

证券代码：832986

证券简称：瑞诺医疗

主办券商：西部证券



瑞诺医疗

NEEQ : 832986

河北瑞诺医疗器械股份有限公司

HebeiRuinuo Medical Instrument Co., Ltd.



半年度报告

— 2023 —

重要提示

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

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	74
附件 II	融资情况	74

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

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、瑞诺医疗	指	河北瑞诺医疗器械股份有限公司
股东大会	指	河北瑞诺医疗器械股份有限公司股东大会
董事会	指	河北瑞诺医疗器械股份有限公司董事会
监事会	指	公司董事、监事及高级管理人员
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
报告期末	指	2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
医疗器械注册证书	指	医疗器械产品上市销售的许可文件，由国家食品药品监督管理部门颁发
三类医疗器械	指	最高级别的医疗器械，是指植入人体，用于支持、维持生命，对人体具有潜在危害，对其安全性、有效性必须严格控制的医疗器械
CE	指	“CE”标志是一种安全认证标志，被视为制造商打开 进入欧洲市场的护照。CE 代表欧洲统一（CONFORMITE EUROPEENNE）
FDA	指	美国食品药品监督管理局（Food and DrugAdministration）

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河北瑞诺医疗器械股份有限公司		
英文名称及缩写	Hebei Ruinuo Medical Instrument Co., Ltd.		
法定代表人	石春霞	成立时间	2003年9月22日
控股股东	控股股东为石春霞	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为石春霞，无一致行动人
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(C358)-其他医疗设备及器械制造(C3589)		
主要产品与服务项目	医用可降解生物材料、医用高分子可吸收医疗器械的研发、生产和销售，是医疗器械产品的制造商和服务提供商		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	瑞诺医疗	证券代码	832986
挂牌时间	2015年7月24日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	23,000,000
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街319号8幢10000室		
联系方式			
董事会秘书姓名	张轲	联系地址	石家庄高新区昆仑大街55号
电话	0311-89295265	电子邮箱	wly@ruinuo.com.cn
传真	0311-89295267		
公司办公地址	石家庄高新区昆仑大街55号	邮政编码	050035
公司网址	www.ruinuo.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9113010075402915XK		
注册地址	河北省石家庄市高新区昆仑大街55号		
注册资本（元）	23,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司所属行业为专用设备制造业，主营业务为医用可降解生物材料、高分子可吸收医疗器械的研发、生产和销售，是医疗器械产品的制造商和服务提供商、医疗解决方案供应商。公司拥有三类医疗器械生产许可资质，拥有优秀的研发团队及持续的研发和创新能力，经过多年的发展，已经形成以生物材料类、高分子材料类、金属材料类、液体制剂类等发展方向的医疗器械研发和生产体系。在产品结构方面，基于客户需求，以外科（微创）、骨科领域为方向，以骨科内外固定，创伤修复、微创耗材、功能敷料为重点，形成市场分析、产品研发、技术研发的完整体系。公司积极与科研院所开展合作，旨在以不断创新的技术向医疗临床提供更加优秀的产品和解决方案。

公司的商业模式即通过研发、设计、生产、销售医疗器械产品获得利润和现金流，通过医疗器械经营企业将产品供应给医疗机构及个人消费者，收入的来源通过销售聚乳酸防粘连凝胶实现。报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“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
详细情况	2021年9月18日取得高新技术企业证书，证书编号GR202113000980，有效期三年。 2023年3月通过专精特新中小企业认定。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	7,745,905.40	7,549,152.02	2.61%
毛利率%	62.09%	67.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,266,392.43	-2,750,066.04	-55.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,269,451.54	-2,956,642.07	-78.22%
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）	-14.47%	-7.98%	-
加权平均净资产收益	-17.88%	-8.58%	-

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）			
基本每股收益	-0.19	-0.12	-58.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	40,688,433.20	46,109,528.92	-11.76%
负债总计	12,954,324.45	13,886,159.69	-6.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,342,659.79	31,609,052.22	-13.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	1.37	-13.14%
资产负债率%（母公司）	23.60%	23.03%	-
资产负债率%（合并）	31.84%	30.12%	-
流动比率	4.17	4.85	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,812,864.58	-4,376,922.77	12.89%
应收账款周转率	2.10	2.10	-
存货周转率	0.33	0.28	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.76%	-3.29%	-
营业收入增长率%	2.61%	-6.20%	-
净利润增长率%	-46.51%	-2,673.30%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,181,157.05	10.28%	8,148,354.21	17.67%	-48.69%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	3,456,870.20	8.50%	3,775,757.05	8.19%	-8.45%
预付账款	1,746,244.73	4.29%	2,076,858.27	4.50%	-15.92%
存货	5,254,269.02	12.91%	5,021,311.08	10.89%	4.64%
固定资产	16,126,329.21	39.63%	16,582,017.97	35.96%	-2.75%
在建工程	1,387,788.99	3.41%	95,000.00	0.21%	1,360.83%
无形资产	2,882,408.39	7.08%	2,923,500.41	6.34%	-1.41%

使用权资产	2,948,071.32	7.25%	3,401,620.76	7.38%	-13.33%
长期待摊费用	1,662,924.58	4.09%	2,046,317.46	4.44%	-18.74%
其他非流动资产	0.00	0.00%	1,164,300.00	2.53%	-100.00%
合同负债	2,605,002.32	6.40%	2,711,965.76	5.88%	-3.94%
一年内到期的非流动负债	837,139.45	2.06%	837,139.45	1.82%	0.00%
租赁负债	1,927,399.92	4.74%	2,345,912.40	5.09%	-17.84%

项目重大变动原因：

- 1、报告期末货币资金与上年期末相比减少48.69%，主要原因是报告期内经营活动现金净流出3,812,864.58元，致使本期末货币资金余额降幅明显。
- 2、报告期末在建工程与上年期末相比增加1360.83%，主要原因是报告期内新建净化车间。
- 3、报告期末其他非流动资产与上年期末相比减少100.00%，主要原因是报告期内其他非流动资产转在建工程。

