

证券代码：873498

证券简称：小护士

主办券商：恒泰长财证券

Little **小护士**[®]
NURSE

小护士

NEEQ: 873498

小护士（天津）科技股份有限公司

LITTLE NURSE (TIANJIN) 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、公司负责人杨印江、主管会计工作负责人陈慧及会计机构负责人（会计主管人员）霍东涓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、北京中名国成会计师事务所（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“九、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	7
第三节	重大事件	24
第四节	股份变动、融资和利润分配	30
第五节	行业信息	34
第六节	公司治理	35
第七节	财务会计报告	43
附件	会计信息调整及差异情况	149

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	小护士（天津）科技股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、小护士	指	小护士（天津）科技股份有限公司
日商科技	指	日商（天津）科技有限公司
天津益润	指	天津益润企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
天津德荣	指	天津德荣企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
天津信钰	指	天津信钰企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	小护士（天津）科技股份有限公司股东大会
董事会	指	小护士（天津）科技股份有限公司董事会
监事会	指	小护士（天津）科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
恒泰长财证券、主办券商	指	恒泰长财证券有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2018 年修订）
《公司章程》	指	《小护士（天津）科技股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
期初	指	2023 年 1 月 1 日
期末	指	2023 年 12 月 31 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
外协生产	指	将本公司的某项生产任务交给外部其他相关企业代为生产加工
OEM	指	Original Equipment Manufacturer, 原厂设备制造商的缩写, 是受托厂商按来样厂商之需求与授权, 按照厂家特定的条件而生产, 所有的设计图等完全依照来样厂商的设计来进行制造加工

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	小护士（天津）科技股份有限公司		
英文名称及缩写	LITTLE NURSE(TIANJIN)TECHNOLOGY CO.,LTD		
	LITTLE NURSE		
法定代表人	杨印江	成立时间	2014 年 6 月 23 日
控股股东	控股股东为杨印江	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为杨印江，一致行动人为天津益润、天津德荣和天津信钰
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-造纸和纸制品业（C22）-纸制品制造（C223）-其他纸制品制造（C2239）		
主要产品与服务项目	公司主要产品为卫生巾、护垫、生活用纸及口罩等。		
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	小护士	证券代码	873498
挂牌时间	2020 年 8 月 12 日	分层情况	创新层
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）	53,160,000
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301		
联系方式			
董事会秘书姓名	崔曼	联系地址	天津市北辰区天津北辰经济技术开发区科技园淮河道 6 号
电话	022-26713993	电子邮箱	xiaohushi1232@163.com
传真	022-26713993		
公司办公地址	天津市北辰区天津北辰经济技术开发区科技园淮河道 6 号	邮政编码	300410
公司网址	http://www.xiaohushi.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911201163007643364		
注册地址	天津市北辰区北辰经济技术开发区北辰科技园淮河道 6 号		

注册资本（元）	53,160,000	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

公司立足于其他纸制品制造行业，专注于卫生巾、护垫、生活用纸等卫生用品的研发、生产与销售。同时，为深化公司产品“医护结合、智慧健康”的理念，公司增加了医护用品的生产与销售。公司自建立起，始终致力于“小护士”“小护士康伴”等品牌建设，凭借专业化生产制造、供应链管理和自主研发等方面的优势，持续优化产品结构，深化优势区域渠道拓展，加快电商和新零售渠道建设，将品牌意识贯穿到研发、生产、销售各个环节，并顺应产品的消费趋势，不断进行产品升级和推出新品，满足消费者对产品多样化的需求，提升消费者对于公司产品的美誉度。

1、研发模式

公司具备自主研发能力，以市场需求为导向，连接上下游产业链，通过多部门共同协作方式开展研发工作。由公司市场部牵头制定研发计划，进行产品调研、市场可行性研究、立项工作，由销售部为技术研发部提供渠道分析，技术研发部进行市场需求转化、制定产品方案，生产制造部、品保部负责研发产品样本及生产质量控制和检验，进入产品的初始设计、产品测试等阶段；通过内部测试后，进行小批量生产及定向市场推广，收集评估反馈信息后，完善产品并进行量产，在量产过程中通过不断对设备、工艺、流程等进行优化，来达到降低成本和顺应产品消费趋势的目的。

2、采购模式

公司坚持以市场为导向，根据公司生产、销售计划及物料需求单，结合研发需求及原材料库存等情况，制定合理的采购计划，选择合格供应商，进行原材料采购。为确保各项采购的安全性、规范性，公司制定了《采购计划管理细则》《采购管理程序》《采购原料验证程序》等精细化管理制度，从采购源头严格把控原材料、委外产品质量。

公司的采购工作由专门人员负责，并依据供货商的信誉、产品质量、供货稳定性及价格选择合格的供应商。

3、生产模式

公司采取自主生产为主，OEM、外协生产为辅的生产模式。

(1) 自主生产模式

公司的卫生巾、护垫及口罩产品采用自主生产模式，自主完成产品功能、外观、包装设计工作，

依靠自有生产技术、设备和人员组织生产。生产过程中，公司会对产品进行在线抽检、入仓抽检，并由品控专员进行巡检监督，以确保产品生产质量。

公司主要采用“以销定产”的生产模式，公司与客户每年签订框架合同，合同规定每年度最低采购量，客户根据自身需求向公司下达采购单，公司根据经销商、直销客户的订单情况结合产品库存情况，由产业中心下设的计划部制定生产计划并统一进行资源调度，安排生产制造部进行产品生产，确保产量满足市场客户需求。

（2）OEM、外协生产模式

公司的成人经期裤产品、部分卫生巾及医疗器材产品采取 OEM、外协生产模式进行生产。在该类生产模式下，公司或要求第三方委托生产厂商按照自身产品设计及生产工艺要求采购原辅材料进行加工生产，或委托第三方生产半成品后由本公司进行后续包装。同时，公司也对外承接部分卫生巾、口罩委托生产业务，按照委托客户定制要求生产相应产品。

4、销售模式

报告期内，公司产品销售全部为内销，主要采取经销商模式和电商模式相结合的方式进行产品销售。

经销商模式下，公司通过与经销商签订经销合同，以买断方式向经销商销售产品，经销商在合同约定的区域和渠道内将产品销售给终端客户。在经销商模式下，公司利用经销商在各地的渠道进行市场开拓，有利于挖掘不同地方市场需求，快速提高产品知名度和销量。公司经销式销售主要以管理为中心，通过制定《经销商选择与管理办法》，加强经销商评估与管理，原则上采取“先款后货”的结算模式，并对经销商对外销售价格给予明确指导。

