



阿义玛  
NEEQ : 872551

北京阿义玛医疗科技股份有限公司  
BEIJING AYIM Medical Science & Technology Co.,LTD



半年度报告

— 2022 —

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	13
第五节	股份变动和融资 .....	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第七节	财务会计报告 .....	19
第八节	备查文件目录 .....	82

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人赵京石、主管会计工作负责人杨成凤及会计机构负责人（会计主管人员）杨成凤保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
汇率变动风险	公司物流转运装置主要销售到日本 SNT 公司，出口主要采用日元作为结算货币。公司进口医疗设备主要采购自日本贝尔蒙株式会社，永岛医科器械株式会社，主要采用美元和日元作为结算货币。2022 年上半年，公司的汇兑损失 68.83 万元，如果外汇汇率或国家外汇政策发生不利变化，将给公司的盈利带来一定的影响。
海外销售风险	2022 年上半年，公司境外销售金额为 138.83 万元，境外销售占公司销售总额比例为 28.62%，目前，公司境外销售的国家为日本，虽然日本对公司产品在日本销售不存在禁止或限制措施，但仍无法避免因国家政策和经济环境变动对公司经营业绩产生影响。随着公司引进先进技术，提高产品质量，控制生产成本，产品竞争力得到很大提升，未来公司将扩大出口规模和区域，使出口业务多元化、多样化。
产品政策对公司持续经营影响	2016 年 12 月 30 日，国务院医改办印发《关于在公立医疗机构药品采购各种推行“两票制”的实施意见（试行）》（简称“实施意见”）。根据全国中小企业股份转让系统指定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行

	<p>业为医疗用品及器材批发（F5153）行业，不属于医药行业，不属于“两票制”实施范围，公司主营业务为销售妇产科类、耳鼻喉科类、手术室类医疗配套设备、用计量产品以及物流转运装置等产品，不涉及医药相关的生产、销售，公司销售的产品流通秩序规范、流通环节扁平化、不存在价格虚高的情况；“两票制”的实施对公司商业模式不构成影响。虽然“两票制”的实施不会对公司持续经营产生影响，但仍需注意产业政策的变化对公司持续经营的影响。</p>
<p>供应商集中度较高风险</p>	<p>2022 年上半年，公司对前 5 名供应商的采购金额为 455.37 万元占当期采购总额的比例为 100.00%，公司采购较为集中，主要原因系天津航达金属制品有限公司地处天津，其生产完毕后可以快速在天津口岸进行报关出口，较周边其他地区具有物流优势。虽然代工厂只负责产品的加工生产，但完成品由公司负责验收，若供应商不能及时供货，公司业务地开展进度可能面临延迟的风险。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>公司董事长兼总经理赵京石先生直接持有公司 600.00 万股股份，占公司股份总数的 60.00%，并通过清水清木间接持有公司 195.00 万股股份，且担任清水清木的执行事务合伙人，通过清水清木间接控制公司 20% 的表决权；赵京石先生通过北京彤鑫间接持有公司 174.5 万股股份，且担任北京彤鑫的执行事务合伙人，通过北京彤鑫间接控制公司 20% 的表决权。公司股权较为集中，虽然公司已建立了“三会制度”，但实际控制人仍然可能利用其控制力在公司的发展战略、生产经营、利润分配决策、重要人事任免等方面施加重大影响，做出损害公司其他股东权益的决策，从而对公司的长期发展造成不利影响。</p>
<p>客户集中度较高风险</p>	<p>2022 年上半年，公司前五大客户销售收入为 376.15 万元，占营业收入总额的比例为 75.68%。虽然长期稳定的合作关系使公司产品的销售具有稳定性和持续性，但如果公司与主要客户的合作发生变化、该客户自身发生经营困难、或公司在维护老客户的基础上未能积极有效的开拓新客户，将可能对公司的产品销售和业务发展造成不利影响。</p>
<p>公司规模较小，抗风险能力偏低</p>	<p>公司为民营企业，虽然近年来发展迅速，但与跨国公司、上市公司相比，公司资产总额及净资产规模仍然偏小。公司虽然在有限公司阶段通过增资扩股，有效增强了资金实力，但随着公司经营规模和客户领域不断扩大，部门、机构和人员也在增加，业务的高速发展对公司的研发、管理、生产运营、销售、采购等部门的工作提出了更高的要求，如果公司的管理效率不能迅速提升和管理方式不能及时创新以适应公司规模快速扩张的需要，将</p>

	使公司面对诸如账期过长、存货周转率过低等资金流动性风险，同时运营效率的下降将会进一步削弱公司的竞争力，使公司面临一定的经营风险。
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

## 释义

释义项目	指	释义
公司、阿义玛	指	北京阿义玛医疗科技股份有限公司
清水清木	指	北京清水清木投资管理中心（有限合伙）
北京彤鑫	指	北京彤鑫投资管理中心（有限合伙）
天津航达	指	天津航达金属制品有限公司
Takara Belmont Corporation 日本贝尔蒙株式会社	指	タカラベルモント株式会社
Nagashima Medical Instruments Co., LTD	指	永岛医科器械株式会社
HAPPER SBER GER OTOPRONT GMBH	指	德国 HAPERSBERGER OTOPRONT 股份有限公司
SNT、SNT Corporation、SNT 公司	指	株式会社シンニッタン
公司章程	指	北京阿义玛医疗科技股份有限公司章程
三会	指	董事会、监事会、股东大会
董事会	指	北京阿义玛医疗科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京阿义玛医疗科技股份有限公司监事会
股东大会	指	北京阿义玛医疗科技股份有限公司股东大会
管理层	指	指董事会、监事会、高级管理人员的统称
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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》
主办券商、首创证券	指	首创证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022 年 01 月 01 日至 2022 年 06 月 30 日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京阿义玛医疗科技股份有限公司
证券简称	阿义玛
证券代码	872551
法定代表人	赵京石

