流动资产         | 6.11 | 634,942.67            | 321,760.53            | 2,630,004.15          |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>818,114,000.67</b> | <b>859,606,146.40</b> | <b>786,600,221.77</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                       |                       |                       |
| 债权投资           |      |                       |                       |                       |
| 其他债权投资         |      |                       |                       |                       |
| 长期应收款          |      |                       |                       |                       |
| 长期股权投资         |      | -                     | -                     | -                     |
| 其他权益工具投资       |      | -                     | -                     | -                     |
| 其他非流动金融资产      |      | -                     | -                     | -                     |
| 投资性房地产         |      | -                     | -                     | -                     |
| 固定资产           | 6.12 | 3,095,296.21          | 2,332,977.92          | 3,224,842.21          |
| 在建工程           |      | -                     | -                     | -                     |
| 生产性生物资产        |      | -                     | -                     | -                     |
| 油气资产           |      |                       |                       |                       |
| 使用权资产          | 6.13 | 9,508,132.54          | 9,520,330.53          | -                     |
| 无形资产           | 6.14 | 381,059.39            | 392,267.03            | 437,097.61            |
| 开发支出           |      |                       |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 6.15 | 38,810.40             | 58,215.66             | 139,396.50            |
| 递延所得税资产        | 6.16 | 17,517,456.63         | 16,254,100.90         | 16,666,041.01         |
| 其他非流动资产        | 6.17 | 3,153,377.54          | 1,124,055.50          | -                     |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>33,694,132.71</b>  | <b>29,681,947.54</b>  | <b>20,467,377.33</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>851,808,133.38</b> | <b>889,288,093.94</b> | <b>807,067,599.10</b> |



## 模拟合并资产负债表（续）

编制单位：湖南威宇医药有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目               | 注释   | 2022-3-31             | 2021-12-31            | 2020-12-31            |
|-------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债：</b>      |      |                       |                       |                       |
| 短期借款              | 6.18 | 146,579,087.31        | 133,096,089.96        | 75,241,118.41         |
| 交易性金融负债           |      | -                     | -                     | -                     |
| 衍生金融负债            |      |                       |                       |                       |
| 应付票据              | 6.19 | 70,580,628.90         | 70,580,628.90         | 16,559,720.00         |
| 应付账款              | 6.20 | 132,334,682.30        | 152,318,171.57        | 356,696,010.94        |
| 预收款项              |      | -                     | -                     | -                     |
| 合同负债              | 6.21 | 27,190,243.44         | 45,512,707.86         | 25,376,621.15         |
| 应付职工薪酬            | 6.22 | 1,922,923.87          | 3,125,871.22          | 2,685,452.87          |
| 应交税费              | 6.23 | 57,397,830.05         | 55,050,378.37         | 28,813,494.05         |
| 其他应付款             | 6.24 | 33,512,554.61         | 58,826,629.31         | 5,581,266.88          |
| 其中：应付利息           |      | 51,666.65             | -                     | -                     |
| 应付股利              |      | -                     | -                     | -                     |
| 持有待售负债            |      |                       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债       | 6.25 | 3,075,792.61          | 2,857,037.11          | 510,694.44            |
| 其他流动负债            | 6.26 | 652,103.59            | 694,131.23            | 1,394,777.42          |
| <b>流动负债合计</b>     |      | <b>473,245,846.68</b> | <b>522,061,645.53</b> | <b>512,859,156.16</b> |
| <b>非流动负债：</b>     |      |                       |                       |                       |
| 长期借款              | 6.27 | 8,000,000.00          | 8,009,625.00          | 9,500,000.00          |
| 应付债券              |      |                       |                       |                       |
| 其中：优先股            |      |                       |                       |                       |
| 永续债               |      |                       |                       |                       |
| 租赁负债              | 6.28 | 7,465,001.67          | 7,040,240.20          |                       |
| 长期应付款             |      | -                     | -                     |                       |
| 长期应付职工薪酬          |      |                       |                       |                       |
| 预计负债              |      | -                     | -                     |                       |
| 递延收益              |      | -                     | -                     | -                     |
| 递延所得税负债           |      | -                     | -                     | -                     |
| 其他非流动负债           |      | -                     | -                     | -                     |
| <b>非流动负债合计</b>    |      | <b>15,465,001.67</b>  | <b>15,049,865.20</b>  | <b>9,500,000.00</b>   |
| <b>负债合计</b>       |      | <b>488,710,848.35</b> | <b>537,111,510.73</b> | <b>522,359,156.16</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |      |                       |                       |                       |
| 归属于母公司所有者权益合计     | 6.29 | 363,097,285.03        | 352,176,583.21        | 284,708,442.94        |
| 少数股东权益            |      | -                     | -                     | -                     |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | <b>363,097,285.03</b> | <b>352,176,583.21</b> | <b>284,708,442.94</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |      | <b>851,808,133.38</b> | <b>889,288,093.94</b> | <b>807,067,599.10</b> |

载于第8页至第70页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第7页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 模拟合并利润表

编制单位：湖南威宇医药有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                           | 注释   | 2022年1-3月      | 2021年度         | 2020年度         |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                       |      | 124,654,419.85 | 611,533,199.53 | 734,526,027.37 |
| 其中：营业收入                       | 6.30 | 124,654,419.85 | 611,533,199.53 | 734,526,027.37 |
| 二、营业总成本                       |      | 107,574,561.80 | 515,333,887.84 | 617,021,984.62 |
| 其中：营业成本                       | 6.30 | 96,679,560.77  | 470,203,093.57 | 581,756,538.65 |
| 税金及附加                         | 6.31 | 264,857.74     | 1,506,291.47   | 1,309,763.34   |
| 销售费用                          | 6.32 | 3,212,118.73   | 12,394,707.31  | 12,107,182.51  |
| 管理费用                          | 6.33 | 5,584,722.12   | 22,251,821.21  | 14,672,783.53  |
| 研发费用                          |      | -              | -              | -              |
| 财务费用                          | 6.34 | 1,833,302.44   | 8,977,974.28   | 7,175,716.59   |
| 其中：利息费用                       |      | 1,674,425.06   | 5,307,241.24   | 3,021,602.68   |
| 利息收入                          |      | 93,167.37      | 376,565.77     | 578,368.18     |
| 加：其他收益                        | 6.35 | 6,935.74       | 78,260.22      | 1,656,015.25   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 6.36 | 6,317.00       | -829,972.40    | -              |
| 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（损失以“-”号填列） |      | -21,875.37     | -244,013.63    | -              |
| 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）             | 6.37 | -7,161,605.16  | 433,038.73     | -21,441,407.19 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 6.38 | 983,812.37     | -902,968.78    | -1,527,377.43  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      | -              | -              | -              |
| 三、营业利润（损失以“-”号填列）             |      | 10,915,318.00  | 94,977,669.46  | 96,191,273.38  |
| 加：营业外收入                       | 6.39 | 0.62           | 466,745.46     | 345,031.61     |
| 减：营业外支出                       | 6.40 | 75,036.87      | 414,041.01     | 469,710.21     |
| 四、利润总额（损失总额以“-”号填列）           |      | 10,840,281.75  | 95,030,373.91  | 96,066,594.78  |
| 减：所得税费用                       | 6.41 | 3,374,579.93   | 27,682,233.64  | 24,312,253.19  |
| 五、净利润（净损失以“-”号填列）             |      | 7,465,701.82   | 67,348,140.27  | 71,754,341.59  |
| （一）按经营持续性分类：                  |      |                |                |                |
| 1.持续经营净利润（净损失以“-”号填列）         |      | 7,465,701.82   | 67,348,140.27  | 71,754,341.59  |
| 2.终止经营净利润（净损失以“-”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（净损失以“-”号填列）    |      | 7,465,701.82   | 67,348,140.27  | 71,754,341.59  |
| 2.少数股东损益（净损失以“-”号填列）          |      | -              | -              | -              |
| 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             |      |                |                |                |
| 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）可供出售金融资产公允价值变动损益           |      |                |                |                |
| （4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |      |                |                |                |
| （5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益      |      |                |                |                |
| （6）其他债权投资信用减值准备               |      | -              | -              | -              |
| （7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）    |      |                |                |                |
| （8）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                      |      | 7,465,701.82   | 67,348,140.27  | 71,754,341.59  |
| （一）归属于母公司股东的综合收益总额            |      | 7,465,701.82   | 67,348,140.27  | 71,754,341.59  |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额             |      | -              | -              | -              |

载于第8页至第70页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第7页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 模拟合并现金流量表

编制单位：湖南威宇医药有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 注释   | 2022年1-3月      | 2021年度         | 2020年度         |
|---------------------------|------|----------------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 140,569,972.03 | 771,226,087.78 | 701,425,335.58 |
| 收到的税费返还                   |      | -              | -              | 1,654.99       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 6.42 | 5,351,475.45   | 78,216,227.56  | 6,789,573.18   |
| 经营活动现金流入小计                |      | 145,921,447.48 | 849,442,315.34 | 708,216,563.75 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 134,392,825.68 | 721,367,120.89 | 675,454,648.64 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 7,858,631.77   | 27,592,017.03  | 21,589,862.29  |
| 支付的各项税费                   |      | 3,764,294.50   | 12,260,918.89  | 11,635,718.64  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 6.42 | 21,636,161.99  | 26,484,924.73  | 41,756,170.69  |
| 经营活动现金流出小计                |      | 167,651,913.94 | 787,704,981.54 | 750,436,400.26 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 6.43 | -21,730,466.46 | 61,737,333.80  | -42,219,836.51 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |      | 10,000,000.00  | 17,010,000.00  | -              |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 28,192.37      | 62,316.16      | -              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | -              | -              | 661,200.00     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      | -              | -              | -              |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      | -              | -              | -              |
| 投资活动现金流入小计                |      | 10,028,192.37  | 17,072,316.16  | 661,200.00     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | -              | 1,116,649.80   | 1,532,928.09   |
| 投资支付的现金                   |      | 26,000,000.00  | 17,010,000.00  | -              |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      | -              | -              | -              |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      | -              | -              | -              |
| 投资活动现金流出小计                |      | 26,000,000.00  | 18,126,649.80  | 1,532,928.09   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -15,971,807.63 | -1,054,333.64  | -871,728.09    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 3,455,000.00   | 120,000.00     | 23,430,000.00  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      | -              | -              | -              |
| 取得借款收到的现金                 |      | 51,350,000.00  | 113,330,000.00 | 90,770,100.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 6.42 | 3,670,993.30   | 32,918,078.70  | 10,314,000.00  |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 58,475,993.30  | 146,368,078.70 | 124,514,100.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 41,543,270.00  | 89,390,000.00  | 35,540,100.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 1,674,425.06   | 6,189,294.30   | 3,016,805.70   |
| 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            | 6.42 | 5,957,102.34   | 33,917,222.73  | 20,709,879.49  |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 49,174,797.40  | 129,496,517.03 | 59,266,785.19  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | 9,301,195.90   | 16,871,561.67  | 65,247,314.81  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | -              | -              | -              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | -28,401,078.19 | 77,554,561.83  | 22,155,750.21  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 6.43 | 113,949,943.33 | 36,395,381.50  | 14,239,631.29  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 6.43 | 85,548,865.14  | 113,949,943.33 | 36,395,381.50  |

载于第8页至第70页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第7页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



**湖南威宇医药有限公司****2020 年至 2022 年 1-3 月模拟合并财务报表附注**

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

**1、公司基本情况****1.1 公司简介**

公司名称：湖南威宇医药有限公司（以下简称“本公司”）

注册地址：长沙市望城经济技术开发区腾飞路一段98号4#栋第三层301、第四层401、第五层501

注册资本：5,000.00万元。

统一社会信用代码：91430112MABTNKCG0Y

法定代表人：宁湧超

**1.2 公司行业性质及经营范围**

本公司所属行业为医疗器械批发行业。

本公司经营范围为：许可项目：药品批发；药品零售；药品类易制毒化学品销售；药品互联网信息服务；卫生用品和一次性使用医疗用品生产；第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营；医疗器械互联网信息服务；食品销售；食品互联网销售；用于传染病防治的消毒产品生产（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：食品销售（仅销售预包装食品）；特殊医学用途配方食品销售；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；养生保健服务（非医疗）；中医养生保健服务（非医疗）；保健食品（预包装）销售；健康咨询服务（不含诊疗服务）；货物进出口；消毒剂销售（不含危险化学品）；医护人员防护用品批发；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；针纺织品销售；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；制冷、空调设备销售；包装材料及制品销售；计算机软硬件及辅助设备批发；会议及展览服务；咨询策划服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；信息技术咨询服务；汽车销售（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）

**1.3 母公司以及集团总部的名称**

本公司的母公司为安徽威宇医疗器械科技有限公司，最终控制方为荣丰控股集团股份有限公司。

**1.4 财务报表的批准报出**

本模拟合并财务报表业经公司董事会批准报出。

## 2、模拟财务报表的编制基础

### 2.1 编制基础

本公司模拟财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量。

鉴于模拟合并财务报表之特殊编制目的，本模拟合并财务报表的所有者权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列示，不再区分“实收资本”“资本公积”“其他综合收益”“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。本模拟合并财务报表不包括模拟合并所有者权益变动表，并且仅列报和披露模拟合并财务信息，未列报和披露母公司个别财务信息。

本模拟财务报表仅供本公司向相关监管部门申报和有关披露相关信息之目的而编制，不适用于其他用途。

### 2.2 持续经营

自本报告期末起至未来 12 个月，本公司不存在影响持续经营能力的重大不确定事项。

### 3、遵循“附注 2 模拟财务报表的编制基础”的声明

本模拟合并财务报表按照模拟财务报表附注 2 所述编制基础编制，真实、完整地反映了本公司在此编制基础上的 2022 年 3 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日模拟合并财务状况以及 2022 年 1-3 月、2021 年度、2020 年度的模拟合并经营成果和现金流量。

## 4、重要会计政策和会计估计

### 4.1 会计期间

自1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### 4.2 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。

### 4.3 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制模拟合并财务报表时折算为人民币。

### 4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 4.4.1 同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，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计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 4.4.2 非同一控制下企业合并

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差



额，确认为商誉；如果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，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，经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。

#### 4.5 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### 4.6 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“4.17.2.2 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。

#### 4.7 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。

#### 4.8 外币业务和外币报表折算

##### 4.8.1 外币交易的折算方法

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

##### 4.8.2 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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额；以及③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。

#### 4.8.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，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。

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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。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。

年初余额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/所有者权益项目下列示的、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。

### 4.9 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

#### 4.9.1 金融资产的分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 4.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 4.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

##### 4.9.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### 4.9.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价



值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

#### 4.9.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

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

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.10 应收票据、4.11 应收账款、4.15 合同资产及合同负债。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减



少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.13 其他应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 4.9.2.1 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

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的，则假设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，并且即使较长时间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。

#### 4.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

#### 4.9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的

金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,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。

被转移金融资产以摊余成本计量的,相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利(如果本公司因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本公司承担的义务(如果本公司因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本,相关负债不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;