电商模式下，公司逐步拓展电商分销体系，指定线上渠道特许经销商，在京东、天猫、拼多多等多家电商平台开通品牌旗舰店进行线上销售并陆续招募线上分销商在各个电商平台开设品牌专营店进行分销，同时积极参与抖音、快手等直播新兴渠道，进一步拓展线上营销渠道，实现更广的市场覆盖。

5、盈利模式

公司的主营业务为卫生用品的研发、生产与销售，通过卫生巾、护垫、医护用品等个人健康护理用品的生产与销售获取收入和利润。公司通过深入了解行业信息及市场客户需求，不断推出符合消费者需要的产品，并通过合理控制原材料采购成本、严控产品质量、不断改进产品设计和工艺、建立稳定的经销商渠道等实现经营目标。

报告期内，公司商业模式未发生变化。报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

报告期内，按照既定的发展战略并结合市场环境变化因素，公司高度重视技术革新，主动对产品

结构进行优化调整。继 2022 年推出“云枕棉”“花肌柔”“隐力薄”“懒懒包”等系列产品后，不断推陈出新，增加了“轻奢翼感”和“钻彩丝薄”两大系列产品，产品包装风格更加轻快明朗、活泼可爱，产品体验更加轻薄透气、柔软舒适，进而更贴合社会 18-35 岁女性对“高品质、高性价比”的消费理念，有利于持续扩大消费者人群和产品销售覆盖范围。同时，公司持续深化渠道建设、提升研发效率、规范企业运营，以不断提升消费者对公司产品的满意度，提升公司的市场竞争力和盈利能力。

（二） 行业情况

个人卫生用品属于快速消费品行业，可以按照使用次数分为一次性卫生用品和非一次性卫生用品。其中，卫生巾、护垫、纸尿裤等即弃性个人卫生用品都属于一次性卫生用品行业的吸收性卫生用品细分领域。

随着个人健康护理意识不断加强，消费者对一次性个人卫生用品的舒适、健康、安全以及功能等方面的需求亦不断提高，整个行业市场规模仍将保持平稳增长态势。根据中国造纸协会生活用纸专业委员会的统计，2022 年我国吸收性卫生用品市场规模达到 1,115.1 亿元。其中，女性卫生用品市场规模 650.2 亿元，较 2021 年增长 5.2%；婴儿卫生用品市场规模 344 亿元，较 2021 年有所下降；成人失禁用品市场规模 120.9 亿元，较 2021 年增长 7.9%。一次性个人卫生用品属于日常消费品，卫生巾和纸尿裤产品均无明显的周期性和季节性特征。

随着居民人均可支配收入的提高和个人健康护理意识不断加强，卫生巾已成为我国女性经期护理必不可少的卫生用品，使用频率逐年提高，形成了庞大、稳定增长的卫生巾刚性市场需求。女性消费者对卫生巾产品的贴身性、舒适性、功能性等方面的消费体验要求逐渐提高，以“超薄”、“舒适”、“抗菌”、“超强吸收”为代表的中高端卫生巾的消费比例持续提升，以“中药护理”、“熏香除味”、“绿色可降解”为代表的新型卫生巾受到销售者广泛关注和喜爱，中高端卫生巾市场呈快速发展的趋势。这将使得产品实力、品牌形象及产品定位的重要性愈发突显，具有丰富产品线、较强研发创新能力的品牌企业将具有明显的竞争优势。

公司在一次性卫生用品领域深耕多年，在国内市场上建立了良好的品牌形象，专注于打造一次性卫生用品领域的领先品牌。报告期内，公司按照既定的发展战略，顺应卫生巾产品中高端化的消费趋势，通过不断的产品升级和新品推出，满足消费者对产品多样化和差异化的需求，进一步强化和巩固了品牌力，并实现了产品更广泛的市场覆盖。同时，公司有序深化拓展市场并提升营销资源投入，持续扩大了消费者人群和产品销售覆盖范围。

(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	<p>1、按照《天津市“专精特新”中小企业培育工程管理办法》（津工信规〔2019〕4号）和《市工业和信息化局市财政局关于印发2020年度天津市“专精特新”中小企业申报（复评）指南的通知》（津工信中小企服〔2020〕14号）文件要求，经各区初步审查推荐、专家评审及社会公示等程序，2021年3月12日天津市工业和信息化局发布的《市工业和信息化局市财政局关于下达2020年度“专精特新”中小企业认定名单的通知》（津工信中小企服〔2021〕4号）中认定公司为“专精特新”中小企业，有效期为三年。</p> <p>2、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，2023年12月28日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《对天津市认定机构2023年认定报备的第二批高新技术企业进行备案的公告》中公开《天津市认定机构2023年认定报备的第二批高新技术企业备案名单》，公司被认定为“高新技术企业”，发证日期为2023年12月8日，有效期为三年。</p>

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	102,386,319.63	116,258,817.04	-11.93%
毛利率%	28.06%	26.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,963,186.67	1,585,452.34	-223.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,447,224.10	1,248,574.72	-296.00%
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）	-2.21%	1.78%	-

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）	-2.76%	1.40%	-
基本每股收益	-0.04	0.03	-233.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	201,942,195.50	171,692,546.85	17.62%
负债总计	114,216,629.65	82,001,433.22	39.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	87,725,565.85	89,691,113.63	-2.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.65	1.69	-2.19%
资产负债率%（母公司）	62.72%	53.46%	-
资产负债率%（合并）	56.56%	47.76%	-
流动比率	0.94	0.87	-
利息保障倍数	0.46	1.60	-
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	-2,078,917.02	-5,285,993.08	60.67%
应收账款周转率	13.63	21.96	-
存货周转率	4.49	5.54	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.62%	-17.14%	-
营业收入增长率%	-11.93%	3.42%	-
净利润增长率%	-223.83%	-53.22%	-

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	41,067,029.72	20.34%	21,277,168.96	12.39%	93.01%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	8,914,884.86	4.41%	4,839,271.22	2.82%	84.22%
存货	17,057,487.68	8.45%	15,733,089.84	9.16%	8.42%
固定资产	61,209,480.48	30.31%	66,705,933.37	38.85%	-8.24%
无形资产	34,325,822.89	17.00%	35,634,971.27	20.76%	-3.67%
短期借款	94,650,000.00	46.87%	60,000,000.00	34.95%	57.75%
长期借款	160,000.00	0.08%	0.00	0.00%	-
预付款项	27,485,073.60	13.61%	25,005,299.78	14.56%	9.92%
其他应收款	10,403,866.35	5.15%	1,481,553.05	0.86%	602.23%
其他流动资产	614,407.72	0.30%	279,566.02	0.16%	119.77%
递延所得税资产	513,364.51	0.25%	272,306.06	0.16%	88.52%

