



GoldenStapler

健瑞宝医疗

健瑞宝

NEEQ: 872804

江苏健瑞宝医疗科技股份有限公司



年度报告

— 2022 —

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	7
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析	9
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.....	25
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节 财务会计报告	35
第九节 备查文件目录.....	106

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。

公司负责人龙维炜、主管会计工作负责人龙维炜及会计机构负责人（会计主管人员）商红梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（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
带量采购相关风险	近年来全国多个省份、地区陆续开展涉及吻合器等医用耗材的带量采购。带量采购政策可能导致公司产品中标价格下降，或因未中标导致销量下滑，可能对公司盈利能力带来不利影响。
市场竞争加剧的风险	随着吻合器行业的快速发展，该领域未来的市场竞争将进一步加剧，由分散到集中将成为吻合器行业的发展趋势。如果公司不能在产品研发创新、质量控制、技术支持、品牌形象等方面继续保持竞争优势，可能会对公司的生产经营和持续盈利能力产生不利影响。
产品结构单一风险	公司专注于以腔镜吻合器为代表的腔镜手术器械、开放手术器械的研发、生产与销售。腔镜手术器械在公司整体营业收入中占比较高，2022年腔镜手术器械收入金额为12,438.72万元，占比88.30%。如果行业的需求和供给情况发生重大不利变化，可能对公司未来的业绩产生不利影响。
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、本公司、股份公司、健瑞宝	指	江苏健瑞宝医疗科技股份有限公司
健瑞宝有限	指	公司前身常州健瑞宝医疗器械有限公司,成立于2008年1月9日
泰戈斯	指	泰戈斯医疗器械(江苏)有限公司,系全资子公司
维梧百达	指	维梧百达(上海)股权投资基金企业(有限合伙)
维梧睿达	指	维梧睿达(上海)股权投资基金企业(有限合伙)
维梧鸿达	指	维梧鸿达(上海)股权投资基金企业(有限合伙)
Vivo Ventures A	指	Vivo Ventures (Hong Kong) IIA Co., Limited
Vivo Ventures B	指	Vivo Ventures (Hong Kong) IIB Co., Limited
Vivo Ventures C	指	Vivo Ventures (Hong Kong) IIC Co., Limited
VIVO 资本	指	维梧百达、维梧睿达、维梧鸿达、Vivo Ventures A、Vivo Ventures B 及 Vivo Ventures C
大一创业	指	深圳市大一创业投资基金合伙企业(有限合伙)
大一二号	指	宁波梅山保税港区大一平行二号创业投资合伙企业(有限合伙)
大壹三号	指	宁波梅山保税港区大壹三号创业投资合伙企业(有限合伙)
大一平行	指	珠海横琴大一平行创业投资合伙企业(有限合伙)
大一资本	指	大一创业、大一二号、大壹三号及大一平行
海鑫瑞健	指	珠海横琴海鑫瑞健股权投资合伙企业(有限合伙)
胡杨林	指	苏州胡杨林天荣投资中心(有限合伙)
三叶树	指	苏州三叶树投资管理有限公司
秉正爱创	指	常州秉正爱创企业管理合伙企业(有限合伙)
乐帕斯	指	常州乐帕斯企业管理合伙企业(有限合伙)
股东大会	指	江苏健瑞宝医疗科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏健瑞宝医疗科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏健瑞宝医疗科技股份有限公司监事会
三会	指	江苏健瑞宝医疗科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
方达律师、律师	指	上海市方达律师事务所
天健会计师、会计师	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
吻合器	指	其工作原理类似订书机(stapler),通过机械运动将生物相容性良好的缝钉穿过被钉合的组织,受阻于抵钉板上自然弯曲成类“B”字形,将多层组织钉合在一

		起。缝钉为多排错列，达到良好的止血及耐内腔压力。外科吻合器适用于消化道重建和脏器切除手术中的吻合口创建及残端或切口的闭合。
腔镜	指	腹腔镜、胸腔镜等医用内窥镜，一种常用的诊断或手术用医疗器械，经人体的天然腔道，或经微创小切口进入人体腔内，在光源的配合下，将体腔内的状态进行光学成像，将所见图像实时传输至显示器上，医生依据图像信息，在器械配合下进行手术治疗。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏健瑞宝医疗科技股份有限公司
英文名称及缩写	Golden Stapler Surgical Co., Ltd.
	Golden Stapler
证券简称	健瑞宝
证券代码	872804
法定代表人	龙维炜

二、 联系方式

董事会秘书	吴生康
联系地址	江苏省常州市新北区华山中路 26 号 B 座
电话	0519-85266820
传真	0519-85266821
电子邮箱	stock@goldenstapler.com
公司网址	www.goldenstapler.com
办公地址	江苏省常州市新北区华山中路 26 号 B 座
邮政编码	213000
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	江苏省常州市新北区华山中路 26 号 B 座 2 层董事会秘书办公室

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	2008 年 1 月 9 日
挂牌时间	2023 年 3 月 16 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制造-医疗（C358）、外科及兽医器械制（C3584）
主要业务	以腔镜吻合器为代表的腔镜手术器械、开放手术器械的研发、生产与销售。
主要产品与服务项目	公司主要产品包括腔镜手术器械及开放手术器械两大类。
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）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（杨利波）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨利波），一致行动人为（乐帕斯）
--------------	-------------------------

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	91320412670962276W	否
注册地址	江苏省常州市新北区华山中路 26 号 B 座	否
注册资本	6,000.00 万元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券	
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东吴证券	
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	倪国君	高勇
	3 年	3 年
会计师事务所办公地址	杭州市萧山区盈丰街道润奥商务中心 T2 写字楼	

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	140,870,235.37	173,071,426.64	-18.61%
毛利率%	61.15%	66.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	30,481,656.06	60,995,271.39	-50.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,424,202.35	55,018,099.97	-55.61%
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）	13.88%	35.09%	-
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）	11.12%	31.65%	-
基本每股收益	0.51	1.02	-50.03%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	259,372,081.57	237,141,572.10	9.37%
负债总计	24,558,252.65	32,809,399.24	-25.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	234,813,828.92	204,332,172.86	14.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.91	3.41	14.92%
资产负债率%（母公司）	8.88%	13.13%	-
资产负债率%（合并）	9.47%	13.84%	-
流动比率	1078.16%	738.26%	-
利息保障倍数	209.95	291.73	-

(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	30,938,026.48	58,195,123.75	-46.84%
应收账款周转率	18.77	28.92	-
存货周转率	1.84	2.04	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.37%	43.08%	-
营业收入增长率%	-18.61%	18.62%	-
净利润增长率%	-50.03%	19.00%	-

(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	60,000,000.00	60,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(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
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	79,398.30
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,774,582.00
委托他人投资或管理资产的损益	5,873,566.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-528,736.04
其他符合非经常性损益定义的损益项目	54,101.12
非经常性损益合计	7,252,911.42
所得税影响数	1,195,457.71
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	6,057,453.71

(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、执行《企业会计准则解释第 15 号》

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“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”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号对本公司 2022 年度财务报表无影响。

2、执行《企业会计准则解释第 16 号》

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“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”及“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”内容自公布之日起施行。解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，并自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。执行解释 16 号对本公司 2022 年度财务报表无影响。

(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

(一) 研发模式

公司建立了快速响应市场的敏捷研发体系，以临床需求为导向，将临床手术操作的技术难点和痛点转化为产品创新的原动力，保证持续的产品创新能力、高效的新产品迭代速度和高质量的研发成效。公司的研发人员拥有机械设计、工程力学、材料学、解剖学及外科学方面的专业知识，为产品创新研发奠定了基础。

公司采用主动拜访医生和邀请医生参与讨论会的模式，与医生合作完善产品结构及功能，降低手术技术门槛，努力扩大产品的适应症范围，减少禁忌与不良反应，为临床医生提供安全、有效、易操作的手术器械，同时降低患者手术费用。

公司制定了《设计开发控制程序》，研发工作严格按照规定要求进行，公司对产品的风险管理始终贯穿公司的研发流程。产品上市后，公司会持续针对该产品进行风险分析，评估，控制及管理，更新风险管理报告，确保新产品安全有效。

(二) 采购模式

公司的采购包括一般原材料采购及外协加工。公司的采购以供应链管理部为主导，研发部、生产部和质保部多方参与。针对一般原材料采购，公司供应链管理部根据年度经营计划以及预计市场需求，制定原材料采购计划，公司直接向合格供应商采购原材料，经检验合格后办理入库手续并用于产品生产；针对外协加工，公司提供图纸、数据参数、检验标准、技术规格等相关技术资料，遴选合格的外协厂商加工产品，加工完成后公司质保部进行检验，供应链管理部根据质保部的检验报告安排入库。

(三) 生产模式

公司利用自身的技术优势，采取核心零部件自行生产，与定制化零部件一同总装，并进行质量把控的生产模式。公司的原材料零部件经过注塑、合格检验、初洗、精洗、组装、焊接、装钉、测试、封装、灭菌、成品检验等工序，最终形成合格的产品。

为了快速响应临床客户需求，公司主要采用备库生产。公司根据销售部门的滚动销售预测，结合库存情况和生产能力，与供应链管理部协同安排物料申购计划，并根据物料入库情况由车间实施备货生产，保持合理的库存水平。