被转移金融资产以公允价值计量的,相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利(如果本公司因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本公司承担的义务(如果本公司因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值,该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认所转移金融资产整体,并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移,本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债,以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### 4.9.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量,公允价值变动形成的利得或损失,计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

#### 4.9.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

#### 4.9.6 金融资产和金融负债的抵销



金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### 4.10 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。该项目应根据“应收票据”科目的期末余额，减去“坏账准备”科目中相关坏账准备期末余额后的金额分析填列。

##### 4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

| 组合名称   | 组合内容          |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 同应收账款信用风险组合   |

##### 4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### 4.11 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。该项目应根据“应收账款”科目的期末余额，减去“坏账准备”科目中相关坏账准备期末余额后的金额分析填列。

##### 4.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

| 项目           | 确定组合的依据              |
|--------------|----------------------|
| 应收账款：        |                      |
| 组合1（并表关联方组合） | 本组合为集团合并报表范围内公司款项。   |
| 组合2（账龄组合）    | 本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征。 |



#### 4.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### 4.12 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日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等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

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。

#### 4.13 其他应收款

其他应收款项目，应根据“应收利息”“应收股利”和“其他应收款”科目的期末余额合计数，减去“坏账准备”科目中相关坏账准备期末余额后的金额填列。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。

##### 4.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值。

| 项目          | 确定组合的依据              |
|-------------|----------------------|
| 组合 1（账龄组合）  | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |
| 组合 2（关联方组合） | 本组合为母公司合并报表范围内公司款项。  |

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

##### 4.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 4.14 存货

##### 4.14.1 存货的分类

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

##### 4.14.2 存货取得和发出的计价方法

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

##### 4.14.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

##### 4.14.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 4.14.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

#### 4.15 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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。如本公司在转让承诺的商品之前已收取的款项。

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；② 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③ 该成本预期能够收回。

为取得合同发生的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）。



该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### 4.16 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额

内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### 4.17 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。

##### 4.17.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注 4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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。

##### 4.17.2 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。

##### 4.17.2.1 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。

##### 4.17.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的



份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

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。

#### 4.17.2.3 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“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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。

#### 4.19 固定资产

##### 4.19.1 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。

##### 4.19.2 各类固定资产的折旧方法

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

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      | 10     | 4.50        |
| 运输设备   | 年限平均法 | 5       | 5、10   | 18.00、19.00 |
| 其他设备   | 年限平均法 | 5       | 5、10   | 18.00、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。

##### 4.19.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法



详见附注“4.24 长期资产减值”。

#### 4.19.4 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。

#### 4.20 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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.24 长期资产减值”。

#### 4.21 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。

#### 4.22 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激

励相关金额；

3) 本公司发生的初始直接费用；

4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

#### 4.23 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。

##### 4.23.1 无形资产的计价方法

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

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

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

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

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

##### 4.23.2 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

###### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目    | 使用寿命 | 摊销方法 |
|-------|------|------|
| 软件使用权 | 3 年  | 直线法  |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数



存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

#### 4.23.3 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 4.23.4 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

#### 4.24 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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。

#### 4.25 职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。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。

#### 4.26 预计负债

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



量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

#### 4.26.1 亏损合同

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

#### 4.26.2 重组义务

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

#### 4.27 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

#### 4.28 股份支付

##### 4.28.1 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况

下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### 4.28.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### 4.29 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。



本公司在合同开始日即对合同进行评估,识别该合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是某一时点履行。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行的履约义务,本公司按照履约进度,在一段时间内确认收入:(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则,本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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。

#### 4.29.1 医疗耗材销售业务收入确认的具体方法

医疗耗材销售业务属于在某一时点履行的履约义务,本公司将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。

直销模式下,根据客户订单,商品出库、客户使用后,公司开具销售单据,经双方确认一致后,确认销售收入;分销模式下,根据客户订单,按照销售合同约定的时间、地点将商品交付给客户,待客户验收合格后确认销售收入。

#### 4.30 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,在满足下列条件时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;② 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;③ 该成本预期能够收回。

为取得合同发生的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)。该成本预期能够收回的,本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”),采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司将对于超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:(1)因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;(2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的,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。

#### 4.31 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；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

#### **4.32 递延所得税资产/递延所得税负债**

##### **4.32.1 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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### 4.32.2 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。

#### 4.32.3 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。

#### 4.32.4 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，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。

#### 4.33 租赁

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

##### (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

##### ①初始计量

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

##### ②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧(详见本附注 4.19 “固定资产”),能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

##### ③短期租赁和低价值资产租赁

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

##### (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日,基于交易的实质,将租赁分为融资租赁 and 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。

## 4.34 其他重要的会计政策和会计估计

### 4.34.1 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③ 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“4.16 持有待售的非流动资产和处置组”相关描述。

## 4.35 重要会计政策、会计估计的变更

### 4.35.1 会计政策变更

（1）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）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则。

首次执行新租赁准则，调整首次执行当年年初财务报表相关情况

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。其中，对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）计量使用权资产，并按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

上述会计政策变更对首次执行日（2021 年 1 月 1 日）合并资产负债表以下项目产生影响：（单位：人民币元）

| 项目    | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日 | 调整数        |
|-------|------------------|----------------|------------|
| 使用权资产 | -                | 757,786.03     | 757,786.03 |

| 项目          | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日 | 调整数        |
|-------------|------------------|----------------|------------|
| 一年内到期的非流动负债 |                  | 166,874.01     | 166,874.01 |
| 租赁负债        | -                | 590,912.02     | 590,912.02 |

上述会计政策变更对首次执行日（2021 年 1 月 1 日）公司资产负债表项目无影响。

## （2）会计估计变更

无。

## 5、税项

### 5.1 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                                    | 税率(%)      |
|---------|---------------------------------------------------------|------------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13.00、6.00 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税为基数计缴                                          | 7.00       |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税为基数计缴                                          | 3.00       |
| 地方教育附加  | 按实际缴纳的流转税为基数计缴                                          | 2.00       |

### 5.2 税收优惠及批文

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）：对小型微利企业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。本公司之子公司中属于小型微利企业的所得税适用 2.5% 的优惠税率。

## 6、模拟合并财务报表主要项目注释

以下注释项目金额单位若未特别注明者均为人民币元。

### 6.1 货币资金

| 项目       | 2022/3/31      | 2021/12/31     | 2020/12/31    |
|----------|----------------|----------------|---------------|
| 库存现金     | -              | -              | -             |
| 银行存款     | 85,548,865.14  | 113,949,943.33 | 36,395,381.50 |
| 其他货币资金   | 32,850,703.37  | 32,850,703.37  | 6,623,888.00  |
| 合计       | 118,399,568.51 | 146,800,646.70 | 43,019,269.50 |
| 存放在境外的款项 | -              | -              | -             |

#### 6.1.1 其他货币资金明细情况如下：

| 项目        | 2022/3/31     | 2021/12/31    | 2020/12/31   |
|-----------|---------------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 32,850,703.37 | 32,850,703.37 | 6,623,888.00 |
| 合计        | 32,850,703.37 | 32,850,703.37 | 6,623,888.00 |

6.1.2 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金详见 6.44 所有权或使用权受限制的资产。

### 6.2 交易性金融资产

| 项目                     | 2022/3/31     | 2021/12/31 | 2020/12/31 |
|------------------------|---------------|------------|------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 16,000,000.00 | -          | -          |
| 其中：债务工具投资              | -             | -          | -          |



| 项目     | 2022/3/31     | 2021/12/31 | 2020/12/31 |
|--------|---------------|------------|------------|
| 权益工具投资 | -             | -          | -          |
| 衍生金融资产 | -             | -          | -          |
| 其他     | 16,000,000.00 | -          | -          |
| 合计     | 16,000,000.00 | -          | -          |

### 6.3 应收票据

#### 6.3.1 应收票据分类列示

| 项目     | 2022/3/31     | 2021/12/31    | 2020/12/31   |
|--------|---------------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 517,702.30    | 4,014,162.96  | 1,074,600.00 |
| 商业承兑汇票 | 38,366,339.26 | 38,586,344.96 | 2,606,015.90 |
| 小计     | 38,884,041.56 | 42,600,507.92 | 3,680,615.90 |
| 减：坏账准备 | 383,663.40    | 385,863.45    | 260,601.59   |
| 合计     | 38,500,378.16 | 42,214,644.47 | 3,420,014.31 |

6.3.2 期末无质押的应收票据。

6.3.3 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

6.3.4 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 项目               | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额     |
|------------------|--------------|---------------|
| 已背书或贴现但尚未到期的应收票据 | 3,685,305.16 | 36,589,072.00 |
| 其中：银行承兑汇票        | 3,685,305.16 | 274,752.30    |
| 商业承兑汇票           | -            | 36,314,319.70 |
| 合计               | 3,685,305.16 | 36,589,072.00 |

### 6.4 应收账款

#### 6.4.1 按账龄披露

| 账龄      | 2022/3/31      | 2021/12/31     | 2020/12/31     |
|---------|----------------|----------------|----------------|
| 1-6 个月  | 302,963,061.87 | 345,508,363.81 | 416,653,477.81 |
| 7-12 个月 | 132,420,439.96 | 114,093,176.43 | 136,845,082.16 |
| 1 至 2 年 | 158,777,445.95 | 133,852,561.00 | 143,598,520.04 |
| 2 至 3 年 | 31,161,388.60  | 37,278,995.36  | 17,936,497.21  |
| 3 年以上   | 14,427,160.38  | 11,940,297.28  | 1,464,375.00   |
| 小计      | 639,749,496.76 | 642,673,393.88 | 716,497,952.22 |
| 减：坏账准备  | 58,171,535.82  | 53,096,562.64  | 52,804,277.92  |
| 合计      | 581,577,960.94 | 589,576,831.24 | 663,693,674.30 |

#### 6.4.2 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 2022-3-31      |       |               |         |                |
|-----------|----------------|-------|---------------|---------|----------------|
|           | 账面余额           |       | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例(%) | 金额            | 计提比例(%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 26,096,386.09  | 4.08  | 21,269,460.46 | 81.50   | 4,826,925.63   |
| 按组合计提坏账准备 | 613,653,110.67 | 95.92 | 36,902,075.36 | 6.01    | 576,751,035.31 |

| 类别        | 2022-3-31      |       |               |         |                |
|-----------|----------------|-------|---------------|---------|----------------|
|           | 账面余额           |       | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例(%) | 金额            | 计提比例(%) |                |
| 其中：[组合 1] | 613,653,110.67 | 95.92 | 36,902,075.36 | 6.01    | 576,751,035.31 |
| 合计        | 639,749,496.76 | /     | 58,171,535.82 | /       | 581,577,960.94 |

续：

| 类别        | 2021-12-31     |       |               |         |                |
|-----------|----------------|-------|---------------|---------|----------------|
|           | 账面余额           |       | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例(%) | 金额            | 计提比例(%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 15,218,233.68  | 2.37  | 15,054,172.75 | 98.92   | 164,060.93     |
| 按组合计提坏账准备 | 627,455,160.20 | 97.63 | 38,042,389.89 | 6.06    | 589,412,770.31 |
| 其中：[组合 1] | 627,455,160.20 | 97.63 | 38,042,389.89 | 6.06    | 589,412,770.31 |
| 合计        | 642,673,393.88 | /     | 53,096,562.64 | /       | 589,576,831.24 |

续：

| 类别        | 2020-12-31     |       |               |         |                |
|-----------|----------------|-------|---------------|---------|----------------|
|           | 账面余额           |       | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例(%) | 金额            | 计提比例(%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 135,231,982.50 | 18.87 | 31,902,957.25 | 23.59   | 103,329,025.25 |
| 按组合计提坏账准备 | 581,265,969.72 | 81.13 | 20,901,320.67 | 3.60    | 560,364,649.05 |
| 其中：[组合 1] | 581,265,969.72 | 81.13 | 20,901,320.67 | 3.60    | 560,364,649.05 |
| 合计        | 716,497,952.22 | /     | 52,804,277.92 | /       | 663,693,674.30 |

## 6.4.2.1 按单项计提坏账准备：

| 单位名称      | 2022/3/31     |               |         |                 |
|-----------|---------------|---------------|---------|-----------------|
|           | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例(%) | 计提理由            |
| 第一名       | 6,763,306.00  | 6,763,306.00  | 100.00  | 预计无法收回          |
| 第二名       | 3,536,262.21  | 3,536,262.21  | 100.00  | 预计无法收回          |
| 第三名       | 2,078,826.40  | 1,039,413.20  | 50.00   | 预期信用风险增加        |
| 第四名       | 1,739,465.21  | 869,732.61    | 50.00   | 预期信用风险增加        |
| 第五名       | 1,552,423.00  | 1,552,423.00  | 100.00  | 预计无法收回          |
| 第六名       | 1,400,000.00  | 1,400,000.00  | 100.00  | 预计无法收回          |
| 第七名       | 1,320,600.00  | 660,300.00    | 50.00   | 预期信用风险增加        |
| 第八名~第五十一名 | 7,705,503.27  | 5,448,023.44  | 70.70   | 预期信用风险增加或预期无法收回 |
| 合计        | 26,096,386.09 | 21,269,460.46 | 81.50   |                 |

续：

| 单位名称 | 2021-12-31   |              |         |        |
|------|--------------|--------------|---------|--------|
|      | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例(%) | 计提理由   |
| 第一名  | 6,763,306.00 | 6,763,306.00 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 第二名  | 3,536,262.21 | 3,536,262.21 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 第三名  | 1,400,000.00 | 1,400,000.00 | 100.00  | 预计无法收回 |



| 单位名称      | 2021-12-31    |               |          |                 |
|-----------|---------------|---------------|----------|-----------------|
|           | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由            |
| 第四名~第二十八名 | 3,518,665.47  | 3,354,604.54  | 95.34    | 预期信用风险增加或预期无法收回 |
| 合计        | 15,218,233.68 | 15,054,172.75 | 98.92    |                 |

续:

| 单位名称      | 2020-12-31     |               |          |                 |
|-----------|----------------|---------------|----------|-----------------|
|           | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由            |
| 第一名       | 119,820,175.55 | 21,526,115.30 | 17.97    | 预期信用风险增加        |
| 第二名       | 3,750,170.00   | 1,875,085.00  | 50.00    | 预期信用风险增加        |
| 第三名       | 2,683,050.00   | 1,341,525.00  | 50.00    | 预期信用风险增加        |
| 第四名       | 3,536,262.21   | 3,536,262.21  | 100.00   | 预计无法收回          |
| 第五名       | 1,400,000.00   | 1,400,000.00  | 100.00   | 预期信用风险增加        |
| 第六名       | 1,171,200.00   | 585,600.00    | 50.00    | 预计无法收回          |
| 第七名~第二十四名 | 2,871,124.74   | 1,638,369.74  | 57.06    | 预期信用风险增加或预期无法收回 |
| 合计        | 135,231,982.50 | 31,902,957.25 | 23.59    |                 |

