



鑫紫竹

NEEQ : 837952

北京鑫紫竹兴业医疗器械股份有限公司

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、公司负责人董肖明、主管会计工作负责人刘朝霞及会计机构负责人（会计主管人员）翟旭辉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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 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 .....	11
第四节	股份变动及股东情况 .....	11
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	13
第六节	财务会计报告 .....	15
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	95
附件 II	融资情况 .....	95

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	公司经理办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	北京鑫紫竹兴业医疗器械股份有限公司
金紫竹公司	指	北京金紫竹科技有限公司
金竹康健香港公司	指	金竹康健（香港）有限公司
金竹康健北京公司	指	金竹康健商贸（北京）有限公司
赫美康健公司	指	赫美康健（北京）医疗器械有限公司
主办券商、国海证券	指	国海证券股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	北京鑫紫竹兴业医疗器械股份有限公司章程
三会	指	北京鑫紫竹兴业医疗器械股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	北京鑫紫竹兴业医疗器械股份有限公司股东大会
董事会	指	北京鑫紫竹兴业医疗器械股份有限公司董事会
监事会	指	北京鑫紫竹兴业医疗器械股份有限公司监事会
高级管理人员	指	北京鑫紫竹兴业医疗器械股份有限公司总经理、董事会秘书、财务负责人
本期期末、上期期末	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上期、上年同期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京鑫紫竹兴业医疗器械股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing New Black Bamboo Medical Device Co., Ltd		
	NBB		
法定代表人	董肖明	成立时间	2001年6月22日
控股股东	控股股东为（董曲辰）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（董曲辰），一致行动人为（董肖明）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发业-F5 批发零售业-F515 医药及医疗器械批发-F553 医疗用品及器材的批发		
主要产品与服务项目	销售医疗器械产品		
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	鑫紫竹	证券代码	837952
挂牌时间	2016年7月28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）	20,000,000
主办券商（报告期内）	国海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市海淀区西直门外大街 168 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	董肖明	联系地址	北京市海淀区首都体育馆南路 6 号 3 幢 9 层 951 室
电话	010-82079335	电子邮箱	Dxml153@sina.com
传真	010-82079256		
公司办公地址	北京市海淀区首都体育馆南路 6 号 3 幢 9 层 951 室	邮政编码	100044
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108802106050H		
注册地址	北京市海淀区首都体育馆南路 6 号 3 幢 9 层 951 室		
注册资本（元）	20,000,000	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

公司属于医疗器械批发行业，致力于成为一家代理国际尖端医疗技术产品、提供优质销售服务、响应国内医疗健康需求、具有国际视野的医疗服务商。公司目前的主营产品包括意大利“赫美”疝修补系列产品、女性泌尿系列产品、妇科盆底系列产品、老年康复床垫产品；德国“贝朗”血糖监测治疗产品、造口护理产品、输尿管支架产品，其中意大利“赫美”品牌为国内独家代理销售。

公司的具体商业模式如下：

在与上游厂商确立合作意向后，公司取得相应产品地域性一级代理授权，并约定产品定期采购周期、采购价格、最低采购金额、采购结算方式等主要采购条款，通过直接向上游厂商采购既降低了代理产品的成本，也能保证代理产品供应的及时性。

公司通过分销以及直销的业务开拓模式，业务渠道逐渐以北京为中心进行下沉，基本覆盖了全国主要城市和地区，与全国上百家医院建立了良好的合作关系。同时，公司也注重长期关注产品领域的国际发展前沿技术、推广产品的最优化手术方案，并不断推动中国及意大利、德国等医疗技术的交流与合作。通过长期规范化深耕于医疗器械领域，使得“赫美”及“贝朗”品牌在国内市场拥有较高的知名度及美誉度。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

#### （二） 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 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	28,607,023.47	25,058,229.55	14.16%
毛利率%	69.56%	67.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,046,300.89	6,234,807.06	13.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,973,827.32	6,238,316.37	11.79%
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）	14.05%	13.24%	-
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）	13.90%	13.25%	-
基本每股收益	0.35	0.31	12.90%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	62,331,423.87	69,834,505.14	-10.70%

负债总计	16,049,064.61	20,871,835.33	-23.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,373,786.66	48,308,271.39	-6.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.27	2.45	-7.35%
资产负债率%（母公司）	13.88%	18.66%	-
资产负债率%（合并）	25.75%	29.89%	-
流动比率	5.20	4.20	-
利息保障倍数	-	103.70	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	4,512,223.24	3,851,980.11	17.14%
应收账款周转率	5.84	6.18	-
存货周转率	0.24	0.23	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-10.74%	-5.53%	-
营业收入增长率%	14.16%	-18.84%	-
净利润增长率%	13.02%	42.55%	-

### 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	7,577,293.19	12.18%	15,196,571.78	21.76%	-50.14%
应收票据					
应收账款	5,070,340.94	8.15%	4,734,963.55	6.78%	7.08%
存货	35,919,249.67	57.76%	38,073,639.50	54.52%	-5.66%
固定资产	858,440.09	1.38%	105,076.16	0.15%	716.97%
使用权资产	5,997,625.99	9.64%	6,837,382.20	9.79%	-12.28%
应付账款	2,250,785.99	3.62%	5,496,979.32	7.87%	-59.05%
合同负债	815,467.77	1.31%	1,101,198.21	14.58%	-17.03%
应交税费	1,126,477.66	1.81%	1,249,940.30	1.79%	-9.88%
其他应付款	2,655,093.93	4.27%	2,216,205.15	3.17%	19.80%

#### 项目重大变动原因：

货币资金较上年期末减少50.14%，主要原因是本年进行股东权益分派影响。

固定资产较上年期末增加716.97%，主要原因是子公司增加生产设备所致。

应付账款较上年期末减少59.05%，主要原因是本期内支付应付账款较大，同时新增应付账款较少。

## (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	28,607,023.47	-	25,058,229.55	-	14.16%
营业成本	8,707,529.81	30.44%	8,242,822.82	32.89%	7.45%
毛利率	69.56%	-	67.10%	-	-
税金及附加	343,261.89	1.20%	203,593.73	0.81%	68.60%
销售费用	6,104,541.34	21.34%	5,143,236.71	20.53%	18.69%
管理费用	4,942,596.23	17.28%	4,005,212.68	15.98%	23.40%
财务费用	555,395.53	1.94%	-178,251.90	-0.71%	411.58%
投资收益	81,147.82	0.28%	46,567.89	0.19%	74.26%
信用减值损失	-33,837.04	-0.12%	224,522.24	0.90%	-115.07%
资产减值损失	-133,364.78	-0.47%			-
净利润	6,500,475.07	22.72%	6,234,807.06	24.88%	
经营活动产生的现金流量净额	4,512,223.24	-	3,851,980.11	-	17.14%
投资活动产生的现金流量净额	-2,144,457.00	-	172.89	-	-124,045.19%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,000,000.00	-	-10,000,000.00	-	0.00%

## 项目重大变动原因：

税金及附加较上年同期增长 68.60%，主要是本期应交增值税较上年增加所致。

管理费用较上年增加 23.40%，主要是本期新增加了子公司管理费用所致。

财务费用较上年同期增长 411.58%，主要原因是本期汇率增长，导致汇兑损失所致。

信用减值损失较上年同期减少 115.07%，主要是本期应付账款余额较上年期末减少所致。

投资活动产生的现金流量净额减少 124,045.19%，主要是本期收回投资收到的现金较上年同期减少所致。

## 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
北京金紫竹科技有限公司	子公司	技术开发、软件开	9,000,000.00	2,562,399.70	-312,463.42	0	-837,932.91



		发、 技术 服务					
北京金竹 康健商贸 (北京)有 限公司	子公 司	销售 医疗 器械	1,000,000.00	1,055,936.88	-596,187.12	52,376.24	-3,271.47
金竹康健 (香港)有 限公司	子公 司	国际 贸易	431,500.00	424,985.41	424,986.41	0	-1,106.28
赫美康健 (北京)医 疗器械股 份有限公 司	子公 司	生产 销售 医疗 器械 I、 II、 III类	5,000,000.00	5,867,701.08	2,271,431.50	433,552.89	-1,364,564.55

