



美伦医疗

NEEQ: 871562

河南美伦医疗电子股份有限公司

He Nan MillionMedical Electronics Co.,Ltd



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人焦胜强、主管会计工作负责人刘秀静及会计机构负责人（会计主管人员）刘秀静保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况.....	121

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司财务办公室。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、美伦医疗	指	河南美伦医疗电子股份有限公司
深圳美伦	指	深圳市美伦医用仪器有限公司
盛新、河南盛新、盛新科技	指	河南盛新科技有限公司
广州安迪	指	广州安迪特医疗技术有限公司
公司管理层	指	对公司经营、管理、决策有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
公司章程	指	河南美伦医疗电子股份有限公司公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
开源证券	指	开源证券股份有限公司
报告期	指	2023年1月1日-2023年12月31日
美兔咨询、郑州美兔	指	郑州美兔企业管理咨询中心（有限合伙）
豫见、豫见资产	指	郑州豫见资产管理有限公司
药监局	指	深圳市食品药品监督管理局
三会	指	股东大会、董事会、监事会

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河南美伦医疗电子股份有限公司		
英文名称及缩写	He Nan MillionMedical Electronics Co.,Ltd million		
法定代表人	焦胜强	成立时间	2011年03月18日
控股股东	控股股东为（焦胜强）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（焦胜强，郭敏红），一致行动人为郑州美兔企业管理咨询中心（有限合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业--C35 专用设备制造业-C358 医疗仪器设备及器械制造-C3581 医疗诊断、监护及治疗设备制造		
主要产品与服务项目	公司主要从事面向生命临床的监护仪、尿液计量仪、脑电图机、心电图机、医用脉搏血氧监测仪、红外额温计、肌电诱发电位仪等神经电生理医疗器械及配件的生产、研发及销售以及代理销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	美伦医疗	证券代码	871562
挂牌时间	2017年5月10日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	38,500,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	赵娜	联系地址	郑州市高新区翠竹街1号86幢1单元1-9层01号
电话	0371-65966177	电子邮箱	71686197@qq.com
传真	0371-65966177		
公司办公地址	郑州市高新区翠竹街1号86幢1单元1-9层01号	邮政编码	450000
公司网址	http://www.hnmillion.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91410100571019696U		
注册地址	河南省郑州市高新区翠竹街1号86幢1单元1-9层01号		
注册资本（元）	38,500,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

按照《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处医疗器械行业归类为“C35 专用设备制造业”下的“C3581 医疗诊断、监护及治疗设备制造”行业。公司主营业务为面向临床的多参数监护仪、无线遥测中央监护系统、尿液计量仪、脑电图机、心电图机等医疗器械及配件的研发、生产、销售及代理销售医疗器械业务。公司主要销售客户为医疗器械经销商、各级医院、诊所、体检中心以及国外市场的医院和经销商等。公司集医疗器械的研发、生产及销售于一体，具有较强的自主创新能力，经过近几年的技术积累和创新发 展，形成了完善的技术研发体系。公司取得了 CE 证书、13485 国际认证证书等，同时取得了多项知识产权，包括 2 项发明专利、9 项实用新型专利、5 项外观专利、8 项商标专利和 19 项软件著作权。公司一直坚持自主研发为主，合作研发为辅的研发模式，设立了自己的研发部门，组建了核心技术团队，已形成了研发、生产、销售、服务一体化的完整供销体系。公司具有生产经营所必需的各项资质、生产设备、厂房及办公设备。公司采取经销为主，直销为辅的销售模式。公司直销客户为医院、体检中心等终端客户，直销订单主要是通过投标获得；经销是通过经销商销售给医院等终端客户。

公司作为一家专业的医疗器械制造商，结合市场需求及行业发展趋势，不断地改进技术，提升公司产品的技术含量和独创性，持续增加客户群体，提高销售收入，扩大市场份额，实现公司的盈利最大化。2021 年公司将继续实施以“心电和脑电技术”为引擎，以心电产品、脑机电产品、家用医疗产品及康复理疗产品为主的“四轮驱动”的经营思路，借助大数据平台，推进美伦医疗成为“全国脑电领域内最具竞争力的医疗器械生产企业和国内外知名品牌企业”的发展战略。以此扩大销售渠道及商 场份额，带动自产产品的快速增长。

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

2023 年全年，公司共实现销售收入 27,558,322.59 元，比上期上浮 1.9%，因公司大力拓展自产产品的销售，代理类产品收入稍有下降，综合毛利率上浮 11.74%，与公司 2023 年年初制定的大力开拓自产机市场的战略一致。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2022 年 12 月 14 日公司被认定为郑州市“专精特新”企业，有效期 3 年。 2、2022 年 12 月 1 日公司被认定为河南省“高新技术企业”，编号 GR202241000282.，有效期 3 年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	27,558,322.59	27,045,413.38	1.90%
毛利率%	55.67%	43.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,429,575.37	-2,290,778.52	-6.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,074,196.98	-3,900,885.25	21.19%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-27.15%	-20.63%	-
加权平均净资产收益率%(依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-34.36%	-35.13%	-
基本每股收益	-0.06	-0.06	-6.05%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	39,095,058.71	49,094,594.24	-20.37%
负债总计	30,959,733.16	39,569,810.68	-21.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,877,397.91	9,961,433.41	-20.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.20	0.26	-23.08%
资产负债率%(母公司)	50.85%	50.66%	-
资产负债率%(合并)	79.19%	80.60%	-
流动比率	0.75	0.98	-
利息保障倍数	0.06	-0.50	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,985,861.89	5,766,244.31	-203.81%
应收账款周转率	10.85	9.61	-
存货周转率	0.66	0.92	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-20.37%	26.52%	-
营业收入增长率%	1.90%	-17.00%	-
净利润增长率%	-24.16%	-17.27%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	739,912.09	1.89%	8,367,049.48	17.04%	-91.16%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	923,963.98	2.36%	1,188,978.04	2.42%	-22.29%
存货	19,412,422.76	49.65%	17,397,675.92	35.44%	11.58%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%

固定资产	15,026,192.56	38.44%	15,682,199.61	31.94%	-4.18%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	119,752.49	0.31%	148,092.05	0.30%	-19.14%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	3,914,684.72	10.01%	6,367,190.34	12.97%	-38.52%
应付账款	2,701,752.94	6.91%	4,810,944.58	9.80%	-43.84%
合同负债	3,645,153.10	9.32%	8,976,548.68	18.28%	-59.39%
其他应付款	5,677,536.93	14.52%	2,970,236.91	6.05%	91.15%
一年内到期的非流动负债	10,454,211.46	26.74%	3,791,143.78	7.72%	175.75%
长期借款	1,056,249.95	2.70%	7,208,411.29	14.68%	-85.35%
资产总计	39,095,058.71	100.00%	49,094,594.24	100.00%	-20.37%

项目重大变动原因:

1、货币资金

报告期末货币资金余额为 739,912.09 元，较上期减少 7,627,137.39 元，变动比例为-91.16%，主要原因为上个报告期末公司产品医用脉搏血氧监测仪脱销，客户为抢购产品，大量打款，本报告期因外部环境导致的类似医用脉搏血氧检测仪产品脱销的情况消失，现金流回归常态。

2、短期借款

报告期末短期借款余额为 3,914,684.72 元，较上期减少 2,452,505.62 元，变动比例为-38.52%，主要原因为报告期内公司偿还了郑州银行股份有限公司中原科技支行 436.00 万元的银行借款，报告期末剩余银行借款为公司与中国邮政储蓄银行郑州市支行的借款余额 290.90 元，以及与中国农村商业银行股份有限公司二七支行借款余额 100.00 万元。

3、合同负债

报告期末合同负债余额为 3,645,153.10 元，较上期减少 5,331,395.58 元，变动比例为 59.39%，主要原因为上个报告期末公司产品医用脉搏血氧监测仪脱销，为抢购产品大量预收客户款项，本报告期因外部环境导致的类似医用脉搏血氧检测仪产品脱销的情况消失，现金流回归常态。

4、其他应付款

报告期末其他应付款余额为 5,677,536.93 元，较上期增加 2,707,300.02 元，变动比例为 91.15%，主要原因为报告期内公司向焦胜强拆借资金增加所致。

5、一年内到期的非流动负债

报告期末一年内到期的非流动负债余额为 10,454,211.46 元，较上期增加 6,663,067.68 元，变动比例为 175.75%，主要原因为 2024 年 1 月 8 日偿还了公司与中信银行郑州分行签订的合同编号为 2021 信银豫贷字第 2125413 号的贷款合同中剩余的 680 万元借款金额，将该款项 680 万元从长期借款分类至一年内到期的非流动负债。

6、长期借款

报告期末长期借款的余额为 1,056,249.95 元，较上期减少 6,152,161.34 元，主要原因为公司将中信银行郑州分行 680 万元的银行借款重分类至一年内到期的非流动负债。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	
营业收入	27,558,322.59	-	27,045,413.38	-	1.90%
营业成本	12,217,101.21	44.33%	15,163,932.29	56.07%	-19.43%
毛利率%	55.67%	-	43.93%	-	-
销售费用	4,846,376.09	17.59%	3,505,106.86	12.96%	38.27%
管理费用	6,187,216.66	22.45%	6,009,458.00	22.22%	2.96%
研发费用	3,248,429.44	11.79%	3,439,116.03	12.72%	-5.54%
财务费用	1,411,087.75	5.12%	1,256,694.83	4.65%	12.29%
信用减值损失	-339,896.07	-1.23%	-518,091.53	-1.92%	-34.39%
资产减值损失	-1,014,636.02	-3.68%	-248,146.18	-0.92%	308.89%
其他收益	544,095.88	1.97%	1,503,112.87	5.56%	-63.80%
资产处置收益	19,756.42	0.07%	6.12	0.00%	322717.32%
营业利润	-1,401,537.54	-5.09%	-1,863,330.20	-6.89%	24.78%
营业外收入	102,648.61	0.37%	31,666.15	0.12%	224.16%
营业外支出	17,180.85	0.06%	33,418.32	0.12%	-48.59%
净利润	-1,389,458.01	-5.04%	-1,832,001.21	-6.77%	24.16%

项目重大变动原因:

1、销售费用

报告期内销售费用发生额为 4,846,376.09 元,较上期增加 1,341,269.23 元,变动比例为 38.27%,主要原因为 2023 年为疫情放开的第一年,公司积极参加各类医疗展,鼓励业务人员多走访客户,差旅交通费及宣传展览费相应增加。

2、收入构成

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	27,558,322.59	27,045,413.38	1.90%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	12,217,101.21	15,163,932.29	-19.43%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比 上年同期 增减%	营业成本 比上年同 期 增减%	毛利率比上 年同期增减 百分比
电图机类	15,130,977.25	5,408,953.33	64.25%	3.83%	-4.87%	3.27%
监护仪及配件	7,603,654.02	4,680,243.58	38.45%	-19.13%	-38.73%	19.69%
功能计量类	3,142,317.63	1,678,703.05	46.58%	123.45%	53.25%	24.47%

咨询服务费	770,915.08			75.92%		
维修费	94,769.92	1,362.30	98.56%	1,670.67%	-11.70%	27.39%
试剂	729,494.04	399,602.01	45.22%	-27.65%	-28.43%	0.60%
全自动血细胞分析仪类	86,194.65	48,236.94	44.04%	-59.25%	-73.83%	31.18%

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
国内	27,558,322.59	12,217,101.21	55.67%	1.90%	-19.43%	11.74%

收入构成变动的的原因：

报告期内第一季度仍受疫情的影响，医用脉搏血氧销售量较高，从而造成功能计量类收入涨幅123.45%；维修类收入上涨1670.67%，主要为给客户升级一批心电图机所致。

本期咨询服务费收入较上年同期增加75.92%，主要为子公司广州安迪对客户提供的技术咨询费增加所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	郑州栏驰瑾医疗器械有限公司	2,505,327.46	9.09%	否
2	北京北科睿新医疗科技有限责任公司	2,212,389.50	8.03%	否
3	河北凌佑医疗器械销售有限公司	1,197,778.78	4.35%	否
4	河南崇沃医疗器械有限公司	1,077,964.59	3.91%	否
5	成都彰睿科技有限公司	1,077,274.37	3.91%	否
合计		8,070,734.70	29.29%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海光电医用电子仪器有限公司	6,194,037.11	45.84%	否
2	深圳市益立电子科技有限公司	2,120,974.84	15.70%	否
3	戴尔（中国）有限公司	521,825.60	3.86%	否
4	深圳市诚强光电数码有限公司	460,177.02	3.41%	否
5	深圳市力美拓科技有限公司	296,681.42	2.20%	否
合计		9,593,695.99	71.01%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,985,861.89	5,766,244.31	-203.81%
投资活动产生的现金流量净额	-164,750.71	-342,023.44	51.83%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,476,524.79	1,866,417.91	-179.11%