## 6.4.2.2 按组合计提坏账准备:

## (1) 组合 1:

| 名称      | 2022-3-31      |               |          |
|---------|----------------|---------------|----------|
|         | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1-6 个月  | 302,963,061.87 | 3,029,631.33  | 1.00     |
| 7-12 个月 | 131,755,879.96 | 3,028,711.56  | 2.30     |
| 1-2 年   | 146,557,454.67 | 13,147,577.80 | 8.97     |
| 2-3 年   | 24,415,061.55  | 9,734,502.05  | 39.87    |
| 3 年以上   | 7,961,652.62   | 7,961,652.62  | 100.00   |
| 合计      | 613,653,110.67 | 36,902,075.36 | 6.01     |

续:

| 名称      | 2021-12-31     |               |          |
|---------|----------------|---------------|----------|
|         | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1-6 个月  | 345,508,363.81 | 3,455,083.64  | 1.00     |
| 7-12 个月 | 113,183,676.43 | 2,319,056.57  | 2.05     |
| 1-2 年   | 131,934,039.13 | 13,159,967.99 | 9.97     |
| 2-3 年   | 31,062,446.40  | 13,341,647.26 | 42.95    |
| 3 年以上   | 5,766,634.43   | 5,766,634.43  | 100.00   |
| 合计      | 627,455,160.20 | 38,042,389.89 | 6.06     |

续:

| 名称     | 2020-12-31     |              |          |
|--------|----------------|--------------|----------|
|        | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1-6 个月 | 386,290,429.67 | 3,884,180.29 | 1.01     |

| 名称      | 2020-12-31     |               |          |
|---------|----------------|---------------|----------|
|         | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 7-12 个月 | 107,615,799.24 | 5,380,789.97  | 5.00     |
| 1-2 年   | 77,687,859.22  | 7,768,785.93  | 10.00    |
| 2-3 年   | 8,291,881.59   | 2,487,564.48  | 30.00    |
| 3 年以上   | 1,380,000.00   | 1,380,000.00  | 100.00   |
| 合计      | 581,265,969.72 | 20,901,320.67 | 3.60     |

## 6.4.3 坏账准备的情况

2022 年 1-3 月计提坏账准备金额 5,075,158.18 元, 2021 年计提坏账准备金额 461,590.32 元, 2020 年计提坏账准备金额 21,510,977.70 元。

6.4.4 报告期内 2020 年度实际核销的应收账款为 34,560.00 元, 2021 年度实际核销的应收账款为 169,305.60 元, 2021 年 1-3 月实际核销的应收账款为 185.00 元。

## 6.4.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称         | 期末余额           | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 计提的坏账准备期末余额   |
|--------------|----------------|------------------|---------------|
| 张家口市第二医院     | 94,927,967.77  | 14.84            | 8,900,044.02  |
| 湖南医药集团有限公司   | 87,372,251.04  | 13.66            | 873,722.51    |
| 邯郸市第一医院      | 24,790,168.97  | 3.87             | 1,395,070.75  |
| 湖南飞吉医疗器械有限公司 | 22,098,108.44  | 3.45             | 508,256.49    |
| 吉林大学第二医院     | 16,046,690.00  | 2.51             | 160,466.90    |
| 合计           | 245,235,186.22 | 38.33            | 11,837,560.67 |

## 6.4.6 本期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

## 6.4.7 本期末不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

## 6.4.8 本期末应收账款质押情况详见 6.44 所有权或使用权受限制的资产。

## 6.5 应收款项融资

## 6.5.1 应收款项融资分类

| 项目   | 2022/3/31  | 2021/12/31 | 2020/12/31   |
|------|------------|------------|--------------|
| 应收票据 | 929,491.00 | 336,140.00 | 2,680,851.34 |
| 合计   | 929,491.00 | 336,140.00 | 2,680,851.34 |

本公司视其日常资金管理的需要将银行承兑汇票予以背书或少量贴现, 且符合终止确认的条件, 故将此类票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## 6.6 预付款项

## 6.6.1 账龄

| 账龄      | 2022/3/31     |        | 2021/12/31    |        | 2020/12/31    |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 16,413,922.70 | 95.26  | 11,886,678.39 | 90.85  | 13,393,759.84 | 96.77  |
| 1 至 2 年 | 766,902.69    | 4.45   | 830,696.09    | 6.35   | 376,899.00    | 2.72   |
| 2 至 3 年 | -             | -      | 316,985.00    | 2.42   | 70,000.00     | 0.51   |



| 账龄    | 2022/3/31     |        | 2021/12/31    |        | 2020/12/31    |        |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
|       | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 3 年以上 | 50,000.00     | 0.29   | 50,000.00     | 0.38   | -             | -      |
| 合计    | 17,230,825.39 | 100.00 | 13,084,359.48 | 100.00 | 13,840,658.84 | 100.00 |

## 6.6.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额            | 预付时间   | 未结算原因   |
|----------------|--------|---------------|--------|---------|
| 西门子医疗系统有限公司    | 非关联方   | 13,315,420.45 | 2021 年 | 合同未执行完毕 |
| 西姆高新技术（江苏）有限公司 | 非关联方   | 650,000.00    | 2020 年 | 合同未执行完毕 |
| 上海天襄贸易有限公司     | 非关联方   | 513,894.86    | 2021 年 | 合同未执行完毕 |
| 海仁医疗器械（山东）有限公司 | 非关联方   | 594,461.24    | 2021 年 | 合同未执行完毕 |
| 湖南百济医疗科技有限公司   | 非关联方   | 400,855.00    | 2021 年 | 合同未执行完毕 |
| 合计             |        | 15,474,631.55 |        |         |

## 6.7 其他应收款

| 项目    | 2022/3/31    | 2021/12/31   | 2020/12/31    |
|-------|--------------|--------------|---------------|
| 应收利息  | -            | -            | 1,449,154.33  |
| 应收股利  | -            | -            | -             |
| 其他应收款 | 9,910,009.70 | 5,757,424.84 | 15,858,274.66 |
| 合计    | 9,910,009.70 | 5,757,424.84 | 17,307,428.99 |

## 6.7.1 应收利息

| 项目    | 2022/3/31 | 2021/12/31 | 2020/12/31   |
|-------|-----------|------------|--------------|
| 保证金利息 | -         | -          | 1,449,154.33 |
| 合计    | -         | -          | 1,449,154.33 |

## 6.7.2 其他应收款

## 6.7.2.1 按账龄披露

| 账龄      | 2022/3/31     | 2021/12/31   | 2020/12/31    |
|---------|---------------|--------------|---------------|
| 1 年以内   | 9,007,588.60  | 2,897,558.21 | 8,973,796.69  |
| 1 至 2 年 | 2,686,129.50  | 3,369,902.84 | 3,187,650.97  |
| 2 至 3 年 | 1,127,325.84  | 236,578.00   | 6,193,450.72  |
| 3 年以上   | 790,889.85    | 866,662.85   | 136,622.00    |
| 小计      | 13,611,933.79 | 7,370,701.90 | 18,491,520.38 |
| 减：坏账准备  | 3,701,924.09  | 1,613,277.06 | 2,633,245.72  |
| 合计      | 9,910,009.70  | 5,757,424.84 | 15,858,274.66 |

## 6.7.2.2 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 2022/3/31     | 2021/12/31   | 2020/12/31    |
|--------|---------------|--------------|---------------|
| 关联方款项  | 1,067,674.00  | 1,067,674.00 | -             |
| 第三方款项  | -             | 5,000.00     | 44,000.00     |
| 押金及保证金 | 12,083,014.61 | 5,937,962.61 | 18,314,650.13 |
| 备用金    | 399,887.73    | 300,000.00   | 51,580.23     |
| 社保及其他  | 61,357.45     | 60,065.29    | 81,290.02     |

| 款项性质 | 2022/3/31     | 2021/12/31   | 2020/12/31    |
|------|---------------|--------------|---------------|
| 合计   | 13,611,933.79 | 7,370,701.90 | 18,491,520.38 |

## 6.7.2.3 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 2022-3-31     |       |              |         |              |
|-----------|---------------|-------|--------------|---------|--------------|
|           | 账面余额          |       | 坏账准备         |         | 账面价值         |
|           | 金额            | 比例(%) | 金额           | 计提比例(%) |              |
| 按单项计提坏账准备 | 5,000.00      | 0.04  | 5,000.00     | 100.00  | -            |
| 按组合计提坏账准备 | 13,606,933.79 | 99.96 | 3,696,924.09 | 27.17   | 9,910,009.70 |
| 其中：[组合 1] | 12,539,259.79 | 92.12 | 3,696,924.09 | 29.48   | 8,842,335.70 |
| [组合 2]    | 1,067,674.00  | 7.84  | -            | -       | 1,067,674.00 |
| 合计        | 13,611,933.79 | /     | 3,701,924.09 | /       | 9,910,009.70 |

续：

| 类别        | 2021-12-31   |       |              |         |              |
|-----------|--------------|-------|--------------|---------|--------------|
|           | 账面余额         |       | 坏账准备         |         | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例(%) | 金额           | 计提比例(%) |              |
| 按单项计提坏账准备 | 59,900.00    | 0.81  | 59,900.00    | 100.00  | -            |
| 按组合计提坏账准备 | 7,310,801.90 | 99.19 | 1,553,377.06 | 21.25   | 5,757,424.84 |
| 其中：[组合 1] | 6,243,127.90 | 84.70 | 1,553,377.06 | 24.88   | 4,689,750.84 |
| [组合 2]    | 1,067,674.00 | 14.49 | -            | -       | 1,067,674.00 |
| 合计        | 7,370,701.90 | /     | 1,613,277.06 | /       | 5,757,424.84 |

续：

| 类别        | 2020-12-31    |       |              |         |               |
|-----------|---------------|-------|--------------|---------|---------------|
|           | 账面余额          |       | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例(%) | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | 5,000.00      | 0.01  | 5,000.00     | 100.00  | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 18,486,520.38 | 99.99 | 2,628,245.72 | 7.97    | 15,858,274.66 |
| 其中：[组合 1] | 18,486,520.38 | 99.99 | 2,628,245.72 | 7.97    | 15,858,274.66 |
| [组合 2]    | -             | -     | -            | -       | -             |
| 合计        | 18,491,520.38 | /     | 2,633,245.72 | /       | 15,858,274.66 |

## 6.7.2.4 按组合计提坏账准备：

## (1) 组合 1：

| 名称    | 2022-3-31     |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 其他应收款         | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 6,848,414.60  | 783,450.57   | 11.44    |
| 1-2 年 | 3,777,629.50  | 1,272,301.81 | 33.68    |
| 2-3 年 | 1,127,325.84  | 855,281.86   | 75.87    |
| 3 年以上 | 785,889.85    | 785,889.85   | 100.00   |
| 合计    | 12,539,259.79 | 3,696,924.09 | 29.48    |



续:

| 名称    | 2021-12-31   |              |          |
|-------|--------------|--------------|----------|
|       | 其他应收款        | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,829,884.21 | 104,482.57   | 5.71     |
| 1-2 年 | 3,369,902.84 | 561,390.15   | 16.66    |
| 2-3 年 | 236,578.00   | 80,741.49    | 34.13    |
| 3 年以上 | 806,762.85   | 806,762.85   | 100.00   |
| 合计    | 6,243,127.90 | 1,553,377.06 | 24.88    |

续:

| 名称    | 2020-12-31    |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 其他应收款         | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 8,973,796.69  | 227,319.09   | 2.53     |
| 1-2 年 | 3,187,650.97  | 411,269.41   | 12.90    |
| 2-3 年 | 6,193,450.72  | 1,858,035.22 | 30.00    |
| 3 年以上 | 131,622.00    | 131,622.00   | 100.00   |
| 合计    | 18,486,520.38 | 2,628,245.72 | 14.22    |

(2) 组合 2:

| 名称    | 2022-3-31    |      |          |
|-------|--------------|------|----------|
|       | 其他应收款        | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,067,674.00 | -    | -        |
| 合计    | 1,067,674.00 | -    | -        |

续:

| 名称    | 2021-12-31   |      |          |
|-------|--------------|------|----------|
|       | 其他应收款        | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,067,674.00 | -    | -        |
| 合计    | 1,067,674.00 | -    | -        |

续:

| 名称    | 2020-12-31   |      |          |
|-------|--------------|------|----------|
|       | 其他应收款        | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,067,674.00 | -    | -        |
| 合计    | 1,067,674.00 | -    | -        |

6.7.2.5 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) |              |
| 2021 年 12 月 31 日余额 | 1,553,377.06   | -                    | 59,900.00            | 1,613,277.06 |
| --转入第二阶段           | -              | -                    | -                    | -            |
| --转入第三阶段           | -              | -                    | -                    | -            |

| 坏账准备              | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|-------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                   | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| --转回第二阶段          | -              | -                    | -                    | -            |
| --转回第一阶段          | 54,900.00      | -                    | -54,900.00           | -            |
| 本期计提              | 2,099,904.83   | -                    | -                    | 2,099,904.83 |
| 本期转回              | -              | -                    | -                    | -            |
| 本期转销              | -              | -                    | -                    | -            |
| 本期核销              | 11,257.80      | -                    | -                    | 11,257.80    |
| 其他变动              | -              | -                    | -                    | -            |
| 2022 年 3 月 31 日余额 | 3,696,924.09   | -                    | 5,000.00             | 3,701,924.09 |

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) |              |
| 2020 年 12 月 31 日余额 | 2,628,245.72   | -                    | 5,000.00             | 2,633,245.72 |
| --转入第二阶段           | -              | -                    | -                    | -            |
| --转入第三阶段           | -              | -                    | 54,900.00            | 54,900.00    |
| --转回第二阶段           | -              | -                    | -                    | -            |
| --转回第一阶段           | -              | -                    | -                    | -            |
| 本期计提               | -              | -                    | -                    | -            |
| 本期转回               | 1,019,890.91   | -                    | -                    | 1,019,890.91 |
| 本期转销               | -              | -                    | -                    | -            |
| 本期核销               | 77.75          | -                    | -                    | 77.75        |
| 其他变动               | -              | -                    | -                    | -            |
| 2021 年 12 月 31 日余额 | 1,553,377.06   | -                    | 59,900.00            | 1,613,277.06 |

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) |              |
| 2019 年 12 月 31 日    | 1,249,601.13   | -                    | 5,000.00             | 1,254,601.13 |
| 2019 年 12 月 31 日在本期 | -              | -                    | -                    | -            |
| —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                | 1,378,644.59   | -                    | -                    | 1,378,644.59 |
| 本期转回                | -              | -                    | -                    | -            |
| 本期转销                | -              | -                    | -                    | -            |
| 本期核销                | -              | -                    | -                    | -            |



| 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) |              |
| 其他变动             | -              | -                    | -                    | -            |
| 2020 年 12 月 31 日 | 2,628,245.72   |                      | 5,000.00             | 2,633,245.72 |

6.7.2.6 报告期内 2020 年无实际核销的其他应收款, 2021 年实际核销的其他应收款为 77.75 元, 2022 年 1-3 月实际核销的其他应收款为 11,257.80 元。