### 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
供应商集中的风险	公司销售产品属进口产品，对海外供应商 HERNIAMESH S.R.L 高度依赖。如果供应商的生产、经营状况发生不利变化，或者供应商利用其为唯一供应商的优势大幅上涨供货价格，可能会对公司经营造成不利的影响。
实际控制人控制不当风险	公司实际控制人董曲辰、董肖明父子合计持有公司 90.10% 的股份。实际控制人有可能利用其对本公司的控股地位，通过行使表决权对公司经营决策、投资方向、人事安排等进行不当控制从而损害本公司及其他股东利益。
行业政策变化风险	医疗器械行业是国家重点监管行业。随着医疗卫生体制改革的深入，国家出台了多项医疗管理保障政策，此类政策的变化可能导致公司销售区域和价格的变化，可能对公司经营造成影响。
市场竞争风险	尽管我国医疗器械市场发展迅速且市场潜力大，但由于医疗器械企业，特别是中小医疗器械企业众多，导致产品集中度高、市场竞争风险较大。虽然公司在品牌形象、人才梯队、管理水平等方面，都具备了一定的竞争优势，但若不能持续在产品质

	量控制、市场渠道推广等方面继续保持优势，公司未来的发展仍将面临一定风险。
营销人才流失风险	营销人员是医疗器械批发企业顺利开展业务的关键资源要素之一，具备长期稳定销售渠道的医疗器械营销人才和富有经验的医疗器械产品工程师是业内长期争抢的对象。为此，引发了此类人才在医疗器械批发企业间的频繁流动，在增加企业经营成本的同时，也为企业带来经营风险。
汇率变动风险	由于公司进口医疗器械主要以欧元进行结算，因此欧元兑人民币汇率的大幅波动会对公司采购成本产生比较大的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

### 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 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	三.二.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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) 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) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

### 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%

无限售条件股份	无限售股份总数	5,735,000	28.68%	0	5,735,000	28.68%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,505,000	22.53%	0	4,505,000	22.53%	
	董事、监事、高管	4,755,000	23.78%	0	4,755,000	23.78%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	14,265,000	71.33%	0	14,265,000	71.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,515,000	67.58%	0	13,515,000	67.58%	
	董事、监事、高管	14,265,000	71.32%	0	14,265,000	71.33%	
	核心员工						
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
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	董曲辰	17,820,000	0	17,820,000	89.1%	13,365,000	4,455,000	0	0
2	林鹏	1,000,000	0	1,000,000	5%	750,000	250,000	0	0
3	吴刚	980,000	0	980,000	4.9%	0	980,000	0	0
4	董肖明	200,000	0	200,000	1%	150,000	50,000	0	0
合计		20,000,000	-	20,000,000	100%	14,265,000	5,735,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

董曲辰为公司控股股东，与股东董肖明为父子关系。除此之外，股东间无任何关系。

## 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
董曲辰	董事长	男	1956年5月	2022年1月21日	2025年1月20日
董肖明	董事、总经理、董事会秘书	男	1983年10月	2022年1月21日	2025年1月20日
林鹏	董事	男	1967年2月	2022年1月21日	2025年1月20日
周其涛	董事	男	1968年4月	2022年1月21日	2025年1月20日
朱威	董事	男	1970年2月	2022年1月21日	2025年1月20日
柯玉春	监事会主席	男	1980年2月	2022年1月21日	2025年1月20日
张晓彤	职工监事	女	1991年10月	2022年1月21日	2025年1月20日
王维维	监事	女	1990年10月	2022年1月21日	2025年1月20日
杨振林	副总经理	男	1975年5月	2022年1月21日	2025年1月20日
翟旭辉	财务负责人	女	1965年9月	2022年1月21日	2025年1月20日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董曲辰为公司控股股东、董事长，董肖明为公司董事、总经理、董事会秘书，二人为父子关系。

#### （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
管理人员	3	3
财务人员	3	3
行政人员	11	11
物流人员	4	4
销售人员	12	12
技术人员	4	4
员工总计	37	37

## (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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	1	0	0	1

核心员工的变动情况：

无变动

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	4.1	7,577,293.19	15,196,571.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		2,842,547.82	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		5,070,340.94	4,734,963.55
应收款项融资			
预付款项	4.4	16,945.00	44,402.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		592,529.63	605,397.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	4.6	35,919,249.67	38,073,639.50
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	4.7	265,717.30	86,690.87
<b>流动资产合计</b>		<b>52,284,623.55</b>	<b>58,741,666.04</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	4.8	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	4.9	858,440.09	105,076.16
在建工程	4.10	41,500.00	939,008.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	4.11	5,997,625.99	6,837,382.20
无形资产	4.12	1,047.79	2,678.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4.13	252,691.51	259,821.32
递延所得税资产	4.14	1,895,494.94	1,948,872.57
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		10,046,800.32	11,092,839.10
<b>资产总计</b>		62,331,423.87	69,834,505.14
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	4.15	2,250,785.99	5,496,979.32
预收款项			
合同负债	4.16	815,467.77	1,101,198.21
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	4.17	1,443,242.14	2,133,112.39
应交税费	4.18	1,126,477.66	1,249,940.30
其他应付款	4.19	2,655,093.93	2,216,205.15
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	4.20	1,714,737.21	1,706,518.45
其他流动负债	4.21	41,586.63	78,731.59
<b>流动负债合计</b>		10,047,391.33	13,982,685.41
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			



其中：优先股			
永续债			
租赁负债	4.22	4,645,027.07	5,347,703.98
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	4.14	1,356,646.21	1,541,445.94
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		6,001,673.28	6,889,149.92
<b>负债合计</b>		16,049,064.61	20,871,835.33
<b>所有者权益：</b>			
股本	4.23	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4.24	9,548,933.79	9,548,933.79
减：库存股			
其他综合收益	4.25	37,988.08	25,032.91
专项储备			
盈余公积	4.26	7,760,653.36	7,760,653.36
一般风险准备			
未分配利润	4.27	8,026,211.43	10,973,651.33
归属于母公司所有者权益合计		45,373,786.66	48,308,271.39
少数股东权益	4.28	908,572.60	654,398.42
<b>所有者权益合计</b>		46,282,359.26	48,962,669.81
<b>负债和所有者权益总计</b>		62,331,423.87	69,834,505.14

法定代表人：董肖明

主管会计工作负责人：刘朝霞

会计机构负责人：翟旭辉

**（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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,073,963.72	13,896,977.28
交易性金融资产		2,842,547.82	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	13.1	4,865,964.96	4,578,323.55
应收款项融资			
预付款项			26,227.40
其他应收款	13.2	1,519,279.40	1,045,304.36
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		34,793,880.39	37,176,102.62
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		161,477.07	86,690.87
<b>流动资产合计</b>		<b>50,257,113.36</b>	<b>56,809,626.08</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	13.3	12,831,500.00	11,631,500.00
其他权益工具投资		1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		53,633.45	75,858.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,485,178.92	1,678,996.04
无形资产		271.10	1,436.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		250,461.01	257,590.82
递延所得税资产		533,589.16	599,275.37
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,154,633.64</b>	<b>15,244,656.93</b>
<b>资产总计</b>		<b>66,411,747.00</b>	<b>72,054,283.01</b>
<b>流动负债：</b>			
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		2,230,725.99	5,495,779.32
预收款项			
合同负债		171,226.02	456,956.46
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,403,242.14	2,133,112.39
应交税费		1,125,064.11	1,248,964.51
其他应付款		2,503,104.49	2,071,237.25
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		446,922.57	440,607.24
其他流动负债		22,259.38	59,404.34
<b>流动负债合计</b>		<b>7,902,544.70</b>	<b>11,906,061.51</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,094,728.77	1,283,888.70
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		222,776.84	251,849.40
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,317,505.61</b>	<b>1,535,738.10</b>
<b>负债合计</b>		<b>9,220,050.31</b>	<b>13,441,799.61</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,548,933.79	9,548,933.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,760,653.36	7,760,653.36
一般风险准备			
未分配利润		19,882,109.54	21,302,896.25
<b>所有者权益合计</b>		<b>57,191,696.69</b>	<b>58,612,483.40</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>66,411,747.00</b>	<b>72,054,283.01</b>

