



阿义玛
NEEQ: 872551

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



年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录.....	111

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。

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

立信会计师事务所（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
汇率变动风险	公司物流转运装置主要销售到日本 SNT 公司，出口主要采用日元作为结算货币。公司进口医疗设备主要采购自日本贝尔蒙株式会社，永岛医科器械株式会社，主要采用美元和日元作为结算货币。2022 年，公司的汇兑损失 38.53 万元，如果外汇汇率或国家外汇政策发生不利变化，将给公司的盈利带来一定的影响。
海外销售风险	2022 年，公司境外销售金额为 380.25 万元，境外销售占公司销售总额比例为 22.20%，目前，公司境外销售的国家为日本，虽然日本对公司产品在日本销售不存在禁止或限制措施，但仍无法避免因其国家政策和经济环境变动对公司经营业绩产生影响。随着公司引进先进技术，提高产品质量，控制生产成本，产品竞争力得到很大提升，未来公司将扩大出口规模和区域，使出口业务多元化、多样化。
产业政策对公司持续经营影响	2016 年 12 月 30 日，国务院医改办印发《关于在公立

	<p>医疗机构药品采购各种推行“两票制”的实施意见（试行）》（简称“实施意见”）。根据全国中小企业股份转让系统指定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为医疗用品及器材批发（F5153）行业，不属于医药行业，不属于“两票制”实施范围，公司主营业务为销售妇产科类、耳鼻喉科类、手术室类医疗配套设备、医用计量产品以及物流转运装置等产品，不涉及医药相关的生产、销售，公司销售的产品流通秩序规范、流通环节扁平化、不存在价格虚高的情况；“两票制”的实施对公司商业模式不构成影响。虽然“两票制”的实施不会对公司持续经营产生影响，但仍需注意产业政策的变化对公司持续经营的影响。</p>
供应商集中中度较高风险	<p>2022年，公司对前5名供应商的采购金额为751.54万元占当期采购总额的比例为70.28%，公司采购较为集中，主要原因系天津航达金属制品有限公司地处天津，其生产完毕后可以快速在天津口岸进行报关出口，较周边其他地区具有物流优势。虽然代工厂只负责产品的加工生产，但完成品由公司负责验收，若供应商不能及时供货，公司业务地开展进度可能面临延迟的风险。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司董事长兼总经理赵京石先生直接持有公司600.00万股股份，占公司股份总数的60.00%，并通过清水清木间接持有公司195.00万股股份，且担任清水清木的执行事务合伙人，通过清水清木间接控制公司20%的表决权；赵京石先生通过北京彤鑫间接持有公司174.5万股股份，且担任北京彤鑫的执行事务合伙人，通过北京彤鑫间接控制公司20%的表决权。公司股权较为集中，虽然公司已建立了“三会制度”，但实际控制人仍然可能利用其控制力在公司的发展战略、生产经营、利润分配决策、重要人事任免等方面施加重大影响，做出损害公司其他股东权益的决策，从而对公司的长期发展造成不利影响。</p>
客户集中中度较高风险	<p>2022年，公司前五大客户销售收入为813.05万元，占营业收入总额的比例为41.47%。虽然长期稳定的合作关系使公司产品的销售具有稳定性和持续性，但如果公司与主要客户的合作发生变化、该客户自身发生经营困难、或公司在维护老客户的基础上未能积极有效的开拓新客户，将可能对公司的产品销售和业务发展造成不利影响。</p>
公司规模较小，抗风险能力偏低	<p>公司为民营企业，虽然近年来发展迅速，但与跨国公司、上市公司相比，公司资产总额及净资产规模仍然偏小。公司虽然在有限公司阶段通过增资扩股，有效增强了资金实力，但随着公司经营规模和客户领域不断扩大，部门、机构和人员也在增加，业务的高速发展对公</p>

	司的研发、管理、生产运营、销售、采购等部门的工作提出了更高的要求，如果公司的管理效率不能迅速提升和管理方式不能及时创新以适应公司规模快速扩张的需要，将使公司面对诸如账期过长、存货周转率过低等资金流动性风险，同时运营效率的下降将会进一步削弱公司的竞争力，使公司面临一定的经营风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、阿义玛	指	北京阿义玛医疗科技股份有限公司
清水青木	指	北京清水青木投资管理中心（有限合伙）
北京彤鑫	指	北京彤鑫投资管理中心（有限合伙）
天津航达	指	天津航达金属制品有限公司
Takara Belmont Corporation 日本贝尔蒙株式会社	指	タカラベルモント株式会社
Nagashima Medical Instruments Co., Ltd	指	德国 HAPPERSBERGER OTOPRONT 股份有限公司
SNT、SNT Corporation、SNT 公司	指	株式会社シンニッタン
公司章程	指	北京阿义玛医疗科技股份有限公司章程
三会	指	董事会、监事会、股东大会
董事会	指	北京阿义玛医疗科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京阿义玛医疗科技股份有限公司监事会
股东大会	指	北京阿义玛医疗科技股份有限公司股东大会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商	指	首创证券股份有限公司
元、万元	指	人民币、人民币万元
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书	欧阳佳
联系地址	北京市朝阳区建国门外大街4号建外SOHO7座住宅9单元1001室
电话	010-58691245
传真	010-58691249
电子邮箱	aym_infor@163.com
公司网址	http://www.a-amed.com/
办公地址	北京市朝阳区建国门外大街4号建外SOHO7座住址9单元1001室
邮政编码	100022
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	北京市朝阳区建国门外大街4号建外SOHO7座住宅9单元1001室董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004年1月8日
挂牌时间	2018年2月22日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F批发和零售-51 批发-515-5153 医疗用品及器械批发
主要业务	医疗器械销售以及物流转运装置
主要产品与服务项目	销售妇产科类、耳鼻喉科类，医用计量产品以及物流转运装了
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（赵京石）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵京石），无一致行动人
--------------	--------------------