### 二、 联系方式

董事会秘书	欧阳佳
联系地址	北京市朝阳区建国门外大街4号建外SOHO7座住宅9单元1001室
电话	010-58691245
传真	010-58691249
电子邮箱	aym_infor@163.com
公司网址	<a href="http://www.a-amed.com/">http://www.a-amed.com/</a>
办公地址	北京市朝阳区建国门外大街4号建外SOHO7座住宅9单元1001室
邮政编码	100022
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	北京市朝阳区建国门外大街4号建外SOHO7座住宅9单元1001室董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004年1月8日
挂牌时间	2018年2月22日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售-51 批发-515-5153-医疗用品及器械批发
主要业务	医疗器械销售以及物流转运装置
主要产品与服务项目	销售妇产科类、耳鼻喉科类、医用计量产品以及物流转运装置
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）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（赵京石）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵京石），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110105758229562M	否
注册地址	北京市朝阳区建外大街4号建外SOHO7座住宅9单元1001室	否
注册资本（元）	10,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	首创证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路5号院13号楼A座11-21层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	首创证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	4,851,396.99	9,006,193.49	-46.13%
毛利率%	45.54%	50.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,583,496.86	1,092,385.91	-244.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,596,185.18	1,086,837.84	-246.87%
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）	-6.54%	4.12%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.59%	4.10%	-
基本每股收益	-0.16	0.11	-245.45%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	28,289,216.57	30,107,728.76	-6.04%
负债总计	4,748,041.81	5,096,337.14	-6.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,541,174.76	25,011,391.62	-5.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.35	2.50	-6.00%
资产负债率%（母公司）	16.78%	16.93%	-
资产负债率%（合并）	16.78%	16.93%	-
流动比率	9.13	9.56	-
利息保障倍数	-24.41	19.32	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,974,895.10	-271,630.56	-
应收账款周转率	2.35	2.86	-
存货周转率	0.31	0.55	-



**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.04%	-0.94%	-
营业收入增长率%	-46.13%	52.32%	-
净利润增长率%	-244.96%	-	-

**（五） 补充财务指标**

□适用 √不适用

**二、 主要经营情况回顾****（一） 业务概要****商业模式**

公司是医疗器械领域知名品牌医疗设备的销售商和技术服务商，公司拥有专业的销售团队及技术服务人员，主要为全国各地二级以上医院及高端医疗机构提供先进医疗设备及配套服务，目前客户遍及全国 30 多个省市，数量超过百家，已经形成了稳定的销售及技术服务网络。

公司主营业务为销售妇产科类、耳鼻喉科类、手术室类医疗配套设备、医用计量产品以及物流转运装置等产品。在医疗器械产品的销售上，公司主要采用直销和分销相互补充的销售模式。在直销模式下，公司通过建立专业的销售队伍，采用拜访目标客户、参加展会或学术研讨会等多种方式进行商业推广，实现对全国二级以上医院和高端医疗机构的销售；在分销模式下，公司将医疗器械产品直接销售给分销商或由分销商挖掘销售机会以销售给医疗机构等最终用户，公司销售团队在核实分销商经营许可资质后，与其签订分销协议，由公司直接发货到分销商指定的最终用户并进行安装验收，获得验收单据完成销售。在销售物流转运装置方面，公司采用的是直销模式，通过不定期拜访、回访方式积极开拓、维护客户资源，通过询价的方式确定价格，获得物流转运装置订单，并委托代工厂商生产物流转运装置，由公司检验合格后，通过公司委托的物流公司向国外客户直接发货实现销售。

作为销售医疗器械的公司，与代理厂商均建立长期的合作关系，因此公司采用了以销定购即以订单驱动采购的采购模式。在公司与客户达成合作意向并确定销售后，采购部门按照客户的需求向代理厂商采购产品，保证了公司销售产品及时的供应。对外销产品进行委托加工时，由代工工厂负责提供劳务和各类主、辅料，公司仅需要向代工工厂采购成品并进行验收，验收通过后将产品销售于最终客户。

公司从 2016 年开始积极探索从单纯产品销售代理商向提供技术服务的复合型产品销售代理商转变的新型盈利模式。在产品销售方面，公司一方面以直销模式为被代理厂商营造良好形象，提高被代理厂商产品的市场占有率，使产品获得市场更广泛认可，从而提升公司盈利水平；另一方面，公司以分销的模式，通过分销商对产品进行销售，分销商对产品先行付款，后由公司进行发货，使货款及时流转回公司，极大的提高了资金周转效率。同时，分销商销售产品后，公司仍需负责为产品提供安装测试和售后服务。因此，技术服务作为公司市场竞争力的体现，公司利用自身技术、服务优势为客户提供完整的配套服务以满足客户对产品的全方位需求，既能进一步提升客户忠诚度，又能成为公司持续的收入、利润来源。在采购方面，公司作为产品代理商，通过批发的方式使成本进一步下降从而提高了公司的整体盈利能力，为公司的发展提供了有利的保障。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

**与创新属性相关的认定情况**

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新**(二) 经营情况回顾****1、资产负债结构分析**适用 不适用

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	12,099,373.56	42.77%	17,136,202.28	56.92%	-29.39%
应收票据	0.00	0.00%	290,000.00	0.96%	-100.00%
应收账款	2,273,555.30	8.04%	1,235,572.49	4.10%	84.01%
预付款项	1,492,405.56	5.28%	184,587.31	0.61%	708.51%
其他应收款	176,930.95	0.63%	103,678.98	0.34%	70.65%
存货	9,230,435.40	32.63%	8,031,656.68	26.68%	14.93%
合同资产	150,841.00	0.53%	150,841.00	0.50%	-
固定资产	11,730.67	0.04%	16,442.35	0.05%	-28.66%
无形资产	1,887.38	0.01%	2,549.54	0.01%	-25.97%
递延所得税资产	115,131.93	0.41%	95,801.62	0.32%	20.18%
应付账款	365,386.24	1.29%	900,464.70	2.99%	-59.42%
合同负债	1,541,189.12	5.45%	915,843.37	3.04%	68.28%
应付职工薪酬	17,302.08	0.06%	165,469.44	0.55%	-89.54%
应交税费	5,939.45	0.02%	78,582.03	0.26%	-92.44%
其他应付款	184,684.27	0.65%	185,665.52	0.62%	-0.53%

