



杰西科技

NEEQ: 873968

北京杰西慧中科技股份有限公司



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

2022 年 12 月 22 日公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。



2022 年 11 月公司再次通过国家高新技术企业认定。



2022 年 10 月公司被评选为北京市“专精特新”中小企业。



2022 年 12 月公司取得一项发明专利，在高频电刀领域获得进一步研发创新成果。



2022 年 9 月公司高频手术设备等产品获得 CMD 质量管理体系认证证书。

目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节 重大事件	21
第五节 股份变动、融资和利润分配	25
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	30
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护	35
第八节 财务会计报告	38
第九节 备查文件目录	121

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人汪伟、主管会计工作负责人郭琪及会计机构负责人（会计主管人员）郭琪保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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年度报告的真实性、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	重大风险事项描述及分析
“带量采购”带来的产品终端价格下降的风险	2019年7月，国务院办公厅发布《关于印发治理高值医用耗材改革方案的通知》，在高值医用耗材领域探索“带量采购”。2021年8月，安徽省实施脊柱类耗材集中带量采购，公司一次性射频等离子手术电极产品-脊柱内镜射频刀头成功中标。2022年7月，国家组织骨科脊柱类耗材集中带量采购公告，集采目录包括了公司一次性射频等离子手术电极产品-脊柱内镜射频刀头。虽然目前集中带量采购仅涉及公司产品系列中的少量产品，但未来随着“带量采购”政策的进一步推行，公司产品的终端价格存在大幅下降的风险，若公司无法适应“带量采购”政策的要求，可能对公司的盈利能力产生不利影响。
行业政策变化的风险	公司属于医疗器械生产企业，受到国家药监局等主管部门的严格监管。2018年国家卫计委等6部委共同印发《关于巩固破除以药补医成果持续深化公立医院综合改革的通知》，进一步明确推行高值医用耗材购销“两票制”。目前高值耗材两票制仅在安徽、福建、陕西区域实施。若未来高值耗材两票制政策全面推行，将可能会对公司推广方式、客户结构、财务状况等产生

	一定影响。若公司不能适应行业政策的变动，将对公司的盈利能力和合规经营产生不利影响。
市场竞争加剧的风险	市场需求的增加和国家政策的鼓励为能量外科器械行业的发展提供了良好的发展机遇，同时也将吸引越来越多的企业参与到该领域的市场竞争之中。目前我国能量外科器械行业中企业数量众多，外资品牌与国产品牌共存，随着行业内原有企业的快速发展，以及新进入者的出现，市场竞争将会进一步加剧，如果公司未来不能保持技术、产品、服务等方面的竞争优势，可能会因激烈的市场竞争而影响盈利能力。
经销商管理的风险	公司采取以经销为主的销售模式。除业务合作外，各经销商在人、财、物等方面均独立于公司。随着公司的快速发展，公司不断完善营销网络，扩大经销商规模和覆盖区域，对经销商的管理、激励以及技术培训的难度也将加大。若公司不能稳定保持与现有经销商的合作关系，不断提高对经销商的管理能力，若经销商出现自身管理混乱、违法违规等行为，可能导致公司产品销售出现区域性下滑，对公司的市场推广产生不利影响。
技术人员流失及短缺的风险	能量外科器械行业系高科技行业，涉及到电子信息、机械工程、材料科学、临床医学等多个学科领域，存在较强的技术壁垒，科技型高素质人才是公司核心竞争力的重要来源。核心技术人员的稳定对公司竞争力的持续保持至关重要。而随着公司业务规模扩大，公司技术人才的需求将持续增加，如果不能及时聘任适岗的技术人员，公司将面临技术人员短缺进而延缓业务增长的风险。
新产品研发失败的风险	公司主要产品为等离子刀系列（一次性射频等离子手术电极、等离子手术设备）、高频电刀系列（高频电刀、高频手术设备、单/双极手术电极）、手术动力系列（一次性无菌刀头）等多种能量形式的外科手术器械。公司亦积极布局手术动力系统、超声刀、超声骨刀等研发管线，致力于打造能量外科器械平台型企业。在研发过程中，技术路线、临床试验方案、研发团队、管理水平等因素都会影响产品研发的成败。若公司在投入大量研发经费后产品的临床效果不及预期或产品上市时间大幅落后于竞争对手，将给公司的经营业绩和盈利能力带来不利影响。
公司治理不当而影响公司发展的风险	股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，明确“三会”的职责划分，制定了较为完善的规章制度。但股份公司设立时间较短，公司治理、经营和财务管理的内部控制体系需要在日常经营活动中逐步完善，管理层对相关制度的理解和执行亦需要一定的过程。因此，公司在未来一定时间内存在公司治理和内部控制风险。
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
杰西科技、公司、本公司	指	北京杰西慧中科技股份有限公司
杰西有限	指	北京杰西慧中科技有限公司，系公司前身
纳通集团	指	北京纳通科技集团有限公司，系公司控股股东
东方神健	指	北京东方神健医疗器械有限公司，系杰西科技全资子公司
杰西设备	指	北京杰西慧中医疗设备有限公司，系杰西科技全资子公司
天津杰西	指	天津杰西慧中科技有限公司，系杰西科技全资子公司
杰西医疗	指	杰西慧中（北京）医疗科技有限公司，系杰西科技控股子公司
荣智博源	指	北京荣智博源科技中心（有限合伙），系公司股东
先锋伙伴	指	先锋伙伴（天津）合伙企业（有限合伙），系公司股东
广业壹号/纳通广业	指	纳通广业壹号（天津）合伙企业（有限合伙），系公司股东
国务院	指	中华人民共和国国务院
国家药监局	指	国家药品监督管理局
国家医保局	指	国家医疗保障局
财政部	指	中华人民共和国财政部
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
《证券法》	指	中华人民共和国证券法
《公司章程》	指	《北京杰西慧中科技股份有限公司章程》
中信建投、主办券商	指	中信建投证券股份有限公司
天职国际/会计师	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
报告期、本报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
报告期期末	指	2022年末
三会	指	董事会、监事会、股东大会
能量外科器械	指	指利用电能或机械能在外科手术中对组织进行切割、凝闭、止血等操作的器械。随着外科学专业分科逐渐细化，适合各类外科专业的能量外科设备品类日趋丰富，目前射频、超声、等离子、激光等能量形式在外科手术中已得到较为广泛的应用。
射频	指	频率在三千赫（KHz）到三百千兆赫（GHz）范围的电磁波，包含本释义中高频电流的频率范围。高频电刀和等离子刀均是基于射频的能量外科器械。
高频电刀/高频手术设备	指	一种能量外科医疗器械，通过高频电压电流与肌体接

		触时对组织进行加热，实现对肌体组织的分离和凝固，从而起到切割和止血的目的。
等离子刀/一次性射频等离子手术电极/等离子刀头	指	一种能量外科医疗器械，采用脉冲射频技术，当刀头与人体组织接触时，射频电场使组织中的电解质液汽化分解，在刀头尖端产生薄层包含自由电子、离子、中性化学基团和其他中性物质的等离子体蒸汽层。当等离子体中的带电粒子被电场加速后，可引起组织细胞的分子键断裂，促使细胞解体，实现切割、消融、止血等功能，通常在耳鼻咽喉头颈外科、运动医学科、脊柱外科、泌尿外科手术中使用。
超声刀	指	超声软组织切割止血系统，一种能量外科医疗器械，利用超声波的机械振动使生物软组织的结构和性质发生改变，达到切割和凝血的效果。
超声骨刀	指	一种能量外科医疗器械，利用超声波的机械振动对目标骨组织进行粉碎和切割的手术工具。通常在脊柱外科、神经外科、整形修复科手术中使用。
消融	指	通过射频能量使生物组织脱水、皱缩后减容。
凝血	指	通过高频电流、等离子体粒子能、超声振动机械能等能量形式控制或防止出血。
切割	指	通过高频电流、等离子体粒子能、超声振动机械能等能量形式使人体组织分开。
吸引	指	通过负压将液体、组织抽吸移除，达到降温、视野清晰、清理创面的目的。
第一/第二/第三类医疗器械	指	根据《医疗器械监督管理条例》（2021年6月1日起施行）划分的中国境内医疗器械分类。第一类医疗器械指风险程度低，实施常规管理可以保证其安全、有效的医疗器械；第二类医疗器械指具有中度风险，需要严格控制管理以保证其安全、有效的医疗器械；第三类医疗器械指具有较高风险，需要采取特别措施严格控制管理以保证其安全、有效的医疗器械。
CE 认证	指	欧盟对产品的认证，表示该产品符合有关欧盟指令规定的要求，并用以证实该产品已通过了相应的合格评定程序及制造商的合格声明，并附加 CE 标志，是产品进入欧盟市场销售的准入条件。
两票制	指	医疗器械从生产企业到流通企业开一次发票，流通企业到医疗机构开一次发票。目的是减少流通环节，使中间加价透明化，推动降低医疗器械终端销售价格，减轻患者负担。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京杰西慧中科技股份有限公司
证券简称	杰西科技
证券代码	873968
法定代表人	汪伟

二、 联系方式

信息披露事务负责人	郭琪
联系地址	北京市海淀区澄湾街9号院3幢1层101
电话	010-83022297
传真	010-82293540
电子邮箱	investor@jeswis.com
公司网址	www.jeswis.com
办公地址	北京市海淀区澄湾街9号院3幢1层101
邮政编码	100094
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司办公室

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	2011年7月11日
挂牌时间	2022年12月22日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-医疗仪器设备及器械（C358）-医疗诊断、监护及治疗设备制造（C3581）
主要业务	主营能量外科器械的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	主要产品包括等离子刀系列（一次性射频等离子手术电极、等离子手术设备）、高频电刀系列（高频电刀、高频手术设备、单/双极手术电极）、手术动力系列（一次性无菌刀头）等多种能量形式、广泛应用于外科的手术器械
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）	26,595,745
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为北京纳通科技集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为赵毅武，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	91110108579058593M	否
注册地址	北京市海淀区澄湾街9号院3幢1层101	是
注册资本	2,659.5745 万元	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中信建投			
主办券商办公地址	北京市东城区朝阳门内大街 2 号凯恒中心 B 座 9 层 010-85156335			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	中信建投			
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	汪吉军	李静		
	3 年	3 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼			

六、 自愿披露

适用 不适用

杰西科技致力于打造完整的能量外科器械平台，为临床客户提供全面的能量外科器械解决方案。公司具有全套产品生产环境、设备、以及制造工艺，拥有完善的质量管理体系，可以实现对整个产品生命周期的全面质量管理。公司配套建设有十万级洁净区生产车间，万级净化洁净区微生物实验室，充分满足无菌器械产品的生产及质量检验环境要求。公司本着“安全有效、管理规范、满足客户、技术领先”的质量方针和企业精神，树立“以提升品质为基础，以精细管理为精髓，以满足客户要求为手段，以合格员工为保障，实现快速发展”的经营理念，确保以高质量的产品和服务满足顾客的要求。

公司已获得 ISO9001、ISO13485 医疗器械质量管理体系认证，产品性能稳定，在国内具有广泛的品牌认可度。

公司是国家高新技术企业，并于 2022 年 10 月荣获北京市“专精特新”中小企业称号。

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

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	83,453,370.33	75,263,322.24	10.88%
毛利率%	70.83%	70.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,906,952.47	24,664,424.46	-19.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,472,076.56	24,372,968.23	-20.11%
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）	28.35%	49.67%	-
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）	27.73%	49.09%	-
基本每股收益	0.77	0.99	-22.22%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	103,072,697.39	94,040,699.51	9.60%
负债总计	19,356,073.49	45,993,081.77	-57.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,970,263.45	48,047,617.74	72.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.12	1.92	62.32%
资产负债率%（母公司）	15.32%	49.74%	-
资产负债率%（合并）	18.78%	48.91%	-
流动比率	5.49	1.73	-
利息保障倍数	77.75	58.22	-

