



# 迈达科技

## NEEQ : 430220

## 天津迈达医学科技股份有限公司 MEDA CO., LTD

**眼科A/B型超声诊断仪**  
Ultrasonic A/B Scanner for Ophthalmology

**眼科**  
OPHTHALMOLOGY

**泌尿科**  
UROLOGY

**皮肤科**  
DERMATOLOGY

**耳科**  
OTOLOGY

**眼科光学生物测量仪**  
Optical Biometer

[www.MEDA.com.cn](http://www.MEDA.com.cn)

# 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、公司负责人陈津竹、主管会计工作负责人董波及会计主管人员栗硕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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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。
- 六、未按要求披露的事项及原因

豁免披露事项：部分按欠款方归集期末余额的其他应收款。

理由：因客户与公司已签订保密协议，按照保密协议条款，隐去其在 2023 年半年度报告中的全称。

## 目录

第一节	公司概况 .....	4
第二节	会计数据和经营情况 .....	5
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	15
第六节	财务会计报告 .....	17
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	89
附件 II	融资情况 .....	90

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	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、迈达科技	指	天津迈达医学科技股份有限公司
子公司	指	天津迈达医学设备贸易有限公司 佛山市灵觉科技有限公司
股东大会	指	天津迈达医学科技股份有限公司股东大会
董事会	指	天津迈达医学科技股份有限公司董事会
监事会	指	天津迈达医学科技股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	《天津迈达医学科技股份有限公司章程》
“三会议事规则”	指	股份公司《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》
主办券商、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
报告期	指	2023年1月1日-2023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	天津迈达医学科技股份有限公司		
英文名称及缩写	MEDA CO., LTD		
	MEDA		
法定代表人	陈津竹	成立时间	2004年1月9日
控股股东	控股股东为（天津市医药集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-35 专用设备制造-358 医疗器械设备及器械制造--3581 医疗诊断、监护及治疗设备制造		
主要产品与服务项目	围绕着眼科设备及专业超声设备及其他医疗设备领域的开发、应用及销售等相关的技术服务		
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	迈达科技	证券代码	430220
挂牌时间	2013年7月2日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	53,000,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道1198号28层		
联系方式			
董事会秘书姓名	宋学东	联系地址	天津市华苑产业区鑫茂科技园C2座三层D单元
电话	022-83713881	电子邮箱	xdsong@meda.com.cn
传真	022-83713881		
公司办公地址	天津市华苑产业区鑫茂科技园C2座三层D单元	邮政编码	300384
公司网址	www.meda.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9112000075810265X0		
注册地址	天津市西青区华苑产业区鑫茂科技园C2座二层C单元		
注册资本（元）	53,000,000	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）商业模式与经营计划

迈达科技创建于 2004 年，目前注册资本 5300 万元，2013 年在新三板挂牌，企业通过了德国 TÜV 审核，获 ISO13485 质量管理体系认证；公司产品全部自主研发，具有全部自主知识产权，拥有专利和软件著作权 50 余项，获得多项重大科技奖励；主持或主要参与编写了我国眼科超声、泌尿超声国家行业标准五个，全部获国家批准并颁布执行。

迈达科技是以眼科市场为基础的专科医疗仪器为发展方向，以眼科超声产品(曾获国家科技进步二等奖)为核心，创建了以此为主导的企业研发中心和天津市科委批准的天津市眼科医学设备技术工程中心的高新技术企业。迈达科技在超声、激光、视光技术领域依托自主创新的优势，已形成了一批成熟的眼科诊断与治疗产品，同时还开辟了应用于泌尿、皮肤和耳科等临床领域的一批创新产品，受到了国内外广大用户欢迎，替代了大量的国际同类进口产品，推广至全国各级医院使用，并出口至国际六十多个国家和地区。迈达科技立足创新，坚持自主研发，医工产学研融合，打造民族精品，实现企业持续发展。

迈达科技的经营模式是依靠研究开发的高投入获得创新产品技术和性能价格比的领先优势，通过市场营销获得利润。迈达科技的客户资源以各级医院临床为主体，有眼科、泌尿科、耳科、皮肤科、整形外科、还有科研院所的实验室等部门。多模式的销售渠道有直销、代理商等，营销既要抓住新兴产品市场的快速渗透和扩展，也要奋力推进成熟产品在传统市场与新兴市场上的扩张，形成绝对优势的市场地位。公司按这一经营模式的要求，在国内外划分若干片区，设立若干营销机构，建设和培育了一支高素质、具有团队精神的销售工程师与营销管理者队伍。

医疗器械是医疗卫生体系建设的重要基础，具有高度的战略性、带动性和成长性，其战略地位受到了世界各国的普遍重视，已成为一个国家科技进步和国民经济现代化水平的重要标志，医疗器械行业是我国鼓励发展的新兴产业，围绕国家规划的医疗卫生事业发展实施整体部署，相关政策陆续发布，尽管国际、国内经济发展的不确定因素增加，但医疗器械行业的发展前景仍然拥有重大前景。

#### （二）行业情况

医疗器械是医疗卫生体系建设的重要基础，具有高度的战略性、带动性和成长性，其战略地位受到了世界各国的普遍重视，已成为一个国家科技进步和国民经济现代化水平的重要标志。

医疗器械行业始终是我国鼓励发展的新兴产业，国家“十四五”规划纲要明确指出“全面推进健康中国建设”，随着以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局开始构建，医疗器械行业面临重大机遇，发展空间很大。

#### （三）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
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	依据《市工业和信息化局 市财政局关于印发2021 年度“专精特新”中小企业认定名单的通知》（津工信中小企服（2022）17号），公司于2022年6月22日认定为2021年度市级“专精特新”中小企业，有效期三年。

依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)，公司于2020年10月28日取得国家级高新技术企业证书，有效期三年。

依据《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》(国科发政〔2017〕115号)，公司于2023年5月通过科技型中小企业认定，有效期至2023年12月31日。

## 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	41,008,340.76	36,141,425.42	13.47%
毛利率%	53.44%	63.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,317,898.86	13,856,198.00	-39.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,828,265.80	12,807,541.48	-38.88%
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)	8.93%	14.00%	-
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)	8.40%	12.94%	-
基本每股收益	0.16	0.26	-38.46%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	112,018,080.50	104,747,631.58	6.94%
负债总计	21,979,848.38	13,968,121.67	57.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	88,497,408.77	90,779,509.91	-2.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.67	1.71	-2.34%
资产负债率%(母公司)	15.89%	10.96%	-
资产负债率%(合并)	19.62%	13.34%	-
流动比率	4.54	9.02	-
利息保障倍数	347.37	618.48	-
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	4,564,579.69	8,333,263.99	-45.22%
应收账款周转率	3.40	2.61	-
存货周转率	0.86	0.81	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.94%	1.18%	-

营业收入增长率%	13.47%	12.54%	-
净利润增长率%	-39.41%	58.35%	-

### 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	35,535,275.11	31.72%	59,895,882.83	57.18%	-40.67%
应收票据		0.00%			
应收账款	8,097,228.65	7.23%	3,641,971.25	3.48%	122.33%
预付账款	2,702,130.48	2.41%	7,020,820.60	6.70%	-61.51%
其他应收款	298,294.10	0.27%	1,227,386.89	1.17%	-75.70%
存货	25,831,180.94	23.06%	18,625,072.02	17.78%	38.69%
其他流动资产	66,178.65	0.06%			
投资性房地产		0.00%			
长期股权投资		0.00%			
固定资产	9,106,618.30	8.13%	8,367,634.28	7.99%	8.83%
在建工程		0.00%			
使用权资产	1,868,704.97	1.67%	1,863,921.19	1.78%	0.26%
无形资产	10,722,712.72	9.57%	2,459,716.09	2.35%	335.93%
商誉	16,133,549.09	14.40%			
长期待摊费用	232,979.19	0.21%	259,354.17	0.25%	-10.17%
递延所得税资产	1,390,128.30	1.24%	1,385,872.26	1.32%	0.31%
其他非流动资产	33,100.00	0.03%			
资产总计	112,018,080.50	100.00%	104,747,631.58	100.00%	6.94%
短期借款		0.00%			
应付账款	6,116,541.74	5.46%	1,491,269.79	1.42%	310.16%
合同负债	1,151,919.90	1.03%	3,643,118.06	3.48%	-68.38%
应付职工薪酬	663,769.86	0.59%			
应交税费	1,190,871.84	1.06%	643,879.91	0.61%	84.95%
其他应付款	6,171,808.32	5.51%	3,452,589.70	3.30%	78.76%
一年内到期的非流动负债	521,739.58	0.47%	372,021.41	0.36%	40.24%
其他流动负债	149,749.59	0.13%	423,475.58	0.40%	-64.64%
长期借款	343,809.52	0.31%			
租赁负债	1,316,894.67	1.18%	1,439,835.91	1.37%	-8.54%
递延收益	2,852,807.26	2.55%	2,230,694.32	2.13%	27.89%
递延所得税负债	1,499,936.10	1.34%	271,236.99	0.26%	453.00%

负债合计	21,979,848.38	19.62%	13,968,121.67	13.34%	57.36%
------	---------------	--------	---------------	--------	--------