(四) 销售模式

1. 销售模式

公司销售模式主要分为经销和直销。境内销售主要采取经销模式，少部分医院为直销模式；境外销售均采取经销模式。

经销模式是指公司通过经销商将产品销售至终端客户，该类销售模式下公司的直接客户是经销商，终端客户为医院等医疗机构。

直销模式是指公司将产品销售给终端客户，该类销售模式下公司的直接客户是医院等医疗机构。

2. 经销商管理

公司制定了严格的经销商管理制度。公司事先对经销商进行审查，从主体资格、当地市场开拓能力以及是否获得相关资质等方面对申请人进行考察。通过考察确定经销资格后，与经销商签订经销协议，经销协议约定经销区域、产品类别及时间期限。经销商购买产品后即取得产品的所有权，再由其将产品最终销售给公司授权其销售的医院。

公司制定了经销商绩效考核制度，定期对经销商开展专业技术培训，确保其销售人员具备一定的专业技术服务能力，同时定期对经销商的业绩进行综合评定，通过优胜劣汰不断优化营销网络。

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
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2022年12月，健瑞宝收到江苏省工业和信息化厅颁发“江苏省专精特新中小企业”证书，证书编号为：N020220795，有效期为2022年至2025年。 2020年12月2日，健瑞宝通过高新技术企业重新认定，获得的高新技术企业证书，编号为“GR202032003143”，有效期为三年。

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	16,234,755.77	6.26%	11,793,188.48	4.97%	37.66%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	6,061,855.44	2.34%	8,149,503.96	3.44%	-25.62%
存货	23,131,546.35	8.92%	28,926,062.74	12.20%	-20.03%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-

固定资产	9,000,770.93	3.47%	7,697,598.31	3.25%	16.93%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	3,213,994.85	1.24%	3,356,129.81	1.42%	-4.24%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因:

无重大变动

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	140,870,235.37	-	173,071,426.64	-	-18.61%
营业成本	54,731,118.97	38.85%	58,540,567.27	33.82%	-6.51%
毛利率	61.15%	-	66.18%	-	-
销售费用	28,290,263.56	20.08%	28,982,026.91	16.75%	-2.39%
管理费用	15,001,084.81	10.65%	10,967,096.28	6.34%	36.78%
研发费用	9,287,549.53	6.59%	7,813,665.74	4.51%	18.86%
财务费用	-42,732.96	-0.03%	53,981.19	0.03%	-179.16%
信用减值损失	71,646.16	0.05%	-295,580.26	-0.17%	124.24%
资产减值损失	-4,465,307.23	-3.17%	-1,070,373.03	-0.62%	-317.17%
其他收益	1,828,683.12	1.30%	3,313,173.31	1.91%	-44.81%
投资收益	5,873,566.04	4.17%	3,725,030.03	2.15%	57.68%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	131,343.47	0.09%	-28,191.36	-0.02%	565.90%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	35,619,645.09	25.29%	70,536,346.77	40.76%	-49.50%
营业外收入	18,238.96	0.01%	24,286.54	0.01%	-24.90%
营业外支出	598,920.17	0.43%	2,332.14	0.00%	25581.14%
净利润	30,481,656.06	21.64%	60,995,271.39	35.24%	-50.03%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，管理费用较上期增加 36.78%，主要系报告期内中介机构费用较上期增加 276 万所致。
- 2、报告期内，资产减值损失（损失以“-”号填列）较上期增加 317.17%，主要系报告期内计提存货跌价准备所致。
- 3、报告期内，其他收益较上期减少 44.81%，主要系报告期内政府补助减少所致。
- 4、报告期内，投资收益较上期增加 57.68%，主要系报告期内购买银行理财收益增加所致。
- 5、报告期内，营业利润较上期减少 49.5%，主要系报告期内营业收入减少、管理费用增加所致。

6、报告期内，营业外支出较上期增加 25581.14%，主要系报告期内罚款支出所致。

7、报告期内，净利润较上期减少 50.03%，主要系报告期内营业收入减少、管理费用增加所致。

(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	140,870,235.37	173,071,426.64	-18.61%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	54,731,118.97	58,540,567.27	-6.51%
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
腔镜手术器械	124,387,188.02	47,501,556.33	61.81%	-21.43%	-9.29%	-7.64%
开放手术器械	16,483,047.35	7,229,562.64	56.14%	11.71%	17.05%	-3.44%

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	121,527,710.61	46,704,082.15	61.57%	-20.82%	-5.09%	-9.37%
境外	19,342,524.76	8,027,036.82	58.50%	-1.30%	-13.98%	11.68%

收入构成变动的原因：

无重大变动。

(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	北京安信迅康科技有限公司	9,699,610.66	6.89%	否
2	国药控股长沙医疗器械有限公司	9,262,773.51	6.58%	否
3	徐州禄公亚贸易商行	8,242,814.07	5.85%	否
4	D/A/CH Medical Group G.m.b.H.	6,940,829.90	4.93%	否
5	Arsin Salamat Iranian Co.	3,314,794.59	2.35%	否

合计	37,460,822.73	26.59%	-
----	---------------	--------	---

(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	常州市桓颖精密机械有限公司	14,826,169.21	32.15%	否
2	常州市统盈模具有限公司	10,242,799.96	22.21%	否
3	常州达奇模塑有限公司	2,298,028.32	4.98%	否
4	卡尔托利（苏州）材料科技有限公司	2,098,402.21	4.55%	否
5	上海方驰新材料科技有限公司	1,846,723.92	4.00%	否
合计		31,312,123.62	67.89%	-

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	30,938,026.48	58,195,123.75	-46.84%
投资活动产生的现金流量净额	-24,346,235.41	-59,025,438.98	58.75%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,222,759.99	-648,617.16	-242.69%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上期减少 46.84%，主要系报告期内销售商品收到的现金减少所致。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上期增加 58.75%，主要系报告期内购买理财产品收回现金增加所致。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额减少 242.69%，主要系报告期内支付房租增加所致。

(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
泰戈斯医疗	控股	以腔镜					-

器械（江苏）有限公司	子公司	吻合器为代表的腔镜手术器械、开放手术器械的研发、生产与销售	16,000,000.00	4,797,100.01	4,305,882.26	4,029,613.83	4,992,319.88
------------	-----	-------------------------------	---------------	--------------	--------------	--------------	--------------

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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	197,000,000.00	0	不存在
合计	-	197,000,000.00		-

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、财务等完全独立，保持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；主要财务、业务等经营指标正常；经营管理层、核心技术人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生重大违法、违规行为；公司拥有自己的产品和商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。

报告期内，未发生对持续经营能力有重大不利的事项。

综上所述，公司2022年度整体经营状况良好，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在对影响持续经营能力有重大不利风险。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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	0	583,520.10
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	1,764,274.26

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
控股股东、实际控制人	2022年10月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
控股股东、实际控制人、董监高、持股5%以上股东及其一致行动人	2022年10月8日	-	挂牌	减少和规范关联交易承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
控股股东、实际控制人、董监高、全体股东	2022年10月8日	-	挂牌	资金占用承诺	避免关联方占用公司资金、资产的承诺	正在履行中
控股股东、实际控制人	2022年10月8日	-	挂牌	社保公积金承诺	关于社保公积金的承诺	正在履行中
控股股东、实际控制人及直接持有公司股份的董监高	2022年10月8日	-	挂牌	股份增减持承诺	不违规转让或减持承诺	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

报告期内，承诺人无违背承诺事项。

(五) 调查处罚事项

2022年5月24日，江苏省药品监督管理局出具苏（苏）药监械罚[2022]002号《行政处罚决定书》，因泰戈斯医疗器械（江苏）有限公司生产销售不符合经注册产品技术要求的一次性使用直线型吻合器及组件，违反《医疗器械监督管理条例》（国务院令680号）第二十四条规定。因本次为首次违法，且未见不良事件报告，责令改正并没收一次性使用直线型吻合器及组件（规格型号：LTC60G,批号：CFAOII)42把，并按一般处罚的低限6.5倍货值金额处以546,975.00元的罚款。

泰戈斯收到抽检不合格报告后及时通知经销商停用相关产品，主动召回出厂产品，做好应对不良品的善后工作，深刻反思生产管理中存在的漏洞，并向有关部门出具了整改报告。

收到上述行政处罚决定后，泰戈斯于 2022 年 5 月 27 日缴纳全部罚款。

2022 年 8 月 26 日，江苏省药品监督管理局出具《关于证明泰戈斯医疗器械（江苏）有限公司有关情况的复函》，确认根据《江苏省药品监督管理局重大违法案件组织查办管理办法》，公司上述行为不属于重大违法违规行为。

除上述事项外，公司及子公司报告期内不存在其他违法违规及受处罚的情况。

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	44,442,195	74.07%	767,745	45,209,940	75.35%
	其中：控股股东、实际控制人	4,281,705	7.14%	0	4,281,705	7.14%
	董事、监事、高管	904,230	1.51%	-255,915	648,315	1.08%
	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	15,557,805	25.93%	-767,745	14,790,060	24.65%
	其中：控股股东、实际控制人	12,845,115	21.41%	0	12,845,115	21.41%
	董事、监事、高管	2,712,690	4.52%	-767,745	1,944,945	3.24%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数						19

注 1：截至报告期末，公司尚未完成挂牌，公司控股股东、实际控制人杨利波按照董监高的限售规定进行限售。

注 2：董事、监事、高管的持股数量不包括公司控股股东、实际控制人杨利波持有的股份数。

注 3：股东陈协于 2022 年 5 月辞任公司副总经理，截至报告期末其不存在限售条件股份。

注 4：截至报告期末，公司尚未完成挂牌，公司股份未在中国证券登记结算有限责任公司登记。挂牌后，公司按照相关规定进行限售登记，截至本报告披露日，公司股份在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记的情况为：有限售条件股份为 16,490,060 股，无限售条件股份为 43,509,940 股。