### （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		28,607,023.47	25,058,229.55
其中：营业收入	4.24	28,607,023.47	25,058,229.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		20,653,324.79	17,416,614.04
其中：营业成本	4.24	8,707,529.81	8,242,822.82
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	4.25	343,261.89	203,593.73
销售费用	4.26	6,104,541.34	5143236.71
管理费用	4.27	4,942,596.23	4,005,212.68
研发费用	4.28		
财务费用	4.29	555,395.52	-178251.90
其中：利息费用			
利息收入		13,155.31	14,658.23
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	4.30	81,147.82	46,567.89
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）	4.31		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4.32	-33,837.04	224,522.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	4.33	-133,364.78	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,867,644.68	7,912,705.64
加：营业外收入	4.34	4,663.83	380.54
减：营业外支出	4.35		50,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,872,308.51	7,863,086.18
减：所得税费用	4.36	1,371,833.44	1,628,279.12
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,500,475.07	6,234,807.06
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）		6,500,475.07	6,234,807.06
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）		-545,825.82	
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,046,300.89	6,234,807.06
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		12955.17	17551.33
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的		12,955.17	17,551.33

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		12,955.17	17,551.33
(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		12,955.17	17,551.33
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		6,513,430.24	6,252,358.39
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,059,256.06	6,252,358.39
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-545,825.82	
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.35	0.31
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.35	0.31

法定代表人：董肖明

主管会计工作负责人：刘朝霞

会计机构负责人：翟旭辉

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	13.4	28,121,094.34	25,046,600.61
减：营业成本	13.4	8,533,685.77	8,242,822.82
税金及附加		342,761.89	203,593.73
销售费用		6,054,751.33	5,143,236.71
管理费用		2,606,421.73	2,615,538.94
研发费用			
财务费用		395,009.04	-177,988.90
其中：利息费用			
利息收入		10,118.43	13,371.17
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	13.5	81,147.82	46,567.89
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）		-23,424.35	230,614.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-127,105.57	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,119,082.48	9,296,579.42
加：营业外收入			
减：营业外支出			50,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,119,082.48	9,246,579.42
减：所得税费用		1,539,869.19	1,626,756.12
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,579,213.29	7,619,823.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,579,213.29	7,619,823.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		8,579,213.29	7,619,823.30
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.43	0.38
（二）稀释每股收益（元/股）		0.43	0.38

## (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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,608,325.84	30,130,815.09
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			
收到其他与经营活动有关的现金	4.37	371,649.71	475,972.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>31,979,975.55</b>	<b>30,606,787.59</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		11,083,618.73	10,714,234.38
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		5,162,425.38	4,700,402.41
支付的各项税费		4,958,671.66	4,209,812.15
支付其他与经营活动有关的现金	4.37	6,263,036.54	7,130,358.54
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>3.38</b>	<b>27,467,752.31</b>	<b>26,754,807.48</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,512,223.24</b>	<b>3,851,980.11</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,172,900.00	11,000,000.00
取得投资收益收到的现金		65,700.00	46,567.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>7,238,600.00</b>	<b>11,046,567.89</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		183,057.00	46,395.00
投资支付的现金		9,200,000.00	11,000,000.00

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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		9,383,057.00	11,046,395.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,144,457.00	172.89
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,000,000.00	10,000,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-10,000,000.00	-10,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		12,955.17	17,551.33
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	4.38	-7,619,278.59	-6,130,295.67
加：期初现金及现金等价物余额	4.38	15,196,571.78	14,209,309.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	4.38	7,577,293.19	8,079,013.68

法定代表人：董肖明

主管会计工作负责人：刘朝霞

会计机构负责人：翟旭辉

**（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,153,465.84	30,030,933.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		232,572.59	410,669.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		31,386,038.43	30,441,603.53
购买商品、接受劳务支付的现金		10,673,927.36	10,710,334.38
支付给职工以及为职工支付的现金		4,426,651.52	4,148,274.83
支付的各项税费		4,944,242.81	4,209,437.15
支付其他与经营活动有关的现金		5,202,830.30	6,088,821.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		25,247,651.99	25,156,867.86
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		6,138,386.44	5,284,735.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,172,900.00	11,000,000.00
取得投资收益收到的现金		65,700.00	46,567.89



处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		7,238,600.00	11,046,567.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			46,395.00
投资支付的现金		11,200,000.00	13,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		11,200,000.00	13,046,395.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,961,400.00	-1,999,827.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,000,000.00	10,000,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-10,000,000.00	-10,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-7,823,013.56	-6,715,091.44
加：期初现金及现金等价物余额		13,896,977.28	12,950,557.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,073,963.72	6,235,466.35

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	一
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：

一、公司于2023年5月11日召开2022年年度股东大会，审议通过关于2022年度权益分派方案。议案内容为截至2022年12月31日，公司合并报表归属于母公司的未分配利润为 10,973,651.33 元，母公司未分配利润为21,302,896.25元，公司拟以2022年12月31日为权益分派的财务数据基准日，以权益分派实施时股权登记日的总股数为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利5.00元（含税），共计派发现金红利10,000,000.00元（含税）。并于2023年5月29日实施完成。

#### （二） 财务报表项目附注

##### 1 公司基本情况

###### 1.1 企业注册地、组织形式和总部地址

北京鑫紫竹兴业医疗器械股份有限公司（以下简称为“本公司”）注册地为北京市海淀区首都体育馆南路6号3幢9层951室，组织形式是股份有限公司。

## 1.2 企业的业务性质和主要经营活动。

—— 本公司的经营范围为批发医疗器械III类（以医疗器械经营许可证为准）（医疗器械经营许可证有效期至2025年05月24日）；销售预包装食品（不含冷藏冷冻食品）、特殊食品（限保健食品）（食品经营许可证有效期至2023年08月27日）；货物进出口、代理进出口、技术进出口；销售医疗器械I、II类、日用品、化妆品；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；经济贸易咨询；企业管理咨询；软件咨询；应用软件开发；计算机系统服务；软件开发；产品设计；企业策划；设计、制作、代理、发布广告；公共关系服务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售预包装食品（不含冷藏冷冻食品）、特殊食品（限保健食品）、批发医疗器械III类以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

## 1.3 本公司的实际控制人为董曲辰。

## 1.4 本公司的营业期限为2001年06月22日至无固定期限。

## 1.5 公司在报告期内主营业务发生变更、股权发生重大变更、发生重大并购的说明。

### 1.5.1 2001年6月公司成立

2001年6月22日，本公司由自然人董曲辰、徐文、唐振超、吴刚、林鹏、刘健、刘伟涛共同以现金形式出资在北京市海淀区设立。公司法定代表人董曲辰，营业期限为2001年6月22日至2021年6月21日，注册号为110108002773464，住所地为北京市海淀区新街口外大街一号华泰商业大厦1103房间，经营范围为销售医疗器械。公司注册资本80.00万元，其中：董曲辰出资36.00万元，占注册资本总额的45%；徐文出资16.00万元，占注册资本总额的20%；刘健出资12.00万元，占注册资本总额的15%；唐振超、吴刚、林鹏、刘伟涛各出资4.00万元，各占注册资本总额的5%。

2001年6月11日，北京伯仲行会计师事务所出具了京仲验字[2001]0621X-1号《验资报告》，确认截至2001年6月21日，本公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币80.00万元。其中以货币出资80.00万元。

本公司设立时股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资方式	出资比例%
1	董曲辰	36.00	货币	45.00
2	徐文	16.00	货币	20.00

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资方式	出资比例%
3	刘健	12.00	货币	15.00
4	唐振超	4.00	货币	5.00
5	吴刚	4.00	货币	5.00
6	林鹏	4.00	货币	5.00
7	刘伟涛	4.00	货币	5.00
合计		80.00		100.00

### 1.5.2 2002年12月第一次股权转让

2002年12月16日，本公司于北京市海淀区花园北路44号召开第一届第三次股东会会议，会议同意刘健、徐文分别对本公司的出资12.00万元、16.00万元转让给董曲辰，刘伟涛对本公司的出资4.00万元转让给谭秀丽，并分别签署出资转让协议。

转让完成后，本公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资方式	出资比例%
1	董曲辰	64.00	货币	80.00
2	唐振超	4.00	货币	5.00
3	吴刚	4.00	货币	5.00
4	林鹏	4.00	货币	5.00
5	谭秀丽	4.00	货币	5.00
合计		80.00		100.00

本公司修改了《公司章程》，并于2002年12月25日办理了工商变更登记手续。

### 1.5.3 2012年9月本公司第二次股权转让并增资

2012年8月23日，本公司于北京市海淀区花园北路44号召开股东会会议，会议同意谭秀丽、唐振超分别将对有限公司的出资4.00万元转让给董曲辰，并分别签署出资转让协议。股东会同时决定将公司注册资本由80.00万元增加到300.00万元。其中，董曲辰新增货币资金出资198.00万元，吴刚新增货币资金出资11.00万元，林鹏新增资11.00万元。增资完成后，董曲辰累计出资270.00万元，占注册资本总额的90%；吴刚、林鹏各累计出资15.00万元，各占注册资本总额的5%。