6.7.2.7 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称            | 款项的性质 | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|-----------------|-------|--------------|-------|---------------------|--------------|
| 山西中医药大学附属医院     | 保证金   | 2,586,000.00 | 1 年以内 | 19.00               | 295,838.40   |
| 双牌县人民医院         | 保证金   | 2,400,000.00 | 1 年以内 | 17.63               | 274,560.00   |
| 广西深巴试验区发展集团有限公司 | 保证金   | 1,397,800.00 | 1-2 年 | 10.27               | 470,776.12   |
| 山西省肿瘤医院         | 保证金   | 1,091,500.00 | 1-2 年 | 8.02                | 367,617.20   |
| 浙江科惠医疗器械股份有限公司  | 保证金   | 600,000.00   | 2-3 年 | 4.41                | 455,207.40   |
| 合计              | /     | 8,075,300.00 | /     | 59.33               | 1,863,999.12 |

6.7.2.8 期末无涉及政府补助的应收款项。

6.7.2.9 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6.7.2.10 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 6.8 存货

### 6.8.1 分类

| 项目   | 2022-03-31    |           |               |
|------|---------------|-----------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备      | 账面价值          |
| 库存商品 | 3,909,766.42  | 45,296.99 | 3,864,469.43  |
| 发出商品 | 26,482,315.43 |           | 26,482,315.43 |
| 合计   | 30,392,081.85 | 45,296.99 | 30,346,784.86 |

续:

| 项目   | 2021-12-31    |      |               |
|------|---------------|------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 库存商品 | 3,961,376.74  | -    | 3,961,376.74  |
| 发出商品 | 37,480,333.84 | -    | 37,480,333.84 |
| 合计   | 41,441,710.58 | -    | 41,441,710.58 |

续:

| 项目   | 2020-12-31    |          |               |
|------|---------------|----------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备     | 账面价值          |
| 库存商品 | 9,404,438.18  | 1,880.34 | 9,402,557.84  |
| 发出商品 | 18,160,333.89 | -        | 18,160,333.89 |
| 合计   | 27,564,772.07 | 1,880.34 | 27,562,891.73 |

## 6.8.2 存货跌价准备

| 项目   | 2021-12-31 | 本期增加金额    |    | 本期减少金额 |    | 2022-03-31 |
|------|------------|-----------|----|--------|----|------------|
|      |            | 计提        | 其他 | 转回     | 转销 |            |
| 库存商品 |            | 45,296.99 |    |        |    | 45,296.99  |
| 合计   |            | 45,296.99 |    |        |    | 45,296.99  |

续：

| 项目   | 2020-12-31 | 本期增加金额 |    | 本期减少金额 |          | 2021-12-31 |
|------|------------|--------|----|--------|----------|------------|
|      |            | 计提     | 其他 | 转回     | 转销       |            |
| 库存商品 | 1,880.34   |        |    |        | 1,880.34 | -          |
| 合计   | 1,880.34   |        |    |        | 1,880.34 | -          |

续：

| 项目   | 2019-12-31 | 本期增加金额   |    | 本期减少金额 |    | 2020-12-31 |
|------|------------|----------|----|--------|----|------------|
|      |            | 计提       | 其他 | 转回     | 转销 |            |
| 库存商品 |            | 1,880.34 |    |        |    | 1,880.34   |
| 合计   |            | 1,880.34 |    |        |    | 1,880.34   |

## 6.9 合同资产

## 6.9.1 分类

| 类别        | 2022-3-31    |        |           |         |              |
|-----------|--------------|--------|-----------|---------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 减值准备      |         | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例(%)  | 金额        | 计提比例(%) |              |
| 按单项计提坏账准备 | -            | -      | -         | -       | -            |
| 按组合计提坏账准备 | 3,389,349.79 | 100.00 | 69,180.35 | 2.04    | 3,320,169.44 |
| 其中：组合 1   | 3,389,349.79 | 100.00 | 69,180.35 | 2.04    | 3,320,169.44 |
| 合计        | 3,389,349.79 | /      | 69,180.35 | /       | 3,320,169.44 |

续：

| 类别        | 2021-12-31    |        |              |         |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 减值准备         |         | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | -             | -      | -            | -       | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 21,368,752.23 | 100.00 | 1,296,123.67 | 6.07    | 20,072,628.56 |
| 其中：组合 1   | 21,368,752.23 | 100.00 | 1,296,123.67 | 6.07    | 20,072,628.56 |
| 合计        | 21,368,752.23 | /      | 1,296,123.67 | /       | 20,072,628.56 |

续：

| 类别        | 2020-12-31 |       |      |         |      |
|-----------|------------|-------|------|---------|------|
|           | 账面余额       |       | 减值准备 |         | 账面价值 |
|           | 金额         | 比例(%) | 金额   | 计提比例(%) |      |
| 按单项计提坏账准备 | -          | -     | -    | -       | -    |



| 类别        | 2020-12-31    |        |            |         |               |
|-----------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 减值准备       |         | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 12,841,397.66 | 100.00 | 395,969.05 | 3.08    | 12,445,428.61 |
| 其中：组合 1   | 12,841,397.66 | 100.00 | 395,969.05 | 3.08    | 12,445,428.61 |
| 合计        | 12,841,397.66 | /      | 395,969.05 | /       | 12,445,428.61 |

## 6.10 一年内到期的非流动资产

| 项目            | 2022/3/31    | 2021/12/31 | 2020/12/31 | 备注        |
|---------------|--------------|------------|------------|-----------|
| 一年内到期的其他非流动资产 | 1,404,300.00 | -          | -          | 详见附注 6.17 |
| 减：坏账准备        | 140,430.00   | -          | -          |           |
| 合计            | 1,263,870.00 | -          | -          |           |

## 6.11 其他流动资产

## 6.11.1 其他流动资产明细

| 项目     | 2022/3/31  | 2021/12/31 | 2020/12/31   |
|--------|------------|------------|--------------|
| 可抵扣增值税 | 349,429.35 | 149,431.34 | 2,382,960.95 |
| 预缴税金   | 285,513.32 | 172,329.19 | 247,043.20   |
| 合计     | 634,942.67 | 321,760.53 | 2,630,004.15 |

## 6.12 固定资产

| 项目     | 2022/3/31    | 2021/12/31   | 2020/12/31   |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 固定资产   | 3,095,296.21 | 2,332,977.92 | 3,224,842.21 |
| 固定资产清理 | -            | -            | -            |
| 合计     | 3,095,296.21 | 2,332,977.92 | 3,224,842.21 |

## 6.12.1 固定资产情况

| 项目                 | 机器设备         | 办公设备       | 运输设备         | 电子设备      | 合计           |
|--------------------|--------------|------------|--------------|-----------|--------------|
| 一、账面原值             |              |            |              |           |              |
| 1、2021 年 12 月 31 日 | 3,019,053.09 | 206,383.51 | 3,809,823.94 | 85,974.54 | 7,121,235.08 |
| 2、本期增加金额           | -            | -          | 1,016,637.16 | -         | 1,016,637.16 |
| （1）购置              | -            | -          | 1,016,637.16 | -         | 1,016,637.16 |
| （2）在建工程转入          | -            | -          |              | -         | -            |
| （3）长期待摊费用转入        | -            | -          |              | -         | -            |
| （4）企业合并增加          | -            | -          |              | -         | -            |
| 3、本期减少金额           | -            | -          |              | -         | -            |
| （1）处置或报废           | -            | -          |              | -         | -            |
| （2）企业合并减少          | -            | -          |              | -         | -            |
| （3）其他减少            | -            | -          |              | -         | -            |
| 4、2022 年 3 月 31 日  | 3,019,053.09 | 206,383.51 | 4,826,461.10 | 85,974.54 | 8,137,872.24 |
| 二、累计折旧             |              |            |              |           | -            |
| 1、2021 年 12 月 31 日 | 1,478,323.96 | 114,703.20 | 1,996,395.70 | 69,306.26 | 3,658,729.12 |

| 项目                     | 机器设备         | 办公设备       | 运输设备         | 电子设备      | 合计           |
|------------------------|--------------|------------|--------------|-----------|--------------|
| 2、本期增加金额               | 26,258.83    | 8,536.17   | 213,645.31   | 5,878.56  | 254,318.87   |
| （1）计提                  | 26,258.83    | 8,536.17   | 213,645.31   | 5,878.56  | 254,318.87   |
| （2）企业合并增加              | -            | -          | -            | -         | -            |
| 3、本期减少金额               | -            | -          | -            | -         | -            |
| （1）处置或报废               | -            | -          | -            | -         | -            |
| （2）企业合并减少              | -            | -          | -            | -         | -            |
| （3）其他减少                | -            | -          | -            | -         | -            |
| 4、2022 年 3 月 31 日      | 1,504,582.79 | 123,239.37 | 2,210,041.01 | 75,184.82 | 3,913,047.99 |
| 三、减值准备                 |              |            |              |           | -            |
| 1、2021 年 12 月 31 日     | 1,129,528.04 | -          | -            | -         | 1,129,528.04 |
| 2、本期增加金额               | -            | -          | -            | -         | -            |
| （1）计提                  | -            | -          | -            | -         | -            |
| 3、本期减少金额               | -            | -          | -            | -         | -            |
| （1）处置或报废               | -            | -          | -            | -         | -            |
| （2）企业合并减少              | -            | -          | -            | -         | -            |
| 4、2022 年 3 月 31 日      | 1,129,528.04 | -          | -            | -         | 1,129,528.04 |
| 四、账面价值                 | -            | -          | -            | -         | -            |
| 1、2022 年 3 月 31 日账面价值  | 384,942.26   | 83,144.14  | 2,616,420.09 | 10,789.72 | 3,095,296.21 |
| 2、2021 年 12 月 31 日账面价值 | 411,201.09   | 91,680.31  | 1,813,428.24 | 16,668.28 | 2,332,977.92 |

续：

| 项目                   | 机器设备         | 办公设备       | 运输设备         | 电子设备      | 合计           |
|----------------------|--------------|------------|--------------|-----------|--------------|
| 一、账面原值               |              |            |              |           |              |
| 1、2020 年 12 月 31 日余额 | 3,019,053.09 | 192,604.51 | 3,775,753.14 | 85,974.54 | 7,073,385.28 |
| 2、本期增加金额             | -            | 13,779.00  | 34,070.80    | -         | 47,849.80    |
| （1）购置                | -            | 13,779.00  | 34,070.80    | -         | 47,849.80    |
| （2）在建工程转入            |              |            |              |           | -            |
| （3）长期待摊费用转入          |              |            |              |           | -            |
| （4）企业合并增加            |              |            |              |           | -            |
| 3、本期减少金额             | -            | -          | -            | -         | -            |
| （1）处置或报废             | -            |            |              |           | -            |
| （2）企业合并减少            |              |            |              |           | -            |
| （3）其他减少              |              |            |              |           | -            |
| 4、2021 年 12 月 31 日余额 | 3,019,053.09 | 206,383.51 | 3,809,823.94 | 85,974.54 | 7,121,235.08 |
| 二、累计折旧               |              |            |              |           | -            |
| 1、2020 年 12 月 31 日余额 | 1,313,596.61 | 83,103.88  | 1,276,522.43 | 45,792.11 | 2,719,015.03 |
| 2、本期增加金额             | 164,727.35   | 31,599.32  | 719,873.27   | 23,514.15 | 939,714.09   |
| （1）计提                | 164,727.35   | 31,599.32  | 719,873.27   | 23,514.15 | 939,714.09   |
| （2）企业合并增加            |              |            |              |           | -            |
| 3、本期减少金额             | -            |            |              |           | -            |
| （1）处置或报废             | -            |            |              |           | -            |



| 项目                     | 机器设备         | 办公设备       | 运输设备         | 电子设备      | 合计           |
|------------------------|--------------|------------|--------------|-----------|--------------|
| (2) 企业合并减少             |              |            |              |           | -            |
| (3) 其他减少               |              |            |              |           | -            |
| 4、2021 年 12 月 31 日余额   | 1,478,323.96 | 114,703.20 | 1,996,395.70 | 69,306.26 | 3,658,729.12 |
| 三、减值准备                 |              |            |              |           | -            |
| 1、2020 年 12 月 31 日余额   | 1,129,528.04 | -          | -            | -         | 1,129,528.04 |
| 2、本期增加金额               | -            | -          | -            | -         | -            |
| (1) 计提                 | -            |            |              |           | -            |
| 3、本期减少金额               |              |            |              |           | -            |
| (1) 处置或报废              |              |            |              |           | -            |
| (2) 企业合并减少             |              |            |              |           | -            |
| 4、2021 年 12 月 31 日余额   | 1,129,528.04 | -          | -            | -         | 1,129,528.04 |
| 四、账面价值                 |              |            |              |           | -            |
| 1、2021 年 12 月 31 日账面价值 | 411,201.09   | 91,680.31  | 1,813,428.24 | 16,668.28 | 2,332,977.92 |
| 2、2020 年 12 月 31 日账面价值 | 575,928.44   | 109,500.63 | 2,499,230.71 | 40,182.43 | 3,224,842.21 |

续：

| 项目                      | 机器设备         | 办公设备       | 运输设备         | 电子设备      | 合计           |
|-------------------------|--------------|------------|--------------|-----------|--------------|
| 一、账面原值                  |              |            |              |           |              |
| 1. 2019 年 12 月 31 日     | 2,991,053.09 | 160,942.87 | 3,297,031.86 | 85,974.54 | 6,535,002.36 |
| 2. 本期增加金额               | 28,000.00    | 31,661.64  | 1,304,789.65 | -         | 1,364,451.29 |
| 购置                      | 28,000.00    | 31,661.64  | 1,304,789.65 | -         | 1,364,451.29 |
| 3. 本期减少金额               | -            | -          | 826,068.37   | -         | 826,068.37   |
| 处置或报废                   | -            | -          | 826,068.37   | -         | 826,068.37   |
| 4. 2020 年 12 月 31 日     | 3,019,053.09 | 192,604.51 | 3,775,753.14 | 85,974.54 | 7,073,385.28 |
| 二、累计折旧                  |              |            |              |           | -            |
| 1. 2019 年 12 月 31 日     | 752,512.91   | 48,836.54  | 1,069,144.29 | 29,422.79 | 1,899,916.53 |
| 2. 本期增加金额               | 561,083.70   | 34,267.34  | 665,157.71   | 16,369.32 | 1,276,878.07 |
| 本期计提                    | 561,083.70   | 34,267.34  | 665,157.71   | 16,369.32 | 1,276,878.07 |
| 3. 本期减少金额               |              |            | 457,779.57   |           | 457,779.57   |
| 处置或报废                   |              |            | 457,779.57   |           | 457,779.57   |
| 4. 2020 年 12 月 31 日     | 1,313,596.61 | 83,103.88  | 1,276,522.43 | 45,792.11 | 2,719,015.03 |
| 三、减值准备                  | -            | -          | -            | -         | -            |
| 1. 2019 年 12 月 31 日     |              |            |              |           | -            |
| 2. 本期增加金额               | 1,129,528.04 | -          | -            | -         | 1,129,528.04 |
| 本期计提                    | 1,129,528.04 | -          | -            | -         | 1,129,528.04 |
| 3. 本期减少金额               | -            | -          | -            | -         | -            |
| 4. 2020 年 12 月 31 日     | 1,129,528.04 | -          | -            | -         | 1,129,528.04 |
| 四、账面价值                  |              | -          | -            | -         | -            |
| 1. 2020 年 12 月 31 日账面价值 | 575,928.44   | 109,500.63 | 2,499,230.71 | 40,182.43 | 3,224,842.21 |
| 2. 2019 年 12 月 31 日账面价值 | 2,238,540.18 | 112,106.33 | 2,227,887.57 | 56,551.75 | 4,635,085.83 |

