



杰西科技

NEEQ：873968

北京杰西慧中科技股份有限公司



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、公司负责人汪伟、主管会计工作负责人郭琪及会计机构负责人（会计主管人员）郭琪保证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

因公司与公司大客户签订了相关保密合同或保密协议，为遵守合同条款豁免披露客户的具体名称，附注中以“客户 X”代替。

# 目录

重要提示.....	2
目录.....	3
释义.....	4
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和经营情况.....	7
第三节 重大事件.....	15
第四节 股份变动及股东情况.....	17
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	20
第六节 财务会计报告.....	22
附件 I 会计信息调整及差异情况.....	76
附件 II 融资情况.....	77

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。
	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	公司办公室

## 释义

释义项目	指	释义
杰西科技、公司、本公司	指	北京杰西慧中科技股份有限公司
杰西有限	指	北京杰西慧中科技有限公司，系公司前身
纳通集团	指	北京纳通科技集团有限公司，系公司控股股东
东方神健	指	北京东方神健医疗器械有限公司，系杰西科技全资子公司
杰西设备	指	北京杰西慧中医疗设备有限公司，系杰西科技全资子公司
天津杰西	指	天津杰西慧中科技有限公司，系杰西科技全资子公司
杰西医疗	指	杰西慧中（北京）医疗科技有限公司，系杰西科技控股子公司
荣智博源	指	北京荣智博源科技中心（有限合伙），系公司股东
先锋伙伴	指	先锋伙伴（天津）合伙企业（有限合伙），系公司股东
广业壹号/纳通广业	指	纳通广业壹号（天津）合伙企业（有限合伙），系公司股东
国务院	指	中华人民共和国国务院
国家药监局	指	国家药品监督管理局
财政部	指	中华人民共和国财政部
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司章程》	指	《北京杰西慧中科技股份有限公司章程》
中信建投、主办券商	指	中信建投证券股份有限公司
天职国际/会计师	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
报告期期末	指	2023年6月30日
两票制	指	医疗器械从生产企业到流通企业开一次发票，流通企业到医疗机构开一次发票。目的是减少流通环节，使中间加价透明化，推动降低医疗器械终端销售价格，减轻患者负担。
三会	指	董事会、监事会、股东大会
能量外科器械	指	指利用电能或机械能在外科手术中对组织进行切割、凝闭、止血等操作的器械。随着外科学专业分科逐渐细化，适合各类外科专业的能量外科设备品类日趋丰富，目前射频、超声、等离子、激光等能量形式在外科手术中已得到较为广泛的应用。
射频	指	频率在三千赫（KHz）到三百千兆赫（GHz）范围的电磁波，包含本释义中高频电流的频率范围。高频电刀和等离子刀均是基于射频的能量外科器械。
高频电刀/高频手术设备	指	一种能量外科医疗器械，通过高频电压电流与肌体接触时对组织进行加热，实现对肌体组织的分离和凝

		固，从而起到切割和止血的目的。
等离子刀/一次性射频等离子手术电极/ 等离子刀头	指	一种能量外科医疗器械，采用脉冲射频技术，当刀头与人体组织接触时，射频电场使组织中的电解质液汽化分解，在刀头尖端产生薄层包含自由电子、离子、中性化学基团和其他中性物质的等离子体蒸汽层。当等离子体中的带电粒子被电场加速后，可引起组织细胞的分子键断裂，促使细胞解体，实现切割、消融、止血等功能，通常在耳鼻咽喉头颈外科、运动医学科、脊柱外科、泌尿外科手术中使用。
超声刀	指	超声软组织切割止血系统，一种能量外科医疗器械，利用超声波的机械振动使生物软组织的结构和性质发生改变，达到切割和凝血的效果。
超声骨刀	指	一种能量外科医疗器械，利用超声波的机械振动对目标骨组织进行粉碎和切割的手术工具。通常在脊柱外科、神经外科、整形修复科手术中使用。
消融	指	通过射频能量使生物组织脱水、皱缩后减容。
凝血	指	通过高频电流、等离子体粒子能、超声振动机械能等能量形式控制或防止出血。
切割	指	通过高频电流、等离子体粒子能、超声振动机械能等能量形式使人体组织分开。
吸引	指	通过负压将液体、组织抽吸移除，达到降温、视野清晰、清理创面的目的。
第 I / II / III 类医疗器械	指	根据《医疗器械监督管理条例》（2021 年 6 月 1 日起施行）划分的中国境内医疗器械分类。第 I 类医疗器械指风险程度低，实施常规管理可以保证其安全、有效的医疗器械；第 II 类医疗器械指具有中度风险，需要严格控制管理以保证其安全、有效的医疗器械；第 III 类医疗器械指具有较高风险，需要采取特别措施严格控制管理以保证其安全、有效的医疗器械。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京杰西慧中科技股份有限公司		
法定代表人	汪伟	成立时间	2011年7月11日
控股股东	控股股东为（北京纳通科技集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为赵毅武，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-医疗仪器设备及器械（C358）-医疗诊断、监护及治疗设备制造（C3581）		
主要产品与服务项目	主要产品包括等离子刀系列（一次性射频等离子手术电极、等离子手术设备）、高频电刀系列（高频电刀、高频手术设备、单/双极手术电极）、手术动力系列（一次性无菌刀头）等多种能量形式、广泛应用于外科的手术器械		
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	杰西科技	证券代码	873968
挂牌时间	2022年12月22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）	26,595,745
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市东城区朝阳门内大街2号凯恒中心B座9层		
联系方式			
董事会秘书/信息披露负责人姓名	郭琪	联系地址	北京市海淀区澄湾街9号院3幢1层101
电话	010-83022297	电子邮箱	investor@jeswis.com
传真	010-82293540		
公司办公地址	北京市海淀区澄湾街9号院3幢1层101	邮政编码	100094
公司网址	<a href="http://www.jeswis.com">www.jeswis.com</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108579058593M		
注册地址	北京市海淀区澄湾街9号院3幢1层101		
注册资本（元）	26,595,745元	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

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

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

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

##### (1) 采购模式

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

##### (2) 生产模式

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

公司按照《医疗器械监督管理条例》《医疗器械生产监督管理办法》等文件的要求制定了各项生产管理制度并严格执行。公司在生产清洗、装配、灭菌、包装等生产环节，均有质量监督人员进行检查控制，对整个产品生命周期进行全面的质量管理。

##### (3) 销售模式

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

报告期内及截至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

#### (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	公司于 2022 年 11 月 2 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为 GR202211001623 的《高新技术企业证书》，有效期三年。公司自 2022 年至 2024 年享受减按 15%的税率缴纳企业所得税。 公司于 2022 年 10 月荣获北京市“专精特新”中小企业称号。

## 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	45,349,825.07	41,888,583.21	8.26%
毛利率%	71.74%	70.83%	
归属于挂牌公司股东的净利润	10,171,674.88	10,487,093.82	-3.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,680,002.93	10,424,165.71	-7.14%
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）	12.08%	16.69%	
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.49%	16.59%	
基本每股收益	0.38	0.42	-9.52%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	103,578,092.75	104,625,980.09	-1.00%
负债总计	20,106,711.05	21,508,150.27	-6.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,734,421.12	82,371,469.37	0.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.11	3.10	0.32%
资产负债率%（母公司）	17.88%	16.24%	
资产负债率%（合并）	19.41%	20.56%	
流动比率	5.11	5.49	
利息保障倍数	61.42	77.75	
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	9,585,468.95	-7,507,480.75	227.68%
应收账款周转率	11.31	12.19	
存货周转率	0.58	0.72	
<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%	-1.00%	-9.15%	
营业收入增长率%	8.26%	0.39%	
净利润增长率%	-3.10%	5.38%	