现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额-5,985,861.89元，上年同期5,766,244.31元，比上年度减少11,752,106.20元，变动比例为-203.81%，主要为上期疫情放开，客户抢购医用脉搏血氧设备，预收大量款项，本期脉搏血氧设备收款减少，导致本期销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少12,536,161.84元所致。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额-164,750.71元，上年同期-342,023.44元，变动比例为51.83%，主要为报告期内购买固定资产支出减少所致。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额-1,476,524.79元，上年同期1,866,417.91元，较上期减少3,342,942.70元，变动比例为-179.11%，主要为报告期内取得借款收到现金的较上年大量减少所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河南盛新科技有限公司	控股子公司	销售一、二、三类医疗器械及体外诊断试剂	3,006,000.00	1,160,786.74	-5,520,012.27	863,782.52	-949,779.31
深圳市美伦医用仪器有限公司	控股子公司	国内贸易：物及技术进出口；二类医疗器械及有关设备的生产销售	5,000,000.00	5,094,351.26	-8,149,889.85	73,033.10	-230,963.09
广州	参股	医学研究	6,100,000.00	6,004,595.35	734,632.90	8,596,497.01	3,398,756.48

安迪特医疗技术有限公司	股 公 司	和实验发展；货物进出口；二三类医疗器械及其相关设备的生产及销售				
-------------	-------------	---------------------------------	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、政策风险	<p>医疗器械行业涉及医药、机械、电子等多个技术领域，其核心技术涵盖医用高分子材料、检验医学、血液学、生命科学等多个学科，是多学科交叉、知识密集型、资金密集型的高新技术产业。医疗器械行业属于政府支持和鼓励的行业，为推动其发展，政府先后发布了一系列鼓励扶持政策。但是,如果国家食品药品监督管理部门及其他监管部门的监管政策发生变化，将会对本行业的发展产生重大影响。</p> <p>应对措施：目前，公司建立了完善的公司治理制度，高度重视国家食药监总局等监管部门的法律法规和政策，严格按照各项监管条例进行生产营，公司不存在重大违法行为，即使监管政策发生较大变化，也不会影响公司的持续经营能力。</p>
2、市场竞争风险	<p>虽然我国医疗器械行业发展迅速，但是其所处的行业结构层次较低，所生产的产品多数为中低端类医疗器械产品。在高端医疗器械市场中，大部分的产品被国外生产商所垄断，我国本土企业与欧美竞争对手之间仍存在巨大差距，若公司不提前做好商场竞争的应对措施，公司有可能在未来的竞争中处于不利地位。</p>

	<p>应对措施：报告期内，公司高度重视新产品的研发和技术的更新，在监护仪细分领域持续进行研发投入，提高公司产品市场竞争力。</p>
3、公司治理风险	<p>股份公司成立后,公司建立健全了法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展需要的内部控制体系。报告期内公司对于收购盛新科技、深圳美伦的股权转让定价调整事宜未履行决策程序,公司内控管理方面存在瑕疵,但未发生因制度缺陷导致的重大经营失误。股份公司成立时间较短,公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中,对于新制度的贯彻及执行水平仍需进一步提高。随着公司的快速发展,经营规模的扩大,业务范围的不扩展,公司规范性管理的难度会进一步增加。因此,未来公司经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p> <p>应对措施：目前,公司已建立健全了各项内部控制制度并按照制度要求执行各项业务流程。公司管理层将认真学习公司治理相关制度,并主动积极与公司主办券商及法律顾问沟通,确保公司治理规范运行。</p>
4、实际控制人不当控制风险	<p>焦胜强、郭敏红夫妻二人通过直接和间接方式控制公司84.47%的表决权,能够通过股东大会、董事会行使表决权对公司经营、公司治理、董事、监事及高级管理人员变动和业务发展目标产生重要影响。若焦胜强、郭敏红夫妻二人利用其控制权对公司的经营决策、人事和财务进行不当控制,可能会损害公司及中小股东的利益。</p> <p>应对措施：目前,公司已制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》及纠纷解决机制等内部管理制度,建立健全了股东大会、董事会、监事会、管理层的“三会一层”的法人治理结构,能够确保公司及中小股东的利益不受损害。</p>
5、新产品自主研发到投放市场周期较长的风险	<p>医疗器械行业是技术含量较高的产业,其产品技术横跨临床医学、生物医学工程、医学检验等多个学科,对技术创新和产品研发能力要求较高,产品研发和申请注册证的周期较长。因此,新产品面临研发周期较长、无法及时获得注册证的风险。</p> <p>应对措施：为保持公司在行业内的竞争优势,需要不断研发新技术及新产品,公司管理层在技术研发方面高度重视,多项核心技术产品如心电图机、脑电图机等已取得最新注册证。</p>
6、核心技术人员流失和核心技术泄密的风险	<p>医疗器械产品的质量,不仅取决于企业的技术水平,同时,也取决于技术人员长期积累的技术经验。自成立以来,公司核心技术人员较为稳定,但依然存在流失风险。公司生产的医疗器械产品所采用的核心技术对产品质量和公司的发展十分关键,一旦核心技术人员流失,可能造成公司核心技术泄密。应对措施：为了降低核心技术人员流失的风险,公司采取 6 提高薪酬待遇、签订《劳动合同》和《保密协议》等措施。</p>
7、采购较为集中的风险	<p>报告期内,公司对上海光电采购金额较大,上海光电为日本</p>

	<p>光电工业株式会社在中国的独资子公司，主要从事监护仪的研发、生产和销售，美伦医疗作为其河南省一级代理商，部分产品需要从上海光电采购。尽管公司与上海光电一直保持良好的合作关系，若未来公司与上海光电合作关系出现变化，将会对公司生产经营造成一定的影响。</p> <p>应对措施：报告期内公司加大了自主产品研发、生产和销售力度,自主产品的收入比重逐步增加，对上海光电采购产品的依赖性逐渐减弱。</p>
8、应收账款回收风险	<p>2023 年末、2022 年末及 2021 年末，公司应收账款余额分别为 2,278,882.00 元、2,802,475.32 元、及 2,828,318.80 元，占当期总资产的比例分别为 5.83%、5.71%、7.29%，各期占比总体处于下降趋势，主要是 2023 年公司针对经销商采取先打款后发货的政策。由于公司产品主要是销售给各级地市经销商，经销商再销售给各级地市的公立医院，而该等医院的采购主要是通过财政拨款，医院的付款流程相对复杂，因此付款存在一定的付款周期。截止 2023 年 12 月 31 日，应收账款余额中账龄在 1 年以内的占 25.91%、1 至 2 年的占 7.97%、2 至 3 年的占 12.43%、3 至 4 年的占 3.95%、4 年以上的占 49.74%，账龄在 3 年以上的比例较高，随着公司销售规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，将导致不能及时收回的风险。应对措施：公司已制定了《应收账款管理制度》、《合同管理制度》等内部管理制度，加强了应收账款的风险管理，以此降低应收账款回收的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	3,000,000.00	544,769.96
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	30,000,000.00	11,749,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资		

提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易属于公司日常经营所需，有交易双方在平等、自愿的基础上经协商一致达成，遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，关联交易价格公允；不存在损害公司及其股东利益的情形。同时，该关联交易对公司独立性没有影响，公司业务不会因此类关联交易的发生而对关联人形成依赖或被其控制。

违规关联交易情况

适用 不适用

(三)经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
公告编号： 2023-014	出售资产	广州美伦安迪电子科技有限公司 32.61%股权	0元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

根据公司战略发展需要，决定将控股子公司广州美伦安迪电子科技有限公司（以下称“美伦安迪”）32.61%的股权以 0 元的价格转让给自然人陆提英，陆提英先生同意受让上述股份。转让后，公司将持有美伦安迪 51%的股权，美伦安迪仍为公司的控股子公司，公司合并报表范围不变；该关联交易属于公司日常经营所需，有交易双方在平等、自愿的基础上经协商一致达成，遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，关联交易价格公允；不存在损害公司及其股东利益的情形。同时，该关联交易对公司独立性没有影响，公司业务不会因此类关联交易的发生而对关联人形成依赖或被其控制。

(四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年5月10日	9999年12月31日	其他	五险一金承诺函	公司实际控制人焦胜强、郭敏红承诺：如公司所在地社会保险及住房公积金主管部门要求公司对以前年度的员工社会保险基金、住房公积金进行补缴，则承诺人将按照主管部门核定的金	正在履行中

					额，以连带责任的方式，无条件全额承担公司在挂牌前公司应补缴的金额及因此所产生的相关费用，以免给公司或其他股东尤其是未来的股东造成损失或影响。	
实际控制人或控股股东	2017年5月10日	9999年12月31日	同业竞争承诺	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017年5月10日	9999年12月31日	同业竞争承诺	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年5月10日	9999年12月31日	同业竞争承诺	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年5月10日	9999年12月31日	资金占用承诺	资金占用承诺	承诺不进行资金占用	正在履行中
其他股东	2017年5月10日	9999年12月31日	资金占用承诺	资金占用承诺	承诺不进行资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年5月10日	9999年12月31日	规范关联交易承诺函	规范关联交易承诺函	承诺规范关联交易事项	正在履行中
其他股东	2017年5月10日	9999年12月31日	规范关联交易承诺函	规范关联交易承诺函	承诺规范关联交易事项	正在履行中
董监高	2017年5月10日	9999年12月31日	规范关联交易承诺函	规范关联交易承诺函	承诺规范关联交易事项	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
办公楼	固定资产	抵押	14,179,570.36	36.27%	美伦医疗抵押借款
心电图机	存货	抵押	207,674.69	0.53%	美伦医疗抵押借款
心电图机、电脑	存货	抵押	131,413.44	0.34%	美伦医疗抵押借款
货币资金	货币资金	ETC 押金	1,000.00	0.00%	公司办理ETC 押金
总计	-	-	14,519,658.49	37.14%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

河南美伦医疗电子股份有限公司以公司房产、心电图机等进行抵押贷款，如公司到期未能及时还款，该资产可能面临被查封的风险，公司将重点关注此借款的还款进度，以免公司资产遭受损失。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	17,152,332	44.55%	0	17,152,332	44.55%
	其中：控股股东、实际控制人	8,326,083	21.63%	0	8,326,083	21.63%
	董事、监事、高管	159,249	0.41%	0	159,249	0.41%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	21,347,668	55.45%	0	21,347,668	55.45%
	其中：控股股东、实际控制人	20,869,917	54.21%	0	20,869,917	54.21%
	董事、监事、高管	477,751	1.24%	0	477,751	1.24%
	核心员工			0		
总股本		38,500,000	-	0	38,500,000	-
普通股股东人数						15

股本结构变动情况：

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	焦胜强	24,871,000	0	24,871,000	64.6000%	18,653,250	6,217,750	0	0
2	郭敏红	4,325,000	0	4,325,000	11.2338%	2,216,667	2,108,333	0	0
3	郑州美兔企业管理咨询中心（有	3,325,000	0	3,325,000	8.6364%	0	3,325,000	0	0

	限 合 伙)								
4	董梅	1,662,500	0	1,662,500	4.3182%	0	1,662,500	0	0
5	郑 州 豫 见 资 产 管 理 有 限 公 司	1,662,500	0	1,662,500	4.3182%	0	1,662,500	0	0
6	刘 亚 琼	800,000	0	800,000	2.0779%	0	800,000	0	0
7	王 占 龙	400,000	0	400,000	1.0390%	0	400,000	0	0
8	张 善 正	350,000	0	350,000	0.9091%	0	350,000	0	0
9	陈斌	304,500	0	304,500	0.7909%	228,375	76,125	0	0
10	陈 智 兢	217,000	0	217,000	0.5636%	0	217,000	0	0
合计		37,917,500	0	37,917,500	98.4871%	21,098,292	16,819,208	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名里焦胜强和郭敏红是夫妻关系，是公司的实际控制人，同时还是一致行动人。另外，焦胜强是美免咨询的普通事务合伙人及执行事务合伙人，且持有美免咨询 58.92%的出资。陈斌和陈智兢是兄弟关系，陈斌是焦胜强的妹夫。除此之外，各股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

焦胜强直接持有公司 64.60%的股份，通过郑州美免企业管理咨询中心（有限合伙）间接持有公司 8.64%的股权，即焦胜强通过直接和间接的方式控制公司 73.24%的表决权，为公司控股股东。

焦胜强，男，汉族，1969年8月生，中国国籍，无境外永久居留权，清华大学工商管理硕士，助理经济师，郑州市政协委员。1990年7月-1996年11月，任郑州亚东科技发展有限公司医疗仪器、生物试剂销售经理；1996年11月至今，任郑州裕康科技有限公司监事；2000年4月-2006年8月，任郑州裕康医用仪器有限公司总经理；2006年5月至今，任盛新科技监事；2008年4月至今，任永探矿业监事；2011年3月-2015年12月，任美伦有限执行董事兼总经理；2011年7月至今，任深圳美伦执行董事兼总经理；2014年10月至今，任广州美伦董事长；2015年6月至今，任美免咨询执行事务合伙人；2015年12月至今，任本公司董事长兼总经理，任期自2015年12月3日起至2020年12月31日止。

报告期内控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

焦胜强直接持有公司 64.60%的股份，通过郑州美免企业管理咨询中心(有限合伙)间接控制公司 8.64%的股权，即焦胜强通过直接和间接方式控制公司 73.24%的表决权，焦胜强与郭敏红二人系夫妻关系，郭敏红持有公司 11.23%的股份，故公司的实际控制人为焦胜强、郭敏红。
报告期内实际控制人未发生变动。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（二） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（三） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