（二） 营业情况与现金流量分析

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	7,745,905.40	-	7,549,152.02	-	2.61%
营业成本	2,936,382.55	37.91%	2,455,853.12	32.53%	19.57%
毛利率	62.09%	-	67.47%	-	-
销售费用	3,677,175.17	47.47%	3,067,293.85	40.63%	19.88%
管理费用	2,671,308.21	34.49%	2,482,967.26	32.89%	7.59%
研发费用	3,995,967.62	51.59%	2,879,525.98	38.14%	38.77%
财务费用	34,518.02	0.45%	-8,515.28	-0.11%	505.37%
其他收益	1,003,036.79	12.95%	206,574.92	2.74%	385.56%
信用减值损失	45,932.04	0.59%	-5,222.81	-0.07%	979.45%
营业利润	-4,639,282.80	-59.89%	-3,166,462.64	-41.94%	-46.51%
净利润	-4,639,260.48	-59.89%	-3,166,461.53	-41.94%	-46.51%
经营活动产生的现金流量净额	-3,812,864.58	-	-4,376,922.77	-	12.89%
投资活动产生的现金流量净额	-342,767.99	-	-2,159,995.00	-	84.13%
筹资活动产生的现金流量净额	150,000.00	-	1,200,000.00	-	-87.50%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内营业收入比上年同期增加 2.61%，主要原因是报告期内国内销售增加。
- 2、报告期内营业成本比上年同期增加 19.57%，主要原因是报告期内人员工资比上年同期增

加。

3、报告期内销售费用比上年同期增加 19.88%，主要原因是报告期内销售人员工资增加。

4、报告期内研发费用比上年同期增加 38.77%，主要原因是报告期内在研项目研发费增加。

5、报告期内其他收益比上年同期增加 385.56%，主要原因是本期收到的政府补助增加。

6、报告期内营业利润比上年同期减少 46.51%，主要原因是本期销售费用及研发费用比上年同期增加。

7、报告期内经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 12.89%，主要原因是支付货款减少。

8、报告期内投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 84.13%，主要原因是构建固定资产比上年同期减少。

9、报告期内筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 87.50%，主要原因是上年同期收到子公司少数股东缴纳的出资款，而报告期内无此情况发生，故筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河北瑞诺美捷医疗器械有限公司	子公司	医疗器械的研发、生产	10,000,000	12,090,708.72	7,290,708.72	0	-186,952.14
成都瑞诺美捷医疗器械有限公司	子公司	医疗器械的研发、生产	14,000,000	8,720,580.12	5,948,510.54	0	-1,052,617.02
微正生物科技河北有限公司	子公司	生物制品、化学试剂、	3,000,000	438,713.49	421,213.49	6,370.54	-85,962.27

		医疗 器 械、 化 妆 品 的 研 发、 生 产、 销 售。				
--	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场开发风险	<p>截止到报告期末, 公司有 65 个产品获得医疗器械注册证书, 其中, 通过欧盟 CE 认证的产品 12 个, 通过美国 FDA 注册的产品 28 个, 另外, 还有多项产品正处在研发阶段, 但技术和生产上的成功产品并不意味着市场上能成功, 这些产品要逐一进入市场, 如果在此过程中对顾客需求变化把握不足, 或者对产品的市场需求及容量不确定, 亦或是缺乏营销策略手段, 都有可能导致公司产品不被市场接受的风险。</p> <p>应对措施: 针对市场开发风险, 公司建立基于每个产品的精准市场定位、市场策略, 建立“学术+”型的营销体系, 使每个产品成为“产品+ 学术+服务”综合体; 加强临床一线的学术沟通, 密切关注临床的需求和变化, 积极调整策略和布局; 加强销售团队建设, 建立附有激励的绩效考核体系; 市场分层管理, 加大二、三级市场的开发力度; 继续加快实施产品开发计划, 加快新品上市力度, 实施品牌效应和一点带面的示范效应。有利于后续新产品的市场推进。</p>
技术和产品替代风险	持续的研发和创新能力是企业发展的根基, 截止到

	<p>报告期末, 公司有多项产品正处于研发阶段, 由于新产品开发具有探索性和不确定性以及新技术、新方法、新工艺、新材料的不断出现, 产品生命周期和技术生命周期大大缩短。虽然公司在其细分领域具有技术优势, 但如果不能保持新产品研发和技术更新的及时性, 将面临现有产品和技术被替代的风险。</p> <p>应对措施: 针对技术和产品替代风险, 公司结合自身资源与能力特点以及总体经营战略, 在对技术发展趋势、市场状况以及面临的竞争形势进行深入的调查、分析和研究基础上, 对新产品开发具体项目方案进行深入全面的评估, 从而作出研发决策。同时, 采取措施控制研发失败的风险, 保证研发进度和效率。研发多基于成熟的医用材料新型应用技术, 基础应用信息来自于临床一线, 材料分析、工艺流程、工艺方案、质量标准经过了充分验证, 必要时进行动物试验和临床实验研究, 严格遵守所处行业政策法规, 充分利用外部约束力量规范自身研发动。</p>
核心技术人员流失风险	<p>核心技术人员是公司技术发展、创新的关键, 如果核心技术人员离职, 而公司又不能及时安排适当人选接替或补充, 将会对公司的生产经营造成不利影响。</p> <p>应对措施: 针对核心技术人员流失风险, 公司从开发人才、保留人才和利用外部人才三方面采取措施降低风险。首先, 逐步完善公司的人力资源开发和管理体系, 建立人员招聘、薪酬管理、培训开发、技术考核、员工晋升等一系列的管理机制, 将吸纳高技术人才、培养高技术人才做为公司的重要任务, 优化人才结构; 其次, 建立更加完善的人才激励机制, 激发员工创新激情, 时刻保持研发团队稳定高效; 第三, 开展校企合作, 与中科院、四川大学等高校建立合作关系, 充分利用外部专业人才资源, 提高研发水平。</p>
企业所得税率变化风险	<p>公司为高新技术企业, 有效期内公司企业所得税减按 15% 的税率征收。如果未来国家税收优惠政策发生不利变化, 或者公司高新技术企业认定到期后不能顺利通过复审, 则公司将不能减按 15% 的税率缴纳企业所得税, 将对经营业绩造成影响。</p> <p>应对措施: 针对企业所得税率变化风险, 公司将不断加大研发投入, 提升技术转化能力, 以持续符合高新技术企业认定条件。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（二）
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（三）
是否存在关联交易事项	<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	三.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	与公司的 关联关系	债务人是否为公司 董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行 审议程序	是否存在 抵押质押
			起始日期	终止日期						
河北瑞	母	否	202	202	3,000,000.00	1,800,000.00	0	4,800,000.00	已事	否