### 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	40,448,900.15	39.05%	54,342,354.38	51.94%	-25.57%
应收票据					
应收账款	4,590,389.86	4.43%	3,031,425.30	2.90%	51.43%
预付款项	14,358,725.79	13.86%	3,941,336.23	3.77%	264.31%
其他应收款	43,770.24	0.04%	199,994.60	0.19%	-78.11%
存货	23,804,497.42	22.98%	20,200,262.21	19.31%	17.84%
其他流动资产	1,334,731.15	1.29%	2,263,343.46	2.16%	-41.03%
固定资产	1,261,122.67	1.22%	650,189.44	0.62%	93.96%
使用权资产	9,137,067.93	8.82%	11,293,473.03	10.79%	-19.09%
无形资产	489,770.00	0.47%	523,940.00	0.50%	-6.52%
商誉	4,333,033.93	4.18%	4,333,033.93	4.14%	0.00%
长期待摊费用	811,001.26	0.78%	854,428.84	0.82%	-5.08%
递延所得税资产	2,965,082.35	2.86%	2,992,198.67	2.86%	-0.91%
应付账款	1,964,936.68	1.90%	1,599,203.10	1.53%	22.87%
合同负债	3,257,052.57	3.14%	1,917,130.25	1.83%	69.89%
应付职工薪酬	2,642,470.77	2.55%	4,657,477.82	4.45%	-43.26%
应交税费	1,245,868.15	1.20%	1,251,639.29	1.20%	-0.46%
其他应付款	2,772,070.43	2.68%	1,312,875.49	1.25%	111.14%
一年内到期的非流动负债	4,250,041.67	4.10%	4,346,091.73	4.15%	-2.21%
其他流动负债	423,416.83	0.41%	208,420.75	0.20%	103.15%
租赁负债	1,672,200.93	1.61%	3,924,220.65	3.75%	-57.39%
递延所得税负债	1,878,653.02	1.81%	2,291,091.19	2.19%	-18.00%
资产总计	103,578,092.75	100.00%	104,625,980.09	100.00%	-1.00%

### 项目重大变动原因:

1、预付款项：本期期末预付款项余额为14,358,725.79元，较去年年末增长264.31%，主要原因为本期支付投资建设主机、耗材等产品生产线款项。

### (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	45,349,825.07	-	41,888,583.21	-	8.26%
营业成本	12,816,906.23	28.26%	12,217,982.25	29.17%	4.90%
毛利率	71.74%	-	70.83%	-	-
销售费用	12,724,109.55	28.06%	8,928,280.48	21.31%	42.51%
管理费用	3,045,514.60	6.72%	3,432,270.94	8.19%	-11.27%
研发费用	6,399,685.42	14.11%	3,483,799.34	8.32%	83.70%
财务费用	-163,891.71	-0.36%	-272,436.25	-0.65%	-39.84%
信用减值损失	40,125.00	0.09%	-64,106.86	-0.15%	-162.59%
其他收益	80,629.50	0.18%	4,227.31	0.01%	1,807.35%
营业利润	10,107,459.40	22.29%	13,373,520.80	31.93%	-24.42%
营业外收入	514,639.42	1.13%	80,480.43	0.19%	539.46%
营业外支出	16,194.70	0.04%	10,673.10	0.03%	51.73%
净利润	10,162,275.01	22.41%	10,487,093.82	25.04%	-3.10%
经营活动产生的现金流量净额	9,585,468.95	-	-7,507,480.75	-	227.68%
投资活动产生的现金流量净额	-10,728,883.06	-	32,353,039.24	-	-133.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,750,040.12	-	-7,019,603.00	-	-81.63%

### 项目重大变动原因:

1、销售费用：本期发生销售费用12,724,109.55元，较上年同期增长42.51%，主要原因为：报告期内，市场活动增加，样品推广费、市场开拓费等费用同比增加。

2、研发费用：本期发生研发费用6,399,685.42元，较上年同期增长83.70%，主要原因为：公司加大研发投入，增加研发人员，新增研发实验室等，研发费用整体呈上升趋势。

3、本期经营活动产生的现金流量净额为9,585,468.95元，与上年同期相比增加17,092,949.70元，主要原因为：

(1) 去年同期公司集中支付以前年度形成的纳通集团代垫服务费、物业费等导致经营活动现金净流出；

(2) 本期营业收入增加导致本期经营活动现金流入净额增加。

4、本期投资活动产生的现金流量净流出10,728,883.06元，与上年同期净流入相比减少43,081,922.30元，主要原因为：去年同期公司收回纳通集团对本公司的资金归集款项。

5、本期筹资活动产生的现金流量净流出12,750,040.12元，与上年同期净流出7,019,603.00元相比，

净流出增加 5,730,437.12 元，主要原因为本期向全体股东分派现金红利所致。

#### 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
北京杰西慧中医疗设备有限公司	子公司	医疗器械销售	1,000,000.00	21,153,523.91	1,227,816.23	2,240,699.65	89,135.06
北京东方神健医疗器械有限公司	子公司	医疗器械研发、生产、销售	3,000,000.00	17,335,727.68	4,009,991.03	1,694,566.07	321,311.53
天津杰西慧中科技有限公司	子公司	医疗器械生产、销售	5,000,000.00	7,774,387.14	4,057,360.56	0.00	-474,258.51
杰西慧中（北京）医疗科技有限公司	子公司	医疗器械研发	5,000,000.00	4,913,070.54	4,913,070.54	0.00	-62,665.78

##### 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

公司作为医疗产品的研发、生产企业，坚持围绕市场需求，贴近临床和终端，以研发创新为驱动力，不断完善产品布局，坚守“安全有效、管理规范、满足客户、技术领先”的质量方针和企业精神，努力履行企业社会责任。报告期内，公司严格遵守有关法律、法规的规定，合法经营、依法纳税，将社会责任意识融入到企业发展实践中。

## 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
“带量采购”带来的产品终端价格下降的风险	<p>2019年7月，国务院办公厅发布《关于印发治理高值医用耗材改革方案的通知》，在高值医用耗材领域探索“带量采购”。2021年8月，安徽省实施脊柱类耗材集中带量采购，公司一次性射频等离子手术电极产品-脊柱内镜射频刀头成功中标。2022年7月，国家组织骨科脊柱类耗材集中带量采购公告，集采目录包括了公司一次性射频等离子手术电极产品-脊柱内镜射频刀头。虽然目前集中带量采购仅涉及公司产品系列中的少量产品，但未来随着“带量采购”政策的进一步推行，公司产品的终端价格存在大幅下降的风险，若公司无法适应“带量采购”政策的要求，可能对公司的盈利能力产生不利影响。</p> <p>应对措施：积极参与国家和各地区的带量采购，实现以价换量。同时积极拓宽公司产品线，开发创新型产品以应对集中带量采购的风险。</p>
行业政策变化的风险	<p>公司属于医疗器械生产企业，受到国家药监局等主管部门的严格监管。2018年国家卫计委等6部委共同印发《关于巩固破除以药补医成果持续深化公立医院综合改革的通知》，进一步明确推行高值医用耗材购销“两票制”。目前高值耗材两票制仅在安徽、福建、陕西区域实施。若未来高值耗材两票制政策全面推行，将可能会对公司推广方式、客户结构、财务状况等产生一定影响。若公司不能适应行业政策的变动，将对公司的盈利能力和合规经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司及时掌握国家最新经济政策，把握商业机会，充分利用宏观政策机遇拓展业务，降低行业政策的不利变化对公司业务开展带来的不利影响。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>市场需求的增加和国家政策的鼓励为能量外科器械行业的发展提供了良好的发展机遇，同时也将吸引越来越多的企业参与到该领域的市场竞争之中。目前我国能量外科器械行业中企业数量众多，外资品牌与国产品牌共存，随着行业内原有企业的快速发展，以及新进入者的出现，市场竞争将会进一步加剧，如果公司未来不能保持技术、产品、服务等方面的竞争优势，</p>