**项目重大变动原因：**

本期资产负债情况较上年期末变动较多主要原因如下：

1. 货币资金的减少，无形资产、商誉、应付职工薪酬、递延所得税负债的增加均为公司在本期完成了佛山市灵觉科技有限公司65%股权的收购，合并数据后造成的数额变动；
2. 应收账款较上年期末增长122.33%，主要为本年销售额增长，对应在账期的货款随之增长；
3. 预付账款较上年期末下降61.51%，部分采购合同已全部执行完毕，冲减预付款项；
4. 其他应收款较上年期末下降75.70%，主要因销售业务保证金陆续收回；
5. 存货较上年期末增长38.69%，主要是原材料备货存量增长以及新品存货备存增长；
6. 应付账款增幅310.16%，部分大额采购合同未到付款期；
7. 合同负债及其他流动负债的减少均为预收销货款及涉及的税款在本年陆续执行完毕；
8. 应交税费较上年期末增长84.95%，主要是二季度应交企业所得税额较大；
9. 其他应付款较上年期末增长78.76%，主要系已计提部分费用尚未支付；
10. 一年内到期的非流动负债较上年期末增长40.24%，主要是收购子公司的租赁房产租金增加。

**（二）经营情况分析****1、利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	41,008,340.76	-	36,141,425.42	-	13.47%
营业成本	19,092,140.72	46.56%	13,121,388.94	36.31%	45.50%
毛利率	53.44%	-	63.69%	-	-
销售费用	5,418,217.20	13.21%	3,256,681.88	9.01%	66.37%
管理费用	3,548,274.32	8.65%	2,481,276.82	6.87%	43.00%
研发费用	4,577,170.14	11.16%	3,919,207.84	10.84%	16.79%
财务费用	-626,388.67	-1.53%	-2,682,576.91	-7.42%	-
信用减值损失	-105,567.46	-0.26%	-371,250.03	-1.03%	-
资产减值损失		0.00%			
其他收益	1,338,622.64	3.26%	1,039,832.19	2.88%	28.73%
投资收益	9,270.83	0.02%	196,691.79	0.54%	-95.29%
公允价值变动 收益		0.00%			
资产处置收益		0.00%			
汇兑收益		0.00%			
营业利润	9,815,317.84	23.93%	16,412,501.80	45.41%	-40.20%
营业外收入		0.00%	-		
营业外支出	119.00	0.00%	2,255.60	0.01%	-94.72%
所得税费用	1,419,180.97	3.46%	2,554,048.20	7.07%	-44.43%
净利润	8,396,017.87	20.47%	13,856,198.00	38.34%	-39.41%

**项目重大变动原因：**

1. 本期营业成本较上年同期增长45.50%，主要是激光类产品销量增加，该类产品成本相对较高。进而对上半年销售毛利率也产生一定影响；
2. 本年销售费用较同期增长66.37%，主要是随着疫情后整体市场放开，公司各类市场营销活动积极展开，市场营销费用有较大增长；
3. 管理费用较同期增长43.00%，主要是人员费用的增长；
4. 财务费用较同期下降76.65%，主要是汇率影响的汇兑损益变动较大；
5. 信用减值损失较同期下降，主要是本期按组合计提应收账款坏账准备计提比例发生变动，一年期计提比例有所下调，计提的减值损失减少；
6. 投资收益较同期下降95.29%，主要本期闲置资金有限，结构性存款操作频次降低，收益减少；
7. 营业外支出下降主要是同期滞纳金金额下降。
8. 净利润较上年同期下降39.41%，主要是本年各项费用增长，整体费用支出较上年增长592.27万元。

**2、收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	40,987,524.43	36,141,425.42	13.41%
其他业务收入	20,816.33		
主营业务成本	19,075,654.46	13,121,388.94	45.38%
其他业务成本	16,486.26		

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
眼科产品	27,295,498.84	13,541,018.90	50.39%	45.64%	83.84%	-16.98%
非眼科产品	12,692,293.04	4,680,302.09	63.12%	-24.79%	-11.69%	-7.97%
贸易类产品	897,431.45	821,023.59	8.51%	119.88%	110.81%	86.05%
其他	102,301.10	33,309.88	67.44%	-12.21%	-49.83%	56.73%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

报告期内眼科产品收入较同期增加，主要是激光类产品销量增加，该类产品成本相对较高。进而对上半年销售毛利率也产生一定影响；非眼科产品主要境外采购量下降造成的整体收入下降，同时影响了利润额；贸易类产品收入较去年同期增长 119.88%，成本随之增长。毛利也有明显提升，主要是代理了新型视光产品，收入与毛利相应提高；其他销售收入增长主要是小额配件销售收入，此类产品收入占比较小，成本也根据不同的配件区别较大，毛利也相应变化。

**(三) 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,564,579.69	8,333,263.99	-45.22%
投资活动产生的现金流量净额	-16,362,993.53	7,214,626.68	-326.80%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,992,096.18	-21,360,000.00	-

**现金流量分析：**

1. 报告期经营活动产生的现金流量净额较同期下降 45.22%。主要是本期整体的经营活动恢复正常，较上年同期各项费用增加相应的现金流流出增大。

2. 报告期投资活动产生的现金流量净额较同期有较大变动主要是公司在报告期内支付收购佛山市灵觉科技有限公司股权投资款 1,885 万元；

3. 报告期筹资活动产生的现金流量净流出净额较上年增加了 1136.79 万元，主要是本年分红 1,060 万元低于同期 2,120 万元。

**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
天津迈达医学设备贸易有限公司	控股子公司	医疗器械经营	1,000,000.00	1,426,237.20	63,489.44	3,561,313.02	-86,925.47
佛山市灵觉科技有限公司	控股子公司	研发及生产制造	1,333,400.00	4,191,728.77	-2,436,431.96	1,251,999.99	518,336.41

**主要参股公司业务分析**

□适用 √不适用

**报告期内取得和处置子公司的情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
佛山市灵觉科技有限公司	非同一控制下企业合并取得	购买日 2023 年 5 月 31 日至期末的 1 个月内，被购买方个别报表实现营业收入 125.20 万元、实现净利润 51.83 万元，经与母公司合并抵销后，尚未产生收入。 本次收购的相关产品在购买日前已通过公司实现对外销售，报告

		期内对外销售实现营业收入 122.55 万元，预期对公司整体生产经营和业绩带来正面影响。
--	--	--

## (二) 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 五、 对关键审计事项说明

适用  不适用

## 六、 企业社会责任

适用  不适用

公司积极承担社会责任，维护公共利益，保障生产及产品安全、维护员工与其他利益相关者合法权益。公司遵守产品安全法律法规和行业标准，建立安全可靠的生产和生产流程，切实承担生产及产品安全保障责任。公司积极践行绿色发展理念，将生态环保要求融入发展战略和公司治理过程，并根据自身生产经营特点和实际情况，承担环境保护责任。公司严格遵守科学伦理规范，尊重科学精神，恪守应有的价值观念、社会责任和行为规范，弘扬科学技术的正面效应。

## 七、 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
1、控股股东不当控制的风险	公司的控股股东是跻身中国制造业500强的大型医药企业集团，若控股股东利用其控股地位和管理职权对公司经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东利益带来风险。
2、产品注册风险	在产品研发、生产上，产品检验、审批、临床试验、注册方面可能存在延迟、滞后，这方面的制约将会推迟产品的上市时间，造成市场竞争力下降甚至有被逐出市场的风险。
3、市场竞争加剧的风险	医疗器械产品竞争日趋激烈，竞争对手热衷价格战，诸多因素导致公司市场份额有被蚕食的风险；皮肤超声诊断系统、膀胱测容仪等新产品的国内市场开发需要持续的资金投入，一旦资金投入不足、市场开拓不到位，将存在影响销售业绩的风险。
4、核心技术人员流失和技术失密的风险	医疗器械产业具有战略性、带动性、成长性和高附加值，具有技术密集和人才密集特点，具有极高的行业进入壁垒，只有具备核心技术、人才、渠道优势的企业才能在行业中不断成长，科技创新和市场开拓需要大量资金支撑，项目立项要有一定的前瞻性、战略性，欠缺任何一项都会为企业发展带来风险。
5、应收账款无法收回风险	公司客户分散，尽管无大额欠款客户，但应收账款一旦发生坏账，会对公司财务状况发生负面影响。
6、存货存量较大的风险	随着公司自主产品订单的增多，也存在相应的存货备料增

	多、占用经营性现金、减少经营活动现金流量的经营风险。
7、税收政策影响利润的风险	公司执行 15%的高新技术企业所得税优惠税率、软件产品增值税超过税负 3%的部分即征即退税收优惠。上述税收优惠政策对公司的发展起到一定的鼓励作用。未来，如果国家关于支持高新技术、信息技术和信息产业发展的税收优惠政策发生变化，导致公司不能继续享受上述优惠政策，可能会在一定程度上影响公司的盈利水平。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 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

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	500,000.00	104,110.58
销售产品、商品, 提供劳务	500,000.00	
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	2,500,000.00	596,354.65

## 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：

对于购买原材料等关联交易涉及资金的部分已经结清，其他部分的金额按照约定定期支付。以上关联交易均属于正常的生产经营活动，金额在合理范围内，不涉及影响公司经营活动的项目。

## (四) 承诺事项的履行情况

## 公司已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年7月2日	2019年7月2日	挂牌	限售承诺	在新三板挂牌满一年后的五年里，公司所有股东转让各自原持有股票不超过其所持股票总数的30%。	已履行完毕
其他股东	2014年7月2日	2019年7月2日	挂牌	限售承诺	在新三板挂牌满一年后的五年里，公司所有股东转让各自原持有股票不超过其所持股票总数的30%。	已履行完毕

## 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	无限售股份总数	24,864,449	46.91%	-472,542	24,391,907	46.02%
	其中：控股股东、实际控制	3,609,410	6.81%	0	3,609,410	6.81%