四、 注册情况

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

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	首创证券股份有限公司	
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路5号院13号楼A座11-21层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	首创证券	
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孟庆祥	朱珊
	1年	1年
会计师事务所办公地址	北京市西城区北三环中路29号院茅台大厦28层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、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	17,127,542.37	21,428,634.98	-20.07%
毛利率%	49.16%	44.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,060,479.80	2,346,627.23	-12.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,048,175.19	1,913,837.51	7.02%
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）	7.90%	8.60%	-
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）	7.84%	7.01%	-
基本每股收益	0.21	0.23	-8.70%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	32,623,158.35	30,107,728.76	8.35%
负债总计	5,438,006.93	5,096,337.14	6.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,185,151.42	25,011,391.62	8.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.72	2.50	8.80%
资产负债率%（母公司）	16.67%	16.93%	-
资产负债率%（合并）	16.67%	16.93%	-
流动比率	8.76	9.56	-
利息保障倍数	17.04	19.32	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,435,956.02	4,005,305.11	-39.18%
应收账款周转率	7.14	11.30	-
存货周转率	1.45	1.35	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.35%	-9.48%	-
营业收入增长率%	-20.07%	7.81%	-
净利润增长率%	-12.19%	1.56%	-

(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	10,000,000	10,000,000	-
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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,284.53
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,096.23
非经常性损益合计	15,380.76
所得税影响数	3,076.15
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	12,304.61

(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、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了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及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会〔2022〕13 号)，再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，

以下简称“解释第 16 号”）。

① 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

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②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解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本年度未发生重要会计估计变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是医疗器械领域知名品牌医疗设备的销售商和技术服务商，公司拥有专业的销售团队及技术服务人员，主要为全国各地区二级以上医院及高端医疗机构提供先进医疗设备及配套服务，目前客户遍及全国 30 多个省市，数量超过百家，已经形成了稳定的销售及技术服务网络。

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

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

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

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	19,091,893.15	58.52%	17,136,202.28	56.92%	11.41%
应收票据	-	-	290,000.00	0.96%	-100.00%
应收账款	2,961,152.45	9.08%	1,235,572.49	4.10%	139.66%
预付账款	382,310.33	1.17%	184,587.31	0.61%	107.12%
其他应收款	249,918.71	0.77%	103,678.98	0.34%	141.05%
存货	7,118,553.99	21.82%	8,031,656.68	26.68%	-11.37%
合同资产	123,025.00	0.38%	150,841.00	0.50%	-18.44%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	7,019.19	0.20%	16,442.35	0.05%	-57.31%
在建工程	-	-	-	-	-
使用权资产	2,572,891.20	7.89%	2,667,679.31	8.86%	-3.55%
无形资产	1,588.70	-	2,549.54	0.01%	-37.69%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	1,064,693.03	3.26%	900,464.70	2.99%	18.24%
合同负债	260,495.26	0.80%	915,843.37	3.04%	-71.56%
其他应付款	260,961.47	0.80%	185,665.52	0.62%	40.55%
其他流动负债	33,864.38	0.10%	119,059.64	0.40%	-71.56%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款较上年期末增加 172.55 万元，上升 139.66%，主要原因系本年到期贷款部分未收回所致。
- 2、其他应收款较上年期末增加 14.62 万元，上升 141.05%。主要原因系本年度部分款项未收回所致。
- 3、应付账款较上年期末增加 16.42 万元，增加 18.24%，主要原因系本年度按合同约定未完成到期贷款的支付，且本年度订货较上一年度有所增加。
- 4、存货本期末较上年末减少 11.37%，主要系本期末进行大量采购大型医疗设备，导致存货略有下降。
- 5、合同资产较上年期末减少 2.78 万元，下降 18.44%，主要原因系本年由于销售货物导致质保金的到期使合同资产有所下降。
- 6、合同负债较上年期末减少 65.53 万元，下降 71.56%，主要原因系本年收取的货款，已发货并确认了收入，使得合同负债本年有所下降。
- 7、其他流动负债较上年期末减少 8.51 万元，下降 71.56%，主要原因系预收账款结余减少，使得待转销项税额随之下降。
- 8、其他应付款较上年期末增加 7.52 万，上升 40.55%，主要原因为本年往来账务有所增加。

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	17,127,542.37	-	21,428,634.98	-	-20.07%
营业成本	8,707,867.20	50.84%	11,947,292.79	55.75%	-27.11%
毛利率	49.16%	-	44.25%	-	-
税费及附加	52,987.65	0.31%	139,001.00	0.65%	-61.88%
销售费用	1,854,432.63	10.83%	2,331,202.63	10.88%	-20.45%
管理费用	2,440,381.05	14.25%	3,133,261.85	14.62%	-22.11%
研发费用	1,202,824.20	7.02%	1,262,649.25	5.89%	-4.74%
财务费用	503,683.20	2.94%	629,477.22	2.94%	-19.98%
信用减值损失	-268,264.20	-1.57%	180,075.55	0.84%	-248.97%
资产减值损失	1,464.00	0.01%	-7,939.00	-0.04%	-118.44%
其他收益	5,096.23	0.03%	4,640.14	0.02%	9.83%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	63,573.13	0.37%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,167,235.60	12.60%	2,162,526.93	10.09%	0.22%
营业外收入	10,284.53	0.06%	439,251.70	2.05%	-97.66%
营业外支出	-	-	4.95	0.00%	-100.00%

净利润	2,060,479.80	12.03%	2,346,627.23	10.95%	-12.19%
-----	--------------	--------	--------------	--------	---------

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，公司营业收入为 1,712.75 万元，同比下降 20.07%。主要原因为 2022 年疫情未得到有效控制，一方面医院的目标项目不能正常开展，另一方面公司业务开展面临很多困难。尤其医疗设备展会销售业务，采购计划均由于疫情封控不能正常进行。导致本年度业务量较上一年度有所下降。
- 2、报告期内，公司营业成本为 870.78 万元，同比下降 27.11%，主要原因系 2022 年疫情导致收入有所下降，从而使得成本同比下降。
- 3、报告期内，公司销售费用比上年同期下降 20.45%，主要原因为运输费用调整到成本中，导致本期销售费用减少，而成本增加。
- 4、报告期内，公司管理费用比上年同期减少 22.11%，主要原因系受 2022 年业务量减少，致使业务招待费，参展费减少所致。
- 5、报告期内，公司营业利润比上年同期增加 0.22%，主要原因系本期公司营业收入有所减少，但是毛利率有所上升，故本期营业利润较上年同期略有所上升；
- 6、报告期内，公司净利润比上年同期减少 12.19%，主要原因系本期公司信用减值损失增加 26 万，且公司营业收入较上年同期减少 430 万元所致。

(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	17,127,542.37	21,428,634.98	-20.07%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	8,707,867.20	11,947,292.79	-27.11%
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
进口医疗器械	12,930,619.48	6,000,933.18	53.59%	-27.99%	-37.44%	15.05%
物流转运装置	3,802,552.09	2,527,869.39	33.52%	23.56%	18.33%	9.61%
医用计量产品	270,830.96	141,967.26	47.58%	20.93%	15.10%	5.92%
维修服务	123,539.84	37,097.37	69.97%	-27.39%	-60.97%	58.53%