(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	2,511,308.46	31,021,788.52	-91.90%
应收账款周转率	30.48	28.45	-
存货周转率	1.31	1.57	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.60%	70.67%	-
营业收入增长率%	10.88%	76.65%	-
净利润增长率%	-19.30%	287.07%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	26,595,745	1,500,000	1,673.05%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 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	448,028.01
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）	84,582.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,351.10
非经常性损益合计	513,259.05
所得税影响数	78,383.14
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	434,875.91

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**1、 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

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 本公司自2022年1月1日采用《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号)中“关于亏损合同的判断”相关规定,根据累积影响数,调整年初留存收益及其他相关财务报表项目,对可比期间信息不予调整。本公司采用本会计政策变更对财务报表无影响。

(2) 本公司自 2022年1月1日采用《企业会计准则解释第15号》(财会(2021)35号)中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”相关规定,解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的,应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。本企业采用本会计政策对财务报表无影响。

(3) 本公司自2022年1月1日采用《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”相关规定,解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的,应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。本公司采用本会计政策变更对财务报表无影响。

(4) 本公司自2022年1月1日采用《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)中“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”相关规定,根据累积影响数,调整年初留存收益及其他相关财务报表项目,对可比期间信息不予调整。本公司采用本会计政策变更对财务报表无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

以直接设立或投资等方式增加的子公司

公司名称	注册地	注册资本	业务性质	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	本期纳入合并范围原因
杰西慧中(北京)医疗科技有限公司	北京	500 万元	医疗器械研发	85.00	85.00	设立

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司是专注能量外科器械产品研发、生产和销售的医疗器械供应商，致力于为外科医生提供工具库式的能量外科器械全面解决方案。公司主要产品包括等离子刀系列（一次性射频等离子手术电极、等离子手术设备）、高频电刀系列（高频电刀、高频手术设备、单/双极手术电极）、手术动力系列（一次性无菌刀头）等多种能量形式的外科手术器械。公司核心产品为一次性射频等离子手术电极，该产品具有切割、消融、止血、吸引功能，作用特点为低温、微创，主要用于耳鼻咽喉头颈外科、运动医学科、脊柱外科等领域。

公司管理团队在等离子器械的相关技术和临床应用方面积累深厚，自 2011 年起开始等离子器械的自主研发，2012 年产品进入临床试验，并于 2013 年获得医疗器械注册证书。公司基于对临床需求的敏锐捕捉和对等离子类能量外科器械的深刻理解，不断丰富产品型号、提高能量转化效率、保证能量输出的可靠性，持续为客户提供稳定可靠的等离子器械。2020 年公司产品线进一步延伸至高频电刀、高频手术设备和单/双极手术电极系列。2022 年，公司荣获北京市“专精特新”中小企业称号。

公司高度重视创新研发，近年来持续加大研发投入，坚持围绕能量形式、能量控制、材料工艺、核心元器件等领域展开自主研发，在研产品包括等离子手术设备、高频电刀、超声刀等系列产品。公司致力于形成完整的能量外科器械平台，为临床客户提供全面的能量外科器械解决方案。

（1）采购模式

公司生产中心下属的采购部负责制定原材料的采购计划并实施采购，公司对外采购主要分为原材料及辅料采购和成品采购。采购部依据公司每年预估的年度销售计划、生产计划，制定主要原材料及辅料的年度采购计划。同时，结合每季度的生产计划，由计划资源部报送采购物料清单。采购部结合当月库存数，制定原辅料中主要物料的季度采购计划。公司的成品采购主要为少量的止血海绵等产品，公司根据客户需求，购入其他品牌的该类产品，与自有品牌产品向客户进行搭配销售。公司成品采购金额较少，主要根据客户订单制定采购计划，不保有大量库存。

（2）生产模式

为了快速响应临床客户需求，公司主要采用备库生产和接单生产相结合的生产模式。生产中心根据营销中心分析以往销售数据得到的预测结果，协调相关部门通力合作，及时高效地完成订单生产任务。

公司按照《医疗器械监督管理条例》《医疗器械生产监督管理办法》等文件的要求制定了各项生产

管理制度并严格执行。公司在生产清洗、装配、灭菌、包装等生产环节，均有质量监督人员进行检查控制，对整个产品生命周期进行全面的质量管理。

（3）销售模式

公司销售模式主要为经销模式，少量为直销模式。在经销模式下，公司将标有公司产品品牌的产品出售给经销商，经销商再将产品出售给终端医院；在直销模式下，公司直接将产品出售给国内终端医疗机构，或通过跨境电商平台直接向境外客户销售。

报告期内及截至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
详细情况	杰西有限 2019 年 12 月 2 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为 GR201911008244 的《高新技术企业证书》，有效期三年。公司于 2022 年 11 月 2 日通过复审，取得编号为 GR202211001623 的《高新技术企业证书》，有效期三年。公司 2022 年 10 月荣获北京市“专精特新”中小企业称号。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

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	54,342,354.38	52.72%	26,856,209.11	28.56%	102.35%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	3,031,425.30	2.94%	2,082,100.04	2.21%	45.59%
存货	20,200,262.21	19.60%	16,826,083.80	17.89%	20.05%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	650,189.44	0.63%	241,064.03	0.26%	169.72%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	523,940.00	0.51%	592,280.00	0.63%	-11.54%
商誉	4,333,033.93	4.20%	4,333,033.93	4.61%	0.00%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
其他应收款	199,994.60	0.19%	31,834,298.31	33.85%	-99.37%
使用权资产	11,293,473.03	10.96%	8,130,593.62	8.65%	38.90%
其他应付款	1,312,875.49	1.27%	22,542,406.24	23.97%	-94.18%
一年内到期的非流动负债	4,346,091.73	4.22%	11,015,446.25	11.71%	-60.55%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期期末货币资金余额为 54,342,354.38 元，较去年年末增长 102.35%，主要原因为：（1）报告期内公司生产及销售规模进一步扩大，经营业绩保持稳定发展，客户回款情况较好；（2）吸收投资者投入资金。
- 2、其他应收款：本期期末其他应收款余额为 199,994.60 元，较去年年末减少 99.37%，主要原因为：收回纳通集团对本公司的资金归集款项。
- 3、使用权资产：本期期末使用权资产余额为 11,293,473.03 元，较去年年末增长 38.90%，主要原因为：公司为扩大生产，本期新增了房屋租赁。
- 4、其他应付款：本期期末其他应付款余额为 1,312,875.49 元，较去年年末减少 94.18%，主要原因为：（1）支付股东股利；（2）支付纳通集团物业费及代垫费用。
- 5、一年内到期的非流动负债：本期期末一年内到期的非流动负债余额为 4,346,091.73 元，较去年年末减少 60.55%，主要原因为：本期已清偿截至上年末累计的租赁负债。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

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	83,453,370.33	-	75,263,322.24	-	10.88%
营业成本	24,340,451.50	29.17%	22,503,284.05	29.90%	8.16%
毛利率	70.83%	-	70.10%	-	-
销售费用	18,766,822.33	22.49%	13,882,188.35	18.44%	35.19%
管理费用	9,350,210.32	11.20%	5,387,755.24	7.16%	73.55%
研发费用	8,990,984.86	10.77%	4,858,089.08	6.45%	85.07%
财务费用	-230,496.31	-0.28%	-693,598.36	-0.92%	-66.77%
信用减值损失	-161,838.26	-0.19%	42,955.75	0.06%	476.76%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	84,582.14	0.10%	26,670.96	0.04%	217.13%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	448,028.01	0.54%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	21,527,008.42	25.80%	28,558,880.16	37.95%	-24.62%
营业外收入	32,045.60	0.04%	386,567.89	0.51%	-91.71%
营业外支出	51,396.70	0.06%	40,871.01	0.05%	25.75%
净利润	19,903,312.92	23.85%	24,664,424.46	32.77%	-19.30%

项目重大变动原因：

- 1、销售费用：本期发生销售费用 18,766,822.33 元，较上年同期增长 35.19%，主要原因为：报告期内销售人员增加导致销售人员薪酬增加。
- 2、管理费用：本期发生管理费用 9,350,210.32 元，较上年同期增长 73.55%，主要原因为：支付新三板挂牌中介费用。
- 3、研发费用：本期发生研发费用 8,990,984.86 元，较上年同期增长 85.07%，主要原因为：报告期内公司加大了自主产品研发投入，研发人员薪酬及检测服务等费用增加。

(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	83,453,370.33	75,263,322.24	10.88%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	24,340,451.50	22,503,284.05	8.16%
其他业务成本	-	-	-

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点
一次性射频等离子手术电极	78,234,376.46	22,205,178.92	71.62%	10.67%	7.85%	0.75%
等离子手术设备	467,429.42	122,452.19	73.80%	-5.44%	42.19%	-8.78%
高频电刀系列产品	4,074,967.13	1,567,399.74	61.54%	17.41%	0.04%	6.68%
其他产品	676,597.32	445,420.65	34.17%	11.75%	70.61%	-22.71%
合计	83,453,370.33	24,340,451.50	70.83%	10.88%	8.16%	0.73%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
境内	82,318,012.54	24,016,205.54	70.83%	11.73%	9.71%	0.54%
境外	1,135,357.79	324,245.96	71.44%	-28.36%	-47.15%	10.16%
合计	83,453,370.33	24,340,451.50	70.83%	10.88%	8.16%	0.73%

收入构成变动的的原因：

无

(3) 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	上海佑勇通商贸有限公司	7,355,106.98	8.81%	否
2	国药控股股份有限公司	4,602,711.45	5.52%	否
3	长沙东方万泰医疗器械技术开发有限公司	3,387,721.21	4.06%	否
4	厦门国贸集团股份有限公司	3,298,331.44	3.95%	否
5	上海铂伟生物科技中心(有限合伙)	2,388,102.13	2.86%	否
	合计	21,031,973.21	25.20%	-

注1：国药器械龙岩有限公司、国药器械河北医疗科技有限公司、国药（南平）器械有限公司、国药集团安徽省医疗器械有限公司、国药器械（榆林）有限公司、国药控股芜湖有限公司为同一实际控制人控制的企业，合并列示交易金额。

注2：上海铂伟生物科技中心（有限合伙）和广州素基医疗科技有限公司为同一实际控制人控制的企业，

合并列示交易金额。

(4) 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	雷莫电子（上海）有限公司	2,017,114.03	12.88%	否
2	南京达迈科技实业有限公司	1,491,689.86	9.52%	否
3	深圳市佳联通电子有限公司	1,057,876.13	6.75%	否
4	苏州保莱成医疗包装有限公司	832,053.05	5.31%	否
5	东莞市京广驰五金塑胶制品有限公司	787,382.28	5.03%	否
合计		6,186,115.35	39.49%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,511,308.46	31,021,788.52	-91.90%
投资活动产生的现金流量净额	31,894,065.81	-17,018,799.00	287.40%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,919,229.00	-1,900,000.00	-264.17%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额为 251.13 万元，与上年同期相比减少 2,851.05 万元，主要原因为：

（1）公司集中支付以前年度形成的集团代垫服务费、物业费致使本期支付其他与经营活动有关的现金较高；

（2）本期销售人员及研发人员薪酬增加导致支付给职工以及为职工支付的现金有所增长。

2、本期投资活动产生的现金流量净额为 3,189.41 万元，与上年同期相比增加 4,891.29 万元，主要原因为：公司收回纳通集团对本公司的资金归集款项。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额为-691.92 万元，与上年同期相比减少 501.92 万元，主要受支付股利及各年度租金的影响。