诺美捷 医疗器 械有限 公司	子 公 司		2年 9月 5日	5年 9月 5日					前及 时履 行	
总计	-	-	-	-	3,000,000.00	1,800,000.00	0	4,800,000.00	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

提供借款用于补充子公司流动资金,推动业务发展。截止到本报告期末,暂未收到还款。本次借款不会对公司正常经营造成不利影响,决策程序符合有关法律法规和规范性文件的规定,有利于子公司的长期发展,不存在损害公司及全体股东的利益的情况,具有合理性和必要性。

(三) 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

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年7月20日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015年7月20日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2015年7月20日		正在履行中
公开转让说明书	公司	其他承诺	2015年7月20日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年7月20日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺	2015年7月20日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司已披露承诺事项正在履行中

第四节 股份变动及股东情况

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	无限售股份总数					
	其中：控股股东、实际					

件股份	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	23,000,000	100%	0	23,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	11,143,500	48.45%	0	11,143,500	48.45%
	董事、监事、高管	11,856,500	51.55%	0	11,856,500	51.55%
	核心员工					
总股本		23,000,000	-	0	23,000,000	-
普通股股东人数		4				

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	石春霞	11,143,500	0	11,143,500	48.45%	11,143,500	0	0	0
2	王一兵	5,353,250	0	5,353,250	23.275%	5,353,250	0	0	0
3	王根造	5,353,250	0	5,353,250	23.275%	5,353,250	0	0	0
4	陈继明	1,150,000	0	1,150,000	5%	1,150,000	0	0	0
合计		23,000,000	-	23,000,000	100%	23,000,000	0	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司普通股前十名或持股10%及以上股东之间无关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
石春霞	董事	女	1965年2月	2021年8月14日	2024年8月13日
石春霞	董事长、总经理	女	1965年2月	2021年10月7日	2024年8月13日
王一兵	董事	男	1964年4月	2021年8月14日	2024年8月13日
王根造	董事	男	1963年10月	2021年8月14日	2024年8月13日
陈继明	董事	男	1963年1月	2021年8月14日	2024年8月13日
张轲	董事	男	1984年10月	2021年8月14日	2024年8月13日
张轲	董事会秘书	男	1984年10月	2021年10月7日	2024年8月13日
刘庆林	监事会主席	男	1970年2月	2022年4月14日	2024年8月13日
韩文革	监事	女	1980年12月	2021年8月14日	2024年8月13日
张自夯	职工监事	男	1986年9月	2021年7月29日	2024年8月13日
张汉盈	副总经理	男	1974年1月	2021年10月7日	2024年8月13日
杨佑淼	副总经理	男	1966年11月	2021年10月7日	2024年8月13日
郭英	财务负责人	女	1978年11月	2021年10月7日	2024年8月13日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事及高级管理人员之间不存在关联关系。

公司董事、监事及高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

（二） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	7	7

技术人员	28	32
销售人员	26	30
生产人员	22	22
采购人员	7	7
财务人员	5	5
员工总计	95	103

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五-1	4,181,157.05	8,148,354.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	五-2	3,456,870.20	3,775,757.05
应收款项融资			
预付款项	五-3	1,746,244.73	2,076,858.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五-4	359,142.04	354,650.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五-5	5,254,269.02	5,021,311.08
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	五-6	683,227.67	519,841.03
流动资产合计		15,680,910.71	19,896,772.32
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	五-7	16,126,329.21	16,582,017.97
在建工程	五-8	1,387,788.99	95,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五-9	2,948,071.32	3,401,620.76
无形资产	五-10	2,882,408.39	2,923,500.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五-11	1,662,924.58	2,046,317.46
递延所得税资产	五-12		
其他非流动资产	五-13		1,164,300.00
非流动资产合计		25,007,522.49	26,212,756.60
资产总计		40,688,433.20	46,109,528.92
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	五-14	239,537.92	145,203.66
预收款项			
合同负债	五-15	2,605,002.32	2,711,965.76
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	五-16		
应交税费	五-17	61,114.46	358,480.72
其他应付款	五-18	21,639.67	19,139.67
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	五-19	837,139.45	837,139.45
其他流动负债	五-20		29,287.88
流动负债合计		3,764,433.82	4,101,217.14
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	五-21	1,927,399.92	2,345,912.40
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五-22	7,262,490.71	7,439,030.15
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,189,890.63	9,784,942.55
负债合计		12,954,324.45	13,886,159.69
所有者权益：			
股本	五-23	23,000,000.00	23,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五-24	771,949.32	771,949.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五-25	5,565,464.03	5,565,464.03
一般风险准备			
未分配利润	五-26	-1,994,753.56	2,271,638.87
归属于母公司所有者权益合计		27,342,659.79	31,609,052.22
少数股东权益		391,448.96	614,317.01
所有者权益合计		27,734,108.75	32,223,369.23
负债和所有者权益总计		40,688,433.20	46,109,528.92

法定代表人：石春霞

主管会计工作负责人：郭英

会计机构负责人：杨飞旋

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,450,537.83	7,370,974.34
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五-1	3,456,870.20	3,775,291.47
应收款项融资			
预付款项		941,653.58	1,920,562.20
其他应收款	十五-2	4,843,279.93	3,052,757.27
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,783,958.49	4,456,361.31
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		76,267.54	116,038.94
流动资产合计		17,552,567.57	20,691,985.53
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五-3	8,100,000.00	8,100,000.00
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		12,800,843.70	13,258,336.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,882,408.39	2,923,500.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		858,711.21	1,195,068.47
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,641,963.30	25,476,905.54
资产总计		42,194,530.87	46,168,891.07
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		45,637.92	78,139.23
预收款项			
合同负债		2,587,502.32	2,711,965.76
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		60,584.25	358,423.33
其他应付款		14,639.67	14,639.67
其中: 应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			29,287.88
流动负债合计		2,708,364.16	3,192,455.87
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,262,490.71	7,439,030.15
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,262,490.71	7,439,030.15
负债合计		9,970,854.87	10,631,486.02
所有者权益：			
股本		23,000,000.00	23,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		771,949.32	771,949.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,565,464.03	5,565,464.03
一般风险准备			
未分配利润		2,886,262.65	6,199,991.70
所有者权益合计		32,223,676.00	35,537,405.05
负债和所有者权益合计		42,194,530.87	46,168,891.07