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
国内	13,324,990.28	6,179,997.81	53.62%	-27.39%	-37.01%	15.22%
国外	3,802,552.09	2,527,869.39	33.52%	23.56%	18.33%	9.61%

收入构成变动的原因：

2022年各类收入变动主要原因为：国内收入有所下降，主要原因系受2022年疫情影响所致，一方面医院的目标项目不能正常开展，所以部分采购计划不能恢复正常。另一方面，展会、出差等市场推广活动有所减少，导致本年度业务量较上一年度有所减少。出口收入有所上升，原因系出口业务虽然同样受疫情的全球影响，但订单量没有减少，反而有所增加。

(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	SNT 公司	3,802,552.09	22.20%	否
2	广东大琦医疗器械有限公司	1,440,000.00	8.41%	否
3	首都医科大学附属北京医院	1,197,900.00	6.99%	否
4	西藏嘉德厚福电子科技有限公司	1,150,000.00	6.71%	否
5	浙江瑞纳通医疗器械有限公司	540,000.00	3.15%	否
合计		8,130,452.09	47.46%	-

(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	天津航达金属制品有限公司	2,718,379.18	28.21%	否
2	Takara Belmont Corporation 贝尔蒙株式会社	2,595,138.05	26.93%	否
3	Nagashima Medical Instruments Co.,Ltd 日本永岛医疗器械株式会社	1,037,108.96	10.76%	否
4	成都奥普达光电技术有限公司	226,849.56	2.35%	否
5	北京日天昊医疗设备有限责任公司	196,460.18	2.04%	否
合计		6,773,935.93	70.29%	-

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	2,435,956.02	4,005,305.11	-39.18%
投资活动产生的现金流量净额	-	-10,000.00	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-855,737.99	-3,742,037.27	-77.13%

现金流量分析：

- 1、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额较上期减少 156.93 万元，下降 39.18%，主要原因系：本期销售商品、提供劳务收到的现金有所下降，同时本期赊销余额增加，购买商品、接受劳务支付的现金略有下降，综合来看，较上期有所增加。
- 2、报告期内，公司净利润为 206.06 万元，经营活动现金流量净额为 243.60 万元，经营活动产生的现金流量净额与同期净利润差距不大，主要为本期所销售的产品不能及时回款，使得经营活动现金流量净额略低于净利润。

(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

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，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力；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；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理团队和核心业务人员稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、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列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

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

报告期内，公司向实际控制人赵京石租赁办公用房，为公司正常稳定经营提供必需的场所，

因此，该租赁具有必要性；双方签订的租赁费金额为 720,000.00 元，与同区域同类办公场所的市场价格相当，关联交易具有公允性。

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

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

(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	2017 年 12 月 12 日	-	挂牌	同业竞争承诺	本人目前未从事或参与股份公司同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。	正在履行中
董监高	2017 年 12 月 12 日	-	挂牌	同业竞争承诺	未在公司股东单位及公司控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务。	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

承诺人	承诺事项	履行情况
公司控股股东和公司实际控制人	<p>为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东和实际控制人赵京石出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：本人目前未从事或参与股份公司同业竞争的行文，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：</p> <p>1、本人及本人关系密切家庭成员目前没有、将来也不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）从事或参与任何与公司及其子公司构成或可能构成竞争的产品研发、生产、销售或类似业务，或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。</p> <p>2、自本承诺函出具之日起，本人及本人关系密切家庭成员从任何第三方获得的任何商业机会与公司及其子公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人及本人关系密切家庭成员将立即通知公司，并尽力将该等商业机会无条件让与公司。</p> <p>3、本人及本人关系密切家庭成员不向其他与公司及其子公司业务构成或可能构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。</p> <p>4、若本人及本人关系密切家庭成员控制公司的产品或业务可能与公司及其子公司的产品或业务构成竞争，则本人及本人关系密切家庭成员控制企业将采取包括但不限于停止生产构成竞争的产品、停止经营构成竞争的业务、注销与公司构成竞争的经营实体等方式以避免同业竞争。</p> <p>5、本人将约束本人关系密切家庭成员按照本承诺函进行或者不进行特定行为。</p> <p>6、如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向公司及其子公司赔偿一切直接和间接损失。</p> <p>7、本承诺函不可撤销。</p>	履行

<p>公司董事、监事、高级管理人员</p>	<p>1、签订的重要协议及其履行情况：在公司担任职务的董事、监事、公司高级管理人员均与公司签订了《劳动合同》，对双方的权利义务进行了约定。截至本公开转让说明书签署之日，上述有关合同履行正常。</p> <p>2、重要承诺及其履行情况：公司董事、监事、高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》，承诺管理层从未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺避免与股份公司产生任何新的或潜在的同业竞争，若违反承诺，自愿承担给股份公司造成的一切经济损失。公司高级管理人员承诺：未在公司股东单位及公司控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，并承诺在担任公司高级管理人员职务期间将不在公司股东单位及控股股东控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，若违反承诺，自愿承担给股份公司造成的一切经济损失。公司董事、监事及高级管理人员出具诚信状况的书面说明，详见本说明书“第三节公司治理”之“七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明”之“（六）最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况”。</p>	<p>履行</p>
-----------------------	--	-----------

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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100%	0	10,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	60%	0	6,000,000	60%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-

普通股股东人数	3
---------	---

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

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

普通股前十名股东间相互关系说明：

赵京石先生通过清水清木间接持有公司股份 195 万股股份，且担任清水清木的执行事务合伙人，通过清水清木间接控制公司 20%的表决权；赵京石先生通过北京彤鑫间接持有公司 174.5 万股股份，且担任北京彤鑫的执行事务合伙人，通过北京彤鑫间接控制公司 20%的表决权。

二、 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

报告期内控股股东、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	3.00	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
赵京石	董事长、总经理	男	否	1959年10月	2020年8月20日	2023年8月19日
赵荔	董事	女	否	1962年7月	2020年8月20日	2023年8月19日
欧阳佳	董事、董事会秘书	女	否	1978年9月	2020年8月20日	2023年8月19日
曹玉红	董事	女	否	1973年2月	2020年8月20日	2023年8月19日
郭妍佳	董事	女	否	1990年11月	2020年8月20日	2023年8月19日
杨成凤	财务总监	女	否	1983年12月	2022年12月31日	2023年8月19日
白广仁	监事（原任）	男	否	1975年3月	2020年8月20日	2022年1月6日
宋亭亭	监事会主席（现任）	女	否	1992年12月	2022年1月17日	2023年8月19日
陈文	监事	男	否	1983年12月	2020年8月19日	2023年8月19日
吴志鹏	监事	男	否	1992年5月	2021年5月13日	2023年8月19日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