**项目重大变动原因：**

- 1、应收票据较上年末减少 29 万，下降 100%，主要原因为票据已到期，公司已收到货款。
- 2、应收账款较上年期末增加 103.79 万元，上升 84.01%，主要原因系本年销售的货款大部分未收回所致。
- 3、预付账款较上年期末增加 130.78 万，上升 708.51%，主要原因系与供货商采购主营产品合同增加导致预付账款增加。
- 4、其他应收款较上年期末增加 7.32 万元，上升 70.65%。主要原因系本年度员工出差借款增加所致。
- 5、应付账款较上年期末减少 53.51 万元，下降 59.42%，主要原因系本年度按合同约定完成到期货款的支付。
- 6、合同负债较上年期末增加 62.53 万元，上升 68.28%，主要原因系本年收取的货款，已发货但未确认收入，使得合同负债本年有所上升。
- 7、应付职工薪酬较上年期末减少 14.81 万元，下降 89.54%，主要原因系本期没有计提奖金所致。
- 8、应交税费期末较上年减少 7.26 万元，下降 92.44%，主要原因系本期经营亏损，未计提企业所得税所致。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	4,851,396.99	100.00%	9,006,193.49	100.00%	-46.13%
营业成本	2,642,001.62	54.46%	4,433,064.99	49.22%	-40.40%
销售费用	856,339.64	17.65%	841,821.79	9.35%	1.72%
管理费用	1,237,672.52	25.51%	1,595,217.00	17.71%	-22.41%
研发费用	682,449.02	14.07%	613,387.32	6.81%	11.26%
财务费用	741,206.00	15.28%	255,909.52	2.84%	189.64%
信用减值损失	-273,326.16	-5.63%	-90,875.52	-1.01%	-200.77%
营业利润	-1,584,109.83	32.65%	1,130,010.59	12.55%	-240.19%
营业外收入	10,284.53	0.21%	5,845.02	0.06%	75.95%
净利润	-1,583,496.86	-34.64%	1,092,385.91	12.13%	-244.96%
经营活动产生的现金流量净额	-4,974,895.10	-	-271,630.56	-	1,731.49%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-10,000.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-61,933.62	-	-	-	-

## 项目重大变动原因：

- 1、报告期内，营业收入比上年同期减少 415.47 万元，主要原因是疫情复发，国内经济环境不太乐观，公司各项业务不能正常开展。
- 2、报告期内，营业成本比上年同期减少 40.40%。主要原因是疫情复发，成本随收入的减少而减少。
- 4、报告期内，财务费用比上年同期增加 48.52 万元，主要原因是汇率变动导致汇兑损益增加。
- 5、报告期内，信用减值损失增加 200.77%，主要原因是应收账款，其他应收款的增加，从而导致增加计提的坏账。
- 6、报告期内，营业利润比上年同期减少 271.41 万元，主要原因是由于国内疫情经济情况不好，公司各项业务不能正常开展，业务发展有所下降。
- 7、报告期内，净利润减少 244.96%，主要原因是受疫情影响，公司整体经营情况有所下降导致。
- 8、报告期内，经营活动产生的现金流量净流出额比上年同期增加 1731.49%，主要原因系本期购买商品产生的现金流量远远高于去年同期所致。

## 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收支金额	13,013.66
非经常性损益合计	13,013.66
所得税影响数	325.34
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	12,688.32

#### 四、 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

##### （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

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

##### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

##### （二） 主要参股公司业务分析

适用  不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是  否

#### 七、 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

#### 八、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用  不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

适用  不适用

融合创新，紧贴临床需求，提供高效能、人性化的医疗产品，改善医疗就诊环境，让人们分享优质医疗关怀。致力于参与海内外区块链、人工智能、医疗等多领域的投资，专注于医疗健康产业，以高端、特色为核心，具备产品整合能力、分销网络管理能力、终端渠道控制能力和产品学术推广能力，为国内先进的医疗机构与国际先进技术搭建交流平台，以推动中国创新医疗、健康养老、康复医疗等方面的发展贡献自己的力量。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 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

本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

#### (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
2. 销售产品、商品,提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	720,000.00	360,000.00

注：报告期内，公司向实际控制人赵京石租赁办公用房，为公司正常稳定经营提供必需的场所，因此，该租赁具有必要性；双方签订的租赁费金额 720,000.00 元/年，与同区域同类办公场所的市场价格相当，关联交易具有公允性。

**（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施在报告期的具体实施情况**

根据公司曹玉红、赵荔、欧阳佳、毛海燕、吕瑜、王志红、李雁、尹春、张永林、白广仁、陈文、沙莎、兰继冬、余华玉等 14 名员工签订的北京清水清木投资管理中心（有限合伙）和北京彤鑫投资管理中心（有限合伙）的入伙协议，协议签订之日起五年内，与公司劳动关系解除、终止的（不论因何原因解除、终止），员工将其持有的持股平台财产份额以原认购价格转让给控股股东赵京石。2017 年 5 月 31 日账面净资产为 21,515,956.34 元，扣除股权激励前增资 8,000,000.00 元后净资产为 13,515,956.34 元，股权激励前股本为 2,000,000.00 股，股权激励前每股净资产为 6.76 元；除去原股东赵京石所持股份之外，向公司员工共计授予 435,000.00 股（以 1 元/股的可行权价），按照等待期 5 年摊销确认股份支付费用。截止报告日前，合计持有 140,000 份股票期权的公司员工吕瑜、沙莎、兰继冬、余华玉、李雁、白广仁与公司解除劳动关系，尹春自愿退出股权激励，相应调整以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额以及本期以权益结算的股份支付确认的费用总额为 113,280 元。

**（五） 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2017 年 12 月公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017 年 12 月 12 日	-	正在履行中
2017 年 12 月公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2017 年 12 月 12 日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100%	0	10,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	60%	0	6,000,000	60%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		3				

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	赵京石	6,000,000	0	6,000,000	60%	6,000,000	0	0	0
2	北京彤鑫投资管理中心（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	20%	2,000,000	0	0	0
3	北京清水清木投资管理中心（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	20%	2,000,000	0	0	0
合计		10,000,000	-	10,000,000	100%	10,000,000	0	0	0

#### 普通股前十名股东间相互关系说明：

赵京石先生通过清水清木间接持有公司 195 万股股份，且担任清水清木的执行事务合伙人，

通过清水清木间接控制公司 20%的表决权；赵京石先生通过北京彤鑫间接持有公司 174.5 万股股份，且担任北京彤鑫的执行事务合伙人，通过北京彤鑫间接控制公司 20%的表决权。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 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

