



阿义玛

NEEQ: 872551

北京阿义玛医疗科技股份有限公司

BEIJING AYIM Medical Science & Technology Co., LTD



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、公司负责人赵京石、主管会计工作负责人杨成凤及会计机构负责人（会计主管人员）杨成凤保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第五节	公司治理 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	24
附件	会计信息调整及差异情况.....	102

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	北京市朝阳区建国门外大街4号建外SOHO7座住宅9单元1001室董事会秘书办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、阿义玛	指	北京阿义玛医疗科技股份有限公司
清水清木	指	北京清水清木投资管理中心（有限合伙）
北京彤鑫	指	北京彤鑫投资管理中心（有限合伙）
Takara Belmont Corporation 日本贝尔蒙株式会社	指	タカラベルモント株式会社
Nagashima Medical Instruments Co., Ltd	指	永岛医科器械株式会社
SNT、SNT Corporation、SNT 公司	指	株式会社シンニッタン
公司章程	指	北京阿义玛医疗科技股份有限公司章程
三会	指	董事会、监事会、股东大会
董事会	指	北京阿义玛医疗科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京阿义玛医疗科技股份有限公司监事会
股东大会	指	北京阿义玛医疗科技股份有限公司股东大会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商	指	首创证券股份有限公司
元、万元	指	人民币、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日-2023年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京阿义玛医疗科技股份有限公司		
法定代表人	赵京石	成立时间	2004年1月8日
控股股东	控股股东为（赵京石）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵京石），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售-51 批发-515-5153-医疗用品及器械批发		
主要产品与服务项目	销售妇产科类、耳鼻喉科类、医用计量产品以及物流转运装置。		
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	阿义玛	证券代码	872551
挂牌时间	2018年2月22日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	10,000,000
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路5号院13号楼A座11-21层		
联系方式			
董事会秘书姓名	欧阳佳	联系地址	北京市朝阳区建国门外大街4号建外SOHO7座住宅9单元1001室
电话	010-58691245	电子邮箱	aym_infor@163.com
传真	010-58691249		
公司办公地址	北京市朝阳区建国门外大街4号建外SOHO7座住宅9单元1001室	邮政编码	100022
公司网址	<a href="http://www.a-amed.com/">http://www.a-amed.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	91110105758229562M		
注册地址	北京市朝阳区建国门外大街4号建外SOHO7座住宅9单元1001室		
注册资本（元）	10,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是医疗器械领域知名品牌医疗设备的销售商和技术服务商，公司拥有专业的销售团队及技术服务人员，主要为全国各地二级以上医院及高端医疗机构提供先进医疗设备及配套服务，目前客户遍及全国各省市数百家医疗机构，已经形成了稳定的销售及技术服务网络。

公司主营业务为销售妇产科类、耳鼻喉科类、手术室类医疗配套设备、医用计量产品以及物流转运装置等产品。在医疗器械产品的销售上，公司主要采用直销和分销相互补充的销售模式。在直销模式下，公司通过建立专业的销售队伍，采用拜访目标客户、参加展会或学术研讨会等多种方式进行商业推广，实现对全国二级以上医院和高端医疗机构的销售；在分销模式下，公司将医疗器械产品直接销售给分销商或由分销商挖掘销售机会以销售给医疗机构等最终用户，公司销售团队在核实分销商经营许可资质后，与其签订分销协议，由公司直接发货到分销商指定的最终用户并进行安装验收，获得验收单据完成销售。在销售物流转运装置方面，公司采用的是直销模式，通过不定期拜访、回访方式积极开拓、维护客户资源，通过询价的方式确定价格，获得物流转运装置订单，并委托代工厂商生产物流转运装置，由公司检验合格后，通过公司委托的物流公司向国外客户直接发货实现销售。

作为销售医疗器械的公司，与代理厂商均建立长期的合作关系，因此公司采用了以销定购即以订单驱动采购的采购模式。在公司与客户达成合作意向并确定销售后，采购部门按照客户的需求向代理厂商采购产品，保证了公司销售产品及时的供应。对外销产品进行委托加工时，由代工厂负责提供劳务和各类主、辅料，公司仅需要向代工厂采购成品并进行验收，验收通过后将产品销售于最终客户。

公司从2016年开始积极探索从单纯产品销售代理商向提供技术服务的复合型产品销代理商转变的新型盈利模式。在产品销售方面，公司一方面以直销模式为被代理厂商营造良好形象，提高被代理厂商产品的市场占有率，使产品获得市场更广泛认可，从而提升公司盈利水平；另一方面，公司以分销的模式，通过分销商对产品进行销售，分销商对产品先行付款，后由公司进行发货，使货款及时流转回公司，极大的提高了资金周转效率。同时，分销商销售产品后，公司仍需负责为产品提供安装测试和售后服务。因此，技术服务作为公司市场竞争力的体现，公司利用自身技术、服务优势为客户提供完整的配套服务以满足客户对产品的全方位需求，既能进一步提升客户忠诚度，又能成为公司持续的收入、利润来源。在采购方面，公司作为产品代理商，通过批发的方式使成本进一步下降，从而提高了公司的整体盈利能力，为公司的发展提供了有利的保障。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	14,044,031.24	17,127,542.37	-18.00%
毛利率%	47.88%	49.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,231,159.06	2,060,479.80	-40.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,225,688.23	2,048,175.19	-40.16%
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）	4.73%	7.90%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	4.71%	7.84%	-
基本每股收益	0.12	0.21	-42.86%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	28,552,806.77	32,623,158.35	-12.48%
负债总计	3,136,496.29	5,438,006.93	-42.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,416,310.48	27,185,151.42	-6.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.54	2.72	-6.62%
资产负债率%（母公司）	10.98%	16.67%	-
资产负债率%（合并）	10.98%	16.67%	-
流动比率	15.09	8.76	-
利息保障倍数	12.78	17.04	-
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	1,024,135.44	2,435,956.02	-57.96%
应收账款周转率	4.67	7.14	-
存货周转率	1.00	1.45	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.48%	8.35%	-
营业收入增长率%	-18.00%	-20.07%	-
净利润增长率%	-40.25%	-12.19%	-

### 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	16,185,917.57	56.69%	19,091,893.15	58.52%	-15.22%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	2,246,956.40	7.87%	2,961,152.45	9.08%	-24.12%
预付账款	140,867.26	0.49%	382,310.33	1.17%	-63.15%
其他应收款	323,644.48	1.13%	249,918.71	0.77%	29.50%
存货	7,479,673.95	26.20%	7,118,553.99	21.82%	5.07%
合同资产	123,025.00	0.43%	123,025.00	0.38%	-
固定资产	737.45	-	7,019.19	0.20%	-89.49%
使用权资产	1,929,668.40	6.76%	2,572,891.20	7.89%	-25.00%
无形资产	1,139.00	-	1,588.70	-	-28.31%
递延所得税资产	121,177.26	0.42%	114,805.63	0.35%	5.55%
应付职工薪酬	17,017.00	0.06%	337,345.24	1,003%	-94.96%
应交税费	194,197.31	0.68%	848,795.56	2.60%	-77.12%
应付账款	593,530.77	2.08%	1,064,693.03	3.26%	-44.25%
合同负债	5,557.52	0.02%	260,495.26	0.80%	-97.87%
其他应付款	304,136.60	1.07%	260,961.47	0.80%	16.54%
一年到期的非流动负债	641,106.00	2.25%	610,517.12	1.87%	5.01%
其他流动负债	722.48	-	33,864.38	0.10%	-97.87%