（二） 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
焦胜强	董事长、董事兼总经理	男	1969年8月	2022年2月25日	2025年2月24日	24,871,000	0	24,871,000	64.6000%
陈斌	董事兼副总经理	男	1968年9月	2022年2月25日	2025年2月24日	304,500	0	304,500	0.7909%
王培臣	董事	男	1963年6月	2022年2月25日	2025年2月24日	166,250	0	166,250	0.4318%
李娅	董事	女	1975年12月	2022年2月25日	2025年2月24日	166,150	0	166,150	0.4316%
赵娜	董事、董事会秘书兼副总经理	女	1985年2月	2022年2月25日	2025年2月24日				
刘秀静	财务负责人	女	1987年11月	2022年3月4日	2025年3月3日				
程琳	职工代表监事	女	1991年6月	2022年2月8日	2025年2月7日				
李志平	监事会主席、监事	男	1977年8月	2022年2月25日	2025年2月24日				
孙民乾	监事	男	1984年11月	2022年2月25日	2025年2月24日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

陈斌是焦胜强的妹夫，王培臣是焦胜强的舅舅，其余无关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	21	3	0	24
生产人员	15	0	5	10
销售人员	18	0	0	18
技术人员	19	0	0	19
财务人员	6	0	0	6
员工总计	79	3	5	77

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	29	28
专科	29	28
专科以下	17	17
员工总计	79	77

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

薪酬政策：公司依据国家和地方相关法律、法规、规范性文件，结合公司实际情况，建立了一套较为完善的薪酬管理体系，并实行全员劳动合同制，与员工签订《劳动合同》等合同文书，依法为员工缴纳五险一金及代缴个人所得税。同时，公司依据现有的组织结构和管理模式，指定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，通过对员工工作行为进行考核，以此来评定员工的工作成果并进行奖励分配，引导和激励员工承担更多的工作责任和积极贡献，使员工的工作行为符合企业的核心理念要求，在实现企业经营目标的同时，提高员工满意度和成就感，最终达到企业与个人发展的“双赢”。

培训：公司一直十分重视员工的培训和发展工作，按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式的开展员工培训工作，包括新员工培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工共同发展。

目前公司没有需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司构建了职责明确、控制有力的内部控制制度，完善了真实、透明的信息披露制度，保证了本公司各项内控制度的有效实施。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运行，认真履行职责，在活动中未发现存在重大风险事项，公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务和机构方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，具有完整的业务系统和面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

1、业务独立性公司主要从事医疗器械的研发、生产、销售和服务，拥有独立的生产及辅助生产系统、采购和销售系统以及独立的研发体系，不依赖股东单位及其他关联方。公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不从事与本公司相同或相近的业务。

2、资产独立性公司由美伦有限整体变更设立，美伦有限的业务、资产、机构及相关债权、债务均已整体进入公司。公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施；合法拥有与生产经营有关的厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或使用权；具有独立的原料采购和产品销售系统。公司与股东之间的资产产权界定清晰，经营场所独立，不存在公司以资产为其股东提供担保的情形，可对所有资产拥有完整的控制支配权。

3、人员独立性公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员均以合法程序选举或聘任，不存在控股股东超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪；公司的财务人员不存在在控股股东、

实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情况。

4、财务独立性公司设有独立的财务部门，并已按《中华人民共和国会计法》等有关法律法规的要求建立了独立的财务核算体系，能够独立地作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

5、机构独立性公司设有股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等机构，相关机构及人员能够依法行使经营管理职权。公司建立了较为完善的组织机构，拥有完整的业务系统及配套部门，各部门已构成一个有机整体，法人治理结构完善。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在混合经营、合署办公的情况。控股股东、实际控制人及其控制的其他企业及其职能部门与公司各职能部门之间不存在上下级关系，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司经营活动的情况。

综上所述，公司在资产、人员、财务、机构、业务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，拥有独立完整的资产机构和业务系统，具有独立面向市场的经营能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照《会计标准》建立了会计核算体系，建立了完善的会计核算制度，确保了业务和会计信息的一致性，同时，进一步加强了预算和成本核算的执行，健全了财务监督和管理制度。化解会计核算工作中存在的风险，报告期内财务运行情况良好。

(一) 内部控制制度建设情况依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定、修订了一批内部管理制度，公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	致同审字（2024）第 410A012353 号
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
审计报告日期	2024 年 4 月 18 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郑军安 张任飞 3 年 3 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬（万元）	13 万元

审计报告

致同审字（2024）第 410A012353 号

河南美伦医疗电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南美伦医疗电子股份有限公司（以下简称美伦医疗公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了美伦医疗公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、其他信息

美伦医疗公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括美伦医疗公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督美伦医疗公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对美伦医疗公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致美伦医疗公司不能持续经营。

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

(6) 就美伦医疗公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：郑军安
(项目合伙人)

中国注册会计师：张任飞

二〇二四年四月十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	739,912.09	8,367,049.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	923,963.98	1,188,978.04
应收款项融资			
预付款项	五、3	314,967.12	3,025,215.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	175,250.58	485,445.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	19,412,422.76	17,397,675.92
合同资产	五、6		22,809.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、7	33,293.80	
其他流动资产	五、8	44,889.12	128,804.03
流动资产合计		21,644,699.45	30,615,978.48
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、9	1,511,073.70	1,000,000.00
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	五、10	15,026,192.56	15,682,199.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	125,285.43	886,641.41

无形资产	五、12	119,752.49	148,092.05
开发支出			
商誉	五、13		
长期待摊费用	五、14	38,040.62	58,750.58
递延所得税资产	五、15	503,898.19	577,286.42
其他非流动资产	五、16	126,116.27	125,645.69
非流动资产合计		17,450,359.26	18,478,615.76
资产总计		39,095,058.71	49,094,594.24
流动负债：			
短期借款	五、18	3,914,684.72	6,367,190.34
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、19	2,701,752.94	4,810,944.58
预收款项			
合同负债	五、20	3,645,153.10	8,976,548.68
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	1,750,423.56	2,075,429.85
应交税费	五、22	182,656.32	1,229,456.16
其他应付款	五、23	5,677,536.93	2,970,236.91
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	10,454,211.46	3,791,143.78
其他流动负债	五、25	465,816.80	1,166,951.32
流动负债合计		28,792,235.83	31,387,901.62
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、26	1,056,249.95	7,208,411.29
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、27		408,055.78
长期应付款	五、28	1,111,247.38	565,441.99
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	五、15		
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,167,497.33	8,181,909.06
负债合计		30,959,733.16	39,569,810.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、29	38,500,000.00	38,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	15,201,286.53	14,855,746.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、31	-45,823,888.62	-43,394,313.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,877,397.91	9,961,433.41
少数股东权益		257,927.64	-436,649.85
所有者权益（或股东权益）合计		8,135,325.55	9,524,783.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		39,095,058.71	49,094,594.24

法定代表人：焦胜强

主管会计工作负责人：刘秀静

会计机构负责人：刘秀静

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		268,598.59	7,230,566.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	837,137.66	806,475.78
应收款项融资			
预付款项		164,177.15	2,805,491.39
其他应收款	十五、2	21,442,454.99	21,905,664.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,366,474.15	9,420,101.67

合同资产			22,809.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		33,293.80	
其他流动资产		25,275.22	98,530.07
流动资产合计		35,137,411.56	42,289,639.30
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,511,073.70	1,000,000.00
长期股权投资	十五、3	5,091,031.97	7,080,160.06
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		14,711,733.36	15,319,162.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		119,752.49	148,092.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		38,040.62	58,750.58
递延所得税资产			75,385.63
其他非流动资产		126,116.27	125,645.69
非流动资产合计		21,597,748.41	23,807,196.63
资产总计		56,735,159.97	66,096,835.93
流动负债：			
短期借款		3,914,684.72	6,367,190.34
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,050,278.30	4,748,356.08
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,111,106.80	1,135,036.47
应交税费		135,151.96	726,093.01
其他应付款		4,096,114.11	1,031,714.63
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,702,579.65	7,498,272.57
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,318,698.17	3,227,496.06
其他流动负债		351,335.35	974,775.43

流动负债合计		26,679,949.06	25,708,934.59
非流动负债：			
长期借款		1,056,249.95	7,208,411.29
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,111,247.38	565,441.99
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,167,497.33	7,773,853.28
负债合计		28,847,446.39	33,482,787.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本		38,500,000.00	38,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,381,630.92	9,381,630.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-19,993,917.34	-15,267,582.86
所有者权益（或股东权益）合计		27,887,713.58	32,614,048.06
负债和所有者权益（或股东权益）合计		56,735,159.97	66,096,835.93

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		27,558,322.59	27,045,413.38
其中：营业收入	五、32	27,558,322.59	27,045,413.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		28,169,180.34	29,645,624.86

其中：营业成本	五、32	12,217,101.21	15,163,932.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、33	258,969.19	271,316.85
销售费用	五、34	4,846,376.09	3,505,106.86
管理费用	五、35	6,187,216.66	6,009,458.00
研发费用	五、36	3,248,429.44	3,439,116.03
财务费用	五、37	1,411,087.75	1,256,694.83
其中：利息费用		1,401,221.83	1,243,335.65
利息收入		5,201.13	2,543.97
加：其他收益	五、38	544,095.88	1,503,112.87
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-339,896.07	-518,091.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-1,014,636.02	-248,146.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	19,756.42	6.12
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,401,537.54	-1,863,330.20
加：营业外收入	五、42	102,648.61	31,666.15
减：营业外支出	五、43	17,180.85	33,418.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,316,069.78	-1,865,082.37
减：所得税费用	五、44	73,388.23	-33,081.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,389,458.01	-1,832,001.21
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,389,458.01	-1,832,001.21
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,040,117.36	458,777.31
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,429,575.37	-2,290,778.52
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,389,458.01	-1,832,001.21
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,429,575.37	-2,290,778.52
(二)归属于少数股东的综合收益总额		1,040,117.36	458,777.31
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.06	-0.06
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：焦胜强

主管会计工作负责人：刘秀静

会计机构负责人：刘秀静

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十五、4	20,834,331.51	20,112,186.26
减：营业成本	十五、4	12,540,002.48	14,368,295.70
税金及附加		201,190.50	218,612.51
销售费用		3,472,376.09	2,237,340.16
管理费用		3,816,892.15	3,780,275.90
研发费用		2,600,469.25	2,376,992.38
财务费用		1,233,086.98	860,340.03
其中：利息费用		1,255,808.50	1,031,274.24
利息收入		30,057.11	178,428.83
加：其他收益		542,278.80	1,174,636.73
投资收益(损失以“-”号填列)		-1,989,128.09	

其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-115,109.51	-23,724.35
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-45,643.29	-5,494.80
资产处置收益(损失以“-”号填列)			6.12
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-4,637,288.03	-2,584,246.72
加：营业外收入		0.61	0.04
减：营业外支出		13,661.43	20,583.24
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-4,650,948.85	-2,604,829.92
减：所得税费用		75,385.63	-12,943.89
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-4,726,334.48	-2,591,886.03
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		-4,726,334.48	-2,591,886.03
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填 列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-4,726,334.48	-2,591,886.03
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,855,036.46	37,391,198.30
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			53,087.27
收到其他与经营活动有关的现金	五、45(1)	1,079,356.18	1,654,727.55
经营活动现金流入小计		25,934,392.64	39,099,013.12
购买商品、接受劳务支付的现金		14,839,050.12	20,077,736.54
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,196,712.54	8,276,764.58
支付的各项税费		2,760,543.54	1,216,286.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、45(2)	4,123,948.33	3,761,981.44
经营活动现金流出小计		31,920,254.53	33,332,768.81
经营活动产生的现金流量净额		-5,985,861.89	5,766,244.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,194.69	8,849.56
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		6,194.69	8,849.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		170,945.40	350,873.00
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		170,945.40	350,873.00
投资活动产生的现金流量净额		-164,750.71	-342,023.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,949,000.00	19,660,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45（3）	3,747,500.00	4,143,380.00
筹资活动现金流入小计		13,696,500.00	23,803,380.00
偿还债务支付的现金		8,604,379.51	10,555,426.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		820,330.71	791,722.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45（4）	5,748,314.57	10,589,813.22
筹资活动现金流出小计		15,173,024.79	21,936,962.09
筹资活动产生的现金流量净额		-1,476,524.79	1,866,417.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,627,137.39	7,290,638.78
加：期初现金及现金等价物余额		8,366,049.48	1,075,410.70
六、期末现金及现金等价物余额		738,912.09	8,366,049.48