应付账款	10,945,118.57	5.42%	13,542,451.16	7.89%	-19.18%
应付职工薪酬	1,565,687.60	0.78%	963,301.89	0.56%	62.53%
应交税费	1,238,222.94	0.61%	2,518,327.48	1.47%	-50.83%
其他应付款	320,773.09	0.16%	15,944.00	0.01%	1,911.87%
一年内到期的非流动负债	179,439.82	0.09%	93,434.68	0.05%	92.05%
其他流动负债	1,209,593.49	0.60%	249,216.01	0.15%	385.36%
递延收益	1,306,812.50	0.65%	1,515,902.50	0.88%	-13.79%
股本	53,160,000.00	26.32%	53,160,000.00	30.96%	0.00%
资本公积	14,597,579.52	7.23%	14,597,579.52	8.50%	0.00%
盈余公积	2,167,508.31	1.07%	2,110,779.23	1.23%	2.69%
未分配利润	17,800,478.02	8.81%	19,822,754.88	11.55%	-10.20%

项目重大变动原因：

1、货币资金：截止报告期末，公司货币资金较上年期末增长93.01%。主要原因是为开拓市场并补充流动资金，报告期内公司增加了短期借款。

2、应收账款：截止报告期末，公司应收账款较上年期末增长84.22%。主要原因是报告期内新增客户华创国控（天津）科技集团有限公司北京分公司的欠款尚未收回。报告期后，2024年1月份已经收回。

3、短期借款：截止报告期末，公司短期借款较上年期末增长57.75%。主要原因是为开拓市场并补充流动资金，公司增加了短期借款的申请。

4、其他应收款：截止报告期末，公司其他应收款较上年期末增长602.23%。主要原因是报告期内公司为天益联恒（天津）国际贸易有限公司提供财务资助870万元。具体内容详见公司于2023年12月29日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟为非关联方提供财务资助的公告》（公告编号：2023-059）。

5、其他流动资产：截止报告期末，公司其他流动资产较上年期末增长119.77%。主要原因是截止报告期末，依照税收政策，公司增加了预交税费。

6、递延所得税资产：截止报告期末，公司递延所得税资产较上年期末增长88.52%。主要原因是公司应收账款增长导致计提的信用减值准备增长，可抵扣暂时性差异增加。

7、应付职工薪酬：截止报告期末，公司应付职工薪酬较上年期末增长62.53%。主要原因是报告期末公司存在尚未支付已经计提的应付职工薪酬。

8、应交税费：截止报告期末，公司应交税费较上年期末下降50.83%。主要原因是上年同期公司享受的延缓缴纳政策到期，报告期内公司缴纳了2021年11月至2022年6月的增值税及附税。

9、其他应付款：截止报告期末，公司其他应付款较上年期末增加了304,829.09元。主要原因是上年同期公司对其他应付款进行了结算，而报告期末公司尚未结算营销人员的差旅费及招待费等费用。同时，报告期内短期借款计提应付利息116,013.59元。

10、一年内到期的非流动负债：截止报告期末，公司一年内到期的非流动负债较上年期末增长92.05%。主要原因是报告期内存在一年到期的长期借款8.00万元。

11、其他流动负债：截至报告期末，公司其他流动负债较上年期末增长 385.36%。主要原因是报告期内存在已经背书转让但尚未到期的商业汇票 100.00 万元。

（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	102,386,319.63	-	116,258,817.04	-	-11.93%
营业成本	73,654,856.85	71.84%	84,924,289.11	73.05%	-13.27%
毛利率%	28.06%	-	26.95%	-	-
销售费用	10,583,753.69	10.34%	10,580,693.81	9.10%	0.03%
管理费用	8,656,957.24	8.46%	9,405,606.11	8.09%	-7.96%
研发费用	4,639,913.71	4.53%	5,043,036.00	4.34%	-7.99%
财务费用	4,322,989.19	4.22%	2,998,423.39	2.58%	44.18%
其他收益	573,559.18	0.56%	336,998.66	0.29%	70.20%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	-57.13	0.00%	100.00%
信用减值损失	-1,656,977.22	-1.62%	529,807.80	0.46%	-412.75%
资产处置收益	-52,420.56	-0.05%	-756.11	0.00%	-6,832.93%
营业利润	-2,192,634.10	-2.14%	1,727,451.67	1.49%	-226.93%
营业外收入	2,668.71	0.00%	1.26	0.00%	211,702.38%
营业外支出	43,341.71	0.04%	11,120.84	0.01%	289.73%
净利润	-1,963,186.67	-1.92%	1,585,452.34	1.36%	-223.83%

项目重大变动原因：

1、营业收入、营业成本、毛利率：报告期内，公司营业收入较上年同期下降11.93%，营业成本较上年同期下降13.27%。主要原因是，上年同期受国内外宏观环境、新冠疫情、市场竞争环境等因素公司提高了其他业务收入比例。报告期内公司将生产经营重心重新回到卫生巾及护垫产品上，同时为提升核心竞争力，公司不断优化调整产品结构，推陈出新，提升产品毛利率。

2、财务费用：报告期内，财务费用较同期增长44.18%。主要原因是报告期内公司短期借款和长期借款增加，相应承担的利息费用增加。

3、其他收益：报告期内，其他收益较同期增长70.20%。主要原因是报告期内收到的政府补助较上年同期增加。

4、信用减值损失：报告期内，应收账款增长，相应计提的坏账准备增加。

5、资产处置收益：报告期内，资产处置收益变动较大。主要原因是报告期内为提升员工工作效率，淘汰部分电子设备。

4、营业利润、净利润：报告期内，营业利润同比下降226.93%；净利润同比下降223.83%。主要原因是通过分析行业情况和公司运营情况，同时结合大数据统计信息，公司认为只有不断提升消费者高品质、多样性的消费体验才能扩大消费者人群，提升公司市场份额。为此，公司自2020年挂牌后不断加大中高端产品的研发改造和推广，但受国内外宏观环境、新冠疫情和市场竞争环境等多重因素影响，目前公司新品尚未全面渗透市场，营业收入下滑，导致报告期内营业利润和净利润同比下降。未来，公司将顺应产品的消费趋势，创新营销策略，探索新的业务突破点，推动渠道融合，提升产品渗透率和覆盖率，保持产品收入持续稳定增长。

5、营业外收入：报告期内，公司营业外收入较上年同期增加了2,667.45元，主要是供应商的赔付款。

6、营业外支出：报告期内，公司营业外支出同比增加32,220.87元。主要原因是纳税调整事项产生了滞纳金。

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	101,107,806.12	114,903,004.13	-12.01%
其他业务收入	1,278,513.51	1,355,812.91	-5.70%
主营业务成本	73,240,487.91	83,705,977.10	-12.50%
其他业务成本	414,368.94	1,218,312.01	-65.99%