#### 项目重大变动原因：

- 1、应收账款较上年期末减少 71.42 万元，下降 24.12%，主要原因系本年到期贷款基本收回所致。
- 2、预付账款较上年期末减少 24.14 万元，下降 63.15%，主要原因系本年采购货款基本验收入库，收回发票所致。
- 3、其他应收款较上年期末增加 7.37 万元，上升 29.50%。主要原因系本年度部分款项未收回所致。
- 4、存货本期末较上年末增加 36.11 万元，上升 5.07%，主要原因系本年采购大型医疗设备，配件等有所增加，导致存货略有上升。
- 5、固定资产较上年期末减少 0.62 万元，下降 89.49%，主要原因系本年正常计提折旧所致。
- 6、应付职工薪酬较上年期末减少 32.03 万元，下降 94.96%，主要原因系后疫情影响，效益有所减少，为节约开支，降低人员成本所致。
- 7、应交税费较上年期末减少 65.46 万元，下降 77.12%，主要原因系本年销售收入减少导致本科目随之减少。



8、应付账款较上年期末减少 47.12 万元，下降 44.25%，主要原因系本年度按合同约定，基本完成到期货款的支付。

9、其他流动负债较上年期末减少 3.31 万元，下降 97.87%，主要原因系预收账款结余减少，使得待转销项税额随之下降。

## （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	14,044,031.24	-	17,127,542.37	-	-18.00%
营业成本	7,319,619.65	52.12%	8,707,867.20	50.84%	-15.94%
毛利率%	47.88%	-	49.16%	-	-
税费及附加	36,868.69	0.26%	52,987.65	0.31%	-30.42%
销售费用	1,615,386.11	11.50%	1,854,432.63	10.83%	-12.89%
管理费用	3,503,999.59	24.95%	2,440,381.05	14.25%	43.58%
研发费用	-	-	1,202,824.20	7.02%	-
财务费用	326,582.03	2.33%	503,683.20	2.94%	-35.16%
信用减值损失	41,177.73	0.29%	-268,264.20	-1.57%	-115.35%
资产减值损失	-	-	1,464.00	0.01%	-
其他收益	2,275.63	0.02%	5,096.23	0.03%	-55.35%
资产处置收益	-	-	63,573.13	0.37%	-
营业利润	1,285,028.53	9.15%	2,167,235.60	12.65%	-40.71%
营业外收入	6,924.17	0.05%	10,284.53	0.06%	-32.67%
营业外支出	2,361.26	0.02%	-	-	
净利润	1,231,159.06	8.77%	2,060,479.80	12.03%	-40.25%

#### 项目重大变动原因：

1、报告期内，税金及附加比上年同期下降 30.42%，主要原因系 2023 年收入有所下降，从而使得此科目同比下降。

2、报告期内，管理费用比上年同期增加 43.58%，主要原因系本年未进行新产品的研发，未产生研发费用，相关研发人员岗位进行调整从事管理工作所致。

3、报告期内，研发费用比上年同期减少 100%，主要原因系工作岗位调整，研发人员主要从事相关管理工作所致。

4、报告期内，信用减值损失比上年同期减少 115.35%，主要原因系往期计提的坏账收回，期末计提的坏账有所减少所致。

5、报告期内，其他收益比上年同期下降 55.35%，主要原因系本期个税手续费退还有所减少所致。

6、报告期内，公司营业利润比上年同期下降 40.71%，主要原因系本期公司营业收入有所减

少，但是毛利率有所下降，故本期营业利润较上年同期明显有所下降；

7、报告期内，公司营业外收入比上年同期下降 32.67%，主要原因系本期厂家减少赠送的配件产品所致；

8、报告期内，公司净利润比上年同期减少 40.25%，主要原因系本期公司营业收入较上年同期减少 308 万元所致

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	13,825,525.58	17,127,542.37	-19.28%
其他业务收入	218,505.66	-	-
主营业务成本	7,319,619.65	8,707,867.20	-15.94%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
进口医疗器械	10,186,265.59	5,020,669.79	50.71%	-21.22%	-16.34%	-5.37%
物流转运装置	3,178,529.88	2,137,794.66	32.74%	-16.41%	-15.43%	-2.32%
医用计量产品	208,185.84	112,164.50	46.12%	-23.13%	-20.99%	-3.06%
维修服务	252,544.27	48,990.70	80.60%	104.42%	32.06%	15.19%
其他业务收入	218,505.66	-	-	-	-	-

### 按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
国内	10,865,501.36	5,181,824.99	52.31%	-18.46%	-16.15%	-2.45%
国外	3,178,529.88	2,137,794.66	32.74%	-16.41%	-15.43%	-2.32%

### 收入构成变动的原因：

2023 年各类收入变动主要原因为：国内收入有所下降，主要原因系受 2023 年新客户签约量减少，老客户没有产生新的需求所致，导致本年度业务量较上一年度有所减少。出口收入有所下降，原因系出口业务整体业务量较去年有所增加，但日元汇率跌幅较大，导致收入下降。

## 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	SNT 公司	3,178,529.88	22.63%	否
2	南京嘉信医疗科技有限公司	1,150,000.00	8.19%	否
3	北京联合兆康医疗科技有限公司	796,800.00	5.67%	否
4	乌鲁木齐市博翔实业有限公司	678,200.00	4.83%	否
5	青岛兴瀚聚睿商贸有限公司	540,000.00	3.85%	否
合计		6,343,529.88	45.17%	-

## 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	Takara Belmont Corporation 贝尔蒙 株式会社	2,909,103.11	32.18%	否
2	天津航达金属制品有限公司	2,098,048.00	23.21%	否
3	Nagashima Medical Instruments Co.,Ltd 日本永岛医疗器械株式会社	1,353,559.20	14.97%	否
4	天津杰尼斯商贸有限公司	384,000.00	4.25%	否
5	北京时代创通科技有限公司	109,800.00	1.21%	否
合计		6,854,510.31	75.82%	-

## (三) 现金流量分析

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	1,024,135.44	2,435,956.02	-57.96%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-3,720,000.00	-855,737.99	-

## 现金流量分析：

- 1、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额较上期减少 141.18 万元，下降 57.96%，主要原因系：本期销售商品、提供劳务收到的现金有所下降，同时支付的税费有所增加，购买商品、接受劳务支付的现金略有上升，综合来看，较上期有所减少。
- 2、报告期内，公司净利润为 122.33 万元，经营活动现金流量净额为 102.41 万元，经营活动产生的现金流量净额与同期净利润差距不大，主要为本期收回部分往期计提的坏账，使得经营活动现金流量净额略高于净利润。
- 3、报告期内，公司筹资活动现金流量净额较上期下降 286.43 万元，主要为本年度分红 300 万元所致。