份	人					
	董事、监事、高管	1,471,789	2.78%	-472,542	999,247	1.88%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	28,135,551	53.09%	472,542	28,608,093	53.98%
	其中：控股股东、实际控制人	23,718,980	44.75%	0	23,718,980	44.75%
	董事、监事、高管	4,416,571	8.33%	-1,418,828	2,997,743	5.66%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		53,000,000	-	0	53,000,000	-
普通股股东人数						118

## 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	天津市医药集团有限公司	27,328,390	0	27,328,390	51.56%	23,718,980	3,609,410	0	0
2	中国医学科学院生物医学工程研究所	8,855,770	0	8,855,770	16.71%	0	8,855,770	0	0
3	宋学东	2,101,980	0	2,101,980	3.97%	1,576,485	525,495	0	0
4	计建军	1,895,010	0	1,895,010	3.58%	1,421,258	473,752	0	0
5	王延群	1,891,370	0	1,891,370	3.58%	1,891,370	0	0	0
6	杨军	1,829,520	0	1,829,520	3.45%	0	1,829,520	0	0
7	边自鹏	1,331,330	0	1,331,330	2.51%	0	1,331,330	0	0
8	李跃杰	1,122,490	0	1,122,490	2.11%	0	1,122,490	0	0
9	李穗	1,068,390	0	1,068,390	2.02%	0	1,068,390	0	0
10	王洪义	749,900	0	749,900	1.41%	0	749,900	0	0
合计		48,174,150	-	48,174,150	90.90%	28,608,093	19,566,057	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东杨军与股东宋学东为夫妻关系。除此之外，其他股东之间无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

## 一、 董事、监事、高级管理人员情况

## (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈津竹	董事长	女	1985年3月	2023年5月4日	2026年5月4日
宋学东	副董事长、董事会秘书	女	1963年12月	2023年5月4日	2026年5月4日
俞玫	董事	女	1976年4月	2023年5月4日	2026年5月4日
郭珉	董事	男	1971年9月	2023年5月4日	2026年5月4日
赵炜	董事	男	1969年9月	2023年5月4日	2026年5月4日
刘晓松	董事	男	1963年8月	2023年5月4日	2026年5月4日
计建军	董事、总经理	男	1972年4月	2023年5月4日	2026年5月4日
王任大	独立董事	男	1967年9月	2023年5月4日	2026年5月4日
覃家琦	独立董事	男	1977年12月	2023年5月4日	2026年5月4日
阎敏	监事会主席	女	1969年6月	2023年5月4日	2026年5月4日
李维艳	监事	女	1984年1月	2023年5月4日	2026年5月4日
宋乙萌	监事	女	1988年5月	2023年5月4日	2026年5月4日
赵子川	副总经理	男	1984年4月	2023年5月4日	2026年5月4日
董波	财务负责人	女	1982年7月	2023年5月4日	2026年5月4日
王延群	副董事长	男	1953年10月	2020年4月2日	2023年5月4日
高山	监事会主席	男	1986年1月	2020年4月2日	2023年5月4日
张荣	员工监事	女	1964年12月	2020年3月12日	2023年5月4日

## 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长陈津竹任控股股东天津市医药集团有限公司董事长；董事郭珉任天津市医药集团有限公司副董事长兼执行董事；董事赵炜任天津市医药集团有限公司副总经理兼董事会秘书；监事会主席阎敏任天津市医药集团有限公司财务部部长。

## (二) 持股情况

适用 不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
宋学东	2,101,980	0	2,101,980	3.97%	0	0
计建军	1,895,010	0	1,895,010	3.58%	0	0
合计	3,996,990	-	3,996,990	7.55%	0	0

**(三) 变动情况**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王延群	副董事长、董事	离任	无	换届
计建军	总经理	新任	董事、总经理	换届
高山	监事会主席	离任	无	换届
阎敏	无	新任	监事会主席	换届
张荣	员工监事	离任	无	换届
宋乙萌	无	新任	员工监事	换届

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**

√适用 □不适用

阎敏，女，1969年6月出生，党员，中国籍，无境外永久居留权，河北工业大学工商管理硕士。

1991年9月至2000年3月任天津市药材集团公司成药分公司财务部职员、副部长；2000年3月至2001年9月任天津华美医药保健品公司财务部部长；2001年9月至2019年1月历任天津中新药业集团股份有限公司委派财务主管、财务部副部长、财务部部长兼任副总会计师、总经理助理、总会计师；2019年1月至2022年10月历任天津医药集团太平医药有限公司副总经理兼总会计师、财务及风控副总经理；2022年10月至今任天津市医药集团有限公司财务部部长。2023年5月至今任天津迈达医学科技股份有限公司监事会主席。

宋乙萌，女，1988年5月出生，党员，中国籍，无境外永久居留权，天津师范大学英语专业学士，本科学历。

2010年7月至2019年3月任天津迈达医学科技股份有限公司市场部销售内勤；2019年4月至2021年1月任科宏昌（北京）医疗仪器有限公司业务代表；2021年3月年至今任天津迈达医学科技股份有限公司采购部内勤。2023年4月至今任天津迈达医学科技股份有限公司员工监事。

**(四) 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	本期新增	本期减少	期末人数
---------	------	------	------	------

行政人员	6	0	0	6
生产人员	44	2	1	45
销售人员和售后服务人员	53	2	1	54
技术人员	28	2	1	29
财务人员	5	0	0	5
员工总计	136	6	3	139

## (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、1	35,535,275.11	59,895,882.83
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、2	8,097,228.65	3,641,971.25
应收款项融资			
预付款项	六、3	2,702,130.48	7,020,820.60
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、4	298,294.10	1,227,386.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	25,831,180.94	18,625,072.02
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、6	66,178.65	
<b>流动资产合计</b>		72,530,287.93	90,411,133.59
<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、7	9,106,618.30	8,367,634.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、8	1,868,704.97	1,863,921.19
无形资产	六、9	10,722,712.72	2,459,716.09
开发支出			
商誉	六、10	16,133,549.09	
长期待摊费用	六、11	232,979.19	259,354.17
递延所得税资产	六、12	1,390,128.30	1,385,872.26
其他非流动资产	六、13	33,100.00	
<b>非流动资产合计</b>		39,487,792.57	14,336,497.99
<b>资产总计</b>		112,018,080.50	104,747,631.58
<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、14	6,116,541.74	1,491,269.79
预收款项			
合同负债	六、15	1,151,919.90	3,643,118.06
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、16	663,769.86	
应交税费	六、17	1,190,871.84	643,879.91

其他应付款	六、18	6,171,808.32	3,452,589.70
其中：应付利息	六、18	1,375.00	
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、19	521,739.58	372,021.41
其他流动负债	六、20	149,749.59	423,475.58
<b>流动负债合计</b>		<b>15,966,400.83</b>	<b>10,026,354.45</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、21	343,809.52	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、22	1,316,894.67	1,439,835.91
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、23	2,852,807.26	2,230,694.32
递延所得税负债	六、12	1,499,936.10	271,236.99
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,013,447.55</b>	<b>3,941,767.22</b>
<b>负债合计</b>		<b>21,979,848.38</b>	<b>13,968,121.67</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、24	53,000,000.00	53,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	4,664,034.04	4,664,034.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	15,190,944.30	15,190,944.30
一般风险准备			
未分配利润	六、27	15,642,430.43	17,924,531.57
归属于母公司所有者权益合计		88,497,408.77	90,779,509.91
少数股东权益		1,540,823.35	
<b>所有者权益合计</b>		<b>90,038,232.12</b>	<b>90,779,509.91</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>112,018,080.50</b>	<b>104,747,631.58</b>

法定代表人：陈津竹

主管会计工作负责人：董波

会计机构负责人：栗硕

(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		35,356,775.63	59,667,952.65
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	8,132,730.65	3,633,588.80
应收款项融资			
预付款项		4,017,746.35	4,436,518.22
其他应收款	十五、2	1,130,348.01	1,227,386.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		24,136,056.80	18,610,772.47
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>72,773,657.44</b>	<b>87,576,219.03</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	十五、3	19,850,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		8,115,960.82	8,366,611.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,662,397.27	1,863,921.19
无形资产		2,177,144.56	2,459,716.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		232,979.19	259,354.17
递延所得税资产		1,333,972.84	1,385,872.26
其他非流动资产		33,100.00	

非流动资产合计		33,405,554.68	15,335,475.68
资产总计		106,179,212.12	102,911,694.71
<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		5,581,395.52	1,470,793.01
预收款项			
合同负债		1,151,919.90	1,297,985.32
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		1,130,514.31	633,910.55
其他应付款		5,131,995.02	3,447,513.88
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		380,350.97	372,021.41
其他流动负债		149,749.59	118,608.32
<b>流动负债合计</b>		<b>13,525,925.31</b>	<b>7,340,832.49</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		1,247,554.95	1,439,835.91
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,852,807.26	2,230,694.32
递延所得税负债		241,008.40	271,236.99
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,341,370.61</b>	<b>3,941,767.22</b>
<b>负债合计</b>		<b>16,867,295.92</b>	<b>11,282,599.71</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		53,000,000.00	53,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,664,034.04	4,664,034.04
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		15,190,944.30	15,190,944.30
一般风险准备			
未分配利润		16,456,937.86	18,774,116.66
<b>所有者权益合计</b>		<b>89,311,916.20</b>	<b>91,629,095.00</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>106,179,212.12</b>	<b>102,911,694.71</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>		41,008,340.76	36,141,425.42
其中：营业收入	六、28	41,008,340.76	36,141,425.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		32,435,348.93	20,594,197.57
其中：营业成本	六、28	19,092,140.72	13,121,388.94
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、29	425,935.22	498,219.00
销售费用	六、30	5,418,217.20	3,256,681.88
管理费用	六、31	3,548,274.32	2,481,276.82
研发费用	六、32	4,577,170.14	3,919,207.84
财务费用	六、33	-626,388.67	-2,682,576.91
其中：利息费用	六、33	28,337.63	26,576.28
利息收入	六、33	199,517.80	26,452.25
加：其他收益	六、34	1,338,622.64	1,039,832.19
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	9,270.83	196,691.79
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、36	-105,567.46	-371,250.03
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>		9,815,317.84	16,412,501.80
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、37	119.00	2,255.60
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,815,198.84	16,410,246.20
减：所得税费用	六、38	1,419,180.97	2,554,048.20
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,396,017.87	13,856,198.00
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）		8,396,017.87	13,856,198.00
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）		78,119.01	
2.归属于母公司所有者的净利润		8,317,898.86	13,856,198.00
<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>		8,396,017.87	13,856,198.00
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		8,317,898.86	13,856,198.00
（二）归属于少数股东的综合收益总额		78,119.01	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	0.26