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
-------	------	------	------	--------------	--------------	---------------

护翼	83,041,215.76	59,400,942.48	28.47%	-0.76%	3.21%	-2.75%
护垫	13,203,795.62	9,797,015.04	25.80%	-45.08%	-52.08%	10.84%
混合装	3,842,389.07	3,439,264.85	10.49%	-25.12%	-15.24%	-10.43%
其他产品	1,020,405.67	603,265.54	40.88%	-50.28%	-63.47%	21.33%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司收入构成较上期同期略有变动。公司护翼产品收入占营业收入比重由上年同期的 72.82% 涨至 82.13%；护垫产品收入占营业收入比重由上年同期的 20.92% 降至 13.06%；混合装和其他产品收入占营业收入比重变化不大。

报告期内，护翼、护垫和混合装的营业收入较上年同期下降 11.31%，营业成本较上年同期下降 11.48%，毛利率增长 0.14 个百分点。其他产品的营业收入较上年同期下降 50.28%，营业成本较上年同期下降 63.47%，毛利率增长 21.33 个百分点。其他产品主要指纸品和口罩等医护用品。主要原因是报告期内，公司正在调整产品结构和市场布局，产品重心为卫生巾及护垫，暂停对其他产品的营销，而中高端卫生巾及护垫新品尚未全面渗透市场，优势尚未体现，营业收入略有下滑。

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	商企共赢信息科技（天津）有限公司	13,861,044.73	13.54%	是
2	沧州市银泽商贸有限公司	3,252,513.91	3.18%	否
3	徐州金朋洋商贸有限公司	2,605,098.28	2.54%	否
4	黑龙江兴睿龙商贸有限公司	2,342,128.87	2.29%	否
5	高岩（衡水）	2,316,604.48	2.26%	否
	合计	24,377,390.27	23.81%	-

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	天津市利好卫生材料有限公司	16,216,019.59	15.71%	否
2	北京瑞文华信贸易有限公司	4,887,771.30	4.74%	否
3	河南璞莱薄膜有限公司	3,378,447.36	3.27%	否
4	上海万茂升新材料有限公司	1,915,180.00	1.86%	否
5	湖北新合发印刷包装有限公司	1,656,398.40	1.60%	否
	合计	28,053,816.65	27.18%	-

（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	-2,078,917.02	-5,285,993.08	60.67%
投资活动产生的现金流量净额	-9,416,297.05	10,183,881.07	-192.46%
筹资活动产生的现金流量净额	30,285,074.83	-22,955,408.24	231.93%

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年同期增长 60.67%，主要变动原因是报告期内公司毛利率增加，销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 0.25%，但购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少 4.56%，增加了现金流量净额。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 192.46%，主要原因是上年同期公司仅收回对外提供的财务资助，未增加对外财务资助，而报告期内公司对外提供了财务资助。具体详情见本报告“第三节 重大事件”之“二、重大事件详情（三）对外提供借款情况”。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 231.93%，主要原因是公司报告期内的短期借款增加。

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
日商（天津）科技有限公司	控股子公司	销售卫生用品	20,000,000.00	56,153,680.16	20,377,572.96	81,250,853.66	-1,494,082.69
三五（天津）软件	控股子公司	软件研发及技术服务	5,680,000.00	1,040,761.93	-1,082,308.60	0.00	-1,036,394.77

科技 有限 公司							
商企 共赢 信息 科技 (天 津) 有限 公司	参 股 公 司	科 技 推 广 和 销 售	34,191,313.00	-	-	-	-

报告期后，公司于 2024 年 1 月 22 日召开第二届董事会第九次会议审议通过了《关于全资子公司减资的议案》和《关于参股公司减资的议案》，根据议案内容，公司全资子公司三六五（天津）软件科技有限公司的注册资本拟由 568 万元减少至 100.00 万元，公司参股公司商企共赢信息科技（天津）有限公司的注册资本拟由 3,419.1313 万元减少至 200.00 万元。具体内容详见公司于 2024 年 1 月 23 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《第二届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2024-005）、《关于全资子公司减资的公告》（公告编号：2024-006）和《关于参股公司减资的公告》（公告编号：2024-007）。截止本报告披露之日，公司参股公司商企共赢信息科技（天津）有限公司已经完成工商变更登记手续。具体内容详见公司于 2024 年 4 月 18 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于参股公司完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2024-010）。

报告期后，公司总经理办公室于 2024 年 4 月 17 日做出《关于投资设立全资子公司的总经理决定书》，决定设立全资子公司。截止本报告披露之日，已取得营业执照。具体内容详见公司于 2024 年 4 月 18 日、2024 年 4 月 25 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《对外投资成立全资子公司的公告》（公告编号：2024-011）、《关于全资子公司取得营业执照的公告》（公告编号：2024-012）。

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
商企共赢信息科技（天津）有限公司	构建电商销售体系	搭建大数据平台，实现线上、线下协同发展

报告期内取得和处置子公司的情况

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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	4,639,913.71	5,043,036.00
研发支出占营业收入的比例%	4.53%	4.64%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	22	23
研发人员合计	23	24
研发人员占员工总量的比例%	14.38%	24.74%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	41	35
公司拥有的发明专利数量	2	2

(四) 研发项目情况

随着我国女性健康护理意识和消费能力不断提升，消费者对卫生巾高端化、功能化、个性化的需求推动女性卫生用品的消费升级，中高端卫生巾市场呈快速发展的趋势。因此公司建立了多部门共同协作的研发模式，不断培育高端卫生巾业务，丰富公司卫生巾产品线。报告期内，公司以为提升卫生巾液体下渗速度和扩散长度、研发更薄吸收芯体为研发重点，致力于使产品更轻薄、更舒适、更贴身。

报告期内，公司研发投入总额占营业收入的比重较上年未发生显著变化，无研发投入资本化情况。

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

1. 事项描述

2023 年度小护士公司合并财务报表中收入金额为 102,386,319.63 元。收入确认的会计政策参见财务报表附注“三、27 收入”，营业收入账面金额信息参见财务报表附注“五、合并财务报表项目注释 27 营业收入/营业成本”。

由于收入是关键业绩指标之一，可能存在收入确认不准确或未在恰当期间确认的风险，且存在被管理层操纵以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入的确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认实施的审计程序主要包括：