	<p>可能会因激烈的市场竞争而影响盈利能力。</p> <p>应对措施：为了保障公司业务长期稳定的发展，公司加快投入新产品研发，以市场需求为导向，积极推广公司主打产品；同时进一步提升产品质量，增加客户的满意度，增强公司的品牌形象和影响力。</p>
经销商管理的风险	<p>公司采取以经销为主的销售模式。除业务合作外，各经销商在人、财、物等方面均独立于公司。随着公司的快速发展，公司不断完善营销网络，扩大经销商规模和覆盖区域，对经销商的管理、激励以及技术培训的难度也将加大。若公司不能稳定保持与现有经销商的合作关系，不断提高对经销商的管理能力，若经销商出现自身管理混乱、违法违规等行为，可能导致公司产品销售出现区域性下滑，对公司的市场推广产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司加强对经销商的遴选标准，严格规范经销商的销售行为，不断提高经销商业务能力及服务质量，针对经销商制定完善的管理制度。</p>
技术人员流失及短缺的风险	<p>能量外科器械行业系高科技行业，涉及到电子信息、机械工程、材料科学、临床医学等多个学科领域，存在较强的技术壁垒，科技型高素质人才是公司核心竞争力的重要来源。核心技术人员稳定对公司竞争力的持续保持至关重要。而随着公司业务规模扩大，公司技术人员的需求将持续增加，如果不能及时聘任适岗的技术人员，公司将面临技术人员短缺进而延缓业务增长的风险。</p> <p>应对措施：公司将不断完善人力资源管理制度，积极拓展人才引进渠道。同时，公司制定较为完善的薪酬制度、晋升制度、员工激励制度等，制定规范化的培训体系用以保障公司人才充裕。</p>
新产品研发失败的风险	<p>公司主要产品为等离子刀系列（一次性射频等离子手术电极、等离子手术设备）、高频电刀系列（高频电刀、高频手术设备、单/双极手术电极）、手术动力系列（一次性无菌刀头）等多种能量形式的外科手术器械。公司亦积极布局手术动力系统、超声刀、超声骨刀等研发管线，致力于打造能量外科器械平台型企业。在研发过程中，技术路线、临床试验方案、研发团队、管理水平等因素都会影响产品研发的成败。若公司在投入大量研发经费后产品的临床效果不及预期或产品上市时间大幅落后于竞争对手，将给公司的经营业绩和盈利能力带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司将进一步加强研发投入前论证的科学性、严谨性，在制定研发任务时充分依据市场调研的结果，并参考专家意见，经过综合考虑后确定研发方向及具体品种；并加强研发过程管理，巩固销售力量，保证公司新产品顺利推向市场。</p>
公司治理不当而影响公司发展的风险	<p>股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，明确“三会”的职责划分，制定了较为完善的规章制度。但股份公司设立时间较短，公司治理、经营和财务管理的内部控制体系需要在日常经营活动中逐步完善，管理层对相关制度的理解和执行亦需</p>

	<p>要一定的过程。因此，公司在未来一定时间内存在公司治理和内部控制风险。</p> <p>应对措施：公司将加强管理层及员工在公司治理和内部控制方面的培训，强化规范运作意识，切实履行自身职责。同时，公司未来将持续修订公司治理和内部控制相关规定以满足外部监管和内部发展需要，避免产生公司治理风险。</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 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	1,700,000.00	917,878.72
销售产品、商品,提供劳务	2,900,000.00	2,346,636.98
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	4,900,000.00	2,173,045.88

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

报告期内发生的关联交易主要为日常性关联交易。

##### (一) 关联交易必要性、持续性

公司发生日常关联交易是为了满足公司生产经营的需要，符合公司实际情况，有利于公司的发展。

(二) 关联交易对公司的影响

上述日常关联交易都遵循公平、公正、公允的原则，不存在损害公司和其他非关联股东利益的情形，也不影响公司的独立性，公司主要业务不会因此类交易而对关联人形成依赖。

(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	2022年7月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2022年7月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他	同业竞争承诺	2022年7月12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	2022年8月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2022年8月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他	资金占用承诺	2022年8月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2022年7月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2022年7月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	关联交易承诺	2022年7月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	股份增减持承诺	2022年7月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	股份增减持承诺	2022年7月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（关于境外销售的承诺）	2022年11月6日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他	股份增减持承诺	2022年7月12日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。



## 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	0	0.00%	13,012,411	13,012,411	48.93%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	4,166,666	4,166,666	15.67%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	1,750,000	1,750,000	6.58%	
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	26,595,745	100.00%	-13,012,411	13,583,334	51.07%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,500,000	47.00%	-4,166,666	8,333,334	31.33%	
	董事、监事、高管	7,000,000	26.32%	-1,750,000	5,250,000	19.74%	
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%	
总股本		26,595,745	-	0	26,595,745	-	
普通股股东人数							8

#### 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	北京纳通科技集团	12,500,000	0	12,500,000	47.00%	8,333,334	4,166,666	0	0

	有限公司								
2	北京荣智博源科技中心（有限合伙）	5,000,000	0	5,000,000	18.80%	0	5,000,000	0	0
3	刘向东	5,000,000	-100	4,999,900	18.80%	3,750,000	1,249,900	0	0
4	陈洁	1,500,000	0	1,500,000	5.64%	1,125,000	375,000	0	0
5	先锋伙伴（天津）合伙企业（有限合伙）	1,063,830	0	1,063,830	4.00%	0	1,063,830	0	0
6	纳通广业壹号（天津）合伙企业（有限合伙）	531,915	0	531,915	2.00%	0	531,915	0	0
7	汪伟	500,000	100	500,100	1.88%	375,000	125,100	0	0
8	曹红宇	500,000	0	500,000	1.88%	0	500,000	0	0
	<b>合计</b>	26,595,745	-	26,595,745	100.00%	13,583,334	13,012,411	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司普通股前十名股东间不存在关联关系。									

## 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
暴凯	董事长	男	1983年2月	2022年5月10日	2025年5月9日
刘向东	董事	男	1966年6月	2022年5月10日	2025年5月9日
汪伟	董事、总经理	男	1971年3月	2022年5月10日	2025年5月9日
徐志华	董事	男	1966年10月	2022年5月10日	2025年5月9日
申超超	董事	女	1980年4月	2022年5月10日	2025年5月9日
刘健	监事会主席	男	1979年3月	2022年5月10日	2025年5月9日
陈洁	监事	女	1963年9月	2022年5月10日	2025年5月9日
邢铮	职工监事	男	1976年11月	2022年5月10日	2025年5月9日
郭琪	财务负责人、信息披露事务负责人	女	1987年1月	2022年5月10日	2025年5月9日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长暴凯、董事徐志华、申超超、监事会主席刘健与公司控股股东北京纳通科技集团有限公司存在关联关系；公司董事刘向东、董事、总经理汪伟、监事陈洁为公司股东。

除上述情况外，其他董监高与股东之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 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	9	11
生产人员	80	89
销售人员	38	43
技术人员	17	25

员工总计	144	168
------	-----	-----

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	40,448,900.15	54,342,354.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（二）	4,590,389.86	3,031,425.30
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	14,358,725.79	3,941,336.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	43,770.24	199,994.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	23,804,497.42	20,200,262.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	1,334,731.15	2,263,343.46
<b>流动资产合计</b>		<b>84,581,014.61</b>	<b>83,978,716.18</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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、（七）	1,261,122.67	650,189.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（八）	9,137,067.93	11,293,473.03
无形资产	六、（九）	489,770.00	523,940.00
开发支出			
商誉	六、（十）	4,333,033.93	4,333,033.93
长期待摊费用	六、（十一）	811,001.26	854,428.84
递延所得税资产	六、（十二）	2,965,082.35	2,992,198.67
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		18,997,078.14	20,647,263.91
<b>资产总计</b>		103,578,092.75	104,625,980.09
<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	六、（十三）	1,964,936.68	1,599,203.10
预收款项			
合同负债	六、（十四）	3,257,052.57	1,917,130.25
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、（十五）	2,642,470.77	4,657,477.82
应交税费	六、（十六）	1,245,868.15	1,251,639.29
其他应付款	六、（十七）	2,772,070.43	1,312,875.49
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	六、（十八）	4,250,041.67	4,346,091.73
其他流动负债	六、（十九）	423,416.83	208,420.75
<b>流动负债合计</b>		16,555,857.10	15,292,838.43
<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	六、（二十）	1,672,200.93	3,924,220.65
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、（十二）	1,878,653.02	2,291,091.19
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,550,853.95	6,215,311.84
<b>负债合计</b>		20,106,711.05	21,508,150.27
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、（二十一）	26,595,745.00	26,595,745.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十二）	37,469,273.44	37,277,996.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十三）	4,327,724.96	3,301,308.49
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十四）	14,341,677.72	15,196,419.43
归属于母公司所有者权益合计		82,734,421.12	82,371,469.37
少数股东权益		736,960.58	746,360.45
<b>所有者权益合计</b>		83,471,381.70	83,117,829.82
<b>负债和所有者权益总计</b>		103,578,092.75	104,625,980.09

法定代表人：汪伟

主管会计工作负责人：郭琪

会计机构负责人：郭琪

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		17,700,083.41	24,475,562.80
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、（一）	15,691,127.00	14,288,056.81
应收款项融资			