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.16	0.26
------------------	--	------	------

法定代表人：陈津竹

主管会计工作负责人：董波

会计机构负责人：栗硕

## (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>	十五、4	38,416,219.08	36,141,425.42
减：营业成本	十五、4	16,580,847.25	13,121,388.94
税金及附加		421,426.65	498,219.40
销售费用		5,278,151.20	3,150,083.86
管理费用		3,404,666.30	2,375,841.52
研发费用		4,833,052.25	3,919,207.84
财务费用		-615,873.82	-2,683,879.51
其中：利息费用		40,572.40	26,576.28
利息收入		199,045.92	25,991.85
加：其他收益		1,338,622.64	1,038,499.58
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	9,270.83	196,691.79
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）		-92,205.22	-371,250.03
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>		9,769,637.50	16,624,504.71
加：营业外收入			
减：营业外支出		119.00	2,255.60
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,769,518.50	16,622,249.11
减：所得税费用		1,486,697.30	2,554,048.20
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,282,821.20	14,068,200.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,282,821.20	14,068,200.91
（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>		8,282,821.20	14,068,200.91
<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		37,173,920.16	36,613,756.53
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		2,245,739.07	421,678.26
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	841,685.16	659,250.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		40,261,344.39	37,694,685.11
购买商品、接受劳务支付的现金		15,976,389.53	14,986,646.80
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		8,949,611.17	8,767,184.14
支付的各项税费		4,211,991.48	1,999,027.92
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	6,558,772.52	3,608,562.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		35,696,764.70	29,361,421.12
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,564,579.69	8,333,263.99
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	41,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,270.83	196,691.79
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、39	2,905,609.31	
<b>投资活动现金流入小计</b>		7,914,880.14	41,196,691.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		450,640.97	585,385.00
投资支付的现金		5,000,000.00	33,396,680.11
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	六、39	18,827,232.70	
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>		24,277,873.67	33,982,065.11
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-16,362,993.53	7,214,626.68
<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		1,000,000.00	
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>		1,000,000.00	
偿还债务支付的现金		18,095.24	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,603,735.94	21,200,000.00
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、39	370,265.00	160,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,992,096.18	21,360,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-9,992,096.18	-21,360,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		338,647.33	2,515,101.85
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-21,451,862.69	-3,297,007.48
加：期初现金及现金等价物余额		56,985,988.97	50,103,620.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、39	35,534,126.28	46,806,612.97

法定代表人：陈津竹

主管会计工作负责人：董波

会计机构负责人：栗硕

## (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		37,121,920.16	36,591,756.53
收到的税费返还		2,245,739.07	418,936.72
收到其他与经营活动有关的现金		839,552.28	657,469.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>40,207,211.51</b>	<b>37,668,162.54</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		14,481,510.11	14,986,646.80
支付给职工以及为职工支付的现金		8,515,165.61	8,594,409.77
支付的各项税费		4,200,549.80	1,999,027.92
支付其他与经营活动有关的现金		7,420,304.48	3,581,005.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>34,617,530.00</b>	<b>29,161,090.35</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,589,681.51</b>	<b>8,507,072.19</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	41,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,270.83	196,691.79
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		2,905,609.31	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>7,914,880.14</b>	<b>41,196,691.79</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		450,640.97	585,385.00
投资支付的现金		23,850,000.00	33,396,680.11
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>		<b>24,300,640.97</b>	<b>33,982,065.11</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-16,385,760.83</b>	<b>7,214,626.68</b>
<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		10,600,000.00	21,200,000.00

支付其他与筹资活动有关的现金		345,000.00	160,000.00
筹资活动现金流出小计		10,945,000.00	21,360,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-10,945,000.00	-21,360,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		338,647.33	2,515,101.85
五、现金及现金等价物净增加额		-21,402,431.99	-3,123,199.28
加：期初现金及现金等价物余额		56,758,058.79	49,713,020.52
六、期末现金及现金等价物余额		35,355,626.80	46,589,821.24

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、27
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	七
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	六、27
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：

公司以2022年末总股本（53,000,000股）为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税），共计派发现金红利1,060万元。

#### （二） 财务报表项目附注

## 天津迈达医学科技股份有限公司

### 2023年半年度财务报表附注

（2023年1月1日至2023年6月30日）

#### 一、 公司的基本情况

天津迈达医学科技股份有限公司（MEDA CO.,LTD）（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称“本集团”）前身为天津迈达医学科技有限公司（以下简称“有限公司”），于2004年1月创建，取得了《企业法人营业执照》。公司的统一社会信用代码为9112000075810265X0。

2012年10月9日，临时股东会决议，有限公司整体变更为股份有限公司，2012年10月30日进行了工商变更登记，公司名称变更为“天津迈达医学科技股份有限公司”。

经中国证监会核准，本公司股票于 2013 年 7 月 2 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：迈达科技，证券代码：430220。

本公司原注册资本肆仟万元人民币，根据本公司 2014 年年度股东大会审议通过的关于《2014 年度利润分配方案》的议案，每 10 股配送 1.5 股，共增加 600 万股股份，股份总数由 4000 万股增至 4600 万股。本公司新增股份后，注册资本变更为肆仟陆佰万元人民币。2015 年 7 月 1 日办理了工商变更登记。

2020 年 4 月，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函（2020）696 号文”核准，本公司向在册的 11 名全体股东定向发行人民币股票 700 万股，每股发行价格 1.60 元人民币。截至 2020 年 4 月 8 日止，本公司共募集资金 1,120.00 万元。上述资金到位情况业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2020 年 4 月 9 日出具了“XYZH/2020TJA50040 号”验资报告。本公司新增股份后，注册资本变更为伍仟叁佰万元人民币。2020 年 4 月 26 日天津滨海高新技术产业开发区市场监督管理局予以核准。

公司注册地点为天津市华苑产业区鑫茂科技园 C2 座 2 层 C 单元，法定代表人陈津竹。

本公司的控股股东为天津市医药集团有限公司（以下简称“医药集团”），2021 年 3 月 26 日，医药集团由天津渤海国有资产经营管理有限公司（以下简称“渤海国资”）100%控股变为津沪深生物医药科技有限公司（以下简称“津沪深公司”）持股 67%，渤海国资持股 33%。本次变动后，天津市人民政府国有资产监督管理委员会不再为公司实际控制人，公司控股股东医药集团及其持股数量不变，津沪深公司间接控股本公司，津沪深公司无实际控制人。

本公司及子公司主要从事医疗器械产品的生产和销售，主要经营范围包括：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；第二类医疗器械销售；软件开发；软件销售；货物进出口；技术进出口；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；兽医专用器械销售；电子专用设备销售；机械设备销售；机械设备研发；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；会议及展览服务；机械电气设备制造；机械电气设备销售；非居住房地产租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

## 二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司及天津迈达医学设备贸易有限公司、佛山市灵觉科技有限公司、湖南灵觉科技有限公司四家公司。与上年相比，本期因非同一控制下企业合并增加佛山市灵觉科技有限公司、湖南灵觉科技有限公司两家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、财务报表的编制基础

#### （1）编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### （2）持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

#### 1. 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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月。

#### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行

或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同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，以不早于本集团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、负债并入本集团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。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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投资损益。

#### 7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

#### 8. 外币业务和外币财务报表折算

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

#### 9. 金融资产和金融负债

本集团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。

##### (1) 金融资产

###### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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，为能够消除或显著减少会计错配，本集团将部分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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②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。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公

允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

## 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团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。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

## (4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的

数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

## 10. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团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是可行的，所以本集团按照账龄、与交易对象的关系、交易对象的信誉为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团应收账款基于其信用风险特征，将其划分为不同组合对应计提减值准备：

项目	确定组合的依据
单项计提坏账准备	根据内部信息及外部资源进行评估，已发生信用减值的款项。
信用风险特征组合计提坏账准备	以应收账款的账龄、应收账款与交易对象的关系、应收账款与交易对象的信誉为信用风险特征划分组合。

#### （1）单项计提坏账准备的应收账款

如有客观证据表明某单项应收账款的信用风险较大，则单独计提。重大风险组合，单独进行减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提信用损失准备。

#### （2）信用风险特征组合计提坏账准备

正常风险组合，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期，计提预期信用损失。

### 11. 其他应收款

本集团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，本集团按照未来 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，本集团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，本集团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。对于其他应收款，本集团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，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照其他应收款的账龄为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	0.89
1 至 2 年	8.33
2 至 3 年	47.82
3 至 4 年	81.65
4 至 5 年	81.65
5 年以上	100.00