#### 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

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

##### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

##### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

##### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

#### 五、 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
汇率变动风险	公司物流转运装置主要销售到日本 SNT 公司，出口主要采用日元作为结算货币。公司进口医疗设备主要采购自日本贝尔蒙株式会社，永岛医科器械株式会社，主要采用美元和日元作为结算货币。2023 年，公司的汇兑损失 23.24 万元，如果外汇汇率或国家外汇政策发生不利变化，将给公司的盈利带来一定的影响。
海外销售风险	2023 年，公司境外销售金额 317.85 万元，境外销售占公司销售总额比例为 22.63%，目前，公司境外销售的国家为日本，虽然日本对公司产品在日本销售不存在禁止或限制措施，但仍无法避免因其国家政策和经济环境变动对公司经营业绩产生影响。随着公司引进先进技术，提高产品质量，控制生产成本，产品竞争力得到很大提升，未来公司将扩大出口规模和区域，使出口业务多元化、多样化。
产业政策对公司持续经营影响	2016 年 12 月 30 日，国务院医改办印发《关于在公立医疗机构药品采购各种推行“两票制”的实施意见（试行）》（简称“实施意见”）。根据全国中小企业股份转让系统指定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为医疗用品及器材批发（F5153）行业，不属于医药行业，不属于“两票制”实施范围，公司主营业务为销

	<p>售妇产科类、耳鼻喉科类、手术室类医疗配套设备、医用计量产品以及物流转运装置等产品，不涉及医药相关的生产、销售，公司销售的产品流通秩序规范、流通环节扁平化、不存在价格虚高的情况；“两票制”的实施对公司商业模式不构成影响。虽然“两票制”的实施不会对公司持续经营产生影响，但仍需注意产业政策的变化对公司持续经营的影响。</p>
<p>供应商集中中度较高风险</p>	<p>2023年，公司对前5名供应商的采购金额为685.45万元占当期采购总额的比例为75.83%，公司采购较为集中，主要原因系天津航达金属制品有限公司地处天津，其生产完毕后可以快速在天津口岸进行报关出口，较周边其他地区具有物流优势。虽然代工厂只负责产品的加工生产，但完成品由公司负责验收，若供应商不能及时供货，公司业务地开展进度可能面临延迟的风险。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>公司董事长兼总经理赵京石先生直接持有公司600.00万股股份，占公司股份总数的60.00%，并通过清水清木间接持有公司195.00万股股份，且担任清水清木的执行事务合伙人，通过清水清木间接控制公司20%的表决权；赵京石先生通过北京彤鑫间接持有公司174.5万股股份，且担任北京彤鑫的执行事务合伙人，通过北京彤鑫间接控制公司20%的表决权。公司股权较为集中，虽然公司已建立了“三会制度”，但实际控制人仍然可能利用其控制力在公司的发展战略、生产经营、利润分配决策、重要人事任免等方面施加重大影响，做出损害公司其他股东权益的决策，从而对公司的长期发展造成不利影响。</p>
<p>客户集中中度较高风险</p>	<p>2023年，公司前五大客户销售收入为634.35万元，占营业收入总额的比例为45.17%。虽然长期稳定的合作关系使公司产品的销售具有稳定性和持续性，但如果公司与主要客户的合作发生变化、该客户自身发生经营困难、或公司在维护老客户的基础上未能积极有效的开拓新客户，将可能对公司的产品销售和业务发展造成不利影响。</p>
<p>公司规模较小，抗风险能力偏小</p>	<p>公司为民营企业，虽然近年来发展迅速，但与跨国公司、上市公司相比，公司资产总额及净资产规模仍然偏小。公司虽然在有限公司阶段通过增资扩股，有效增强了资金实力，但随着公司经营规模和客户领域不断扩大，部门、机构和人员也在增加，业务的高速发展对公司的研发、管理、生产运营、销售、采购等部门的工作提出了更高的要求，如果公司的管理效率不能迅速提升和管理方式不能及时创新以适应公司规模快速扩张的需要，将使公司面对诸如账期过长、存货周转率过低等资金流动性风险，同时运营效率的下降将会进一步削弱公司的竞</p>

	争力，使公司面临一定的经营风险。
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及出售资产、对外投资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（如事项存在选择以下表格填列）

##### （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	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	720,000.00	720,000.00
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	-	-
贷款	-	-

#### 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，公司向实际控制人赵京石租赁办公用房，为公司正常稳定经营提供必需的场所，因此，该租赁具有必要性；双方签订的租赁费金额 720,000.00 元/年，与同区域同类办公场所的市场价格相当，关联交易具有公允性。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年12月12日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年12月12日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100%	0	10,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	60%	0	6,000,000	60%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		3				

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%	期末持有无限售股份数量	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	赵京石	6,000,000	0	6,000,000	60%	6,000,000	0	0	0
2	北京彤鑫投资管理中心(有限合伙)	2,000,000	0	2,000,000	20%	2,000,000	0	0	0
3	北京清水清木投资管理中心(有限合伙)	2,000,000	0	2,000,000	20%	2,000,000	0	0	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	10,000,000	0	0	0



## 普通股前十名股东间相互关系说明：

赵京石先生通过清水清木间接持有公司 195 万股股份，且担任清水清木的执行事务合伙人，通过清水清木间接控制公司 20% 的表决权；赵京石先生通过北京彤鑫间接持有公司 174.5 万股股份，且担任北京彤鑫的执行事务合伙人，通过北京彤鑫间接控制公司 20% 的表决权。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

## 是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

## 三、 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

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

## (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 11 日	3.00	0.00	0.00
合计	3.00	0.00	0.00

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
赵京石	董事长、总经理	男	1959年10月	2020年8月20日	2023年8月19日	6,000,000	0	6,000,000	60%
赵京石	董事长、总经理	男	1959年10月	2023年9月7日	2026年9月6日	6,000,000	0	6,000,000	60%
赵荔	董事	女	1962年7月	2020年8月20日	2023年8月19日	0	0	0	0%
赵荔	董事	女	1962年7月	2023年9月7日	2026年9月6日	0	0	0	0%
欧阳佳	董事、董事会秘书	女	1978年9月	2020年8月20日	2023年8月19日	0	0	0	0%
欧阳佳	董事、董事会秘书	女	1978年9月	2023年9月7日	2026年9月6日	0	0	0	0%
曹玉红	董事	女	1973年2月	2020年8月20日	2023年8月19日	0	0	0	0%
曹玉红	董事	女	1973年2月	2023年9月7日	2026年9月6日	0	0	0	0%
郭妍佳	董事	女	1990年11月	2020年8月20日	2023年8月19日	0	0	0	0%
杨成凤	董事、财务总监	女	1983年12月	2023年9月7日	2026年9月6日	0	0	0	0%
杨成凤	财务总监	女	1983年12月	2022年12月31日	2023年8月19日	0	0	0	0%
宋亭亭	监事、监事会主席	女	1992年12月	2022年1月17日	2023年8月19日	0	0	0	0%
宋亭亭	监事、监事会主席	女	1992年12月	2023年9月7日	2026年9月6日	0	0	0	0%