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2022 年 8 月 22 日，三叶树与胡杨林签订《股份转让协议》，三叶树以 580.773855 万元向胡杨林转让其持有的健瑞宝 1.4544% 的股份（对应股份数为 87.2640 万股）。转让后健瑞宝的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	杨利波	17,126,820	28.54
2	李东瑞	8,939,940	14.90
3	维梧百达	7,750,800	12.92
4	维梧睿达	6,051,600	10.09
5	秉正爱创	4,046,820	6.74
6	大一创业	3,937,440	6.56
7	龙维炜	2,593,260	4.32

8	乐帕斯	2,550,000	4.25
9	刘才夏	1,023,660	1.71
10	陈协	1,023,660	1.71
11	胡杨林	872,640	1.45
12	大一二号	736,080	1.23
13	Vivo Ventures A	655,320	1.09
14	维梧鸿达	608,820	1.01
15	大壹三号	581,760	0.97
16	海鑫瑞健	581,760	0.97
17	Vivo Ventures B	511,620	0.85
18	大一平行	393,720	0.66
19	Vivo Ventures C	14,280	0.02
合计		60,000,000	100.00

此次股权转让后至报告期末，健瑞宝股权结构未发生变动。

(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	杨利波	17,126,820	0	17,126,820	28.54%	12,845,115	4,281,705	0	0
2	李东瑞	8,939,940	0	8,939,940	14.90%	0	8,939,940	0	0
3	维梧百达	7,750,800	0	7,750,800	12.92%	0	7,750,800	0	0
4	维梧睿达	6,051,600	0	6,051,600	10.09%	0	6,051,600	0	0
5	秉正爱创	4,046,820	0	4,046,820	6.74%	0	4,046,820	0	0
6	大一创业	3,937,440	0	3,937,440	6.56%	0	3,937,440	0	0
7	龙维炜	2,593,260	0	2,593,260	4.32%	1,944,945	648,315	0	0
8	乐帕斯	2,550,000	0	2,550,000	4.25%	0	2,550,000	0	0
9	刘才夏	1,023,660	0	1,023,660	1.71%	0	1,023,660	0	0
10	陈协	1,023,660	0	1,023,660	1.71%	0	1,023,660	0	0
合计		55,044,000	0	55,044,000	91.74%	14,790,060	40,253,940	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

(1) 杨利波持有乐帕斯 17.56%财产份额，并担任乐帕斯执行事务合伙人。乐帕斯为杨利波实际控制的有限合伙企业。

- (2) 维梧百达、维梧睿达具有一致行动关系。
- (3) 龙维炜持有秉正爱创 1%财产份额，并担任秉正爱创执行事务合伙人。
- (4) 刘才夏的配偶与李东瑞的配偶系姐妹关系。

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

截至报告期末，杨利波直接持有公司 28.54%股份，为公司第一大股东、控股股东。

截至报告期末，杨利波直接持有公司 28.54%股份，为公司第一大股东；杨利波为乐帕斯的普通合伙人并担任执行事务合伙人，能够控制乐帕斯持有的公司 4.25%股份；因此，杨利波合计控制公司股份比例为 32.79%。公司的董事会由 9 名董事组成，包括 6 名非独立董事和 3 名独立董事，杨利波担任公司的董事长，且 4 名非独立董事由杨利波提名。综合以上因素，杨利波能够通过股份大会和董事会对公司施加决定性影响，为公司实际控制人。

杨利波基本情况如下：

杨利波，男，汉族，1965 年 5 月 9 日出生，中国籍，无境外永久居住权，硕士研究生学历。1988 年 8 月至 1991 年 8 月任中国石油天然气集团有限公司油田工艺研究工程师；1991 年 9 月至 1992 年 5 月，自由职业；1992 年 6 月至 1995 年 6 月任 EMECO SUPPLY PTE LTD 经理；1995 年 7 月至 1996 年 7 月，自由职业；1996 年 8 月至 1998 年 9 月任斯伦贝谢公司工程师；1998 年 10 月至 2000 年 5 月，自由职业；2000 年 6 月至 2004 年 10 月任 Johnson&Johnson 旗下 Depuy 经理；2004 年 11 月至 2005 年 1 月，自由职业；2005 年 2 月至 2013 年 8 月，任常州市康辉医疗器械有限公司总经理；2013 年 9 月至 2020 年 10 月，任公司董事；2020 年 10 月至今，任公司董事长。

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	10.00	-	-

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
杨利波	董事长	男	否	1965年5月	2020年10月15日	2023年10月14日
龙维炜	董事、总经理、财务总监	女	否	1984年9月	2020年10月15日	2023年10月14日
晁浩	董事	男	否	1970年2月	2020年10月15日	2023年10月14日
董烽	董事	男	否	1970年6月	2020年10月15日	2023年10月14日
李直	董事	男	否	1971年5月	2020年10月15日	2023年10月14日
游远程	董事	男	否	1989年7月	2022年5月6日	2023年10月14日
林芳强	独立董事	男	否	1981年10月	2020年10月15日	2023年10月14日
戴景勇	独立董事	男	否	1975年12月	2020年10月15日	2023年10月14日
余强	独立董事	男	否	1962年7月	2020年10月15日	2023年10月14日
路勋	监事会主席	男	否	1985年10月	2022年9月14日	2023年10月14日
吴正倩	监事	女	否	1963年9月	2020年10月15日	2023年10月14日
刘凯	职工代表监事	男	否	1988年1月	2020年10月15日	2023年10月14日
袁雪飞	副总经理	女	否	1969年11月	2020年10月15日	2023年10月14日
王建峰	副总经理	男	否	1977年9月	2022年8月12日	2023年10月14日
董文瑞	副总经理	男	否	1987年7月	2022年8月12日	2023年10月14日
吴生康	董事会秘书	男	否	1974年9月	2020年10月15日	2023年10月14日
董事会人数:					9	
监事会人数:					3	

高级管理人员人数:

5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

(1) 杨利波持有乐帕斯 17.56%财产份额, 并担任乐帕斯执行事务合伙人。乐帕斯为杨利波实际控制的有限合伙企业。

(2) 龙维炜、晁浩、袁雪飞、吴正倩、袁雪飞、王建峰、董文瑞、吴生康系乐帕斯有限合伙人。

(3) 维梧百达、维梧睿达、维梧鸿达的普通合伙人均为维梧股权投资管理(上海)有限公司; Vivo Ventures A 为维梧百达唯一的有限合伙人; Vivo Ventures B 为维梧睿达唯一的有限合伙人; Vivo Ventures C 为维梧鸿达的有限合伙人。股东维梧百达、维梧睿达、维梧鸿达、Vivo Ventures A、Vivo Ventures B、Vivo Ventures C 具有一致行动关系。游远程系 VIVO 资本委派董事。

(4) 龙维炜持有秉正爱创 1%财产份额, 并担任秉正爱创执行事务合伙人。

(5) 晁浩、李直、吴正倩、袁雪飞、王建峰、董文瑞系秉正爱创有限合伙人。

(6) 大一二号的执行事务合伙人及基金管理人为珠海横琴大一资产管理有限公司; 大一创业执行事务合伙人及基金管理人为深圳前海大一投资基金管理有限公司; 大壹三号、大一平行执行事务合伙人及基金管理人为广东大一私募基金管理有限公司, 广东大一私募基金管理有限公司控股股东为深圳前海大一投资基金管理有限公司。深圳前海大一投资基金管理有限公司、珠海横琴大一资产管理有限公司分别为王文博、陈维琼控制的公司, 王文博与陈维琼系夫妻关系。股东大一二号、大一创业、大壹三号、大一平行具有一致行动关系。

(7) 海鑫瑞健的私募基金管理人为苏州工业园区中鑫大一投资管理合伙企业(有限合伙), 苏州工业园区中鑫大一投资管理合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人为苏州工业园区海嘉企业管理咨询合伙企业(有限合伙); 胡杨林的有限合伙人徐跃忠(持有 98.75%的财产份额)控制的苏州汇胜企业管理有限公司持有苏州工业园区海嘉企业管理咨询合伙企业(有限合伙) 20%的财产份额。

(8) 刘才夏的配偶与李东瑞的配偶系姐妹关系。

(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
晁浩	董事、总经理	离任	董事	个人原因	无
陈协	副总经理	离任	-	个人原因	无
吴惟民	副总经理	离任	首席科学顾问	个人原因	无
邵素馨	董事	离任	-	机构股东更换委派董事	无
徐国强	监事	离任	-	个人原因	无
游远程	-	新任	董事	机构股东更换委派董事	无
路勋	国际部部门经理	新任	监事	徐国强辞职, 补充选举监事	无
龙维炜	董事、副总经理、财务总监	新任	董事、总经理、财务总监	晁浩辞职, 龙维炜改任总经理	无

王建峰	运营总监	新任	副总经理、运营总监	新聘任高级管理人员	无
董文瑞	研发总监	新任	副总经理、研发总监	新聘任高级管理人员	无

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	是	1
董事会秘书	否	0
财务总监	否	0

(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
游远程	董事	0	0	0	0%	0	0
路勋	监事	0	0	0	0%	0	0
龙维炜	董事、总经理、财务总监	2,593,260	0	2,593,260	4.32%	0	0
王建峰	副总经理、运营总监	0	0	0	0%	0	0
董文瑞	副总经理、研发总监	0	0	0	0%	0	0
合计	-	2,593,260	-	2,593,260	4.32%	0	0