预付款项		13,694,290.72	3,320,853.27
其他应收款	十七、(二)	5,877,873.84	8,718,118.61
其中：应收利息			
应收股利	十七、(二)		3,700,000.00
买入返售金融资产			
存货		19,935,123.22	17,349,535.01
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		444,341.21	1,592,670.68
<b>流动资产合计</b>		<b>73,342,839.40</b>	<b>69,744,797.18</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	十七、(三)	16,250,000.00	16,250,000.00
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		1,261,122.67	650,189.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,357,329.14	6,712,914.78
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		811,001.26	854,428.84
递延所得税资产		1,518,163.09	1,862,251.51
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>25,197,616.16</b>	<b>26,329,784.57</b>
<b>资产总计</b>		<b>98,540,455.56</b>	<b>96,074,581.75</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		1,955,752.33	1,318,783.19
预收款项			
合同负债		2,787,471.69	1,464,717.56
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,485,993.98	4,445,853.54
应交税费		1,075,488.26	543,390.53

其他应付款		5,242,560.03	1,531,766.21
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		2,592,219.99	2,681,504.58
其他流动负债		362,371.32	149,607.09
<b>流动负债合计</b>		<b>16,501,857.60</b>	<b>12,135,622.70</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		308,990.42	2,461,455.22
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		803,599.37	1,006,937.22
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,112,589.79</b>	<b>3,468,392.44</b>
<b>负债合计</b>		<b>17,614,447.39</b>	<b>15,604,015.14</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		26,595,745.00	26,595,745.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		37,469,273.44	37,277,996.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,327,724.96	3,301,308.49
一般风险准备			
未分配利润		12,533,264.77	13,295,516.67
<b>所有者权益合计</b>		<b>80,926,008.17</b>	<b>80,470,566.61</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>98,540,455.56</b>	<b>96,074,581.75</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		45,349,825.07	41,888,583.21
其中：营业收入	六、（二十五）	45,349,825.07	41,888,583.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		35,363,120.17	28,455,182.86
其中：营业成本	六、（二十五）	12,816,906.23	12,217,982.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（二十六）	540,796.08	665,286.10
销售费用	六、（二十七）	12,724,109.55	8,928,280.48
管理费用	六、（二十八）	3,045,514.60	3,432,270.94
研发费用	六、（二十九）	6,399,685.42	3,483,799.34
财务费用	六、（三十）	-163,891.71	-272,436.25
其中：利息费用		175,533.12	173,728.05
利息收入		352,145.15	458,586.50
加：其他收益	六、（三十一）	80,629.50	4,227.31
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）	六、（三十二）	40,125.00	-64,106.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

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>		10,107,459.40	13,373,520.80
加：营业外收入	六、（三十三）	514,639.42	80,480.43
减：营业外支出	六、（三十四）	16,194.70	10,673.10
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,605,904.12	13,443,328.13
减：所得税费用	六、（三十五）	443,629.11	2,956,234.31
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,162,275.01	10,487,093.82
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）		10,162,275.01	10,487,093.82
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）		-9,399.87	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,171,674.88	10,487,093.82
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			

<b>七、综合收益总额</b>		10,162,275.01	10,487,093.82
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		10,171,674.88	10,487,093.82
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-9,399.87	0.00
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.38	0.42
（二）稀释每股收益（元/股）		0.38	0.42

法定代表人：汪伟

主管会计工作负责人：郭琪

会计机构负责人：郭琪

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十七、 (四)	42,988,295.32	40,355,461.13
减：营业成本	十七、 (四)	11,817,960.43	11,735,967.05
税金及附加		496,142.90	596,425.20
销售费用		11,952,218.86	9,131,526.83
管理费用		2,305,298.16	3,361,574.82
研发费用		5,890,745.53	3,286,885.44
财务费用		-49,767.71	-119,102.52
其中：利息费用		103,166.45	160,990.11
利息收入		162,805.26	284,430.56
加：其他收益		79,218.18	4,227.31
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）		52,173.38	-8,174.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
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>		10,707,088.71	12,358,236.94
加：营业外收入		510,639.42	80,467.13
减：营业外支出		16,194.70	10,673.10
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,201,533.43	12,428,030.97
减：所得税费用		937,368.76	2,730,871.44
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,264,164.67	9,697,159.53

(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,264,164.67	9,697,159.53
(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>		10,264,164.67	9,697,159.53
<b>七、每股收益：</b>			
(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
<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		51,032,081.30	44,812,427.49
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		67,896.50	927.31
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十六）	1,124,186.98	1,257,850.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		52,224,164.78	46,071,205.26
购买商品、接受劳务支付的现金		12,136,211.44	12,386,320.39
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		15,668,913.22	12,275,998.32
支付的各项税费		4,300,587.36	10,389,306.98
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十六）	10,532,983.81	18,527,060.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		42,638,695.83	53,578,686.01
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		9,585,468.95	-7,507,480.75
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、（三十六）		32,370,334.24
<b>投资活动现金流入小计</b>			32,370,334.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		728,883.06	17,295.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、（三十六）	10,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		10,728,883.06	17,295.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-10,728,883.06	32,353,039.24
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			14,776,597.00
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			

<b>筹资活动现金流入小计</b>			14,776,597.00
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		10,000,000.12	9,600,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（三十六）	2,750,040.00	12,196,200.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		12,750,040.12	21,796,200.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-12,750,040.12	-7,019,603.00
<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>	六、（三十七）	-13,893,454.23	17,825,955.49
加：期初现金及现金等价物余额	六、（三十七）	54,342,354.38	26,856,209.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、（三十七）	40,448,900.15	44,682,164.60

法定代表人：汪伟

主管会计工作负责人：郭琪

会计机构负责人：郭琪

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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		48,508,987.60	43,552,212.60
收到的税费返还		66,458.18	-
收到其他与经营活动有关的现金		7,246,372.80	1,005,082.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		55,821,818.58	44,557,295.46
购买商品、接受劳务支付的现金		9,299,248.16	11,639,161.65
支付给职工以及为职工支付的现金		14,559,724.50	11,276,403.09
支付的各项税费		3,327,051.73	9,664,787.03
支付其他与经营活动有关的现金		15,826,750.40	16,656,083.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		43,012,774.79	49,236,434.83
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		12,809,043.79	-4,679,139.37
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,700,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			18,576,284.93
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,700,000.00	18,576,284.93



购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		728,883.06	17,295.00
投资支付的现金			5,000,000.00
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		10,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		10,728,883.06	5,017,295.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,028,883.06	13,558,989.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			14,776,597.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			14,776,597.00
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		10,000,000.12	9,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,555,640.00	11,301,960.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		12,555,640.12	20,901,960.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-12,555,640.12	-6,125,363.00
<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>		-6,775,479.39	2,754,487.56
加：期初现金及现金等价物余额		24,475,562.80	19,849,215.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		17,700,083.41	22,603,702.90

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注五
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	附注六、 (二十四)
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：

2023年4月20日，本公司股东大会审议通过了《关于2022年度利润分配方案的议案》，向全体股东每10股派发现金红利3.76元（含税），共计派发10,000,000.12元。公司于2023年5月16日完成上述现金红利的派发（实际派发10,000,000.12元），5月16日为除权除息日。

## （二）财务报表项目附注

# 北京杰西慧中科技股份有限公司

## 2023 年 1-6 月财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司注册地、组织形式和总部地址

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

#### 2. 公司的业务性质和主要经营活动

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

#### 3. 母公司以及集团最终母公司的名称

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

#### 4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报告经董事会于 2023 年 8 月 24 日批准报出。

#### 5. 营业期限

本公司营业期限自 2011 年 07 月 11 日至无固定期限。

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

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

### （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

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

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买

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

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

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

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法

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

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

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

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

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

##### 2. 外币财务报表折算

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

#### （十）金融工具

##### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，



其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### 4. 金融工具抵销

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

### 5. 金融资产减值

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

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

#### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

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

6. 金融资产转移

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

产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

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

#### （十一）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

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

2. 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

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

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例：

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

## (十二) 其他应收款

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

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

(2) 信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;

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

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

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

## (十三) 存货

### 1. 存货的分类

存货主要包括库存商品、原材料、生产成本等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比

较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十四) 长期股权投资

##### 1. 投资成本的确定

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

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

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

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

##### 2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

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

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十五) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

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

## 2. 各类固定资产的折旧方法

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

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

公司的固定资产类别、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下：

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

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

## 4. 固定资产的终止确认

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

## （十六）在建工程

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

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

## （十七）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （十八）使用权资产

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

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

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



3. 发生的初始直接费用；

4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

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

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

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

#### （十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
非专利技术、商标权	10年

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （二十）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

#### （二十一）长期待摊费用

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

#### （二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益

或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## 2. 辞退福利

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

## 3. 设定提存计划

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

## （二十三）租赁负债

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

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

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

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

## （二十四）预计负债

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

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

产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十五）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