- 了解和测试销售与收款循环内部控制，对内部控制设计和运行有效性进行评估；
- 结合公司业务合同主要条款，分析评价业务收入确认原则及具体标准是否符合企业会计准则相关规定；
- 实施实质性程序，检查收入确认重要依据，是否满足收入确认的条件、收入确认的时点是否正确；
- 结合应收账款函证，核查主要客户的交易金额；
- 对营业收入及毛利率执行实质性分析程序，评估其波动合理性；

(6) 对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，以评估营业收入是否在恰当的期间确认；

(7) 评估公司对收入的披露是否恰当。

七、 企业社会责任

适用 不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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、实际控制人不当控制的风险	<p>截至报告期末，公司股东杨印江先生通过直接和间接方式控制公司 71.23%的股份，为公司的实际控制人，对公司经营决策可以施予重大影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东权益带来风险。</p> <p>应对措施：公司将严格按照《公司法》及《公司章程》的要求，切实履行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保决策办法》、《对外投资管理制度》、《防范大股东及其他关联方资金占用制度》等内部治理制度，规范实际控制人参与公司运营决策的行为，防范实际控制人因不当控制损害公司和中小股东利益的风险。</p>
2、市场竞争加剧的风险	<p>经过多年的发展，我国个人卫生用品行业逐步发展成了相对稳定的充分竞争行业，竞争格局开始向品牌、质量、渠道综合竞争方向发展。同时，随着大众对卫生重视程度的加强和居民人均可支配收入的提高，卫生巾、护垫等产品的消费显著升级，中高端卫生巾市场呈快速发展的趋势。若公司不在产品研发、技术创新方面进一步增强实力，未来将面临更大的竞争压力，公司将面临市场竞争加剧的风险。</p> <p>应对措施：面对激烈的市场竞争，公司将不断加强对上下游行业</p>

	<p>的信息收集和研究，充分把握行业发展最新动态，根据宏观经济环境及政策调整经营策略，拓展业务范围和产品种类，不断适应市场需求；同时，公司将持续提高新产品研发能力和技术升级，推动智能卫生巾产品等高端产品的研发及推广，提高公司产品的竞争力。</p>
3、原材料价格波动风险	<p>公司生产卫生巾、护垫等卫生用品的上游材料主要包括无纺布、绒毛浆、高分子吸水树脂、胶、膜等制作原料，其中，高分子吸水树脂、绒毛浆目前仍多依靠进口，且原材料成本在卫生巾、护垫等卫生用品成本中约占 80%左右。因此，若原材料价格的上涨可能会给公司带来较大成本上行风险。</p> <p>应对措施：面对激烈的市场竞争，公司将不断加强对上下游行业的信息收集和研究，充分把握行业发展最新动态，根据宏观经济环境及政策调整经营策略，拓展业务范围和产品种类，不断适应市场需求；同时，公司将持续提高新产品研发能力和技术升级，推动智能卫生巾产品等高端产品的研发及推广，提高公司产品的竞争力。</p>
4、产品质量控制风险	<p>卫生巾、护垫、口罩等均为一次性用品，是直接和消费者皮肤接触的产品，对产品质量、卫生程度有严格的要求，需要从原材料采购、验收、生产、抽检、入库等多个环节把控产品质量。一旦产品发生质量问题，可能会直接引发消费者身体不适等情形，会对公司的品牌形象及美誉度造成不良影响，进而影响公司经营业绩。</p> <p>应对措施：公司建立了严格的质量控制体系，制定了采购、生产、销售等环节的各项流程及制度规定，对各环节严格监控。在采购环节，采购部门仅能从合格供应商名录中选择供应商，并对拟入库物料进行质量检测；在产品生产现场，整个生产过程中由品控人员巡视、监督，并由质检部门进行抽检；在销售环节，由专门人员负责处理客户反馈及问题，并将问题及时上报。</p>
5、经销商渠道管理不当风险	<p>公司主要采用经销商模式进行产品销售，通过与经销商签署经销合同，利用经销商的渠道销售商品，从而降低自身市场开发成本。但在该模式下，公司无法介入产品终端销售环节，完全依赖于经销商提供的信息，如果经销商不按照合同约定规范经营，将对公司的整体经</p>

	<p>营造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司拥有严格的经销商选择和资格评审标准，在日常经营过程中积极维护与经销商客户的关系，寻求长期战略合作；同时，公司根据市场需求不定期推出促销政策，定期与经销商进行有效沟通，充分了解经销商需求，为经销商提供支持。</p>
6、品牌形象遭受侵害的风险	<p>产品品牌作为企业核心竞争力之一，是公司多年经营沉淀与积累的成果。良好的品牌信誉和知名度是公司赢得消费者青睐，提高客户留存度的重要因素。如果公司产品保护力度不足，产品商标被不法商家冒用或者利用不正当手段故意诋毁公司声誉，将对公司形象和未来产品销售产生不利影响。</p> <p>应对措施：在销售环节，公司对经销商实施严格的筛选和管理程序，并在合同中明确约定双方对于维护产品品牌和信誉的责任；同时，公司将持续改善产品质量，跟踪主要客户使用现状，积极维护现有客户关系；若公司品牌受到不法侵害，将及时采取法律手段维护公司合法权益。</p>
7、部分仓库可能被认定为违章受到处罚的风险	<p>公司通过吸收合并取得的土地及房产中，存在部分仓库的手续并不完备，缺少开工建设到竣工验收的相关文件及确权手续，可能被认定为违章建筑。该部分仓库存在被认定为违章建筑而存在罚款、限期拆除等风险。但由于仓库可替代性较高、可随时租赁使用，对公司的生产经营不会产生重大影响。</p> <p>应对措施：公司的无证建筑并非公司主要生产经营场所，主要用途为仓储库房及机房，公司的主要产品为卫生巾及护垫，对仓储库房没有特殊要求，场所可替代性较高，且公司目前正在改建其替代仓库，预计建成后可替代原无证建筑物并正常使用；此外，公司实际控制人已出具《承诺函》：“若公司未取得产权证的建筑物因违章被拆除或拆迁，因此给公司造成经济损失（包括但不限于拆除、处罚的直接损失，或因拆迁可能产生的拆迁费用，固定配套设施损失、停工损失、被有关部门罚款或者租赁替代场所可能产生的搬迁费用等），本人将就公司实际遭受的经济损失，对公司给予全额补偿，以确保公司不会因此</p>