注：上表所列持普通股股数不包含间接持股情况。

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：

游远程：2011年7月至2013年6月任德勤华永会计师事务所审计部审计师；2013年6月至2014年7月任飒拉商业(上海)有限公司财务部财务分析师；2014年7月至2016年11月任上海复星高科技(集团)有限公司投资部投资分析师；2016年11月至2021年6月任深圳市东方富海投资管理股份有限公司任投资部投资总监；2021年6月至今任维梧股权投资管理(上海)有限公司投资部投资经理。2022年5月至今，任公司董事。

路勋：2008年6月至2012年2月任常州市康辉医疗器械有限公司国际部国际区域销售经理；2012年2月至2013年10月任常州市康辉医疗器械有限公司国际部国际高级区域销售经理；2013年11月至今任公司国际部部门经理；2022年9月至今任公司监事会主席。

龙维炜：2006年6月至2013年3月，任常州市康辉医疗器械有限公司总经办经理；2013年3月至2019年12月，任常州百康特医疗器械有限公司财务部经理兼监事；2019年12月至2020年10月，

任公司董事、财务总监；2020年10月至2022年5月任公司董事、副总经理、财务总监；2022年5月至今任公司董事、总经理、财务总监。

王建峰：1996年7月至2007年4月任小松（常州）工程机械有限公司制造部中心长；2007年5月至2007年7月任常州市欧特科医疗器材有限公司；2007年8月至2013年8月，任常州市康辉医疗器械有限公司生产部门单元长；2013年至今先后担任公司制造经理、制造总监、运营总监。2022年8月至今任公司副总经理。

董文瑞：2009年2月至2010年2月，任常州市智业医疗仪器研究所有限公司研发工程师；2010年2月至2012年3月，历任江苏博朗森思医疗器械有限公司生产主管、质量部主管；2012年3月至2013年4月，任常州智业医疗仪器研究所有限公司研发部经理；2013年4月至2017年6月，任健瑞宝有限研发工程师、工艺部经理；2017年6月至2020年1月，任泰戈斯运营经理；2020年1月至今，任公司研发部经理、研发总监。2022年8月至今任公司副总经理。

(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	具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
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	龙维炜同时担任公司总经理、财务总监

(六) 独立董事任职履职情况

√适用 □不适用

事项	是或否	具体情况
是否存在独立董事连续任职时间超过六年的情形	否	
是否存在独立董事已在超过五家境内上市公司或挂牌公司担任独立董事的情形	否	
是否存在独立董事未对提名、任免董事，聘任或解聘高级管理人员发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事未对重大关联交易、对外担保、重大资产重组、股权激励等重大事项发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事连续三次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事连续两次未能出席也未委托其他董事出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事未及时向挂牌公司年度股东大会提交上一年度述职报告或述职报告内容不充分的情形	否	
是否存在独立董事任期届满前被免职的情形	否	
是否存在独立董事在任期届满前主动辞职的情况	否	
是否存在独立董事就重大问题或看法与控股股东、其他董事或公司管理层存在较大分歧的情形	否	

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	20	4	6	18
生产人员	67	7	29	45
销售人员	36	2	6	32
技术人员	24	2	11	15
员工总计	147	15	52	110

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	47	40
专科	40	29
专科以下	56	38
员工总计	147	110

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、员工薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，制定了完善的薪酬体系，公司员工薪酬包括薪金、津贴等，同时依据相关法规，按照员工月薪的一定比例缴纳员工的各项 社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

2、员工培训：公司历来重视员工的培训和发展，结合岗位特点，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括：新员工入职培训、公司企业文化培训、岗位技能培训、业务与管理技能培训等，致力于打造学习型企业，培养一个具有专业竞争力的优秀团队，推动公司的可持续发展。

3、公司无需承担离退休职工人员费用。

(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

2023年3月17日，公司董事会收到董事晁浩先生、李直先生递交的辞职报告，晁浩先生、李直先生因个人原因辞去所担任的董事职务。公司分别于2023年3月20日、2023年4月6日召开第一届董事会第十次会议、2023年第一次临时股东大会，同意提名王文博、张天云先生担任公司董事，任期自股东大会审议通过之日起至第一届董事会任期届满之日止。

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

公司已依法建立健全了股东大会、董事会、监事会等公司法人治理结构，并根据《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等法律法规制定和通过了《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》《总经理工作细则》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》等公司治理制度，相关机构和人员能够依法履行职责。

公司的股东大会、董事会、监事会和高级管理人员能够按照公司治理制度进行规范运作；报告期内，公司能够遵守《公司法》的相关规定。

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》等的要求，建立较为完善的投资者关系管理和内部管理体系，能够保护股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司将进一步按照股转系统的要求，广泛认真听取股东特别是中小股东对于公司的经营管理和治理制度的意见，不断完善公司的治理机制，进一步提高公司的治理水平。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重大生产经营决策、投资决策和财务决策等重大决策均按照《公司法》《公司章程》等的规定执行。公司股东、董事、监事及高级管理人员严格按照法律法规及公司各项规章制度行使各自的权利和义务，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，保证公司的重大决策能够履行规定程序。

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

1、2022年5月6日，公司召开2022年第一次临时股东大会，审议通过了《关于章程修正案的议案》，该次章程修改乃因股东名称变更而进行的修改，修改后的《公司章程》已于2022年6月2日在市场监管局完成了备案。

2、为挂牌之目的，公司根据《公司法》《章程必备条款》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等规定，修订了《公司章程》。2022年9月28日，公司召开2022年第三次临时股东大会，审议通过了《关于股票申请在全国中小企业股份转让系统挂牌后适用的<公司章程>的议案》，该等章程经公司股东大会审议通过后，自公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起生效。

3、为避免歧义、明确公司的股东大会通知方式，公司于2022年10月29日、2022年11月15日分别召开第一届董事会第九次会议、2022年第四次临时股东大会，审议通过了《关于修订<公司章程>的议案》，修订后的《公司章程》中已明确规定股东大会通知方式包括在全国股转系统官网公告的方式，将于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起生效实施。

(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	4	5	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	
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	是	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	是	
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

公司报告期内历次股东大会、董事会、监事会会议的召开及决议内容合法、合规、真实、有效，公司股东大会、董事会历次授权和重大决策行为符合《公司章程》和有关内部治理的规定的股东大会或董事会的职权范围，合法、合规、真实、有效。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：公司具有完善的法人治理结构和内部控制制度，决策程序合法，经营管理规范，公司董事、高级管理人员在执行公司职务时能够勤勉尽责，未发现违反法律法规、《公司章程》

或损害公司利益的情形。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司主营业务突出，拥有独立完整的研发、采购、生产和销售业务体系，独立采购生产所需的原材料，独立组织产品生产，独立销售产品和提供服务。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争，亦不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

2、资产独立性

公司系由健瑞宝有限整体变更设立，全部资产和负债均由公司依法继承，且产权清晰。公司具备与生产经营有关的主要生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统，不存在被控股股东、实际控制人或其他关联方控制和占用的情况。

3、人员独立性

公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免体系以及独立的工资管理体系，在员工的社会保障、工薪报酬等方面完全独立。公司的董事、监事及高级管理人员系严格按照《公司法》《公司章程》相关规定选举或聘任产生，不存在股东超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。公司的高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立性

公司已设立独立的财务部门、配备专职财务会计人员，并已建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，公司具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。公司在银行独立开设账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

5、机构独立性

公司已依照《公司法》和《公司章程》设置股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，并根据经营发展需要，建立符合公司实际情况的各级管理部门等机构，形成了完善的内部经营管理机构，能够独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

(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

公司现有的治理机制能够有效提高公司管理水平、控制公司内部风险，能够给股东提供合适的保护，并能够保障股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，相关的管理制度也保护了公司资产的安全、完整，使公司经营管理活动得以顺利进行，以保证公司的高效运作。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截至报告期末，公司尚未建立《年度重大差错责任追究制度》，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露事务管理制度》。

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	天健审（2023）2557 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	杭州市萧山区盈丰街道润奥商务中心 T2 写字楼	
审计报告日期	2023 年 4 月 20 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	倪国君	高勇
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	30 万元	
<p>审 计 报 告</p> <p>天健审（2023）2557 号</p> <p>江苏健瑞宝医疗科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了江苏健瑞宝医疗科技股份有限公司（以下简称江苏健瑞宝公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了江苏健瑞宝公司 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。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于江苏健瑞宝公司，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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>江苏健瑞宝公司管理层（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。</p> <p>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</p>		

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，管理层负责评估江苏健瑞宝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。

江苏健瑞宝公司治理层（以下简称治理层）负责监督江苏健瑞宝公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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，就可能对江苏健瑞宝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江苏健瑞宝公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就江苏健瑞宝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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 杭州

中国注册会计师：倪国君

中国注册会计师：高勇

二〇二三年四月二十日

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	1	16,234,755.77	11,793,188.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	197,000,000.00	170,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	3	6,061,855.44	8,149,503.96
应收款项融资			
预付款项	4	700,742.25	577,308.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5	226,129.88	248,650.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6	23,131,546.35	28,926,062.74
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			2,996.34
流动资产合计	7	243,355,029.69	219,697,710.12
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	8	9,000,770.93	7,697,598.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	9	2,913,345.95	4,460,424.83