### 募集资金用途变更情况：

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、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
赵京石	董事长、总经理	男	1959年10月	2020年8月20日	2023年8月19日
赵荔	董事	女	1962年7月	2020年8月20日	2023年8月19日
欧阳佳	董事、董事会秘书	女	1978年9月	2020年8月20日	2023年8月19日
曹玉红	董事	女	1973年2月	2020年8月20日	2023年8月19日
郭妍佳	董事	女	1990年11月	2020年8月20日	2023年8月19日
杨成凤	财务总监	女	1983年12月	2021年12月31日	2023年8月19日
白广仁	监事（原任）	男	1975年3月	2020年8月20日	2022年1月6日
宋亭亭	监事会主席（现任）	女	1992年12月	2022年1月17日	2023年8月19日
陈文	监事	男	1983年12月	2020年8月20日	2023年8月19日
吴志鹏	监事	男	1992年5月	2021年5月13日	2023年8月19日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

除赵京石和赵荔为兄妹关系之外，其他股东、董事、监事及高级管理人员之间不存在任何关联关系。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
白广仁	监事	离任	无	离职
宋亭亭	无	新任	监事	任命

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

##### 1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

##### 2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

宋亭亭，女，身份证号码：13112319921204\*\*\*\*，汉族，中国籍，无境外永久居留权。2011年9月至2014年7月，首都经济贸易大学，大专学历。2014年8月至2016年11月4日，于河北省武强县青青日化任市场部顾问；2017年1月1日至2019年4月1日，于北京市海淀区同朗科技有限公司任行政部专员；2019年5月5日至今于北京阿义玛医疗科技股份有

限公司任销售部销售经理。

**（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	3	3
行政人员	1	1
销售人员	12	6
采购人员	1	1
财务人员	2	2
研发人员	3	3
质保人员	3	3
员工总计	25	19

**（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	12,099,373.56	17,136,202.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	0.00	290,000.00
应收账款	五、（三）	2,273,555.30	1,235,572.49
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	1,492,405.56	184,587.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	176,930.95	103,678.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	9,230,435.40	8,031,656.68
合同资产	五、（七）	150,841.00	150,841.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	336,013.44	192,717.20
<b>流动资产合计</b>		<b>25,759,555.21</b>	<b>27,325,255.94</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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、(九)	11,730.67	16,442.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十)	2,400,911.38	2,667,679.31
无形资产	五、(十一)	1,887.38	2,549.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十二)	115,131.93	95,801.62
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,529,661.36</b>	<b>2,782,472.82</b>
<b>资产总计</b>		<b>28,289,216.57</b>	<b>30,107,728.76</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十三)	365,386.24	900,464.70
预收款项			
合同负债	五、(十四)	1,541,189.12	915,843.37
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、(十五)	17,302.08	165,469.44
应交税费	五、(十六)	5,939.45	78,582.03
其他应付款	五、(十七)	184,684.27	185,665.52
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、(十八)	506,405.28	494,173.75
其他流动负债	五、(十九)	200,354.59	119,059.64
<b>流动负债合计</b>		<b>2,821,261.03</b>	<b>2,859,258.45</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、（二十）	1,926,780.78	2,237,078.69
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,926,780.78</b>	<b>2,237,078.69</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,748,041.81</b>	<b>5,096,337.14</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、（二十一）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十二）	13,173,396.34	13,060,116.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十三）	801,173.07	801,173.07
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十四）	-433,394.65	1,150,102.21
归属于母公司所有者权益合计		23,541,174.76	25,011,391.62
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>23,541,174.76</b>	<b>25,011,391.62</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>28,289,216.57</b>	<b>30,107,728.76</b>

法定代表人：赵京石

主管会计工作负责人：杨成凤

会计机构负责人：杨成凤

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>4,851,396.99</b>	<b>9,006,193.49</b>
其中：营业收入	五、（二十五）	4,851,396.99	9,006,193.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>6,164,909.79</b>	<b>7,785,307.38</b>
其中：营业成本	五、（二十五）	2,642,001.62	4,433,064.99
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、(二十六)	5,240.99	45,906.76
销售费用	五、(二十七)	856,339.64	841,821.79
管理费用	五、(二十八)	1,237,672.52	1,595,217.00
研发费用	五、(二十九)	682,449.02	613,387.32
财务费用	五、(三十)	741,206.00	255,909.52
其中：利息费用		61,933.62	
利息收入	五、(三十)	15,294.96	21,191.16
加：其他收益		2,729.13	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	-273,326.16	-90,875.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,584,109.83</b>	<b>1,130,010.59</b>
加：营业外收入	五、(三十三)	10,284.53	5,845.02
减：营业外支出	五、(三十四)	-	4.95
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,573,825.30</b>	<b>1,135,850.66</b>
减：所得税费用	五、(三十五)	9,671.56	43,464.75
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,583,496.86</b>	<b>1,092,385.91</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,583,496.86	1,092,385.91
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,583,496.86	1,092,385.91
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-1,583,496.86</b>	<b>1,092,385.91</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,583,496.86	1,092,385.91
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	五、（三十六）	-0.16	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）	五、（三十六）	-0.16	0.11

法定代表人：赵京石

主管会计工作负责人：杨成凤

会计机构负责人：杨成凤

**（三） 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,913,848.15	6,346,780.65
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		79,582.19	47,280.18
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	179,275.06	1,845,038.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,172,705.40</b>	<b>8,239,098.92</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,566,207.90	2,800,713.28
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		1,979,213.74	1,843,493.72
支付的各项税费		232,182.50	554,614.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	2,369,996.36	3,311,908.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>10,147,600.50</b>	<b>8,510,729.48</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,974,895.10</b>	<b>-271,630.56</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	10,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>10,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-10,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			-
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		61,933.62	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>61,933.62</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-61,933.62</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-51,794.98</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、(三十八)	<b>-5,036,828.72</b>	<b>-333,425.54</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、(三十八)	17,136,202.28	17,343,171.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、(三十八)	<b>12,099,373.56</b>	<b>17,009,745.77</b>