(三) 投资状况分析

1. 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

北京杰西慧中医疗设备有限公司	控股子公司	医疗器械销售	1,000,000.00	24,270,751.79	1,150,685.53	4,182,866.06	480,788.79
北京东方神健医疗器械有限公司	控股子公司	医疗器械研发、生产、销售	3,000,000.00	9,433,325.64	3,700,683.86	5,341,246.55	2,249,945.61
天津杰西慧中科技有限公司	控股子公司	医疗器械生产、销售	5,000,000.00	7,758,205.60	4,870,911.78		-129,088.22
杰西慧中（北京）医疗科技有限公司	控股子公司	医疗器械研发	5,000,000.00	4,975,736.32	4,975,736.32		-24,263.68

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 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

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、持续经营评价

报告期内，公司具备完善的公司治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与股东完全

独立，拥有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司进一步加强管理，降本增效，积极拓展业务渠道；报告期内公司的主要财务、业务等经营指标健康，经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生任何违法、违规行为。综上，公司拥有良好的持续经营能力。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input 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（如事项存在选择以下表格填写）

（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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序	是否因违规已被采取行	是否因违规已被采取自	是否归还占用资金

								政 监 管 措 施	律 监 管 措 施	
北京纳通科技集团有限公司	借款	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00	已事后补充履行	否	否	是
合计	-	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00	-	-	-	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

挂牌前，报告期内资金占用产生的原因为纳通集团对本公司进行了资金归集管理。

纳通集团已于 2022 年 5 月 31 日归还了全部占款及报告期内占款所产生的利息，利息按照同期银行贷款利率计算。公司实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事及高级管理人员均已签署《关于避免资金占用和违规担保等事项的承诺》。

(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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,700,000.00	1,686,590.39
销售产品、商品，提供劳务	1,300,000.00	1,265,982.30
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	2,700,000.00	2,603,003.66

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2022 年 5 月 16 日，公司召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司增资的议案》和《关于公司〈2022 年限制性股份激励计划(草案)〉及其摘要的议案》。本次股权激励方案中，公司向先锋伙伴（天津）合伙企业（有限合伙）发行 1,063,830 股限制性股票，被激励对象通过先锋伙伴（天

津）合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份，授予价格为 2.3 元/股。被激励对象在先锋伙伴（天津）合伙企业（有限合伙）中的份额情况如下：

序号	姓名	职务	持股（出资）比例	认购金额（元）	备注
1	姜鹤	人力资源经理	0.00%	1.00	
2	汪伟	董事、总经理	50.00%	1,223,404.50	
3	赵毅武	-	50.00%	1,223,404.50	核心团队预留股份

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年7月12日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022年7月12日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2022年7月12日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年8月30日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不违规占用资金	正在履行中
董监高	2022年8月30日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不违规占用资金	正在履行中
其他	2022年8月30日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不违规占用资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年7月12日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
董监高	2022年7月12日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
其他股东	2022年7月12日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年7月12日	-	挂牌	股份增持承诺	承诺按照相关法律法规要求进行股份锁定	正在履行中
董监高	2022年7月12日	-	挂牌	股份增持承诺	承诺按照相关法律法规要求进行股份锁定	正在履行中
其他	2022年7月12日	-	挂牌	股份增持承诺	承诺按照相关法律法规要求进行股份锁定	正在履行中

实际控制人或控股股东	2022年11月6日	-	挂牌	关于境外销售的承诺	承诺对公司及其子公司历史期间的境外销售产品无CE证而被境外监管部门处罚而遭受的损失予以全部补偿	正在履行中
------------	------------	---	----	-----------	---	-------

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

无上述违反或未履行承诺情况。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	1,500,000	100.00%	-1,500,000	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	500,000	33.33%	-500,000	0	0.00%
	董事、监事、高管	20,000	1.33%	-20,000	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数			26,595,745	26,595,745	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人			12,500,000	12,500,000	47.00%
	董事、监事、高管			7,000,000	7,000,000	26.32%
	核心员工			0	0	0
总股本		1,500,000	-	25,095,745	26,595,745	-
普通股股东人数						8

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

本期总股本增加的原因为：

- 1、公司期初注册资本 10,000,000.00 元，实收资本 1,500,000.00 元。公司整体改制成股份有限公司时，净资产折股从 10,000,000 股增加至 25,000,000 股。
- 2、2022 年 5 月 16 日，公司召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司增资的议案》。根据议案内容，公司发行 1,595,745 股股份（占公司增资完成后已发行股份比例的 6%），纳通产业壹号（天津）合伙企业（有限合伙）以增资方式向北京杰西慧中科技股份有限公司投资人民币 3,829,787.00 元并持有 2% 股权，先锋伙伴（天津）合伙企业（有限合伙）为股权激励之目的以账面净资产的价格出资人民币 2,446,810.00 元并持有 4% 公司股权。变更后的总股数为 26,595,745 股。

(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	北京纳通科技集团有限公司	500,000	12,000,000	12,500,000	47.00%	12,500,000	0	0	0
2	北京荣智博源技术中心（有限合伙）	700,000	4,300,000	5,000,000	18.80%	5,000,000	0	0	0
3	刘向东	200,000	4,800,000	5,000,000	18.80%	5,000,000	0	0	0
4	陈洁	60,000	1,440,000	1,500,000	5.64%	1,500,000	0	0	0
5	先锋伙伴（天津）合伙企业（有限合伙）	0	1,063,830	1,063,830	4.00%	1,063,830	0	0	0
6	纳通广业壹号（天津）合伙企业	0	531,915	531,915	2.00%	531,915	0	0	0

	(有 限 合 伙)								
7	曹红宇	20,000	480,000	500,000	1.88%	500,000	0	0	0
8	汪伟	20,000	480,000	500,000	1.88%	500,000	0	0	0
合计		1,500,000	25,095,745	26,595,745	100.00%	26,595,745	0	0	0

注：公司期初为有限责任公司，持股数量变动受股改总股本变动影响。

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司普通股前十名股东间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 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

北京纳通科技集团有限公司直接持有公司 12,500,000 股，直接持股比例为 47.00%，为公司控股股东，情况如下：

公司名称	北京纳通科技集团有限公司
统一社会信用代码	91110108756740586E
是否属于失信联合惩戒对象	否
法定代表人	赵毅武
成立日期	2003 年 11 月 21 日
注册资本	150,000,000 元
公司住所	北京市海淀区澄湾街 9 号院 1 号楼 3 层 G325
邮编	100094
所属国民经济行业	其他医疗设备及器械制造
主营业务	国际化医疗健康产业集团，核心业务涉及医用内植入物、智能外科设备、生物基材料、防疫物资等领域。

报告期内控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

赵毅武先生直接持有纳通集团 96.40% 股份，为纳通集团的实际控制人，纳通集团持有公司 47% 的股份，因此公司的实际控制人为赵毅武先生。情况如下：

姓名	赵毅武
----	-----

国家或地区	中国
性别	男
年龄	56
是否拥有境外居留权	否
学历	硕士研究生
任职情况	北京纳通科技集团有限公司董事长
职业经历	2003年11月至今就职于北京纳通科技集团有限公司任董事长。此外，2017年9月至今担任北京市工商业联合会副主席；2018年3月至今担任第十三届、第十四届全国政协委员。
是否属于失信联合惩戒对象	否

报告期内实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.76	0	0

十、 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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
暴凯	董事长	男	否	1983年2月	2022年5月10日	2025年5月9日
刘向东	董事	男	否	1966年6月	2022年5月10日	2025年5月9日
汪伟	董事、总经理	男	否	1971年3月	2022年5月10日	2025年5月9日
徐志华	董事	男	否	1966年10月	2022年5月10日	2025年5月9日
申超超	董事	女	否	1980年4月	2022年5月10日	2025年5月9日
刘健	监事会主席	男	否	1979年3月	2022年5月10日	2025年5月9日
陈洁	监事	女	否	1963年9月	2022年5月10日	2025年5月9日
邢铮	职工监事	男	否	1976年11月	2022年5月10日	2025年5月9日
郭琪	财务负责人、信息披露事务负责人	女	否	1987年1月	2022年5月10日	2025年5月9日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长暴凯、董事徐志华、申超超、监事会主席刘健与公司控股股东北京纳通科技集团有限公司存在关联关系；公司董事刘向东、董事、总经理汪伟、监事陈洁为公司股东。
除上述情况外，其他董监高与股东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
暴凯		新任	董事长	选举	

刘向东		新任	董事	选举	
汪伟	执行董事	新任	董事、总经理	选举、聘任	选举、聘任
徐志华		新任	董事	选举	
申超超		新任	董事	选举	
刘健		新任	监事会主席	选举	
陈洁		新任	监事	选举	
邢铮		新任	职工监事	选举	
郭琪		新任	财务负责人	聘任	

关键岗位变动情况

适用 不适用

(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

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
汪伟	董事、总经理	20,000	480,000	500,000	1.88%	0	500,000
刘向东	董事	200,000	4,800,000	5,000,000	18.80%	0	5,000,000
陈洁	监事	60,000	1,440,000	1,500,000	5.64%	0	1,500,000
合计	-	280,000	-	7,000,000	26.32%	0	7,000,000

注：公司期初为有限责任公司，持股数量变动受股改总股本变动影响。

2、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：

暴凯：2006年1月硕士毕业于英国华威大学运筹学专业。2006年1月至2007年12月于中欧国际工商学院任教授助理；2008年1月至2010年11月于长安创新（北京）投资咨询有限公司任投资经理；2011年1月至2021年4月于摩根士丹利证券（中国）有限公司任执行董事；2021年5月至今于纳通集团任副总裁；2022年5月至今于杰西科技任董事长。

汪伟：1995年7月本科毕业于第四军医大学空军医学专业；2002年7月研究生毕业于中国人民解放军军医进修学院骨科专业。1995年7月至2001年11月于中国人民解放军空军总医院任住院医师；2001年12月至2004年11月于中国人民解放军空军总医院任主治医师；2004年12月至2008年6月于北京威联德骨科技术有限公司任市场总监；2008年7月至2014年6月于北京诚茂兴业生物技术有限公司任销售总监；2014年8月至2016年2月于杰西有限任销售及市场负责人；2016年3月至2022年5月于杰西有限任经理、执行董事；2022年5月至今于杰西科技任董事、总经理。

刘向东：1989年7月本科毕业于清华大学光学仪器专业，1994年3月硕士毕业于清华大学光学仪器专业。1989年7月至1991年9月于北京市煤炭总公司四厂任助理工程师；1991年9月至1994年3月于清华大学光学仪器专业修读硕士学位；1994年4月至1998年11月于清华大学任工程师；1998年11月至1999年8月于北京京毅电子技术公司任工程师；1999年8月至2004年5月于艾姆克科技有限公司任工程师；2004年5月至2011年7月于奥依泰科技有限公司任总经理；2011年7月至今于杰西有限、杰西科技历任经理、总工程师，2022年5月至今于杰西科技任董事。

此外，2015年10月至2021年12月于常州艾永医疗科技有限公司兼任董事、总经理。

徐志华：1989年7月本科毕业于安徽医科大学临床医学专业。1989年9月至1992年9月于安徽省半汤康复医院任住院医师；1992年10月至2001年2月于安徽省立儿童医院历任住院医师、主治医师；2001年2月至今于纳通集团历任销售经理、大区经理、营销总经理、副总裁；2022年5月至今于杰西科技任董事。

此外，自2017年5月至今于中国医疗器械有限公司兼任董事；自2018年3月至今于中国科学器材有限公司兼任董事。

申超超：2002年7月本科毕业于天津外国语学院英语专业。2007年7月硕士毕业于中国人民大学人力资源管理专业。2002年7月至今于纳通集团历任总裁事务助理、人事主管、人事经理、人力资源常务副总经理、人力资源部总经理；2022年5月至今于杰西科技任董事。