法定代表人：焦胜强

主管会计工作负责人：刘秀静

会计机构负责人：刘秀静

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,825,011.13	28,828,005.87
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,360,530.78	4,883,578.77
经营活动现金流入小计		20,185,541.91	33,711,584.64
购买商品、接受劳务支付的现金		14,492,138.07	19,764,436.63
支付给职工以及为职工支付的现金		6,618,328.14	4,961,916.07
支付的各项税费		1,385,649.48	629,781.02
支付其他与经营活动有关的现金		4,029,044.09	4,196,190.47
经营活动现金流出小计		26,525,159.78	29,552,324.19
经营活动产生的现金流量净额		-6,339,617.87	4,159,260.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			8,849.56
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			8,849.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		162,947.42	327,496.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		162,947.42	327,496.00
投资活动产生的现金流量净额		-162,947.42	-318,646.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,949,000.00	19,660,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,547,500.00	3,823,380.00
筹资活动现金流入小计		13,496,500.00	23,483,380.00
偿还债务支付的现金		8,560,438.55	10,283,604.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		819,495.87	776,977.20
支付其他与筹资活动有关的现金		4,575,968.51	9,503,427.97
筹资活动现金流出小计		13,955,902.93	20,564,009.18
筹资活动产生的现金流量净额		-459,402.93	2,919,370.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,961,968.22	6,759,984.83
加：期初现金及现金等价物余额		7,229,566.81	469,581.98
六、期末现金及现金等价物余额		267,598.59	7,229,566.81

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	38,500,000.00				14,855,746.66						-43,394,313.25	-436,649.85	9,524,783.56
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	38,500,000.00				14,855,746.66						-43,394,313.25	-436,649.85	9,524,783.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					345,539.87						-2,429,575.37	694,577.49	-1,389,458.01
(一)综合收益总额											-2,429,575.37	1,040,117.36	-1,389,458.01
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转					345,539.87							-345,539.87		
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他					345,539.87							-345,539.87		
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本年期末余额	38,500,000.00				15,201,286.53							-45,823,888.62	257,927.64	8,135,325.55

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	38,500,000.00				14,855,746.66						-41,107,129.43	-896,131.83	11,352,485.40
加：会计政策变更											3,594.70	704.67	4,299.37
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	38,500,000.00				14,855,746.66						-41,103,534.73	-895,427.16	11,356,784.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,290,778.52	458,777.31	-1,832,001.21
（一）综合收益总额											-2,290,778.52	458,777.31	-1,832,001.21
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	38,500,000.00				14,855,746.66						-43,394,313.25	-436,649.85	9,524,783.56

法定代表人：焦胜强

主管会计工作负责人：刘秀静

会计机构负责人：刘秀静

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	38,500,000.00				9,381,630.92						-15,267,582.86	32,614,048.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	38,500,000.00				9,381,630.92						-15,267,582.86	32,614,048.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,726,334.48	-4,726,334.48
（一）综合收益总额											-4,726,334.48	-4,726,334.48
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	38,500,000.00				9,381,630.92						-19,993,917.34	27,887,713.58

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	38,500,000.00				9,381,630.92						-12,675,696.83	35,205,934.09

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	38,500,000.00				9,381,630.92					-12,675,696.83	35,205,934.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-2,591,886.03	-2,591,886.03
（一）综合收益总额										-2,591,886.03	-2,591,886.03
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	38,500,000.00				9,381,630.92						-15,267,582.86	32,614,048.06

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

河南美伦医疗电子股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)是一家在河南省注册的股份有限公司,于2011年3月18日经郑州市市场监督管理局批准,由焦胜强和焦胜民共同发起设立,并经河南省工商行政管理局核准登记,企业法人营业执照统一社会信用代码:91410100571019696U。

本公司于2017年5月10日挂牌,股票代码为871562,本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,目前设研发部、生产部、销售部、财务部等部门;本公司及其子公司业务性质和主要经营活动:所属行业为专业设备制造业,主要业务为面向生命临床的监护仪、尿液计量仪、脑电图机、心电图机、医用脉搏血氧监测仪、红外额温计、肌电诱发电位仪等神经电生理医疗器械及配件的研发、生产及销售以及代理销售。本公司位于郑州高新区翠竹街1号86幢1单元1-9层01号。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十一次会议于2024年4月18日批准。

2、合并财务报表范围

截至报告期末,纳入合并财务报表范围的子公司共计3家,详见本附注七、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称:“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2023年修订)》披露有关财务信息。

截止2023年12月31日,公司股本为3,850.00万元,未分配利润累计金额-4,582.39万元,归属于母公司所有者权益金额为787.74万元。公司将继续积极投入产品研发,扩展销售渠道,提高经营业绩;同时,公司积极筹措经营资金,保证公司未来能够持续经营。本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点,确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策,具体会计政策见附注三、14、附注三、17、附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	50 万元人民币
本期重要的应收款项核销	10 万元人民币
重要的非全资子公司	子公司的净利润占合并报表净利润 $\geq 10\%$

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务

模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了

使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合

同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：合并范围内关联方组合
- 应收账款组合 2：医疗器械组合

C、合同资产

- 合同资产组合 1：质保金

对于划分为组合的应收票据、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。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：保证金和押金
- 其他应收款组合 1：备用金
- 其他应收款组合 3：代扣代垫款项

- 其他应收款组合 4：其他往来款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

本公司的长期应收款为融资租赁保证金、分期收款的销售商品回款。

对于融资租赁保证金、分期收款的销售商品回款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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；第二层次输入值，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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、半成品、库存商品、在途物资等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

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

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益

法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%

的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，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计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30	5.00	3.17
机器设备	3-10	5.00	31.67-9.50
运输设备	3-10	5.00	31.67-9.50
办公设备	3-10	5.00	31.67-9.50

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

17、无形资产

本公司无形资产包括医疗系统、财务软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
医疗系统	10	直线法	
财务软件	3	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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转为无形资产。

19、资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

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

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考

虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

23、收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商

品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

无需安装调试产品和需简单安装产品的销售收入确认：公司根据和客户签订的销售合同组织发货，产品送达客户验收后确认收入。

需安装调试产品的销售收入确认：公司根据和客户签订的销售合同组织发货，产品安装完毕，公司根据客户出具的验收报告确认收入。

技术咨询服务：公司根据客户需求进行技术测试、升级服务，机器或系统正常运行后确认收入。

24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了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。

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。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司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。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

本企业存在政策性优惠贷款贴息，由于取得的政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金直接拨付给本公司，因此本公司将贴息冲减借款费用。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所

得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

27、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、28。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 房屋及建筑物

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

28、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

29、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏

损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)(以下简称“解释第 16 号”)。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目	影响金额
递延所得税资产	2,556.96
未分配利润	1,304.05
少数股东权益	1,252.91

合并利润表项目	影响金额
所得税费用	3,708.33

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022年12月31日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	571,021.13	6,265.29	577,286.42
资产总计	49,088,328.95	6,265.29	49,094,594.24
未分配利润	-43,399,551.65	5,238.40	-43,394,313.25

合并资产负债表项目 (2022年12月31日)	调整前	调整金额	调整后
归属于母公司股东权益合计	9,956,195.01	5,238.40	9,961,433.41
少数股东权益	-437,676.74	1,026.89	-436,649.85
股东权益合计	9,518,518.27	6,265.29	9,524,783.56
负债和股东权益总计	49,088,328.95	6,265.29	49,094,594.24

合并利润表项目 (2022年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	-31,115.24	-1,965.92	-33,081.16
净利润	-1,833,967.13	1,965.92	-1,832,001.21

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022年1月1日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	539,905.89	4,299.37	544,205.26
资产总计	38,803,610.50	4,299.37	38,807,909.87
未分配利润	-41,107,129.43	3,594.70	-41,103,534.73
归属于母公司股东权益合计	12,248,617.23	3,594.70	12,252,211.93
少数股东权益	-896,131.83	704.67	-895,427.16
股东权益合计	11,352,485.40	4,299.37	11,356,784.77
负债和股东权益总计	38,803,610.50	4,299.37	38,807,909.87

(2) 重要会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	6%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税额	2%

税 种	计税依据	法定税率
企业所得税	应纳税所得额	25%

不同税率的纳税主体企业所得税说明

纳税主体名称	所得税税率%
河南美伦医疗电子股份有限公司	15

2、税收优惠及批文

河南美伦医疗电子股份有限公司于 2019 年 12 月 3 日取得编号为 GR201941001188 的《高新技术企业证书》，证书有效期为 3 年，公司 2021 年度继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，所得税税率按 15% 征收。河南美伦医疗电子股份有限公司于 2022 年 12 月 1 日取得编号为 GR202241000282 的《高新技术企业证书》，证书有效期为 3 年，公司 2023 年度享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，所得税税率按 15% 征收。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	26,187.16	126,183.14
银行存款	712,724.93	8,239,866.34
其他货币资金	1,000.00	1,000.00
合 计	739,912.09	8,367,049.48

说明：截至 2023 年 12 月 31 日，受限货币资金 1,000.00 元，系本公司办理 ETC 业务冻结资金。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	590,557.00	628,275.32
1 至 2 年	181,710.00	339,546.00
2 至 3 年	283,269.00	89,910.00
3 至 4 年	89,910.00	121,823.00
4 至 5 年	85,015.00	1,066,985.00
5 年以上	1,048,421.00	555,936.00
小 计	2,278,882.00	2,802,475.32
减：坏账准备	1,354,918.02	1,613,497.28
合 计	923,963.98	1,188,978.04

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,278,882.00	100.00	1,354,918.02	59.46	923,963.98
其中:					
医疗器械组合	2,278,882.00	100.00	1,354,918.02	59.46	923,963.98
合计	2,278,882.00	100.00	1,354,918.02	59.46	923,963.98

续:

类别	上年年末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,802,475.32	100.00	1,613,497.28	57.57	1,188,978.04
其中:					
医疗器械组合	2,802,475.32	100.00	1,613,497.28	57.57	1,188,978.04
合计	2,802,475.32	100.00	1,613,497.28	57.57	1,188,978.04

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目: 医疗器械组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	590,557.00	38,739.45	6.56	628,275.32	32,797.52	5.22
1至2年	181,710.00	42,482.54	23.38	339,546.00	63,514.53	18.71
2至3年	283,269.00	97,072.67	34.27	89,910.00	25,839.35	28.74
3至4年	89,910.00	59,178.72	65.82	121,823.00	75,103.49	61.65
4至5年	85,015.00	69,023.64	81.19	1,066,985.00	860,306.39	80.63
5年以上	1,048,421.00	1,048,421.00	100.00	555,936.00	555,936.00	100.00
合计	2,278,882.00	1,354,918.02	59.46	2,802,475.32	1,613,497.28	57.57

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	1,613,497.28
本期计提	355,320.74
本期收回或转回	
本期核销	613,900.00

	坏账准备金额
期末余额	1,354,918.02

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	613,900.00

重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
河南锦原医疗设备有限公司	货款	205,000.00	无法收回	董事会审批	否
郑州天瑞医疗器械有限公司	货款	192,000.00	无法收回	董事会审批	否
郑州美敦力科贸有限公司	货款	134,000.00	无法收回	董事会审批	否
合 计		531,000.00			

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 1,069,680.00 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 45.70%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 749,848.89 元。

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备期末余额
河南省人民医院	262,480.00	11.21	262,480.00
河南易则通商贸有限公司	230,700.00	9.86	79,060.89
河南省达而隆医疗器械销售有限公司	198,500.00	8.48	198,500.00
河南百信医疗器械有限公司	198,000.00	8.46	198,000.00
义马煤业集团股份有限公司总医院	180,000.00	7.69	11,808.00
合 计	1,069,680.00	45.70	749,848.89

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	230,192.41	73.08	3,004,210.61	99.31
1 至 2 年	64,093.29	20.35	21,004.98	0.69
2 至 3 年	20,681.42	6.57		
合 计	314,967.12	100.00	3,025,215.59	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预付款项

本期无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 231,398.29 元，占预付款项期末余额合计数的比例 73.47%。

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
中国石化销售股份有限公司河南 郑州石油分公司	89,769.75	28.50
深圳市纳一模具制造有限公司	67,000.00	21.27
中国石油天然气股份有限公司河 南销售分公司	34,323.54	10.90
北京华北江洋机械厂	20,500.00	6.51
深圳市圆滚滚智能科技有限公司	19,805.00	6.29
合 计	231,398.29	73.47

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	175,250.58	485,445.98
合 计	175,250.58	485,445.98

(1) 其他应收款

② 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	43,062.40	343,965.67
1 至 2 年	16,000.00	145,254.00
2 至 3 年	115,254.00	11,000.00
3 至 4 年	1,000.00	22,000.00
4 至 5 年	10,000.00	
5 年以上	127,900.00	127,900.00
小 计	313,216.40	650,119.67
减：坏账准备	137,965.82	164,673.69
合 计	175,250.58	485,445.98

③ 按款项性质披露

项 目	期末金额		上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金和押金	254,154.00	134,212.70	119,941.30	276,344.00	141,084.90	135,259.10
备用金	13,895.31	694.77	13,200.54	1,368.92	68.45	1,300.47
代扣代垫款项	5,897.17	294.86	5,602.31	35,416.37	1,770.82	33,645.55
其他往来款项	39,269.92	2,763.49	36,506.43	336,990.38	21,749.52	315,240.86
合 计	313,216.40	137,965.82	175,250.58	650,119.67	164,673.69	485,445.98

④ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
保证金和押金	126,254.00	5.00	6,312.70	119,941.30
备用金	13,895.31	5.00	694.77	13,200.54
代扣代垫款项	5,897.17	5.00	294.86	5,602.31
其他往来款项	39,269.92	7.04	2,763.49	36,506.43
合 计	185,316.40	5.43	10,065.82	175,250.58