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		7,745,905.40	7,549,152.02
其中：营业收入	五-27	7,745,905.40	7,549,152.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,342,292.95	10,927,412.39

其中：营业成本	五-27	2,936,382.55	2,455,853.12
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	五-28	26,941.38	50,287.46
销售费用	五-29	3,677,175.17	3,067,293.85
管理费用	五-30	2,671,308.21	2,482,967.26
研发费用	五-31	3,995,967.62	2,879,525.98
财务费用	五-32	34,518.02	-8,515.28
其中：利息费用			
利息收入		5,146.15	13,280.83
加：其他收益	五-33	1,003,036.79	206,574.92
投资收益（损失以“-”号填列）	五-34		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五-35	-45,932.04	5,222.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五-36		
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,639,282.80	-3,166,462.64
加：营业外收入	五-37	22.32	1.11
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,639,260.48	-3,166,461.53
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,639,260.48	-3,166,461.53
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.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）		-372,868.05	-416,395.49

列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,266,392.43	-2,750,066.04
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		-4,639,260.48	-3,166,461.53
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,266,392.43	-2,750,066.04
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-372,868.05	-416,395.49
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.19	-0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.19	-0.12

法定代表人：石春霞

主管会计工作负责人：郭英

会计机构负责人：杨飞旋

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十五-4	7,739,534.86	7,549,152.02
减：营业成本	十五-4	2,930,135.18	2,455,853.12
税金及附加		26,452.42	49,684.96
销售费用		3,618,748.54	2,995,822.16

管理费用		1,776,283.55	1,643,700.83
研发费用		3,011,777.22	2,409,075.81
财务费用		-36,870.73	-106,455.77
其中：利息费用			
利息收入		4,773.63	12,361.59
加：其他收益		319,194.59	206,574.92
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-45,932.32	5,222.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,313,729.05	-1,686,731.36
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,313,729.05	-1,686,731.36
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,313,729.05	-1,686,731.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		-3,313,729.05	-1,686,731.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		8,142,092.91	8,639,787.19
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		146,688.22	21,566.33
收到其他与经营活动有关的现金	五-40	883,332.78	89,809.84
经营活动现金流入小计		9,172,113.91	8,751,163.36
购买商品、接受劳务支付的现金		2,594,428.94	4,133,207.90
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		6,356,147.35	5,754,111.42
支付的各项税费		524,905.06	238,950.06
支付其他与经营活动有关的现金		3,509,497.14	3,001,816.75
经营活动现金流出小计		12,984,978.49	13,128,086.13
经营活动产生的现金流量净额		-3,812,864.58	-4,376,922.77
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		342,767.99	2,159,995.00
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		342,767.99	2,159,995.00
投资活动产生的现金流量净额		-342,767.99	-2,159,995.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		150,000.00	1,200,000.00
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		150,000.00	1,200,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	五-40		
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		150,000.00	1,200,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		38,435.41	101,206.19
五、现金及现金等价物净增加额		-3,967,197.16	-5,235,711.58
加：期初现金及现金等价物余额		8,148,354.21	14,467,500.47
六、期末现金及现金等价物余额		4,181,157.05	9,231,788.89

法定代表人：石春霞

主管会计工作负责人：郭英

会计机构负责人：杨飞旋

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		8,116,928.34	8,639,787.19
收到的税费返还		146,688.22	21,566.33
收到其他与经营活动有关的现金		183,999.81	58,728.57
经营活动现金流入小计		8,447,616.37	8,720,082.09
购买商品、接受劳务支付的现金		2,518,696.38	3,662,481.73
支付给职工以及为职工支付的现金		5,840,951.94	5,695,474.12
支付的各项税费		524,016.01	238,072.16
支付其他与经营活动有关的现金		1,722,823.96	1,334,452.56
经营活动现金流出小计		10,606,488.29	10,930,480.57
经营活动产生的现金流量净额		-2,158,871.92	-2,210,398.48
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			
投资支付的现金			2,820,000.00
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			2,820,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-2,820,000.00
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		1,800,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,800,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-1,800,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		38,435.41	101,206.19
五、现金及现金等价物净增加额		-3,920,436.51	-4,929,192.29

加: 期初现金及现金等价物余额		7,370,974.34	14,017,161.76
六、期末现金及现金等价物余额		3,450,537.83	9,087,969.47

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

参考往期财务报告相应披露内容

（二） 财务报表项目附注

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

河北瑞诺医疗器械股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名石家庄市瑞诺生物医学材料有限公司，成立于2003年9月22日。2015年3月24日，公司经批准整体变更为股份有限公司，股本为人民币1,000万元。

2015年7月9日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意河北瑞诺医疗器械股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2015】3689号），公司股票于2015年7月24日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

公司于2016年4月19日召开2015年年度股东大会，审议通过了公司以资本公积及未分配利润转增股本的议案，具体为：以未分配利润向全体股东每10股送8股，合计送股8,000,000股；以资本公积金向全体股东每10股转增5股，合计转增股本5,000,000元，实施后公司股本增加至23,000,000元。截至2022年12月31日，公司股本为人民币2,300万元。

公司统一社会信用代码：9113010075402915XK。

公司注册资本：人民币2,300万元

公司注册地址：石家庄高新区昆仑大街55号

公司法定代表人：石春霞

公司经营范围：医疗器械、消毒用品的生产、销售；医药中间体的研发、技术转让；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，国家限制和禁止的除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2018年10月，本公司与股东石春霞、熊成东、张珂、石家庄丰栢生物科技公司（有限合伙）共同出资设立子公司河北瑞诺美捷医疗器械有限公司（以下简称“河北美捷”），注册资本为人民币1,000万元，本公司的股权比例为72%。截至2022年12月31日，本公司实缴出资人民币720万元。

2021年8月，本公司与股东石春霞共同出资成立了微正生物科技河北有限公司（以下简称“微正生物”），注册资本人民币300万元，本公司的股权比例为70%。截至2022年12月31日，本公司实缴出资人民币90万元。