法定代表人：赵京石

主管会计工作负责人：杨成凤

会计机构负责人：杨成凤



### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明：

无

#### （二） 财务报表项目附注

## 北京阿义玛医疗科技股份有限公司 二〇二二年半年报财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

北京阿义玛医疗科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），于2004年1月8日经北京市工商行政管理局朝阳分局核准登记，企业法人营业执照注册号：

110105006388052，统一社会信用代码：91110105758229562M。2018年2月在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为医疗用品及器材批发。

根据协议、章程规定，公司申请登记注册资本为人民币200万元，由股东于2003年9月2日之前一次缴足。股东以货币出资，出资额为人民币200万元。已经北京富尔会计师事务所于2004年1月5日出具的京富会字[2004]第2-27号验资报告验证。

设立时股权结构如下（金额单位万元）：

股东	注册资本	出资金额	比例（%）
赵京石	160.00	160.00	80.00
陈永梅	30.00	30.00	15.00
曹玉红	10.00	10.00	5.00
合计	200.00	200.00	100.00

2016年12月10日，陈永梅将所持有公司股份30万元转让给赵京石；曹玉红将所持有公司股份10万元转让给赵京石。股权结构变更为（金额单位万元）：

股东	注册资本	出资金额	比例（%）
赵京石	200.00	200.00	100.00
合计	200.00	200.00	100.00

2017年5月，公司注册资本由200万元增加到1,000万元，股东赵京石增资400万元，增加新股东北京清水清木投资管理中心（有限合伙）、北京彤鑫投资管理中心（有限合伙），出资额分别为200万元、200万元，实缴额分别为200万元、200万元。

变更后截止2021年12月31日的股权结构如下（金额单位万元）：

股东	注册资本	出资金额	比例（%）
赵京石	600.00	600.00	60.00
北京清水清木投资管理中心（有限合伙）	200.00	200.00	20.00
北京彤鑫投资管理中心（有限合伙）	200.00	200.00	20.00
合计	1,000.00	1,000.00	100.00

本公司的实际控制人为赵京石。

经营范围：技术开发、技术咨询、技术培训、技术服务；信息咨询（不含中介服务）；网络技术服务（不含互联网上网服务）；组织文化艺术交流；货物进出口；技术进出口；代理进出口；销售医疗器械。

本财务报表经公司董事会于2022年8月23日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第

15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

## (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十一）收入”

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况以及 2022 年上半年的经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的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的现金、价值变动风险很小的投资。

## (六) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (七) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将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：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，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。

对于租赁应收款，本公司选择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。

## (八) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：库存商品（医疗设备、零配件）等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法加权平均法计价。



### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

## (九) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（七）”

金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## (十一) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	年折旧率（%）
----	------	---------	---------

类别	折旧方法	折旧年限（年）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3-5	31.67-19.00

### 3、 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。

## (十二) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## (十三) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（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。

当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。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

### (十四) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	10	直线法	预计使用年限

#### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

#### (十六) 长期待摊费用

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

## (十七) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十八) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的

十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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：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；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。

#### (十九) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (二十) 股份支付

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

## 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (二十一) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可



变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 具体原则

公司的主营业务主要分为：医疗器械产品国内直销收入、医疗器械产品国内分销收入、物流转运装置出口直销收入、维修服务收入，公司各业务类型收入具体确认原则如下：

### （1）医疗器械产品国内直销收入

销售的医疗器械需要安装的，在购买方接受商品以及安装和检验完毕前，不确认收入，待安装和检验完毕并取得最终客户的《设备安装验收单》后确认收入；销售的医疗器械不需要安装的，公司在购买方接受商品并签收后确认

收入。

(2) 医疗器械产品国内分销收入

在分销模式下，由分销商挖掘销售机会并通过分销商销售给医疗机构等最终用户，公司直接发货到经销商指定的最终用户并进行安装验收，获得最终用户《设备安装验收单》后确认收入。

(3) 物流转运装置出口直销收入

公司将出口产品按照合同约定发运到指定港口并报关装船，公司在办妥海关港口报关手续后，收集齐出口合同、发票、装箱单、报关单等报关资料作为收入确认的依据。

(4) 维修服务收入

维修服务主要指根据合同规定向用户提供的维修服务，本公司根据合同为用户提供相关服务，在相关服务完成并取得《设备维修验收单》后确认收入。

## (二十二) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十三) 政府补助

### 1、 类型

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

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额

(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

## (二十五) 租赁

### 自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了

在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

## 1、 本公司作为承租人

### （1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、（十六）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），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；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终

止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

●

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，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。

#### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，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。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未

收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（七）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（七）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### （3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十一）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。



### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（七）金融工具”。

### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（七）金融工具”。

## 2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额，2021年6月30日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

### 1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免

的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

(3) 公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金

收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

## (二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

无

### 2、重要会计估计变更

无

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2

### (二) 税收优惠

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 12 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、 财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	3,768.45	5,876.45
银行存款	12,095,605.11	17,130,325.83
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金		
合计	12,099,373.56	17,136,202.28
其中：存放在境外的款项总额		

本公司期末无货币资金因抵押、质押或冻结等对使用有限制、无存放在境外、无潜在回收风险的款项情况。

## (二) 应收票据

### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	0.00	290,000.00
商业承兑汇票		
合计	0.00	290,000.00

## (三) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,872,424.25	605,024.12
1至2年	39,391.00	194,950.00
2至3年	194,950.00	606,680.72
3年以上	606,680.72	
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	2,713,445.97	1,406,654.84
减：坏账准备	439,890.67	171,082.35
合计	2,273,555.30	1,235,572.49

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	2,713,445.97	100.00	439,890.67	16.21	2,273,555.30	1,406,654.84	100.00	171,082.35	12.16	1,235,572.49
其中：										
应收货款组合	2,713,445.97	100.00	439,890.67	16.21	2,273,555.30	1,406,654.84	100.00	171,082.35	12.16	1,235,572.49
合计	2,713,445.97	100.00	439,890.67		2,273,555.30	1,406,654.84	100.00	171,082.35		1,235,572.49

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
应收货款组合	2,713,445.97	439,890.67	16.21
合计	2,713,445.97	439,890.67	