刘健：2000年6月大专毕业于山西财政税务专科学校会计电算化专业。2000年6月至2004年12月于北京赫之源医疗器械有限公司任会计；2004年12月至2005年11月，待业；2005年11月至今于纳通集团历任审计主管、审计经理、审计总监；2014年7月至2021年4月于北京瑞海华轩科技发展有限公司任经理兼执行董事；2018年7月至2022年4月于北京诚茂兴业生物技术有限公司任经理兼执行董事；2020年11月至2022年4月于北京威德医疗器械有限公司任经理；2022年5月至今于杰西科技任监事会主席。

此外，2010年4月至今于成都吉泰医疗器械有限公司兼任监事；2010年11月至今于艾威德（北京）医疗科技有限公司兼任监事；2020年4月至今于纳通医用防护口罩（涿州）有限公司兼任监事；2020年12月至今于北京纳通生命科学技术有限公司、天津威德医疗器械有限公司兼任执行董事。

陈洁：1985年7月本科毕业于天津大学技术陶瓷专业；2005年7月硕士毕业于长江商学院EMBA。1985年9月至1989年10月于798厂任工程师；1989年10月至1996年4月于北京核工业用品供销经理部任工程师；1996年4月至1997年12月于Labsystem OY（雷勃公司）任中国区首席代表；1998年2月至2018年9月于赛默飞世尔科技（中国）有限公司历任生命科学部总经理、实验室产品营销总监、实验室解决方案部商务总监、北京分公司中国事业发展经理；2018年至今于北京金果壳生物医学工程技术有限公司任经理兼执行董事；2019年6月至2020年3月于北京泰盾科技有限公司任经理兼执行董事；2019年7月至今于诺瀚康（北京）医学工程技术有限公司任经理兼执行董事；2020年7月至2020年10月于北京宏晟旭创生物科技有限公司任总经理；2022年5月至今于杰西科技任监事。

此外，2012年4月至今于北京国裕华泰医疗设备有限公司兼任监事；2015年1月至今于北京杰西阳升医疗设备有限公司兼任监事；2018年8月至今于青岛海尔生物医疗股份有限公司兼任独立董事；2021年4月至今于天津智谱仪器有限公司兼任监事。

邢铮：1999年7月本科毕业于上海理工大学机械电子工程专业；2002年1月毕业于克劳森霍夫语言学院德语专业；2009年7月硕士毕业于德国下莱茵应用技术大学电子信息工程专业。2005年7月至2007年7月于Deutsche NOVA tech GmbH任生产主管；2009年8月至2010年11月待业；2010年12月至2015年12月于瑞萨半导体（北京）有限公司任生产主管；2016年3月至2016年12月于尚桥国际科技（北京）有限公司任运营总监；2016年12月至今于杰西有限、杰西科技任生产总监，2022年5月至今于杰西科技任职工监事。

此外，2020年11月至今于东方神健兼任执行董事。

郭琪：2011年7月本科毕业于山西大学金融学专业。2011年7月至2021年2月于北京威联德骨科技有限公司任财务主管；2021年3月至2022年5月于杰西有限任财务经理，2022年5月至今于杰西科技任财务负责人、信息披露事务负责人。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	具有会计专业知识背景并从事会计工作十年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	财务负责人、信息披露事务负责人均为郭琪

(六) 独立董事任职履职情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	8	1		9
生产人员	85		5	80
销售人员	25	13		38
技术人员	10	7		17
员工总计	128	21	5	144

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	6	6
本科	26	48
专科	31	31
专科以下	64	58
员工总计	128	144

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

公司针对不同岗位的员工，采取岗位工资加绩效考核相结合的薪酬政策。对于新员工，公司实施入职前培训，对于老员工每月定期进行基础知识、研发技能提升等多方面的培训，不断提升员工综合素质。针对退休员工，在达到退休年龄前，公司为员工缴纳社保，员工退休后可在社保机构领取退休工资，公司不承担任何费用；另外，公司对退休返聘的员工发放劳务工资。

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》，全国中小企业股份转让系统的相关业务规则以及其他有关法律法规对公司内部控制制度的规定，同时结合本公司自身特点和管理需要，公司建立了多项治理制度，本年度建立了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《关联交易管理制度》《承诺管理制度》《利润分配管理制度》《投资者关系管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

公司股东大会、董事会和监事会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规以及公司信息披露管理制度的规定，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，充分保证了广大投资者的知情权。公司通过健全的规章制度完善了公司的治理结构和股东大会、董事会、监事会的运作机制，提高了公司规范治理水平和经营管理水平。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》《公司章程》和《股东会议事规则》等相关规定和要求，召集、召开股东大会，平等对待所有股东，确保全体股东、特别是中小股东能够充分的行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等。经董事会评估认为，公司的治理机制完善，符合相关法律、法规及规范性文件的要求，公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

股份公司设立后，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、管理层按照《公司法》、《公司章程》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》的要求，履行各自的权利和义务。在公司重要的人事变动、关联交易、担保等重大事项上规范操作。报告期内，公司重大决策运作情况

良好。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

公司已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	4	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	无
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	无
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	无
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	无
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	无
股东大会是否实施过征集投票权	否	无
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	无

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定。公司董事、监事和高级管理人员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，对本年度的监督事项无异议。公司监事会对公司财务状况、重大事项、关联交易以及董事和经理等高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，

并发表独立意见，维护公司及股东的合法权益。监事会认为董事会对定期报告的编制和审核程序符合相关法律法规的规定和公司章程，报告内容真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，严格按照《公司法》等有关法律、法规和公司章程的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面均独立于公司控股股东、实际控制人，具有独立完整的供应、生产、销售、研发系统，以及面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营、独立承担责任和风险。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立年度报告差错责任追究制度。
报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

三、 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

第八节 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	天职业字[2023]13158 号			
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼			
审计报告日期	2023 年 3 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	汪吉军 3 年	李静 3 年	年	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	28 万元			

审计报告

天职业字[2023]13158 号

北京杰西慧中科技股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了北京杰西慧中科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母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，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 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

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，管理层负责评估贵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、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，我们运用了职业判断，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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论

认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(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) 就贵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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中国注册会计师：汪吉军

中国·北京
二〇二三年三月二十九日

中国注册会计师：李静

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、(一)	54,342,354.38	26,856,209.11
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	六、(二)	3,031,425.30	2,082,100.04
应收款项融资			
预付款项	六、(三)	3,941,336.23	1,897,035.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(四)	199,994.60	31,834,298.31

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	20,200,262.21	16,826,083.80
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	2,263,343.46	6,142.35
流动资产合计		83,978,716.18	79,501,868.96
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			
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	六、（七）	650,189.44	241,064.03
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（八）	11,293,473.03	8,130,593.62
无形资产	六、（九）	523,940.00	592,280.00
开发支出			
商誉	六、（十）	4,333,033.93	4,333,033.93
长期待摊费用	六、（十一）	854,428.84	
递延所得税资产	六、（十二）	1,438,915.97	1,241,858.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,093,981.21	14,538,830.55
资产总计		103,072,697.39	94,040,699.51
流动负债：			
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	六、（十三）	1,599,203.10	354,053.75
预收款项			
合同负债	六、（十四）	1,917,130.25	2,586,770.90
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	六、(十五)	4,657,477.82	3,865,517.05
应交税费	六、(十六)	1,251,639.29	5,316,641.84
其他应付款	六、(十七)	1,312,875.49	22,542,406.24
其中：应付利息			
应付股利	六、(十七)		13,350,000.00
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	六、(十八)	4,346,091.73	11,015,446.25
其他流动负债	六、(十九)	208,420.75	156,146.33
流动负债合计		15,292,838.43	45,836,982.36
非流动负债：			
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	六、(二十)	3,924,220.65	
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	六、(十二)	139,014.41	156,099.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,063,235.06	156,099.41
负债合计		19,356,073.49	45,993,081.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十一)	26,595,745.00	1,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十二)	37,277,996.45	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十三)	3,324,857.76	4,571,314.82
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十四)	15,771,664.24	41,976,302.92
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		82,970,263.45	48,047,617.74
少数股东权益		746,360.45	

所有者权益（或股东权益）合计		83,716,623.90	48,047,617.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		103,072,697.39	94,040,699.51

法定代表人：汪伟

主管会计工作负责人：郭琪

会计机构负责人：郭琪

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		24,475,562.80	19,849,215.34
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、（一）	14,288,056.81	13,600,619.57
应收款项融资			
预付款项		3,320,853.27	1,817,770.53
其他应收款	十七、（二）	8,718,118.61	22,945,178.04
其中：应收利息			
应收股利	十七、（二）	3,700,000.00	
买入返售金融资产			
存货		17,349,535.01	14,325,901.65
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,592,670.68	
流动资产合计		69,744,797.18	72,538,685.13
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、（三）	16,250,000.00	7,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		650,189.44	241,064.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,712,914.78	7,534,448.76
无形资产			

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		854,428.84	
递延所得税资产		1,090,806.95	1,069,380.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,558,340.01	15,844,893.08
资产总计		95,303,137.19	88,383,578.21
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,318,783.19	385,449.70
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,445,853.54	3,740,523.37
应交税费		543,390.53	4,811,890.19
其他应付款		1,531,766.21	22,420,415.44
其中：应付利息			
应付股利			13,350,000.00
合同负债		1,464,717.56	2,274,400.52
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,681,504.58	10,207,780.53
其他流动负债		149,607.09	117,467.88
流动负债合计		12,135,622.70	43,957,927.63
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,461,455.22	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,461,455.22	
负债合计		14,597,077.92	43,957,927.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本		26,595,745.00	1,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		37,277,996.45	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,324,857.76	4,571,314.82
一般风险准备			
未分配利润		13,507,460.06	38,354,335.76
所有者权益（或股东权益）合计		80,706,059.27	44,425,650.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		95,303,137.19	88,383,578.21

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		83,453,370.33	75,263,322.24
其中：营业收入	六、（二十五）	83,453,370.33	75,263,322.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		62,297,133.80	46,774,068.79
其中：营业成本	六、（二十五）	24,340,451.50	22,503,284.05
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	六、（二十六）	1,079,161.10	836,350.43
销售费用	六、（二十七）	18,766,822.33	13,882,188.35
管理费用	六、（二十八）	9,350,210.32	5,387,755.24
研发费用	六、（二十九）	8,990,984.86	4,858,089.08

财务费用	六、(三十)	-230,496.31	-693,598.36
其中：利息费用	六、(三十)	280,224.71	505,166.71
利息收入	六、(三十)	529,739.69	1,224,350.57
加：其他收益	六、(三十一)	84,582.14	26,670.96
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）	六、(三十二)	-161,838.26	42,955.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十三)	448,028.01	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,527,008.42	28,558,880.16
加：营业外收入	六、(三十四)	32,045.60	386,567.89
减：营业外支出	六、(三十五)	51,396.70	40,871.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,507,657.32	28,904,577.04
减：所得税费用	六、(三十六)	1,604,344.40	4,240,152.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,903,312.92	24,664,424.46
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）		19,903,312.92	24,664,424.46
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）		-3,639.55	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		19,906,952.47	24,664,424.46
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		19,903,312.92	24,664,424.46
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		19,906,952.47	24,664,424.46
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-3,639.55	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.77	0.99
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.77	0.99