2021年10月，本公司控股子公司河北美捷出资设立了全资子公司成都瑞诺美捷医疗器械有限公司（以下简称“成都美捷”），注册资本人民币1,400万元。截至2022年12月31日，河北美捷实缴出资人民币805万元。

截至2022年12月31日，公司下设一个分公司河北瑞诺医疗器械股份有限公司制造分公司，两个直接控股子公司河北瑞诺美捷医疗器械有限公司和微正生物科技河北有限公司，一个间接控股子公司成都瑞诺美捷医疗器械有限公司。

本财务报表业经公司董事会于2023年8月17日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，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”）编制。

2、持续经营

本公司对自 2022 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历一月一日起至十二月三十一日止为一个会计期间。

3、营业周期

本公司以 12 个月为一个经营周期。

本报告期为 2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

6、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：

a 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

b 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

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。

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

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

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

A. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、其他应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款,本公司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。

对其他类别的应收款项,本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下,如果逾期超过 30 日,则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值,处于第二阶段,本

公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
应收账款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
其他应收款	本组合包括代缴职工款项、职工备用金、应收合并范围内公司款项等。

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于其他应收款考虑预期信用损失单项分析计提坏账准备。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

B. 债权投资、其他债权投资

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

2) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

4) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察

信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

5) 预期信用损失准备的列报

对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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。

7、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

8、合同资产

（1）本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、6、（5）金融工具减值。

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。

（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。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带来经济利益，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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	5	3.17-2.38
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50

10、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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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按直线法摊销；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	依据
土地使用权	50 年	预计使用年限
软件	3 年	预计使用年限
专利权	6 年	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

11、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 本公司发生的初始直接费用；4) 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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

12、长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

13、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。本公司长期待摊费用包括装修费。

14、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销

15、应付职工薪酬

(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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，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

本公司在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，或确认与涉及支付

辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

16、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司按照固定的折现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。

17、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

（2）具体原则

本公司的医疗器械产品销售收入确认的具体方法如下：

内销收入确认原则：按合同或协议的要求，公司实际已发货至购货方，在对方签收并取得货物控制权时，依据货物签收单，确认商品销售收入；

出口销售确认原则：按合同或协议的要求，公司实际已发货至购货方要求的地点，交付时视为对方取得货物控制权，确认商品销售收入。

18、合同成本

（1）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，再同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

（2）合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

（3）合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

（4）合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额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。

19、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与非货币性资产。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）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。

20、递延所得税资产和递延所得税负债

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；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

公司在本报告期内无重要会计政策发生变更。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内无重要会计估计发生变更。

四、税项

（1）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
	按简易计税方法。	3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、1%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、子公司适用小微企业所得税税率

（2）税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，本公司于2021年9月被再次认定为高新技术企业，高新技术企业批准证书编号为“GR202113000980”，有效期三年。本公司2021年至2023年享受企业所得税

税率 15% 的税收优惠政策。

2017 年本公司的分公司向主管税务机关申请与本公司汇总缴纳企业所得税，并获批准。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	20,620.91	20,620.81
银行存款	4,160,536.14	8,127,733.40
其他货币资金	-	-
合计	4,181,157.05	8,148,354.21
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,987,940.20	3,524,883.49
1-2 年	468,930.00	250,873.56
合计	3,456,870.20	3,775,757.05

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	3,558,134.04	100.00	101,263.84	2.85	3,456,870.20
合计	3,558,134.04	100.00	101,263.84	2.85	3,456,870.20

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	3,831,088.85	100.00	55,331.80	1.44	3,775,757.05

合计	3,831,088.85	100.00	55,331.80	1.44	3,775,757.05
----	--------------	--------	-----------	------	--------------

按单项计提坏账准备：无。

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	计提比例（%）	坏账准备
1年以内（含1年）	2,989,734.04	0.06	1,793.84
1-2年	568,400.00	17.50	99,470.00
合计	3,558,134.04	2.85	101,263.84

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况。

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	55,331.80	45,932.32	0.28	-	-	101,263.84
合计	55,331.80	45,932.32	0.28	-	-	101,263.84

（4）本期实际核销的应收账款情况：

无

（5）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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备
上海虹辉贸易商行	非关联方	1,772,640.00	1年以内	49.82	1,063.58
广西南宁柳药药业有限公司	非关联方	512,624.00	1年以内	14.41	307.57
上海瑞馨医疗器械有限公司	非关联方	398,400.00	1-2年	11.20	69,720.00
国药控股天津有限公司	非关联方	347,097.60	1年以内	9.76	208.26
福建亦木城商贸有限公司	非关联方	170,000.00	1-2年	4.78	27,200.00
合计	-	3,200,761.60	-	89.96	98,499.41

（6）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,727,377.47	98.92	2,035,391.01	98.00
1至2年	-	-	22,600.00	1.09
2至3年	18,867.26	1.08	18,867.26	0.91
3年以上	-	-	-	-
合计	1,746,244.73	100.00	2,076,858.27	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位	期末余额	占预付账款期末余额比例(%)
深圳市品尚医疗科技有限公司	763,050.00	47.38
振湖医疗科技(太仓)有限公司	687,500.00	42.69
山东威高普瑞医药包装有限公司	66,000.00	4.10
余姚市广景医疗器械有限公司	50,000.00	3.10
四川省原子能研究院	44,000.00	2.73
合计	1,610,550.00	92.23

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	359,142.04	354,650.68
合计	359,142.04	354,650.68

(1) 其他应收款明细情况：

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	287,561.50	286,361.50
代垫五险一金	50,580.54	53,489.18
保证金	21,000.00	13,200.00
其他	-	1,600.00
合计	359,142.04	354,650.68

2) 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)	
2023 年 1 月 1 日余额	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 6 月 30 日余额	-	-	-	-

3) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	71,580.54
1-2 年	287,561.50
2-3 年	-
3-4 年	-
4-5 年	-
5 年以上	-
合计	359,142.04

4) 本期计提的坏账准备金额为 0.00 元

5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	-

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
成都联东金冠	押金	262,561.50	1-2 年	73.11	-
北京联东物业	押金	20,000.00	1-2 年	5.57	-
个人	养老	22,942.99	一年以内	6.39	-
个人	医疗	13,251.75	一年以内	3.69	-
个人	公积金	12,942.01	一年以内	3.60	-
合计	-	331,698.25	-	92.36	-