陈文	监事	男	1983年12月	2020年8月20日	2023年8月19日	0	0	0	0%
陈文	监事	男	1983年12月	2023年9月7日	2026年9月6日	0	0	0	0%
吴志鹏	监事	男	1992年5月	2021年5月13日	2023年8月19日	0	0	0	0%
吴志鹏	监事	男	1992年5月	2023年9月7日	2026年9月6日	0	0	0	0%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

除赵京石和赵荔为兄妹关系之外，其他股东、董事、监事及高级管理人员之间不存在任何关联关系。

## (二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郭妍佳	董事	离任	无	换届
杨成凤	财务总监	新任	财务总监、董事	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

杨成凤，女，身份证号 110223198312057864，1983年12月5日出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002年9月至2005年7月就读于北京财贸职业学院；2005年8月至2013年4月名人国际大酒店有限公司财务应收会计，2014年3月至2016年7月就读于北京师范大学。2013年5月至2021年9月裕福集团任总账会计。2021年11月8日至今北京阿义玛医疗科技股份有限公司任职财务负责人。

## (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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3			3
行政人员	1			1
销售人员	4			4
采购人员	1			1

财务人员	2			2
研发人员	3			3
质保人员	3			3
<b>员工总计</b>	<b>17</b>			<b>17</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	5	5
专科	11	11
专科以下	0	0
<b>员工总计</b>	<b>17</b>	<b>17</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、员工培训公司建立了完善的培训体系，搭建了全面的员工培养平台；
  - (1) 面向新员工、公司建立了以师傅带徒弟为主的培训体系；
  - (2) 面向中高级管理人员，公司提供技术、管理等外部培训学习机会。
- 2、员工培训报告期内，结合公司战略规划及年度经营计划，公司大力完善培训体系建设。通过行政部门进行实施，丰富培训平台类型及模式，积极组织各类培训，设立有针对性的培训课程，强化人员基本素质、专业业务能力，有效提高员工综合素质，进一步适应公司发展要求。包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训实习、销售人员业务培训、技术人员的技能培训、管理人员的管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等。
- 3、员工薪酬政策公司员工的薪酬包括薪金、津贴等。报告期内，公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。
- 4、需公司承担费用的离退休职工人数报告期内，公司无需要承担费用的离退休职工。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

#### 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### （一） 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司已建立起包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《利润分配管理制度》、《资金管理制度》、《印签管理制度》、《内幕知情人登记管理制度》、《承诺管理制度》等在内的一系列管理制度。公司将在未来的治理实践中，继续严格执行相关法律法规、《公司章程》以及各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司治理更加完善。

### （二） 监事会对监督事项的意见

1、监事会对公司依法运作情况的意见报告期内，公司监事会严格按照有关法律法规的规定，认真履行职责，积极列席公司董事会会议、股东大会，对公司 2023 年度依法规范运行情况监督检查。监事会认为：公司不断完善内控制度，能够依法运作，各项决策程序合法有效。公司董事、高级管理人员在履行公司职务时，均勤勉尽职，遵守法律法规和《公司章程》的规定，没有发现违反法律法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

2、监事会对检查公司财务状况的意见报告期内，公司监事会对公司财务情况进行检查和审核。监事会认为报告期内公司财务管理、内控制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务运作情况正常。

3、监事会对关联交易事项的意见监事会认为报告期内公司关联交易公平、公正，定价公允合理，属于正当的商业行为，程序合法，没有损害公司及股东的利益。

### （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所；不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

#### 财产独立

公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，公司的主要资产不存在被控股股东占用的情况。

#### 人员独立

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。公司与员工签订劳动合同，并且按时向员工发放工资，为员工缴纳社会保险。

#### 财务独立

公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司

依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策。

### **机构独立**

公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构，各高管对企业采购、销售、研发、管理和、财务总体负责。公司各部门均已建立了较为完备的规章制度。综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

## **(四) 对重大内部管理制度的评价**

### **1、关于会计核算体系**

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

### **2、关于财务管理体系**

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

### **3、关于风险控制体系**

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

## **四、 投资者保护**

### **(一) 实行累积投票制的情况**

适用 不适用

### **(二) 提供网络投票的情况**

适用 不适用

### **(三) 表决权差异安排**

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	【信会师报字[2024]第 ZG10960 号】	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区北三环中路 29 号院茅台大厦 28 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孟庆祥 2 年	朱珊 2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	13	

### 审计报告

信会师报字[2024]第 ZG10960 号

北京阿义玛医疗科技股份有限公司董事会：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京阿义玛医疗科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



### 三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不

能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孟庆祥

中国注册会计师：朱珊

中国·上海

2024年4月24日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	16,185,917.57	19,091,893.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			-
应收账款	五、（二）	2,246,956.40	2,961,152.45
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	140,867.26	382,310.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	323,644.48	249,918.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	7,479,673.95	7,118,553.99
合同资产	五、（六）	123,025.00	123,025.00
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>26,500,084.66</b>	<b>29,926,853.63</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	五、（七）	737.45	7,019.19
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（八）	1,929,668.40	2,572,891.20
无形资产	五、（九）	1,139.00	1,588.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十）	121,177.26	114,805.63
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,052,722.11</b>	<b>2,696,304.72</b>
<b>资产总计</b>		<b>28,552,806.77</b>	<b>32,623,158.35</b>
<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	五、（十一）	593,530.77	1,064,693.03
预收款项			
合同负债	五、（十二）	5,557.52	260,495.26
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十三）	17,017.00	337,345.24
应交税费	五、（十四）	194,197.31	848,795.56
其他应付款	五、（十五）	304,136.60	260,961.47
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(十六)	641,106.00	610,517.12
其他流动负债	五、(十七)	722.48	33,864.38
<b>流动负债合计</b>		<b>1,756,267.68</b>	<b>3,416,672.06</b>
<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	五、(十八)	1,380,228.61	2,021,334.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,380,228.61</b>	<b>2,021,334.87</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,136,496.29</b>	<b>5,438,006.93</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(十九)	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十)	13,173,396.34	13,173,396.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十一)	1,130,336.96	1,007,221.05
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十二)	1,112,577.18	3,004,534.03
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		25,416,310.48	27,185,151.42
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>25,416,310.48</b>	<b>27,185,151.42</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>28,552,806.77</b>	<b>32,623,158.35</b>

法定代表人：赵京石

主管会计工作负责人：杨成凤

会计机构负责人：杨成凤

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>	五、(二十三)	14,044,031.24	17,127,542.37
其中：营业收入	五、(二十三)	14,044,031.24	17,127,542.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		12,802,456.07	14,762,175.93
其中：营业成本	五、(二十三)	7,319,619.65	8,707,867.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十四)	36,868.69	52,987.65
销售费用	五、(二十五)	1,615,386.11	1,854,432.63
管理费用	五、(二十六)	3,503,999.59	2,440,381.05
研发费用	五、(二十七)	-	1,202,824.20
财务费用	五、(二十八)	326,582.03	503,683.20
其中：利息费用		109,482.62	135,737.99
利息收入		23,391.86	26,515.60
加：其他收益	五、(二十九)	2,275.63	5,096.23
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十)	41,177.73	-268,264.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	-	1,464.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	63,573.13
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,285,028.53	2,167,235.60
加：营业外收入	五、(三十三)	6,924.17	10,284.53
减：营业外支出	五、(三十四)	2,361.26	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,289,591.44	2,177,520.13
减：所得税费用	五、(三十五)	58,432.38	117,040.33