法定代表人：汪伟

主管会计工作负责人：郭琪

会计机构负责人：郭琪

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十七、 (四)	79,326,221.08	70,551,281.64
减：营业成本	十七、 (四)	22,840,718.45	20,927,122.76
税金及附加		988,415.07	795,052.78
销售费用		18,798,068.47	12,521,781.32
管理费用		9,128,359.69	4,482,405.12
研发费用		8,640,760.90	4,858,089.08
财务费用		-62,480.83	-287,661.65
其中：利息费用		250,167.44	468,127.29
利息收入		319,627.90	772,547.42
加：其他收益		84,569.63	26,670.96
投资收益（损失以“-”号填列）		3,700,000.00	
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）		-142,844.38	-1,342.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		434,098.45	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,068,203.03	27,279,820.44
加：营业外收入		32,044.81	105,926.75
减：营业外支出		51,396.70	10,794.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,048,851.14	27,374,953.00
减：所得税费用		1,784,135.69	3,873,156.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,264,715.45	23,501,796.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,264,715.45	23,501,796.63
（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		21,264,715.45	23,501,796.63
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	2022 年	2021 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		92,479,718.64	85,077,230.64
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		625,633.62	228,433.45
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十七)	1,086,432.08	1,513,139.15
经营活动现金流入小计		94,191,784.34	86,818,803.24
购买商品、接受劳务支付的现金		20,197,861.18	20,947,176.61
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		24,261,189.58	14,803,823.70
支付的各项税费		16,803,788.23	9,492,199.32
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十七)	30,417,636.89	10,553,815.09
经营活动现金流出小计		91,680,475.88	55,797,014.72
经营活动产生的现金流量净额	六、(三十八)	2,511,308.46	31,021,788.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金	六、(三十七)	32,370,334.24	10,000,000.00
投资活动现金流入小计		32,370,334.24	10,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		476,268.43	18,799.00
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	六、(三十七)	-	27,000,000.00
投资活动现金流出小计		476,268.43	27,018,799.00
投资活动产生的现金流量净额		31,894,065.81	-17,018,799.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,526,597.00	500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		750,000.00	
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			
筹资活动现金流入小计		15,526,597.00	500,000.00
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		13,350,000.00	2,400,000.00
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	六、(三十七)	9,095,826.00	
筹资活动现金流出小计		22,445,826.00	2,400,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-6,919,229.00	-1,900,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、(三十八)	27,486,145.27	12,102,989.52
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十八)	26,856,209.11	14,753,219.59
六、期末现金及现金等价物余额	六、(三十八)	54,342,354.38	26,856,209.11

法定代表人：汪伟

主管会计工作负责人：郭琪

会计机构负责人：郭琪

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 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		87,875,253.11	75,749,126.39
收到的税费返还		480,277.47	228,433.45
收到其他与经营活动有关的现金		1,002,154.10	1,388,781.34
经营活动现金流入小计		89,357,684.68	77,366,341.18
购买商品、接受劳务支付的现金		20,890,796.24	19,231,925.50
支付给职工以及为职工支付的现金		22,199,425.78	13,678,970.62
支付的各项税费		15,314,647.12	9,103,330.72
支付其他与经营活动有关的现金		29,744,849.48	12,041,154.47
经营活动现金流出小计		88,149,718.62	54,055,381.31
经营活动产生的现金流量净额		1,207,966.06	23,310,959.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		18,576,284.93	10,000,000.00
投资活动现金流入小计		18,576,284.93	10,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		476,268.43	18,799.00
投资支付的现金		9,250,000.00	990,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			18,000,000.00
投资活动现金流出小计		9,726,268.43	19,008,799.00
投资活动产生的现金流量净额		8,850,016.50	-9,008,799.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,776,597.00	500,000.00
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			
筹资活动现金流入小计		14,776,597.00	500,000.00
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		13,350,000.00	2,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		6,858,232.10	
筹资活动现金流出小计		20,208,232.10	2,400,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,431,635.10	-1,900,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		4,626,347.46	12,402,160.87
加：期初现金及现金等价物余额		19,849,215.34	7,447,054.47
六、期末现金及现金等价物余额		24,475,562.80	19,849,215.34

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

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	1,500,000.00							4,571,314.82	-	41,976,302.92		48,047,617.74	
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	1,500,000.00							4,571,314.82	-	41,976,302.92		48,047,617.74	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,095,745.00				37,277,996.45			-	-	-	746,360.45	35,669,006.16	
（一）综合收益总额										19,906,952.47	-3,639.55	19,903,312.92	
（二）所有者投入和减少资本	10,095,745.00				4,919,948.24						750,000.00	15,765,693.24	
1. 股东投入的普通股	10,095,745.00				4,680,852.00						750,000.00	15,526,597.00	
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					239,096.24							239,096.24	
4. 其他													
（三）利润分配								2,126,471.55	-	-2,126,471.55			

1. 提取盈余公积								2,126,471.55		-2,126,471.55		
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	15,000,000.00				32,358,048.21			-		-		
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	15,000,000.00				32,358,048.21			-		-		
（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	26,595,745.00				37,277,996.45			3,324,857.76		15,771,664.24	746,360.45	83,716,623.90

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东	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	未分配利润		
优先股		永续债	其他										

										险 准 备		权 益	
一、上年期末余额	1,000,000.00								2,221,135.16	-	35,412,058.12		38,633,193.28
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	1,000,000.00								2,221,135.16	-	35,412,058.12		38,633,193.28
三、本期增减变动金额(减少以 “－”号填列)	500,000.00								2,350,179.66	-	6,564,244.80		9,414,424.46
(一) 综合收益总额											24,664,424.46		24,664,424.46
(二) 所有者投入和减少资本	500,000.00												500,000.00
1. 股东投入的普通股	500,000.00												500,000.00
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									2,350,179.66	-	-18,100,179.66		-15,750,000.00
1. 提取盈余公积									2,350,179.66		-2,350,179.66		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-15,750,000.00		-15,750,000.00
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	1,500,000.00								4,571,314.82	-	41,976,302.92		48,047,617.74

法定代表人：汪伟

主管会计工作负责人：郭琪

会计机构负责人：郭琪

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

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	1,500,000.00								4,571,314.82	-	38,354,335.76	44,425,650.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	1,500,000.00							4,571,314.82	-	38,354,335.76		44,425,650.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	25,095,745.00			37,277,996.45				-1,246,457.06	-	-24,846,875.70		36,280,408.69
(一)综合收益总额										21,264,715.45		21,264,715.45
(二)所有者投入和减少资本	10,095,745.00			4,919,948.24								15,015,693.24
1. 股东投入的普通股	10,095,745.00			4,680,852.00								14,776,597.00
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				239,096.24								239,096.24
4. 其他												
(三)利润分配								2,126,471.55	-	-2,126,471.55		
1. 提取盈余公积								2,126,471.55		-2,126,471.55		
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	15,000,000.00			32,358,048.21				-3,372,928.61	-	-43,985,119.60		
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	15,000,000.00				32,358,048.21				-3,372,928.61	-	-43,985,119.60	
（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	26,595,745.00				37,277,996.45				3,324,857.76	-	13,507,460.06	80,706,059.27

项目	2021 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	1,000,000.00							2,221,135.16	-	32,952,718.79	36,173,853.95	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,000,000.00							2,221,135.16	-	32,952,718.79	36,173,853.95	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	500,000.00							2,350,179.66	-	5,401,616.97	8,251,796.63	
（一）综合收益总额										23,501,796.63	23,501,796.63	
（二）所有者投入和减少资本	500,000.00										500,000.00	

1. 股东投入的普通股	500,000.00											500,000.00
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								2,350,179.66	-	-18,100,179.66		-15,750,000.00
1. 提取盈余公积								2,350,179.66		-2,350,179.66		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-15,750,000.00		-15,750,000.00
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、本期末余额	1,500,000.00							4,571,314.82	-	38,354,335.76	44,425,650.58	

三、 财务报表附注

一、 公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

北京杰西慧中科技股份有限公司（以下简称“杰西科技”、“本公司”或“公司”）前身系北京杰西慧中科技有限公司，于 2011 年 7 月 11 日在北京市海淀区市场监督管理局登记注册。公司现持有的营业执照统一社会信用代码为 91110108579058593M，注册资本为 2659.5745 万元。公司的注册地址及总部地址为北京市海淀区澄湾街 9 号院 3 幢 1 层 101，公司的组织形式为其他股份有限公司（非上市），2022 年 12 月 22 日，公司正式在全国中小企业股份转让系统（以下简称“股转系统”）挂牌。股票简称：杰西科技，股票代码：873968。法定代表人为汪伟。

2. 公司的业务性质和主要经营活动

经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；货物进出口，代理进出口，技术进出口；销售医疗器械 I 类；销售医疗器械 II、III 类；生产医疗器械 I 类，生产医疗器械 II 类；生产医疗器械 III 类。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，销售医疗器械以及经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

3. 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司为自然人与法人单位共同出资成立的其他股份有限公司（非上市），控股股东为北京纳通科技集团有限公司，实际控制人为赵毅武。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报告经董事会于 2023 年 3 月 29 日批准报出。

5. 营业期限

本公司营业期限自 2011 年 07 月 11 日至无固定期限。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力，自报告期末起 12 个月本公司的持续经营能力不存在重大疑虑。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的合并及母公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差

额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买

日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

(1) 各参与方均受到该安排的约束；(2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

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

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

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。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同

现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

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：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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公司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，并在公司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。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，公司应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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

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

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

（十一）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

1. 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2. 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，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

组合名称	计提方法
关联方组合	本公司关联单位的款项，本公司认为该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失
账龄组合	预期信用损失

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。

按账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例：

应收款项天数	预计信用损失率(%)
1年以内（含1年，以下同）	3
1-2年	10
2-3年	20
3年以上	100

（十二）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理，即按照下列情形计量其他应收款损失准备：

（1）信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；

（2）信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；

（3）购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估，除了单项评估信用风险的金融资产外，对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加则是可行的。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，划分为信用风险较小的其他应收款组合和账龄组合。

（十三）存货

1. 存货的分类

存货主要包括库存商品、原材料、生产成本等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比

较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十四) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利

润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 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,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 各类固定资产的折旧方法

公司对所有的固定资产计提折旧，但已提足折旧仍继续使用的固定资产以及单独计价入账的土地除外。

公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

公司的固定资产类别、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	3.00-5.00	9.50-19.40
运输设备	年限平均法	5.00-10.00	3.00-5.00	9.50-19.40
办公设备	年限平均法	5.00	3.00-5.00	19.00-19.40
电子设备	年限平均法	3.00-5.00	3.00-5.00	19.00-32.33

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 固定资产的终止确认

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。

（十六）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

（十八）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 发生的初始直接费用；

4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
非专利技术、商标权	10年

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

（二十）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十一）长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括房屋装修费、租金等。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、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。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十四）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资

产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十五）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十六）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括销售医疗器械。

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

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

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。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

由于商品销售的控制权在公司将商品发出且经客户签收时转移至客户，公司依据快递单物流信息显示“已签收”确认收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4. 对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：由于商品销售的控制权在公司将商品发出且经客户签收时转移至客户，公司依据快递单物流信息显示“已签收”确认收入。

（二十七）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十八）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。
3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

- （2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，

在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：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。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十）租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。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，应当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，应当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《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和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。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	按产品销售收入乘以税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	13%、0%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京杰西慧中科技股份有限公司	15%
北京杰西慧中医疗设备有限公司	25%
北京东方神健医疗器械有限公司	25%
天津杰西慧中科技有限公司	25%
杰西慧中（北京）医疗科技有限公司	25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

注：母公司北京杰西慧中科技股份有限公司 2019 年 12 月 2 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为 GR201911008244 的《高新技术企业证书》，有效期三年。公司于 2022 年 11 月 2 日通过复审，取得编号为 GR202211001623 的《高新技术企业证书》，有效期三年。公司自 2022 年至 2024 年享受减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

（1）本公司自2022年1月1日采用《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）中“关于亏损合同的判断”相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。本公司采用本会计政策变更对财务报表无影响。

（2）本公司自 2022年1月1日采用《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。本企业采用本会计政策对财务报表无影响。

（3）本公司自2022年1月1日采用《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。本公司采用本会计政策变更对财务报表无影响。