6.12.2 本报告期无未办妥产权证书的固定资产情况

6.12.3 本报告期无融资租赁租入的固定资产

6.12.4 本报告期无暂时闲置的固定资产

### 6.13 使用权资产

| 项目                      | 房屋及建筑物        | 合计            |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值                  |               |               |
| 1.2021 年 12 月 31 日      | 10,776,387.58 | 10,776,387.58 |
| 2.本期增加金额                | 604,378.24    | 604,378.24    |
| (1) 租赁                  | 604,378.24    | 604,378.24    |
| (2) 企业合并                | -             | -             |
| 3.本期减少金额                |               | -             |
| 4.2022 年 03 月 31 日      | 11,380,765.82 | 11,380,765.82 |
| 二、累计折旧                  |               | -             |
| 1. 2021 年 12 月 31 日     | 1,256,057.05  | 1,256,057.05  |
| 2.本期增加金额                | 616,576.23    | 616,576.23    |
| (1)计提                   | 616,576.23    | 616,576.23    |
| (2) 企业合并                | -             | -             |
| 3.本期减少金额                |               | -             |
| (1)处置                   |               | -             |
| 4. 2022 年 03 月 31 日     | 1,872,633.28  | 1,872,633.28  |
| 三、减值准备                  |               | -             |
| 1. 2021 年 12 月 31 日     |               | -             |
| 2.本期增加金额                |               | -             |
| (1)计提                   |               | -             |
| 3.本期减少金额                |               | -             |
| (1)处置                   |               | -             |
| 4.2022 年 3 月 31 日余额     |               | -             |
| 四、账面价值                  |               | -             |
| 1.2022 年 03 月 31 日账面价值  | 9,508,132.54  | 9,508,132.54  |
| 2. 2021 年 12 月 31 日账面价值 | 9,520,330.53  | 9,520,330.53  |

续：

| 项目                 | 房屋及建筑物        | 合计            |
|--------------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值             |               |               |
| 1.2021 年 1 月 1 日   | -             | -             |
| 2.本期增加金额           | 10,776,387.58 | 10,776,387.58 |
| (1) 租赁             | 10,776,387.58 | 10,776,387.58 |
| (2) 企业合并           | -             | -             |
| 3.本期减少金额           |               | -             |
| 4.2021 年 12 月 31 日 | 10,776,387.58 | 10,776,387.58 |
| 二、累计折旧             |               | -             |
| 1. 2021 年 1 月 1 日  |               | -             |



| 项目                      | 房屋及建筑物       | 合计           |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 2.本期增加金额                | 1,256,057.05 | 1,256,057.05 |
| (1)计提                   | 1,256,057.05 | 1,256,057.05 |
| (2)企业合并                 | -            | -            |
| 3.本期减少金额                |              | -            |
| (1)处置                   |              | -            |
| 4. 2021 年 12 月 31 日     | 1,256,057.05 | 1,256,057.05 |
| 三、减值准备                  |              | -            |
| 1. 2021 年 1 月 1 日       |              | -            |
| 2.本期增加金额                |              | -            |
| (1)计提                   |              | -            |
| 3.本期减少金额                |              | -            |
| (1)处置                   |              | -            |
| 4. 2021 年 12 月 31 日     |              | -            |
| 四、账面价值                  |              | -            |
| 1. 2021 年 12 月 31 日账面价值 | 9,520,330.53 | 9,520,330.53 |
| 2. 2021 年 1 月 1 日账面价值   | -            | -            |

#### 6.14 无形资产

##### 6.14.1 无形资产情况

| 项目                 | 软件         | 合计         |
|--------------------|------------|------------|
| 一、账面原值             |            |            |
| 1、2021 年 12 月 31 日 | 448,305.24 | 448,305.24 |
| 2、本期增加金额           | -          | -          |
| (1) 购置             | -          | -          |
| 3、本期减少金额           | -          | -          |
| (1) 置换/处置          | -          | -          |
| 4、2022 年 3 月 31 日  | 448,305.24 | 448,305.24 |
| 二、累计摊销             |            | -          |
| 1、2021 年 12 月 31 日 | 56,038.21  | 56,038.21  |
| 2、本期增加金额           | 11,207.64  | 11,207.64  |
| (1) 计提             | 11,207.64  | 11,207.64  |
| 3、本期减少金额           | -          | -          |
| (1) 置换/处置          | -          | -          |
| 4、2022 年 3 月 31 日  | 67,245.85  | 67,245.85  |
| 三、减值准备             |            | -          |
| 1、2021 年 12 月 31 日 | -          | -          |
| 2、本期增加金额           | -          | -          |
| (1) 计提             | -          | -          |
| 3、本期减少金额           | -          | -          |

| 项目                 | 软件         | 合计         |
|--------------------|------------|------------|
| (1) 处置             |            | -          |
| 4、2022 年 3 月 31 日  |            | -          |
| 四、账面价值             |            | -          |
| 1、2022 年 3 月 31 日  | 381,059.39 | 381,059.39 |
| 2、2021 年 12 月 31 日 | 392,267.03 | 392,267.03 |

续：

| 项目                 | 软件         | 合计         |
|--------------------|------------|------------|
| 一、账面原值             |            |            |
| 1、2020 年 12 月 31 日 | 448,305.24 | 448,305.24 |
| 2、本期增加金额           |            | -          |
| (1) 购置             |            | -          |
| 3、本期减少金额           |            | -          |
| (1) 置换/处置          |            | -          |
| 4、2021 年 12 月 31 日 | 448,305.24 | 448,305.24 |
| 二、累计摊销             |            | -          |
| 1、2020 年 12 月 31 日 | 11,207.63  | 11,207.63  |
| 2、本期增加金额           | 44,830.58  | 44,830.58  |
| (1) 计提             | 44,830.58  | 44,830.58  |
| 3、本期减少金额           |            | -          |
| (1) 置换/处置          |            | -          |
| 4、2021 年 12 月 31 日 | 56,038.21  | 56,038.21  |
| 三、减值准备             |            | -          |
| 1、2020 年 12 月 31 日 |            | -          |
| 2、本期增加金额           |            | -          |
| (1) 计提             |            | -          |
| 3、本期减少金额           |            | -          |
| (1) 处置             |            | -          |
| 4、2021 年 12 月 31 日 |            | -          |
| 四、账面价值             |            | -          |
| 1、2021 年 12 月 31 日 | 392,267.03 | 392,267.03 |
| 2、2020 年 12 月 31 日 | 437,097.61 | 437,097.61 |

续：

| 项目                 | 软件         | 合计         |
|--------------------|------------|------------|
| 一、账面原值             |            |            |
| 1、2019 年 12 月 31 日 | -          | -          |
| 2、本期增加金额           | 448,305.24 | 448,305.24 |
| 购置                 | 448,305.24 | 448,305.24 |
| 3、本期减少金额           | -          | -          |
| 处置                 | -          | -          |



| 项目                      | 软件         | 合计         |
|-------------------------|------------|------------|
| 4. 2020 年 12 月 31 日     | 448,305.24 | 448,305.24 |
| 二. 累计摊销                 | -          | -          |
| 1. 2019 年 12 月 31 日     | -          | -          |
| 2. 本期增加金额               | 11,207.63  | 11,207.63  |
| 本期计提                    | 11,207.63  | 11,207.63  |
| 3. 本期减少金额               | -          | -          |
| 处置                      | -          | -          |
| 4. 2020 年 12 月 31 日     | 11,207.63  | 11,207.63  |
| 三. 减值准备                 | -          | -          |
| 1. 2019 年 12 月 31 日     | -          | -          |
| 2. 本期增加金额               | -          | -          |
| 3. 本期减少金额               | -          | -          |
| 4. 2020 年 12 月 31 日     | -          | -          |
| 四. 账面价值                 | -          | -          |
| 1. 2020 年 12 月 31 日账面价值 | 437,097.61 | 437,097.61 |
| 2. 2019 年 12 月 31 日账面价值 | -          | -          |

6.14.2 本公司期末逐项检查表明, 无形资产未出现可收回金额低于账面价值的情形, 因此未计提减值准备。

6.14.3 本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

6.14.4 本公司期末无暂时闲置的无形资产。

#### 6.15 长期待摊费用

| 项目          | 2021-12-31 | 本期增加 | 本期摊销      | 其他减少金额 | 2022-3-31 |
|-------------|------------|------|-----------|--------|-----------|
| 办公场所等装修费及改造 | 58,215.66  | -    | 19,405.26 | -      | 38,810.40 |
| 合计          | 58,215.66  | -    | 19,405.26 | -      | 38,810.40 |

(续)

| 项目          | 2020-12-31 | 本期增加 | 本期摊销      | 其他减少金额 | 2021-12-31 |
|-------------|------------|------|-----------|--------|------------|
| 办公场所等装修费及改造 | 139,396.50 | -    | 81,180.84 | -      | 58,215.66  |
| 合计          | 139,396.50 | -    | 81,180.84 | -      | 58,215.66  |

(续)

| 项目          | 2019-12-31 | 本期增加       | 本期摊销       | 其他减少金额 | 2020-12-31 |
|-------------|------------|------------|------------|--------|------------|
| 办公场所等装修费及改造 | 411,004.15 | 470,071.59 | 741,679.24 | -      | 139,396.50 |
| 合计          | 411,004.15 | 470,071.59 | 741,679.24 | -      | 139,396.50 |

#### 6.16 递延所得税资产

##### 6.16.1 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目 | 2022-3-31 | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|----|-----------|------------|------------|
|----|-----------|------------|------------|

|        | 可抵扣暂时性<br>差异  | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性<br>差异  | 递延所得税<br>资产   | 可抵扣暂时性<br>差异  | 递延所得税<br>资产   |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 资产减值准备 | 63,563,227.15 | 15,099,782.44 | 57,521,499.36 | 14,017,407.47 | 56,095,974.64 | 13,685,104.32 |
| 可抵扣亏损  | 9,734,961.21  | 2,417,674.19  | 8,878,345.73  | 2,236,693.43  | 11,923,746.75 | 2,980,936.69  |
| 合计     | 73,298,188.36 | 17,517,456.63 | 66,399,845.09 | 16,254,100.90 | 68,019,721.39 | 16,666,041.01 |

## 6.16.2 未确认递延所得税资产明细

| 项目     | 2022/3/31  | 2021/12/31   | 2020/12/31   |
|--------|------------|--------------|--------------|
| 固定资产减值 | -          | -            | 1,129,528.04 |
| 可抵扣亏损  | 796,352.89 | 1,039,005.01 | -            |
| 合计     | 796,352.89 | 1,039,005.01 | 1,129,528.04 |

## 6.16.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份     | 2022/3/31  | 2021/12/31   | 2020/12/31 | 备注 |
|--------|------------|--------------|------------|----|
| 2021 年 | -          | -            | -          |    |
| 2022 年 | -          | -            | -          |    |
| 2023 年 | 261,043.22 | 261,043.22   | -          |    |
| 2024 年 | 134,470.75 | 134,470.75   | -          |    |
| 2025 年 | 87,629.75  | 87,629.75    | -          |    |
| 2026 年 | 45,240.82  | 555,861.29   | -          |    |
| 2027 年 | 267,968.35 | -            | -          |    |
| 合计     | 796,352.89 | 1,039,005.01 | -          | /  |

## 6.17 其他非流动资产

| 项目          | 2022-3-31    |            |              | 2021-12-31   |      |              | 2020-12-31 |      |      |
|-------------|--------------|------------|--------------|--------------|------|--------------|------------|------|------|
|             | 账面余额         | 减值准备       | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付购置非流动资产款项 | -            | -          | -            | 1,124,055.50 | -    | 1,124,055.50 | -          | -    | -    |
| 一年以上质保金     | 4,619,776.00 | 202,528.46 | 4,417,247.54 | -            | -    | -            | -          | -    | -    |
| 减：一年内到期     | 1,404,300.00 | 140,430.00 | 1,263,870.00 | -            | -    | -            | -          | -    | -    |
| 合计          | 3,215,476.00 | 62,098.46  | 3,153,377.54 | 1,124,055.50 | -    | 1,124,055.50 | -          | -    | -    |

## 6.18 短期借款

## 6.18.1 短期借款分类

| 项目              | 2022/3/31      | 2021/12/31     | 2020/12/31    |
|-----------------|----------------|----------------|---------------|
| 保证兼抵押兼质押借款      | -              | -              | 40,000,000.00 |
| 保证借款            | 12,806,730.00  | 9,810,000.00   | -             |
| 信用借款            | 1,810,000.00   | -              | 5,230,000.00  |
| 质押借款            | -              | 45,360,000.00  | -             |
| 质押兼保证借款         | 55,360,000.00  | -              | 40,000,000.00 |
| 抵押兼保证借款         | 40,000,000.00  | 40,000,000.00  | -             |
| 非 AAA 票据贴现未终止确认 | 36,589,072.00  | 37,918,078.70  | -             |
| 借款利息            | 13,285.31      | 8,011.26       | 11,118.41     |
| 合计              | 146,579,087.31 | 133,096,089.96 | 75,241,118.41 |



6.18.2 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

### 6.19 应付票据

| 种类     | 2022/3/31     | 2021/12/31    | 2020/12/31    |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 70,580,628.90 | 70,580,628.90 | 16,559,720.00 |
| 合计     | 70,580,628.90 | 70,580,628.90 | 16,559,720.00 |

6.19.1 本期末无已到期未支付的应付票据。

### 6.20 应付账款

#### 6.20.1 应付账款列示

| 项目 | 2022/3/31      | 2021/12/31     | 2020/12/31     |
|----|----------------|----------------|----------------|
| 货款 | 132,284,282.30 | 149,125,841.87 | 356,683,269.24 |
| 其他 | 50,400.00      | 3,192,329.70   | 12,741.70      |
| 合计 | 132,334,682.30 | 152,318,171.57 | 356,696,010.94 |

6.20.2 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

### 6.21 合同负债

#### 6.21.1 合同负债情况

| 项目              | 2022/3/31     | 2021/12/31    | 2020/12/31    |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 销货合同相关的合同负债     | 27,842,347.03 | 46,206,839.09 | 26,771,398.57 |
| 减：计入其他流动负债的合同负债 | 652,103.59    | 694,131.23    | 1,394,777.42  |
| 合计              | 27,190,243.44 | 45,512,707.86 | 25,376,621.15 |

### 6.22 应付职工薪酬

#### 6.22.1 应付职工薪酬列示

| 项目             | 2021-12-31   | 本期增加         | 本期减少         | 2022-3-31    |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 3,111,497.99 | 6,215,471.32 | 7,418,729.09 | 1,908,240.22 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 14,373.23    | 440,213.10   | 439,902.68   | 14,683.65    |
| 三、辞退福利         |              |              |              |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |              |              |              |
| 合计             | 3,125,871.22 | 6,655,684.42 | 7,858,631.77 | 1,922,923.87 |