5、存货

项目	期末余额			期初余额		
	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	3,098,866.92	-	3,098,866.92	3,554,381.15	-	3,554,381.15
在产品	793,435.07	-	793,435.07	395,204.54	-	395,204.54
库存商品	1,361,967.03	-	1,361,967.03	1,071,725.39	-	1,071,725.39
在途物资	-	-	-	-	-	-
发出商品	3,677,462.93	3,677,462.93	-	3,677,462.93	3,677,462.93	-
合计	8,931,731.95	3,677,462.93	5,254,269.02	8,698,774.01	3,677,462.93	5,021,311.08

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵进项税	-	67,782.86
预交企业所得税	-	-
待认证进项税	683,227.67	452,058.17
合计	683,227.67	519,841.03

7、固定资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	16,126,329.21	16,582,017.97
固定资产清理	-	-
合计	16,126,329.21	16,582,017.97

(2) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值	-	-	-	-	-
(1) 期初余额	16,344,043.88	7,458,281.16	1,509,388.13	433,841.55	25,745,554.72
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-
—购置	-	263,983.93	-	18,584.07	282,568.00
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	16,344,043.88	7,722,265.09	1,509,388.13	452,425.62	26,028,122.72
2. 累计折旧	-	-	-	-	-
(1) 期初余额	4,313,275.10	3,187,335.02	1,335,683.83	327,242.80	9,163,536.75
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-
—计提	272,929.38	368,269.35	14,971.77	82,086.26	738,256.76
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	4,586,204.48	3,555,604.37	1,350,655.60	409,329.06	9,901,793.51
3. 减值准备	-	-	-	-	-
(1) 期初余额	-	-	-	-	-
(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	11,757,839.40	4,166,660.72	158,732.53	43,096.56	16,126,329.21
(2) 期初账面价值	12,030,768.78	4,270,946.14	173,704.30	106,598.75	16,582,017.97

1) 截至报告期末公司不存在暂时闲置的固定资产、通过经营租赁租出的固定资产、期末持有待售的固定资产等情况。

2) 截至报告期末公司不存在未办妥产权证书的固定资产。

8、在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
洁净车间项目	1,387,788.99	-	1,387,788.99	95,000.00	-	95,000.00
合计	1,387,788.99	-	1,387,788.99	95,000.00	-	95,000.00

9、使用权资产

项目	房屋	汇总
1、原值	-	-
期初余额	4,535,494.29	4,535,494.29
本期增加	-	-
本期减少	-	-
期末余额	4,535,494.29	4,535,494.29
2、累计折旧	-	-
期初余额	1,133,873.53	1,133,873.53
本期计提	453,549.44	453,549.44
本期转出	-	-
期末余额	1,587,422.97	1,587,422.97
3、减值准备	-	-
期初余额	-	-
本期增加	-	-
本期减少	-	-
期末余额	-	-
4、账面价值	-	-
期末账面价值	2,948,071.32	2,948,071.32
期初账面价值	3,401,620.76	3,401,620.76

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 账面原值	-	-	-	-
(1) 期初余额	3,581,774.21	-	49,206.90	3,630,981.11
(2) 本期增加金额	-	-	-	-
—购置	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-
(4) 期末余额	3,581,774.21	-	49,206.90	3,630,981.11
2. 累计摊销	-	-	-	-
(1) 期初余额	663,101.40	-	44,379.30	707,480.70
(2) 本期增加金额	37,471.32	-	3,620.70	41,092.02
—摊销	37,471.32	-	3,620.70	41,092.02
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-
(4) 期末余额	700,572.72	-	48,000.00	748,572.72
3. 减值准备	-	-	-	-
(1) 期初余额	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-	-
4. 账面价值	--	-	-	-
(1) 期末账面价值	2,881,201.49	-	1,206.90	2,882,408.39
(2) 期初账面价值	2,918,672.81	-	4,827.60	2,923,500.41

(2) 截至报告期末公司不存在未办妥产权证书的无形资产。

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,046,317.46	-	383,392.88	-	1,662,924.58
合计	2,046,317.46	-	383,392.88	-	1,662,924.58

12、递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,778,897.43	3,778,897.43
可抵扣亏损	21,585,579.84	16,946,319.36
合计	25,364,477.27	20,725,216.79

(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	期末余额	期初余额	备注
2023 年	503.84	503.84	-
2024 年	446,174.79	446,174.79	-
2025 年	869,419.31	869,419.31	-
2026 年	5,390,711.63	5,390,711.63	-
2027 年	10,239,509.79	10,239,509.79	-
2028 年	4,639,260.48		-
合计	21,585,579.84	16,946,319.36	-

13、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	-	-	-	1,164,300.00	-	1,164,300.00
合计	-	-	-	1,164,300.00	-	1,164,300.00

14、应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	239,537.92	130,808.07
1 至 2 年	-	14,395.59
2 至 3 年	-	-
3 年以上	-	-
合计	239,537.92	145,203.66

15、合同负债

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,605,002.32	2,611,323.51
1-2年	-	100,642.25
合计	2,605,002.32	2,711,965.76

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	-	6,050,878.27	6,050,878.27	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	302,900.29	302,900.29	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	-	6,353,778.56	6,353,778.56	-

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	-	5,388,123.74	5,388,123.74	-
2、职工福利费	-	314,619.37	314,619.37	-
3、社会保险费	-	272,215.56	272,215.56	-
其中：医疗保险费	-	261,657.72	261,657.72	-
工伤保险费	-	10,183.29	10,183.29	-
生育保险费	-	374.55	374.55	-
4、住房公积金	-	73,674.00	73,674.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	2,245.60	2,245.60	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	-	6,050,878.27	6,050,878.27	-

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	290,581.28	290,581.28	-
2、失业保险费	-	12,319.01	12,319.01	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	-	302,900.29	302,900.29	-

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	29,145.72	299,185.51
个人所得税	29,173.83	31,964.65
城市维护建设税	1,200.31	15,274.42
教育费附加	842.01	10,790.50
印花税	752.59	1,265.64
合计	61,114.46	358,480.72

18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	21,639.67	19,139.67
合计	21,639.67	19,139.67

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	13,500.00	13,500.00
其他	8,139.67	5,639.67
合计	21,639.67	19,139.67