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

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

#### （2）以现金结算的股份支付

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

#### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具

的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

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

## （二十六）收入

### 1. 收入的确认

本公司的收入主要包括销售医疗器械。

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

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

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

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

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### （1）可变对价

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

#### （2）重大融资成分

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

#### （3）非现金对价

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

#### （4）应付客户对价

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

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

### 4. 对收入确认具有重大影响的判断

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

#### （二十七）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

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

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

#### （二十八）政府补助

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

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

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期

损益。

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

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

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

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

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

#### (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

#### (三十) 租赁

##### 1. 承租人

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否



发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

## 2. 出租人

### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

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

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

## （二）重要税收优惠政策及其依据

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

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于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”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

类别	项目	2022 年 1 月 1 日 变更前	调整金额	2022 年 1 月 1 日 变更后
合并报表	递延所得税资产	1,241,858.97	1,733,083.51	2,974,942.48
	递延所得税负债	156,099.41	1,279,203.53	1,435,302.94
	盈余公积	4,571,314.82	40,099.98	4,611,414.80
	未分配利润	41,976,302.92	413,780.00	42,390,082.92
母公司报表	递延所得税资产	1,069,380.29	1,531,167.08	2,600,547.37
	递延所得税负债		1,130,167.31	1,130,167.31
	盈余公积	4,571,314.82	40,099.98	4,611,414.80
	未分配利润	38,354,335.76	360,899.79	38,715,235.55

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权

资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

单位：元

类别	项目	2022 年 12 月 31 日 变更前	调整金额	2022 年 12 月 31 日 变更后
合并报表	递延所得税资产	1,438,915.97	1,553,282.70	2,992,198.67
	递延所得税负债	139,014.41	2,152,076.78	2,291,091.19
	盈余公积	3,324,857.76	-23,549.27	3,301,308.49
	未分配利润	15,771,664.24	-575,244.81	15,196,419.43
母公司报表	递延所得税资产	1,090,806.95	771,444.56	1,862,251.51
	递延所得税负债		1,006,937.22	1,006,937.22
	盈余公积	3,324,857.76	-23,549.27	3,301,308.49
	未分配利润	13,507,460.06	-211,943.39	13,295,516.67

单位：元

类别	项目	2022 年度变更前	调整金额	2022 年度变更后
合并报表	所得税费用	1,604,344.40	1,052,674.06	2,657,018.46
母公司报表	所得税费用	1,784,135.69	636,492.42	2,420,628.11

单位：元

类别	项目	2022 年 1-6 月变更前	调整金额	2022 年 1-6 月变更后
合并报表	所得税费用	1,410,351.31	1,545,883.00	2,956,234.31
母公司报表	所得税费用	1,365,094.70	1,365,776.74	2,730,871.44

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 6 月 30 日，上期指 2022 年 1-6 月，本期指 2023 年 1-6 月。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	17,007.50	33,122.00
银行存款	40,431,892.65	54,309,232.38
其他货币资金		
<u>合计</u>	<u>40,448,900.15</u>	<u>54,342,354.38</u>

### （二）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	3,571,012.85
1-2年（含2年）	731,623.00
2-3年（含3年）	402,418.00
3-4年（含4年）	42,400.00
4-5年（含5年）	20,131.00
<u>合计</u>	<u>4,767,584.85</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	68,011.00	1.43	68,011.00	100.00			-
按组合计提坏账准备	<u>4,699,573.85</u>	<u>98.57</u>	<u>109,183.99</u>	<u>2.32</u>			<u>4,590,389.86</u>
其中：关联方组合	2,280,760.00	47.84					2,280,760.00
账龄组合	2,418,813.85	50.73	109,183.99	4.51			2,309,629.86
<u>合计</u>	<u>4,767,584.85</u>	<u>100.00</u>	<u>177,194.99</u>	<u>--</u>			<u>4,590,389.86</u>

续上表：

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

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户 1	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
客户 2	8,000.00	8,000.00	100.00	预计无法收回
客户 3	7,500.00	7,500.00	100.00	预计无法收回
客户 4	5,631.00	5,631.00	100.00	预计无法收回
客户 5	4,160.00	4,160.00	100.00	预计无法收回
客户 6	1,720.00	1,720.00	100.00	预计无法收回
客户 7	800.00	800.00	100.00	预计无法收回
客户 8	200.00	200.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>68,011.00</u>	<u>68,011.00</u>	--	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年，下同）	2,139,452.85	64,164.09	3.00
1-2年	164,523.00	16,452.30	10.00
2-3年	107,838.00	21,567.60	20.00
3-4年	-	-	--
4-5年	7,000.00	7,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>2,418,813.85</u>	<u>109,183.99</u>	<u>4.51</u>

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	68,011.00				68,011.00
按组合计提坏账准备的应收账款	151,817.35	-42,633.36			109,183.99
<u>合计</u>	<u>219,828.35</u>	<u>-42,633.36</u>			<u>177,194.99</u>

### 4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京纳通运动医学科技有限公司	1,264,060.00	26.51	-

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京佳润康达医疗器械有限公司	846,700.00	17.76	-
客户 9	357,306.00	7.49	10,719.18
客户 10	356,240.75	7.47	10,687.22
客户 11	208,500.00	4.37	6,255.00
<u>合计</u>	<u>3,032,806.75</u>	<u>63.60</u>	<u>27,661.40</u>

### (三) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	14,198,901.32	98.89	3,701,806.14	93.92
1-2年(含2年)	159,824.47	1.11	239,530.09	6.08
2-3年(含3年)				
3年以上				
<u>合计</u>	<u>14,358,725.79</u>	<u>100.00</u>	<u>3,941,336.23</u>	<u>100.00</u>

#### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	10,000,000.00	69.64
北京纳通科技集团有限公司	1,297,614.33	9.04
供应商 2	360,772.00	2.51
供应商 3	256,347.31	1.79
供应商 4	252,138.32	1.76
<u>合计</u>	<u>12,166,871.96</u>	<u>84.74</u>

### (四) 其他应收款

#### 1. 总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	43,770.24	199,994.60
<u>合计</u>	<u>43,770.24</u>	<u>199,994.60</u>

## 2. 其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	30,278.60
1-2年(含2年)	16,000.00
2-3年(含3年)	
<u>合计</u>	<u>46,278.60</u>

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	45,278.60	101,980.00
投标保证金	1,000.00	1,000.00
其他		193,200.00
<u>合计</u>	<u>46,278.60</u>	<u>296,180.00</u>

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	6,185.40		90,000.00	<u>96,185.40</u>
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,508.36			<u>2,508.36</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销	6,185.40		90,000.00	<u>96,185.40</u>
其他变动				
2023年6月30日余额	2,508.36			<u>2,508.36</u>

## (4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的其他应收款	90,000.00			90,000.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,185.40	2,508.36		6,185.40	2,508.36
<b>合计</b>	<b>96,185.40</b>	<b>2,508.36</b>		<b>96,185.40</b>	<b>2,508.36</b>

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
李雪雪	员工往来	29,649.40	1年以内	64.07	889.48
龚小平	员工往来	15,000.00	1-2年	32.41	1,500.00
中招国际招标有限公司	押金保证金	1,000.00	1-2年	2.16	100.00
王仁杰	员工往来	614.20	1年以内	1.33	18.43
费文欣	员工往来	15.00	1年以内	0.03	0.45
<b>合计</b>		<b>46,278.60</b>		<b>100.00</b>	<b>2,508.36</b>

## (五) 存货

## 1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备
原材料	8,231,296.08	8,231,296.08	7,425,892.60	7,425,892.60
自制半成品及在产品	3,424,327.46	3,424,327.46	2,713,469.78	2,713,469.78
库存商品（产成品）	11,598,800.37	11,598,800.37	9,790,373.37	9,790,373.37
委托加工物资	20,060.34	20,060.34	234,179.04	234,179.04
发出商品	530,013.17	530,013.17	36,347.42	36,347.42
<b>合计</b>	<b>23,804,497.42</b>	<b>23,804,497.42</b>	<b>20,200,262.21</b>	<b>20,200,262.21</b>



(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	364,746.48	1,526,085.04
待抵扣进项税	343,528.40	8,216.07
待取得抵扣凭证的增值税进项税额	626,456.27	729,042.35
<u>合计</u>	<u>1,334,731.15</u>	<u>2,263,343.46</u>