	遭受任何经济损失。”
8、控股股东、实际控制人股权质押风险	<p>2023 年 5 月 29 日，公司控股股东、实际控制人杨印江与天津农村商业银行股份有限公司北辰中心支行签订《最高额质押合同》将其持有的公司 1,800.00 万股股份质押给天津农村商业银行股份有限公司北辰中心支行，为子公司日商科技与天津农村商业银行股份有限公司北辰中心支行在 2023 年 5 月 29 日至 2024 年 5 月 28 日期间签订的全部授信业务合同提供最高额质押担保，质押担保的最高债权额为人民币壹仟捌佰万元整。尽管子公司日商科技经营情况正常，履约记录良好，无法履行还款义务的可能性较小，但若日商科技不能履行还款义务，相关质权人可能为实现债权而采取相应措施，导致公司股权结构发生变动。</p> <p>应对措施：公司将加强对子公司的管理，提高子公司规范运作水平及盈利能力，不断提高经济效益，确保按期还本付息。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	报告期内，公司重大风险发生变化，较 2022 年度增加了控股股东、实际控制人股权质押风险。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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.(四)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
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	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 诉讼、仲裁事项

2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1,800,000.00	2.05%
作为被告/被申请人	0.00	0.00%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	1,800,000.00	2.05%

报告期内，公司作为原告就商标侵权事宜与四川若禹卫生用品有限责任公司、四川橙十字科技有限责任公司、重庆渝成纸业有限责任公司的诉讼尚在审理中；报告期内，公司作为原告因技术合同纠纷公司对天津钧生科技有限公司和天津大学提起诉讼，已经立案。

截止本报告披露之日，公司与四川若禹卫生用品有限责任公司、四川橙十字科技有限责任公司、重庆渝成纸业有限责任公司的诉讼已经审理完毕，公司已经收到被告方的经济赔偿金。公司与天津钧生科技有限公司、天津大学的诉讼仍在进行中。公司在该案件中是起诉方，未侵害其他主体权利，不涉及司法机

关冻结、查封财产的情况，对公司相关经营不会产生不利影响。

3、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	日商（天津）科技有限公司	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2023年1月13日	2024年1月13日	连带	否	已事前及时履行
2	天津北辰科技园融资担保有限公司	8,000,000.00	0.00	8,000,000.00	2023年1月16日	2024年1月12日	连带	否	已事前及时履行
3	日商（天津）科技有限公司	18,000,000.00	0.00	18,000,000.00	2023年5月29日	2024年5月28日	连带	否	已事前及时履行
4	日商（天津）科技有限公司	3,650,000.00	0.00	3,650,000.00	2023年6月6日	2024年6月5日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	39,650,000.00	0.00	39,650,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	39,650,000.00	39,650,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

1、预计担保情况

公司分别于 2023 年 1 月 12 日召开第二届董事会第三次会议、2023 年 2 月 1 日召开 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于预计 2023 年度对控股子公司提供担保额度的议案》。根据议案内容，公司预计自公司 2023 年第二次临时股东大会通过之日起至 2023 年 12 月 31 日止，为控股子公司向银行等金融机构申请贷款及其他形式的综合授信提供担保，额度不超过人民币 4,000.00 万元，具体担保金额及担保方式以最终签订的合同为准。前述预计事项经公司股东大会审议通过后，在上述担保额度内，办理每笔担保事宜不再单独召开董事会和股东大会。

具体内容详见公司分别于 2023 年 1 月 16 日、2023 年 2 月 3 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《第二届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2023-005）、《预计担保的公告》（公告编号：2023-010）及《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-013）。

2、执行情况：

2023 年 5 月 29 日，日商科技与天津农村商业银行股份有限公司北辰中心支行签订了《最高额授信合同》，金额 18,000,000.00 元。公司为此与天津农村商业银行股份有限公司北辰中心支行签订了《最高额保证合同》，由公司为此笔借款提供保证担保。

2023 年 5 月 24 日，日商科技与中国工商银行股份有限公司天津武清支行签订了《网贷通循环借款合同》，金额 3,650,000.00 元。公司为此与中国工商银行股份有限公司天津武清支行签订了《保证合同》，由公司为此笔借款提供保证担保。

上述借款未超过公司预计为控股子公司提供担保的额度，因此，无需另行提请董事会或股东大会审批。

4、对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
天益联恒（天津）国际贸易有限公司	无	否	2023 年 12 月 27 日	2023 年 12 月 26 日	0.00	8,700,000.00	0.00	8,700,000.00	已事前及时履行	否
合计	-	-	-	-	0.00	8,700,000.00	0.00	8,700,000.00	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

上述财务资助事宜系公司合作单位向公司寻求周转帮助，公司在确定不影响公司正常经营的情况下以自有闲置资金为其提供的借款。公司收取合理收益，有利于提高公司闲置资金的使用效率。上述财务资助事宜不会影响公司的正常业务和经营活动的开展，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司及股东的利益。

具体内容详见公司于 2023 年 12 月 29 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟为非关联方提供财务资助的公告》（公告编号：2023-059）。

5、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

6、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	30,000,000.00	13,861,044.73
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
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	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
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：

无

违规关联交易情况

适用 不适用

7、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	2020年3月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年3月10日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺规范并减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年3月10日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
董监高	2020年3月10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	2020年3月10日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺规范并减少关联交易	正在履行中
其他	2020年3	-	挂牌	同业竞争	核心技术人员	正在履行中

	月 10 日			承诺	关于避免同业竞争承诺	
实际控制人或控股股东	2020 年 3 月 10 日	-	挂牌	控股股东、实际控制人关于违章建筑的承诺	控股股东、实际控制人承诺愿意承担因违章建筑给公司造成的全部损失	正在履行中
其他	2020 年 3 月 10 日	-	挂牌	全体股东对所持股份自愿锁定的承诺	全体股东承诺按照相关法律法规自愿锁定所持股份	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 5 月 25 日	-	挂牌	关于为全资子公司借款提供连带还款责任的承诺	控股股东、实际控制人关于为全资子公司借款承担连带还款责任的承诺	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，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

8、被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押	1,000,000.00	0.50%	票据保证金
土地使用权	无形资产	抵押	33,523,600.00	16.60%	银行借款
机械设备、房屋建筑物	固定资产	抵押	47,997,541.50	23.77%	银行借款
总计	-	-	82,521,141.50	40.86%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

受限资产主要是公司因融资需要而向金融机构抵押、质押所致，有利于公司取得银行授信，增加营运资金，充分利用资产价值，不会对公司的生产经营产生不利影响。

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	25,393,836	47.77%	444,613	25,838,449	48.61%
	其中：控股股东、实际控制人	6,778,449	12.75%	0	6,778,449	12.75%
	董事、监事、高管	835,387	1.57%	-635,387	200,000	0.38%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	27,766,164	52.23%	-444,613	27,321,551	51.39%
	其中：控股股东、实际控制人	24,180,000	45.49%	0	24,180,000	45.49%
	董事、监事、高管	2,506,164	4.71%	-1,906,164	600,000	1.13%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		53,160,000	-	0	53,160,000	-
普通股股东人数		202				