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收货款组合	171,082.35	268,808.32			439,890.67
合计	171,082.35	268,808.32			439,890.67

### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
日本 SNT	761,872.26	28.08%	38,093.61
首都医科大学宣武医院	720,176.99	26.54%	36,008.85
陕西阿房宫新长安国际实业有限公司	499,651.72	18.41%	249,825.86
和睦家医疗管理咨询（北京）有限公司	384,925.00	14.19%	19,246.25
大连妇女儿童医疗中心	194,950.00	7.18%	38,990.00
合计	2,561,575.97	94.40%	308,062.11

## (四) 预付款项

## 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,492,405.56	100.00	184,587.31	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	1,492,405.56	100.00	184,587.31	100.00

## 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
日本贝尔蒙	965,401.30	64.69%
德国 GMBH	182,994.60	12.26%
赵京石	180,000.00	12.06%
天津航达	153,942.4	10.32%
欧陆(北京)	5,200.00	0.35%
合计	1,487,538.30	99.67%

## (五) 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		
其他应收款项	176,930.95	103,678.98
合计	176,930.95	103,678.98

## 1、 其他应收款项

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内小计	199,176.87	108,819.98
1至2年	24,962.92	29,280.00
2至3年		40,000.00
3至4年	40,000.00	600.00
4至5年	600.00	
5年以上	67,800.00	76,070.00
小计	332,539.79	254,769.98
减：坏账准备	155,608.84	151,091.00
合计	176,930.95	103,678.98



## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	145,350.00	43.71	145,350.00	100.00	0.00	145,350.00	57.05	145,350.00	100.00	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	187,189.79	56.29	10,258.84	5.48	176,930.95	109,419.98	42.95	5,741.00	5.25	103,678.98
其中：										
预期信用风险组合	187,189.79	56.29	10,258.84	5.48	176,930.95	109,419.98	42.95	5,741.00	5.25	103,678.98
合计	332,539.79	100.00	155,608.84		176,930.95	254,769.98	100.00	151,091.00		103,678.98

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京协和医院	33,500.00	33,500.00	100.00	超合同约定收回时间
北京安贞医院	34,300.00	34,300.00	100.00	超合同约定收回时间
天津市恒博科技发展有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	无法取得联系
重庆医科大学附属第一医院	37,550.00	37,550.00	100.00	超合同约定收回时间
合计	145,350.00	145,350.00		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
预期信用风险组合	187,189.79	10,258.84	5.48%
合计	187,189.79	10,258.84	

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	5,741.00		145,350.00	151,091.00
上年年末余额在本期				
--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	4,517.84			4,517.84
本期转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	10,258.84		145,350.00	155,608.84

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	109,419.98		145,350.00	254,769.98
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	77,769.81			77,769.81
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	187,189.79		145,350.00	332,539.79

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用风险组合	151,091.00	4,517.84			155,608.84
合计	151,091.00	4,517.84			155,608.84

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
出口退税	出口退税	120,604.02	1年以内	36.27	6,030.20
天津市恒博科技发展有限公司	押金	40,000.00	3-4年	12.03	40,000.00
北京协和医院	质保金	33,500.00	5年以上	10.07	33,500.00
北京安贞医院	质保金	34,300.00	1-2年	10.31	34,300.00
重庆医科大学附属第一医院	质保金	37,550.00	5年以上	11.29	37,550.0
合计		265,954.02		79.97	151,380.20

## (六) 存货

## 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
医疗设备	7,939,491.21		7,939,491.21	7,160,773.07		7,160,773.07
配件	1,290,944.19		1,290,944.19	870,883.61		870,883.61
合计	9,230,435.40		9,230,435.40	8,031,656.68		8,031,656.68

## (七) 合同资产

## 1、 合同资产情况

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
质保金	158,780.00	7,939.00	150,841.00	158,780.00	7,939.00	150,841.00
合计	158,780.00	7,939.00	150,841.00	158,780.00	7,939.00	150,841.00

## 2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	158,780.00	100.00	7,939.00	5.00	150,841.00	158,780.00	100.00	7,939.00	5.00	150,841.00
其中：										
质保金	158,780.00	100.00	7,939.00	5.00	150,841.00	158,780.00	100.00	7,939.00	5.00	150,841.00
合计	158,780.00	100.00	7,939.00		150,841.00	158,780.00	100.00	7,939.00		150,841.00

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预交税金	336,013.44	192,717.20
合计	336,013.44	192,717.20

## (九) 固定资产

## 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	11,730.67	16,442.35
固定资产清理		
合计	11,730.67	16,442.35

## 2、 固定资产情况

项目	办公设备	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	257,450.67	257,450.67
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 期末余额	257,450.67	257,450.67
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	241,008.32	241,008.32
(2) 本期增加金额	4,711.68	4,711.68
—计提	4,711.68	4,711.68
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 期末余额	245,720.00	245,720.00
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 期末余额		

项目	办公设备	合计
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	11,730.67	11,730.67
（2）上年年末账面价值	16,442.35	16,442.35

## (十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）年初余额	3,201,215.17	3,201,215.17
（2）本期增加金额		
—新增租赁		
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
（4）期末余额	3,201,215.17	3,201,215.17
2. 累计折旧		
（1）年初余额	533,535.86	533,535.86
（2）本期增加金额	266,767.93	266,767.93
—计提		
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
（4）期末余额	800,303.79	800,303.79
3. 减值准备		
（1）年初余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	2,400,911.38	2,400,911.38
（2）年初账面价值	2,667,679.31	2,667,679.31

## (十一) 无形资产

## 1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	5,401.20	5,401.20
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	5,401.20	5,401.20
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	2,851.66	2,851.66
(2) 本期增加金额	662.16	662.16
—计提	662.16	662.16
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	3,513.82	3,513.82
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,887.38	1,887.38
(2) 上年年末账面价值	2,549.54	2,549.54

## (十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

## 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	603,438.52	30,171.93	330,112.35	16,505.62
内部交易未实现利润				



项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损				
以权益结算的股份支付	1,699,200.00	84,960.00	1,585,920.00	79,296.00
合计	2,302,638.52	115,131.93	1,916,032.35	95,801.62

## (十三) 应付账款

## 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	365,386.24	488,634.92
应付仓储运输费		411,829.78
合计	365,386.24	900,464.70