2012年8月28日，北京方诚会计师事务所出具了方会验[2012]0982号《验资报告》，确认截至2012年8月28日，本公司已收到全体股东缴纳的新增注册资本220.00万元，出资方式均为货币出资。

本公司修改了《公司章程》，并于2012年9月7日依法就此次增资办理了工商变更登记。此次增资完成后，本公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资方式	出资比例%
1	董曲辰	270.00	货币	90.00
2	吴刚	15.00	货币	5.00
3	林鹏	15.00	货币	5.00
合计		300.00		100.00

#### 1.5.4 2015年12月本公司第三次股权转让并增资

2015年12月21日，本公司召开第四届第一次股东会，股东会作出决议，同意将公司注册资本由300.00万元增加到1,000.00万元。变更后的出资情况为：股东董曲辰出资891.00万元，股东董肖明出资10.00万元，股东林鹏出资50.00万元，股东吴刚出资49.00万元。

2016年1月4日，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具了众环验字（2016）160010号《验资报告》，确认截至2015年12月30日，本公司已收到全体股东缴纳的新增注册资本700.00万元，出资方式均为货币出资。

此次增资完成后，本公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资方式	出资比例%
1	董曲辰	891.00	货币	89.10
2	吴刚	49.00	货币	4.90
3	林鹏	50.00	货币	5.00
4	董肖明	10.00	货币	1.00
合计		1,000.00		100.00

#### 1.5.5 2016年1月，有限责任公司整体变更为股份有限公司

2016年1月8日，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具了众环审字（2016）160023号《审计报告》，截至2015年12月31日，本公司经审计的净资产为29,548,933.79元。

2016年1月9日，北京国融兴华资产评估有限责任公司出具了国融兴华评报字[2016]第010096号《资产评估报告》，截至2015年12月31日，本公司经评估的净资产为3,249.38万元。

2016年1月9日，本公司召开临时股东会，同意将公司注册资本由1,000.00万元增加到2,000.00万元。变更后的出资情况为：股东董曲辰出资1,782.00万元，股东董肖明出资20.00万元，股东林鹏出资100.00万元，股东吴刚出资98.00万元。全体股东一致同意作为发起人，以2015年12月31日为审计和评估基准日，将公司整体变更为股份公司。截至2015年12月31日，公司经审计的净资产为29,548,933.79元，按1.4774:1的比例，共折合股份2,000万股，溢价部分9,548,933.79元计入资本公积。股份公司成立后注册资本为2,000万元，股本总额为2,000万元。2016年1月10日，全体股东签署了《发起人协议》。

2016年1月20日，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具了众环验字（2016）160011号验资报告，验证截至2016年1月20日，公司已根据《公司法》有关规定及公司折股方案，将本公司截至2015年12月31日经审计的所有者权益（净资产）人民币29,548,933.79元，按1.4774:1的比例折合股份总额2,000万股，每股1元，共计股本人民币2,000万元，大于股本部分9,548,933.79元计入资本公积。

2016年1月24日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，会议审议并通过了股份公司章程，选举董曲辰、林鹏、董肖明、周其涛、朱威为公司第一届董事会成员，选举柯玉春为公司第一届股东代表监事。柯玉春和由职工代表大会选举产生的职工代表监事杨振林、王玉龙组成公司第一届监事会。同日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举董曲辰为公司董事长；召开第一届监事会第一次会议，选举柯玉春为监事会主席。

2016年1月26日，公司就改制为股份公司依法办理了工商变更登记。股份公司设立时，股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资方式	出资比例
1	董曲辰	1,782.00	净资产折股	89.10%
2	吴刚	98.00	净资产折股	4.90%
3	林鹏	100.00	净资产折股	5.00%
4	董肖明	20.00	净资产折股	1.00%
合计		2,000.00		100.00%

#### 1.6 财务报告的批准报出者和批准报出日

本财务报告已于2023年8月23日经公司董事会批准。

#### 1.7 合并范围

详见5.1子公司的相关信息

## 2 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 2.1 财务报表的编制基础

#### 2.1.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的

公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2.1.2 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 2.2 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2.3 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 2.4 营业周期。

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 2.5 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币如下：

公司名称	记账本位币
金竹康健（香港）有限公司	港币

## 2.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 2.6.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司在合并日以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形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计

处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时起一直存在。

### **2.6.2 非同一控制下的企业合并**

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本，作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业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的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

### **2.6.3 分步实现企业合并**

如果分步取得对子公司股权投资直至取得控制权的各项交易属于“一揽子交易”，应当将各



项交易作为一项取得子公司控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

### 2.6.3.1 分步实现同一控制下企业合并

如果不属于一揽子交易并形成同一控制下企业合并的，在取得控制权日，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

合并日应当按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》和合并财务报表准则的规定编制合并财务报表。在编制合并财务报表时，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于合并方和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### 2.6.3.2 分步实现非同一控制下企业合并

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并且不属于一揽子交易的，在编制个别财务报表时，应当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。购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

编制合并报表时，购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买

方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2.7 合并财务报表的编制方法

### 2.7.1 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

### 2.7.2 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，本公司将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值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。

## 2.8 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。如果合营方通过对合营安排的资产享有权利，并对合营安排的义务承担责任来获得回报，则该合营安排应当被划分为共同经营；如果合营方仅对合营安排的净资产享有权利，则该合营安排应当被划分为合营企业。

### 2.8.1 共同经营中，合营方的会计处理

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### **2.8.2 合营企业中，合营方的会计处理**

合营企业中，合营方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

### **2.9 现金及现金等价物的确定标准**

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### **2.10 外币业务**

#### **2.10.1 发生外币交易时的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

#### **2.10.2 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法**

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

#### **2.10.3 外币财务报表的折算方法**

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综

合收益核算。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 2.11 金融工具

### 2.11.1 金融工具的确认

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负责或权益工具的合同。本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。

### 2.11.2 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号—收入》定义的交易价格确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### （1）以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### （3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### 2.11.3 金融工具的减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### 2.11.3.1 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### 2.11.3.2 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产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，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （1）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （2）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。各类金融资产信用损失的确定方法具体如下：

##### ①应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

##### ②应收账款及合同资产

对于应收款项和合同资产，无论是否存在重大融资行为，本公司均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。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

##### 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1：账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	30
4-5年	50
5年以上	100

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1	应收利息
组合2	关联方应收股利
组合3	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	30
4-5年	50
5年以上	100

#### 2.11.4 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B、该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；C、该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该

金融资产的控制的，则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。本公司按照下列方式对相关负债进行计量：

2.11.4.1 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

2.11.4.2 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### 2.11.5 金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### 2.11.6 金融负债的终止确认

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

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

#### 2.11.7 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，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本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；本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，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## **2.12 存货**

### **2.12.1 存货的分类**

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、库存商品等。

### **2.12.2 发出存货的计价方法**

存货发出时采用月末一次加权平均法计价。

### **2.12.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

### **2.12.4 存货的盘存制度**

存货的盘存制度为永续盘存制。

### **2.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## **2.13 划分为持有待售资产的确认标准**

### **2.13.1 确认标准**

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

### 2.13.2 会计处理

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类

别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。。

## 2.14 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。披露共同控制、重大影响的判断标准。

### 2.14.1 共同控制及重大影响的判断标准

(1) 重大影响，是指本公司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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

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

### 2.14.2 长期股权投资的初始计量

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来

事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

(2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》的有关规定确定。

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定。

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

#### **2.14.3 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法**

(1) 本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。

(2) 本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，应当予以抵销，在此基础

上确认投资收益。与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损失，按照资产减值准则等规定属于资产减值损失的，应当全额确认。与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》及《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行处理。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

- ①本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。
- ②投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。
- ③其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益。本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时应当采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按相应比例转入当期投资收益。

## **2.15 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

### **2.15.1 投资性房地产的确认**

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- (1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

### **2.15.2 投资性房地产初始计量**

(1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

### **2.15.3 投资性房地产的后续计量**

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号——固定资产》和《企业会计准则第6号——无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

### **2.15.4 投资性房地产减值准备**

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产存在减值迹象，经减值测试后确定发生减值的，应当计提减值准备。

## **2.16 固定资产**

### **2.16.1 固定资产的确认标准**

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- (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。