（4）本公司自2022年1月1日采用《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）中“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。本公司采用本会计政策变更对财务报表无影响。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2022年01月01日，期末指2022年12月31日，上期指2021年度，本期指2022年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	33,122.00	289,417.45
银行存款	54,309,232.38	26,566,791.66
其他货币资金		
<u>合计</u>	<u>54,342,354.38</u>	<u>26,856,209.11</u>

（二）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	2,517,081.65
1-2年（含2年）	629,953.00
2-3年（含3年）	75,888.00
3-4年（含4年）	28,331.00
<u>合计</u>	<u>3,251,253.65</u>

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 计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	68,011.00	2.09	68,011.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>3,183,242.65</u>	<u>97.91</u>	<u>151,817.35</u>	<u>4.77</u>	<u>3,031,425.30</u>
其中：关联方组合					
账龄组合	3,183,242.65	97.91	151,817.35	4.77	3,031,425.30
<u>合计</u>	<u>3,251,253.65</u>	<u>100.00</u>	<u>219,828.35</u>	--	<u>3,031,425.30</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	68,011.00	3.06	68,011.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>2,157,160.00</u>	<u>96.94</u>	<u>75,059.96</u>	<u>3.48</u>	<u>2,082,100.04</u>
其中：关联方组合					
账龄组合	2,157,160.00	96.94	75,059.96	3.48	2,082,100.04
<u>合计</u>	<u>2,225,171.00</u>	<u>100.00</u>	<u>143,070.96</u>	--	<u>2,082,100.04</u>

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
北京恒光至启科技有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
安徽荣晟医疗科技有限公司	8,000.00	8,000.00	100.00	预计无法收回
内蒙古梦德医疗器械有限公司	7,500.00	7,500.00	100.00	预计无法收回
马来西亚 MohdFazliHamid	5,631.00	5,631.00	100.00	预计无法收回
上海徽蓉贸易商行	4,160.00	4,160.00	100.00	预计无法收回
江西华善康商贸有限公司	1,720.00	1,720.00	100.00	预计无法收回
贵州欧林天弘医疗器械有限公司	800.00	800.00	100.00	预计无法收回
安徽淼鑫医疗器械有限公司	200.00	200.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>68,011.00</u>	<u>68,011.00</u>	--	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年，下同）	2,517,081.65	75,512.45	3.00
1-2年	625,273.00	62,527.30	10.00
2-3年	33,888.00	6,777.60	20.00
3-4年	7,000.00	7,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>3,183,242.65</u>	<u>151,817.35</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	68,011.00				68,011.00
按组合计提坏账准备的应收账款	75,059.96	76,757.39			151,817.35
合计	143,070.96	76,757.39			219,828.35

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京佳润康达医疗器械有限公司	846,700.00	26.04	59,729.00
国药器械龙岩有限公司	713,217.00	21.94	21,396.51
天津诺然德科学技术有限公司	406,388.67	12.50	12,191.66
张家港润康盛科学器材有限公司	216,558.67	6.66	6,496.76
安徽荣和医疗器械有限公司	119,100.00	3.66	3,573.00
合计	2,301,964.34	70.80	103,386.93

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	3,701,806.14	93.92	1,801,759.77	94.97
1-2年(含2年)	239,530.09	6.08	3,930.30	0.21
2-3年(含3年)			91,345.28	4.82
3年以上				
合计	3,941,336.23	100.00	1,897,035.35	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
北京纳通科技集团有限公司	596,159.23	15.13
苏州保莱成医疗包装有限公司	506,009.33	12.84
上海辉统医疗器械有限公司	400,000.00	10.15
天津海关工业产品安全技术中心	360,772.00	9.15
北京上达医疗科技有限公司	265,174.62	6.73
合计	2,128,115.18	54.00

(四) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	199,994.60	31,834,298.31
<u>合计</u>	<u>199,994.60</u>	<u>31,834,298.31</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	206,180.00
1-2年(含2年)	
2-3年(含3年)	90,000.00
<u>合计</u>	<u>296,180.00</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款		31,475,251.87
员工备用金	101,980.00	
投标保证金	1,000.00	
其他	193,200.00	370,150.97
<u>合计</u>	<u>296,180.00</u>	<u>31,845,402.84</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	11,104.53			<u>11,104.53</u>
2022年1月1日余额在本期				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-4,919.13		90,000.00	<u>85,080.87</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	6,185.40		90,000.00	<u>96,185.40</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的其他应收款		90,000.00			90,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,104.53	-4,919.13			6,185.40
<u>合计</u>	<u>11,104.53</u>	<u>85,080.87</u>			<u>96,185.40</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津市医疗器械质量监督检验中心	往来款	103,200.00	1 年以内	34.84	3,096.00
杭州顺志斯特科技有限公司	往来款	90,000.00	2-3 年	30.39	90,000.00
陈鑫	员工备用金	52,480.00	1 年以内	17.72	1,574.40
李雪雪	员工备用金	30,000.00	1 年以内	10.13	900.00
龚小平	员工备用金	15,000.00	1 年以内	5.06	450.00
<u>合计</u>		<u>290,680.00</u>		<u>98.14</u>	<u>96,020.40</u>

(五) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额			
	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
原材料	7,425,892.60		7,425,892.60	6,791,980.63		6,791,980.63
自制半成品及在产品	2,713,469.78		2,713,469.78	3,134,817.58		3,134,817.58
库存商品（产成品）	9,790,373.37		9,790,373.37	6,731,071.72		6,731,071.72
委托加工物资	234,179.04		234,179.04	168,213.87		168,213.87
发出商品	36,347.42		36,347.42			
合计	20,200,262.21		20,200,262.21	16,826,083.80		16,826,083.80

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	1,526,085.04	6,142.35
待抵扣进项税	8,216.07	
待取得抵扣凭证的增值税进项税额	729,042.35	
合计	2,263,343.46	6,142.35

(七) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	650,189.44	241,064.03
固定资产清理		
合计	650,189.44	241,064.03

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	<u>489,006.70</u>	<u>6,522.00</u>	<u>495,528.70</u>
2. 本期增加金额	190,577.94	334,749.84	525,327.78
(1) 购置	190,577.94	334,749.84	525,327.78
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	<u>679,584.64</u>	<u>341,271.84</u>	<u>1,020,856.48</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	<u>249,993.74</u>	<u>4,470.93</u>	<u>254,464.67</u>
2. 本期增加金额	70,246.08	45,956.29	116,202.37
(1) 计提	70,246.08	45,956.29	116,202.37
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	<u>320,239.82</u>	<u>50,427.22</u>	<u>370,667.04</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>359,344.82</u>	<u>290,844.62</u>	<u>650,189.44</u>
2. 期初账面价值	<u>239,012.96</u>	<u>2,051.07</u>	<u>241,064.03</u>

(八) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	10,510,279.54	<u>10,510,279.54</u>
2. 本期增加金额	12,509,911.40	12,509,911.40
3. 本期减少金额	10,510,279.54	10,510,279.54

项目	房屋建筑物	合计
4. 期末余额	12,509,911.40	<u>12,509,911.40</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,379,685.92	<u>2,379,685.92</u>
2. 本期增加金额	2,604,588.49	2,604,588.49
(1) 计提	2,604,588.49	2,604,588.49
3. 本期减少金额	3,767,836.04	3,767,836.04
(1) 租赁到期或变更	3,767,836.04	3,767,836.04
4. 期末余额	1,216,438.37	<u>1,216,438.37</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	11,293,473.03	<u>11,293,473.03</u>
2. 期初账面价值	8,130,593.62	<u>8,130,593.62</u>

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	非专利技术	商标权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	680,000.00	3,400.00	<u>683,400.00</u>
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	680,000.00	3,400.00	<u>683,400.00</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	90,666.67	453.33	<u>91,120.00</u>

项目	非专利技术	商标权	合计
2. 本期增加金额	68,000.00	340.00	68,340.00
(1) 计提	68,000.00	340.00	68,340.00
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	158,666.67	793.33	<u>159,460.00</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	521,333.33	2,606.67	<u>523,940.00</u>
2. 期初账面价值	589,333.33	2,946.67	<u>592,280.00</u>

(十) 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 企业合并形成的	本期减少 处置	期末余额
收购东方神健形成的商誉	11,333,033.93			11,333,033.93
<u>合计</u>	<u>11,333,033.93</u>			<u>11,333,033.93</u>

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
收购东方神健形成的商誉	7,000,000.00			7,000,000.00
<u>合计</u>	<u>7,000,000.00</u>			<u>7,000,000.00</u>

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具		646,902.65	53,480.82		593,421.83
装修费		284,734.91	23,727.90		261,007.01

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
合计		<u>931,637.56</u>	<u>77,208.72</u>		<u>854,428.84</u>

(十二) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,312,917.75	1,101,024.79	7,154,175.49	1,075,623.66
可抵扣亏损	1,119,215.75	279,803.94	664,941.24	166,235.31
未实现内部交易	245,617.27	58,087.24		
合计	<u>8,677,750.77</u>	<u>1,438,915.97</u>	<u>7,819,116.73</u>	<u>1,241,858.97</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	556,057.65	139,014.41	624,397.65	156,099.41
合计	<u>556,057.65</u>	<u>139,014.41</u>	<u>624,397.65</u>	<u>156,099.41</u>

(十三) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	1,396,804.38	354,053.75
服务费	188,679.25	
工程设备款	11,056.28	
其他	2,663.19	
合计	<u>1,599,203.10</u>	<u>354,053.75</u>

(十四) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,603,236.44	1,215,969.50

项目	期末余额	期初余额
销售返利	313,893.81	1,370,801.40
<u>合计</u>	<u>1,917,130.25</u>	<u>2,586,770.90</u>

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,756,236.89	23,028,081.28	22,282,926.69	4,501,391.48
二、离职后福利中-设定提存计划负债	109,280.16	1,909,951.83	1,863,145.65	156,086.34
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>3,865,517.05</u>	<u>24,938,033.11</u>	<u>24,146,072.34</u>	<u>4,657,477.82</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,683,144.54	19,925,406.95	19,466,816.60	4,141,734.89
二、职工福利费		727,060.68	727,060.68	
三、社会保险费	70,874.81	1,196,572.57	913,259.27	354,188.11
其中：医疗保险费	68,128.35	1,143,091.93	860,540.12	350,680.16
工伤保险费	2,746.46	47,185.10	46,423.61	3,507.95
生育保险费		6,295.54	6,295.54	
四、住房公积金		1,158,756.20	1,158,756.20	
五、工会经费和职工教育经费	2,217.54	20,284.88	17,033.94	5,468.48
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>3,756,236.89</u>	<u>23,028,081.28</u>	<u>22,282,926.69</u>	<u>4,501,391.48</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	105,907.36	1,850,549.92	1,804,540.16	151,917.12
2. 失业保险费	3,372.80	59,401.91	58,605.49	4,169.22
<u>合计</u>	<u>109,280.16</u>	<u>1,909,951.83</u>	<u>1,863,145.65</u>	<u>156,086.34</u>

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1、增值税	1,078,318.91	2,302,149.79
2、企业所得税	9,200.01	2,170,424.91
3、城市维护建设税	30,554.59	81,224.97
4、个人所得税	109,884.30	703,335.37
5、教育费附加	23,681.48	59,506.80
<u>合计</u>	<u>1,251,639.29</u>	<u>5,316,641.84</u>

(十七) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		13,350,000.00
其他应付款	1,312,875.49	9,192,406.24
<u>合计</u>	<u>1,312,875.49</u>	<u>22,542,406.24</u>

2. 应付股利

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
普通股股利		13,350,000.00	
<u>合计</u>		<u>13,350,000.00</u>	

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	462,883.93	81,612.90
代收代扣款项	102,304.61	63,437.70
员工报销款	96,942.91	
推广服务费	582,174.04	1,190,775.84
押金和保证金	68,570.00	