## (十四) 合同负债

## 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,541,189.12	915,843.37
合计	1,541,189.12	915,843.37

## (十五) 应付职工薪酬

## 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	151,061.76	1,925,744.26	2,070,309.70	6,496.32
离职后福利-设定提存计划	14,407.68	91,700.20	95,302.12	10,805.76
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	165,469.44	2,017,444.46	2,165,611.82	17,302.08

## 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	140,000.00	1,672,241.94	1,812,241.94	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	8,661.76	55,004.32	57,169.76	6,496.32
其中：医疗保险费	8,404.48	52,711.56	54,812.68	6,303.36
工伤保险费	257.28	1,654.36	1,718.68	192.96
生育保险费		638.40	638.40	
(4) 住房公积金		196,098.00	196,098.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	2,400.00	2,400.00	4,800.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	151,061.76	1,925,744.26	2,070,309.70	6,496.32

### 3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	13,721.60	87,556.48	90,986.88	10,291.20
失业保险费	686.08	4,143.72	4,315.24	514.56
企业年金缴费				
合计	14,407.68	91,700.20	95,302.12	10,805.76

### (十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税		
企业所得税	620.67	57,537.45
个人所得税	5,318.78	16,310.38
城市维护建设税		
教育费附加		
印花税		4,734.20
合计	5,939.45	78,582.03

**(十七) 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		
其他应付款项	184,684.27	185,665.52
合计	184,684.27	185,665.52

**1、 其他应付款项****(1) 按款项性质列示**

项目	期末余额	上年年末余额
咨询服务费	176,000.00	176,000.00
代扣代缴款项	6,596.64	8,795.52
已报销未付款	2,087.63	870.00
合计	184,684.27	185,665.52

**(十八) 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		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	506,405.28	494,173.75
合计	506,405.28	494,173.75

**(十九) 其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税款	200,354.59	119,059.64
合计	200,354.59	119,059.64

## (二十) 租赁负债

项目	期末余额
租赁付款额	2,700,000.00
未确认的融资费用	266,813.94
重分类至一年内到期的非流动负债	506,405.28
合计	1,926,780.78

## (二十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	10,000,000.00						10,000,000.00

## (二十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	13,060,116.34	113,280.00		13,173,396.34
合计	13,060,116.34	113,280.00		13,173,396.34

注：本期增加为股份支付形成，详见附注三（二十）股份支付。

## (二十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	801,173.07	801,173.07			801,173.07
合计	801,173.07	801,173.07			801,173.07

## (二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,150,102.21	2,638,137.70
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,150,102.21	2,638,137.70
加：本期净利润	-1,583,496.86	1,092,385.91
减：提取法定盈余公积		109,238.59
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-433,394.65	3,621,285.02

## (二十五) 营业收入和营业成本

## 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,851,396.99	2,642,001.62	9,006,193.49	4,433,064.99
其他业务				
合计	4,851,396.99	2,642,001.62	9,006,193.49	4,433,064.99

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
进口医疗器械	3,199,115.07	6,867,079.70
医用计量产品	237,692.03	171,543.36
维修服务	26,265.49	921,945.26
物流转运装置	1,388,324.40	1,045,625.17
合计	4,851,396.99	9,006,193.49

## 2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额	合计
商品类型：		
进口医疗器械	3,199,115.07	3,199,115.07
医用计量产品	237,692.03	237,692.03
维修服务	26,265.49	26,265.49
物流转运装置	1,388,324.40	1,388,324.40
合计	4,851,396.99	4,851,396.99
按经营地区分类：		
国内地区	3,463,072.59	3,463,072.59
国外地区	1,388,324.40	1,388,324.40
合计	4,851,396.99	4,851,396.99
按商品转让的时间分类：		
在某一时点确认	4,851,396.99	4,851,396.99
在某一时段内确认		
合计	4,851,396.99	4,851,396.99
按销售渠道分类：		
国内直销	237,692.03	237,692.03
国内分销	3,199,115.07	3,199,115.07
出口直销	1,388,324.40	1,388,324.40
维修服务	26,265.49	26,265.49
合计	4,851,396.99	4,851,396.99

## (二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	4,438.06	26,778.94
教育费附加	3,170.03	19,127.82
印花税	-2,367.10	
合计	5,240.99	45,906.76

## (二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	640,398.58	529,132.70
运输费	45.00	695.62
业务招待费	10,623.60	91,980.14
差旅费	7,494.62	38,014.92
修理费		1,562.83
仓储费	70,485.85	67,212.27
展会费	83,323.58	121,511.30
中标服务费		-8,287.99
其他	43,968.41	
合计	856,339.64	841,821.79

## (二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	701,225.15	845,542.82
折旧费	138,095.64	182,358.62
无形资产摊销	662.16	
股份支付	113,280.00	175,680.00
业务招待费	54,307.50	33,684.23
办公费	2,592.83	23,518.81
差旅费	574.31	14,819.74
房租物业		153,000.00
市内交通费	53,385.46	
邮电通讯费	3,381.00	
聘请中介机构费	134,835.57	166,612.78
其他	35,332.90	
合计	1,237,672.52	1,595,217.00

## (二十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	468,188.75	359,869.87
注册费	40,800.00	70,698.11
租赁费		153,000.00
材料费、检测费		1,980.92
差旅费	36,266.80	25,549.31
修理费		2,289.11
其他	137,193.47	
合计	682,449.02	613,387.32

## (三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	61,933.62	
其中：租赁负债利息费用	61,933.62	
减：利息收入	15,294.96	21,191.16
汇兑损益	688,383.91	273,115.17
手续费	6,183.43	3,985.51
合计	741,206.00	255,909.52

## (三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
代扣个人所得税手续费返还	2,729.13	
合计	2,729.13	

## (三十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	268,808.32	115,667.80
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失	4,517.84	-24,792.28
债权投资减值损失		



项目	本期金额	上期金额
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	273,326.16	90,875.52

## (三十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	10,284.53	5,845.02	10,284.53
合计	10,284.53	5,845.02	10,284.53

## (三十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.00	4.95	0.00
合计	0.00	4.95	0.00

## (三十五) 所得税费用

## 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-285,763.19	56,792.53
递延所得税费用	-19,330.31	-13,327.78
合计	-305,093.50	43,464.75