无形资产	10	3,213,994.85	3,356,129.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	11	510,268.11	1,268,842.66
递延所得税资产	12	325,872.04	364,017.56
其他非流动资产	13	52,800.00	296,848.81
非流动资产合计		16,017,051.88	17,443,861.98
资产总计		259,372,081.57	237,141,572.10
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	14	9,935,492.12	14,283,186.08
预收款项			
合同负债	15	771,568.60	706,911.67
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	16	2,582,458.52	3,507,209.01
应交税费	17	7,542,008.11	6,577,624.14
其他应付款	18	464,148.33	394,036.63
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	19	1,063,488.25	2,671,139.73
其他流动负债	20	212,231.60	1,618,946.61
流动负债合计		22,571,395.53	29,759,053.87
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	21	1,986,857.12	3,050,345.37
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		1,986,857.12	3,050,345.37
负债合计		24,558,252.65	32,809,399.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本	22	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	23	71,662,473.12	71,662,473.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	24	11,553,067.60	8,033,676.12
一般风险准备			
未分配利润	25	91,598,288.20	64,636,023.62
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		234,813,828.92	204,332,172.86
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		234,813,828.92	204,332,172.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		259,372,081.57	237,141,572.10

法定代表人：龙维炜

主管会计工作负责人：龙维炜

会计机构负责人：商红梅

（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		11,862,265.71	11,205,626.56
交易性金融资产		197,000,000.00	168,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	6,014,355.44	8,149,503.96
应收款项融资			
预付款项		659,782.25	506,032.44
其他应收款	2	169,797.00	177,554.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		23,411,578.37	23,335,016.65

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			
流动资产合计		239,117,778.77	211,373,734.48
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	3	16,000,000.00	16,000,000.00
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		8,991,957.38	7,373,039.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,913,345.95	3,972,480.69
无形资产		3,213,994.85	3,356,129.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		510,268.11	1,107,007.80
递延所得税资产		188,113.16	241,663.83
其他非流动资产		52,800.00	296,848.81
非流动资产合计		31,870,479.45	32,347,170.29
资产总计		270,988,258.22	243,720,904.77
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		9,933,812.65	14,189,363.95
预收款项			
卖出回购金融资产款		450,179.22	567,619.63
应付职工薪酬		2,538,383.01	3,427,973.45
应交税费		7,459,715.34	6,573,180.70
其他应付款		464,148.33	393,934.97
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,063,488.25	2,190,339.50
其他流动负债		170,450.98	1,600,838.65

流动负债合计		22,080,177.78	28,943,250.85
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		1,986,857.12	3,050,345.37
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		1,986,857.12	3,050,345.37
负债合计		24,067,034.90	31,993,596.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		71,760,264.76	71,760,264.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,553,067.60	8,033,676.12
一般风险准备			
未分配利润		103,607,890.96	71,933,367.67
所有者权益（或股东权益）合计		246,921,223.32	211,727,308.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计		270,988,258.22	243,720,904.77

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		140,870,235.37	173,071,426.64
其中：营业收入	1	140,870,235.37	173,071,426.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		108,690,521.84	108,179,138.56

其中：营业成本	1	54,731,118.97	58,540,567.27
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	2	1,423,237.93	1,821,801.17
销售费用	3	28,290,263.56	28,982,026.91
管理费用	4	15,001,084.81	10,967,096.28
研发费用	5	9,287,549.53	7,813,665.74
财务费用	6	-42,732.96	53,981.19
其中：利息费用		167,688.82	242,694.18
利息收入		149,239.89	217,215.83
加：其他收益	7	1,828,683.12	3,313,173.31
投资收益（损失以“-”号填列）	8	5,873,566.04	3,725,030.03
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）	9	71,646.16	-295,580.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-4,465,307.23	-1,070,373.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	131,343.47	-28,191.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,619,645.09	70,536,346.77
加：营业外收入	12	18,238.96	24,286.54
减：营业外支出	13	598,920.17	2,332.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,038,963.88	70,558,301.17
减：所得税费用	14	4,557,307.82	9,563,029.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,481,656.06	60,995,271.39
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）		30,481,656.06	60,995,271.39
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）		30,481,656.06	60,995,271.39
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		30,481,656.06	60,995,271.39
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		30,481,656.06	60,995,271.39
(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）		0.51	1.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.51	1.02

法定代表人：龙维炜

主管会计工作负责人：龙维炜

会计机构负责人：商红梅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	1	137,164,934.31	170,244,947.05
减：营业成本	1	52,314,499.75	58,858,440.49
税金及附加		1,421,039.97	1,799,918.57
销售费用		28,079,249.74	28,819,076.50
管理费用		14,017,836.40	10,293,700.39
研发费用	2	8,717,867.24	6,896,487.61
财务费用		-47,597.77	18,101.94
其中：利息费用		162,026.18	209,069.44
利息收入		146,777.11	215,534.59
加：其他收益		1,774,036.64	3,309,430.23
投资收益（损失以“-”号填列）	3	5,834,385.79	3,680,191.41

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）		88,908.57	-304,464.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-529,458.80	-269,187.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-29,325.56	-28,191.36
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,800,585.62	69,947,000.05
加：营业外收入		17,987.29	24,020.72
减：营业外支出		51,945.17	2,332.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,766,627.74	69,968,688.63
减：所得税费用		4,572,712.97	9,597,747.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,193,914.77	60,370,941.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,193,914.77	60,370,941.34
（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		35,193,914.77	60,370,941.34
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		159,711,129.67	189,720,531.38
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			585,175.18
收到其他与经营活动有关的现金	1	2,056,097.48	3,554,675.68
经营活动现金流入小计		161,767,227.15	193,860,382.24
购买商品、接受劳务支付的现金		57,013,891.90	59,751,087.46
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		33,552,126.30	30,850,982.14
支付的各项税费		16,764,418.66	25,345,529.70
支付其他与经营活动有关的现金	2	23,498,763.81	19,717,659.19
经营活动现金流出小计		130,829,200.67	135,665,258.49
经营活动产生的现金流量净额		30,938,026.48	58,195,123.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		438,982,236.00	374,200,000.00
取得投资收益收到的现金		5,873,566.04	3,725,030.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		630,035.92	15,228.50
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		445,485,837.96	377,940,258.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,849,837.37	6,965,697.51
投资支付的现金		465,982,236.00	430,000,000.00

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		469,832,073.37	436,965,697.51
投资活动产生的现金流量净额		-24,346,235.41	-59,025,438.98
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			
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	3	2,222,759.99	648,617.16
筹资活动现金流出小计		2,222,759.99	648,617.16
筹资活动产生的现金流量净额		-2,222,759.99	-648,617.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		72,536.21	-11,174.59
五、现金及现金等价物净增加额		4,441,567.29	-1,490,106.98
加：期初现金及现金等价物余额		11,793,188.48	13,283,295.46
六、期末现金及现金等价物余额		16,234,755.77	11,793,188.48

法定代表人：龙维炜

主管会计工作负责人：龙维炜

会计机构负责人：商红梅

(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		155,291,921.46	186,070,709.60
收到的税费返还			585,175.18
收到其他与经营活动有关的现金		1,998,736.55	3,548,985.54
经营活动现金流入小计		157,290,658.01	190,204,870.32
购买商品、接受劳务支付的现金		56,913,407.35	58,938,346.24
支付给职工以及为职工支付的现金		32,153,976.36	29,382,372.58
支付的各项税费		16,308,471.06	25,087,097.37
支付其他与经营活动有关的现金		22,630,235.28	19,216,349.46
经营活动现金流出小计		128,006,090.05	132,624,165.65
经营活动产生的现金流量净额		29,284,567.96	57,580,704.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		432,482,236.00	370,700,000.00

取得投资收益收到的现金		5,834,385.79	3,680,191.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		79,260.82	15,228.50
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		438,395,882.61	374,395,419.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,849,837.37	6,636,693.73
投资支付的现金		461,482,236.00	427,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		465,332,073.37	433,836,693.73
投资活动产生的现金流量净额		-26,936,190.76	-59,441,273.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,764,274.26	
筹资活动现金流出小计		1,764,274.26	
筹资活动产生的现金流量净额		-1,764,274.26	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		72,536.21	-11,174.59
五、现金及现金等价物净增加额		656,639.15	-1,871,743.74
加：期初现金及现金等价物余额		11,205,626.56	13,077,370.30
六、期末现金及现金等价物余额		11,862,265.71	11,205,626.56

(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	60,000,000.00				71,662,473.12				8,033,676.12		64,636,023.62		204,332,172.86
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	60,000,000.00				71,662,473.12				8,033,676.12		64,636,023.62		204,332,172.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,519,391.48		26,962,264.58		30,481,656.06
（一）综合收益总额											30,481,656.06		30,481,656.06
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									3,519,391.48		-3,519,391.48		

1. 提取盈余公积									3,519,391.48		-3,519,391.48			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	60,000,000.00					71,662,473.12					11,553,067.60		91,598,288.20	234,813,828.92

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											

									备			
一、上年期末余额	60,000,000.00				71,662,473.12				1,996,581.99		9,677,846.36	143,336,901.47
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	60,000,000.00				71,662,473.12				1,996,581.99		9,677,846.36	143,336,901.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									6,037,094.13		54,958,177.26	60,995,271.39
(一) 综合收益总额											60,995,271.39	60,995,271.39
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									6,037,094.13		-6,037,094.13	
1. 提取盈余公积									6,037,094.13		-6,037,094.13	
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	60,000,000.00				71,662,473.12				8,033,676.12		64,636,023.62		204,332,172.86

法定代表人：龙维炜

主管会计工作负责人：龙维炜

会计机构负责人：商红梅

(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	永续	其他									

		股	债									
一、上年期末余额	60,000,000.00				71,760,264.76				8,033,676.12		71,933,367.67	211,727,308.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				71,760,264.76				8,033,676.12		71,933,367.67	211,727,308.55
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									3,519,391.48		31,674,523.29	35,193,914.77
(一)综合收益总额											35,193,914.77	35,193,914.77
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									3,519,391.48		-3,519,391.48	
1. 提取盈余公积									3,519,391.48		-3,519,391.48	
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、本期末余额	60,000,000.00				71,760,264.76				11,553,067.60		103,607,890.96	246,921,223.32