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,231,159.06	2,060,479.80
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）		1,231,159.06	2,060,479.80
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,231,159.06	2,060,479.80
<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>		1,231,159.06	2,060,479.80
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,231,159.06	2,060,479.80
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	五、（三十六）	0.12	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）	五、（三十六）	0.12	0.21

法定代表人：赵京石

主管会计工作负责人：杨成凤

会计机构负责人：杨成凤

## (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<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		15,725,135.55	16,646,768.62
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		241,306.56	221,779.08
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	407,675.26	476,285.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>16,374,117.37</b>	<b>17,344,833.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,861,351.32	8,149,781.27
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		3,379,224.26	3,639,977.44
支付的各项税费		1,323,922.71	291,583.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	1,785,483.64	2,827,534.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>15,349,981.93</b>	<b>14,908,877.20</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,024,135.44</b>	<b>2,435,956.02</b>
<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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			-

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,000,000.00	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十七）	720,000.00	855,737.99
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,720,000.00	855,737.99
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,720,000.00	-855,737.99
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-196,071.02	347,392.84
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,891,935.58	1,927,610.87
加：期初现金及现金等价物余额		19,063,813.15	17,136,202.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		16,171,877.57	19,063,813.15

法定代表人：赵京石

主管会计工作负责人：杨成凤

会计机构负责人：杨成凤



## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				13,173,396.34				1,007,221.05		3,004,534.03		27,185,151.42
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				13,173,396.34				1,007,221.05		3,004,534.03		27,185,151.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								123,115.91			-1,891,956.85		-1,768,840.94
（一）综合收益总额											1,231,159.06		1,231,159.06
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								123,115.91			-3,123,115.91		-3,000,000.00

1. 提取盈余公积								123,115.91		-123,115.91		
2. 提取一般风险准备										-3,000,000.00		-3,000,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	10,000,000.00				13,173,396.34				1,130,336.96		1,112,577.18	25,416,310.48

项目	2022 年											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备		
优先 股		永续 债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00				13,060,116.34				801,173.07		1,150,102.21	25,011,391.62
加：会计政策变更												

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	10,000,000.00			13,060,116.34			801,173.07	1,150,102.21				25,011,391.62
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>				113,280.00			206,047.98	1,854,431.82				2,173,759.80
（一）综合收益总额								2,060,479.80				2,060,479.80
（二）所有者投入和减少资本				113,280.00								113,280.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				113,280.00								113,280.00
4. 其他												
（三）利润分配							206,047.98	-206,047.98				
1. 提取盈余公积							206,047.98	-206,047.98				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本期末余额</b>	10,000,000.00				13,173,396.34				1,007,221.05		3,004,534.03		27,185,151.42

法定代表人：赵京石

主管会计工作负责人：杨成凤

会计机构负责人：杨成凤

## 财务报表附注

**北京阿义玛医疗科技股份有限公司**  
**二〇二三年度财务报表附注**  
 （除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

**一、 公司基本情况**

北京阿义玛医疗科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），于2004年1月8日经北京市工商行政管理局朝阳分局核准登记，企业法人营业执照注册号：110105006388052，统一社会信用代码：91110105758229562M。2018年2月在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为医疗用品及器材批发。

根据协议、章程规定，公司申请登记注册资本为人民币200万元，由股东于2003年9月2日之前一次缴足。股东以货币出资，出资额为人民币200万元。已经北京富尔会计师事务所于2004年1月5日出具的京富会字[2004]第2-27号验资报告验证。

设立时股权结构如下（金额单位万元）：

股东	注册资本	出资金额	比例（%）
赵京石	160.00	160.00	80.00
陈永梅	30.00	30.00	15.00
曹玉红	10.00	10.00	5.00
合计	200.00	200.00	100.00

2016年12月10日，陈永梅将所持有公司股份30万元转让给赵京石；曹玉红将所持有公司股份10万元转让给赵京石。股权结构变更为（金额单位万元）：

股东	注册资本	出资金额	比例（%）
赵京石	200.00	200.00	100.00
合计	200.00	200.00	100.00

2017年5月，公司注册资本由200万元增加到1,000万元，股东赵京石增资400万元，增加新股东北京清水清木投资管理中心（有限合伙）、北京彤鑫投资管理中心（有限合伙），出资额分别为200万元、200万元，实缴额分别为200万元、200万元。

变更后截止2023年12月31日的股权结构如下（金额单位万元）：

股东	注册资本	出资金额	比例（%）
赵京石	600.00	600.00	60.00
北京清水清木投资管理中心（有限合伙）	200.00	200.00	20.00
北京彤鑫投资管理中心（有限合伙）	200.00	200.00	20.00
合计	1,000.00	1,000.00	100.00

本公司的实际控制人为赵京石。

经营范围：技术开发、技术咨询、技术培训、技术服务；信息咨询（不含中介服务）；网络技术服务（不含互联网上网服务）；组织文化艺术交流；货物进出口；技术进出口；代理进出口；销售医疗器械。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 24 日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## (六) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (七) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。

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

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生



金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融工具的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

资产（债务工具）的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依

据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

## （八）存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：库存商品（医疗设备、零配件）等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达

到目前场所和状态所发生的支出。

## 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

## 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

## 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## (九) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）

向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）七、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## （十）持有待售和终止经营

### 1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## （十一）长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

## (十二) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与

无形资产相同的摊销政策执行。

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

#### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

#### 3、 固定资产处置

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。

### (十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## (十五) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2、 借款费用资本化期间

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产



支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十六) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
软件	10	直线法	预计使用年限	软件

### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

#### **(十七) 长期资产减值**

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

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

#### **(十八) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

#### **(十九) 合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额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、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益: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;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内每个资产负债表日,本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计,按照授予日公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时

确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，并相应计

入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## (二十三) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，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。本公司以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

的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成

本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时间点履行的履约义务，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

#### (二十四) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十五) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业

外收入)；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

## （二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳



税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## （二十七）租赁

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，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、 本公司作为承租人

#### （1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生

的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和

原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 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；
- 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。

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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将

其作为一项新租赁进行会计处理，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。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（七）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司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；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（七）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十三）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（七）金融工具”。

## （二十八）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## （二十九）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 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”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022) 31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中“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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易)，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单

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，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
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（租赁）	经公司管理层审批通过	递延所得税资产	7,876.87	
		递延所得税负债		
		盈余公积	-787.69	
		所得税费用	-7,876.87	
		年初未分配利润		