(二) 变动情况

√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
白广仁	监事	离任	无	离职	无
宋亭亭	无	新任	监事	任命	无

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

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：

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

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(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	财务负责人杨成凤具有会计专业知识背景并从事会计工作有九年。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（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	赵京石同时为董事长、总经理

(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	3			3
行政人员	1			1
销售人员	12		8	4
采购人员	1			1
财务人员	2			2
研发人员	3			3
质保人员	3			3
员工总计	25		8	17

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	13	5
专科	11	11
专科以下	0	0
员工总计	25	17

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

- 1、人员变动情况报告期内，因新冠病毒疫情影响，公司为了稳健发展，导致员工人数较期初减少 32%，结构无重大变化。
- 2、员工培训报告期内，结合公司战略规划及年度经营计划，公司大力完善培训体系建设。通过行政部门进行实施，丰富培训平台类型及模式，积极组织各类培训，设立有针对性的培训课程，强化人员基本素质、专业业务能力，有效提高员工综合素质，进一步适应公司发展要求。包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训实习、销售人员业务培训、技术人员的技能培训、管理人员的管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等。
- 3、员工薪酬政策公司员工的薪酬包括薪金、津贴等。报告期内，公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。
- 4、需公司承担费用的离退休职工人数报告期内，公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）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	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司已建立起包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《利润分配管理制度》、《资金管理制度》、《印签管理制度》、《内幕知情人登记管理制度》、《承诺管理制度》等在内的一系列管理制度。

公司将在未来的治理实践中，继续严格执行相关法律法规、《公司章程》以及各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司治理更加完善。

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

公司治理机制符合相关法律法规要求，所制定的治理制度覆盖了公司全部重大经营决策事项，从制度上为保障公司治理机制顺畅运行提供了坚实基础。公司治理制度进一步健全三会会议制度，并且完善公司重大经营活动的决策和执行的内部审批制度，维护了公司及股东的正当利益。同时，公司治理制度文件已确立了关联股东和董事回避制度等制度，制定了投资者关系管理和信息披露相关制度，给所有股东提供平等、有效的保护，保证了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

报告期内的公司重大决策，严格遵照《公司章程》的规定要求，并按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求，认真履行了权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求，公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

报告期内，公司各项重大决策均能按照相关制度规定的审批程序进行。

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

2022年7月15日，公司召开2022年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于拟修订公司章程》的议案，具体内容详见公司于2022年6月30日在全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订公司章程》的公告，公告编号[2022-016]。

（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	2	3	3

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	
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	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
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	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
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	

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

公司三会会议召开程序遵守了《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，没有发生损害公司、股东、债权人或第三人合法权益的情况，有效保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利的行使。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

1、监事会对公司依法运作情况的意见报告期内，公司监事会严格按照有关法律法规的规

定，认真履行职责，积极列席公司董事会会议、股东大会，对公司 2022 年度依法规范运行情况进行监督检查。监事会认为：公司不断完善内控制度，能够依法运作，各项决策程序合法有效。公司董事、高级管理人员在履行公司职务时，均勤勉尽职，遵守法律法规和《公司章程》的规定，没有发现违反法律法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

2、监事会对检查公司财务状况的意见报告期内，公司监事会对公司财务情况进行检查和审核。监事会认为报告期内公司财务管理、内控制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务运作情况正常。

3、监事会对关联交易事项的意见监事会认为报告期内公司关联交易公平、公正，定价公允合理，属于正当的商业行为，程序合法，没有损害公司及股东的利益。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所；不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

财产独立

公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，公司的主要资产不存在被控股股东占用的情况。

人员独立

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。公司与员工签订劳动合同，并且按时向员工发放工资，为员工缴纳社会保险。

财务独立

公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策。

机构独立

公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构，各高管对企业采购、销售、研发、管理和、财务总体负责。公司各部门均已建立了较为完备的规章制度。综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（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
1、关于会计核算体系	

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司严格按照制定的《年度报告重大差错责任追究制度》，在报告期内，公司董事会、监事会及信息披露负责人严格遵守了《年度报告重大差错责任追究制度》，年度报告披露不存在重大缺陷和重要信息遗漏情况，执行情况良好。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

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

报告期内，公司 2021 年年度股东大会在原定现场投票方式的基础上增加视频会议方式（腾讯会议的会议号为：565639597），并增加通信投票方式。截至本次股东大会股权登记日（2022 年 5 月 6 日）下午收市时在中国结算登记在册的公司股东均可自行选择现场投票或视频会议方式参加。详见 2022 年 5 月日披露的《关于 2021 年年度股东大会增加视频会议方式的提示性公告》，公告编号[2022-012]。

(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	【信会师报字[2023]第 ZG11071 号】	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区北三环中路 29 号院茅台大厦 28 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孟庆祥	朱珊
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	13 万元	

审 计 报 告

信会师报字[2023]第 ZG11071 号

北京阿义玛医疗科技股份有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了北京阿义玛医疗科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、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 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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，除非计划进行清算、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。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：孟庆祥

中国注册会计师：朱 珊

中国·上海

2023年4月21日

二、 财务报表

(一) 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	五、（一）	19,091,893.15	17,136,202.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	0.00	290,000.00
应收账款	五、（三）	2,961,152.45	1,235,572.49
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	382,310.33	184,587.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	249,918.71	103,678.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	7,118,553.99	8,031,656.68
合同资产	五、（七）	123,025.00	150,841.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）		192,717.20
流动资产合计		29,926,853.63	27,325,255.94
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	五、（九）	7,019.19	16,442.35
在建工程		-	-