款项性质	期末余额	期初余额
房租物业费		3,324,935.76
集团代垫服务费用		4,149,168.28
集团代垫工资		382,475.76
<u>合计</u>	<u>1,312,875.49</u>	<u>9,192,406.24</u>

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	4,346,091.73	11,015,446.25
<u>合计</u>	<u>4,346,091.73</u>	<u>11,015,446.25</u>

(十九) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	208,420.75	156,146.33
<u>合计</u>	<u>208,420.75</u>	<u>156,146.33</u>

(二十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	8,692,183.48	11,189,174.30
未确认的融资费用	421,871.10	173,728.05
重分类至一年内到期的非流动负债	4,346,091.73	11,015,446.25
<u>租赁负债净额</u>	<u>3,924,220.65</u>	

(二十一) 股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京纳通科技集团有限公司	500,000.00	12,000,000.00		12,500,000.00
北京荣智博源科技中心（有限合伙）	700,000.00	4,300,000.00		5,000,000.00
汪伟	20,000.00	480,000.00		500,000.00
刘向东	200,000.00	4,800,000.00		5,000,000.00
陈洁	60,000.00	1,440,000.00		1,500,000.00
曹红宇	20,000.00	480,000.00		500,000.00
先锋伙伴（天津）合伙企业（有限合伙）		1,063,830.00		1,063,830.00
纳通广业壹号（天津）合伙企业（有限合伙）		531,915.00		531,915.00

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>合计</u>	<u>1,500,000.00</u>	<u>25,095,745.00</u>		<u>26,595,745.00</u>

注1：2022年4月29日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2022]28814号审计报告，确认北京杰西慧中科技有限公司（以下简称“杰西科技有限”）于基准日2022年1月31日的账面净资产为人民币57,358,048.21元，其中实收资本人民币10,000,000.00元，盈余公积人民币3,372,928.61元，未分配利润人民币43,985,119.60元。

2022年5月9日，中联资产评估集团有限公司出具中联评报字[2022]第1451号评估报告，确认有限公司基准日2022年1月31日的净资产评估价值为人民币8,876.38万元。

2022年5月9日，公司召开创立大会暨2022年第一次临时股东大会，审议并通过了杰西科技有限以2022年1月31日为基准日，将杰西科技有限经审计确认的账面净资产57,358,048.21元折股合计25,000,000股。经审计的账面净资产值为依据进行折股，折股后股份公司的股份总数为25,000,000.00股，每股面值1.00元，全体股东按照目前各自在有限公司的出资比例认购相应数额的股份。剩余净资产32,358,048.21元计入资本公积。

注2：2022年5月16日，公司召开第二次临时股东大会，同意发行1,595,745.00股股份（占公司增资完成后已发行股份比例的6%），并与相关方签署《关于北京杰西慧中科技股份有限公司增资协议》，纳通广业壹号（天津）合伙企业（有限合伙）以增资方式向公司投资人民币3,829,787.00元并持有2%股权，先锋伙伴（天津）合伙企业（有限合伙）为股权激励之目的以账面净资产的价格出资人民币2,446,810.00元并持有4%股权。此次增资共增加注册资本人民币1,595,745.00元，确认资本公积4,680,852.00元，变更后的注册资本为人民币26,595,745.00元。

（二十二）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）		37,038,900.21		37,038,900.21
其他资本公积		239,096.24		239,096.24
<u>合计</u>		<u>37,277,996.45</u>		<u>37,277,996.45</u>

注1：资本公积增加系净资产折股、增资导致，详见附注“六、（二十一）”注1、注2。

注2：本公司发生股份支付费用239,096.24元计入资本公积-其他资本公积。

（二十三）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,571,314.82	2,126,471.55	3,372,928.61	3,324,857.76
<u>合计</u>	<u>4,571,314.82</u>	<u>2,126,471.55</u>	<u>3,372,928.61</u>	<u>3,324,857.76</u>

注：本期盈余公积减少系净资产折股导致，详见附注“六、（二十一）”注1。

（二十四）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	41,976,302.92	35,412,058.12
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	41,976,302.92	35,412,058.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,906,952.47	24,664,424.46
减：提取法定盈余公积	2,126,471.55	2,350,179.66
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		15,750,000.00
转作股本的普通股股利		
其他减少	43,985,119.60	
期末未分配利润	15,771,664.24	41,976,302.92

（二十五）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	83,453,370.33	24,340,451.50	75,263,322.24	22,503,284.05
<u>合计</u>	<u>83,453,370.33</u>	<u>24,340,451.50</u>	<u>75,263,322.24</u>	<u>22,503,284.05</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	能量外科器械分部	合计
（1）商品类型	83,453,370.33	83,453,370.33
能量外科器械	83,453,370.33	83,453,370.33

合同分类	能量外科器械分部	合计
(2) 按经营地区分类	83,453,370.33	83,453,370.33
其中：境外销售	1,135,357.79	1,135,357.79
境内销售	82,318,012.54	82,318,012.54
(3) 按商品转让的时间分类	83,453,370.33	83,453,370.33
在某一时点转让	83,453,370.33	83,453,370.33

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	597,886.03	481,696.93
教育费附加	439,595.47	349,860.29
印花税	41,679.60	4,793.21
<u>合计</u>	<u>1,079,161.10</u>	<u>836,350.43</u>

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
商务服务费	7,607,545.05	5,746,704.28
职工薪酬	6,812,306.21	3,718,802.99
市场开拓费	1,694,826.97	1,573,582.97
样品推广费	1,316,696.80	1,393,246.38
交通差旅费	603,636.18	700,888.98
办公费	342,483.65	417,349.10
业务招待费	235,429.18	277,965.12
其他	153,898.29	53,648.53
<u>合计</u>	<u>18,766,822.33</u>	<u>13,882,188.35</u>

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	4,181,381.92	849,354.13
职工薪酬	3,906,500.14	2,743,275.38
租赁费	408,672.24	370,028.81
股份支付费用	239,096.24	

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	217,967.82	499,431.66
业务招待费	164,522.73	108,496.65
交通差旅费	87,533.58	408,711.50
折旧与摊销	69,536.59	26,904.69
其他	74,999.06	149,581.45
存货盘亏		231,970.97
<u>合计</u>	<u>9,350,210.32</u>	<u>5,387,755.24</u>

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,689,473.18	2,981,570.74
检测服务设计费	2,267,400.00	884,837.64
直接材料	1,151,415.83	751,234.53
注册费	384,879.25	153,600.00
折旧费	38,237.12	25,872.95
差旅费	34,419.10	33,096.52
其他	425,160.38	27,876.70
<u>合计</u>	<u>8,990,984.86</u>	<u>4,858,089.08</u>

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	280,224.71	505,166.71
减：利息收入	529,739.69	1,224,350.57
汇兑损益	-880.83	-4,099.10
其他	19,899.50	29,684.60
<u>合计</u>	<u>-230,496.31</u>	<u>-693,598.36</u>

(三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税返还	939.82	762.87
稳岗补贴	3,300.00	25,908.09
退残保金	80,342.32	

<u>合计</u>	<u>84,582.14</u>	<u>26,670.96</u>
-----------	------------------	------------------

(三十二) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-76,757.39	45,297.51
其他应收款坏账损失	-85,080.87	-2,341.76
<u>合计</u>	<u>-161,838.26</u>	<u>42,955.75</u>

(三十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置其他非流动资产的利得和损失	448,028.01	
<u>合计</u>	<u>448,028.01</u>	

(三十四) 营业外收入

1. 分类列示

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
政府补助			
盘盈利得		358,634.82	
其他	32,045.60	27,933.07	32,045.60
<u>合计</u>	<u>32,045.60</u>	<u>386,567.89</u>	<u>32,045.60</u>

(三十五) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
税收滞纳金	40,723.60	10,871.01	40,723.60
罚款		30,000.00	
库存商品报废	10,665.03		10,665.03
其他	8.07		8.07
<u>合计</u>	<u>51,396.70</u>	<u>40,871.01</u>	<u>51,396.70</u>

(三十六) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,818,486.40	3,875,381.85
递延所得税费用	-214,142.00	364,770.73
<u>合计</u>	<u>1,604,344.40</u>	<u>4,240,152.58</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	21,507,657.32	28,904,577.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,226,148.60	4,335,686.56
子公司适用不同税率的影响	219,197.69	152,962.40
调整以前期间所得税的影响	-193,014.18	
非应税收入的影响	-116,316.47	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,856.00	-460.96
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	-529,467.96	
研发费用加计扣除	-1,030,059.28	-592,821.23
其他		344,785.81
<u>所得税费用合计</u>	<u>1,604,344.40</u>	<u>4,240,152.58</u>

(三十七) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	115,218.96	32,399.51
政府补助	84,582.14	
其他	886,630.98	1,480,739.64
<u>合计</u>	<u>1,086,432.08</u>	<u>1,513,139.15</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	30,417,636.89	10,553,815.09
<u>合计</u>	<u>30,417,636.89</u>	<u>10,553,815.09</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
集团往来本金及利息	32,370,334.24	10,000,000.00
<u>合计</u>	<u>32,370,334.24</u>	<u>10,000,000.00</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
集团往来本金		27,000,000.00
<u>合计</u>		<u>27,000,000.00</u>

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付房租	9,095,826.00	
<u>合计</u>	<u>9,095,826.00</u>	

(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	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	19,903,312.92	24,664,424.46
加：资产减值准备		
信用减值损失	161,838.26	-42,955.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	116,202.37	83,745.93
使用权资产摊销	2,604,588.49	2,379,685.92
无形资产摊销	68,340.00	68,340.00
长期待摊费用摊销	77,208.72	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-448,028.01	

补充资料	本期发生额	上期发生额
(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)	-134,261.78	-733,689.45
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)	-197,057.00	384,426.08
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-17,085.00	-19,655.35
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,374,178.41	-4,995,268.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,774,773.40	1,498,823.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-10,474,798.70	7,733,912.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,511,308.46	31,021,788.52
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	54,342,354.38	26,856,209.11
减：现金的期初余额	26,856,209.11	14,753,219.59
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	27,486,145.27	12,102,989.52

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	54,342,354.38	26,856,209.11
其中：库存现金	33,122.00	289,417.45
可随时用于支付的银行存款	54,309,232.38	26,566,791.66
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
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	54,342,354.38	26,856,209.11
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		

七、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

公司名称	注册地	注册资本	业务性质	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	本期纳入/不再纳入合并范围原因
杰西慧中（北京）医疗科技有限公司	北京	500 万元	医疗器械研发	85	85	设立

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
北京杰西慧中医疗设备有限公司	北京	北京	医疗器械销售	100.00		100.00	设立
北京东方神健医疗器械有限公司	北京	北京	医疗器械研发、生产、销售	100.00		100.00	收购
天津杰西慧中科技有限公司	天津	天津	医疗器械生产、销售	100.00		100.00	设立
杰西慧中（北京）医疗科技有限公司	北京	北京	医疗器械研发	85.00		85.00	设立

九、与金融工具相关的风险

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	54,342,354.38			54,342,354.38
应收账款	3,031,425.30			3,031,425.30
其他应收款	199,994.60			199,994.60
<u>合计</u>	<u>57,573,774.28</u>			<u>57,573,774.28</u>

（2）2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	26,856,209.11			26,856,209.11
应收账款	2,082,100.04			2,082,100.04
其他应收款	31,834,298.31			31,834,298.31
<u>合计</u>	<u>60,772,607.46</u>			<u>60,772,607.46</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

（1）2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		1,599,203.10	1,599,203.10
其他应付款		1,312,875.49	1,312,875.49
<u>合计</u>		<u>2,912,078.59</u>	<u>2,912,078.59</u>

（2）2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		354,053.75	354,053.75
其他应付款		22,542,406.24	22,542,406.24
<u>合计</u>		<u>22,896,459.99</u>	<u>22,896,459.99</u>