期末不存在处于第二阶段的坏账准备

期末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续 期预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按组合计提坏账准备					
保证金和押金	127,900.00	100.00	127,900.00		账龄较长, 预计无法收回
合 计	127,900.00	100.00	127,900.00		

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按组合计提坏账准备					
保证金和押金	148,444.00	8.88	13,184.90	135,259.10	信用风险未显著增加
备用金	1,368.92	5.00	68.45	1,300.47	信用风险未显著增加

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
代扣代垫款项	35,416.37	5.00	1,770.82	33,645.55	信用风险未 显著增加
其他往来款项	336,990.38	6.45	21,749.52	315,240.86	信用风险未 显著增加
合计	522,219.67	7.04	36,773.69	485,445.98	

上年年末不存在处于第二阶段的坏账准备

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按组合计提坏账准备					
保证金和押金	127,900.00	100.00	127,900.00		账龄较长, 预计 无法收回
合计	127,900.00	100.00	127,900.00		

⑤ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
期初余额	36,773.69		127,900.00	164,673.69
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	26,707.87			26,707.87
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	10,065.82		127,900.00	137,965.82

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收 款 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
河南省人民医院	保证金和押金	127,900.00	5 年以上	40.83	127,900.00
金鼎物业部	保证金和押金	115,254.00	2-3 年	36.80	5,762.70

单位名称	款项性质	其他应收款 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
河南巧智企业管理咨询 有限公司	其他往来款项	20,000.00	1年以内、 1-2年	6.39	1,800.00
天津天泽坤泰科技有 限公司	押金保证金	10,000.00	4-5年	3.19	500.00
郑士龙	借款及备用金	10,000.00	1年以内	3.19	500.00
合计		283,154.00		90.40	136,462.70

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值
库存商品	8,000,733.74	490,700.54	7,510,033.20	6,326,892.18	484,780.20	5,842,111.98
原材料	7,621,360.12	1,231,610.44	6,389,749.68	6,487,894.91	231,281.01	6,256,613.90
半成品	5,532,779.71	20,139.83	5,512,639.88	5,193,124.86	22,539.44	5,170,585.42
在途物资				128,364.62		128,364.62
合计	21,154,873.57	1,742,450.81	19,412,422.76	18,136,276.57	738,600.65	17,397,675.92

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	484,780.20	47,761.80		41,841.46		490,700.54
原材料	231,281.01	1,026,383.10		26,053.67		1,231,610.44
半成品	22,539.44	588.83		2,988.44		20,139.83
合计	738,600.65	1,074,733.73		70,883.57		1,742,450.81

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本 的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备/合同履约成本 减值准备的原因
库存商品	存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	前期计提存货跌价的风险已经消失
原材料	存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费及进一步加工发生的成本后的金额	前期计提存货跌价的风险已经消失
半成品	存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费及进一步加工发生的成本后的金额	前期计提存货跌价的风险已经消失

6、合同资产

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
合同资产	62,020.00	62,020.00
减：合同资产减值准备	18,148.75	8,399.87
小 计	43,871.25	53,620.13
减：列示于其他非流动资产的合同资产	43,871.25	30,810.69
合 计	0.00	22,809.44

(1) 本期合同资产账面价值无重大变动。

(2) 合同资产减值准备计提情况

类 别	期末余额			上年年末余额			预 期 信用 损失 率(%)	账 面 价值
	账面余额		减值准备	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额		
按单项计提 坏账准备								
按组合计提 坏账准备				24,120.00	100.00	1,310.56	5.43	22,809.44
其中：								
质保金				24,120.00	100.00	1,310.56	5.43	22,809.44
合 计				24,120.00	100.00	1,310.56	5.43	22,809.44

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：质保金

	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)
1年以内				24,120.00	1,310.56	5.43

(3) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金		1,310.56		期末无余额

7、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期应收款	33,293.80	

8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税	42,584.69	98,578.62
待抵扣进项税		19,122.19
代收代缴个人所得税	1,744.43	10,823.22
减免税款	560.00	280.00
合 计	44,889.12	128,804.03

9、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项 目	期末余额			上年年末余额			折 现 率 区 间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
履约保证金	1,400,000.00		1,400,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	
分期收款销 售商品	172,000.00	11,283.20	160,716.80				
其中：未实 现融资收益	16,349.30		16,349.30				5.00
小 计	1,555,650.70	11,283.20	1,544,367.50	1,000,000.00		1,000,000.00	
减：1 年内到 期的长期应 收款	36,114.60	2,820.80	33,293.80				
合 计	1,519,536.10	8,462.40	1,511,073.70	1,000,000.00		1,000,000.00	

(2) 坏账准备计提情况

类 别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率(%)	金额		比例 (%)	金额	预期信 用损失 率(%)		
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,555,650.70	100.00	11,283.20	0.73	1,544,367.50	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00
其中：										
履约保证金	1,400,000.00	89.99			1,400,000.00	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00
分期收款销售商品	155,650.7	10.01	11,283.20	7.25	144,367.50					
小 计	1,555,650.70	100.00	11,283.20	0.73	1,544,367.50	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00
减：1 年内到期的长 期应收款	36,114.60		2,820.80	7.81	33,293.80					
合 计	1,519,536.10		8,462.40	0.56	1,511,073.70	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00

按组合计提坏账准备

组合计提项目：分期收款销售商品

	期末余额			上年年末余额		
	长期应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)	长期应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内						
1至2年	37,918.90	2,820.80	7.44			
2至3年	39,811.80	2,820.80	7.09			
3年以上	41,805.40	2,820.80	6.75			
合计	119,536.10	8,462.40	7.08			

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

减值准备	坏账准备金额
期初余额	
本期计提	11,283.20
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	11,283.20
其中：1年内到期的长期应收款	2,820.80

说明：长期应收款系仲利国际租赁有限公司融资租赁所产生的履约保证金。

10、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	15,026,192.56	15,682,199.61
固定资产清理		
合计	15,026,192.56	15,682,199.61

(1) 固定资产

⑦ 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	19,406,740.81	2,596,374.27	2,394,799.13	933,400.05	25,331,314.26
2.本期增加金额		144,955.00		28,699.20	173,654.20
(1) 购置		144,955.00		28,699.20	173,654.20
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		2,700.00	143,800.00	7,524.87	154,024.87
(1) 处置或报废		2,700.00	143,800.00	7,524.87	154,024.87
(2) 其他减少					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
4.期末余额	19,406,740.81	2,738,629.27	2,250,999.13	954,574.38	25,350,943.59
二、累计折旧					
1.期初余额	4,612,172.25	2,018,372.22	2,186,331.77	832,238.41	9,649,114.65
2.本期增加金额	614,998.20	137,639.13	40,297.79	28,039.76	820,974.88
(1) 计提	614,998.20	137,639.13	40,297.79	28,039.76	820,974.88
(2) 其他增加					
3.本期减少金额		2,565.00	136,610.00	6,163.50	145,338.50
(1) 处置或报废		2,565.00	136,610.00	6,163.50	145,338.50
(2) 其他减少					
4.期末余额	5,227,170.45	2,153,446.35	2,090,019.56	854,114.67	10,324,751.03
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	14,179,570.36	585,182.92	160,979.57	100,459.71	15,026,192.56
2.期初账面价值	14,794,568.56	578,002.05	208,467.36	101,161.64	15,682,199.61

说明：2021年12月29日，公司与中信银行股份有限公司郑州分行签订了合同编号为2021信豫银最抵字第2125413号《最高额抵押合同》，公司以名下“郑房权证字第1601056068号”的不动产为800.00万元贷款提供抵押担保，焦胜强及其配偶郭敏红为贷款提供保证担保，该贷款全额提供给公司使用，用于补充公司日常经营活动的资金短缺。

⑧ 公司无暂时闲置的固定资产。

⑨ 公司无通过经营租赁租出的固定资产。

⑩ 公司无未办妥产权证书的固定资产。

11、使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.期初余额	1,655,539.95
2.本期增加金额	
(1) 租入	
(2) 租赁负债调整	

项目	房屋及建筑物
3.本期减少金额	527,970.08
(1) 转租赁为融资租赁	
(2) 转让或持有待售	
(3) 其他减少	527,970.08
4.期末余额	1,127,569.87
二、累计折旧	
1.期初余额	768,898.54
2.本期增加金额	454,530.03
(1) 计提	454,530.03
(2) 其他增加	
3.本期减少金额	221,144.13
(1) 转租赁为融资租赁	
(2) 转让或持有待售	
(3) 其他减少	221,144.13
4.期末余额	1,002,284.44
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
(1) 计提	
(2) 其他增加	
3.本期减少金额	
(1) 转租赁为融资租赁	
(2) 转让或持有待售	
(3) 其他减少	
4.期末余额	
四、账面价值	
1.期末账面价值	125,285.43
2.期初账面价值	886,641.41

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	医疗系统	财务软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	283,395.58	41,880.35	325,275.93
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他增加			

项目	医疗系统	财务软件	合计
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 其他减少			
4.期末余额	283,395.58	41,880.35	325,275.93
二、累计摊销			
1.期初余额	135,303.53	41,880.35	177,183.88
2.本期增加金额	28,339.56		28,339.56
(1) 计提	28,339.56		28,339.56
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 其他减少			
4.期末余额	163,643.09	41,880.35	205,523.44
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	119,752.49		119,752.49
2.期初账面价值	148,092.05		148,092.05

说明：

①报告期内，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

②报告期末，本公司不存在无形资产账面价值低于可收回金额的情况，故未计提无形资产减值准备。

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	期末余额

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	期末余额
广州安迪特医疗技术有限公司	3,671,364.37			3,671,364.37

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末余额
广州安迪特医疗技术有限公司	3,671,364.37			3,671,364.37

说明：河南美伦医疗电子股份有限公司于 2014 年以 510.00 万元的收购价款收购广州安迪特医疗技术有限公司 83.61% 的股权，合并产生的商誉为 367.14 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，公司对商誉全额计提减值准备。

14、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
餐厅装修费	58,750.58		20,709.96		38,040.62

15、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	145,236.65	36,309.16	1,792,262.22	400,496.87
租赁负债	135,513.29	33,878.32	911,702.59	227,925.65
可抵扣亏损	1,860,128.28	465,032.07		
内部交易未实现利润			1,080,260.20	170,524.26
小 计	2,140,878.22	535,219.55	3,784,225.01	798,946.78
递延所得税负债：				
使用权资产	125,285.43	31,321.36	886,641.41	221,660.36

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	31,321.36	503,898.19	221,660.36	577,286.42
递延所得税负债	31,321.36		221,660.36	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	1,972,815.63	732,909.27
可抵扣亏损	30,586,285.95	31,028,330.60
合 计	32,559,101.58	31,761,239.87

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年	—	5,420,194.34	
2024 年	6,674,155.88	9,014,328.50	
2025 年	5,944,752.08	5,944,752.08	
2026 年	4,546,072.14	4,546,072.14	
2027 年	6,102,983.54	6,102,983.54	
2028 年	7,318,322.31	—	
合 计	30,586,285.95	31,028,330.60	

16、其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付款项	82,245.02		82,245.02	94,835.00		94,835.00
合同资产	62,020.00	18,148.75	43,871.25	37,900.00	7,089.31	30,810.69
合 计	144,265.02	18,148.75	126,116.27	132,735.00	7,089.31	125,645.69

17、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期 末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	1,000.00	1,000.00	使用权受限	公司办理 ETC 业务冻结资金
存货	339,088.13	339,088.13	抵押	见说明①
固定资产	14,179,570.36	14,179,570.36	抵押	见说明②
合 计	14,519,658.49	14,519,658.49		

续：

项 目	上年年末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	1,000.00	1,000.00	使用权受限	公司办理 ETC 业务冻结资金
存货	279,800.61	279,800.61	抵押	见说明①
固定资产	14,794,568.56	14,794,568.56	抵押	见说明②

项 目	上年年末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
合 计	15,075,369.17	15,075,369.17		

说明：

①存货受限的原因，详见本附注五、28、长期应付款；

②固定资产受限的原因，详见本附注五、10、固定资产。

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		4,360,000.00
保证借款	3,909,000.00	2,000,000.00
应计利息	5,684.72	7,190.34
合 计	3,914,684.72	6,367,190.34

说明：截至 2023 年 12 月 31 日，短期借款本金期末余额为 3,909,000.00 元，其中：

①截至 2023 年 12 月 31 日，公司与中国邮政储蓄银行郑州市支行保证借款余额为 2,909,000.00 元，系河南美伦医疗电子股份有限公司与中国邮政储蓄银行郑州市支行签订了小企业授信业务额度借款合同，合同编号为 054100012220230628670990 号，借款金额为 2,909,000.00 元，起止日期为 2023 年 6 月 29 日到 2024 年 5 月 28 日，利率为 4.35%，担保人：郭敏红、焦胜强、郑州中小企业融资担保有限公司。

②截至 2023 年 12 月 31 日公司与中国农村商业银行股份有限公司二七支行保证借款余额为 1,000,000.00 元，系河南美伦医疗电子股份有限公司与中国农村商业银行股份有限公司二七支行签订了最高额流动资金借款合同，合同编号为借 7240082024120230314001 号，借款金额为 1,000,000.00 元，起止日期为 2023 年 3 月 14 日到 2024 年 3 月 14 日，利率为 4.80%，担保人：郭敏红、焦胜强。