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	60,000,000.00				71,760,264.76				1,996,581.99		17,599,520.46	151,356,367.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				71,760,264.76				1,996,581.99		17,599,520.46	151,356,367.21

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									6,037,094.13		54,333,847.21	60,370,941.34
(一) 综合收益总额											60,370,941.34	60,370,941.34
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									6,037,094.13		-6,037,094.13	
1. 提取盈余公积									6,037,094.13		-6,037,094.13	
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	60,000,000.00				71,760,264.76				8,033,676.12		71,933,367.67	211,727,308.55

三、 财务报表附注

江苏健瑞宝医疗科技股份有限公司 财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江苏健瑞宝医疗科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原常州健瑞宝医疗器械有限公司（以下简称健瑞宝有限公司），健瑞宝有限公司系由刘才夏、陆瑞玲、顾健和赵琪共同出资组建，于 2008 年 1 月 9 日在常州市武进工商行政管理局登记注册，成立时注册资本 200 万元。健瑞宝有限公司以 2020 年 8 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2020 年 10 月 30 日在常州市市场监督管理局登记注册，总部位于江苏省常州市。公司现持有统一社会信用代码为 91320412670962276W 的营业执照，注册资本 6,000.00 万元，股份总数 6,000 万股（每股面值 1 元）。

本公司属专用设备制造行业。主要经营活动为外科手术器械的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 20 日一届第十一次董事会批准对外报出。

本公司将泰戈斯医疗器械(江苏)有限公司（以下简称泰戈斯公司）1 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注七之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在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账面价值计量。公司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份额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

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。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 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。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值

计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(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债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(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债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合

同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

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

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。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，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。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于

“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日

开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
通用设备	年限平均法	3、5	5.00	31.67、19.00
专用设备	年限平均法	5、10	5.00	19.00、9.50
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

(十五) 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合理地摊销，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）
土地使用权	50
软件	5

3. 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。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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。

（十七）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 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. 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，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，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，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，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。

（十九）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：（1）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）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）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）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。

2. 收入计量原则

（1）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。

（2）合同中存在可变对价的，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，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司销售腔镜手术器械及开放手术器械产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十一) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十二) 递延所得税资产、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. 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。

(二十三) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日,公司将租赁期不超过12个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,在租赁期开始日,公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 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: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) 承租人发生的初始直接费用;4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十四) 重要会计政策变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(4) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%，出口退税率 13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
泰戈斯公司	25%

(二) 税收优惠

2020年12月2日，本公司通过高新技术企业认定，并取得编号为GR202032003143的高新技术企业证书，有效期为2020年至2022年。根据高新技术企业所得税优惠政策，本公司2022年企业所得税减按15%的税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

(一)合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
银行存款	16,234,755.77	11,793,188.48
合 计	16,234,755.77	11,793,188.48

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
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	197,000,000.00	170,000,000.00
其中：短期银行理财产品	197,000,000.00	170,000,000.00
合 计	197,000,000.00	170,000,000.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,403,991.31	100.00	342,135.87	5.34	6,061,855.44
合 计	6,403,991.31	100.00	342,135.87	5.34	6,061,855.44

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,606,306.27	100.00	456,802.31	5.31	8,149,503.96

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	8,606,306.27	100.00	456,802.31	5.31	8,149,503.96

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,257,749.31	312,887.47	5.00
1-2年	146,242.00	29,248.40	20.00
小计	6,403,991.31	342,135.87	5.34

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	456,802.31	-114,666.44						342,135.87
合计	456,802.31	-114,666.44						342,135.87

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
北京安信迅康科技有限公司	2,918,700.00	45.58	145,935.00
国药控股长沙医疗器械有限公司	1,311,708.00	20.48	65,585.40
ATMST DMCC	448,144.10	7.00	22,407.21
华润湖南新特药有限公司	436,920.00	6.82	21,846.00
Comercializadora Almed C.A.	189,450.41	2.96	9,472.52
小计	5,304,922.51	82.84	265,246.13

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	594,182.25	84.79		594,182.25	545,931.60	94.57		545,931.60
1-2 年	75,200.00	10.73		75,200.00	21,376.84	3.70		21,376.84
2-3 年	21,360.00	3.05		21,360.00	10,000.00	1.73		10,000.00
3 年以上	10,000.00	1.43		10,000.00				
合计	700,742.25	100.00		700,742.25	577,308.44	100.00		577,308.44

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
南德认证检测 (中国) 有限公司上海分公司	171,137.00	24.42
上海量能实业有限公司	112,500.00	16.05
上海微谱化工技术服务有限公司	103,000.00	14.70
北京圆心科技集团股份有限公司	100,000.00	14.27
广东省医院协会	50,000.00	7.14
小 计	536,637.00	76.58

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	485,718.60	100.00	259,588.72	53.44	226,129.88
合 计	485,718.60	100.00	259,588.72	53.44	226,129.88

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	465,218.60	100.00	216,568.44	46.55	248,650.16

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	465,218.60	100.00	216,568.44	46.55	248,650.16

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	485,718.60	259,588.72	53.44
其中：1年以内	26,600.00	1,330.00	5.00
1-2年	250,668.60	50,133.72	20.00
2-3年	650.00	325.00	50.00
3年以上	207,800.00	207,800.00	100.00
小 计	485,718.60	259,588.72	53.44

(2) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	12,838.44	130.00	203,600.00	216,568.44
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-12,533.43	12,533.43		
--转入第三阶段		-130.00	130.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,024.99	37,600.29	4,395.00	43,020.28
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,330.00	50,133.72	208,125.00	259,588.72

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	458,268.50	464,368.50
其他	27,450.10	850.10
合 计	485,718.60	465,218.60

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
苏州医疗器械 产业发展集团 有限公司	押金保证金	156,600.00	3 年以上	32.24	156,600.00
	押金保证金	70,416.00	1-2 年	14.50	14,083.20
常州市自然资 源和规划局常 州国家高新技 术产业开发区 分局	押金保证金	150,052.50	1-2 年	30.89	30,010.50
中科高盛咨询 集团有限公司 新疆分公司	押金保证金	30,000.00	1-2 年	6.18	6,000.00
姚明月	备用金	26,600.00	1 年以内	5.48	1,330.00
岳阳市正信信 息技术有限公司	押金保证金	10,500.00	3 年以上	2.16	10,500.00
小 计		444,168.50		91.45	218,523.70

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,740,645.14	390,488.45	9,350,156.69	9,243,740.79	653,522.23	8,590,218.56
在产品	2,362,773.67		2,362,773.67	5,041,682.74		5,041,682.74
库存商品	16,500,768.18	5,231,077.44	11,269,690.74	16,326,549.03	1,301,953.42	15,024,595.61
发出商品	82,168.51		82,168.51	70,079.74		70,079.74
委托加工物 资	66,756.74		66,756.74	199,486.09		199,486.09
合 计	28,753,112.24	5,621,565.89	23,131,546.35	30,881,538.39	1,955,475.65	28,926,062.74

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	653,522.23	244,621.78		507,655.56		390,488.45
库存商品	1,301,953.42	4,220,685.45		291,561.43		5,231,077.44
合 计	1,955,475.65	4,465,307.23		799,216.99		5,621,565.89

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

期末公司对部分直接用于出售的库存商品和部分需进一步加工的原材料、半成品按生产完成后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所确定的可变现净值低于成本的存货,按单个存货的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。2022 年转销存货跌价准备,均系随存货生产、销售而转出的存货跌价准备。

7. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税				2,996.34		2,996.34
合 计				2,996.34		2,996.34

8. 固定资产

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	959,382.34	18,661,805.08	378,944.59	2,532,373.61	22,532,505.62
本期增加金额	77,897.56	2,786,022.45	283,115.04	324,112.19	3,471,147.24
1) 购置	77,897.56	2,786,022.45	283,115.04	324,112.19	3,471,147.24
本期减少金额	258,252.15	1,774,379.53	161,517.00	529,572.30	2,723,720.98
1) 处置或报废	258,252.15	1,774,379.53	161,517.00	529,572.30	2,723,720.98
期末数	779,027.75	19,673,448.00	500,542.63	2,326,913.50	23,279,931.88
累计折旧					
期初数	721,274.23	12,392,347.46	304,054.90	1,417,230.72	14,834,907.31
本期增加金额	116,199.36	1,296,855.19	51,639.00	288,469.12	1,753,162.67
1) 计提	116,199.36	1,296,855.19	51,639.00	288,469.12	1,753,162.67

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
本期减少金额	245,339.51	1,445,447.37	153,441.15	464,681.00	2,308,909.03
1) 处置或报废	245,339.51	1,445,447.37	153,441.15	464,681.00	2,308,909.03
期末数	592,134.08	12,243,755.28	202,252.75	1,241,018.84	14,279,160.95
账面价值					
期末账面价值	186,893.67	7,429,692.72	298,289.88	1,085,894.66	9,000,770.93
期初账面价值	238,108.11	6,269,457.62	74,889.69	1,115,142.89	7,697,598.31

9. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	6,127,408.08	6,127,408.08
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额	1,095,792.65	1,095,792.65
1) 处置	1,095,792.65	1,095,792.65
期末数	5,031,615.43	5,031,615.43
累计折旧		
期初数	1,666,983.25	1,666,983.25
本期增加金额	1,547,078.88	1,547,078.88
1) 计提	1,547,078.88	1,547,078.88
本期减少金额	1,095,792.65	1,095,792.65
1) 处置	1,095,792.65	1,095,792.65
期末数	2,118,269.48	2,118,269.48
账面价值		
期末账面价值	2,913,345.95	2,913,345.95
期初账面价值	4,460,424.83	4,460,424.83

10. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	3,091,081.50	469,943.78	3,561,025.28
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	3,091,081.50	469,943.78	3,561,025.28
累计摊销			
期初数	46,366.20	158,529.27	204,895.47
本期增加金额	61,821.60	80,313.36	142,134.96
1) 计提	61,821.60	80,313.36	142,134.96
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	108,187.80	238,842.63	347,030.43
账面价值			
期末账面价值	2,982,893.70	231,101.15	3,213,994.85
期初账面价值	3,044,715.30	311,414.51	3,356,129.81

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	1,268,842.66	348,623.87	971,372.75	135,825.67	510,268.11
合 计	1,268,842.66	348,623.87	971,372.75	135,825.67	510,268.11

12. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	1,254,087.71	188,113.16	1,611,092.16	241,663.82
内部交易未实现利润	551,035.54	137,758.88	815,691.56	122,353.74

项 目	期末数		期初数	
	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
合 计	1,805,123.25	325,872.04	2,426,783.72	364,017.56

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	4,969,202.77	1,017,754.24
可抵扣亏损	8,196,495.08	7,111,983.68
合 计	13,165,697.85	8,129,737.92

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2026 年	1,702,531.86	1,702,531.86	
2027 年	3,455,987.80	2,371,476.40	
2028 年	1,158,940.74	1,158,940.74	
2029 年	1,879,034.68	1,879,034.68	
合 计	8,196,495.08	7,111,983.68	

13. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	52,800.00		52,800.00	296,848.81		296,848.81
合 计	52,800.00		52,800.00	296,848.81		296,848.81

14. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	4,391,131.90	11,466,419.69
长期资产购置款	409,120.00	242,708.08
其他费用	5,135,240.22	2,574,058.31
合 计	9,935,492.12	14,283,186.08

15. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	771,568.60	706,911.67
合 计	771,568.60	706,911.67

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,502,011.51	31,679,787.91	32,601,403.40	2,580,396.02
离职后福利—设定提存计划	5,197.50	1,220,045.46	1,223,180.46	2,062.50
合 计	3,507,209.01	32,899,833.37	33,824,583.86	2,582,458.52

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,396,719.56	29,261,253.86	30,167,452.49	1,490,520.93
职工福利费		1,120,604.73	1,120,604.73	
社会保险费	3,213.00	720,440.75	722,378.75	1,275.00
其中：医疗保险费	3,087.00	610,535.57	612,397.57	1,225.00
工伤保险费	126.00	57,617.08	57,693.08	50.00
生育保险费		52,288.10	52,288.10	
住房公积金		396,274.80	396,274.80	
工会经费和职工教育经费	1,102,078.95	181,213.77	194,692.63	1,088,600.09
小 计	3,502,011.51	31,679,787.91	32,601,403.40	2,580,396.02

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	5,040.00	1,182,385.99	1,185,425.99	2,000.00
失业保险费	157.50	37,659.47	37,754.47	62.50
小 计	5,197.50	1,220,045.46	1,223,180.46	2,062.50

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3,566,921.78	2,885,060.46

项 目	期末数	期初数
企业所得税	2,315,823.17	2,408,365.57
代扣代缴个人所得税	1,203,350.03	930,892.47
城市维护建设税	247,223.51	203,601.80
教育费附加	103,659.40	87,257.36
地方教育附加	75,158.64	58,171.58
印花税	29,871.58	4,274.90
合 计	7,542,008.11	6,577,624.14

18. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付未付款	464,148.33	394,036.63
合 计	464,148.33	394,036.63

19. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	1,063,488.25	2,671,139.73
合 计	1,063,488.25	2,671,139.73

20. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
应付销售返利	112,550.19	1,527,048.11
待转销项税	99,681.41	91,898.50
合 计	212,231.60	1,618,946.61

21. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债	2,058,319.97	3,234,502.81
减：未确认融资费用	71,462.85	184,157.44
合 计	1,986,857.12	3,050,345.37

22. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000						60,000,000

23. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本公积-股本溢价	71,662,473.12			71,662,473.12
合 计	71,662,473.12			71,662,473.12

24. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,033,676.12	3,519,391.48		11,553,067.60
合 计	8,033,676.12	3,519,391.48		11,553,067.60

25. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	64,636,023.62	9,677,846.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,481,656.06	60,995,271.39
减：提取法定盈余公积	3,519,391.48	6,037,094.13
期末未分配利润	91,598,288.20	64,636,023.62

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

(2) 收入分解信息

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	140,870,235.37	54,731,118.97	173,071,426.64	58,540,567.27
合 计	140,870,235.37	54,731,118.97	173,071,426.64	58,540,567.27
其中：与客户之间的合同产生的收入	140,870,235.37	54,731,118.97	173,071,426.64	58,540,567.27

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
腔镜手术器械	124,387,188.02	47,501,556.33	158,316,086.88	52,363,887.36
开放手术器械	16,483,047.35	7,229,562.64	14,755,339.76	6,176,679.91
小 计	140,870,235.37	54,731,118.97	173,071,426.64	58,540,567.27

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	121,527,710.61	46,704,082.15	153,473,502.23	49,208,703.28
境外	19,342,524.76	8,027,036.82	19,597,924.41	9,331,863.99
小 计	140,870,235.37	54,731,118.97	173,071,426.64	58,540,567.27

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时刻确认收入	140,870,235.37	173,071,426.64
小 计	140,870,235.37	173,071,426.64

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 706,911.67 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	778,318.30	1,033,602.60
教育费附加	333,564.98	442,972.00
地方教育附加	222,376.66	295,314.67
土地使用税	26,676.00	11,115.00
印花税	62,301.99	38,796.90
合 计	1,423,237.93	1,821,801.17

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
服务咨询费	12,869,643.55	12,338,001.85
职工薪酬	12,826,059.83	12,462,295.55

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	1,277,429.70	2,012,721.32
业务招待费	717,560.47	948,794.94
会议费	487,982.46	1,022,544.84
业务宣传费	86,178.16	51,189.92
其他	25,409.39	146,478.49
合 计	28,290,263.56	28,982,026.91

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,026,646.87	6,593,866.40
中介机构费用	4,518,090.29	1,754,724.81
折旧与摊销	657,985.16	715,023.86
办公费	399,558.53	542,165.51
房租物业费	353,976.26	329,258.46
差旅费	351,777.78	454,335.31
业务招待费	304,387.26	360,278.53
其他	388,662.66	217,443.40
合 计	15,001,084.81	10,967,096.28

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,155,820.70	4,538,894.05
直接投入	1,526,001.51	1,610,117.45
折旧与摊销	521,075.23	447,500.02
其他	2,084,652.09	1,217,154.22
合 计	9,287,549.53	7,813,665.74

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	167,688.82	242,694.18
利息收入	-149,239.89	-217,215.83
汇兑损益	-72,536.21	11,174.59
银行手续费	11,354.32	17,328.25
合 计	-42,732.96	53,981.19

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	1,774,582.00	3,256,589.75	1,774,582.00
代扣个人所得税手续费返还	54,101.12	56,583.56	54,101.12
合 计	1,828,683.12	3,313,173.31	1,828,683.12

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	5,873,566.04	3,725,030.03
合 计	5,873,566.04	3,725,030.03

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	71,646.16	-295,580.26
合 计	71,646.16	-295,580.26

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-4,465,307.23	-1,070,373.03
合 计	-4,465,307.23	-1,070,373.03

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	131,343.47	-28,191.36	131,343.47
合 计	131,343.47	-28,191.36	131,343.47

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	18,238.96	24,286.54	18,238.96
合 计	18,238.96	24,286.54	18,238.96

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	546,975.00		546,975.00
其他		2,332.14	
非流动资产毁损报废	51,945.17		51,945.17
合 计	598,920.17	2,332.14	598,920.17

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	4,519,162.30	9,612,572.88
递延所得税费用	38,145.52	-49,543.10
合 计	4,557,307.82	9,563,029.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	35,038,963.88	70,558,301.17
按母公司适用税率计算的所得税费用	5,255,844.58	10,583,745.18
子公司适用不同税率的影响	-554,335.54	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-80,111.97	129,605.59
研发加计扣除影响	-1,442,106.09	-1,158,989.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-111,643.45

项 目	本期数	上年同期数
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	1,256,164.20	120,312.31
调整以前期间所得税的影响	121,852.64	
所得税费用	4,557,307.82	9,563,029.78

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	1,774,582.00	3,256,589.75
利息收入	149,239.89	217,215.83
收到押金保证金	6,100.00	
其他	126,175.59	80,870.10
合 计	2,056,097.48	3,554,675.68

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
服务咨询费	13,500,476.17	11,401,207.85
差旅费	1,629,207.48	2,467,056.63
中介机构费用	4,518,090.29	1,754,724.81
业务招待费	1,021,947.73	1,309,073.47
罚款支出	546,975.00	
会议费	487,982.46	1,022,544.84
办公费	399,558.53	542,165.51
业务宣传费	86,178.16	51,189.92
支付押金保证金		229,268.50
其他	1,308,347.99	940,427.66
合 计	23,498,763.81	19,717,659.19

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付房租	2,222,759.99	648,617.16
合 计	2,222,759.99	648,617.16