19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	837,139.45	837,139.45
合计	837,139.45	837,139.45

20、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	-	29,287.88

合计	-	29,287.88
----	---	-----------

21、租赁负债

种类	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,018,654.31	3,508,447.94
减: 未确认融资费用	254,114.94	325,396.09
减: 一年内到期的非流动负债	837,139.45	837,139.45
合计	1,927,399.92	2,345,912.40

22、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,439,030.15	-	176,539.44	7,262,490.71	按受益期分期结转损益形成
合计	7,439,030.15	-	176,539.44	7,262,490.71	-

涉及政府补助的项目:

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新兴产业资金	7,439,030.15	-	176,539.44	-	7,262,490.71	与资产相关
合计	7,439,030.15	-	176,539.44	-	7,262,490.71	-

23、股本

项目	期初余额	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	
石春霞	11,143,500.00	-	-	-	-	-	11,143,500.00
王一兵	5,353,250.00	-	-	-	-	-	5,353,250.00
王根造	5,353,250.00	-	-	-	-	-	5,353,250.00
陈继明	1,150,000.00	-	-	-	-	-	1,150,000.00
合计	23,000,000.00	-	-	-	-	-	23,000,000.00

24、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	771,949.32	-	-	771,949.32
合计	771,949.32	-	-	771,949.32

25、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,565,464.03	-	-	5,565,464.03
合计	5,565,464.03	-	-	5,565,464.03

26、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	2,271,638.87	6,503,178.24
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	2,271,638.87	6,503,178.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,266,392.43	-2,750,066.04
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-1,994,753.56	3,753,112.20

27、营业收入和营业成本**（1）营业收入和营业成本情况**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,743,850.53	2,934,674.44	7,548,703.87	2,455,493.84
其他业务	2,054.87	1,708.11	448.15	359.28
合计	7,745,905.40	2,936,382.55	7,549,152.02	2,455,853.12

（2）合同产生的收入情况

合同分类	国内分部	合计
商品类型	-	-
PLA 聚乳酸防粘连凝胶 2ml	4,111,860.50	4,111,860.50
PLA 聚乳酸防粘连凝胶 2.5ml	1,204,652.54	1,204,652.54
PLA 聚乳酸防粘连凝胶 3ml	1,313,995.45	1,313,995.45
其他	1,113,342.04	1,113,342.04

合同分类	国内分部	合计
合计	7,743,850.53	7,743,850.53

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
车船税	2,760.00	2,760.00
城市维护建设税	7,287.35	14,519.49
教育费附加	3,103.84	6,146.16
地方教育费附加	2,071.21	4,095.43
房产税	8,899.50	17,798.98
土地使用税	1,050.00	2,100.00
印花税	1769.48	2,867.40
合计	26,941.38	50,287.46

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,601,495.83	1,484,987.23
服务费	765,391.00	283,518.94
差旅费	123,963.19	40,382.50
广告费	860,802.60	1,068,510.75
运输费	112,464.02	83,574.45
办公费	154,631.90	75,594.00
劳保费	-	29,300.00
其他	584,26.63	1,425.98
合计	3,677,175.17	3,067,293.85

30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,457,419.00	1,333,256.96
办公费	306,678.23	282,134.14
折旧及摊销	568,637.00	347,121.31
交通费用	42,837.29	34,112.18
差旅费	26,064.97	20,713.50
业务招待费	92,679.24	28,040.88
装修费摊销	-	17,658.33

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	130,570.04	285,297.53
其他	46,422.44	134,632.43
合计	2,671,308.21	2,482,967.26

31、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	2,130,246.38	1,818,698.78
材料及动力费用	63,6791.77	698,058.31
模具费	-	-
折旧费	134,589.58	252,385.87
装修费摊销	360,723.06	82,861.32
无形资产摊销	125,071.62	3,620.70
其他费用	3,620.7	23,901.00
新产品设计费	39924.51	-
委托研发	565,000.00	-
合计	3,995,967.62	2,879,525.98

32、财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	5,146.15	13,280.83
汇兑损益	-39,068.22	-100,133.44
其他	78,732.39	104,898.99
合计	34,518.02	-8,515.28

33、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新型产业资金摊销	176,539.44	176,539.44	与资产相关
代收个税手续费返还	4,544.80	5,075.53	与收益相关
2022 年度稳岗返还补贴	-	24959.95	与收益相关
科技企业研发费用加计扣除补助款	138,115.00	-	与收益相关
成都高新区关于构建生物产业生态圈（产业功能区）促进生物产业发展的政府补助	683,837.55	-	与收益相关
合计	1,003,036.79	206,574.92	-

说明：本期发生额均计入非经常性损益。

34、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	-	-
合计	-	-

35、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-	-
应收账款坏账损失	45,932.04	-5,222.81
合计	45,932.04	-5,222.81

36、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-	-
合计	-	-

37、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	22.32	1.11	22.32
合计	22.32	1.11	22.32

38、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产清理损失合计	-	-	-
其中：固定资产清理损失	-	-	-
其他	-	-	-
合计	-	-	-

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-

递延所得税费用	-	-
合计	-	-

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-4,639,260.48
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-698,889.07
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	45,932.04
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	652,957.03
研发费加计扣除/残疾人工资加计扣除等影响	-
所得税费用	0.00

40、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	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,146.15	13,133.09
收到的政府补助	826,497.35	30,035.48
收到的往来款	51,689.28	45,892.89
收到的其他	-	748.38
合计	883,332.78	89,809.84

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	1,986,815.31	1,519,874.39
支付往来款	965,520.86	875,698.10
支付的其他	557,160.97	606,244.26
合计	3,509,497.14	3,001,816.75

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	-	-
净利润	-4,639,260.48	-3,166,461.53
加：资产减值损失	-	-
信用减值损失	42,932.04	-5,222.81
固定资产折旧	738,256.76	653,466.08
无形资产摊销	41,092.02	49,425.36
长期待摊费用摊销	383,392.88	262,109.87
使用权资产折旧	453,549.44	487,255.06
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）	-39,068.22	-8,515.28
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）	-	-
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）	-232,957.94	-726,128.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	314,395.49	-3,396,529.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-875,196.57	1,465,193.46
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-3,812,864.58	-4,376,922.77
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		
减：现金的期初余额		--
加：现金等价物的期末余额	4,181,157.05	9,231,788.89
减：现金等价物的期初余额	8,148,354.21	14,467,500.47
现金及现金等价物净增加额	-3,967,197.16	-5,235,711.58