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十)	2,572,891.20	2,667,679.31
无形资产	五、(十一)	1,588.70	2,549.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十二)	114,805.63	95,801.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,696,304.72	2,782,472.82
资产总计		32,623,158.35	30,107,728.76
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	五、(十三)	1,064,693.03	900,464.70
预收款项			
合同负债	五、(十四)	260,495.26	915,843.37
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十五)	337,345.24	165,469.44
应交税费	五、(十六)	848,795.56	78,582.03
其他应付款	五、(十七)	260,961.47	185,665.52
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(十八)	610,517.12	494,173.75
其他流动负债	五、(十九)	33,864.38	119,059.64
流动负债合计		3,416,672.06	2,859,258.45
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	五、(二十)	2,021,334.87	2,237,078.69
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,021,334.87	2,237,078.69
负债合计		5,438,006.93	5,096,337.14
所有者权益(或股东权益)：			
股本	五、(二十一)	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十二)	13,173,396.34	13,060,116.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十三)	1,007,221.05	801,173.07
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十四)	3,004,534.03	1,150,102.21
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		27,185,151.42	25,011,391.62
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		27,185,151.42	25,011,391.62
负债和所有者权益(或股东权益)总计		32,623,158.35	30,107,728.76

法定代表人：赵京石

主管会计工作负责人：杨成凤

会计机构负责人：杨成凤

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		17,127,542.37	21,428,634.98
其中：营业收入	五、(二十五)	17,127,542.37	21,428,634.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,762,175.93	19,442,884.74
其中：营业成本	五、(二十五)	8,707,867.20	11,947,292.79
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十六)	52,987.65	139,001.00
销售费用	五、(二十七)	1,854,432.63	2,331,202.63
管理费用	五、(二十八)	2,440,381.05	3,133,261.85
研发费用	五、(二十九)	1,202,824.20	1,262,649.25
财务费用	五、(三十)	503,683.20	629,477.22
其中：利息费用		135,737.99	142,037.27
利息收入		26,515.60	39,124.14
加：其他收益	五、(三十一)	5,096.23	4,640.14
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	-268,264.20	180,075.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	1,464.00	-7,939.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	63,573.13	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,167,235.60	2,162,526.93
加：营业外收入	五、(三十五)	10,284.53	439,251.70
减：营业外支出	五、(三十六)	-	4.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,177,520.13	2,601,773.68
减：所得税费用	五、(三十七)	117,040.33	255,146.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,060,479.80	2,346,627.23
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）		2,060,479.80	2,346,627.23
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,060,479.80	2,346,627.23
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		2,060,479.80	2,346,627.23
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,060,479.80	2,346,627.23
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	五、（三十八）	0.21	0.23
(二) 稀释每股收益（元/股）	五、（三十八）	0.21	0.23

法定代表人：赵京石

主管会计工作负责人：杨成凤

会计机构负责人：杨成凤

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	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		16,646,768.62	23,395,548.54
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		221,779.08	225,243.77

收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	476,285.52	655,561.75
经营活动现金流入小计		17,344,833.22	24,276,354.06
购买商品、接受劳务支付的现金		8,149,781.27	11,088,713.03
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		3,639,977.44	3,563,641.80
支付的各项税费		291,583.99	1,562,654.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	2,827,534.50	4,056,039.33
经营活动现金流出小计		14,908,877.20	20,271,048.95
经营活动产生的现金流量净额		2,435,956.02	4,005,305.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	10,000.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		-	10,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-	-10,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
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		-	3,600,000.00

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	五、（三十九）	855,737.99	142,037.27
筹资活动现金流出小计		855,737.99	3,742,037.27
筹资活动产生的现金流量净额		-855,737.99	-3,742,037.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		347,392.84	-460,236.87
五、现金及现金等价物净增加额		1,927,610.87	-206,969.03
加：期初现金及现金等价物余额		17,136,202.28	17,343,171.31
六、期末现金及现金等价物余额		19,063,813.15	17,136,202.28

法定代表人：赵京石

主管会计工作负责人：杨成凤

会计机构负责人：杨成凤

(四) 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	10,000,000.00				13,060,116.34				801,173.07		1,150,102.21		25,011,391.62
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	10,000,000.00				13,060,116.34				801,173.07		1,150,102.21		25,011,391.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					113,280.00				206,047.98		1,854,431.82		2,173,759.80
（一）综合收益总额											2,060,479.80		2,060,479.80
（二）所有者投入和减少资本					113,280.00								113,280.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					113,280.00								113,280.00
4. 其他													
（三）利润分配									206,047.98		-206,047.98		

1. 提取盈余公积									206,047.98		-206,047.98		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				13,173,396.34				1,007,221.05		3,004,534.03		27,185,151.42

项目	2021 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	10,000,000				12,762,516.34				566,510.35		2,638,137.70		25,967,164.39
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	10,000,000.00			12,762,516.34			566,510.35	2,638,137.70			25,967,164.39	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				297,600.00			234,662.72	-1,488,035.49			-955,772.77	
（一）综合收益总额								2,346,627.23			2,346,627.23	
（二）所有者投入和减少资本				297,600.00				-3,600,000.00			-3,302,400.00	
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				297,600.00				-3,600,000.00			-3,302,400.00	
4. 其他												
（三）利润分配							234,662.72	-234,662.72				
1. 提取盈余公积							234,662.72	-234,662.72				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				13,060,116.34				801,173.07		1,150,102.21		25,011,391.62

法定代表人：赵京石

主管会计工作负责人：杨成凤

会计机构负责人：杨成凤

财务报表附注

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

一、公司基本情况

北京阿义玛医疗科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），于2004年1月8日经北京市工商行政管理局朝阳分局核准登记，企业法人营业执照注册号：110105006388052，统一社会信用代码：91110105758229562M。2018年2月在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为医疗用品及器材批发。

根据协议、章程规定，公司申请登记注册资本为人民币200万元，由股东于2003年9月2日之前一次缴足。股东以货币出资，出资额为人民币200万元。已经北京富尔会计师事务所于2004年1月5日出具的京富会字[2004]第2-27号验资报告验证。设立时股权结构如下（金额单位万元）：

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

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

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

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

变更后截止2022年12月31日的股权结构如下（金额单位万元）：

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

本公司的实际控制人为赵京石。

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

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 21 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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

(七) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(八) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：库存商品（医疗设备、零配件）等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

(九) 合同资产**1、 合同资产的确认方法及标准**

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）七、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（十）持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

（十一）固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、固定资产处置

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

(十二) 在建工程

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

(十三) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。
符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达

到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
软件	10年	直线法	预计使用年限	软件

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十五) 长期资产减值

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

资产组合。

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

(十六) 长期待摊费用

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

(十七) 合同负债

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

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(十九) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

(二十) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

(二十一) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价

格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

公司的主营业务主要分为：医疗器械产品国内直销收入、医疗器械产品国内分

销收入、物流转运装置出口直销收入、维修服务收入，公司各业务类型收入具体确认原则如下：

（1）医疗器械产品国内直销收入

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

（2）医疗器械产品国内分销收入

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

（3）物流转运装置出口直销收入

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

（4）维修服务收入

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

（二十二）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

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

(二十三) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

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

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

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

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

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

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

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

(二十五) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

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

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(十五)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁

负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

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

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

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

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

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

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

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租

金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

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

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

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

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

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十四）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

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

（2）作为出租人

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

（二十六）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

（二十七）重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了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及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会〔2022〕13 号)，再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)。

① 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解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②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解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日(无论发生在等待期内还是结束后)，应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日

已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

本年度未发生重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为	13

税种	计税依据	税率%
	基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	3
		2

(二) 税收优惠

根据《国家税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(国家税务总局公告 2022 年第 13 号)规定，一、自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2022 年度本公司适用税率 20%。

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	12,362.45	5,876.45
数字货币		
银行存款	19,051,450.70	17,130,325.83
其他货币资金	28,080.00	
合计	19,091,893.15	17,136,202.28
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	28,080.00	
合计	28,080.00	

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

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

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,802,980.20	605,024.12
1 至 2 年	10,201.00	194,950.00
2 至 3 年		606,680.72
3 年以上	578,280.72	
小计	3,391,461.92	1,406,654.84
减：坏账准备	430,309.47	171,082.35
合计	2,961,152.45	1,235,572.49

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	3,391,461.92	100.00	430,309.47	12.69	2,961,152.45	1,406,654.84	100.00	171,082.35	12.16	1,235,572.49
其中：										
应收货款组合	3,391,461.92		430,309.47		2,961,152.45	1,406,654.84		171,082.35		1,235,572.49
合计	3,391,461.92	100.00	430,309.47		2,961,152.45	1,406,654.84	100.00	171,082.35		1,235,572.49

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
应收货款组合	3,391,461.92	430,309.47	12.69
合计	3,391,461.92	430,309.47	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收货款组合	171,082.35	259,227.12			430,309.47
合计	171,082.35	259,227.12			430,309.47

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
陕西阿房宫新长安国际实业有限公司	499,651.72	14.73	249,825.86
北京大学人民医院	403,200.00	11.89	20,160.00
首都医科大学附属北京友谊医院	782,100.00	23.06	39,105.00
首都医科大学宣武医院	520,000.00	15.33	26,000.00
中国人民解放军第六医学中心	360,000.00	10.61	18,000.00

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
合计	2,564,951.72	75.62	353,090.86

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	382,310.33	100.00	184,587.31	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	382,310.33	100.00	184,587.31	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
德国 GMBH	153,077.64	40.04
天津市医疗器械质量监督检验中心	147,000.00	38.45
日本 BELMONT	58,383.13	15.27
成都科奥达光电技术有限公司	18,982.30	4.97
北京凡星光电医疗设备股份有限公司	4,867.26	1.27
合计	382,310.33	100.00

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	249,918.71	103,678.98
合计	249,918.71	103,678.98

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	279,782.04	108,819.98
1 至 2 年	21,864.75	29,280.00
2 至 3 年		40,000.00
3 年以上	108,400.00	76,670.00
3 至 4 年	40,000.00	600.00
4 至 5 年	600.00	
5 年以上	67,800.00	76,070.00
小计	410,046.79	254,769.98
减：坏账准备	160,128.08	151,091.00
合计	249,918.71	103,678.98

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	145,350.00	35.45	145,350.00	100.00		145,350.00	57.05	145,350.00	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	264,696.79	64.55	14,778.08	5.58	249,918.71	109,419.98	42.95	5,741.00	5.25	103,678.98
其中：										
预期信用风险组合	236,616.79		14,778.08		221,838.71	109,419.98		5,741.00		103,678.98
其他低风险组合	28,080.00				28,080.00					
合计	410,046.79	100.00	160,128.08		249,918.71	254,769.98	100.00	151,091.00		103,678.98

按单项计提坏账准备：

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

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
预期信用风险组合	236,616.79	14,778.08	6.25%
其他低风险组合	28,080.00		
合计	264,696.79	14,778.08	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生 信用减值)	
上年年末余额	5,741.00		145,350.00	151,091.00
上年年末余额在本期	5,741.00		145,350.00	151,091.00
--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	9,037.08			9,037.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	14,778.08		145,350.00	160,128.08

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生 信用减值)	
上年年末余额	109,419.98		145,350.00	254,769.98
上年年末余额在本期	109,419.98		145,350.00	254,769.98
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	155,276.81			155,276.81
本期终止确认				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生 信用减值)	
其他变动				
期末余额	264,696.79		145,350.00	410,046.79

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核销	
单项计 提的坏 账	145,350.00				145,350.00
预期信 用风险 组合	5,741.00	9,037.08			14,778.08
合计	151,091.00	9,037.08			160,128.08

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性 质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
出口退税	出口退 税	120,458.22	1 年以内	29.38	6,022.91
卫生部北京医院	质保金	68,000.00	1 年以内	16.58	3,400.00
天津市恒博科技发 展有限公司	押金	40,000.00	3-4 年	9.75	40,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆医科大学附属第一医院	质保金	37,550.00	1年以内	9.16	37,550.00
北京安贞医院	质保金	34,300.00	5年以上	8.36	34,300.00
合计		300,308.22		73.23	121,272.91

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
医疗设备	6,257,358.37		6,257,358.37	7,160,773.07		7,160,773.07
配件	861,195.62		861,195.62	870,883.61		870,883.61
合计	7,118,553.99		7,118,553.99	8,031,656.68		8,031,656.68

(七) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	129,500.00	6,475.00	123,025.00	158,780.00	7,939.00	150,841.00

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	129,500.00	6,475.00	123,025.00	158,780.00	7,939.00	150,841.00

1、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按组合计提减值准备	129,500.00	100.00	6,475.00	5.00	123,025.00	158,780.00	100.00	7,939.00	5.00	150,841.00
其中：										
质保金	129,500.00		6,475.00		123,025.00	158,780.00		7,939.00		150,841.00
合计	129,500.00	100.00	6,475.00		123,025.00	158,780.00	100.00	7,939.00		150,841.00

(八) 其他流动资产

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

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	7,019.19	16,442.35
固定资产清理		
合计	7,019.19	16,442.35

1、 固定资产情况

项目	办公设备	机器设备	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	257,450.67		257,450.67
（2）本期增加金额			
—购置			
—在建工程转入			
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）期末余额	257,450.67		257,450.67
2. 累计折旧			
（1）上年年末余额	241,008.32		241,008.32
（2）本期增加金额	9,423.16		9,423.16
—计提	9,423.16		9,423.16
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）期末余额	250,431.48		250,431.48
3. 减值准备			