### **2.16.2 固定资产的初始计量**

固定资产按照成本进行初始计量。

(1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第20号——企业合并》、《企业会计准则第21号——租赁》的有关规定确定。

### 2.16.3 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

### 2.16.4 固定资产折旧

(1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	5	40	2.38
机器设备	5	10	9.50
电子设备	5	3	31.67
运输设备	5	5	19.00
其他	5	5	19.00

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

(2) 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

### 2.16.5 固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

## 2.17 在建工程

### 2.17.1 在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

### 2.17.2 在建工程结转为固定资产的时点

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。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

## 2.18 借款费用资本化

### 2.18.1 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

### 2.18.2 借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

### 2.18.3 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般



借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## **2.19 无形资产**

### **2.19.1 无形资产的确认标准**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- (1) 符合无形资产的定义。
- (2) 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- (3) 该资产的成本能够可靠计量。

### **2.19.2 无形资产的初始计量**

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

#### **(3) 自行开发的无形资产**

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第16号——政府补助》、《企业会计准则第20号——企业合并》的有关规定确定。

### 2.19.3 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

类别	使用寿命
土地使用权	50年（或按使用权期限）
软件	5年

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

### 2.20 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 2.21 资产减值

### 2.21.1 除存货及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

2.21.2 有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

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

2.21.4 资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

## 2.22 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

## 2.23 合同负债

### 2.23.1 合同负债的确认方法

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的业务，本公司在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 2.24 职工薪酬的分类及会计处理方法

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。

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

（2）本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。本公司在职工提供服务的会计期间，将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；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。

（3）本公司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企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用设定提存计划的有关规定进行处理；否则，适用关于设定受益计划的有关规定。

## 2.25 预计负债

### 2.25.1 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定

资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

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

### 2.25.2 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

### 2.26 收入确认

收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；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；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；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；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

#### （1）商品销售收入

本公司将产品按照合同规定运至约定交货地点，在客户验收且双方签署货物交接单后确认收入。本公司给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务列示为合同负债。

本公司在向客户转让商品的同时，需要向客户支付对价的，将支付的对价冲减销售收入。

#### （2）提供劳务收入

本公司对外提供的劳务收入，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本公司已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 2.27 合同成本

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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则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该成本增加了本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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期

损益。

## 2.28 政府补助

本公司的政府补助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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以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，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

### 2.28.1 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- (1) 能够满足政府补助所附条件；
- (2) 能够收到政府补助。

### 2.28.2 政府补助的计量：

(1) 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，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(3) 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

②属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 2.29 递延所得税资产和递延所得税负债的确认依据

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

2.27.1 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- (1) 商誉的初始确认；
- (2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易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）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

2.27.2 本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

- (1) 该项交易不是企业合并；
- (2) 交易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）。

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，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

2.27.3 资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以



外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

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

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

### 2.30 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### (1) 本公司作为承租人

##### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ②后续计量

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

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

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，本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。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

##### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司

采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本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。

## 2.31 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

## 2.32 重大会计估计及其不确定性

编制财务报表要求管理层作出判断和估计，这些判断和估计会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

在应用本公司的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

#### （1）企业所得税

因报告日前本公司并未完成企业所得税汇算清缴手续，故本报告期内本公司计提的企业所得税费用系基于现有税收法律和其他相关税收政策而做出的客观估计。待企业所得税汇算清缴完成后，如若出现与原计提所得税的差异，本公司将该差异计入发现差异期间的所得税费用。

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

#### （2）应收款项的坏账准备

应收款项的坏账准备由管理层根据会影响应收款项回收的客观证据(如债务人破产或出现严重财政困难的可能性)确定。管理层将会于每年年末重新估计坏账准备。

#### （3）以可变现净值为基础计提存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。本公司将于每年年末对单个存货是否陈旧和滞销、可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。

### **2.33 主要会计政策、会计估计的变更**

#### **2.33.1 会计政策变更**

2021年12月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。此会计政策的变更对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

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〔2021〕31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”内容自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行；“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。本公司选择自发布年度提前执行“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”相关内容。

### 2.32.2 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## 3 税项

### 3.1 本公司适用的主要税种与税率

主要税（费）种	税（费）率	计税依据
(1) 企业所得税	25%、15%	应纳税所得额
(2) 增值税	13%	应税销售商品或提供劳务的增值额
(3) 进口关税	4%	进口商品完税价格金额
(4) 城市维护建设税	7%	增值税的应纳税额
(5) 教育费附加	3%	增值税的应纳税额
(6) 地方教育费附加	2%	增值税的应纳税额

### 3.2 企业所得税税收优惠

2021年12月，本公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202111007584。自获得高新技术企业资格起三年内，享受高新技术企业所得税优惠政策，本年度企业所得税适用税率为15%。

## 4 合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“期初”指2022年12月31日，“期末”指2023年1-6月，“上年同期”指2022年1-6月，“本年”指2023年1-6月。除另有注明外，人民币为记账本位币，单位：元。

### 4.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	29,043.40	15,941.97
银行存款	7,548,249.79	15,180,629.81
其他货币资金		
合计	7,577,293.19	15,196,571.78

### 4.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,842,547.82	
其他		

项目	期末余额	期初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	2,842,547.82	
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

### 4.3 应收账款

#### 4.3.1 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,314,526.40	3,956,464.20
1至2年	818,447.00	823,760.00
2至3年	172,923.20	172,923.20
3年以上	138,000.00	138,000.00
小计	5,443,896.60	5,091,147.40
减：坏账准备	373,555.66	356,183.85
合计	5,070,340.94	4,734,963.55

#### 4.3.2 按坏账计提方法分类列示

种类	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(%)	
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	5,443,896.60	100.00	373,555.66	6.86	5,070,340.94
账龄组合	5,443,896.60	100.00	373,555.66	6.86	5,070,340.94
合计	5,443,896.60	100.00	373,555.66		5,070,340.94

(续)

种类	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(%)	
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	5,091,147.40	100.00	356,183.85	7.00	4,734,963.55
账龄组合	5,091,147.40	100.00	356,183.85	7.00	4,734,963.55
合计	5,091,147.40	100.00	356,183.85		4,734,963.55

#### 4.3.2.1 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,314,526.40	215,726.32	5.00	3,956,464.20	197,823.21	5.00
1至2年	818,447.00	81,844.70	10.00	823,760.00	82,376.00	10.00
2至3年	172,923.20	34,584.64	20.00	172,923.20	34,584.64	20.00
3年以上	138,000.00	41,400.00	30.00	138,000.00	41,400.00	30.00
合计	5,443,896.60	373,555.66		5,091,147.40	356,183.85	

#### 4.3.3 应收账款减值准备表

项目	期初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	356,183.85	17,371.81			17,371.81
单项计提坏账准备的应收账款					
合计	356,183.85	17,371.87			17,371.87

(续)

项目	本期减少额					合计	期末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款							373,555.66
单项计提坏账准备的应收账款							
合计							373,555.66

#### 4.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
上海蕙涵医药科技有限公司	1,352,010.00	67,600.50	1年以内	24.84
甘肃省人民医院	1,183,400.00	93,560.00	1年以内、1至2年	21.74
西北妇女儿童医院	472,225.00	23,611.25	1年以内	8.67
北京康普基科技有限公司	433,000.00	21,650.00	1年以内	7.95
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	320,540.00	16,027.00	1年以内	5.89
合计	3,761,175.00	222,448.75		69.09

#### 4.4 预付款项

## 4.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,745.00	22.10	31,202.78	70.27
1至2年				
2至3年	13,200.00	77.90	13,200.00	29.73
3年以上				
合计	16,945.00	100.00	44,402.78	100.00

## 4.5 其他应收款

## 4.5.1 其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	592,529.63	605,397.56
合计	592,529.63	605,397.56

## 4.5.2 其他应收款

## 4.5.2.1 其他应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	327,634.75	575,144.80
1至2年	306,307.35	5,000.00
2至3年		200.00
3年以上	75,050.00	125,050.00
小计	708,992.10	705,394.80
减：坏账准备	116,462.47	99,997.24
合计	592,529.63	605,397.56

## 4.5.2.2 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
押金及保证金	683,992.10	694,377.10
待报销费用		
其他	25,000.00	11,017.70
小计	708,992.10	705,394.80
减：坏账准备	116,462.47	99,997.24
合计	592,529.63	605,397.56