19、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	2,701,752.94	4,810,944.58

公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

20、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	3,645,153.10	8,976,548.68
减：计入其他非流动负债的合同负债		

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	3,645,153.10	8,976,548.68

公司无账龄超过 1 年的重要合同负债。

21、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,075,429.85	9,524,206.68	10,049,831.49	1,549,805.04
离职后福利-设定提存计划		544,584.43	343,965.91	200,618.52
合 计	2,075,429.85	10,068,791.11	10,393,797.40	1,750,423.56

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,032,283.85	8,851,913.13	9,425,002.52	1,459,194.46
职工福利费		190,431.82	190,431.82	-
社会保险费		289,312.64	286,636.06	2,676.58
其中：1. 医疗保险费		259,221.05	259,221.05	-
2. 工伤保险费		8,190.67	5,514.09	2,676.58
3. 生育保险费		21,900.92	21,900.92	-
住房公积金	43,146.00	184,177.00	139,389.00	87,934.00
工会经费和职工教育经费		8,372.09	8,372.09	-
合 计	2,075,429.85	9,524,206.68	10,049,831.49	1,549,805.04

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		544,584.43	343,965.91	200,618.52
其中：基本养老保险费		524,434.58	332,224.82	192,209.76
失业保险费		20,149.85	11,741.09	8,408.76
合 计		544,584.43	343,965.91	200,618.52

22、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	116,593.01	1,074,539.41
教育费附加	25,487.12	27,981.00
个人所得税	23,090.20	7,999.22
城市维护建设税	6,601.43	65,288.99
房产税	2,789.88	25,487.12
地方教育附加	1,859.92	18,654.01
印花税	1,689.03	5,004.58
土地使用税	4,545.73	4,501.83

税 项	期末余额	上年年末余额
合 计	182,656.32	1,229,456.16

23、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,677,536.93	2,970,236.91
合 计	5,677,536.93	2,970,236.91

(1) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
借款	5,182,129.84	2,754,169.71
应付报销款	235,197.05	82,167.43
应付费用的	146,504.74	41,992.74
代扣代垫款项	53,300.36	25,590.96
其他	60,404.94	66,316.07
合 计	5,677,536.93	2,970,236.91

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

24、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款及利息	8,751,544.53	1,797,130.32
一年内到期的长期应付款	1,567,153.64	1,474,612.88
一年内到期的租赁负债	135,513.29	519,400.58
合 计	10,454,211.46	3,791,143.78

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款及利息	6,810,804.44	800,000.00
保证借款及利息	1,940,740.09	997,130.32
合 计	8,751,544.53	1,797,130.32

(2) 一年内到期的长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付抵押借款	1,567,153.64	1,474,612.88

(3) 一年内到期的租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	135,513.29	519,400.58

25、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	465,816.80	1,166,951.32

26、长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
抵押借款	6,800,000.00	5.25	7,600,000.00	5.25
保证借款	2,984,661.28	9.72-15.00	1,389,040.79	9.72-16.20
应计利息	23,133.20		16,500.82	
小 计	9,807,794.48		9,005,541.61	
减：一年内到期的长期借款	8,751,544.53		1,797,130.32	
合 计	1,056,249.95		7,208,411.29	

说明：截至 2023 年 12 月 31 日，长期借款期末余额为 9,784,661.28 元，其中：

①河南美伦医疗电子股份有限公司与中信银行郑州分行签订了合同编号为 2021 信银豫贷字第 2125413 号的贷款合同，借款金额为 8,000,000.00 元，起止日期为 2022 年 1 月 17 日至 2025 年 1 月 17 日，剩余金额为 6,800,000.00 元，担保人：焦胜强；抵押物：产权证为郑房权证字第 1601056068 号的一栋科研用楼，此款项已于 2024 年 1 月提前偿还；

②河南美伦医疗电子股份有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订了合同编号为 QYDJXS020220304016858 号合同，借款金额为 72,000.00 元，起止日期为 2022 年 3 月 4 日至 2024 年 2 月 22 日，剩余金额为 6,000.00 元，担保人：焦胜强；

③河南美伦医疗电子股份有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订了合同编号为 QYDJXS020220816001108 号合同，借款金额为 110,033.00 元，起止日期为 2022 年 8 月 19 日至 2024 年 8 月 22 日，剩余金额为 36,677.64 元，担保人：焦胜强；

④河南美伦医疗电子股份有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订了合同编号为 QYDJXS020220816000949 号合同，借款金额为 670,201.00 元，起止日期为 2022 年 8 月 19 日至 2024 年 8 月 22 日，剩余金额为 223,400.36 元，担保人：焦胜强；

⑤河南美伦医疗电子股份有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订了合同编号为 QYDJXS020221108014464 号合同，借款金额为 280,000.00 元，起止日期为 2022 年 11 月 8 日至 2024 年 11 月 22 日，剩余金额为 128,333.29 元，担保人：焦胜强；

⑥河南美伦医疗电子股份有限公司与华能贵诚信托有限公司签订了合同编号为

QYDJXS020220304016860 号合同，借款金额为 168,000.00 元，起止日期为 2022 年 3 月 4 日至 2024 年 2 月 22 日，剩余金额为 14,000.00 元，担保人：焦胜强；

⑦河南美伦医疗电子股份有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订了合同编号为 EDXS020230703018724 号合同，借款金额为 171,000.00 元，起止日期为 2023 年 9 月 13 日至 2025 年 9 月 22 日，剩余金额为 149,625.00 元，担保人：焦胜强；

⑧河南美伦医疗电子股份有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订了合同编号为 EDXS020230703018724 号合同，借款金额为 1,000,000.00 元，起止日期为 2023 年 9 月 13 日至 2025 年 9 月 22 日，剩余金额为 874,999.99 元，担保人：焦胜强；

⑨河南美伦医疗电子股份有限公司与江苏苏宁银行股份有限公司签订了合同编号为 20231017103648299504 号合同，借款金额为 600,000.00 元，起止日期为 2023 年 10 月 19 日至 2025 年 10 月 19 日，剩余金额为 550,000.00 元，担保人：焦胜强、郭敏红；

⑩河南美伦医疗电子股份有限公司与郑州银行股份有限公司签订了合同编号为 QYDJXS020230703018728 号合同，借款金额为 609,000.00 元，起止日期为 2023 年 7 月 3 日至 2025 年 6 月 22 日，剩余金额为 456,750.00 元，担保人：焦胜强；

⑪河南美伦医疗电子股份有限公司与郑州银行股份有限公司签订了合同编号为 QYDJXS020230913012083 号合同，借款金额为 399,000.00 元，起止日期为 2023 年 9 月 13 日至 2025 年 9 月 22 日，剩余金额为 349,125.00 元，担保人：焦胜强；

⑫河南美伦医疗电子股份有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订了合同编号为 QYDJXS020230703018726 号合同，借款金额为 261,000.00 元，起止日期为 2023 年 7 月 3 日至 2025 年 6 月 22 日，剩余金额为 195,750.00 元，担保人：焦胜强。

27、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
应付租金	135,513.29	927,456.36
减：一年内到期的租赁负债	135,513.29	519,400.58
合 计	0.00	408,055.78

说明：2023 年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 40,368.93 元，计入财务费用-利息支出中。

28、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	1,111,247.38	565,441.99

(1) 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付抵押借款	2,880,000.00	2,185,500.00
减：未确认融资费用	201,598.98	145,445.13
小 计	2,678,401.02	2,040,054.87
减：一年内到期长期应付款	1,567,153.64	1,474,612.88
合 计	1,111,247.38	565,441.99

说明：

①河南美伦医疗电子股份有限公司和仲利国际租赁有限公司于2022年3月12日签订了融资租赁合同，编号为AA22030189AFX，合同约定租赁标的物为心电图机、电脑，租赁期间为2022年3月15日至2025年3月15日，租金支付总额2,277,000.00元；同时签订了编号为A22030305AFA-01A抵押合同，合同期限为2022年3月15日至2025年3月15日，以租赁标的物做抵押，抵押商品账面价值为131,413.44元；抵押人所担保的主债权最高限额为2,277,000.00元。本公司从实质重于形式的角度上判定，此项交易实质为抵押借款，借款本金为2,000,000.00元，应支付借款期利息为277,000.00元，借款期限为2022年3月15日至2025年3月15日。

②河南美伦医疗电子股份有限公司和仲利国际租赁有限公司于2023年3月31日签订了融资租赁合同，编号为AA23030679AFX，合同约定租赁标的物为心电图机，其成本为3,000,000.00元，租赁期间2023年3月31日至2026年3月10日，租金支付总额3,375,000.00元；同时签订了编号为A23030955AFA-01A抵押合同，签订期限为2023年3月31日至2026年3月30日，以租赁标的物做抵押，抵押商品账面价值为207,674.69元；抵押人所担保的主债权最高限额为3,375,000.00元。本公司从实质重于形式的角度上判定，此项交易实质为抵押借款，借款本金为3,000,000.00元，应支付借款期利息为375,000.00元，借款期限为2023年3月31日至2026年3月30日。

29、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	3,850.00					3,850.00	

30、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	9,381,630.92	345,539.87		9,727,170.79
其他资本公积	5,474,115.74			5,474,115.74
合 计	14,855,746.66	345,539.87		15,201,286.53

说明：河南美伦医疗电子股份有限公司与陆提英签订股权转让协议，约定河南美伦医疗电子股份有限公司将其持有广州美伦安迪电子科技有限公司（以下简称“广州安迪特”）32.61%股权以0.00元的价格转让给陆提英，2023年6月，广州

安迪特完成工商变更。变更完成后，河南美伦医疗电子股份有限公司持股广州安迪特 51.00% 股权。从公司合并层面，该交易属于处置少数股东权益的权益性交易，处置少数股东股权的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额 345,539.87 元，应调增资本公积（股本溢价），故调增资本公积（股本溢价）345,539.87 元。

31、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	-43,394,313.25	-41,107,129.43	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		3,594.70	--
调整后 期初未分配利润	-43,394,313.25	-41,103,534.73	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,429,575.37	-2,290,778.52	--
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-45,823,888.62	-43,394,313.25	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

32、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,558,322.59	12,217,101.21	27,045,413.38	15,163,932.29
其他业务				
合 计	27,558,322.59	12,217,101.21	27,045,413.38	15,163,932.29

（2）营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
代理模式	8,695,647.19	6,818,645.95	14,230,497.60	11,214,699.47
其中：监护仪类及配件	4,663,585.83	3,937,520.50	9,018,658.46	7,390,534.27
电图机类	3,215,487.71	2,433,286.50	3,948,685.84	3,035,431.53
试剂	729,494.04	399,602.01	1,008,353.31	558,359.02
全自动血细胞分析仪	86,194.65	48,236.94	211,504.42	184,319.52
类				

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
功能计量类			43,295.57	46,055.13
维修类	884.96			
自产模式	18,862,675.40	5,398,455.26	12,814,915.78	3,949,232.82
其中：电图机类	11,915,489.54	2,975,666.83	10,624,813.72	2,650,504.53
功能计量类	3,142,317.63	1,678,703.05	1,363,002.66	1,049,351.19
监护仪类及配件	2,940,068.19	742,723.08	383,539.66	247,834.35
咨询服务费	770,915.08		438,207.53	
维修费	93,884.96	1,362.30	5,352.21	1,542.75
合 计	27,558,322.59	12,217,101.21	27,045,413.38	15,163,932.29

33、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	101,948.48	101,948.48
城市维护建设税	70,637.20	77,891.75
教育费附加	29,570.96	32,920.09
地方教育附加	19,713.96	21,946.70
土地使用税	18,007.32	18,007.32
车船税	10,120.30	8,080.30
印花税	8,970.97	10,522.21
合 计	258,969.19	271,316.85

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

34、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,645,617.33	1,960,909.98
差旅交通费	981,945.98	702,003.11
宣传展览费	480,071.05	229,758.85
业务招待费	241,112.20	425,502.97
会务费	237,864.47	58,955.69
推广费	111,108.58	
办公费	38,230.77	23,932.36
折旧与摊销	14,596.08	14,751.73
服务费		51,065.00
其他	95,829.63	38,227.17
合 计	4,846,376.09	3,505,106.86

35、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,393,459.17	3,063,720.47
折旧与摊销	1,027,156.87	1,175,992.84
中介机构服务费	701,419.42	837,643.33
办公费	450,151.37	497,228.17
业务招待费	223,975.19	212,035.73
差旅交通费	276,758.69	131,332.87
残疾人就业保障金	60,404.94	66,316.07
其他	53,891.01	25,188.52
合 计	6,187,216.66	6,009,458.00

36、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,408,357.28	2,501,876.11
委外费	421,900.00	594,000.00
直接投入	218,197.92	122,090.53
折旧与摊销	117,012.30	131,255.50
设计费	70,050.93	84,507.69
其他	12,911.01	5,386.20
合 计	3,248,429.44	3,439,116.03