项目	办公设备	机器设备	合计
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	7,019.19		7,019.19
(2) 上年年末账面价值	16,442.35		16,442.35

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	3,201,215.17		3,201,215.17
(2) 本期增加金额	14,898.83		14,898.83
—新增租赁			
—重估调整	14,898.83		14,898.83
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 期末余额	3,216,114.00		3,216,114.00
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	533,535.86		533,535.86
(2) 本期增加金额	109,686.94		109,686.94
—计提	109,686.94		109,686.94
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 期末余额	643,222.80		643,222.80
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	2,572,891.20		2,572,891.20
(2) 上年年末账面价值	2,667,679.31		2,667,679.31

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	5,401.20	5,401.20
(2) 本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	5,401.20	5,401.20
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	2,851.66	2,851.66
(2) 本期增加金额	960.84	960.84
—计提	960.84	960.84
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	3,812.50	3,812.50
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,588.70	1,588.70

项目	软件	合计
(2) 上年年末账面价值	2,549.54	2,549.54

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	596,912.55	29,845.63	330,112.35	16,505.62
以权益结算的股份支付	1,699,200.00	84,960.00	1,585,920.00	79,296.00
合计	2,296,112.55	114,805.63	1,916,032.35	95,801.62

2、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		114,805.63		95,801.62

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	813,618.05	488,634.92
应付仓储运输费	251,074.98	411,829.78
合计	1,064,693.03	900,464.70

(十四) 合同负债**1、 合同负债情况**

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	260,495.26	915,843.37
合计	260,495.26	915,843.37

(十五) 应付职工薪酬**1、 应付职工薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	151,061.76	3,632,558.38	3,458,106.90	325,513.24
离职后福利-设定提存计划	14,407.68	179,294.86	181,870.54	11,832.00
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	165,469.44	3,811,853.24	3,639,977.44	337,345.24

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	140,000.00	3,126,715.39	2,950,715.39	316,000.00
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	8,661.76	107,812.99	109,361.51	7,113.24
其中：医疗保险费	8,404.48	103,472.78	104,975.34	6,901.92
工伤保险费	257.28	3,263.64	3,309.60	211.32
生育保险费		1,076.57	1,076.57	
(4) 住房公积金		388,430.00	388,430.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	2,400.00	9,600.00	9,600.00	2,400.00

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	151,061.76	3,632,558.38	3,458,106.90	325,513.24

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	13,721.60	171,202.56	173,655.68	11,268.48
失业保险费	686.08	8,092.30	8,214.86	563.52
企业年金缴费				
合计	14,407.68	179,294.86	181,870.54	11,832.00

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	687,396.00	
企业所得税	107,663.14	57,537.45
个人所得税	12,492.66	16,310.38
城市维护建设税	24,058.86	
教育费附加	17,184.90	
印花税		4,734.20
合计	848,795.56	78,582.03

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	260,961.47	185,665.52
合计	260,961.47	185,665.52

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
咨询服务费	176,000.00	176,000.00
代扣代缴款项	7,219.68	8,795.52
已报销未付款	8,346.79	870.00
房租	69,395.00	
合计	260,961.47	185,665.52

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	610,517.12	494,173.75
合计	610,517.12	494,173.75

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税款	33,864.38	119,059.64
合计	33,864.38	119,059.64

(二十) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	2,880,000.00	3,060,000.00
未确认的融资费用	248,148.01	328,747.56
重分类至一年内到期的非流动负债	610,517.12	494,173.75
合计	2,021,334.87	2,237,078.69

(二十一) 股本

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

(二十二) 资本公积

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

注：本期增加为股份支付形成。

(二十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	801,173.07	801,173.07	206,047.98		1,007,221.05
合计	801,173.07	801,173.07	206,047.98		1,007,221.05

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,150,102.21	2,638,137.70
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项目	本期金额	上期金额
调整后年初未分配利润	1,150,102.21	2,638,137.70
加：本期净利润	2,060,479.80	2,346,627.23
减：提取法定盈余公积	206,047.98	234,662.72
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		3,600,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,004,534.03	1,150,102.21

(二十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,127,542.37	8,707,867.20	21,428,634.98	11,947,292.79
其他业务				
合计	17,127,542.37	8,707,867.20	21,428,634.98	11,947,292.79

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
进口医疗器械	12,930,619.48	17,957,053.95
医用计量产品	270,830.96	223,947.78
维修服务	123,539.84	170,132.74
物流转运装置	3,802,552.09	3,077,500.51
合计	17,127,542.37	21,428,634.98

2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	本期金额	上期金额
商品类型：		
进口医疗器械	12,930,619.48	17,957,053.95
医用计量产品	270,830.96	223,947.78
维修服务	123,539.84	170,132.74
物流转运装置	3,802,552.09	3,077,500.51
合计	17,127,542.37	21,428,634.98
按经营地区分类：		
国内地区	13,324,990.28	18,351,134.47
国外地区	3,802,552.09	3,077,500.51
合计	17,127,542.37	21,428,634.98
按商品转让的时间分 类：		
在某一时点确认	17,127,542.37	21,428,634.98
在某一时段内确认		
合计	17,127,542.37	21,428,634.98
按销售渠道分类：		
国内直销	4,523,751.32	2,865,118.54
国内分销	8,677,699.12	15,315,883.19
出口直销	3,802,552.09	3,077,500.51
维修服务	123,539.84	170,132.74
合计	17,127,542.37	21,428,634.98

(二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	30,642.17	78,322.29
教育费附加	21,887.25	55,944.51
印花税	458.23	4,734.20
合计	52,987.65	139,001.00

(二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,370,013.14	1,171,658.16
业务招待费	23,142.67	41,441.81
差旅费	25,116.04	178,843.96
修理费	1,418.56	3,261.95
仓储费	290,419.83	291,045.31
展会费	84,801.58	535,053.04
其他	59,520.81	109,898.40
合计	1,854,432.63	2,331,202.63

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,346,631.37	1,693,556.34
折旧费	331,034.55	12,638.32
无形资产摊销	960.84	888.66
股份支付	113,280.00	297,600.00
业务招待费	145,744.02	257,803.50
办公费	16,401.35	67,431.57
差旅费	109,471.17	97,920.19
房租物业		266,767.93
市内交通费	59,525.31	52,434.33
邮电通讯费	9,442.94	19,241.05
聘请中介机构费	234,716.98	263,509.43
招聘费		10,156.23
其他	73,172.52	63,314.30
参展费		30,000.00
合计	2,440,381.05	3,133,261.85