(七) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,261,122.67	650,189.44
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>1,261,122.67</u>	<u>650,189.44</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	<u>679,584.64</u>	<u>341,271.84</u>	<u>1,020,856.48</u>
2. 本期增加金额	438,806.63	290,076.43	728,883.06
(1) 购置	438,806.63	290,076.43	728,883.06
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	<u>1,118,391.27</u>	<u>631,348.27</u>	<u>1,749,739.54</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	<u>320,239.82</u>	<u>50,427.22</u>	<u>370,667.04</u>
2. 本期增加金额	55,447.07	62,502.76	117,949.83
(1) 计提	55,447.07	62,502.76	117,949.83

项目	机器设备	电子及办公设备	合计
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	<u>375,686.89</u>	<u>112,929.98</u>	<u>488,616.87</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>742,704.38</u>	<u>518,418.29</u>	<u>1,261,122.67</u>
2. 期初账面价值	<u>359,344.82</u>	<u>290,844.62</u>	<u>650,189.44</u>

(八) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	<u>12,509,911.40</u>	<u>12,509,911.40</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	<u>12,509,911.40</u>	<u>12,509,911.40</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	<u>1,216,438.37</u>	<u>1,216,438.37</u>
2. 本期增加金额	2,156,405.10	2,156,405.10
(1) 计提	2,156,405.10	2,156,405.10
3. 本期减少金额		
(1) 租赁到期或变更		
4. 期末余额	<u>3,372,843.47</u>	<u>3,372,843.47</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		

项目	房屋建筑物	合计
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>9,137,067.93</u>	<u>9,137,067.93</u>
2. 期初账面价值	<u>11,293,473.03</u>	<u>11,293,473.03</u>

## (九) 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	非专利技术	商标权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	<u>680,000.00</u>	<u>3,400.00</u>	<u>683,400.00</u>
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>680,000.00</u>	<u>3,400.00</u>	<u>683,400.00</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	<u>158,666.67</u>	<u>793.33</u>	<u>159,460.00</u>
2. 本期增加金额	34,000.00	170.00	34,170.00
(1) 计提	34,000.00	170.00	34,170.00
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>192,666.67</u>	<u>963.33</u>	<u>193,630.00</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			

项目	非专利技术	商标权	合计
1. 期末账面价值	<u>487,333.33</u>	<u>2,436.67</u>	<u>489,770.00</u>
2. 期初账面价值	<u>521,333.33</u>	<u>2,606.67</u>	<u>523,940.00</u>

(十) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	期末余额
收购东方神健形成的商誉	11,333,033.93			11,333,033.93
<u>合计</u>	<u>11,333,033.93</u>			<u>11,333,033.93</u>

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末余额
收购东方神健形成的商誉	7,000,000.00			7,000,000.00
<u>合计</u>	<u>7,000,000.00</u>			<u>7,000,000.00</u>

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具	593,421.83	2,831.86	64,926.25		531,327.44
装修费	261,007.01	48,094.79	29,427.98		279,673.82
<u>合计</u>	<u>854,428.84</u>	<u>50,926.65</u>	<u>94,354.23</u>		<u>811,001.26</u>

(十二) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,179,703.34	1,081,938.54	7,312,917.75	1,101,024.79
可抵扣亏损	2,535,140.37	647,285.66	1,119,215.75	279,804.52
租赁负债	5,922,242.60	1,190,439.61	8,270,312.38	1,553,282.12
未实现内部交易	181,674.18	45,418.54	245,617.27	58,087.24
<u>合计</u>	<u>15,818,760.49</u>	<u>2,965,082.35</u>	<u>16,948,063.15</u>	<u>2,992,198.67</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	9,137,067.93	1,748,534.07	11,293,473.03	2,152,076.78
非同一控制企业合并资产评估增值	520,475.82	130,118.95	556,057.65	139,014.41
<b>合计</b>	<b>9,657,543.75</b>	<b>1,878,653.02</b>	<b>11,849,530.68</b>	<b>2,291,091.19</b>

(十三) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	1,911,584.02	1,396,804.38
服务费		188,679.25
工程设备款		11,056.28
其他	53,352.66	2,663.19
<b>合计</b>	<b>1,964,936.68</b>	<b>1,599,203.10</b>

(十四) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,257,052.57	1,603,236.44
销售返利		313,893.81
<b>合计</b>	<b>3,257,052.57</b>	<b>1,917,130.25</b>

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,501,391.48	12,292,807.37	14,372,452.31	2,421,746.54
二、离职后福利中-设定提存计划负债	156,086.34	1,361,098.80	1,296,460.91	220,724.23
三、辞退福利		-	-	-
四、一年内到期的其他福利		-	-	-
<b>合计</b>	<b>4,657,477.82</b>	<b>13,653,906.17</b>	<b>15,668,913.22</b>	<b>2,642,470.77</b>

## 2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,141,734.89	10,303,005.72	12,226,733.61	2,218,007.00
二、职工福利费		292,836.04	292,836.04	-
三、社会保险费	354,188.11	832,507.80	988,849.70	197,846.21
其中：医疗保险费	350,680.16	795,319.82	953,315.77	192,684.21
工伤保险费	3,507.95	33,313.18	31,659.13	5,162.00
生育保险费		3,874.80	3,874.80	-
四、住房公积金		853,815.40	853,815.40	-
五、工会经费和职工教育经费	5,468.48	10,642.41	10,217.56	5,893.33
六、短期带薪缺勤		-	-	-
七、短期利润分享计划		-	-	-
八、其他短期薪酬		-	-	-
<b>合计</b>	<b><u>4,501,391.48</u></b>	<b><u>12,292,807.37</u></b>	<b><u>14,372,452.31</u></b>	<b><u>2,421,746.54</u></b>

## 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	151,917.12	1,319,243.00	1,256,666.04	214,494.08
2. 失业保险费	4,169.22	41,855.80	39,794.87	6,230.15
<b>合计</b>	<b><u>156,086.34</u></b>	<b><u>1,361,098.80</u></b>	<b><u>1,296,460.91</u></b>	<b><u>220,724.23</u></b>

## (十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1、增值税	521,528.30	1,078,318.91
2、企业所得税	338,898.39	9,200.01
3、城市维护建设税	64,484.82	30,554.59
4、个人所得税	275,093.04	109,884.30
5、教育费附加	45,863.60	23,681.48
<b>合计</b>	<b><u>1,245,868.15</u></b>	<b><u>1,251,639.29</u></b>

## (十七) 其他应付款

### 1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,772,070.43	1,312,875.49
<u>合计</u>	<u>2,772,070.43</u>	<u>1,312,875.49</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
推广服务费	2,125,343.70	582,174.04
单位往来款	454,664.00	462,883.93
代收代扣款项	139,008.84	102,304.61
员工报销款	51,650.93	96,942.91
押金和保证金	1,402.96	68,570.00
<u>合计</u>	<u>2,772,070.43</u>	<u>1,312,875.49</u>

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	4,250,041.67	4,346,091.73
<u>合计</u>	<u>4,250,041.67</u>	<u>4,346,091.73</u>

(十九) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	423,416.83	208,420.75
<u>合计</u>	<u>423,416.83</u>	<u>208,420.75</u>

(二十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	6,169,210.97	8,692,183.48
未确认的融资费用	246,968.37	421,871.10
重分类至一年内到期的非流动负债	4,250,041.67	4,346,091.73
<u>租赁负债净额</u>	<u>1,672,200.93</u>	<u>3,924,220.65</u>

### （二十一）股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京纳通科技集团有限公司	12,500,000.00			12,500,000.00
北京荣智博源科技中心（有限合伙）	5,000,000.00			5,000,000.00
汪伟	500,000.00	100		500,100.00
刘向东	5,000,000.00		100	4,999,900.00
陈洁	1,500,000.00			1,500,000.00
曹红宇	500,000.00			500,000.00
先锋伙伴（天津）合伙企业（有限合伙）	1,063,830.00			1,063,830.00
纳通广业壹号（天津）合伙企业（有限合伙）	531,915.00			531,915.00
<u>合计</u>	<u>26,595,745.00</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>26,595,745.00</u>

### （二十二）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	37,038,900.21			37,038,900.21
其他资本公积	239,096.24	191,276.99		430,373.23
<u>合计</u>	<u>37,277,996.45</u>	<u>191,276.99</u>		<u>37,469,273.44</u>