续：

| 项目             | 2020-12-31   | 本期增加          | 本期减少          | 2021-12-31   |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 2,658,236.56 | 26,255,134.36 | 25,801,872.93 | 3,111,497.99 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 27,216.31    | 1,777,301.02  | 1,790,144.10  | 14,373.23    |
| 三、辞退福利         |              |               |               |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |               |               |              |
| 合计             | 2,685,452.87 | 28,032,435.38 | 27,592,017.03 | 3,125,871.22 |

续：

| 项目             | 2019-12-31   | 本期增加          | 本期减少          | 2020-12-31   |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 2,800,573.77 | 21,264,737.17 | 21,407,074.38 | 2,658,236.56 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,802.80     | 236,211.44    | 210,797.93    | 27,216.31    |
| 三、辞退福利         |              |               |               |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |               |               |              |
| 合计             | 2,802,376.57 | 21,500,948.61 | 21,617,872.31 | 2,685,452.87 |

## 6.22.2 短期薪酬列示

| 项目            | 2021-12-31   | 本期增加         | 本期减少         | 2022-3-31    |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 3,071,792.90 | 5,711,835.61 | 6,906,863.96 | 1,876,764.55 |
| 2、职工福利费       |              | 121,624.09   | 121,624.09   | -            |
| 3、社会保险费       | 15,832.41    | 257,799.86   | 266,211.16   | 7,421.11     |
| 其中：医疗保险费      | 15,633.73    | 241,194.96   | 249,606.26   | 7,222.43     |
| 工伤保险费         | 198.68       | 15,651.92    | 15,651.92    | 198.68       |
| 生育保险费         |              | 952.98       | 952.98       | -            |
| 4、住房公积金       | 4,875.00     | 87,077.00    | 85,522.00    | 6,430.00     |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 18,997.68    | 37,134.76    | 38,507.88    | 17,624.56    |
| 合计            | 3,111,497.99 | 6,215,471.32 | 7,418,729.09 | 1,908,240.22 |

续：

| 项目            | 2020-12-31   | 本期增加          | 本期减少          | 2021-12-31   |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,595,021.58 | 23,972,523.83 | 23,495,752.51 | 3,071,792.90 |
| 2、职工福利费       | 1,000.00     | 863,343.80    | 864,343.80    |              |
| 3、社会保险费       | 12,540.26    | 953,698.90    | 950,406.75    | 15,832.41    |
| 其中：医疗保险费      | 8,564.16     | 875,409.30    | 868,339.73    | 15,633.73    |
| 工伤保险费         | 3,793.08     | 56,541.15     | 60,135.55     | 198.68       |
| 生育保险费         | 183.02       | 21,748.45     | 21,931.47     |              |
| 4、住房公积金       | 8,120.00     | 313,769.00    | 317,014.00    | 4,875.00     |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 41,554.72    | 151,798.83    | 174,355.87    | 18,997.68    |
| 合计            | 2,658,236.56 | 26,255,134.36 | 25,801,872.93 | 3,111,497.99 |

续：

| 项目            | 2019-12-31   | 本期增加          | 本期减少          | 2020-12-31   |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,745,727.56 | 19,149,154.86 | 19,299,860.84 | 2,595,021.58 |
| 2、职工福利费       | 3,200.00     | 922,593.56    | 924,793.56    | 1,000.00     |
| 3、社会保险费       | 3,296.87     | 837,495.02    | 828,251.63    | 12,540.26    |
| 其中：医疗保险费      | 2,969.42     | 788,631.06    | 783,036.32    | 8,564.16     |
| 工伤保险费         | 43.41        | 9,938.29      | 6,188.62      | 3,793.08     |
| 生育保险费         | 284.04       | 38,925.67     | 39,026.69     | 183.02       |
| 4、住房公积金       | 3,785.00     | 236,490.00    | 232,155.00    | 8,120.00     |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 44,564.34    | 119,003.73    | 122,013.35    | 41,554.72    |
| 合计            | 2,800,573.77 | 21,264,737.17 | 21,407,074.38 | 2,658,236.56 |



## 6.22.3 设定提存计划列示

| 项目       | 2021-12-31 | 本期增加       | 本期减少       | 2022-3-31 |
|----------|------------|------------|------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 14,049.60  | 424,065.41 | 423,766.21 | 14,348.80 |
| 2、失业保险费  | 323.63     | 16,147.69  | 16,136.47  | 334.85    |
| 合计       | 14,373.23  | 440,213.10 | 439,902.68 | 14,683.65 |

续:

| 项目       | 2020-12-31 | 本期增加         | 本期减少         | 2021-12-31 |
|----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 25,953.92  | 1,718,220.24 | 1,730,124.56 | 14,049.60  |
| 2、失业保险费  | 1,262.39   | 59,080.78    | 60,019.54    | 323.63     |
| 合计       | 27,216.31  | 1,777,301.02 | 1,790,144.10 | 14,373.23  |

续:

| 项目     | 2019-12-31 | 本期增加       | 本期减少       | 2020-12-31 |
|--------|------------|------------|------------|------------|
| 基本养老保险 | 1,787.24   | 226,848.10 | 202,681.42 | 25,953.92  |
| 失业保险费  | 15.56      | 9,363.34   | 8,116.51   | 1,262.39   |
| 合计     | 1,802.80   | 236,211.44 | 210,797.93 | 27,216.31  |

## 6.23 应交税费

## 6.23.1 明细情况

| 项目      | 2022/3/31     | 2021/12/31    | 2020/12/31    |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 增值税     | 1,911,089.41  | 3,177,271.14  | 765,012.08    |
| 企业所得税   | 55,381,074.98 | 51,583,096.99 | 27,760,382.96 |
| 城市维护建设税 | 32,796.78     | 102,719.16    | 52,964.94     |
| 个人所得税   | 9,707.21      | 15,147.59     | 4,475.92      |
| 教育费附加   | 14,524.23     | 44,388.30     | 23,019.55     |
| 地方教育附加  | 9,426.09      | 29,592.21     | 15,313.35     |
| 印花税     | 18,134.25     | 48,181.28     | -             |
| 水利基金    | 12,558.58     | -             | 149,694.98    |
| 其他      | 8,518.52      | 49,981.70     | 42,630.27     |
| 合计      | 57,397,830.05 | 55,050,378.37 | 28,813,494.05 |

## 6.24 其他应付款

| 项目    | 2022/3/31     | 2021/12/31    | 2020/12/31   |
|-------|---------------|---------------|--------------|
| 应付利息  | 51,666.65     | -             | -            |
| 应付股利  | -             | -             | -            |
| 其他应付款 | 33,460,887.96 | 58,826,629.31 | 5,581,266.88 |
| 合计    | 33,512,554.61 | 58,826,629.31 | 5,581,266.88 |

## 6.24.1 应付利息

| 项目       | 2022/3/31 | 2021/12/31 | 2020/12/31 | 超过一年未支付原因 |
|----------|-----------|------------|------------|-----------|
| 向母公司借款利息 | 51,666.65 | -          | -          | -         |

| 项目 | 2022/3/31 | 2021/12/31 | 2020/12/31 | 超过一年未支付原因 |
|----|-----------|------------|------------|-----------|
| 合计 | 51,666.65 | -          | -          | -         |

## 6.24.2 其他应付款

### 6.24.2.1 款项性质

| 项目        | 2022/3/31     | 2021/12/31    | 2020/12/31   |
|-----------|---------------|---------------|--------------|
| 集团内部公司间往来 | 30,935,009.54 | 55,821,050.88 | 3,594,000.00 |
| 合并外关联方往来款 | 228,800.00    | -             | 228,800.00   |
| 第三方往来款    | 2,006,761.11  | 2,337,813.78  | 1,346,897.45 |
| 押金及保证金    | 213,038.00    | 584,038.00    | 212,038.00   |
| 代垫款       | 30,956.82     | 10,925.08     | 199,031.43   |
| 其他        | 46,322.49     | 72,801.57     | 500.00       |
| 合计        | 33,460,887.96 | 58,826,629.31 | 5,581,266.88 |

6.24.2.2 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 6.25 一年内到期的非流动负债

### 6.25.1 一年内到期的非流动负债明细情况

| 项目                | 2022/3/31    | 2021/12/31   | 2020/12/31 |
|-------------------|--------------|--------------|------------|
| 一年内到期的长期借款（含应计利息） | 1,010,534.00 | 1,000,000.00 | 510,694.44 |
| 一年内到期的租赁负债        | 2,065,258.61 | 1,857,037.11 | -          |
| 合计                | 3,075,792.61 | 2,857,037.11 | 510,694.44 |

## 6.26 其他流动负债

| 项目          | 2022/3/31  | 2021/12/31 | 2020/12/31   |
|-------------|------------|------------|--------------|
| 合同负债对应的销项税金 | 652,103.59 | 694,131.23 | 1,394,777.42 |
| 合计          | 652,103.59 | 694,131.23 | 1,394,777.42 |

## 6.27 长期借款

| 项目                    | 2022/3/31    | 2021/12/31   | 2020/12/31    |
|-----------------------|--------------|--------------|---------------|
| 保证借款                  | 9,010,534.00 | 9,009,625.00 | 10,010,694.44 |
| 减：一年内到期的长期借款（附注 6.25） | 1,010,534.00 | 1,000,000.00 | 510,694.44    |
| 合计                    | 8,000,000.00 | 8,009,625.00 | 9,500,000.00  |

## 6.28 租赁负债

| 项目                    | 2022/3/31    | 2021/12/31   | 2020/12/31 |
|-----------------------|--------------|--------------|------------|
| 应付房屋建筑物租赁款            | 9,530,260.28 | 8,897,277.31 | -          |
| 减：一年内到期的租赁负债（附注 6.25） | 2,065,258.61 | 1,857,037.11 | -          |
| 合计                    | 7,465,001.67 | 7,040,240.20 | -          |

## 6.29 归属于母公司所有者权益

| 项目 | 2022 年 1-3 月 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|----|--------------|---------|---------|
|----|--------------|---------|---------|



| 项目                | 2022 年 1-3 月   | 2021 年度        | 2020 年度        |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| 期初归属于母公司所有者权益     | 352,176,583.21 | 284,708,442.94 | 212,954,101.35 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 7,465,701.82   | 67,348,140.27  | 71,754,341.59  |
| 加：所有者投入的资本        | 3,455,000.00   | 120,000.00     |                |
| 期末归属于母公司所有者权益     | 363,097,285.03 | 352,176,583.21 | 284,708,442.94 |

### 6.30 营业收入和营业成本

#### 6.30.1 基本情况

| 项目   | 2022 年 1-3 月   |               | 2021 年度        |                | 2020 年度        |                |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 124,395,776.45 | 96,482,003.94 | 606,551,627.98 | 468,744,738.80 | 731,281,404.07 | 581,199,444.94 |
| 其他业务 | 258,643.40     | 197,556.83    | 4,981,571.55   | 1,458,354.77   | 3,244,623.30   | 557,093.71     |
| 合计   | 124,654,419.85 | 96,679,560.77 | 611,533,199.53 | 470,203,093.57 | 734,526,027.37 | 581,756,538.65 |

#### 6.30.2 合同产生的收入的情况

| 合同分类   | 2022 年 1-3 月   | 2021 年度        | 2020 年度        |
|--------|----------------|----------------|----------------|
| 商品类型   |                |                |                |
| 医疗器械销售 | 124,395,776.45 | 606,551,627.98 | 731,281,404.07 |
| 其他     | 258,643.40     | 4,981,571.55   | 3,244,623.30   |
| 合计     | 124,654,419.85 | 611,533,199.53 | 734,526,027.37 |

### 6.31 税金及附加

| 项目      | 2022 年 1-3 月 | 2021 年度      | 2020 年度      |
|---------|--------------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 102,631.08   | 471,134.94   | 454,837.06   |
| 教育费附加   | 45,388.90    | 249,533.16   | 195,680.45   |
| 地方教育附加  | 28,060.85    | 102,650.84   | 130,218.19   |
| 印花税     | 48,411.17    | 391,927.18   | 308,222.73   |
| 水利建设基金  | 39,721.64    | 285,101.32   | 214,303.21   |
| 其他      | 644.10       | 5,944.03     | 6,501.70     |
| 合计      | 264,857.74   | 1,506,291.47 | 1,309,763.34 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

### 6.32 销售费用

| 项目        | 2022 年 1-3 月 | 2021 年度      | 2020 年度      |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬      | 1,330,750.50 | 5,367,437.93 | 5,002,990.46 |
| 业务招待费     | 688,629.45   | 2,644,118.36 | 2,137,605.09 |
| 咨询服务费     | 272,881.57   | 1,081,369.11 | 1,375,331.61 |
| 售后服务费     | 211,192.99   | 736,043.05   | 966,765.74   |
| 差旅及交通费    | 323,179.11   | 1,123,541.68 | 1,253,229.14 |
| 租赁、物业及水电费 | 4,907.72     | 461,640.13   | 613,802.76   |
| 办公费       | 240,501.41   | 425,392.03   | 422,066.57   |
| 业务宣传费、广告费 | 131,680.98   | 22,057.84    |              |
| 其他        | 8,395.00     | 533,107.18   | 335,391.14   |

| 项目 | 2022 年 1-3 月 | 2021 年度       | 2020 年度       |
|----|--------------|---------------|---------------|
| 合计 | 3,212,118.73 | 12,394,707.31 | 12,107,182.51 |

## 6.33 管理费用

| 项目        | 2022 年 1-3 月 | 2021 年度       | 2020 年度       |
|-----------|--------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬      | 3,505,010.06 | 14,286,507.74 | 6,975,917.27  |
| 业务招待费     | 92,955.03    | 988,191.59    | 997,871.27    |
| 租赁、物业及水电费 | 202,158.76   | 1,984,563.26  | 3,442,601.38  |
| 咨询服务费     | 639,903.43   | 845,438.41    | 1,068,216.78  |
| 办公费       | 119,652.15   | 281,634.57    | 587,797.61    |
| 差旅及交通费    | 73,707.58    | 506,228.98    | 535,784.42    |
| 装修、维修费    | 50,571.66    | 17,056.86     | 83,584.65     |
| 折旧与摊销     | 857,173.91   | 2,096,986.79  | 730,991.99    |
| 网络、通讯费    | 11,036.46    | 42,788.21     | 80,924.69     |
| 其他        | 32,553.08    | 1,202,424.80  | 169,093.47    |
| 合计        | 5,584,722.12 | 22,251,821.21 | 14,672,783.53 |

## 6.34 财务费用

| 项目     | 2022 年 1-3 月 | 2021 年度      | 2020 年度      |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 1,674,425.06 | 5,307,241.24 | 3,021,602.68 |
| 减：利息收入 | 93,167.37    | 376,565.77   | 578,368.18   |
| 手续费及其他 | 252,044.75   | 3,165,245.75 | 4,732,482.09 |
| 贷款融资费用 | -            | 882,053.06   | -            |
| 合计     | 1,833,302.44 | 8,977,974.28 | 7,175,716.59 |