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,181,157.05	8,148,354.21
其中：库存现金	20,620.91	20,620.81
可随时用于支付的银行存款	4,160,536.14	8,127,733.40
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,181,157.05	8,148,354.21

六、合并报表范围的变更

无

七、在其他主体中的权益（在子公司中的权益）

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
河北瑞诺美捷医疗器械有限公司	石家庄	石家庄高新区	医疗器械生产、销售、技术研发；生物技术、医药中间体的技术研发、技术转让、技术咨询、技术服务。	72%	-	72%	设立投资
微正生物科技河北有限公司	石家庄	石家庄高新区	生物制品、化学试剂、医疗器械、化妆品的研发、技术咨询、技术转让、技术服务、生产、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，国家限制和禁止的除外。	70%	-	70%	设立投资
成都瑞诺美捷医疗器械有限公司	成都	成都高新区	许可项目：第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营；第二类医疗器械生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：第二类医疗器械销售；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。	-	72%	72%	设立投资

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，公司管理层设计和实施能确保风

险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计部门制定审计风险管理的政策和程序, 并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

(1) 信用风险

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

(2) 市场风险

金融工具的市场风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险, 包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1) 利率风险

利率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无相关利率风险。

2) 汇率风险

汇率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产。

外币金融资产折算成人民币的金额列示如下:

项目	币种	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	美元	136,914.98	7.2258	989,320.26

3) 其他价格风险

除上述风险外, 根据公司的实际经营业务, 无其他需要披露的价格风险。

(3) 流动性风险

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

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	实际控制人与本公司的关系	持股比例 (%)
石春霞	控股股东	48.45

(二) 本公司的其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司的关系
王一兵	股东、董事
王根造	股东、董事
陈继明	股东、董事
张轲	董事、董事会秘书
刘庆林	监事会主席
韩文革	监事
张自夯	监事
张汉盈	副总经理
杨佑森	副总经理
郭英	财务总监
河北通用医药有限公司	股东的参股公司

(三) 关联交易情况. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河北通用医药有限公司	销售商品	11,301.94	-

(四) 关联方应收应付款项

无

十、股份支付

本公司无需要披露的股份支付事项。

十一、或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

本公司无其他需要披露的重要事项。

十五、母公司主要报表项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,987,940.20	3,524,417.91
1-2年	468,,930.00	250,873.56
2-3年	-	-
合计	3,450,870.20	3,775,291.47

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	3,558,134.04	100.00	101,263.84	2.85	3,450,870.20
合计	3,558,134.04	100.00	101,263.84	2.85	3,450,870.20

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	3,830,622.99	100.00	55,331.52	1.44	3,775,291.47
合计	3,830,622.99	100.00	55,331.52	1.44	3,775,291.47

按单项计提坏账准备：无。

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	计提比例（%）	坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	计提比例（%）	坏账准备
1年以内（含1年）	2,989,734.04	0.06	1,793.84
1-2年	568,400.00	17.50	99,470.00
合计	3,558,134.04	2.85	101,263.84

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	55,331.52	45,932.32	-	-	-	101,263.84
合计	55,331.52	45,932.32	-	-	-	101,263.84

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	计提的坏账准备余额
上海虹辉贸易商行	非关联方	1,772,640.00	1年以内	49.82	1,063.58
广西南宁柳药药业有限公司	非关联方	512,624.00	1年以内	14.41	307.57
上海瑞馨医疗器械有限公司	非关联方	398,400.00	1-2年	11.20	69,720.00
国药控股天津有限公司	非关联方	347,097.60	1年以内	9.76	208.26
福建亦木城商贸有限公司	非关联方	170,000.00	1-2年	4.78	27,200.00
合计	-	3,200,761.60	-	89.96	98,499.41

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-

应收股利	-	-
其他应收款	4,843,279.93	3,052,757.27
合计	4,843,279.93	3,052,757.27

(1) 其他应收款明细情况：

1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末账面余额
一年以内	4,843,279.93
1-2 年	-
2-3 年	-
3 年以上	-
合计	4,843,279.93

2) 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）	
2023 年 1 月 1 日余额	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 6 月 30 日余额	-	-	-	-

3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方借款	4,800,000.00	3,000,000.00
代垫五险一金	43,279.93	51,157.27
其他	-	1,600.00

合计	4,843,279.93	3,052,757.27
----	--------------	--------------

4) 本期计提的坏账准备金额为 0.00 元

5) 本期无实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河北瑞诺美捷医疗器	关联方借款	4,800,000.00	一年以内	99.11	-
代垫养老保险	保险	18,634.83	一年以内	0.38	-
代垫公积金	保险	11,242.01	一年以内	0.23	-
代垫医疗保险	保险	12,174.71	一年以内	0.25	-
代垫失业保险	保险	1,228.38	一年以内	0.03	-
合计	-	4,843,279.93	-	100.00	-

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,100,000.00	-	8,100,000.00	8,100,000.00	-	8,100,000.00
合计	8,100,000.00	-	8,100,000.00	8,100,000.00	-	8,100,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河北瑞诺美捷医疗器械有限公司	7,200,000.00			7,200,000.00		
微正生物科技河北有限公司	900,000.00			900,000.00		
合计	8,100,000.00			8,100,000.00		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,737,479.99	2,928,427.07	7,548,703.87	2,455,493.84
其他业务	2,054.87	1,708.11	448.15	359.28
合计	7,739,534.86	2,930,135.18	7,549,152.02	2,455,853.12

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	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）	1,003,036.79	政府补助
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
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	22.32	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	-	-
非经常性损益净额	1,003,059.11	-

2、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	-14.47%	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后的净利润	-17.88%	-0.23	-0.23

河北瑞诺医疗器械股份有限公司

二〇二三年八月十七日

附件 I 会计信息调整及差异情况**一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用**(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**适用 不适用**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
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)	1,003,036.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22.32
非经常性损益合计	-
减: 所得税影响数	-
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	1,003,059.11

三、 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**附件 II 融资情况****一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**适用 不适用**(二) 存续至报告期的募集资金使用情况**适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用