注：本期资本公积增加系确认股份支付费用导致。

### （二十三）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,301,308.49	1,026,416.47		4,327,724.96
<u>合计</u>	<u>3,301,308.49</u>	<u>1,026,416.47</u>		<u>4,327,724.96</u>

注：本期盈余公积增加系提取法定盈余公积导致。

### （二十四）未分配利润

项目	本期金额	上年金额
调整前上期期末未分配利润	15,771,664.24	41,976,302.92



项目	本期金额	上年金额
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-575,244.81	413,780.00
调整后期初未分配利润	15,196,419.43	42,390,082.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,171,674.88	18,854,278.41
减：提取法定盈余公积	1,026,416.47	2,062,822.30
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	10,000,000.12	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他减少	-	43,985,119.60
期末未分配利润	14,341,677.72	15,196,419.43

## （二十五）营业收入、营业成本

### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,349,825.07	12,816,906.23	41,888,583.21	12,217,982.25
<u>合计</u>	<u>45,349,825.07</u>	<u>12,816,906.23</u>	<u>41,888,583.21</u>	<u>12,217,982.25</u>

### 2. 合同产生的收入的情况

合同分类	能量外科器械分部	合计
（1）商品类型	45,349,825.07	45,349,825.07
能量外科器械	45,349,825.07	45,349,825.07
（2）按经营地区分类	45,349,825.07	45,349,825.07
其中：境外销售	1,132,844.39	1,132,844.39
境内销售	44,216,980.68	44,216,980.68
（3）按商品转让的时间分类	45,349,825.07	45,349,825.07
在某一时点转让	<u>45,349,825.07</u>	<u>45,349,825.07</u>

## （二十六）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	299,990.22	414,451.92
教育费附加	220,554.83	230,781.48
印花税	20,251.03	20,052.70
<u>合计</u>	<u>540,796.08</u>	<u>665,286.10</u>

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
商务服务费	4,044,735.06	4,257,051.97
职工薪酬	3,923,346.74	3,321,811.90
样品推广费	1,532,492.76	418,813.48
市场开拓费	2,014,871.32	432,988.71
办公费	307,751.98	268,350.74
交通差旅费	578,908.37	122,901.84
业务招待费	205,346.58	83,220.77
其他	116,656.74	23,141.07
<u>合计</u>	<u>12,724,109.55</u>	<u>8,928,280.48</u>

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,197,403.47	1,708,950.17
租赁费	954,994.20	149,948.80
咨询服务费	448,967.97	1,292,372.48
股份支付费用	191,276.99	47,819.25
业务招待费	82,961.90	34,125.63
办公费	79,798.17	25,871.25
交通差旅费	49,564.82	34,890.92
折旧与摊销	15,228.40	515.88
其他	25,318.68	137,776.56
<u>合计</u>	<u>3,045,514.60</u>	<u>3,432,270.94</u>

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,440,870.72	2,146,781.48
咨询服务费	1,313,150.45	642,780.95
直接材料	764,592.47	304,357.43
办公费	526,865.25	155,805.23
注册费	223,985.15	196,200.00
折旧费	52,050.72	13,793.31
差旅费	8,227.64	--
其他	69,943.02	24,080.94
<u>合计</u>	<u>6,399,685.42</u>	<u>3,483,799.34</u>

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	175,533.12	173,728.05
减：利息收入	352,145.15	458,586.50
汇兑损益	6,202.71	-204.29
其他	6,517.61	12,626.49
<u>合计</u>	<u>-163,891.71</u>	<u>-272,436.25</u>

(三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税返还	67,869.50	927.31
稳岗补贴		
退残保金	12,760.00	3,300.00
<u>合计</u>	<u>80,629.50</u>	<u>4,227.31</u>

(三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	42,633.36	-55,932.18
其他应收款坏账损失	-2,508.36	-8,174.68
<u>合计</u>	<u>40,125.00</u>	<u>-64,106.86</u>

(三十三) 营业外收入

## 1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助	509,000.00	80,354.83	509,000.00
盘盈利得			
其他	5,639.42	125.60	5,639.42
<u>合计</u>	<u>514,639.42</u>	<u>80,480.43</u>	<u>514,639.42</u>

## (三十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
税收滞纳金			
罚款			
库存商品报废		10,665.03	
其他	16,194.70	8.07	16,194.70
<u>合计</u>	<u>16,194.70</u>	<u>10,673.10</u>	<u>16,194.70</u>

## (三十五) 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	828,950.98	1,663,004.13
递延所得税费用	-385,321.87	1,438,586.33
其他		-145,356.15
<u>合计</u>	<u>443,629.11</u>	<u>2,956,234.31</u>

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	10,605,904.12	13,443,328.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,590,885.62	2,016,499.22
子公司适用不同税率的影响	113,293.05	-104,376.13
调整以前期间所得税的影响	-	-145,356.15
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
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	-385,321.86	1,438,586.33
研发费用加计扣除	-1,010,846.80	-542,261.29
其他	135,619.10	293,142.33
<u>所得税费用合计</u>	<u>443,629.11</u>	<u>2,956,234.31</u>

(三十六) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	352,145.15	44,100.01
政府补助	589,629.50	84,582.14
其他	182,412.33	1,129,168.31
<u>合计</u>	<u>1,124,186.98</u>	<u>1,257,850.46</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	10,532,983.81	18,527,060.32
<u>合计</u>	<u>10,532,983.81</u>	<u>18,527,060.32</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

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

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
装修款	10,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>10,000,000.00</u>	

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付房租	2,750,040.00	12,196,200.00
<u>合计</u>	<u>2,750,040.00</u>	<u>12,196,200.00</u>

(三十七) 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
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	10,162,275.01	10,487,093.82
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	-40,125.00	64,106.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	117,949.83	44,546.37
使用权资产摊销	2,156,405.10	1,189,842.98
无形资产摊销	34,170.00	34,170.00
长期待摊费用摊销	94,354.23	-
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)	175,533.12	-240,758.44
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)	27,116.32	1,634,329.35
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-412,438.17	-195,743.02
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,604,235.21	-496,464.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-891,517.45	-9,645,805.94
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,359,068.73	-11,604,458.34
其他	406,912.44	1,221,660.37
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>9,585,468.95</b>	<b>-7,507,480.75</b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	40,448,900.15	44,682,164.60

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	54,342,354.38	26,856,209.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-13,893,454.23	17,825,955.49

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	40,448,900.15	54,342,354.38
其中：库存现金	17,007.50	33,122.00
可随时用于支付的银行存款	40,431,892.65	54,309,232.38
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	40,448,900.15	54,342,354.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 七、合并范围的变更

无。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

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



## 九、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具分类

#### 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### (1) 2023年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	40,448,900.15			40,448,900.15
应收账款	4,590,389.86			4,590,389.86
其他应收款	43,770.24			43,770.24
<b>合计</b>	<b><u>45,083,060.25</u></b>			<b><u>45,083,060.25</u></b>

##### (2) 2022年12月31日

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

#### 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

##### (1) 2023年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		1,964,936.68	1,964,936.68
其他应付款		2,772,070.43	2,772,070.43
<b>合计</b>		<b><u>4,737,007.11</u></b>	<b><u>4,737,007.11</u></b>

##### (2) 2022年12月31日

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

## （二）信用风险

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

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

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

本公司因其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（四）。

## （三）流动性风险

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

## （四）市场风险

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

### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司暂未发生与此风险相关的业务。

### 2. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司报告期内外币交易事项主要为出口销售业务，业务量较小，本公司因汇率变动而导致的汇率风险较小。

## 十、资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023年1-6月资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十一、公允价值的披露

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所

需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收账款、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

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

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

## 十二、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准

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

### （二）本公司的母公司有关信息

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

### （三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）在子公司中的权益。

### （四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘向东	公司持股 5.00%以上股东、公司董事
北京佳润康达医疗器械有限公司	控股股东直接及/或间接持股 99.95%
北京纳通运动医学科技有限公司	控股股东直接及/或间接持股 100%
北京威联德骨科技术有限公司	控股股东直接及/或间接持股 59.5144%
北京德尔康尼骨科医院有限公司	控股股东直接及/或间接持股 100%
纳通医用防护器材（天津）有限公司	控股股东直接及/或间接持股 100%
纳通医用防护器材销售（天津）有限公司	控股股东直接及/或间接持股 100%
北京和业广义创新平台科技管理有限公司	控股股东直接及/或间接持股 100%
江苏纳通器材有限公司	控股股东直接及/或间接持股 100%