## 6.35 其他收益

| 项目           | 2022 年 1-3 月 | 2021 年度   | 2020 年度      |
|--------------|--------------|-----------|--------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | 2,000.00     | 74,468.98 | 1,652,724.22 |
| 代扣个人所得税手续费返回 | 4,935.74     | 3,791.24  | 3,291.03     |
| 合计           | 6,935.74     | 78,260.22 | 1,656,015.25 |

与日常活动相关的政府补助：

| 补助项目                                        | 2022 年 1-3 月 | 2021 年度   | 2020 年度      | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---------------------------------------------|--------------|-----------|--------------|-----------------|
| 长沙市望城经济技术开发区管理委员会产业扶持资金                     | -            | -         | 1,459,300.00 | 与收益相关           |
| 长沙市望城经济技术开发区管理委员会税收奖励                       | -            | -         | 80,000.00    | 与收益相关           |
| 社保及稳岗补贴                                     | 2,000.00     | 74,468.98 | 50,924.22    | 与收益相关           |
| 济南市市中区商务局奖励资金                               | -            | -         | 50,000.00    | 与收益相关           |
| 南宁市职业技能鉴定指导中心职业技能提升行动资金支出专户转入新冠病毒疫情企业以工代训补贴 | -            | -         | 12,500.00    | 与收益相关           |
| 合计                                          | 2,000.00     | 74,468.98 | 1,652,724.22 |                 |

## 6.36 投资收益

| 项目 | 2022 年 1-3 月 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|----|--------------|---------|---------|
|----|--------------|---------|---------|



| 项目                | 2022 年 1-3 月 | 2021 年度     | 2020 年度 |
|-------------------|--------------|-------------|---------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益   |              | -648,274.93 | -       |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 |              | 62,263.78   | -       |
| 理财收益              | 28,192.37    | 52.38       | -       |
| 高信用等级银行承兑汇票贴现利息   | -21,875.37   | -244,013.63 | -       |
| 债务重组损益            |              |             | -       |
| 合计                | 6,317.00     | -829,972.40 | -       |

## 6.37 信用减值损失

| 项目   | 2022 年 1-3 月  | 2021 年度    | 2020 年度        |
|------|---------------|------------|----------------|
| 坏账损失 | -7,161,605.16 | 433,038.73 | -21,441,407.19 |
| 合计   | -7,161,605.16 | 433,038.73 | -21,441,407.19 |

注：损失以“-”号填列。

## 6.38 资产减值损失

| 项目       | 2022 年 1-3 月 | 2021 年度     | 2020 年度       |
|----------|--------------|-------------|---------------|
| 存货跌价损失   | -45,296.99   | 1,880.34    | -1,131,408.38 |
| 合同资产减值准备 | 1,029,109.36 | -904,849.12 | -395,969.05   |
| 合计       | 983,812.37   | -902,968.78 | -1,527,377.43 |

## 6.39 营业外收入

| 项目     | 2022 年 1-3 月 | 2021 年度    | 2020 年度    | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|--------------|------------|------------|---------------|
| 往来款项清理 | -            | 466,745.46 | -          | -             |
| 保险赔偿   | -            | -          | 294,911.20 | -             |
| 其他     | 0.62         | -          | 50,120.41  | 0.62          |
| 合计     | 0.62         | 466,745.46 | 345,031.61 | 0.62          |

## 6.40 营业外支出

| 项目        | 2022 年 1-3 月 | 2021 年度    | 2020 年度    | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|--------------|------------|------------|---------------|
| 对外捐赠      | 75,000.00    | 312,000.00 | 222,827.88 | 75,000.00     |
| 滞纳金及违约金支出 | 36.69        | 101,757.16 | 8,572.19   | 36.69         |
| 其他        | 0.18         | 283.85     | 238,310.14 | 0.18          |
| 合计        | 75,036.87    | 414,041.01 | 469,710.21 | 75,036.87     |

## 6.41 所得税费用

## 6.41.1 所得税费用表

| 项目      | 2022 年 1-3 月  | 2021 年度       | 2020 年度       |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 4,637,935.66  | 27,720,527.29 | 30,410,568.26 |
| 递延所得税费用 | -1,263,355.73 | -38,293.65    | -6,098,315.07 |
| 合计      | 3,374,579.93  | 27,682,233.64 | 24,312,253.19 |

## 6.41.2 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 2022 年 1-3 月  | 2021 年度       | 2020 年度       |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 利润总额                           | 10,840,281.75 | 95,030,373.91 | 96,066,594.78 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 2,710,070.44  | 23,757,593.48 | 24,016,648.70 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 191,319.59    | -338,603.32   | -347,518.35   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 54,796.05     | 260,467.55    | -11,367.17    |
| 非应税收入的影响                       |               | 474,439.53    | -36,748.97    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 307,685.49    | 3,136,193.84  | 693,108.62    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | 35,743.20     | 39,284.62     | -1,869.65     |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 74,965.17     | 352,857.94    | 0.01          |
| 所得税费用                          | 3,374,579.94  | 27,682,233.64 | 24,312,253.19 |

#### 6.42 现金流量表项目

##### 6.42.1 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 2022 年 1-3 月 | 2021 年度       | 2020 年度      |
|----------|--------------|---------------|--------------|
| 政府补助、贴息等 | 6,935.74     | 78,260.22     | 1,656,015.25 |
| 存款利息     | 93,167.37    | 376,565.77    | 578,368.18   |
| 其他       | 0.62         | 466,745.46    | 345,031.61   |
| 往来款      | 5,251,371.72 | 77,294,656.11 | 4,210,158.14 |
| 合计       | 5,351,475.45 | 78,216,227.56 | 6,789,573.18 |

##### 6.42.2 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目          | 2022 年 1-3 月  | 2021 年度       | 2020 年度       |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 付现费用        | 3,195,766.47  | 13,556,449.53 | 18,497,457.22 |
| 其他往来收支净额及其他 | 18,440,395.52 | 12,928,475.20 | 23,258,713.47 |
| 合计          | 21,636,161.99 | 26,484,924.73 | 41,756,170.69 |

##### 6.42.3 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目     | 2022 年 1-3 月 | 2021 年度       | 2020 年度       |
|--------|--------------|---------------|---------------|
| 票据融资款  | 3,670,993.30 | 32,918,078.70 | -             |
| 其他资金拆借 | -            | -             | 10,314,000.00 |
| 合计     | 3,670,993.30 | 32,918,078.70 | 10,314,000.00 |

##### 6.42.4 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目     | 2022 年 1-3 月 | 2021 年度       | 2020 年度       |
|--------|--------------|---------------|---------------|
| 租赁费用   | 71,061.00    | 2,034,773.31  | -             |
| 其他资金拆借 | 5,886,041.34 | 5,655,634.05  | 14,085,991.49 |
| 票据保证金  | -            | 26,226,815.37 | 6,623,888.00  |
| 合计     | 5,957,102.34 | 33,917,222.73 | 20,709,879.49 |

#### 6.43 现金流量表补充资料

##### 6.43.1 现金流量表补充资料



| 补充资料                  | 2022 年 1-3 月   | 2021 年度        | 2020 年度         |
|-----------------------|----------------|----------------|-----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量:    |                |                |                 |
| 净利润                   | 7,465,701.82   | 67,348,140.27  | 71,754,341.59   |
| 加: 资产减值准备             | -983,812.37    | 902,968.78     | 1,527,377.43    |
| 信用减值准备                | 7,161,605.16   | -433,038.73    | 21,441,407.19   |
| 固定资产折旧                | 254,318.87     | 939,714.09     | 1,276,878.07    |
| 使用权资产折旧               | 616,576.23     | 1,256,057.05   | -               |
| 无形资产摊销                | 11,207.64      | 44,830.58      | 11,207.63       |
| 长期待摊费用摊销              | 19,405.26      | 81,180.84      | 741,679.24      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | -              | -              | -               |
| 固定资产报废损失              | -              | -              | -               |
| 公允价值变动损失              | -              | -              | -               |
| 财务费用                  | 1,781,690.79   | 6,189,294.30   | 3,229,307.99    |
| 投资损失                  | -6,317.00      | 829,972.40     | -               |
| 递延所得税资产减少             | -1,263,355.73  | 411,940.11     | -6,098,456.03   |
| 递延所得税负债增加             |                |                | -               |
| 存货的减少                 | 11,049,628.73  | -13,876,938.51 | -25,597,378.57  |
| 经营性应收项目的减少            | 8,846,188.98   | 62,272,487.13  | -132,329,611.38 |
| 经营性应付项目的增加            | -56,683,304.84 | -64,229,274.51 | 21,823,410.33   |
| 其他                    | -              | -              | -               |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -21,730,466.46 | 61,737,333.80  | -42,219,836.51  |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:  |                | -              | -               |
| 债务转为资本                | -              | -              | -               |
| 一年内到期的可转换公司债券         | -              | -              | -               |
| 融资租入固定资产              | -              | -              | -               |
| 3.现金及现金等价物净变动情况:      | -              | -              | -               |
| 现金的期末余额               | 85,548,865.14  | 113,949,943.33 | 36,395,381.50   |
| 减: 现金的期初余额            | 113,949,943.33 | 36,395,381.50  | 14,239,631.29   |
| 加: 现金等价物的期末余额         |                |                | -               |
| 减: 现金等价物的期初余额         |                |                | -               |
| 现金及现金等价物净增加额          | -28,401,078.19 | 77,554,561.83  | 22,155,750.21   |

## 6.4.3.2 现金及现金等价物的构成

| 项目              | 2022/3/31     | 2021/12/31     | 2020/12/31    |
|-----------------|---------------|----------------|---------------|
| 一、现金            | 85,548,865.14 | 113,949,943.33 | 36,395,381.50 |
| 其中: 库存现金        |               | -              | -             |
| 可随时用于支付的银行存款    | 85,548,865.14 | 113,949,943.33 | 36,395,381.50 |
| 二、现金等价物         |               | -              | -             |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 |               | -              | -             |
| 三、期末现金及现金等价物余额  | 85,548,865.14 | 113,949,943.33 | 36,395,381.50 |

## 6.4.4 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    |
|---------------|---------------|---------|
| 货币资金          | 32,855,960.75 | 银行承兑保证金 |
| 应收账款          | 59,089,307.01 | 质押      |
| 合同资产          | 1,511,074.79  | 质押      |
| 其他非流动资产       | 45,500.00     | 质押      |
| 一年内到期的其他非流动资产 | 39,600.00     | 质押      |
| 合计            | 93,541,442.55 |         |

## 6.45 政府补助

### 6.45.1 政府补助基本情况

| 种类         | 2022 年 1-3 月 | 2021 年度   | 2020 年度      | 备注        |
|------------|--------------|-----------|--------------|-----------|
| 与收益相关的政府补助 | 2,000.00     | 74,468.98 | 1,652,724.22 | 详见附注 6.35 |

## 7、合并范围的变更

### 7.1 处置子公司

#### 7.1.1 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

| 子公司名称       | 股权处置价款   | 股权处置比例(%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点  | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额 |
|-------------|----------|-----------|--------|-----------|--------------|----------------------------------|
| 贵州同满源贸易有限公司 | 4,697.45 | 100.00    | 转让     | 2021-1-31 | 完成股权交割       | 35,463.77                        |

续：

| 子公司名称       | 丧失控制权之日剩余股权的比例(%) | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|-------------|-------------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 贵州同满源贸易有限公司 | -                 | -                | -                | -                      | -                         | -                           |

### 7.2 其他原因的合并范围变动

#### (1) 新设主体

| 名称             | 新纳入合并范围的时间 |
|----------------|------------|
| 湖南威宇科创网络科技有限公司 | 2021-8-5   |
| 湖南威耐德实业有限公司    | 2021-11-16 |
| 湖南荣丰医博科技有限公司   | 2022-1-4   |

#### (2) 清算主体

| 名称             | 不再纳入合并范围的时间 |
|----------------|-------------|
| 重庆辉擎医疗器械科技有限公司 | 2020-5-12   |
| 广州施坦福医疗器械有限公司  | 2021-6-10   |
| 湖南东旭神舟科技有限公司   | 2021-5-7    |
| 日照齐辉医疗科技有限公司   | 2020-1-19   |

## 8、在其他主体中的权益

### 8.1 在子公司中的权益

#### 8.1.1 企业集团的构成



| 子公司名称                          | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质   | 持股比例(%) |        | 取得方式       |
|--------------------------------|-------|------|--------|---------|--------|------------|
|                                |       |      |        | 直接      | 间接     |            |
| 湖南东旭威高医疗器械科技有限公司（以下简称“湖南威高”）   | 长沙    | 长沙   | 医疗器械销售 | 100.00  | -      | 设立或投资      |
| 吉林东旭裕翔医疗科技有限公司                 | 长春    | 长春   | 医疗器械销售 | -       | 100.00 | 设立或投资      |
| 海南瑞琼医疗器械科技有限公司                 | 海口    | 海口   | 医疗器械销售 | -       | 100.00 | 设立或投资      |
| 湖北博瑞昇达医疗器械有限公司                 | 武汉    | 武汉   | 医疗器械销售 | -       | 100.00 | 设立或投资      |
| 湖南威宇科创网络科技有限公司                 | 长沙    | 长沙   | 医疗器械销售 |         | 100.00 | 设立或投资      |
| 湖南威耐德实业有限公司                    | 长沙    | 长沙   | 批发业    |         | 100.00 | 设立或投资      |
| 山东齐辉医疗科技有限公司（以下简称“山东齐辉”）       | 济南    | 济南   | 医疗器械销售 | 100.00  |        | 设立或投资      |
| 安徽威旺医疗器械科技有限公司（以下简称“安徽威旺”）     | 合肥    | 合肥   | 医疗器械销售 | 100.00  | -      | 设立或投资      |
| 广东东旭威宇医疗器械有限公司（以下简称“广东东旭”）     | 佛山    | 佛山   | 医疗器械销售 | 100.00  | -      | 设立或投资      |
| 内蒙古泰旭医疗科技有限公司（以下简称“内蒙古泰旭”）     | 呼和浩特  | 呼和浩特 | 医疗器械销售 | 100.00  | -      | 设立或投资      |
| 山西东旭华泰医疗器械有限公司（以下简称“山西东旭”）     | 太原    | 太原   | 医疗器械销售 | 100.00  | -      | 设立或投资      |
| 陕西华泰元医疗器械有限公司                  | 陕西    | 陕西   | 医疗器械销售 | -       | 100.00 | 设立或投资      |
| 湖北风源凯骏医疗器械有限公司（以下简称“湖北风源凯骏”）   | 武昌    | 武昌   | 医疗器械销售 | 100.00  | -      | 设立或投资      |
| 石家庄东旭威宇医疗器械有限责任公司（以下简称“石家庄东旭”） | 石家庄   | 石家庄  | 医疗器械销售 | 100.00  | -      | 设立或投资      |
| 广西东旭威高医疗器械有限公司（以下简称“广西东旭”）     | 南宁    | 南宁   | 医疗器械销售 | 100.00  | -      | 设立或投资      |
| 北京博容百益科技有限公司（以下简称“北京博容百益”）     | 北京    | 北京   | 医疗器械销售 | 100.00  | -      | 设立或投资      |
| 福建格林雅斯商贸有限公司（以下简称“福建格林雅斯”）     | 漳州    | 漳州   | 医疗器械销售 | 100.00  | -      | 非同一控制下企业合并 |
| 龙岩市赢聚森医疗器材有限公司                 | 龙岩    | 龙岩   | 医疗器械销售 | -       | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 湖南荣丰医博科技有限公司（以下简称“荣丰医博”）       | 株洲    | 株洲   | 医疗器械销售 | 100.00  | -      | 设立或投资      |