（二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（四）。

（三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

（四）市场风险

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

1. 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。本公司暂未发生与此风险相关的业务。

2. 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。本公司报告期内外币交易事项主要为出口销售业务，业务量较小，本公司因汇率变动而导致的汇率风险较小。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、公允价值的披露

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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收账款、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

本公司为自然人与法人单位共同出资成立的其他股份有限公司（非上市），控股股东为北京纳通科技集团有限公司，实际控制人为赵毅武。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）在子公司中的权益。

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京荣智博源科技中心（有限合伙）	公司持股 5.00%以上股东
刘向东	公司持股 5.00%以上股东、公司董事
陈洁	公司持股 5.00%以上股东、公司监事
汪伟	公司股东、董事、总经理
北京佳润康达医疗器械有限公司	控股股东直接及/或间接持股 99.95%
北京纳通医用机器人科技有限公司	控股股东直接及/或间接持股 100%
北京纳通运动医学科技有限公司	控股股东直接及/或间接持股 100%
北京威联德骨科技技术有限公司	控股股东直接及/或间接持股 59.5144%
北京德尔康尼骨科医院有限公司	控股股东直接及/或间接持股 100%
纳通医用防护器材（天津）有限公司	控股股东直接及/或间接持股 100%
上海绪碧生物科技中心(有限合伙)	其他关联方
北京纳通医疗科技控股有限公司	控股股东直接及/或间接持股 100%
纳通医用防护器材销售（天津）有限公司	控股股东直接及/或间接持股 100%

（五）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京佳润康达医疗器械有限公司	出售商品	315,309.75	779,292.04
北京纳通医用机器人科技有限公司	出售商品		1,026.55
北京纳通运动医学科技有限公司	出售商品	453,769.90	
北京威联德骨科技术有限公司	出售商品	452,654.86	78,318.58
北京德尔康尼骨科医院有限公司	出售商品	44,247.79	7,787.61
上海绪碧生物科技中心(有限合伙)	出售商品		905,969.03

(2) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京纳通科技集团有限公司	接受劳务	1,385,833.25	1,648,647.17
北京德尔康尼骨科医院有限公司	接受劳务	74,500.00	79,566.00
纳通医用防护器材(天津)有限公司	采购商品	37,577.89	
北京纳通医疗科技控股有限公司	接受劳务	188,679.25	

3. 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	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据
北京纳通科技集团有限公司	经营租赁	2020年9月1日	2025年5月31日	合同价
纳通医用防护器材(天津)有限公司	经营租赁	2022年12月1日	2023年11月30日	合同价
北京纳通科技集团有限公司	经营租赁	2022年12月1日	2023年11月30日	合同价

续上表：

出租方名称	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京纳通科技集团有限公司	2,479,150.45	3,019,359.63
纳通医用防护器材(天津)有限公司	123,853.21	

注1：上述金额为报告期内不含税租金金额。

4. 关联担保情况

无。

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆出			
北京纳通科技集团有限公司	9,000,000.00	2020-1-1	2022-5-31
北京纳通科技集团有限公司	4,000,000.00	2020-1-1	2022-5-31
北京纳通科技集团有限公司	5,000,000.00	2021-1-19	2022-5-31
北京纳通科技集团有限公司	2,000,000.00	2021-3-11	2022-5-31
北京纳通科技集团有限公司	5,000,000.00	2021-6-4	2022-5-31
北京纳通科技集团有限公司	3,000,000.00	2021-7-15	2022-5-31
北京纳通科技集团有限公司	2,000,000.00	2021-7-15	2022-5-31

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,749,422.09	2,531,669.72

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京佳润康达医疗器械有限公司	846,700.00	59,729.00	490,400.00	14,712.00
应收账款	北京威联德骨科技术有限公司	16,500.00	495.00	82,500.00	2,475.00
其他应收款	北京纳通科技集团有限公司			31,165,675.99	
其他应收款	汪伟			164,485.57	
其他应收款	刘向东			145,090.31	
预付款项	北京纳通科技集团有限公司	596,159.23			
预付款项	纳通医用防护器材销售(天津)有限公司	5,000.00			
预付款项	纳通医用防护器材(天津)有限公司	147,871.47			

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	北京纳通科技集团有限公司		7,856,579.80
其他应付款	刘向东	556.92	
其他应付款	北京德尔康尼骨科医院有限公司	3,500.00	

合同负债	北京纳通运动医学科技有限公司	6,548.67
应付账款	北京纳通医疗科技控股有限公司	188,679.25

（七）关联方承诺事项

无。

十三、股份支付

（一）股份支付总体情况

项目	内容
公司本期授予的各项权益工具总额	1,063,830 份
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

股份支付情况的说明：公司在2022年5月16日召开2022年第二次临时股东大会，同意以公司股份为标的，通过设立员工持股平台的方式，对公司部分高级管理人员及核心员工进行的激励计划。通过持股平台先锋伙伴(天津)合伙企业(有限合伙)授予2名激励对象1,063,830股，激励对象本次获授的限制性股份有效期自授予日起至激励对象本次获授的限制性股份全部解除锁定或回购注销或对外转让之日止，最长不超过120个月。根据协议约定的解锁期安排，按97个月服务期摊销。

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考评估价值计算
可行权权益工具数量的确定依据	等待期满可行权数量
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	2,650,468.80
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	239,096.24

十四、承诺及或有事项

无。

十五、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

经公司第一届董事会第六次会议决议，公司2022年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润。本次利润分配方案如下：

公司拟向全体股东每10股派发现金红利3.76元(含税)。截至2022年12月31日，公司总股本26,595,745股，以此计算合计拟派发现金红利10,000,000.12元(含税)。本年度公司现金分红总额占2022年度合并报表归属于上市公司股东净利润的50.23%。

公司2022年度利润分配预案已经公司第一届董事会第六次会议审议通过，尚需公司2022年年度股东大会审议通过。

十六、其他重要事项

无。

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	2,186,095.75
1-2年(含2年)	7,934,287.92
2-3年(含3年)	1,467,552.18
3-4年(含4年)	2,879,077.93
<u>合计</u>	<u>14,467,013.78</u>

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	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	54,180.00	0.37	54,180.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>14,412,833.78</u>	<u>99.63</u>	<u>124,776.97</u>	<u>0.87</u>	<u>14,288,056.81</u>
其中：关联方组合	11,804,887.03	81.60			11,804,887.03
账龄组合	2,607,946.75	18.03	124,776.97	4.78	2,483,169.78
<u>合计</u>	<u>14,467,013.78</u>	<u>100.00</u>	<u>178,956.97</u>	--	<u>14,288,056.81</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	54,180.00	0.39	54,180.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>13,664,537.03</u>	<u>99.61</u>	<u>63,917.46</u>	<u>0.47</u>	<u>13,600,619.57</u>
其中：关联方组合	11,606,027.03	84.60			11,606,027.03
账龄组合	2,058,510.00	15.01	63,917.46	3.11	1,994,592.54
<u>合计</u>	<u>13,718,717.03</u>	<u>100.00</u>	<u>118,097.46</u>	--	<u>13,600,619.57</u>

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
北京恒光至启科技有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
内蒙古梦德医疗器械有限公司	7,500.00	7,500.00	100.00	预计无法收回
上海徽蓉贸易商行	4,160.00	4,160.00	100.00	预计无法收回
江西华善康商贸有限公司	1,720.00	1,720.00	100.00	预计无法收回
贵州欧林天弘医疗器械有限公司	800.00	800.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>54,180.00</u>	<u>54,180.00</u>	--	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	1,987,235.75	59,617.07	3.00
1-2年	589,823.00	58,982.30	10.00
2-3年	30,888.00	6,177.60	20.00
<u>合计</u>	<u>2,607,946.75</u>	<u>124,776.97</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	54,180.00				54,180.00
按组合计提坏账准备的应收账款	63,917.46	60,859.51			124,776.97
合计	118,097.46	60,859.51			178,956.97

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京杰西慧中医疗设备有限公司	11,172,319.92	77.23	
北京佳润康达医疗器械有限公司	846,700.00	5.85	59,729.00
国药器械龙岩有限公司	713,217.00	4.93	21,396.51
北京东方神健医疗器械有限公司	632,567.11	4.37	
天津诺然德科学技术有限公司	139,128.44	0.96	4,173.85
合计	13,503,932.47	93.34	85,299.36

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	3,700,000.00	
其他应收款	5,018,118.61	22,945,178.04
合计	8,718,118.61	22,945,178.04

2. 应收股利

(1) 应收股利

项目 (或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京杰西慧中医疗设备有限公司	3,700,000.00	
合计	3,700,000.00	

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	1,321,963.90
1-2年（含2年）	3,699,244.11
2-3年（含3年）	90,000.00
<u>合计</u>	<u>5,111,208.01</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	4,918,228.01	22,586,131.60
员工备用金	101,980.00	
投标保证金	1,000.00	
其他	90,000.00	370,150.97
<u>合计</u>	<u>5,111,208.01</u>	<u>22,956,282.57</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	11,104.53			<u>11,104.53</u>
2022年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-8,015.13		90,000.00	<u>81,984.87</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	3,089.40		90,000.00	<u>93,089.40</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按单项计提坏账准备 的其他应收款		90,000.00			90,000.00
按组合计提坏账准备 的其他应收款	11,104.53	-8,015.13			3,089.40
合计	11,104.53	81,984.87			93,089.40

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总 额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京东方神健医疗器械有限公司	关联方往来	3,772,122.40	1年以内, 1-2年	73.80	
北京杰西慧中医疗器械有限公司	关联方往来	1,042,905.61	1年以内, 1-2年	20.40	
天津杰西慧中科技有限公司	关联方往来	103,200.00	1年以内	2.02	
陈鑫	员工备用金	52,480.00	1年以内	1.03	1,574.40
李雪雪	员工备用金	30,000.00	1年以内	0.59	900.00
合计		5,000,708.01		97.84	2,474.40

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
对子公司投资	23,250,000.00	7,000,000.00	16,250,000.00
其中：北京东方神健医疗器械有限公司	13,000,000.00	7,000,000.00	6,000,000.00
北京杰西慧中医疗器械有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00
天津杰西慧中科技有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00
杰西慧中（北京）医疗科技有限公司	4,250,000.00		4,250,000.00
合计	23,250,000.00	7,000,000.00	16,250,000.00

续上表：

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
对子公司投资	14,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00
其中：北京东方神健医疗器械有限公司	13,000,000.00	7,000,000.00	6,000,000.00
北京杰西慧中医疗器械有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
天津杰西慧中科技有限公司			
杰西慧中（北京）医疗科技有限公司			
<u>合计</u>	<u>14,000,000.00</u>	<u>7,000,000.00</u>	<u>7,000,000.00</u>

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
北京东方神健医疗器械有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00		7,000,000.00
北京杰西慧中医疗设备有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
天津杰西慧中科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
杰西慧中（北京）医疗科技有限公司		4,250,000.00		4,250,000.00		
<u>合计</u>	<u>14,000,000.00</u>	<u>9,250,000.00</u>		<u>23,250,000.00</u>		<u>7,000,000.00</u>

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,326,221.08	22,840,718.45	70,215,620.57	20,591,461.69
其他业务			335,661.07	335,661.07
<u>合计</u>	<u>79,326,221.08</u>	<u>22,840,718.45</u>	<u>70,551,281.64</u>	<u>20,927,122.76</u>

十八、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	448,028.01	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）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）	84,582.14	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

非经常性损益明细	金额	说明
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,351.10	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	513,259.05	
减：所得税影响金额	78,383.14	
扣除所得税影响后的非经常性损益	434,875.91	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	434,875.91	
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	28.35	0.7677	0.7677
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.73	0.7509	0.7509

北京杰西慧中科技股份有限公司
2023年3月29日

第九节 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。

（三）年度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：

公司办公室