37、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,401,221.83	1,243,335.65
减：利息收入	5,201.13	2,543.97
汇兑损益		26.77
手续费及其他	15,067.05	15,876.38
合 计	1,411,087.75	1,256,694.83

38、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	539,480.11	1,500,653.46
扣代缴个人所得税手续费返还	4,615.77	2,459.41
合 计	544,095.88	1,503,112.87

说明：政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

39、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-355,320.74	-437,113.44
其他应收款坏账损失	26,707.87	-80,978.09

项 目	本期发生额	上期发生额
长期应收款坏账损失	-11,283.20	
合 计	-339,896.07	-518,091.53

40、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-9,748.88	-6,865.83
存货跌价损失	-1,004,887.14	-241,280.35
合 计	-1,014,636.02	-248,146.18

41、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-995.31	6.12
使用权资产提前终止	20,751.73	
合 计	19,756.42	6.12

42、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	102,648.61	31,666.15	102,648.61

43、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出		19,686.73	
非流动资产毁损报废损失	459.39	2,352.50	459.39
滞纳金或罚款	16,721.46	1,379.09	16,721.46
其他		10,000.00	
合 计	17,180.85	33,418.32	17,180.85

44、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税费用	73,388.23	-33,081.16
合 计	73,388.23	-33,081.16

（2）所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-1,316,069.78	-1,865,082.37

项 目	本期发生额	上期发生额
按适用（15%）税率计算的所得税费用	-197,410.47	-279,762.36
某些子公司适用不同税率的影响	86,274.98	85,230.98
对以前期间当期所得税的调整		
不可抵扣的成本、费用和损失	96,901.18	124,447.74
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-585,043.15	-652,157.02
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	1,651,348.59	1,276,377.11
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-513,650.83	-587,217.61
其他	-465,032.07	
所得税费用	73,388.23	-33,081.16

45、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	509,480.11	1,646,853.46
往来款	563,234.06	870.67
利息收入	2,025.63	2,543.97
其他	4,616.38	4,459.45
合 计	1,079,356.18	1,654,727.55

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用	4,052,706.21	3,067,916.72
往来款	54,522.70	676,585.62
其他	16,719.42	17,479.10
合 计	4,123,948.33	3,761,981.44

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
非银行借款收到的金额	3,747,500.00	4,143,380.00

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	507,527.32	507,527.32
偿还非银行借款支付的金额	5,240,787.25	10,082,285.90
合 计	5,748,314.57	10,589,813.22

(5) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短期借款	6,367,190.34	6,909,000.00	6,617,084.92	255,579.30		-3,000,000.00	3,914,684.72
长期借款	9,005,541.61	3,040,000.00	2,807,625.30	569,878.17			9,807,794.48
长期应付款	2,040,054.87	1,947,500.00	2,703,000.00	341,346.15		1,052,500.00	2,678,401.02
租赁负债	927,456.36		504,734.32	40,368.93		-327,577.68	135,513.29
其他应付款	2,754,169.71	1,800,000.00	2,537,787.25	165,747.38		3,000,000.00	5,182,129.84
合计	21,094,412.89	13,696,500.00	15,170,231.79	1,372,919.93		724,922.32	21,718,523.35

短期借款-其他金额、其他应付款-其他金额为公司实际控制人焦胜强代还短期借款导致短期借款减少 300 万元，其他应付款增加 300 万元。

长期应付款-其他为抵押借款保证金及手续费。

租赁负债-其他为使用权资产提前终止导致的租赁负债的减少。

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,389,458.01	-1,832,001.21
加：资产减值损失	1,014,636.02	248,146.18
信用减值损失	339,896.07	518,091.53
固定资产折旧	820,974.88	868,048.42
使用权资产折旧	454,530.03	510,464.08
无形资产摊销	28,339.56	28,339.56
长期待摊费用摊销	20,709.96	20,709.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-19,756.42	-6.12
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	459.39	2,352.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,398,046.33	1,409,535.65
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	73,388.23	-33,081.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,018,597.00	-2,000,224.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-407,723.80	1,249,108.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,301,307.13	4,776,761.15
其他		

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	-5,985,861.89	5,766,244.31
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		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	738,912.09	8,366,049.48
减：现金的期初余额	8,366,049.48	1,075,410.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,627,137.39	7,290,638.78

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	738,912.09	8,366,049.48
其中：库存现金	26,187.16	126,183.14
数字货币		
可随时用于支付的银行存款	712,724.93	8,239,866.34
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	738,912.09	8,366,049.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	1,000.00	1,000.00	公司办理 ETC 业务冻结资金

47、租赁

(1) 作为承租人

公司不存在未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额、简化处理的短期租赁费用和低价值资产租赁费用。

(2) 作为出租人

公司不存在融资租赁、经营租赁的情况。

六、研发支出

1、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	2,408,357.28		2,501,876.11	
委外费	421,900.00		594,000.00	
直接投入	218,197.92		122,090.53	
折旧与摊销	117,012.30		131,255.50	
设计费	70,050.93		84,507.69	
其他	12,911.01		5,386.20	
合 计	3,248,429.44		3,439,116.03	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
深圳市美伦医用仪器有限公司	深圳市	深圳市	设备生产及销售	100.00		同一控制企业合并
河南盛新科技有限公司	郑州市	郑州市	设备销售	100.00		同一控制企业合并
广州安迪特医疗技术有限公司	广州市	广州市	设备生产及销售	51.00		非同一控制企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州安迪特医疗技术有限公司	49.00	1,040,117.36		257,927.64

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州安迪特医疗技术有限公司	5,039,792.44	756,552.94	5,796,345.38	5,269,962.45		5,269,962.45

续 (1):

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州安迪特医疗技术有限公司	5,024,075.76	640,059.41	5,664,135.17	8,192,745.45	135,513.30	8,328,258.75

续 (2):

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州安迪特医疗技术有限公司	8,596,497.01	3,190,506.51	3,190,506.51	257,464.24	8,383,608.49	2,799,129.39	2,799,129.39	1,236,912.45

2、在合营安排或联营企业中的权益

本公司不存在合营安排或联营企业。

八、政府补助

(1) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
嵌软退税款	财政拨款		307,980.11	其他收益	与收益相关
两化融合贯标奖励	财政拨款		150,000.00	其他收益	与收益相关
高企复审政策兑现	财政拨款		50,000.00	其他收益	与收益相关
制造业高质量发展专项资金	财政拨款	1,000,000.00		其他收益	与收益相关
高新技术企业认定奖励	财政拨款	300,000.00		其他收益	与收益相关
河南省级研发后补助款	财政拨款	77,000.00		其他收益	与收益相关
2021 年省企业研发补助金	财政拨款	59,000.00		其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	35,801.59		其他收益	与收益相关
研发后补助创新创业券	财政拨款	20,000.00	30,000.00	其他收益	与收益相关
社保缴费补贴	财政拨款	4,202.50		其他收益	与收益相关
社保局补贴款	财政拨款	2,680.92		其他收益	与收益相关
一次性扩岗补助	财政拨款	1,500.00	1,500.00	其他收益	与收益相关
附加费返还	财政拨款	457.55		其他收益	与收益相关
印花税返还	财政拨款	10.90		其他收益	与收益相关
合计		1,500,653.46	539,480.11		

(2) 采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	上期冲减相关成本的金额	本期冲减相关成本的金额	冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
贷款贴息补助	财政拨款	166,200.00		财务费用	与收益相关

九、金融工具风险管理

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、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

(1) 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。

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

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的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。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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 46.94% (2022 年：41.27%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款

占本公司其他应收款总额的 90.40%（2022 年：67.52%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末，本公司尚未使用的银行借款额度为 0.00 万元（上年年末：0.00 万元）。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	期末余额			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融资产：				
货币资金	73.99			73.99
应收账款	227.89			227.89
其他应收款	31.31			31.31
长期应收款	3.61	151.95		155.56
其他流动资产	4.49			4.49
其他非流动资产	6.20			6.20
金融资产合计	347.49	151.95		499.44
金融负债：				
短期借款	391.47			391.47
应付账款	270.18			270.18
其他应付款	567.75			567.75
租赁负债	13.55			13.55
长期借款	875.15	105.62		980.77
长期应付款	156.72	111.12		267.84
金融负债和或有负债合计	2,274.82	216.74		2,491.56

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	期末余额			合 计
	一年以内	一年至五年以 内	五年以上	
金融资产：				
货币资金	836.70			836.70

项 目	期末余额			合 计
	一年以内	一年至五年以 内	五年以上	
应收账款	280.25			280.25
其他应收款	65.01			65.01
长期应收款		100.00		100.00
其他流动资产	12.88			12.88
其他非流动资产	3.79			3.79
金融资产合计	1,198.63	100.00		1,298.63
金融负债：				
短期借款	636.72			636.72
应付账款	481.09			481.09
其他应付款	297.02			297.02
长期借款	179.71	720.84		900.55
租赁负债	51.94	40.81		92.75
长期应付款	147.46	56.54		204.00
对外提供的担保			500.00	500.00
金融负债和或有负债合计	1,793.94	818.19	500.00	3,112.13

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值

层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

十一、关联方及关联交易

1、本公司最终控制方是：焦胜强、郭敏红夫妻二人通过直接和间接方式控制公司84.4702%的表决权，焦胜强和郭敏红为公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
郑州美奂企业管理咨询中心（有限合伙）	持有本公司5.00%以上股份的股东
洛阳市老城区德克士西式快餐加盟店	实际控制人控制的其他企业
郑州市郑东新区德克士金泰购物中心店	实际控制人控制的其他企业
洛阳市洛龙区德克士餐厅	实际控制人控制的其他企业
郑州市中原区威尼斯德克士餐厅	实际控制人控制的其他企业
洛阳市洛龙区银博德克士餐厅	实际控制人控制的其他企业
郑州市郑东新区白沙镇金鼎德克士餐厅	实际控制人控制的其他企业
新疆永探矿业有限公司	实际控制人参股的公司，持股30%
河南泰宇高分医疗器械有限公司	郭敏红之妹控制的企业
广东康田医疗器械有限公司	子公司广州美伦的董事兼总经理袁建春控制的企业
焦康朔	焦胜强之子
陈斌	董事兼副总经理
李娅	董事
王培臣	董事
李志平	监事会主席
孙民乾	监事
程琳	职工代表监事

关联方名称	与本公司关系
赵娜	董事会秘书兼副总经理
刘秀静	财务总监
袁建春	子公司广州美伦的董事兼总经理
陆提英	子公司广州美伦的董事
焦胜民	子公司广州美伦的监事
焦志远	子公司深圳美伦的监事

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

报告期内不存在向关联方采购商品、接受劳务的情况。

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东康田医疗器械有限公司	销售商品	484,557.56	1,597,345.15
河南泰宇高分医疗器械有限公司	销售商品	60,212.40	46,617.70

③ 关联方利息支出

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
焦胜强	利息支出	88,383.53	73,950.76
广东康田医疗器械有限公司	利息支出	63,103.25	66,689.99
陆提英	利息支出	74,818.74	23,031.19
李娅	利息支出		9,794.51
陈斌	利息支出	1,150.00	5,100.08
焦胜民	利息支出		3,610.00
袁建春	利息支出		549.46
合计		227,455.52	182,725.99

(2) 关联担保情况

④ 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
焦胜强	1,003,000.00	2021年6月10日	2023年6月22日	是
焦胜强	230,690.00	2021年4月25日	2023年4月25日	是
焦胜强	8,000,000.00	2022年1月17日	2025年1月17日	否
焦胜强、郭敏红、焦康朔	4,360,000.00	2022年6月13日	2023年6月12日	是
焦胜强	72,000.00	2022年3月4日	2024年2月22日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
焦胜强	168,000.00	2022年3月4日	2024年2月22日	否
焦胜强	670,201.00	2022年8月19日	2024年8月22日	否
焦胜强	110,033.00	2022年8月19日	2024年8月22日	否
焦胜强、郭敏红	2,000,000.00	2022年9月21日	2023年9月21日	是
焦胜强	280,000.00	2022年11月8日	2024年11月22日	否
焦胜强	609,000.00	2023年7月3日	2025年6月22日	否
焦胜强	261,000.00	2023年7月3日	2025年6月22日	否
焦胜强	171,000.00	2023年9月13日	2025年9月22日	否
焦胜强	399,000.00	2023年9月13日	2025年9月22日	否
焦胜强	1,000,000.00	2023年9月13日	2025年9月22日	否
焦胜强、郭敏红	2,909,000.00	2023年6月28日	2024年6月27日	否
焦胜强、郭敏红	600,000.00	2023年9月27日	2024年9月27日	否
焦胜强、郭敏红	1,000,000.00	2023年3月14日	2026年3月14日	否