## 12. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品、低值易耗品和包装物等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

## 13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中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。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资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采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在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。购买日之前持有的股权为指

定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算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，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 1000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、运输设备、与生产相关器具、机器设备、仪器设备、研究开发设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	运输设备	5	5	19
3	与生产相关器具	5-10	5	9.5-19
4	机器设备	10	5	9.5
5	仪器设备	3-10	0-5	9.5-33.33
6	研究开发设备	5	5	19
7	办公设备	3-5	5	19-31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## 15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 16. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

## (1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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，即为达成租赁所发生的增量成本；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，属于为生产存货而发生的除外。

## （2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

### 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 17. 无形资产

### （1）无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权及专有技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；使用寿命有限的无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### （2）研发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

#### 20. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团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。

#### 21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，本集团仅涉及设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### 22. 租赁负债

##### （1）初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

##### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团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本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

## 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

## (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

## (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后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。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

## 23. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照已经发生的成本占估计总成本的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

(1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已

收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本集团的营业收入确认政策如下：

(1) 商品销售收入

1) 国内客户：公司将产品送到合同约定的收货地点并取得验收单后确认销售收入。

2) 国外客户：FOB 模式下，公司在产品完成海关报关手续并已装船后，根据海关出口货物报关单确认收入；EXW 模式下，公司产品出厂装车并取得签收单后确认销售收入。

(2) 提供劳务收入

当提供劳务交易满足在某一时段内履行履约义务的条件时，根据履约进度在一段时间内确认收入。劳务交易的履约进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

当提供劳务交易不满足在某一时段内履行履约义务的条件时，于劳务合同约定的各单项履约义务完成时确认收入。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### 24. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分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集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(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集团提供贷款的，本集团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集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 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。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

## 26. 租赁

### (1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

## （2）本集团作为承租人

### 1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“16. 使用权资产”以及“22. 租赁负债”。

### 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## （3）本集团为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行

使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### 1) 融资租赁会计处理

##### 初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的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，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

##### 后续计量

本集团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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

##### 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

## 2) 经营租赁的会计处理

### 租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

### 提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### 初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

### 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团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，采用系统合理的方法进行摊销。

### 可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 27. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

本集团 2023 年 1-6 月无重要会计政策变更事项。

### (2) 重要会计估计变更

1) 本集团对应收账款计提坏账准备的会计估计进行变更，从 2023 年起适用。

变更前采取的会计估计：

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	9.73
1 至 2 年	47.17
2 至 3 年	66.71
3 至 4 年	86.20
4 至 5 年	95.30
5 年以上	100.00

变更后采取的会计估计：

本集团应收账款基于其信用风险特征，将其划分为不同组合对应计提减值准备：

项目	确定组合的依据
单项计提坏账准备	根据内部信息及外部资源进行评估，已发生信用减值的款项。
信用风险特征组合计提坏账准备	以应收账款的账龄、应收账款与交易对象的关系、应收账款与交易对象的信誉为信用风险特征划分组合。

#### ①单项计提坏账准备的应收账款

如有客观证据表明某单项应收账款的信用风险较大，则单独计提。重大风险组合，单独进行减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提信用损失准备。

#### ②信用风险特征组合计提坏账准备

正常风险组合，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期，计提预期信用损失。

#### 2) 变更的原因

根据《企业会计准则》及相关规定，结合本集团应收账款实际损失率对客户预计信用风险的估计的影响，为更加客观公正的反映公司财务状况和经营成果，从 2023 年开始对应收账款计提坏账准备的会计估计进行变更。

#### 3) 变更的批准程序

公司于 2023 年 3 月 24 日召开第三届董事会第十三次会议，会议审议通过了《关于变更会计估计的议案》。该议案无需提交公司 2022 年年度股东大会审议。

#### 4) 变更的合理性

公司根据《企业会计准则》的相关规定，在参考同行业公司的基础上，本着客观性原则，依据公司实际运营情况实施本次会计估计变更，符合公司及全体股东的利益。变更后的会计估计能够更加真实、完整、公允地反映公司的持续经营能力及财务状况，为投资者提供更为准确、可靠的会计信息，本次会计估计变更的决策程序符合有关法律法规和《公司章程》的相关规定，不存在损害公司及中小股东利益的情形。

#### 5) 变更的影响

本次会计估计变更无需调整以前年度计提的坏账准备，因此对以前年度损益不产生影响。变更后的会计估计能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合公司的实际情况，不存在损害公司及股东利益的情形。

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、20%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
天津迈达医学科技股份有限公司	15%
天津迈达医学设备贸易有限公司	25%
佛山市灵觉科技有限公司	15%
湖南灵觉科技有限公司	20%

### 2. 税收优惠

#### (1) 增值税

公司出口业务按照税法的相关规定享受“免、抵、退”的优惠政策；公司销售自行开发生产的软件产品按照税法的相关规定，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

#### (2) 企业所得税

经重新认定，天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局于 2020 年 10 月 28 日为本公司颁发了新的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR202012000098），有效期三年。本公司作为国家重点扶持的高新技术企业，适用的企业所得税税率为 15%。

经认定，广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局于 2022 年 12 月 22 日为子公司佛山市灵觉科技有限公司颁发了《高新技术企业证书》(证书编号为：GR202244013019)，有效期三年。子公司佛山市灵觉科技有限公司作为国家重点扶持的高新技术企业，适用的企业所得税税率为 15%。

按照小微企业所得税优惠政策，纳税主体属于小型微利企业的，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2023 年 1 月 1 日，“期末”系指 2023 年 6 月 30 日，“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,389.46	540.66
银行存款	35,532,736.82	56,985,448.31
其他货币资金	1,148.83	2,909,893.86
合计	35,535,275.11	59,895,882.83

#### 使用受到限制的货币资金

项目	期末余额	年初余额
保证金	1,148.83	2,909,893.86
合计	1,148.83	2,909,893.86

### 2. 应收账款

#### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	544,000.00	3.78	544,000.00	100.00	
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	544,000.00	3.78	544,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	13,831,280.95	96.22	5,734,052.30	41.46	8,097,228.65

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,831,280.95	96.22	5,734,052.30	41.46	8,097,228.65
<b>合计</b>	<b>14,375,280.95</b>	<b>100.00</b>	<b>6,278,052.30</b>	<b>43.67</b>	<b>8,097,228.65</b>

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	544,000.00	5.56	544,000.00	100.00	
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	544,000.00	5.56	544,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	9,237,601.15	94.44	5,595,629.90	60.57	3,641,971.25
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,237,601.15	94.44	5,595,629.90	60.57	3,641,971.25
<b>合计</b>	<b>9,781,601.15</b>	<b>100.00</b>	<b>6,139,629.90</b>	<b>62.77</b>	<b>3,641,971.25</b>

## 1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京远程视界眼科医院管理有限公司	264,000.00	264,000.00	100.00	对方被诉讼，偿还可能性极低
北京晟康铭健科技有限责任公司	280,000.00	280,000.00	100.00	对方被诉讼，偿还可能性极低
<b>合计</b>	<b>544,000.00</b>	<b>544,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

## 2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	8,134,366.91	518,159.17	6.37
1-2年	481,800.00	170,075.40	35.30
2-3年	168,560.00	114,165.69	67.73

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	991,000.00	891,404.50	89.95
4-5 年	302,500.00	287,193.50	94.94
5 年以上	3,753,054.04	3,753,054.04	100.00
<b>合计</b>	<b>13,831,280.95</b>	<b>5,734,052.30</b>	—

注：确定该组合的依据为期末应收账款的持有时间。

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	8,134,366.91
1-2 年	481,800.00
2-3 年	168,560.00
3-4 年	991,000.00
4-5 年	302,500.00
5 年以上	4,297,054.04
<b>合计</b>	<b>14,375,280.95</b>

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			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	544,000.00				544,000.00
按组合计提坏账准备	5,595,629.90	138,422.40			5,734,052.30
<b>合计</b>	<b>6,139,629.90</b>	<b>138,422.40</b>			<b>6,278,052.30</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,353,757.91 元，占应收账款期末余额合计数的比例 30.29%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 277,334.38 元。应收账款期末余额前五名中无持股 5%以上的股东。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	2,635,086.48	97.52	7,014,540.60	99.91
1-2年	62,544.00	2.31	6,280.00	0.09
2-3年	4,500.00	0.17		
3年以上				
<b>合计</b>	<b>2,702,130.48</b>	<b>100.00</b>	<b>7,020,820.60</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 939,775.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 34.78%。预付款项期末余额前五名中无持股 5%以上的股东。

## 4. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	298,294.10	1,227,386.89
<b>合计</b>	<b>298,294.10</b>	<b>1,227,386.89</b>

## 其他应收款

## (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	136,313.00	1,266,792.00
费用类款项	19,383.88	10,000.00
备用金	160,941.39	1,794.00
<b>合计</b>	<b>316,638.27</b>	<b>1,278,586.00</b>

## (2) 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)	
2023 年 1 月 1 日余额	51,199.11			51,199.11

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日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
--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				
本期转回	32,854.94			32,854.94
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	18,344.17			18,344.17

## (3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	195,781.27
1-2年	104,090.00
2-3年	16,767.00
3年以上	
合计	316,638.27

## (4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	51,199.11		32,854.94		18,344.17
合计	51,199.11		32,854.94		18,344.17

## (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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
佛山市南海生物医药产业投资发展有限公司	保证金	64,653.00	1年以内-3年	20.42	11,442.19