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	杨印江	30,958,449	0	30,958,449	58.24%	24,180,000	6,778,449	18,000,000	0
2	天津益润企业	3,340,000	0	3,340,000	6.28%	0	3,340,000	0	0

	管理咨询合伙企业(有限合伙)								
3	蔡昕	2,220,000	0	2,220,000	4.18%	0	2,220,000	0	0
4	天津德荣企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,960,000	0	1,960,000	3.69%	0	1,960,000	0	0
5	赵志猛	1,801,551	0	1,801,551	3.39%	1,801,551	0	0	0
6	天津信钰企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,610,000	0	1,610,000	3.03%	0	1,610,000	0	0
7	袁美	1,555,116	2,200	1,557,316	2.93%	0	1,557,316	0	0
8	董晓光	1,080,000	- 9,041	1,070,959	2.01%	0	1,070,959	0	0
9	李克量	1,062,800	0	1,062,800	2.00%	0	1,062,800	0	0
10	刘晓丹	800,000	0	800,000	1.50%	600,000	200,000	0	0
	合计	46,387,916	- 6,841	46,381,075	87.25%	26,581,551	19,799,524	18,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

杨印江系公司控股股东、实际控制人，同时系股东天津益润、天津德荣、天津信钰的执行事务合伙人；刘晓丹系天津益润的普通合伙人。

除上述情况外，公司普通股前十名股东间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内，公司控股股东、实际控制人为杨印江先生。

截止报告期末，杨印江直接持有公司 58.23%的股份，并通过天津益润企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、天津德荣企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、天津信钰企业管理咨询合伙企业（有限合伙）间接控制公司 13.00%的股份，合计控制公司 71.23%的股份，同时担任公司董事长，能够对公司股东大会决议、经营管理决策产生重大影响。因此，杨印江为公司控股股东、实际控制人。

杨印江，男，1966年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，MBA 硕士。1993年10月至2001年8月，就职于天津市汉沽银河织物厂，任销售总监；2001年9月至2008年12月，就职于南京日商卫生用品有限公司（已注销），任监事；2002年2月至今，就职于小护士（天津）实业发展股份有限公司，历任副董事长、董事长；2002年4月至2013年4月，就职于抚顺日商卫生保健用品有限公司（吊销），任副董事长；2003年12月至今，就职于天津日商卫生科技发展有限公司，任执行董事；2014年6月至2018年8月，就职于三六五（天津）科技有限公司，任执行董事兼经理；2018年8月至2019年7月，就职于小护士（天津）实业科技有限公司，任执行董事兼经理；2019年7月至今，就职于小护士（天津）科技股份有限公司，任董事长；2016年3月至2019年2月，就职于日商大势（天津）科技发展有限公司（已注销），任执行董事兼经理；2016年8月至2018年12月，就职于大势东联（天津）科技发展有限公司（已注销），任执行董事兼经理；2017年11月至今，就职于三六五（天津）软件科技有限公司，任执行董事兼经理；2008年2月至2018年12月，就职于 A&J INTERNATIONAL TRADE COMPANY, LTD.（已注销），任董事长兼总经理；2018年5月至2021年12月，就职于商企共赢信息科技（天津）有限公司，任执行董事兼经理；2018年9月至今，就职于日商（天津）科技有限公司，任执行董事兼经理；2018年10月至今，就职于天津信钰企业管理咨询合伙企业（有限合伙），任执行事务合伙人；2018年10月至今，就职于天津德荣企业管理咨询合伙企业（有限合伙），任执行事务合伙人；2018年11月至今，就职于天津益润企业管理咨询合伙企业（有限合伙），任执行事务合伙人；2018年12月至今，就职于华联国际融资租赁（天津）有限公司，任董事长兼经理；2019年9月至2019年12月，就职于天津明伦科技有限公司（已注销），任执行董事兼经理。2021年1月至今，担任小护士（天津）科技股份有限公司天津分公司负责人。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

报告期末至本报告披露日，公司控股股东及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

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 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 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				
杨印江	董事、董事长	男	1966年8月	2022年12月12日	2025年12月12日	30,958,449	0	30,958,449	58.24%
赵志猛	离任总经理	男	1963年2月	2022年12月12日	2023年4月24日	1,801,551	0	1,801,551	3.39%
赵志猛	离任董事	男	1963年2月	2022年12月12日	2023年5月18日	1,801,551	0	1,801,551	3.39%
屠晓明	总经理	男	1975年8月	2023年4月24日	2025年12月12日	-	0	0	0.00%
屠晓明	董事	男	1975年8月	2023年5月18日	2025年12月12日	-	0	-	0.00%
刘康	离任董事	男	1974年3月	2022年12月12日	2023年11月8日	540,000	0	540,000	1.02%
方立胜	离任董事	女	1973年12月	2022年12月12日	2023年9月14日	200,000	0	200,000	0.38%
林福宁	离任董事	男	1962年7月	2022年12月12日	2023年9月14日	-	0	-	0.00%
邓石	董事	男	1971年4月	2023年9月14日	2025年12月12日	-	0	-	0.00%
余欣	董事	男	1983年3月	2023年9月14日	2025年12月12日	-	0	-	0.00%
孔凡庆	董事	男	1969年12月	2023年11月8日	2025年12月12日	-	0	-	0.00%

					日				
刘炳伟	监事、职工代表监事、监事会主席	女	1984年5月	2022年12月12日	2025年12月12日	-	0	-	0.00%
刘晓丹	监事	女	1979年12月	2022年12月12日	2025年12月12日	800,000	0	800,000	1.50%
霍东湄	监事	女	1985年1月	2022年12月12日	2025年12月12日	-	0	-	0.00%
陈慧	财务负责人	女	1984年4月	2022年12月12日	2025年12月12日	-	0	-	0.00%
崔曼	董事会秘书	女	1991年11月	2022年12月12日	2025年12月12日	-	0	-	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长杨印江系公司控股股东、实际控制人，同时也是股东天津益润、天津德荣及天津信钰的执行事务合伙人。原董事方立胜持有股东天津益润 2.99%的出资额；董事邓石持有股东天津益润 0.30%的出资额；董事余欣持有股东天津益润 0.30%的出资额，持有股东天津德荣 0.51%的出资额；董事孔凡庆持有股东天津德荣 1.28%的出资额；职工代表监事刘炳伟持有股东天津益润 0.30%的出资额，持有股东天津德荣 2.04%的出资额；监事刘晓丹持有股东天津益润 5.99%的出资额；财务负责人陈慧持有股东天津益润 0.30%的出资额。杨印江、赵志猛、刘康、方立胜、刘晓丹均系公司在册股东。