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	利率	归还金额	归还时间
拆入：					
广东康田医疗器械有限公司	1,080,000.00	截至2022年初	6.18%	80,000.00	2023年4月11日
广东康田医疗器械有限公司	200,000.00	2023年6月15日		200,000.00	2023年6月20日
焦胜强	500,000.00	2023年6月10日		500,000.00	2023年7月3日
焦胜强	3,000,000.00	2023年6月21日	3.80%		
				100,000.00	2023年8月4日
焦胜强	200,000.00	2023年8月1日		50,000.00	2023年11月4日
				50,000.00	2023年12月1日
焦胜强	300,000.00	2023年8月31日	5.00%		
焦胜强	200,000.00	2023年9月4日	5.00%		
焦胜强	100,000.00	2023年9月16日	7.20%	100,000.00	2023年10月16日
				82,486.26	2023年1月14日
				83,035.48	2023年2月14日
				83,588.36	2023年3月14日
焦胜强	1,000,000.00	2022年8月15日	7.99%	84,144.92	2023年4月14日
				84,705.18	2023年5月12日
				85,269.18	2023年6月14日

关联方	拆借金额	起始日	利率	归还金额	归还时间
				85,836.94	2023年7月13日
				86,408.54	2023年8月11日
焦胜强	167,000.00	截至2023年初			
陈斌	300,000.00	2023年6月9日	5.75%	300,000.00	2023年7月3日
陆提英	310,000.00	截至2023年初	6.175%	310,000.00	2023年9月8日

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陆提英	股权转让	0.00	

说明：河南美伦医疗电子股份有限公司将其持有广州安迪特 32.61% 股权以 0.00 元的价格转让给陆提英。2023 年 6 月，广州安迪特完成工商变更。

(5) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 8 人，上期关键管理人员 8 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	954,963.27	1,105,640.17

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河南泰宇高分医疗器械有限公司	13,200.00	865.89		

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
合同负债	广东康田医疗器械有限公司		3,982.30
其他应付款	广东康田医疗器械有限公司	1,520,623.55	1,537,520.22
其他应付款	焦胜强	3,671,302.79	844,941.26
其他应付款	陆提英		371,708.23
其他应付款	陈斌	2,811.00	1,697.87
其他应付款	李娅		440.00
其他应付款	焦胜民	510.00	200.00

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

河南美伦医疗电子股份有限公司与中国建设银行股份有限公司郑州金水支行签订的合同编号为借 410010815666661543 号的借款合同，借款金额为 425.50 万元，起止日期为 2024 年 2 月 27 日到 2027 年 2 月 27 日，利率为 4.00%，共同借款人：焦胜强。

河南盛新科技有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司郑州市分行签订的合同编号为借 0141024066240104333911 号的借款合同，借款金额为 1,000.00 万元，起止日期为 2024 年 1 月 4 日到 2027 年 1 月 4 日，利率为 4.40%，保证人：焦胜强、陈斌，抵押物：河南美伦医疗电子股份有限公司名下的“郑房权证字第 1601056068 号”的不动产。

河南美伦医疗电子股份有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订的合同编号为 QYDJXS020240314002562 号的借款合同，借款金额为 60.00 万元，起止日期为 2024 年 3 月 14 日到 2026 年 3 月 22 日，利率为 15.444%，保证人：焦胜强。

河南美伦医疗电子股份有限公司与中国农村商业银行股份有限公司二七支行签订的合同编号为借 7240082024120230314001 号的续贷合同，借款金额为 100.00 万元，起止日期为 2024 年 3 月 14 日到 2025 年 3 月 14 日，利率为 3.45%，担保人：郭敏红、焦胜强。

河南美伦医疗电子股份有限公司与交通银行股份有限公司河南省分行签订的合同编号为 Z2403LN15630759 号的借款合同，借款金额为 115.00 万元，授信期限自 2024 年 3 月 22 日至 2026 年 3 月 21 日，本合同下提用的每笔贷款期限不长于 12 月，利率为 3.65%，共同借款人：焦胜强。

十四、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	547,297.00	523,955.00
1 至 2 年	169,900.00	309,815.00
2 至 3 年	267,565.00	49,210.00
3 至 4 年	49,210.00	15,255.00

账龄	期末余额	上年年末余额
4至5年	15,255.00	93,983.00
5年以上	95,380.00	33,397.00
小计	1,144,607.00	1,025,615.00
减：坏账准备	307,469.34	219,139.22
合计	837,137.66	806,475.78

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
关联方					
按组合计提坏账准备	1,144,607.00	100.00	307,469.34	26.86	837,137.66
其中：					
医疗器械组合	1,144,607.00	100.00	307,469.34	26.86	837,137.66
合计	1,144,607.00	100.00	307,469.34	26.86	837,137.66

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
关联方					
按组合计提坏账准备	1,025,615.00	100.00	219,139.22	21.37	806,475.78
其中：					
医疗器械组合	1,025,615.00	100.00	219,139.22	21.37	806,475.78
合计	1,025,615.00	100.00	219,139.22	21.37	806,475.78

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：医疗器械组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	547,297.00	35,901.59	6.56	523,955.00	28,468.99	5.43
1至2年	169,900.00	39,721.36	23.38	309,815.00	57,951.86	18.71
2至3年	267,565.00	91,690.91	34.27	49,210.00	14,142.17	28.74

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
3至4年	49,210.00	32,389.98	65.82	15,255.00	9,404.32	61.65
4至5年	15,255.00	12,385.50	81.19	93,983.00	75,774.88	80.63
5年以上	95,380.00	95,380.00	100.00	33,397.00	33,397.00	100.00
合计	1,144,607.00	307,469.34	26.86	1,025,615.00	219,139.22	21.37

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	219,139.22
本期计提	120,330.12
本期收回或转回	
本期核销	32,000.00
期末余额	307,469.34

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	32,000.00

应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
昆明赫思医疗器械有限公司	货款	32,000.00	无法收回	董事会审批	否

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 707,465.00 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 58.63%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 140,934.66 元。

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
河南易则通商贸有限公司	230,700.00		230,700.00	19.12	79,060.89
义马煤业集团股份有限公司总医院	180,000.00		180,000.00	14.92	11,808.00
鄯陵县中医院	112,765.00		112,765.00	9.35	28,407.97
河南乾之元贸易有限公司	99,000.00		99,000.00	8.20	6,494.40

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例%	应收账款 坏账准备 和合同资 产减值准 备期末余 额
河南美熙医疗器 械有限公司	85,000.00		85,000.00	7.04	15,163.40
合 计	707,465.00		707,465.00	58.63	140,934.66

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,442,454.99	21,905,664.14
合 计	21,442,454.99	21,905,664.14

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,186,044.09	2,188,319.65
1至2年	1,953,457.99	3,742,353.69
2至3年	3,712,353.69	4,069,826.07
3至4年	4,059,826.07	4,154,974.18
4至5年	4,142,974.18	6,126,399.70
5年以上	6,391,838.24	1,644,333.93
小 计	21,446,494.26	21,926,207.22
减：坏账准备	4,039.27	20,543.08
合 计	21,442,454.99	21,905,664.14

② 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金和 押金	10,000.00	500.00	9,500.00	20,000.00	1,000.00	19,000.00
备用金	10,000.00	500.00	9,500.00			
代扣代垫 款项	5,515.55	275.78	5,239.77	6,641.03	332.05	6,308.98
其他往来 款项	39,269.92	2,763.49	36,506.43	286,220.63	19,211.03	267,009.60
关联方借 款	21,381,708.79		21,381,708.79	21,613,345.56		21,613,345.56
合 计	21,446,494.26	4,039.27	21,442,454.99	21,926,207.22	20,543.08	21,905,664.14

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
保证金和押金	10,000.00	5.00	500.00	9,500.00
备用金	10,000.00	5.00	500.00	9,500.00
代扣代垫款项	5,515.55	5.00	275.78	5,239.77
其他往来款项	39,269.92	7.04	2,763.49	36,506.43
关联方借款	21,381,708.79			21,381,708.79
合计	21,446,494.26	0.02	4,039.27	21,442,454.99

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按组合计提坏账准备	21,926,207.22	0.09	20,543.08	21,905,664.14	信用风险未显著增加
保证金和押金	20,000.00	5.00	1,000.00	19,000.00	信用风险未显著增加
代扣代垫款项	6,641.03	5.00	332.05	6,308.98	信用风险未显著增加
其他往来款项	286,220.63	6.71	19,211.03	267,009.60	信用风险未显著增加
关联方借款	21,613,345.56			21,613,345.56	信用风险未显著增加
合计	21,926,207.22	0.09	20,543.08	21,905,664.14	

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
期初余额	20,543.08			20,543.08
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	16,503.81			16,503.81
本期转销				

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)	
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,039.27			4,039.27

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
深圳市美伦医用仪器有限公司	关联方借款	12,877,225.78	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	60.04	
河南盛新科技有限公司	关联方借款	6,349,918.55	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	29.61	
广州安迪特医疗技术有限公司	关联方借款	2,154,564.46	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	10.05	
河南巧智企业管理咨询有限公司	其他往来款项	20,000.00	1 年以内、1-2 年	0.09	1,800.00
天津天泽坤泰科技有限公司	押金保证金	10,000.00	4-5 年	0.05	500.00
郑士龙	借款及备用金	10,000.00	1 年以内	0.05	500.00
合计		21,421,708.79		99.89	2,800.00

3、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,091,031.97		5,091,031.97	7,080,160.06		7,080,160.06

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州安迪特医疗技术有限公司	5,100,000.00		1,989,128.09	3,110,871.91		
深圳市美伦医用仪器有限公司	1,091,084.85			1,091,084.85		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
河南盛新科技 有限公司	889,075.21			889,075.21		
合 计	7,080,160.06		1,989,128.09	5,091,031.97		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,834,331.51	12,540,002.48	20,112,186.26	14,368,295.70
其他业务				
合 计	20,834,331.51	12,540,002.48	20,112,186.26	14,368,295.70

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
代理模式	8,145,542.56	6,668,522.07	12,978,076.14	10,705,431.53
其中：监护仪类及配件	4,932,661.94	4,232,406.59	8,986,094.73	7,623,944.87
心电图机类	3,190,756.73	2,414,755.14	3,948,685.84	3,035,431.53
全自动血细胞分析仪类	22,123.89	21,360.34		
功能计量类			43,295.57	46,055.13
自产模式	12,688,788.95	5,871,480.41	7,134,110.12	3,662,864.17
其中：心电图机类	8,198,749.62	3,744,083.14	5,530,711.01	2,494,295.48
功能计量类	3,142,317.63	1,723,354.86	1,363,002.66	1,009,326.61
监护仪类及配件	1,242,044.29	402,680.11	235,044.24	157,699.33
维修费	93,884.96	1,362.30	5,352.21	1,542.75
咨询服务费	11,792.45			
合 计	20,834,331.51	12,540,002.48	20,112,186.26	14,368,295.70

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	19,756.42	
计入当期损益的政府补助（与公司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）	539,480.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	85,467.76	
非经常性损益总额	644,704.29	

项 目	本期发生额	说明
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	644,704.29	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	82.68	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	644,621.61	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-27.15	-0.06	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-34.36	-0.08	

每股收益的计算	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的净利润	-2,429,575.37	-2,290,778.52
其中：持续经营净利润	-2,429,575.37	-2,290,778.52
基本每股收益	-0.06	-0.06
其中：持续经营基本每股收益	-0.06	-0.06

河南美伦医疗电子股份有限公司

2024年4月18日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	571,021.13	577,286.42		
资产总计	49,088,328.95	49,094,594.24		
未分配利润	-43,399,551.65	-43,394,313.25		
归属于母公司股东权益合计	9,956,195.01	9,961,433.41		
少数股东权益	-437,676.74	-436,649.85		
股东权益合计	9,518,518.27	9,524,783.56		
负债和股东权益总计	49,088,328.95	49,094,594.24		
所得税费用	-31,115.24	-33,081.16		
净利润	-1,833,967.13	-1,832,001.21		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于2022年11月发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“解释第16号”）。解释第16号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自2023年1月1日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第16号的规定进行调整。

执行上述会计政策对2023年12月31日合并资产负债表和2023年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目	影响金额
递延所得税资产	2,556.96
未分配利润	1,304.05

少数股东权益	1,252.91
--------	----------

合并利润表项目	影响金额
所得税费用	3,708.33

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022年12月31日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	571,021.13	6,265.29	577,286.42
资产总计	49,088,328.95	6,265.29	49,094,594.24
未分配利润	-43,399,551.65	5,238.40	-43,394,313.25
归属于母公司股东权益	9,956,195.01	5,238.40	9,961,433.41
合计			
少数股东权益	-437,676.74	1,026.89	-436,649.85
股东权益合计	9,518,518.27	6,265.29	9,524,783.56
负债和股东权益总计	49,088,328.95	6,265.29	49,094,594.24

合并利润表项目 (2022年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	-31,115.24	-1,965.92	-33,081.16
净利润	-1,833,967.13	1,965.92	-1,832,001.21

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022年1月1日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	539,905.89	4,299.37	544,205.26
资产总计	38,803,610.50	4,299.37	38,807,909.87
未分配利润	-41,107,129.43	3,594.70	-41,103,534.73
归属于母公司股东权益合计	12,248,617.23	3,594.70	12,252,211.93
少数股东权益	-896,131.83	704.67	-895,427.16
股东权益合计	11,352,485.40	4,299.37	11,356,784.77
负债和股东权益总计	38,803,610.50	4,299.37	38,807,909.87

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	19,756.42
计入当期损益的政府补助（与公司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）	539,480.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	85,467.76
非经常性损益合计	644,704.29
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	82.68
非经常性损益净额	644,621.61

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用