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
客户 A	保证金	60,000.00	1-2 年	18.95	4,998.00
邢维强	备用金	30,000.00	1 年以内	9.47	267.00
常青	备用金	26,023.00	1 年以内	8.22	231.60
李抒	备用金	24,161.60	1 年以内	7.63	215.04
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>204,837.60</b>	<b>—</b>	<b>64.69</b>	<b>17,153.83</b>

## 5. 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,062,637.86		12,062,637.86
在产品	6,355,578.01		6,355,578.01
产成品（库存商品）	3,425,976.08		3,425,976.08
发出商品	3,986,988.99		3,986,988.99
<b>合计</b>	<b>25,831,180.94</b>		<b>25,831,180.94</b>

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,839,352.22		8,839,352.22
在产品	4,715,216.87		4,715,216.87
产成品（库存商品）	2,688,848.94		2,688,848.94
发出商品	2,381,653.99		2,381,653.99
<b>合计</b>	<b>18,625,072.02</b>		<b>18,625,072.02</b>

## 6. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	66,178.65	
<b>合计</b>	<b>66,178.65</b>	

## 7. 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	9,106,618.30	8,367,634.28

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产清理		
合计	9,106,618.30	8,367,634.28

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	与生产相关器具	机器设备
一、账面原值：				
1. 年初余额	16,802,769.11	497,297.77	1,470,773.75	540,465.74
2. 本期增加金额	122,000.00		893,505.37	7,101.97
(1) 购置	122,000.00		233,320.04	
(2) 企业合并增加			660,185.33	7,101.97
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	16,924,769.11	497,297.77	2,364,279.12	547,567.71
二、累计折旧				
1. 年初余额	9,793,029.23	472,432.88	749,192.13	487,655.78
2. 本期增加金额	481,307.58		164,285.34	6,691.84
(1) 计提	481,307.58		99,360.01	5,749.87
(2) 企业合并增加			64,925.33	941.97
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	10,274,336.81	472,432.88	913,477.47	494,347.62
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本期增加金额				
计提				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	6,650,432.30	24,864.89	1,450,801.65	53,220.09
2. 年初账面价值	7,009,739.88	24,864.89	721,581.62	52,809.96

(续表)

项目	仪器设备	研究开发设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 年初余额	589,388.81	1,722,699.26	1,125,993.65	22,749,388.09
2. 本期增加金额	399,806.95		144,486.13	1,566,900.42
(1) 购置			45,081.82	400,401.86
(2) 企业合并增加	399,806.95		99,404.31	1,166,498.56
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	989,195.76	1,722,699.26	1,270,479.78	24,316,288.51
二、累计折旧				
1. 年初余额	424,828.17	1,571,109.81	883,505.81	14,381,753.81
2. 本期增加金额	72,579.31	17,451.78	85,600.55	827,916.40
(1) 计提	23,892.36	17,451.78	41,206.24	668,967.84
(2) 企业合并增加	48,686.95		44,394.31	158,948.56
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	497,407.48	1,588,561.59	969,106.36	15,209,670.21
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本期增加金额				
计提				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	491,788.28	134,137.67	301,373.42	9,106,618.30
2. 年初账面价值	164,560.64	151,589.45	242,487.84	8,367,634.28

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋建筑物	1,765,476.04
合计	1,765,476.04

## 8. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	2,337,644.47	2,337,644.47
2. 本期增加金额	512,948.70	512,948.70
(1) 租入		
(2) 企业合并增加	512,948.70	512,948.70
3. 本期减少金额	5,298.62	5,298.62
处置	5,298.62	5,298.62
4. 期末余额	2,845,294.55	2,555,465.50
二、累计折旧		
1. 年初余额	473,723.28	473,723.28
2. 本期增加金额	508,164.92	508,164.92
(1) 计提	218,335.87	218,335.87
(2) 企业合并增加	289,829.05	289,829.05
3. 本期减少金额	5,298.62	5,298.62
处置	5,298.62	5,298.62
4. 期末余额	976,589.58	976,589.58
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,868,704.97	1,868,704.97
2. 年初账面价值	1,863,921.19	1,863,921.19

## 9. 无形资产

项目	专利权及专有技术	软件	商标	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	8,367,345.74	378,141.52		8,745,487.26
2. 本期增加金额	8,631,833.53		560.00	8,632,393.53
(1) 购置				

项目	专利权及专有技术	软件	商标	合计
(2) 企业合并增加	8,632,393.53		560.00	8,632,393.53
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	16,999,179.27	378,141.52	560.00	17,377,880.79
二、累计摊销				
1. 年初余额	5,277,759.79	42,611.38		5,320,371.17
2. 本期增加金额	350,484.95	18,907.08	4.87	369,396.90
(1) 计提	338,651.42	18,907.08	4.87	357,563.37
(2) 企业合并增加	11,833.53			11,833.53
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	5,628,244.74	61,518.46	4.87	5,689,768.07
三、减值准备				
1. 年初余额	965,400.00			965,400.00
2. 本期增加金额				
计提				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	965,400.00			965,400.00
四、账面价值				
1. 期末账面价值	10,405,534.53	316,623.06	555.13	10,722,712.72
2. 年初账面价值	2,124,185.95	335,530.14		2,459,716.09

## 10. 商誉

## (1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
佛山市灵觉科技有限公司		16,133,549.09				16,133,549.09
合计		16,133,549.09				16,133,549.09

## (2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司以 2023 年 5 月 31 日为购买日，支付人民币 1,885.00 万元收购佛山市灵觉科技有限公司

65%的股权，佛山灵觉公司资产组购买日可辨认净资产的公允价值为人民币 417.92 万元，合并成本超过按收购比例享有佛山灵觉购买日可辨认净资产公允价值的差额为人民币 1,613.35 万元，确认为合并报表中与佛山灵觉的相关商誉。

#### 11. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
装修费	259,354.17		26,374.98		232,979.19
<b>合计</b>	<b>259,354.17</b>		<b>26,374.98</b>		<b>232,979.19</b>

#### 12. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	5,932,916.73	889,937.51	5,840,711.46	876,106.72
递延收益	104,833.60	15,725.04	359,083.61	53,862.54
租赁负债	1,627,905.93	244,185.89	1,811,857.32	271,778.60
其他应付款	1,227,496.00	184,124.40	1,227,496.00	184,124.40
内部交易未实现利润	374,369.73	56,155.46		
<b>合计</b>	<b>9,267,521.99</b>	<b>1,390,128.30</b>	<b>9,239,148.39</b>	<b>1,385,872.26</b>

##### (2) 递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	8,392,851.32	1,258,927.70		
使用权资产	1,606,722.67	241,008.40	1,808,246.59	271,236.99
<b>合计</b>	<b>9,999,573.99</b>	<b>1,499,936.10</b>	<b>1,808,246.59</b>	<b>271,236.99</b>

##### (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	363,479.79	
可抵扣亏损	12,617,805.77	646,990.38
<b>合计</b>	<b>12,981,285.56</b>	<b>646,990.38</b>

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	年初金额	备注
2025	34,834.54	34,834.54	
2026	382,421.59	370,381.59	
2027	1,199,189.40	241,774.25	
2028	518,574.51		
2030	169,651.20		
2031	2,584,249.07		
2032	7,044,179.95		
2033	684,705.51		
合计	12,617,805.77	646,990.38	—

## 13. 其他非流动资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	33,100.00		33,100.00			
合计	33,100.00		33,100.00			

## 14. 应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
采购商品款	6,116,541.74	1,491,269.79
合计	6,116,541.74	1,491,269.79

## (2) 账龄超过1年的重要应付账款

本集团期末余额中，无账龄超过1年的重要应付账款。

## 15. 合同负债

## (1) 合同负债情况

项目	期末余额	年初余额
预收销货款	1,151,919.90	3,643,118.06
合计	1,151,919.90	3,643,118.06

## 16. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		12,271,125.85	11,607,355.99	663,769.86
离职后福利-设定提存计划		851,367.52	851,367.52	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>		<b>13,122,493.37</b>	<b>12,458,723.51</b>	<b>663,769.86</b>

## (2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		10,666,371.76	10,002,601.90	663,769.86
职工福利费		260,401.36	260,401.36	
社会保险费		531,138.21	531,138.21	
其中：医疗保险费		484,628.81	484,628.81	
工伤保险费		21,306.05	21,306.05	
生育保险费		25,203.35	25,203.35	
住房公积金		699,649.00	699,649.00	
工会经费和职工教育经费		113,565.52	113,565.52	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
<b>合计</b>		<b>12,271,125.85</b>	<b>11,607,355.99</b>	<b>663,769.86</b>

## (3) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		790,962.44	790,962.44	
失业保险费		25,440.68	25,440.68	
企业年金缴费		34,964.40	34,964.40	
其他				
<b>合计</b>		<b>851,367.52</b>	<b>851,367.52</b>	

## 17. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	952,929.47	150,834.19
增值税	96,408.68	253,567.02
城市维护建设税	48,736.77	30,091.00
印花税	20,881.69	8,149.46
个人所得税	37,103.29	179,744.68
教育费附加	20,887.18	12,896.15
地方教育附加	13,924.76	8,597.41
<b>合计</b>	<b>1,190,871.84</b>	<b>643,879.91</b>

## 18. 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	1,375.00	
应付股利		
其他应付款	6,170,433.32	3,452,589.70
<b>合计</b>	<b>6,171,808.32</b>	<b>3,452,589.70</b>

## 18.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	1,375.00	
<b>合计</b>	<b>1,375.00</b>	

## 18.2 其他应付款

## (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
往来款	1,069,143.59	181,070.15
定金、保证金	28,300.00	34,200.00
工会经费	16,163.97	13,821.23
社保费及公积金	2,065,924.13	1,471,690.52
代垫各项费用	30,665.94	4,300.00
预提费用	2,960,235.69	1,747,507.80
<b>合计</b>	<b>6,170,433.32</b>	<b>3,452,589.70</b>