## 2、 重要会计估计变更

本年度未发生重要会计估计变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2

### (二) 税收优惠

根据《国家税务总局关于落实小微企业所得税优惠政策征管问题的公告》(国家税务总

局公告 2023 年第 6 号)规定，一、自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业对年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2023 年度本公司适用税率 20%。

## 五、 财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	10,293.45	12,362.45
数字货币		
银行存款	16,161,584.12	19,051,450.70
其他货币资金	14,040.00	28,080.00
存放财务公司款项		
合计	16,185,917.57	19,091,893.15
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	14,040.00	28,080.00
合计	14,040.00	28,080.00

### (二) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,661,251.52	2,802,980.20
1 至 2 年	458,550.00	10,201.00
2 至 3 年	7,751.00	
3 年以上	499,880.72	578,280.72
小计	2,627,433.24	3,391,461.92
减：坏账准备	380,476.84	430,309.47
合计	2,246,956.40	2,961,152.45

## 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,627,433.24	100.00	380,476.84	14.48	2,246,956.40	3,391,461.92	100.00	430,309.47	12.69	2,961,152.45
其中：										
应收货款	2,627,433.24		380,476.84		2,246,956.40	3,391,461.92		430,309.47		2,961,152.45
合计	2,627,433.24	100.00	380,476.84		2,246,956.40	3,391,461.92	100.00	430,309.47		2,961,152.45



按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
应收货款	2,627,433.24	380,476.84	14.48%
合计	2,627,433.24	380,476.84	

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 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	
应收货款	430,309.47	83,906.25	133,738.88			380,476.84
合计	430,309.47	83,906.25	133,738.88			380,476.84

### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期 末余额	合同资 产期末 余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 （%）	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
北京联合兆 康医疗科技 有限公司	796,800.00		796,800.00	30.33%	39,840.00
北京大学第 三医院	558,880.00		558,880.00	21.27%	27,944.00

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
陕西阿房宫新长安国际实业有限公司	499,651.72		499,651.72	19.02%	249,825.86
中国人民解放军第六医学中心	360,000.00		360,000.00	13.70%	35,977.50
日本 SNT	133,315.52		133,315.52	5.07%	6,665.78
合计	2,348,647.24		2,348,647.24	89.39%	360,253.14

### (三) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	136,000.00	96.54	382,310.33	100.00
1至2年	4,867.26	3.46		
2至3年				
3年以上				
合计	140,867.26	100.00	382,310.33	100.00

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
天津市医疗器械质量监督检验中心	136,000.00	96.54
北京凡星光电医疗设备股份有限公	4,867.26	3.46

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
司		
合计	140,867.26	100.00

#### (四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	323,644.48	249,918.71
合计	323,644.48	249,918.71

#### 1、其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	244,422.25	279,782.04
1至2年	135,541.79	21,864.75
2至3年	4,063.42	
3至4年		40,000.00
4至5年	40,000.00	600.00
5年以上	68,400.00	67,800.00
小计	492,427.46	410,046.79
减：坏账准备	168,782.98	160,128.08
合计	323,644.48	249,918.71

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	145,350.00	29.52	145,350.00	100.00		145,350.00	35.45	145,350.00	100.00	
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	347,077.46	70.48	23,432.98	6.75	323,644.48	264,696.79	64.55	14,778.08	5.58	249,918.71
其中：										
预期信用风险组合	347,077.46		23,432.98		323,644.48	264,696.79		14,778.08		249,918.71
合计	492,427.46	100.00	168,782.98		323,644.48	410,046.79	100.00	160,128.08		249,918.71

## 重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
北京协和医院	33,500.00	33,500.00	100.00%	超合同约定收回时间	33,500.00	33,500.00
北京安贞医院	34,300.00	34,300.00	100.00%	超合同约定收回时间	34,300.00	34,300.00
天津市恒博科技发展有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00%	无法取得联系	40,000.00	40,000.00
上重庆医科大学附属第一医院	37,550.00	37,550.00	100.00%	超合同约定收回时间	37,550.00	37,550.00
合计	145,350.00	145,350.00			145,350.00	145,350.00

## 按信用风险特征组合计提坏账准备：

## 组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
预期信用风险组合	347,077.46	23,432.98	6.75
合计	347,077.46	23,432.98	

## (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)	
上年年末余额	14,778.08		145,350.00	160,128.08
上年年末余额在本期	14,778.08		145,350.00	160,128.08
--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	10,332.04			10,332.04
本期转回	1,677.14			1,677.14
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	23,432.98		145,350.00	168,782.98

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	236,616.79		145,350.00	381,966.79
上年年末余额在本期	236,616.79		145,350.00	381,966.79
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

账面余额	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)	
--转回第一阶段				
本期新增	110,460.67			110,460.67
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	347,077.46		145,350.00	492,427.46

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 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	
单项计 提的坏 账	145,350.00					145,350.00
预期信 用风险 组合	14,778.08	10,332.04	1,677.14			23,432.98
合计	160,128.08	10,332.04	1,677.14			168,782.98

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	收回或转回 金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备的 依据及其合理性
张永林	259.94	收回	转账收回	
中技国际招标有限 公司	740.00	收回	转账收回	
中国机械进出口（集 团）有限公司	420.00	收回	转账收回	

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据及其合理性
许甲	257.20	收回	转账收回	
合计	1,677.14			

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
出口退税	出口退税	120,520.01	1年以内	24.47	6,026.00
卫生部北京医院	质保金	68,000.00	1-2年	13.81	6,800.00
欧阳佳	借款	55,180.44	1年以内	11.21	2,759.02
天津市恒博科技发展有限公司	质保金	40,000.00	4-5年	8.12	40,000.00
重庆医科大学附属第一医院	质保金	37,550.00	1-2年	7.63	37,550.00
合计		321,250.45		65.24	93,135.02



## (五) 存货

## 1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
医疗设备	6,783,622.19		6,783,622.19	6,257,358.37		6,257,358.37
配件	696,051.76		696,051.76	861,195.62		861,195.62
合计	7,479,673.95		7,479,673.95	7,118,553.99		7,118,553.99

**(六) 合同资产****1、合同资产情况**

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	129,500.00	6,475.00	123,025.00	129,500.00	6,475.00	123,025.00
合计	129,500.00	6,475.00	123,025.00	129,500.00	6,475.00	123,025.00

## 2、合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提减值准备	129,500.00	100.00	6,475.00	5.00	123,025.00	129,500.00	100.00	6,475.00	5.00	123,025.00
其中：										
质保金	129,500.00	100.00	6,475.00	5.00	123,025.00	129,500.00	100.00	6,475.00	5.00	123,025.00
合计	129,500.00		6,475.00		123,025.00	129,500.00		6,475.00		123,025.00

**(七) 固定资产****2、 固定资产及固定资产清理**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	737.45	7,019.19
固定资产清理		
合计	737.45	7,019.19

## 2、固定资产情况

项目	电子设备	办公家具	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	247,137.67	10,313.00	257,450.67
（2）本期增加金额			
—购置			
—在建工程转入			
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）期末余额	247,137.67	10,313.00	257,450.67
2. 累计折旧			
（1）上年年末余额	240,118.48	10,313.00	250,431.48
（2）本期增加金额	6,281.74		6,281.74
—计提	6,281.74		6,281.74
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）期末余额	246,400.22	10,313.00	256,713.22
3. 减值准备			