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-1,573,825.30
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-314,765.06
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	29,001.87
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-19,330.31

项目	本期金额
研发费加计扣除的影响	
其他	
所得税费用	-305,093.50

**(三十六) 每股收益****1、 基本每股收益**

基本每股收益以归属于普通股股东的当期净利润除以当期发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	-1,583,496.86	1,092,385.91
当期发行在外普通股的加权平均数	10,000,000.00	10,000,000.00
基本每股收益	-0.16	0.11
其中：持续经营基本每股收益	-0.16	0.11
终止经营基本每股收益		

**2、 稀释每股收益**

稀释每股收益以归属于普通股股东的当期净利润（稀释）除以当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	-1,583,496.86	1,092,385.91
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	10,000,000.00	10,000,000.00
稀释每股收益	-0.16	0.11
其中：持续经营稀释每股收益	-0.16	0.11
终止经营稀释每股收益		

**(三十七) 现金流量表项目****1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
往来款		1,800,000.00
押金保证金		4,500.00
营业外收入		5,845.02
利息收入	15,294.93	21,191.16

项目	本期金额	上期金额
其他	163,980.13	13,501.91
合计	179,275.06	1,845,038.09

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	2,369,996.36	1,434,908.29
往来款		1,800,000.00
押金保证金		77,000.00
其他		
合计	2,369,996.36	3,311,908.29

## 3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
使用权资产利息费用	61,933.62	
合计	61,933.62	

## (三十八) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,583,496.86	1,092,385.91
加：信用减值损失	-273,326.16	90,875.52
资产减值准备		
固定资产折旧	4,711.68	7,339.62
油气资产折耗		
使用权资产折旧	266,767.93	
无形资产摊销	662.16	226.50
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-19,330.31	-13,327.78
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）	-1,198,778.72	3,033,273.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,897,695.02	-2,714,718.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	725,590.20	-1,767,686.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,974,895.10	-271,630.56
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	12,099,373.56	17,009,745.77
减：现金的期初余额	17,136,202.28	17,343,171.31
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	-5,036,828.78	-333,425.54

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	12,099,373.56	17,136,202.28
其中：库存现金	3,768.45	5,876.45
可随时用于支付的银行存款	12,095,605.11	17,130,325.83
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	12,099,373.56	17,136,202.28

## (三十九) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			5,469,391.64
其中：日元	111,311,292.00	0.049135	5,469,391.64
应收账款			761,872.26
其中：日元	15,105,980.00	0.049135	761,872.26

应付账款			
其中：美元			
日元			
预付账款			
其中：美元	143,860.00	6.71069	965,401.30

**(四十) 租赁****1、 作为承租人**

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	61,933.62
与租赁相关的总现金流出	360,000.00

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	612,000.00
1 至 2 年	612,000.00
2 至 3 年	612,000.00
3 年以上	918,000.00
合计	2,754,000.00

**六、 与金融工具相关的风险**

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

**(一) 信用风险**

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

**(二) 流动性风险**

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

**(三) 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，包括汇率风险。

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

**七、 关联方及关联交易****(一) 关联方情况****1、 控股股东**

关联方名称	与本公司的关系
赵京石	实际控制人，直接持有本公司 60% 的股权

**(二) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京清水清木投资管理中心（有限合伙）	本公司股东、员工持股平台，实际控制人赵京石持有其 99% 的股权
北京彤鑫投资管理中心（有限合伙）	本公司股东、员工持股平台，实际控制人赵京石持有其 94.1% 的股权
漫时尚品（北京）电子商务有限公司	实际控制人赵京石持有其 13.60% 的股权
新疆鼎域股权投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人赵京石持有其低于 5% 的股权
北京信利体育文化有限公司	实际控制人赵京石持有其 10% 的股权
上海点亮贰期创业投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人赵京石持有其 5.72% 的股权

**(三) 关联交易情况****1、 关联租赁情况**

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额			上期金额	
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出	确认的租赁费
赵京石	房屋建筑物		360,000.00	0.00	61,933.62	306,000.00

## 2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	701,225.15	845,542.82

## 八、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：0.00 元

公司本期行权的各项权益工具总额：0.00 元

公司本期失效的各项权益工具总额：0.00 元

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：0 元、0 个月

### (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：2017 年 5 月 31 日经采用成本法评估的每股净资产。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：报告日前公司在职工持有股票期权的数量。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：1,699,200.00 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：113,280.00 元

其他说明：根据公司曹玉红、赵荔、欧阳佳、毛海燕、吕瑜、王志红、李雁、尹春、张永林、白广仁、陈文、沙沙、兰继冬、余华玉等 14 名员工签订的北京清水清木投资管理中心（有限合伙）和北京彤鑫投资管理中心（有限合伙）的入伙协议，协议签订之日起五年内，与公司劳动关系解除、终止的（不论因何原因解除、终止），员工将其持有的持股平台财产份额以原认购价格转让给控股股东赵京石。2017 年 5 月 31 日账面净资产为 21,515,956.34 元，扣除股权激励前增资 8,000,000.00 元后净资产为 13,515,956.34 元，股权激励前股本为 2,000,000.00 股，股权激励前每股净资产为 6.76 元；除去原股东赵京石所持股份之外，向公司员工共计授予 435,000.00 股（以 1 元/股的可行权价），按照等待期 5 年摊销确认股份支付费用。截止报告日前，合计持有 140,000

份股票期权的公司员工吕瑜、沙莎、兰继冬、余华玉、李雁、白广仁与公司解除劳动关系，尹春自愿退出股权激励，相应调整以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额以及本期以权益结算的股份支付确认的费用总额。

### (三) 股份支付的修改、终止情况

披露要求：

1. 本报告期未发生股份支付修改、终止情况：无

## 九、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要承诺

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 十、 资产负债表日后事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、 其他重要事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十二、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		



项目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,284.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,729.13	
小计	13,013.66	
所得税影响额	-325.34	
合计	12,688.32	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	-6.54	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后的净利润	-6.59	-0.16	-0.16

北京阿义玛医疗科技股份有限公司  
（加盖公章）  
二〇二二年八月二十三日

## 第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室