## (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

本集团期末余额中，无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

19. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	521,739.58	372,021.41
<b>合计</b>	<b>521,739.58</b>	<b>372,021.41</b>

20. 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	149,749.59	423,475.58
<b>合计</b>	<b>149,749.59</b>	<b>423,475.58</b>

21. 长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款	343,809.52	
<b>合计</b>	<b>343,809.52</b>	

注：长期借款利率为 11.988%。

22. 租赁负债

项目	期末余额	年初余额
租赁付款额	2,014,118.87	2,020,714.20
未确认的融资费用	-175,484.62	-208,856.88
其中：一年内到期的租赁负债	521,739.58	372,021.41
<b>合计</b>	<b>1,316,894.67</b>	<b>1,439,835.91</b>

23. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,230,694.32	1,000,000.00	377,887.06	2,852,807.26	财政拨款
<b>合计</b>	<b>2,230,694.32</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>377,887.06</b>	<b>2,852,807.26</b>	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
数字化专用超声探头产品及系统项目	109,083.61		4,249.98		104,833.63	与资产相关
国家发改委项目	1,871,610.71		123,637.08		1,747,973.63	与资产相关
高矩阵列式多参数眼科超声成像系统	250,000.00		250,000.00			与收益相关
海洋微型颗粒物精细分类检测仪				1,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>2,230,694.32</b>		<b>377,887.06</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>2,852,807.26</b>	—

注：其他变动为非同一控制企业合并增加的被收购方佛山市灵觉科技有限公司的递延收益。

#### 24. 股本

项目	年初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	53,000,000.00						53,000,000.00

#### 25. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,664,034.04			4,664,034.04
<b>合计</b>	<b>4,664,034.04</b>			<b>4,664,034.04</b>

#### 26. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,190,944.30			15,190,944.30
任意盈余公积				
<b>合计</b>	<b>15,190,944.30</b>			<b>15,190,944.30</b>

#### 27. 未分配利润

项目	本期	上期
上年年末余额	17,924,531.57	21,206,402.73
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		

项目	本期	上期
会计政策变更		
重要前期差错更正		
<b>本年年初余额</b>	<b>17,924,531.57</b>	<b>21,206,402.73</b>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,317,898.86	13,856,198.00
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	10,600,000.00	21,200,000.00
<b>本期期末余额</b>	<b>15,642,430.43</b>	<b>13,862,600.73</b>

## 28. 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	40,987,524.43	19,075,654.46	36,141,425.42	13,121,388.94
其他业务	20,816.33	16,486.26		
<b>合计</b>	<b>41,008,340.76</b>	<b>19,092,140.72</b>	<b>36,141,425.42</b>	<b>13,121,388.94</b>

## 29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	189,308.55	240,197.03
教育费附加	81,132.24	102,941.58
地方教育附加	54,088.13	68,627.72
房产税	66,669.25	66,242.25
印花税	30,211.05	15,684.42
城镇土地使用税	3,776.00	3,776.00
车船税	750.00	750.00
<b>合计</b>	<b>425,935.22</b>	<b>498,219.00</b>

## 30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,719,048.66	2,545,116.25
差旅费	864,316.31	117,559.27
服务费	466,041.51	171,030.41
会议费	189,035.46	139,632.68
广告费	33,000.00	33,962.26

项目	本期发生额	上期发生额
展览费	948,371.11	50,806.76
办公费	32,296.57	39,657.33
运输费	14,779.40	4,359.10
租赁费	26,400.00	59,618.76
其他	124,928.18	94,939.06
<b>合计</b>	<b>5,418,217.20</b>	<b>3,256,681.88</b>

## 31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,361,821.26	1,647,501.74
中介咨询费	379,433.95	207,547.16
业务招待费	233,542.57	144,531.78
折旧费	168,457.39	178,336.56
办公费	77,994.95	85,598.96
其他	327,024.20	217,760.62
<b>合计</b>	<b>3,548,274.32</b>	<b>2,481,276.82</b>

## 32. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,033,104.17	3,108,602.02
直接投入	512,542.98	386,008.15
折旧费用与长期待摊费用摊销	26,383.27	22,016.42
无形资产摊销	345,634.17	306,500.46
新产品设计费	24,050.00	
委托外部研究开发费用	542,315.44	14,851.48
其他费用	93,140.11	81,229.31
<b>合计</b>	<b>4,577,170.14</b>	<b>3,919,207.84</b>

## 33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	28,337.63	26,576.28
减：利息收入	199,517.80	26,452.25
加：汇兑损失	-488,492.22	-2,703,899.83

项目	本期发生额	上期发生额
其他支出	33,283.72	21,198.89
合计	-626,388.67	-2,682,576.91

34. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,338,622.64	1,039,832.19
合计	1,338,622.64	1,039,832.19

35. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,270.83	196,691.79
合计	9,270.83	196,691.79

36. 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	-138,422.40	-370,435.17
其他应收款坏账损失	32,854.94	-814.86
合计	-105,567.46	-371,250.03

37. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及罚款支出	119.00	2,255.60	119.00
合计	119.00	2,255.60	119.00

38. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	1,465,026.47	2,496,337.37
递延所得税费用	-45,845.50	57,710.83
合计	1,419,180.97	2,554,048.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
----	-------

项目	本期发生额
本期合并利润总额	9,815,198.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,472,279.83
子公司适用不同税率的影响	-8,692.55
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	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-87,407.20
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	43,000.89
研发费用加计扣除	
所得税费用	1,419,180.97

## 39. 现金流量表项目

## (1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

## 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
收到的政府补助	189,000.00	156,186.77
收到的利息收入	199,517.80	20,615.18
收到个人偿还备用金	10,227.00	10,960.00
定金保证金	211,890.00	350,200.00
往来款	231,050.36	121,288.37
<b>合计</b>	<b>841,685.16</b>	<b>659,250.32</b>

## 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
费用付现	6,230,373.63	3,504,262.26
定金保证金	26,700.00	104,300.00
个人备用金	16,000.00	
往来款	285,698.89	
<b>合计</b>	<b>6,558,772.52</b>	<b>3,608,562.26</b>

## 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
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	2,905,609.31	
合计	2,905,609.31	

## 4) 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
租赁费	370,265.00	160,000.00
合计	370,265.00	160,000.00

## (2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	—	—
净利润	8,396,017.87	13,856,198.00
加：资产减值准备		
信用减值损失	105,567.46	371,250.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	870,491.76	588,023.83
使用权资产折旧	218,335.87	137,430.96
无形资产摊销	357,563.37	316,659.76
长期待摊费用摊销	26,374.98	20,266.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	-460,154.59	-2,494,362.64
投资损失（收益以“-”填列）	-9,270.83	-196,691.79
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-107,252.26	78,325.47
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-41,589.46	-20,614.64
存货的减少（增加以“-”填列）	-5,888,890.77	-2,620,218.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-2,490,982.30	-4,261,486.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	3,588,368.59	2,558,482.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,564,579.69	8,333,263.99
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		

项目	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	35,534,126.28	46,806,612.97
减：现金的年初余额	56,985,988.97	50,103,620.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-21,451,862.69	-3,297,007.48

## (3) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	18,850,000.00
其中：佛山市灵觉科技有限公司	18,850,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	22,767.30
其中：佛山市灵觉科技有限公司	22,767.30
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：佛山市灵觉科技有限公司	
取得子公司支付的现金净额	18,827,232.70

## (4) 现金和现金等价物

项目	期末余额	年初余额
现金	35,534,126.28	56,985,988.97
其中：库存现金	1,389.46	540.66
可随时用于支付的银行存款	35,532,736.82	56,985,448.31
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	35,534,126.28	56,985,988.97
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		

## 40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,148.83	保证金

项目	期末账面价值	受限原因
合计	1,148.83	—

## 41. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	8,849,369.21
其中：美元	1,199,310.76	7.2258	8,665,979.69
欧元	23,281.35	7.8771	183,389.52
应收账款	—	—	1,182,747.85
其中：美元	163,684.00	7.2258	1,182,747.85

## 七、合并范围的变化

## 非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
佛山市灵觉科技有限公司	2023年5月31日	18,850,000.00	65.00	股权转让

(续表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
佛山市灵觉科技有限公司	2023年5月31日	取得控制权	1,251,999.99	518,336.41

## (2) 合并成本及商誉

项目	佛山市灵觉科技有限公司
现金	18,850,000.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	18,850,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,716,450.91
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	16,133,549.09

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	佛山市灵觉科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	12,086,551.38	3,617,960.93
货币资金	22,767.30	22,767.30
预付款项	209,816.91	209,816.91
其他应收款	79,075.24	79,075.24
存货	1,861,004.12	1,853,118.20
其他流动资产	62,658.16	62,658.16
固定资产	1,007,550.00	979,239.00
使用权资产	223,119.65	223,119.65
无形资产	8,620,560.00	188,166.47
负债：	7,907,396.13	6,637,107.56
应付账款	1,124,579.23	1,124,579.23
合同负债	3,224,000.00	3,224,000.00
应付职工薪酬	662,244.46	662,244.46
应交税费	8,939.13	8,939.13
其他应付款	9,732.00	9,732.00
一年内到期的非流动负债	141,388.61	141,388.61
长期借款	380,000.00	380,000.00
租赁负债	86,224.13	86,224.13
递延收益	1,000,000.00	1,000,000.00
递延所得税负债	1,270,288.57	
净资产	4,179,155.25	-3,019,146.63
减：少数股东权益	1,462,704.34	-1,056,701.32
取得的净资产	2,716,450.91	-1,962,445.31