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	30,481,656.06	60,995,271.39
加: 资产减值准备	4,393,661.07	1,365,953.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,753,162.67	1,728,345.42
使用权资产折旧	1,547,078.88	1,666,983.25
无形资产摊销	142,134.96	118,387.53
长期待摊费用摊销	971,372.75	1,089,806.80
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)	-131,343.47	28,191.36
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	51,945.17	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	95,152.61	253,868.77
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,873,566.04	-3,725,030.03
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	38,145.52	-49,543.10
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,329,209.16	-4,752,205.68
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,061,377.49	-5,623,570.34
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,921,960.35	5,098,665.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,938,026.48	58,195,123.75
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		

补充资料	本期数	上年同期数
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	16,234,755.77	11,793,188.48
减: 现金的期初余额	11,793,188.48	13,283,295.46
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	4,441,567.29	-1,490,106.98

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	16,234,755.77	11,793,188.48
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	16,234,755.77	11,793,188.48
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	16,234,755.77	11,793,188.48
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额		1,013,866.20
其中: 支付货款		1,013,866.20

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			1,499,233.64
其中: 美元	215,264.86	6.9646	1,499,233.64
应收账款			5,160.77
其中: 美元	741.00	6.9646	5,160.77

2. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
2021年度常州市金融发展（企业股改上市）专项资金	1,189,400.00	其他收益	《关于下达2021年度常州市金融发展（企业股改上市）专项资金的通 知》常州国家高新区经济发展局（常 金监发〔2022〕62号）
2022年省工程技术研究中心认定奖励	300,000.00	其他收益	《关于下达2022年度省、市级工程 技术研究中心、企业技术中心、工程 研究中心奖励的通知》常州国家高新 区（新北区）科学技术局、常州国家 高新区（新北区）财政局、常州国家 高新区（新北区）经济发展局（常开 科〔2022〕42号）
企业科技驱动 创新奖励金	60,000.00	其他收益	《关于印发三井街道人才科技创新驱 动奖励办法的通知》常州市新北区三 井街道办事处（常井街办〔2020〕43 号）
2021年度经济 发展贡献二等 奖	50,000.00	其他收益	《三井街道关于表彰2021年度优秀 企业的决定》常州市新北区三井街道 办事处（常井街办〔2022〕8号）
2021年省民营 科技企业奖励	50,000.00	其他收益	《关于下达2021年度三批次认定省 民营科技企业奖励资金的通知》苏州 高新区科技创新局、苏州高新区财政 局（苏高新科〔2022〕114号）
瞪羚培育企业 奖励	30,000.00	其他收益	《关于下达2022年常州国家高新区 （新北区）第七批科技奖励资金（潜 在独角兽和瞪羚企业专项奖励）项目 的通知》常州国家高新区（新北区） 科学技术局、常州国家高新区（新北 区）财政局（常开科〔2022〕26号）
零星补助	95,182.00	其他收益	
小计	1,774,582.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为1,774,582.00元。

六、合并范围的变更

报告期内，公司合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
泰戈斯公司	江苏常州	江苏常州	专用设备	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
			制造业			

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3 及五(一)5 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用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进行管理。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 82.84 %（2021 年 12 月 31 日：93.23%）源于余额前五名客户。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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	9,935,492.12	9,935,492.12	9,935,492.12		
其他应付款	464,148.33	464,148.33	464,148.33		
其他流动负债	112,550.19	112,550.19	112,550.19		

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
一年内到期的非流动负债	1,063,488.25	1,063,488.25	1,063,488.25		
租赁负债	1,986,857.12	2,058,319.97		2,058,319.97	
小 计	13,562,536.01	13,633,998.86	11,575,678.89	2,058,319.97	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	14,283,186.08	14,283,186.08	14,283,186.08		
其他应付款	394,036.63	394,036.63	394,036.63		
其他流动负债	1,527,048.11	1,527,048.11	1,527,048.11		
一年内到期的非流动负债	2,671,139.73	2,838,828.55	2,838,828.55		
租赁负债	3,050,345.37	3,234,502.81		2,352,365.68	882,137.13
小 计	21,925,755.92	22,277,602.18	19,043,099.37	2,352,365.68	882,137.13

(三) 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和外汇风险。

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			197,000,000.00	197,000,000.00
(1) 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			197,000,000.00	197,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			197,000,000.00	197,000,000.00

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

交易性金融资产中的短期银行理财产品系活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的投资，成本代表了对公允价值的最佳估计，故用成本代表公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人为杨利波。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。
3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
常州海博生物医药孵化器有限公司（以下简称海博生物公司）	与实际控制人关系密切的家庭成员施加重大影响的其他企业

(二) 关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
海博生物公司	水电费	583,520.10	596,332.71

2. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
海博生物公司	房屋建筑物		1,764,274.26		162,026.18

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
海博生物公司	房屋建筑物				209,069.44

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	6,173,216.86	5,880,521.00

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	海博生物公司	911,253.40	321,071.68
小计		911,253.40	321,071.68
一年内到期的非流动负债			
	海博生物公司	1,063,488.25	2,352,365.68
小计		1,063,488.25	2,352,365.68

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的股利	以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，每10股派发现金红利10.00元(含税)
--------	--

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为外科手术器械的研发、生产和销售。公司将此业务视为作为一个整体实

施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(二)租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)9之说明。

(2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	167,688.82	242,694.18
与租赁相关的总现金流出	2,222,759.99	648,617.16

(3) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,353,991.31	100.00	339,635.87	5.35	6,014,355.44
合 计	6,353,991.31	100.00	339,635.87	5.35	6,014,355.44

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,606,306.27	100.00	456,802.31	5.31	8,149,503.96
合 计	8,606,306.27	100.00	456,802.31	5.31	8,149,503.96

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,207,749.31	310,387.47	5.00
1-2 年	146,242.00	29,248.40	20.00
小 计	6,353,991.31	339,635.87	5.35

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	456,802.31	-117,166.44						339,635.87
合 计	456,802.31	-117,166.44						339,635.87

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
北京安信迅康科技有限公司	2,918,700.00	45.93	145,935.00
国药控股长沙医疗器械有限公司	1,311,708.00	20.64	65,585.40
ATMST DMCC	448,144.10	7.05	22,407.21
华润湖南新特药有限公司	436,920.00	6.88	21,846.00
Comercializadora Almed C.A.	189,450.41	2.98	9,472.52
小 计	5,304,922.51	83.49	265,246.13

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	226,202.50	100.00	56,405.50	24.94	169,797.00
合 计	226,202.50	100.00	56,405.50	24.94	169,797.00

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	205,702.50	100.00	28,147.63	13.68	177,554.87
合计	205,702.50	100.00	28,147.63	13.68	177,554.87

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	226,202.50	56,405.50	24.94
其中：1年以内	26,600.00	1,330.00	5.00
1-2年	180,252.50	36,050.50	20.00
2-3年	650.00	325.00	50.00
3年以上	18,700.00	18,700.00	100.00
小计	226,202.50	56,405.50	24.94

(2) 坏账准备变动情况

项目	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）	
期初数	9,317.63	130.00	18,700.00	28,147.63
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-9,012.63	9,012.63		
--转入第三阶段		-130.00	130.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,025.00	27,037.87	195.00	28,257.87
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,330.00	36,050.50	19,025.00	56,405.50

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	198,752.50	204,852.50
其他	27,450.00	850.00
合计	226,202.50	205,702.50

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
常州市自然资源和规划局常州国家高新技术产业开发区分局	押金保证金	150,052.50	1-2年	66.34	30,010.50
中科高盛咨询集团有限公司新疆分公司	押金保证金	30,000.00	1-2年	13.26	6,000.00
姚明月	备用金	26,600.00	1年以内	11.76	1,330.00
湖北明天招标代理有限公司	押金保证金	6,700.00	3年以上	2.96	6,700.00
湖南鑫卫医药电子商务科技发展有限公司	押金保证金	5,000.00	3年以上	2.21	5,000.00
小计		218,352.50		96.53	49,040.50

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,000,000.00		16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00
合计	16,000,000.00		16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
泰戈斯公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
小计	16,000,000.00			16,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	137,164,934.31	52,314,499.75	170,244,947.05	58,858,440.49
合 计	137,164,934.31	52,314,499.75	170,244,947.05	58,858,440.49
其中：与客户之间的合同产生的收入	137,164,934.31	52,314,499.75	170,244,947.05	58,858,440.49

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,612,037.73	4,003,607.23
直接投入	1,500,502.19	1,232,657.73
折旧与摊销	521,075.23	447,500.02
其他	2,084,252.09	1,212,722.63
合 计	8,717,867.24	6,896,487.61

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	5,834,385.79	3,680,191.41
合 计	5,834,385.79	3,680,191.41

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	79,398.30	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,774,582.00	
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	5,873,566.04	
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、衍生金融资产和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-528,736.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	54,101.12	
小 计	7,252,911.42	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,195,457.71	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	6,057,453.71	

(二)净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		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	13.88	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.12	0.41	0.41

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	30,481,656.06
非经常性损益	B	6,057,453.71
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	24,424,202.35
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	204,332,172.86
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	因收购少数股东股权引起的归属于公司普通股股东的净资产减少	I1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	219,573,000.89
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	13.88%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	11.12%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	30,481,656.06
非经常性损益	B	6,057,453.71
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	24,424,202.35
期初股份总数	D	60,000,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	60,000,000
基本每股收益	$M=A/L$	0.51
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.41

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

江苏健瑞宝医疗科技股份有限公司

二〇二三年四月二十日

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：

公司董事会秘书办公室