## 4.5.2.3 其他应收款减值准备表

项目	期初余额	本期增加额			合计
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	99,997.24	16,465.23			16,465.23
单项计提坏账准备的其他应收账款					
合计	99,997.24	16,465.23			16,465.23

(续)

项目	本期减少额					合计	期末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款							116,462.47
单项计提坏账准备的其他应收账款							
合计							116,462.47

## 4.5.2.4 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	99,997.24			99,997.24
2022年1月1日在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	16,465.23			16,465.23
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	116,462.47			116,462.47

## 4.6 存货



## 4.6.1 存货的分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	134,726.74		134,726.74
库存商品	35,340,782.71	262,087.86	35,078,694.85
发出商品	705,828.08		705,828.08
合计	36,181,337.53	262,087.86	35,919,249.67

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	36,444.00		36,444.00
库存商品	37,460,090.50	128,723.08	37,331,367.42
发出商品	705,828.08		705,828.08
合计	38,202,362.58	128,723.08	38,073,639.50

## 4.6.2 存货跌价准备变动情况

项目	期初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
库存商品	128,723.08	112,828.74			241,551.82
合计	128,723.08	112,828.74			241,551.82

(续)

项目	本期减少额						期末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
库存商品		330.00	20,518.96			20,848.96	220,702.86
合计		330.00	20,518.96			20,848.96	220,702.86

## 4.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	265,717.30	86,690.87
合计	265,717.30	86,690.87

## 4.8 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额	说明
----	------	------	----

项目	期末余额	期初余额	说明
非交易性权益工具	1,000,000.00	1,000,000.00	本公司 2019 年 2 月签署《宁波珍立拍软件信息股份有限公司投资协议》，协议约定，本公司认购宁波珍立拍软件信息股份有限公司增发的 20 万股份，总计投资额为 100 万元，占其投后股份 0.58%。
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	

## 4.9 固定资产

### 4.9.1 固定资产分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	858,440.09	105,076.16
固定资产清理		
合计	858,440.09	105,076.16

## 4.9.2 固定资产

## 4.9.2.1 固定资产情况

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
		余额	外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	
一、账面原值	余额									余额
合计	411,681.78	12,857.00	804,000.00		816,857.00					1,228,538.78
生产设备			804,000.00		804,000.00					804,000.00
运输工具	142,115.81									142,115.81
办公设备及其他	269,565.97	12,857.00			12,857.00					282,422.97
二、累计折旧	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	306,605.62	63,493.07			63,493.07					370,098.69
生产设备		32,951.96			32,951.96					32,951.96
运输工具	128,259.65	6,750.51			6,750.51					135,010.20
办公设备及其他	178,345.97	23,790.60			23,790.60					202,136.53
三、账面净值合计	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	105,076.16									858,440.09
生产设备										771,048.04
运输工具	13,856.16									7,105.61
办公设备及其他	91,220.00									80,286.44
四、减值准备	余额	计提	转入	其他	小计	处置	转出	其他	小计	余额
合计										
生产设备										
运输工具										
办公设备及其他										

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
五、账面价值	账面价值									账面价值
合计	105,076.16									858,440.09
生产设备										771,048.04
运输工具	13,856.16									7,105.61
办公设备及其他	91,220.00									80,286.44

注：本期折旧额为 63,493.07 元。

#### 4.10 在建工程

##### 4.10.1 在建工程分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	41,500.00	939,008.02
工程物资		
合计	41,500.00	939,008.02

##### 4.10.2 在建工程

###### 4.10.2.1 在建工程情况

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
新建生产线	41,500.00		41,500.00	939,008.02		939,008.02
合计	41,500.00		41,500.00	939,008.02		939,008.02

## 4.11 使用权资产

### 4.11.1 使用权资产明细情况

项目	期初	本期增加				本期减少				期末	
		余额	租入	合并增加	其他	小计	租赁到期	转租或处置	其他		小计
一、账面原值	余额										余额
合计	7,676,493.62										7,676,493.62
办公室房屋	3,747,340.14										3,747,340.14
仓库房屋	474,587.94										474,587.94
生产车间厂房	3,454,565.54										3,454,565.54
二、累计折旧	余额	计提	合并增加	其他	小计	租赁到期	转租或处置	其他	小计	余额	
合计	839,111.42	839,756.21			839,756.21					1,678,867.63	
办公室房屋	499,645.31	432,396.89			432,396.89					932,042.20	
仓库房屋	51,585.65	61,902.78			61,902.78					113,488.43	
生产车间厂房	287,880.46	345,456.55			345,456.55					633,337.01	
三、账面净值合计	余额	计提	合并增加	其他	小计	租赁到期	转租或处置	其他	小计	余额	
合计	6,837,382.20									5,997,625.99	
办公室房屋	3,247,694.83									2,815,287.94	
仓库房屋	423,002.29									361,099.51	
生产车间厂房	3,166,685.08									2,821,228.53	
四、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	租赁到期	转租或处置	其他	小计	余额	
合计											
办公室房屋											
仓库房屋											
生产车间厂房											

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
五、账面价值	账面价值									账面价值
合计	6,837,382.20									5,997,625.99
办公室房屋	3,247,694.83									2,815,287.94
仓库房屋	423,002.29									361,099.51
生产车间厂房	3,166,685.08									2,821,228.53

## 4.12 无形资产

### 4.12.1 无形资产分类

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
一、账面原值	余额	外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	35,741.95									35,741.95
软件	35,741.95									35,741.95
二、累计摊销	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	33,063.12	1,631.04			1,631.04					34,694.16
软件	33,063.12	1,631.04			1,631.04					34,694.16
三、减值准备	余额	计提	转入	其他	小计	处置	转出	其他	小计	余额
合计										
软件										
四、账面价值	账面价值									账面价值
合计	2,678.83									1,047.79
软件	2,678.83									1,047.79

注：本期摊销额为 1,631.04 元。

**4.13 长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少额	期末余额
装修费	257,590.82	22,421.44	29,551.25		250,461.01
其他	2,230.50				2,230.50
合计	259,821.32	22,421.44	41,481.96		252,691.51



#### 4.14 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 4.14.1 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	124,861.90	752,105.99	94,601.86	584,904.17
预提费用	318734.63	2,124,897.50	263,164.69	1,754,431.26
租赁负债	1,451,898.41	6,359,764.28	1,591,106.02	7,054,222.43
合计	1,895,494.94	9,236,767.77	1,948,872.57	9,393,557.86

##### 4.14.2 已确认的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
使用权资产	1,356,646.21	5,997,625.99	1,541,445.94	6,837,382.20
公允价值变动收益				
合计	1,356,646.21	5,997,625.99	1,541,445.94	6,837,382.20

#### 4.15 应付账款

##### 4.15.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
购货款	2,250,785.99	5,496,979.32
合计	2,250,785.99	5,496,979.32

##### 4.15.2 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,250,785.99	5,496,979.32
1至2年		
2至3年		
3年以上		
合计	2,250,785.99	5,496,979.32

#### 4.16 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	815,467.77	1,101,198.21
减：计入其他非流动负债		

项目	期末余额	期初余额
合计	815,467.77	1,101,198.21

#### 4.17 应付职工薪酬

##### 4.17.1 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,133,112.39	4,022,068.03	4,711,938.28	1,443,242.14
二、离职后福利-设定提存计划		387,781.10	387,781.10	
三、辞退福利				
合计	2,133,112.39	4,409,849.13	5,099,719.38	1,443,242.14

##### 4.17.2 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,794,792.00	3,624,621.54	4,310,812.54	1,108,601.00
二、职工福利费				
三、社会保险费		238,294.49	238,294.49	
其中：1.医疗保险费		210,841.90	210,841.90	
2.工伤保险费		8,711.11	8,711.11	
3.生育保险费		18,741.48	18,741.48	
4.其他				
四、住房公积金		159,152.00	159,152.00	
五、工会经费和职工教育经费	338,320.39		3,679.25	334,641.14
合计	2,133,112.39	4,022,068.03	4,711,938.28	1,443,242.14

##### 4.17.3 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
一、基本养老保险费		376,030.88	376,030.88	
二、失业保险费		11,751.02	11,751.02	
合计		387,781.10	387,781.10	

##### 4.17.4 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
离职补偿金		
合计		

#### 4.18 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	699,654.18	780,701.62
个人所得税	11,540.43	17,364.13
增值税	370,809.37	403,347.81
印花税		125.00
教育费附加	11,118.42	12,100.43
城市维护建设税	25,942.98	28,234.35
地方教育费附加	7,412.28	8,066.96
合计	1,126,477.66	1,249,940.30