## 9、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产、其他非流动金融资产、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 6 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 9.1 风险管理目标和政策

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资、借款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些



金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 9.1 风险管理目标和政策

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

### 9.2 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十一、（五）所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻



性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

### 9.3 流动风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### 9.4 市场风险

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

#### A、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

截止 2022 年 3 月 31 日，本公司无持有的外币金融资产和外币金融负债。

#### B、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 10、公允价值的披露

### 10.1 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2022 年 3 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第一层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 10.2 期末公允价值计量

## 10.2.1 持续的公允价值计量

| 项目      | 2022 年 3 月 31 日公允价值 |      |               |               |
|---------|---------------------|------|---------------|---------------|
|         | 第一层次                | 第二层次 | 第三层次          | 合计            |
| 应收款项融资  | -                   | -    | 929,491.00    | 929,491.00    |
| 交易性金融资产 |                     |      | 16,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 资产合计    | -                   | -    | 16,929,491.00 | 16,929,491.00 |

续：

| 项目     | 2021 年 12 月 31 日公允价值 |      |            |            |
|--------|----------------------|------|------------|------------|
|        | 第一层次                 | 第二层次 | 第三层次       | 合计         |
| 应收款项融资 | -                    | -    | 336,140.00 | 336,140.00 |
| 资产合计   | -                    | -    | 336,140.00 | 336,140.00 |

续：

| 项目     | 2020 年 12 月 31 日公允价值 |      |              |              |
|--------|----------------------|------|--------------|--------------|
|        | 第一层次                 | 第二层次 | 第三层次         | 合计           |
| 应收款项融资 | -                    | -    | 2,680,851.34 | 2,680,851.34 |
| 资产合计   | -                    | -    | 2,680,851.34 | 2,680,851.34 |

## 11、关联方及关联交易

## 11.1 本公司的控股股东及最终控制方情况

| 控股股东及最终控制方名称   | 注册地 | 业务性质   | 注册资本        | 母公司对本公司的持股比例 (%) | 母公司对本公司的表决权比例 (%) |
|----------------|-----|--------|-------------|------------------|-------------------|
| 安徽威宇医疗器械科技有限公司 | 芜湖  | 医疗器械批发 | 11885.55 万元 | 100.00           | 100.00            |

荣丰控股集团股份有限公司通过控股安徽威宇医疗器械有限公司间接持有本公司 100% 股权。

本公司实际控制人为自然人王征先生。

## 11.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

## 11.3 本公司的合营和联营企业情况：无

## 11.4 其他关联方情况

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本公司的关系    |
|-----------------|-----------------|
| 荣丰控股集团股份有限公司    | 本公司母公司之母公司、上市公司 |
| 佛山市和星商贸有限公司     | 本公司之子公司员工持股公司   |
| 广东和星医疗器械有限公司    | 间接股东亲属控股企业      |
| 呼和浩特市鑫豫医疗器械有限公司 | 本公司之子公司员工控股公司   |
| 湖南施坦福医药有限公司     | 本公司之子公司员工控股公司   |



| 其他关联方名称          | 其他关联方与本公司的关系  |
|------------------|---------------|
| 石家庄市盛康恒信医疗器械有限公司 | 本公司之子公司员工控股公司 |
| 湖南中雅阳光医疗科技有限公司   | 法人亲属持股企业      |
| 盛世达投资有限公司        | 上市公司股东        |
| 湖南格林雅斯电子科技有限公司   | 报告期内高管亲属曾持股企业 |
| 荣丰（山东）医疗器械有限公司   | 上市公司控股子公司     |
| 宁湧超              | 本公司法人         |
| 廖筱叶              | 本公司法人配偶       |
| 周玲玲              | 报告期内子公司高管配偶   |
| 钟林               | 子公司法人         |

### 11.5 关联方交易情况

#### 11.5.1 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 | 2021 年 1-3 月  | 2021 年度        | 2020 年度        |
|--------------|--------|---------------|----------------|----------------|
| 安徽威宇医疗器械有限公司 | 耗材采购   | 52,601,847.55 | 449,096,897.75 | 583,898,095.68 |
| 佛山市和星商贸有限公司  | 耗材采购   | 1,063,616.62  | -              | 8,253.72       |
| 合计           |        | 53,665,464.17 | 449,096,897.75 | 583,906,349.40 |

#### 11.5.2 关联租赁情况

##### (1) 本公司作为承租方

| 出租方名称   | 租赁资产种类 | 2022 年 1-3 月确认的租赁费 | 2021 年确认的租赁费 | 2020 年确认的租赁费 |
|---------|--------|--------------------|--------------|--------------|
| 宁湧超、廖筱叶 | 办公室租赁  | 113,786.16         | 415,100.00   | 293,400.01   |
| 周玲玲     | 办公室租赁  | 22,131.15          | 53,824.00    | -            |
| 合计      |        | 135,917.31         | 468,924.00   | 293,400.01   |

#### 11.5.3 关联担保情况

##### (1) 本公司作为被担保方

| 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 |
|------------------|---------------|------------|------------|------------|
| 湖南东旭威高医疗器械科技有限公司 | 40,000,000.00 | 2021/9/29  | 2022/9/22  | 否          |
| 湖南东旭威高医疗器械科技有限公司 | 60,000,000.00 | 2021/9/10  | 2023/9/10  | 否          |
| 湖南东旭威高医疗器械科技有限公司 | 60,000,000.00 | 2021/7/19  | 2023/7/18  | 否          |
| 广西东旭威高医疗器械有限公司   | 3,000,000.00  | 2021/12/15 | 2024/12/15 | 否          |
| 广东东旭威宇医疗器械有限公司   | 10,000,000.00 | 2020/1/1   | 2025/12/31 | 否          |
| 山西东旭华泰医疗器械有限公司   | 10,000,000.00 | 2022/3/31  | 2023/3/30  | 否          |
| 山东齐辉医疗科技有限公司     | 5,000,000.00  | 2021/10/14 | 2022/10/14 | 否          |
| 湖南东旭威高医疗器械科技有限公司 | 23,003,300.00 | 2021/9/8   | 2025/9/7   | 否          |
| 内蒙古泰旭医疗科技有限公司    | 6,350,000.00  | 2022/2/9   | 2023/2/9   | 否          |

#### 11.5.4 关联方应收应付款项

## 11.5.4.1 本公司应收关联方款项

| 项目名称  | 关联方            | 2022/3/31    |      | 2021/12/31   |      | 2020/12/31 |      |
|-------|----------------|--------------|------|--------------|------|------------|------|
|       |                | 账面余额         | 坏账准备 | 账面余额         | 坏账准备 | 账面余额       | 坏账准备 |
| 其他应收款 |                |              |      |              |      |            |      |
|       | 安徽威宇医疗器械有限公司   | 1,067,674.00 | -    | 1,067,674.00 | -    |            |      |
| 预付款项  |                |              |      |              |      |            |      |
|       | 湖南中雅阳光医疗科技有限公司 | -            | -    | 560,400.00   | -    | -          | -    |
|       | 宁湧超、廖筱叶        | -            | -    | 138,366.62   | -    | -          | -    |

## 11.5.4.2 本公司应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方              | 2022/3/31     | 2021/12/31     | 2020/12/31     |
|-------|------------------|---------------|----------------|----------------|
| 应付账款  | 安徽威宇医疗器械有限公司     | 62,493,507.01 | 129,249,236.73 | 308,279,336.88 |
|       | 佛山市和星商贸有限公司      | 902,609.56    | -              | 8,253.72       |
|       | 湖南中雅阳光医疗科技有限公司   | -             | -              | 1,036,200.00   |
|       | 四川东旭威恒医疗器械有限公司   | 303,308.30    | 303,308.30     | 303,308.30     |
| 其他应付款 |                  |               |                |                |
|       | 安徽威宇医疗器械有限公司     | 30,935,009.54 | 56,891,050.88  | 3,594,000.00   |
|       | 宁湧超              | 228,800.00    | 228,800.00     | 228,800.00     |
| 合同负债  |                  |               |                |                |
|       | 呼和浩特市鑫豫医疗器械有限公司  |               |                | 292,035.40     |
|       | 石家庄市盛康恒信医疗器械有限公司 |               |                | 484,955.75     |

## 12、承诺及或有事项

## 12.1 重大承诺事项

截至 2022 年 9 月 14 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

## 12.2 或有事项

## 12.2.1 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

## 12.2.1.1 海南瑞琼医疗器械科技有限公司诉会同县中医院买卖合同纠纷案

2020 年 4 月 20 日，海南瑞琼医疗器械科技有限公司以会同县中医院拖欠销售合同款为由向海口市琼山区人民法院提起诉讼，要求会同县中医院偿还合同欠款 2,060,600.31 元及逾期利息。海口市琼山区人民法院下达（2020）琼 0107 民初 2439 号民事判决书裁定海南瑞琼医疗器械科技有限公司胜诉，于 2020 年 8 月 19 日立案执行。根据 2020 年 11 月 6 日海南瑞琼医疗器械科技有限公司收到的（2020）琼 0107 执 2171 号执行裁定书显示，申请冻结会同县中医院在中国工商银行湖南省怀化会同支行账户，申请控制金额 2,095,364.73 元，目前实际控制金额 0 元，且未发现被执行人有其他可供执行的财产。公司预计法院判决执行难度较大，全额计提坏账准备。

## 12.2.1.2 山东齐辉医疗科技有限公司诉济南新萌医药有限公司买卖合同纠纷案

2020 年 9 月 2 日，山东齐辉医疗科技有限公司以济南新萌医药有限公司拖欠销售合同款为由向山东省济南市天桥区人民法院提起诉讼，要求济南新萌医药有限公司偿还合同欠款



140 万元及逾期利息，并支付违约金 38 万元。根据 2020 年 9 月 25 日山东省济南市天桥区人民法院下达（2020）鲁 0105 财保 310 号民事裁定书，支持山东齐辉医疗科技有限公司申请诉前财产保全的请求，冻结华润莱芜医药有限公司银行存款 178 万元或查封其同等价值的财产。因案件发生时山东齐辉注册地在济南市市中区，案件材料已移交至山东省济南市市中区人民法院，2021 年 5 月 24 日，山东省济南市市中区人民法院下达民事判决书，判决济南新萌医药有限公司与判决生效之日起十日内支付山东齐辉医疗科技有限公司货款 140 万元及逾期利息。截至报告出具日，涉案款项仍尚未收到，且尚在上诉期内。

#### 12.2.1.3 山东齐辉医疗科技有限公司诉聊城市东昌府区梁水镇镇中心卫生院买卖合同纠纷案

2019 年 7 月 12 日，山东齐辉医疗科技有限公司以聊城市东昌府区梁水镇镇中心卫生院拖欠销售合同款为由向山东省聊城市东昌府区人民法院提起诉讼，要求聊城市东昌府区梁水镇镇中心卫生院偿还合同欠款 213 万元及逾期利息，同时向法院申请财产保全。2019 年 7 月 19 日，根据山东省聊城市东昌府区人民法院下达的民事裁定书裁定：冻结聊城市东昌府区梁水镇镇中心卫生院在金融机构的存款 220 万元，期限十二个月，立即执行。2019 年 10 月 11 日，本案在审理过程中经法院主持调解达成协议：聊城市东昌府区梁水镇镇中心卫生院于 2019 年 12 月 31 日前偿还山东齐辉医疗科技有限公司货款 168 万元。截至报告出具日，聊城市东昌府区梁水镇镇中心卫生院仍余 30 万元货款尚未支付。截至目前，已全额计提坏账准备。

#### 12.2.2 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司为关联方担保事项详见本附注 11.5.3 关联担保情况。

截至本财务报表批准报出日，除本附注所列示外，本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

### 13、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

### 14、其他重要事项

本公司报告期内无需要披露的其他重要事项。

### 15、补充资料

#### 15.1 非经常性损益明细表

| 项目                                                                                      | 2022 年 1-3 月 | 2021 年度     | 2020 年度      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|
| 非流动性资产处置损益                                                                              |              | -648,274.93 | -            |
| 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                              | 6,935.74     | 78,260.22   | 1,653,317.35 |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          | 28,192.37    | 52.38       | -            |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -            | 62,263.78   | -            |

| 项目                 | 2022 年 1-3 月 | 2021 年度     | 2020 年度      |
|--------------------|--------------|-------------|--------------|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -75,036.25   | 52,704.45   | -121,980.70  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | -            | -           | -            |
| 小计                 | -39,908.14   | -454,994.10 | 1,531,336.65 |
| 所得税影响额             | 7,878.09     | -3,248.34   | 455,393.10   |
| 少数股东权益影响额（税后）      | -            | -           | -            |
| 合计                 | -47,786.23   | -451,745.76 | 1,075,943.55 |

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。

湖南威宇医药有限公司（公章）

二〇二二年九月十四日

第 8 页至第 70 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：\_\_\_\_\_

签名：\_\_\_\_\_

签名：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_





# 营业执照

统一社会信用代码

91110108061301173Y



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

(副本) (6-1)

仅供报告使用

名称 中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 王增明, 刘宗义, 陈吉先, 冯建江, 曾云

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账, 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 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。)

成立日期 2013年01月18日

合伙期限 2013年01月18日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206



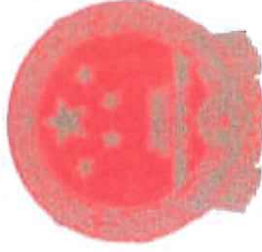
登记机关

2021年01月11日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



# 会计师事务所 执业证书



名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）  
首席合伙人：王增明  
主任会计师：  
经营场所：北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206  
组织形式：特殊普通合伙  
执业证书编号：11010170  
批准执业文号：京财会许可[2012]0084号  
批准执业日期：2012年09月28日

证书序号：0014490

## 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。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 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》。

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制





姓名: 魏强  
Full name: 魏强  
Sex: 男  
Date of birth: 1981-07-24  
工作单位: 中国注册会计师协会深圳分会  
Working unit: 中国注册会计师协会深圳分会  
身份证号码: 430582198107245573  
Identity card No.: 430582198107245573



深圳 440300360590 深圳市注册会计师协会

证书编号: 440300360590  
No. of Certificate  
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2008 年 12 月 29 日  
Date of Issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日



|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| 姓名                | 张勤                 |
| 性别                | 男                  |
| 出生日期              | 1991-03-21         |
| 工作单位              | 深圳德信会计师事务所(普通合伙)   |
| 身份证号码             | 430303199103214212 |
| Identity card No. |                    |



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101705072  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 12 月 30 日  
Date of Issuance




年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日