### （五）关联方交易

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### （1）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京佳润康达医疗器械有限公司	出售商品	-	303,362.85

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京纳通运动医学科技有限公司	出售商品	2,078,937.87	3,539.82
北京威联德骨科技术有限公司	出售商品	267,699.11	209,292.03

(2) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京纳通科技集团有限公司	接受劳务	849,917.56	666,507.74
北京德尔康尼骨科医院有限公司	接受劳务	530.97	-
纳通医用防护器材(天津)有限公司	采购商品	67,430.19	7,079.65
北京和业广义创新平台科技管理有限公司	接受劳务	50,000.00	-
江苏纳通器材有限公司	采购商品	452,327.09	

3. 关联租赁情况

本公司作为承租方：

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

续上表：

出租方名称	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京纳通科技集团有限公司	1,429,926.61	1,189,590.83
纳通医用防护器材(天津)有限公司	743,119.27	

注1：上述金额为报告期内不含税租金金额。

4. 关联担保情况

无。

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,037,058.26	1,005,958.68

## （六）关联方应收应付款项

### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京佳润康达医疗器械有限公司	846,700.00		846,700.00	59,729.00
应收账款	北京威联德骨科技术有限公司	154,000.00		16,500.00	495.00
应收账款	北京德尔康尼骨科医院有限公司	16,000.00			
应收账款	北京纳通运动医学科学有限公司	1,264,060.00			
预付账款	北京纳通科技集团有限公司	1,297,614.33		596,159.23	
预付款项	纳通医用防护器材销售(天津)有限公司			5,000.00	
预付款项	纳通医用防护器材(天津)有限公司	133,761.47		147,871.47	

### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	北京纳通科技集团有限公司	33,296.34	
其他应付款	纳通医用防护器材(天津)有限公司	67,430.19	
其他应付款	刘向东		556.92
其他应付款	北京德尔康尼骨科医院有限公司		3,500.00
应付账款	江苏纳通器材有限公司	399,112.21	
应付账款	北京纳通医疗科技控股有限公司		188,679.25
合同负债	北京纳通运动医学科技有限公司		6,548.67

## （七）关联方承诺事项

无。

## 十三、股份支付

### （一）股份支付总体情况

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

项目	内容
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

## (二) 以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考评估价值计算
可行权权益工具数量的确定依据	等待期满可行权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,841,745.79
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	191,276.99

## 十四、承诺及或有事项

无。

## 十五、资产负债表日后事项

无

## 十六、其他重要事项

无。

## 十七、母公司财务报表项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	3,084,192.03
1-2年(含2年)	8,060,807.92
2-3年(含3年)	1,752,032.18
3-4年(含4年)	2,913,977.93
4-5年(含5年)	7,500.00
5年以上	
<u>合计</u>	<u>15,818,510.06</u>

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	54,180.00	0.34	54,180.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>15,764,330.06</u>	<u>99.66</u>	<u>73,203.06</u>	<u>0.46</u>	<u>15,691,127.00</u>
其中：关联方组合	14,085,647.03	89.05			14,085,647.03
账龄组合	1,678,683.03	10.61	73,203.06	4.36	1,605,479.97
<u>合计</u>	<u>15,818,510.06</u>	<u>100.00</u>	<u>127,383.06</u>		<u>15,691,127.00</u>

续上表：

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

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
客户 3	7,500.00	7,500.00	100.00	预计无法收回
客户 5	4,160.00	4,160.00	100.00	预计无法收回
客户 6	1,720.00	1,720.00	100.00	预计无法收回
客户 7	800.00	800.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>54,180.00</u>	<u>54,180.00</u>	--	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	1,453,772.03	43,613.16	3.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	153,923.00	15,392.30	10.00
2-3 年	70,988.00	14,197.60	20.00
<u>合计</u>	<u>1,678,683.03</u>	<u>73,203.06</u>	

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	54,180.00				54,180.00
按组合计提坏账准备的应收账款	124,776.97	-51,573.91			73,203.06
<u>合计</u>	<u>178,956.97</u>	<u>-51,573.91</u>			<u>127,383.06</u>

### 4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京杰西慧中医疗设备有限公司	11,172,319.92	70.63	
北京纳通运动医学科技有限公司	1,264,060.00	7.99	
北京佳润康达医疗器械有限公司	846,700.00	5.35	
北京东方神健医疗器械有限公司	632,567.11	4.00	
客户 11	208,500.00	1.32	6,255.00
<u>合计</u>	<u>14,124,147.03</u>		<u>89.29</u>

## (二) 其他应收款

### 1. 总表情况

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		3,700,000.00
其他应收款	5,877,873.84	5,018,118.61
<u>合计</u>	<u>5,877,873.84</u>	<u>8,718,118.61</u>

### 2. 应收股利



(1) 应收股利

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

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	3,013,951.96
1-2年（含2年）	876,500.00
2-3年（含3年）	1,989,911.36
<u>合计</u>	<u>5,880,363.32</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	5,834,699.37	4,918,228.01
投标保证金	1,000.00	1,000.00
员工备用金	44,663.95	101,980.00
其他		90,000.00
<u>合计</u>	<u>5,880,363.32</u>	<u>5,111,208.01</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	3,089.40		90,000.00	<u>93,089.40</u>
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,489.48			<u>2,489.48</u>
本期转回				

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)	
本期转销				
本期核销	3,089.40		90,000.00	<u>93,089.40</u>
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	2,489.48			<u>2,489.48</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备 的其他应收款	90,000.00			90,000.00		
按组合计提坏账准备 的其他应收款	3,089.40	2,489.48		3,089.40		2,489.48
<u>合计</u>	<u>93,089.40</u>	<u>2,489.48</u>		<u>93,089.40</u>		<u>2,489.48</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京东方神健医疗器械有限公司	关联方往来	4,792,693.76	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	81.50	-
北京杰西慧中医疗设备有限公司	关联方往来	1,042,005.61	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	17.72	-
李雪雪	员工往来	29,649.40	1 年以内	0.50	889.48
龚小平	员工往来	15,000.00	1-2 年	0.26	1,500.00
中招国际招标有限公司	押金保证金	1,000.00	1-2 年	0.02	100.00
<u>合计</u>		<u>5,880,348.77</u>		<u>100.00</u>	<u>2,489.48</u>

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	<u>23,250,000.00</u>	<u>7,000,000.00</u>	<u>16,250,000.00</u>
其中：北京东方神健医疗器械有限公司	13,000,000.00	7,000,000.00	6,000,000.00
北京杰西慧中医疗设备有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00

天津杰西慧中科技有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00
杰西慧中（北京）医疗科技有限公司	4,250,000.00		4,250,000.00
<u>合计</u>	<u>23,250,000.00</u>	<u>7,000,000.00</u>	<u>16,250,000.00</u>

续上表：

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

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京东方神健医疗器械有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00		7,000,000.00
北京杰西慧中医疗设备有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
天津杰西慧中科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
杰西慧中（北京）医疗科技有限公 司	4,250,000.00			4,250,000.00		
<u>合计</u>	<u>23,250,000.00</u>			<u>23,250,000.00</u>		<u>7,000,000.00</u>

#### （四）营业收入、营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,988,295.32	11,817,960.43	40,355,461.13	11,735,967.05
其他业务				
<u>合计</u>	<u>42,988,295.32</u>	<u>11,817,960.43</u>	<u>40,355,461.13</u>	<u>11,735,967.05</u>

## 十八、补充资料

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

## 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	589,629.50	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,555.28	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b>579,074.22</b>	
减：所得税影响金额	87,402.27	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>491,671.95</b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	491,671.95	
归属于少数股东的非经常性损益		

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.08	0.38	0.38

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.49	0.36	0.36

北京杰西慧中科技股份有限公司  
2023年8月24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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	1,438,915.97	2,992,198.67	1,241,858.97	2,974,942.48
递延所得税负债	139,014.41	2,291,091.19	156,099.41	1,435,302.94
盈余公积	3,324,857.76	3,301,308.49	4,571,314.82	4,611,414.80
未分配利润	15,771,664.24	15,196,419.43	41,976,302.92	42,390,082.92
所得税费用	1,410,351.31	2,956,234.31		

#### (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

本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“关于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”相关规定，根据累积影响数，对相应租赁负债和使用权资产产生的暂时性差异等财务报表项目进行追溯调整。请见第六节、五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明。

### 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
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	589,629.50
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	
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,555.28
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>579,074.22</b>
减：所得税影响数	87,402.27
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>491,671.95</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