#### 4.19 其他应付款

##### 4.19.1 其他应付款分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,655,093.93	2,216,205.15
合计	2,655,093.93	2,216,205.15

##### 4.19.2 其他应付款

###### 4.19.2.1 其他应付款性质列示

项目	期末余额	期初余额
预提费用	2,214,897.50	1,754,431.26
保证金及押金	262,900.00	399,995.00
其他	177,296.43	61,778.89
往来款		
合计	2,655,093.93	2,216,205.15

#### 4.20 一年内到期的非流动负债

##### 4.20.1 一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债		1,706,518.45
合计		1,706,518.45

#### 4.21 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
税项	41,586.63	78,731.59
合计	41,586.63	78,731.59

#### 4.22 租赁负债

项目	期初余额	本期增加			本期减少	期末余额	到期期限
		新增租赁	本期利息	其他			
办公室房屋租赁	3,477,200.45				620,390.40	2,856,810.05	
仓库租赁	419,116.36				8057.60	411,058.76	
生产车间厂房租赁	3,157,905.62				66,010.15	3,091,895.47	
小计	7,054,222.43				694,458.15	6,359,764.28	
减：重分类至一年内到期的非流动负债	1,706,518.45					1,714,737.21	
合计	5,347,703.98					4,645,027.07	

#### 4.23 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+ -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	14,265,000.00						14,265,000.00
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	14,265,000.00						14,265,000.00
其中：境内非国有法人持股							
境内自然人持股	14,265,000.00						14,265,000.00
4.外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							

项目	期初余额	本期增减变动(+ -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
二、无限售条件股份	5,735,000.00						5,735,000.00
1.人民币普通股	5,735,000.00						5,735,000.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
三、股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

#### 4.24 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	9,548,933.79			9,548,933.79
其他资本公积				
合计	9,548,933.79			9,548,933.79

#### 4.25 其他综合收益

项目	本期期初余额	本期发生额	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	本期期末余额
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									

项目	本期期初余额	本期发生额	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	本期期末余额
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	25,032.91	12,955.17	12,955.17				12,955.17		37,988.08
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.可供出售金融资产公允价值变动损益									
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益									
6.其他债权投资信用减值准备									
7.现金流量套期损益的有效部分									
8.外币财务报表折算差	25,032.91	12,955.17	12,955.17				12,955.17		37,988.08

项目	本期期初余额	本期发生额	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	本期期末余额
额									
9.一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益									
10.自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分									
11.其他									
其他综合收益合计	25,032.91	12,955.17	12,955.17				12,955.17		37,988.08



**4.26 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	7,760,653.36			7,760,653.36
合计	7,760,653.36			7,760,653.36

**4.27 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	10,973,651.33	10,591,928.99
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	10,973,651.33	10,591,928.99
加：本期归属于母公司股东的净利润	7,052,560.10	11,906,846.39
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减：提取法定盈余公积		1,525,124.05
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,000,000.00	10,000,000.00
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	8,026,211.43	10,973,651.33

**4.28 少数股东权益**

项目	期末余额	期初余额	持股比例
少数股东权益	908,572.60	654,398.42	40%
合计	908,572.60	654,398.42	

**4.29 营业收入、营业成本****4.29.1 营业收入、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	28,607,023.47	8,707,529.81	25,058,229.55	8,242,882.82
其他业务				
合计	28,607,023.47	8,707,529.81	25,058,229.55	8,242,882.82

**4.29.2 主营业务（分行业）**

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗器械	28,607,023.47	8,707,529.81	25,058,229.55	8,242,882.82
合计	28,607,023.47	8,707,529.81	25,058,229.55	8,242,882.82

#### 4.29.3 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗器械	28,607,023.47	8,707,529.81	25,058,229.55	8,242,882.82
合计	28,607,023.47	8,707,529.81	25,058,229.55	8,242,882.82

#### 4.30 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	500	
教育费附加	85,690.47	50,898.43
城市维护建设税	199,944.44	118,763.01
地方教育费附加	57,126.98	33,932.29
合计	343,261.89	203,593.73

#### 4.31 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	2,564,123.74	2,958,907.60
工资薪金	1,719,241.00	1,579,215.49
会议费	1,206,364.72	31,989.30
差旅费	280,428.88	173,170.13
办公费	67,032.71	137,246.09
其他	267,350.29	262,708.10
合计：	6,104,541.34	5,143,236.71

#### 4.32 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金项目	2,606,610.33	2,308,817.84
服务费	200,000.00	650,000.00
租金及物业费用	1,416,499.40	562,800.37
办公费	508,210.59	381,097.79

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销费用	66,008.96	31,351.30
其他	145,266.95	71,145.38
合计：	4,942,596.23	4,005,212.68

### 4.33 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	199,383.38	
减：利息收入	13,155.31	14,658.23
利息净支出	186,228.07	-14,258.63
汇兑损失	353,645.06	-175,919.07
减：汇兑收益		
汇兑净损失	353,645.06	-175,919.07
银行手续费	15,522.39	12,325.40
合计	555,395.52	-178,251.90

### 4.34 投资收益

#### 4.34.1 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	81,147.82	46,567.89
合计	81,147.82	46,567.89

### 4.35 信用减值损失

#### 4.35.1 信用减值损失明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
减值损失小计	-33,837.04	224,522.24
应收账款减值损失	-17,371.81	121,408.42
其他应收款减值损失	-16,465.23	109,205.80
合计	-33,837.04	224,522.24

### 4.36 资产减值损失

#### 4.36.1 资产减值损失明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失(不包含合同履约成本减值)	-13,3364.78	-741.50

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-13,3364.78	-741.50

#### 4.37 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得		
其中：固定资产		
无形资产		
接受捐赠		
与企业日常活动无关的政府补助		
其他	4,663.83	380.54
合计	4,663.83	380.54

#### 4.38 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失		
其中：固定资产		
无形资产		
其他		
对外捐赠支出		50,000.00
合计		50,000.00

#### 4.39 所得税费用

##### 4.39.1 所得税费用明细表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,517,862.37	1,484,030.06
递延所得税费用	-131,422.10	144,249.06
合计	1,371,833.44	1,628,279.12

##### 4.39.2 本期会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	7,872,308.51
调整事项：	
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,968,077.13
子公司适用不同税率的影响	

项目	本期发生额
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	-464,821.59
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-131,422.10
所得税费用	1,371,833.44

#### 4.40 其他综合收益

##### 4.40.1 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
二、将重分类进损益的其他综合收益	11,878.89		11,878.89	17551.33		17551.33
8.外币财务报表折算差额	11,878.89		11,878.89			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	11,878.89		11,878.89	17551.33		17551.33
三、其他综合收益合计	11,878.89		11,878.89	17551.33		17551.33

#### 4.41 现金流量表项目注释

##### 4.41.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
往来款及备用金	358,494.40
保证金	
银行存款利息	13,155.31
合计	371,649.71

##### 4.41.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
支付日常经营活动产生的费用	6,167,731.54
往来款及备用金	25,000.00
保证金	70,305.00
合计	6,263,036.54

##### 4.41.3 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
租赁负债	6,359,764.28
合计	6,359,764.28

#### 4.42 现金流量表补充资料

##### 4.42.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,500,475.07	6,234,807.06
加：资产减值准备	133,364.78	-43,258.32
信用减值损失	33,837.04	95,160.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	63,493.07	32,020.64
使用权资产折旧	839,756.21	
无形资产摊销	1,631.04	2,000.49
长期待摊费用摊销	7,129.81	
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）	199,383.38	19,232.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-81,147.82	-91,567.15
递延所得税资产减少（收益以“-”号填列）	53,377.63	385,685.65
递延所得税负债增加（收益以“-”号填列）	-184,799.73	
存货的减少（收益以“-”号填列）	2,021,025.05	-3,429,798.72
经营性应收项目的减少（收益以“-”号填列）	-328,888.72	3,279,490.81
经营性应付项目的增加（收益以“-”号填列）	-4,746,413.57	-2,785,014.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,512,223.24	3,256,684.19
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	7,577,293.19	11,525,544.91
减：现金的期初余额	15,196,571.78	18,703,245.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-7,619,278.59	-7,177,700.53

#### 4.42.2 现金及现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
1.现金	7,577,293.19	15,196,571.78
其中：库存现金	29,043.40	15,941.97
可随时用于支付的银行存款	7,548,249.79	15,180,629.81
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	7,577,293.19	15,196,571.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 5 合并范围变更