项目	电子设备	办公家具	合计
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	737.45		737.45
(2) 上年年末账面价值	7,019.19		7,019.19

## (八) 使用权资产

## 1、使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	3,216,114.00	3,216,114.00
(2) 本期增加金额		
—新增租赁		
—重估调整		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	3,216,114.00	3,216,114.00
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	643,222.80	643,222.80
(2) 本期增加金额	643,222.80	643,222.80
—计提	643,222.80	643,222.80
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	1,286,445.60	1,286,445.60
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,929,668.40	1,929,668.40
(2) 上年年末账面价值	2,572,891.20	2,572,891.20

**(九) 无形资产****1、无形资产情况**

项目	软件	专利权	商标权	著作权	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 上年年末余额	5,401.20				5,401.20
(2) 本期增加金额					
—购置					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	5,401.20				5,401.20
<b>2. 累计摊销</b>					
(1) 上年年末余额	3,812.50				3,812.50
(2) 本期增加金额	449.70				449.70
—计提	449.70				449.70
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	4,262.20				4,262.20
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 期末账面价值	1,139.00				1,139.00
(2) 上年年末账面价值	1,588.70				1,588.70

**(十) 递延所得税资产和递延所得税负债****1、未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------



	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
	异	产	异	产
资产减值准备	555,734.82	27,786.74	596,912.55	29,845.63
以权益结算的股份支付	1,699,200.00	84,960.00	1,699,200.00	84,960.00
租赁负债	2,087,205.78	104,913.94		
合计	4,342,140.60	217,660.68	2,296,112.55	114,805.63

## 2、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
使用权资产	1,929,668.40	96,483.42		
合计	1,929,668.40	96,483.42		

## 3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	96,483.42	121,177.26		114,805.63
递延所得税负债	96,483.42			

**(十一) 应付账款****1、 应付账款列示**

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	349,269.31	813,618.05
应付仓储运输费	244,261.46	251,074.98
合计	593,530.77	1,064,693.03

**2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
日本 BELMONT	20,578.90	支付流程尚未走完
合计	20,578.90	

**(十二) 合同负债****1、 合同负债情况**

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	5,557.52	260,495.26
合计	5,557.52	260,495.26

**(十三) 应付职工薪酬****1、 应付职工薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	325,513.24	2,894,210.70	3,213,334.64	6,389.30
离职后福利-设定提存计划	11,832.00	164,685.32	165,889.62	10,627.70
辞退福利				
一年内到期的其他福利				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	337,345.24	3,058,896.02	3,379,224.26	17,017.00

## 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	316,000.00	2,427,918.06	2,743,918.06	
(2) 职工福利费		2,227.00	2,227.00	
(3) 社会保险费	7,113.24	99,327.64	100,051.58	6,389.30
其中：医疗保险费	6,901.92	96,273.00	96,975.42	6,199.50
工伤保险费	211.32	3,054.64	3,076.16	189.80
生育保险费				
(4) 住房公积金		357,538.00	357,538.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	2,400.00	7,200.00	9,600.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	325,513.24	2,894,210.70	3,213,334.64	6,389.30

## 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	11,268.48	157,218.24	158,365.12	10,121.60
失业保险费	563.52	7,467.08	7,524.50	506.10
企业年金缴费				
合计	11,832.00	164,685.32	165,889.62	10,627.70

## (十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	156,504.33	687,396.00
企业所得税	16,691.83	107,663.14
个人所得税	11,610.90	12,492.66
城市维护建设税	5,477.65	24,058.86
教育费附加	3,912.60	17,184.90
合计	194,197.31	848,795.56

## (十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	304,136.60	260,961.47
合计	304,136.60	260,961.47

## 1、其他应付款项

## (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
咨询服务费	176,000.00	176,000.00
代扣代缴款项	6,482.50	7,219.68
已报销未付款	24,567.28	8,346.79
房租	97,086.82	69,395.00
合计	304,136.60	260,961.47

## (2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海八夏商贸发展有限公司	100,000.00	对方公司发生变更，流程尚未走完
深圳瑾瑜文化传媒有限	76,000.00	对方公司发生变更，流程尚未走完

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司		

## (十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	641,106.00	610,517.12
合计	641,106.00	610,517.12

## (十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税款	722.48	33,864.38
合计	722.48	33,864.38

## (十八) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	2,160,000.00	2,880,000.00
未确认的融资费用	138,665.39	248,148.01
重分类至一年内到期的非流动负债	641,106.00	610,517.12
合计	1,380,228.61	2,021,334.87

## (十九) 股本

项目	上年年末余额	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	10,000,000.00						10,000,000.00

## (二十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	13,173,396.34			13,173,396.34
合计	13,173,396.34			13,173,396.34

## (二十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,007,221.05	123,115.91		1,130,336.96
合计	1,007,221.05	123,115.91		1,130,336.96

## (二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	3,004,534.03	1,150,102.21
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	3,004,534.03	1,150,102.21
加：本期净利润	1,231,159.06	2,060,479.80
减：提取法定盈余公积	123,115.91	206,047.98
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,112,577.18	3,004,534.03

**(二十三) 营业收入和营业成本****1、 营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,825,525.58	7,319,619.65	17,127,542.37	8,707,867.20
其他业务	218,505.66			
合计	14,044,031.24	7,319,619.65	17,127,542.37	8,707,867.20

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
进口医疗器械	10,186,265.59	12,930,619.48
医用计量产品	252,544.27	270,830.96
维修服务	208,185.84	123,539.84
物流转运装置	3,178,529.88	3,802,552.09
合计	13,825,525.58	17,127,542.37

**2、 营业收入、营业成本的分解信息**

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	北京阿义玛医疗科技股份有限公司	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
进口医疗器械	10,186,265.59	5,232,783.54
医用计量产品	208,185.84	112,164.50
维修服务	252,544.27	48,990.70
物流转运装置	3,178,529.88	1,925,680.91
合计	13,825,525.58	7,319,619.65
按经营地区分类：		
国内地区	10,646,995.70	5,393,938.74
国外地区	3,178,529.88	1,925,680.91
合计	13,825,525.58	7,319,619.65

**（二十四）税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	19,816.01	30,642.17
教育费附加	14,154.28	21,887.25
印花税	2,898.40	458.23
合计	36,868.69	52,987.65

**（二十五）销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	821,979.35	1,370,013.14
业务招待费	26,093.23	23,142.67
差旅费	151,201.67	25,116.04
修理费	16,545.18	1,418.56
仓储费	285,259.45	290,419.83
展会费	148,364.16	84,801.58
其他	165,943.07	59,520.81
合计	1,615,386.11	1,854,432.63

**（二十六）管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,088,978.89	1,346,631.37
折旧费	649,504.54	331,034.55
无形资产摊销	449.70	960.84
股份支付		113,280.00
业务招待费	59,487.12	145,744.02
办公费	17,894.56	16,401.35
差旅费	248,109.19	109,471.17
市内交通费	38,194.66	59,525.31
邮电通讯费	5,032.39	9,442.94