(二十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	828,540.97	794,922.41
折旧费	321,611.41	887.50
租赁费		266,767.93
材料费、检测费		3,523.83
差旅费	143,248.83	118,918.07
修理费	297.20	
其他	-90,874.21	77,629.51
合计	1,202,824.20	1,262,649.25

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	135,737.99	142,037.27
其中：租赁负债利息费用	135,737.99	142,037.27
减：利息收入	26,515.60	39,124.14
汇兑损益	385,325.55	517,980.64
手续费	9,135.26	8,583.45
合计	503,683.20	629,477.22

(三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
代扣个人所得税手续费	2,729.13	4,640.14
其他	2,367.10	
合计	5,096.23	4,640.14

(三十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	259,227.12	-67,023.32
其他应收款坏账损失	9,037.08	-113,052.23
合计	268,264.20	-180,075.55

(三十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-1,464.00	7,939.00
合计	-1,464.00	7,939.00

(三十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
资产处置收益	63,573.13		
合计	63,573.13		

(三十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	10,284.53		10,284.53
其他		439,251.70	
合计	10,284.53	439,251.70	10,284.53

(三十六) 营业外支出

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

(三十七) 所得税费用**1、 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	136,044.34	261,419.62
递延所得税费用	-19,004.01	-6,273.17
合计	117,040.33	255,146.45

1、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	2,177,520.13
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	83,876.01
调整以前期间所得税的影响	29,001.87
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,162.45
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	
其他	
所得税费用	117,040.33

(三十八) 每股收益**1、 基本每股收益**

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

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	2,060,479.80	2,346,627.23
当期发行在外普通股的加权平均数	10,000,000.00	10,000,000.00
基本每股收益	0.21	0.23
其中：持续经营基本每股收益	0.21	0.23
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	2,060,479.80	2,346,627.23
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	10,000,000.00	10,000,000.00
稀释每股收益	0.21	0.23
其中：持续经营稀释每股收益	0.21	0.23
终止经营稀释每股收益		

(三十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	423,961.43	103,210.12
押金保证金	19,620.00	9,300.00
营业外收入		428,429.50
利息收入	26,515.60	39,124.14
其他	6,188.49	75,497.99
合计	476,285.52	655,561.75

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	2,496,201.06	3,188,275.38
往来款	194,551.29	722,026.32
押金保证金	113,400.00	129,500.00
其他	23,382.15	16,237.63
合计	2,827,534.50	4,056,039.33

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
使用权资产利息费用	135,737.99	142,037.27
使用权资产租金	720,000.00	
合计	855,737.99	142,037.27

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	28,080.00	履约保证金
合计	28,080.00	

(四十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,060,479.80	2,346,627.23
加：信用减值损失	268,264.20	-180,075.55
资产减值准备	-1,464.00	7,939.00

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧	9,423.16	13,525.82
油气资产折耗		
使用权资产折旧	109,686.94	533,535.86
无形资产摊销	960.84	888.66
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-19,004.01	-6,273.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	913,102.69	1,607,417.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,559,009.51	2,527,271.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	653,515.91	-2,845,552.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,435,956.02	4,005,305.11
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	19,063,813.15	17,136,202.28
减：现金的期初余额	17,136,202.28	17,343,171.31
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,927,610.87	-206,969.03

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	19,063,813.15	17,136,202.28
其中：库存现金	12,362.45	5,876.45
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	19,051,450.70	17,130,325.83
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	19,063,813.15	17,136,202.28

(四十二) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			5,215,472.74
其中：日元	99,611,764.00	0.052358	5,215,472.74
应收账款			325,543.20
其中：日元	6,217,640.00	0.052358	325,543.20
预付账款			211,460.77
其中：美元	8,382.84	6.96	58,383.13
欧元	20,622.35	7.4229	153,077.64

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			172,692.97
其中：日元	3,298,311.00	0.052358	172,692.97

(四十三) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	135,737.99	142,037.27
与租赁相关的总现金流出	720,000.00	612,000.00

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	720,000.00
1 至 2 年	720,000.00
2 至 3 年	720,000.00
3 年以上	720,000.00
合计	2,880,000.00

六、 关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1、 控股股东

关联方名称	与本公司关系
赵京石	实际控制人，直接持有本公司 60%的股权

其他说明：

(二) 其他关联方情况

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

(三) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
赵京石	房屋建筑物			720,000.00	135,737.99	14,898.83			612,000.00	142,037.27	2,667,679.30

1、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	832,304.17	842,246.00

(四) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	赵京石	69,395.00	

七、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：0.00 元

公司本期行权的各项权益工具总额：0.00 元

公司本期失效的各项权益工具总额：0.00 元

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：1 元

(二) 以权益结算的股份支付情况

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

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

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：1,699,200.00 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：113,280.00 元

其他说明：根据公司曹玉红、赵荔、欧阳佳、毛海燕、吕瑜、王志红、李雁、尹春、张永林、白广仁、陈文、沙莎、兰继冬、余华玉等 14 名员工签订的北京清水清木投资管理中心（有限合伙）和北京彤鑫投资管理中心（有限合伙）的入伙协议，协议签订之日起五年内，与公司劳动关系解除、终止的（不论因何原因解除、终止），员工将其持有的持股平台财产份额以原认购价格转让给控股股东赵京石。2017 年 5 月

31日账面净资产为21,515,956.34元，扣除股权激励前增资8,000,000.00元后净资产为13,515,956.34元，股权激励前股本为2,000,000.00股，股权激励前每股净资产为6.76元；除去原股东赵京石所持股份之外，向公司员工共计授予435,000.00股（以1元/股的可行权价），按照等待期5年摊销确认股份支付费用。截止报告日前，合计持有140,000份股票期权的公司员工吕瑜、沙莎、兰继冬、余华玉、李雁、白广仁与公司解除劳动关系，尹春自愿退出股权激励，相应调整以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额以及本期以权益结算的股份支付确认的费用总额。

(三) 股份支付的修改、终止情况

无。

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2022年12月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至2022年12月31日，本公司不存在应披露的或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至2022年12月31日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

截至2022年12月31日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

项目	金额	说明
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,284.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,096.23	
小计	15,380.76	
所得税影响额	-3,076.15	
合计	12,304.61	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
净利润	7.90%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后的净利润	7.84%	0.20	0.20

北京阿义玛医疗科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇二三年四月二十一日

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：

董事会秘书办公室