### 5.1 本公司本新设子公司：

企业名称	子公司类型	企业类型	级次	取得方式
赫美康健（北京）医疗器械有限公司	控股子公司	有限责任公司	2级	设立

## 6 在其他主体中的权益

### 6.1 子公司的相关信息

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）			表决权比例（%）
				直接	间接	合计	
北京金紫竹科技有限公司	北京市	北京市	销售化妆品、卫生用品、医疗器械 I 类	100.00		100.00	100.00
金竹康健商贸（北京）有限公司	北京市	北京市	销售医疗器械 II、III 类	100.00		100.00	100.00
金竹康健（香港）有限公司	香港	香港	国际贸易、市场策划、技术交流、管理咨询	100.00		100.00	100.00
赫美康健（北京）医疗器械有限公司	北京市	北京市	生产销售医疗器械 I、II、III 类	60.00		60.00	60.00

（续）

企业名称	子公司类型	企业类型	级次	投资额	取得方式
北京金紫竹科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	2级	100万人民币	设立
金竹康健商贸（北京）有限公司	全资子公司	有限责任公司	2级	100万人民币	购买

企业名称	子公司类型	企业类型	级次	投资额	取得方式
金竹康健（香港）有限公司	全资子公司	有限责任公司	2级	50万港币	设立
赫美康健（北京）医疗器械有限公司	控股子公司	有限责任公司	2级	240万人民币	设立

## 6.2 重要合营安排或联营企业的基础信息

本公司无合营或联营企业。

## 7 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、交易性金融资产、短期借款等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

### 7.1 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。本公司应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注 4.3 应收账款和附注 4.5 其他应收款的披露。

本公司其他金融资产主要为货币资金和交易性金融资产，其信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

### 7.2 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。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

金融负债项目	1年以内	1年以上	合计
应付账款	2,250,785.99		2,250,785.99
其他应付款	2,655,093.93		2,655,093.93
一年内到期的非流动负债	1,714,737.21		1,714,737.21
租赁负债		4,645,027.07	4,645,027.07
小计	6,620,617.13	4,645,027.07	11,265,644.20

### 7.3 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，包括汇率风险和利率风险。

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。本公司的存货采购主要以欧元进行结算，因此欧元兑人民币汇率对本公司采购成本影响较大。



汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	净利润变动	股东权益变动
人民币对欧元升值 1%		
人民币对欧元贬值 1%		

## 8 关联方关系及其交易

### 8.1 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
董肖明	本公司董事、总经理、董事会秘书，与董曲辰构成本公司共同实际控制人
周雅琼	董肖明之妻
上海瀚达医疗器械有限公司	吴刚系本公司第三股东，持有本公司 4.9% 的股份，在上海瀚达医疗器械有限公司担任执行董事且持股 100%，为上海瀚达医疗器械有限公司的实际控制人。
北京上药爱心伟业医药有限公司	董曲辰系本公司董事长且持有本公司 89.10% 的股份，在北京上药爱心伟业医药有限公司担任副董事长、经理且持股 38.21%；林鹏系本公司董事且持有本公司 5.00% 的股份，在北京上药爱心伟业医药有限公司担任董事且持股 4.78%；翟晓辉系本公司高级管理人员，在北京上药爱心伟业医药有限公司中担任监事。

### 8.2 本企业的子企业

见“附注 6 在其他主体中的权益”。

### 8.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

### 8.4 关联方交易

#### 8.4.1 关联方交易情况

##### 8.4.1.1 采购商品、接受劳务的关联交易

本期未发生采购商品、接受劳务的关联交易。

##### 8.4.2 关联方为本公司担保或本公司为关联方担保的情况

本公司无关联方担保及为关联方担保的情况。

## 9 承诺及或有事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 10 公允价值披露

### 10.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	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	期末公允价值合计
一、持续的公允价值计量	2,842,547.82			2,842,547.82

1、交易性金融资产和其他非流动金融资产	2,842,547.82			
2、其他权益工具投资			1,000,000.00	1,000,000.00
二、非持续的公允价值计量				
合计	2,842,547.82		1,000,000.00	3,842,547.82

**10.2** 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因被投资企业宁波珍立拍软件信息股份有限公司的自本公司投资以来，其经营环境、经营情况及财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## 11 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 12 其他重要事项说明

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 13 母公司会计报表的主要项目附注

### 13.1 应收账款

#### 13.1.1 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,201,078.00	3,893,264.20
1至2年	818,447.00	823,760.00
2至3年	172,923.20	172,923.20
3年以上		
小计	5,192,448.20	4,889,947.40
减：坏账准备	326,483.24	311,623.85
合计	4,865,964.96	4,578,323.55

#### 13.1.2 应收账款按坏账计提方法分类列示

种类	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(%)	
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	5,192,448.20	100.00	326,483.24	6.29	4,865,964.96
账龄组合	5,192,448.20	100.00	326,483.24	6.29	4,865,964.96
合计	5,192,448.20	100.00	326,483.24		4,865,964.96

(续)

种类	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(%)	
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	4,889,947.40	100.00	311,623.85	6.37	4,578,323.55
账龄组合	4,889,947.40	100.00	311,623.85	6.37	4,578,323.55
合计	4,889,947.40	100.00	311,623.85		4,578,323.55

### 13.1.3 应收账款减值准备表

项目	期初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	311,623.85	14,859.39			14,859.39
单项计提坏账准备的应收账款					
合计	311,623.85	14,859.39			14,859.39

(续)

项目	本期减少额					合计	期末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款							4,865,964.96
单项计提坏账准备的应收账款							
合计							4,865,964.96

## 13.2 其他应收款

### 13.2.1 其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,045,304.36	936,585.00
合计	1,045,304.36	936,585.00

### 13.2.2 其他应收款

#### 13.2.2.1 其他应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	64,480.00	196,099.33
1至2年	169,359.33	5,000.00
2至3年		200.00

账龄	期末余额	期初余额
3年以上	869,900.00	919,900.00
小计	1,603,739.33	1,121,199.33
减：坏账准备	84,459.93	75,894.97
合计	1,519,279.40	1,045,304.36

### 13.2.2.2 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
房租押金及保证金	278,739.33	321,199.33
备用金借支	25,000.00	
集团内往来	1,300,000.00	800,000.00
小计	1,603,739.33	1,121,199.33
减：坏账准备	84,459.93	75,894.97
合计	1,519,279.40	1,045,304.36

### 13.2.2.3 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	75,894.97			75,894.97
2023年12月31日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	8,564.97			8,564.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	84,459.93			84,459.93

## 13.3 长期股权投资

### 13.3.1 长期股权投资分类

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	11,631,500.00		11,631,500.00	11,631,500.00		11,631,500.00

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
合计	11,631,500.00		11,631,500.00	11,631,500.00		11,631,500.00

### 13.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京金紫竹科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
金竹康健（香港）有限公司	431,500.00			431,500.00		
赫美康健（北京）医疗器械有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00		2,400,000.00		
合计	11,631,500.00	2,800,000.00		12,831,500.00		

## 13.4 营业收入、营业成本

### 13.4.1 营业收入、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	28,121,094.34	8,533,685.77	25,046,600.61	8,242,822.82
合计	28,121,094.34	8,533,685.77	25,046,600.61	8,242,822.82

### 13.4.2 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗器械	28,121,094.34	8,533,685.77	25,046,600.61	8,242,822.82
合计	28,121,094.34	8,533,685.77	25,046,600.61	8,242,822.82

### 13.4.3 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗器械	28,121,094.34	8,533,685.77	25,046,600.61	8,242,822.82
合计	28,121,094.34	8,533,685.77	25,046,600.61	8,242,822.82

## 13.5 投资收益

### 13.5.1 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	81,147.82	46,567.89
合计	81,147.82	46,567.89

## 14 补充资料

**14.1 非经常性损益**

项目	本期发生额
计入当期损益的政府补助，但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	
委托他人投资或管理资产的损益	81,147.82
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,663.83
小计	85,811.65
减：非经常性损益的所得税影响数	13,338.13
少数股东损益的影响数	
合计	72,473.52

**14.2 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.05%	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.90%	0.35	0.35

**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，但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	
委托他人投资或管理资产的损益	81,147.82
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,663.83
<b>非经常性损益合计</b>	<b>85,811.65</b>
减：所得税影响数	13,338.13
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>72,473.52</b>

**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