项目	本期金额	上期金额
聘请中介机构费	130,000.00	234,716.98
招聘费	5,641.51	
其他	260,707.03	73,172.52
合计	3,503,999.59	2,440,381.05

**(二十七) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬		828,540.97
折旧费		321,611.41
材料费、检测费		
差旅费		143,248.83
修理费		297.20
其他		-90,874.21
合计		1,202,824.20

**(二十八) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息费用	109,482.62	135,737.99
其中：租赁负债利息费用	109,482.62	135,737.99
减：利息收入	23,391.86	26,515.60
汇兑损益	232,462.42	385,325.55
手续费	8,028.85	9,135.26
合计	326,582.03	503,683.20

**(二十九) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
代扣个人所得税手续费	2,275.63	5,096.23
合计	2,275.63	5,096.23

**(三十) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-49,832.63	259,227.12
其他应收款坏账损失	8,654.90	9,037.08
合计	-41,177.73	268,264.20

**(三十一) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失		-1,464.00
合计		-1,464.00

**(三十二) 资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
资产处置收益		63,573.13	
合计		63,573.13	

**(三十三) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	6,924.17	10,284.53	6,924.17
合计	6,924.17	10,284.53	6,924.17

**(三十四) 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非常损失	2,361.26		2,361.26
合计	2,361.26		2,361.26

**(三十五) 所得税费用****1、所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	64,804.01	136,044.34
递延所得税费用	-6,371.63	-19,004.01
合计	58,432.38	117,040.33

**2、 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期金额
利润总额	1,289,591.44
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	64,479.57
调整以前期间所得税的影响	-6,047.19
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	
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	
所得税费用	58,432.38

**(三十六) 每股收益****1、 基本每股收益**

基本每股收益以归属于普通股股东的当期净利润除以当期发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	1,231,159.06	2,060,479.80
当期发行在外普通股的加权平均数	10,000,000.00	10,000,000.00
基本每股收益	0.12	0.21
其中：持续经营基本每股收益	0.12	0.21

项目	本期金额	上期金额
终止经营基本每股收益		

## 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于普通股股东的当期净利润（稀释）除以当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	1,231,159.06	2,060,479.80
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	10,000,000.00	10,000,000.00
稀释每股收益	0.12	0.21
其中：持续经营稀释每股收益	0.12	0.21
终止经营稀释每股收益		

## （三十七）现金流量表项目

### 1、 与经营活动有关的现金

#### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	378,192.00	423,961.43
押金保证金	3,703.00	19,620.00
利息收入	23,391.86	26,515.60
其他	2,388.40	6,188.49
合计	407,675.26	476,285.52

#### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	422,347.42	2,496,201.06
往来款	1,312,007.83	194,551.29
押金保证金	50,800.00	113,400.00
其他	328.39	23,382.15
合计	1,785,483.64	2,827,534.50

## (3)、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
使用权资产利息费用		135,737.99
使用权资产租金	720,000.00	720,000.00
合计	720,000.00	855,737.99

## (三十八) 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	14,040.00	履约保证金
合计	14,040.00	

## (三十九) 现金流量表补充资料

## 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,231,159.06	2,060,479.80
加：信用减值损失	-41,177.73	268,264.20
资产减值准备		-1,464.00
固定资产折旧	6,281.74	9,423.16
油气资产折耗		
使用权资产折旧	643,222.80	109,686.94
无形资产摊销	449.70	960.84
长期待摊费用摊销		
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）	109,482.62	

补充资料	本期金额	上期金额
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）	-6,371.63	-19,004.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-361,119.96	913,102.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	881,913.35	-1,559,009.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,439,704.51	653,515.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,024,135.44	2,435,956.02
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	16,171,877.57	19,063,813.15
减：现金的期初余额	19,063,813.15	17,136,202.28
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	-2,891,935.58	1,927,610.87

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	16,171,877.57	19,063,813.15
其中：库存现金	10,293.45	12,362.45
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	16,161,584.12	19,051,450.70
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		

项目	期末余额	上年年末余额
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	16,171,877.57	19,063,813.15

#### (四十) 外币货币性项目

##### 1、 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			5,405,707.08
其中：日元	107,655,529.00	0.050213	5,405,707.08
应收账款			133,315.52
其中：日元	2,655,000.00	0.050213	133,315.52
应付账款			59,170.64
其中：美元	595.00	7.0827	4,214.21
欧元	130.30	7.8592	1,024.05
日元	1,074,072.00	0.050213	53,932.38

#### (四十一) 租赁

##### 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	109,482.62	135,737.99
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		

项目	本期金额	上期金额
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	720,000.00	720,000.00
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	720,000.00
1 至 2 年	720,000.00
2 至 3 年	720,000.00
3 年以上	
合计	2,160,000.00

## 六、 关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

关联方名称	与本公司关系
赵京石	实际控制人，直接持有本公司 60%的股权

### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京清水清木投资管理中心（有限合伙）	本公司股东、员工持股平台，实际控制人赵京石持有其 99%的股权
北京彤鑫投资管理中心（有限合伙）	本公司股东、员工持股平台，实际控制人赵京石持有其 94.1%的股权
漫时尚品（北京）电子商务有限公司	实际控制人赵京石持有其 13.60%的股权
新疆鼎域股权投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人赵京石持有其低于 5%的股权
北京信利体育文化有限公司	实际控制人赵京石持有其 10%的股权



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海点亮贰期创业投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人赵京石持有其 5.72%的股权
宁波梅山保税港区点亮贰期股权投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人赵京石持有其低于 5%的股权

## (三) 关联交易情况

## 1、 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	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
赵京石	房屋建筑物			720,000.00	109,482.62				720,000.00	135,737.99	14,898.83

## 2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	911,031.18	832,304.17

## (四) 关联方应收应付等未结算项目

### 1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	赵京石	97,086.82	69,395.00

## 七、 股份支付

### (一) 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

## 八、 资产负债表日后事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 九、 其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		

项目	金额	说明
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	4,562.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,275.63	
小计	6,838.54	
所得税影响额	1,367.71	
合计	5,470.83	

## (一) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	4.73%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后的净利润	4.71%	0.12	0.12

北京阿义玛医疗科技股份有限公司  
（加盖公章）  
二〇二四年四月二十四日

## 附件 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

#### 1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 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”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022) 31 号, 以下简称“解释第 16 号”), 其中“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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定, 对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额对应应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易, 以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易), 不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定, 企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定, 分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易, 以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定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, 产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的, 企业应当按照该规定进行调整。本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定, 执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
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（租赁）	经公司管理层审批通过	递延所得税资产	7,876.87	
		递延所得税负债		
		盈余公积	-787.69	
		所得税费用	-7,876.87	
		年初未分配利润		

**2、重要会计估计变更**  
本年度未发生重要会计估计变更。

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,562.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,275.63
<b>非经常性损益合计</b>	<b>6,838.54</b>
减：所得税影响数	1,367.71
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,470.83</b>

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用