注：佛山市灵觉科技有限公司于购买日可辨认资产、负债的公允价值，依据中和资产评估有限公司于2023年7月6日出具的“中和评报字（2023）第SZV1010号”合并对价分摊资产评估报告确定。

## 八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
天津迈达医学设备贸易有限公司	天津市	天津市	医疗器械经营	100.00		投资设立
佛山市灵觉科技有限公司	佛山市	佛山市	研发及生产制造	65.00		非同一控制下企业合并取得
湖南灵觉科技有限公司	湘潭市	湘潭市	研发及生产制造		65.00	非同一控制下企业合并取得

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
佛山市灵觉科技有限公司	35.00%	78,119.01		1,540,823.35

## 九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

##### 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元和欧元有关，除本集团的母公司以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2023年6月30日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
货币资金-美元	8,665,979.69	9,788,040.83

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
货币资金-欧元	183,389.52	230,743.67
应收账款-美元	1,182,747.85	621,688.05

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究，随着国际市场占有份额的不断提升，若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时，本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

## （2）信用风险

于2023年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 1) 已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收北京远程视界眼科医院管理有限公司销货款，由于该公司已涉及诉讼，偿还可能性极低，本集团已全额计提坏账准备；单项确定已发生减值的应收北京晟康铭健科技有限责任公司销货款，由于该公司已涉及诉讼，偿还可能性极低，本集团已全额计提坏账准备。

2) 由于本集团的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

## （3）流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

## 2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的

影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

#### 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2023年1-6月		2022年1-6月	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	501,605.85	501,605.85	2,233,462.06	2,233,462.06
所有外币	对人民币贬值 5%	-501,605.85	-501,605.85	-2,233,462.06	-2,233,462.06

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
天津市医药集团有限公司	天津	经营管理国有资产、投资、控股、参股；各类商品、物资的批发、零售；与上述业务相关的咨询服务业务	54.9295亿人民币	51.56	51.56

本公司的控股股东天津市医药集团有限公司（以下简称“医药集团”）于2021年3月26日由天津渤海国有资产经营管理有限责任公司（以下简称“渤海国资”）100%控股变为津沪深生物医药科技有限公司（以下简称“津沪深公司”）持股67%，渤海国资持股33%。本次变动后，天津市人民政府国有资产监督管理委员会不再为公司实际控制人，公司控股股东医药集团及其持股数量不变，津沪深公司间接控股本公司，津沪深公司无实际控制人。

##### (2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
天津市医药集团有限公司	5,492,950,000.00			5,492,950,000.00

##### (3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	期末余额	年初余额	期末比例	年初比例
天津市医药集团有限公司	27,328,390.00	27,328,390.00	51.56	51.56

## 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、（1）企业集团的构成”相关内容。

## 3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
中国医学科学院生物医学工程研究所	本公司股东，持有本公司16.71%的股份
天津市普光医用材料制造有限公司	同一控股股东

## （二）关联交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国医学科学院生物医学工程研究所	接受劳务	103,773.58	
天津市普光医用材料制造有限公司	购买商品	337.00	
合计	—	104,110.58	

### 2. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	155.19万元	139.23万元

### 3. 其他关联交易

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国医学科学院生物医学工程研究所	社保	596,354.65	1,117,293.28

## （三）关联方往来余额

### 1. 应收项目

无余额。

### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	中国医学科学院生物医学工程研究所	2,069,727.89	1,473,373.24

## 十一、或有事项

截至2023年6月30日，本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十二、承诺事项

截至2023年6月30日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 十三、资产负债表日后事项

本集团无重大资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

#### 1. 分部信息

本公司及子公司生产和销售的产品同属医疗器械类产品，未设立经营分部。

#### 2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本集团无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	544,000.00	3.87	544,000.00	100.00	
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	544,000.00	3.87	544,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	13,514,780.95	96.13	5,382,050.30	39.82	8,132,730.65
其中：组合 1	13,472,780.95	95.83	5,382,050.30	39.82	8,132,730.65
组合 2	42,000.00	0.30			
<b>合计</b>	<b>14,058,780.95</b>	<b>100.00</b>	<b>5,926,050.30</b>	<b>42.15</b>	<b>8,132,730.65</b>

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	544,000.00	5.77	544,000.00	100.00	
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	544,000.00	5.77	544,000.00	100.00	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,879,101.15	94.23	5,245,512.35	59.08	3,633,588.80
其中：组合 1	8,879,101.15	94.23	5,245,512.35	59.08	3,633,588.80
组合 2					
<b>合计</b>	<b>9,423,101.15</b>	<b>100.00</b>	<b>5,789,512.35</b>	<b>61.44</b>	<b>3,633,588.80</b>

## 1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京远程视界眼科医院管理有限公司	264,000.00	264,000.00	100.00	对方被诉讼，偿还可能性极低
北京晟康铭健科技有限责任公司	280,000.00	280,000.00	100.00	对方被诉讼，偿还可能性极低
<b>合计</b>	<b>544,000.00</b>	<b>544,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

## 2) 按组合计提应收账款坏账准备

## ① 组合 1:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,134,366.91	518,159.17	6.37
1 至 2 年	480,300.00	169,545.90	35.30
2 至 3 年	168,560.00	114,165.69	67.73
3 至 4 年	936,000.00	841,932.00	89.95
4 至 5 年	302,500.00	287,193.50	94.94
5 年以上	3,451,054.04	3,451,054.04	100.00
<b>合计</b>	<b>13,472,780.95</b>	<b>5,382,050.30</b>	<b>—</b>

注：确定该组合的依据为年末应收账款的持有时间。

## ② 组合 2:

与交易对象的关系	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	42,000.00		

与交易对象的关系	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	42,000.00		—

注：确定该组合的依据为应收账款与交易对象的关系。

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	8,176,366.91
1-2年	480,300.00
2-3年	168,560.00
3-4年	936,000.00
4-5年	302,500.00
5年以上	3,995,054.04
合计	14,058,780.95

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			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	544,000.00				544,000.00
按组合计提坏账准备	5,245,512.35	136,537.95			5,382,050.30
合计	5,789,512.35	136,537.95			5,926,050.30

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,353,757.91 元，占应收账款期末余额合计数的比例 30.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 277,334.38 元。应收账款期末余额前五名中无持股 5%以上的股东。

2. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,130,348.01	1,227,386.89
合计	1,130,348.01	1,227,386.89

## 其他应收款

## (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	67,660.00	1,266,792.00
往来款	899,000.00	
费用类款项	9,613.00	10,000.00
备用金	160,941.39	1,794.00
<b>合计</b>	<b>1,137,214.39</b>	<b>1,278,586.00</b>

## (2) 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)	
2023年1月1日余额	51,199.11			51,199.11
本期计提				
本期转回	44,332.73			44,332.73
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	6,866.38			6,866.38

## (3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,073,420.39
1-2年	63,794.00
<b>合计</b>	<b>1,137,214.39</b>

## (4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	51,199.11		44,332.73		6,866.38
<b>合计</b>	<b>51,199.11</b>		<b>44,332.73</b>		<b>6,866.38</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	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津迈达医学设备贸易有限公司	往来款	899,000.00	1年以内	79.05	
客户A	保证金	60,000.00	1-2年	5.28	4,998.00
邢维强	备用金	30,000.00	1年以内	2.64	267.00
常青	备用金	26,023.00	1年以内	2.29	231.60
李抒	备用金	24,161.60	1年以内	2.12	215.04
<b>合计</b>	—	<b>1,039,184.60</b>	—	<b>91.38</b>	<b>5,711.64</b>

## 3. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	19,850,000.00		19,850,000.00	19,850,000.00		19,850,000.00
对联营、合营企业投资						
<b>合计</b>	<b>19,850,000.00</b>		<b>19,850,000.00</b>	<b>19,850,000.00</b>		<b>19,850,000.00</b>

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
天津迈达医学设备贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
佛山市灵觉科技有限公司		18,850,000.00		18,850,000.00		
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>18,850,000.00</b>		<b>19,850,000.00</b>		

## 4. 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	38,395,402.75	16,564,360.99	36,141,425.42	13,121,388.94
其他业务	20,816.33	16,486.26		
<b>合计</b>	<b>38,416,219.08</b>	<b>16,580,847.25</b>	<b>36,141,425.42</b>	<b>13,121,388.94</b>

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,270.83	196,691.79
合计	9,270.83	196,691.79

## 十六、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 8 月 28 日由本公司董事会批准报出。

## 财务报表补充资料

### 1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	566,887.06	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	9,270.83	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-119.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	576,038.89	
减：所得税影响额	86,405.83	

项目	本期金额	说明
少数股东权益影响额（税后）		
合计	489,633.06	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	8.93	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	8.40	0.15	0.15

天津迈达医学科技股份有限公司

二〇二三年八月二十八日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

根据《企业会计准则》及相关规定，结合本集团应收账款实际损失率对客户预计信用风险的估计的影响，为更加客观公正的反映公司财务状况和经营成果，从 2023 年开始对应收账款计提坏账准备的会计估计进行变更。

本次会计估计变更无需调整以前年度计提的坏账准备，因此对以前年度损益不产生影响。变更后的会计估计能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合公司的实际情况，不存在损害公司及股东利益的情形。

## 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	566,887.06
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	9,270.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-119.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>576,038.89</b>
减：所得税影响数	86,405.83
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>489,633.06</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