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人之间以及与公司股东之间不存在其他关联关系。

(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
赵志猛	总经理、董事	离任	无	退休离任
屠晓明	无	新任	总经理、董事	新任
方立胜	董事	离任	无	个人原因
林福宁	董事	离任	无	个人原因
刘康	董事	离任	无	个人原因
余欣	无	新任	董事	新任

邓石	无	新任	董事	新任
孔凡庆	无	新任	董事	新任

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

1、公司新任董事、总经理屠晓明履历：

屠晓明，男，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1996 年 7 月至 2001 年 8 月就职于哈尔滨双太电子实业有限公司，担任品质管理员；2001 年 9 月至 2007 年 9 月就职于哈尔滨艾苑电子有限公司，担任次长；2007 年 10 月至 2010 年 2 月就职于哈尔滨鼎昕电子有限公司，担任次长；2010 年 3 月至 2011 年 2 月就职于天津东兴泰克电子有限公司，担任生产经理；2011 年 2 月至 2015 年 10 月就职于天津东富星电子有限公司，担任次长；2015 年 10 月至 2023 年 4 月就职于天津瑛印电子科技有限公司，担任总经理。2023 年 4 月至今就职于小护士（天津）科技股份有限公司，担任总经理；2023 年 5 月至今担任小护士（天津）科技股份有限公司董事。

2、公司新任董事余欣履历：

余欣，男，1983 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2004 年 7 月至 2005 年 10 月任帝一豪家具（东莞）有限公司 ERP 员；2005 年 10 月至 2009 年 11 月任新锦大实业（深圳）有限公司网络工程师；2009 年 11 月至 2019 年 7 月任小护士（天津）实业发展股份有限公司电子商务部部门经理；2019 年 7 月至 2022 年 2 月任小护士（天津）科技股份有限公司电子商务部部门经理；2022 年 2 月至 2023 年 7 月任商企共赢信息科技（天津）有限公司部门经理；2023 年 5 月至今任小护士（天津）实业发展股份有限公司董事；2023 年 7 月至今任商企共赢信息科技（天津）有限公司总经理；2023 年 9 月至今任小护士（天津）科技股份有限公司董事。

3、公司新任董事邓石履历：

邓石，男，1971 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1991 年 9 月至 1992 年 10 月任成都仪器厂计划科职员；1992 年 10 月至 1998 年 4 月任成都宗进电子有限公司销售工程师；1998 年 5 月至 2007 年 6 月自由职业；2007 年 7 月至 2017 年 3 月任小护士（天津）实业发展股份有限公司销售经理、总经理助理；2017 年 3 月至 2019 年 7 月任小护士（天津）实业发展股份有限公司市场部经理；2019 年 7 月至今任小护士（天津）科技股份有限公司市场部经理；2021 年 6 月至今任小护士（天津）科技股份有限公司品质保障部经理；2023 年 9 月至今任小护士（天津）科技股份有限公司董事。

4、公司新任董事孔凡庆履历：

孔凡庆，男，1969 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005 年 4 月至 2019 年 7 月在

天津日商卫生科技发展有限公司任职，先后为销售员、销售经理；2019 年 8 月至 2022 年 5 月任日商（天津）科技有限公司销售经理；2022 年 5 月至 2023 年 5 月自由职业；2023 年 6 月至今任日商（天津）科技有限公司销售经理；2023 年 11 月至今任小护士（天津）科技股份有限公司董事。

（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	10	0	1	9
生产人员	100	7	13	94
销售人员	42	3	7	38
技术人员	25	0	2	23
财务人员	8	0	0	8
行政人员	22	0	2	20
采购人员	2	0	0	2
员工总计	209	10	25	194

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	26	23
专科	46	42
专科以下	134	126
员工总计	209	194

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

公司人员结构稳定，各部门人员变动率低。截止报告期末，公司共有员工 194 人。

1、招聘方面：通过网络、人才市场学校、内部推荐、猎头等多种招聘方式为公司招纳各种技术岗位所需人才。

2、培训计划：公司始终重视员工的培训发展，结合员工岗位特点，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，包括：新员工入职培训，公司企业文化培训，岗位技能培训，业务与管理技能培训等，致力于打造学习型企业，培养具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务的可持续发展有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务的可持续发展。

3、薪酬政策：公司职员薪酬主要由月度基本工资组成，公司结合员工入职年限、工作表现、贡献值等各方面因素调整员工薪酬。销售人员薪酬主要由月度基本工资和年度绩效奖金组成。年度绩效奖金与公司经营目标完成情况、部门目标实现情况、个人年度绩效挂钩。

4、报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数 15 人。

（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

（一）公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度，建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。报告期内，公司根据全国中小企业股份转让系统的相关规定，进一步完善公司的《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等规章制度等，不断完善公司的规章制度以及内部控制制度。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策均能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

（二）监事会对监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、人员、资产、机构、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立情况

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立情况

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生。公司高级管理人员由董事会任命在本公司工作，公司的劳动人事关系、薪资福利管理体系相对于控股股东完全独立。

3、资产独立情况

公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立情况

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5、财务独立情况

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司董事会依据各项法律法规的规定以及全国中小企业股份转让系统的要求，结合公司实际情况和发展状况，建立了一套行之有效的内部治理制度并严格执行。

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。

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和各项法律法规的有关规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司的内控制度在公司日常运营的各个重要环节，均得到了有效贯彻和切实执行，发挥了较好的风险控制作用，公司存续以来运营规范、运作平稳。但是，由于内部控制制度的建设是一项长期而持续的系统工程，公司未来仍将根据所处行业环境的变化以及经营状况的发展情况不断调整、不断改进、不断完善。

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

报告期内，公司共召开 5 次股东大会，其中实施网络投票的股东大会 4 次。具体情况如下：

1、2023 年 2 月 1 日，公司召开 2023 年第二次临时股东大会，实施了网络投票，审议《关于预计 2023 年日常性关联交易的议案》。其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共 0 人，持有表决权的股份总数 0 股，占公司表决权股份总数的 0.00%。具体内容详见公司于 2023 年 2 月 3 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《小护士（天津）科技股份有限公司 2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-013）。

2、2023 年 5 月 18 日，公司召开 2022 年年度股东大会，实施了网络投票，审议《2022 年度利润分配方案》、《关于选举屠晓明为公司第二届董事会董事的议案》。其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共 0 人，持有表决权的股份总数 0 股，占公司表决权股份总数的 0.00%。具体内容详见

公司于 2023 年 5 月 19 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《小护士（天津）科技股份有限公司 2022 年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-027）。

3、2023 年 9 月 14 日，公司召开 2023 年第三次临时股东大会，实施了网络投票，审议《关于选举余欣为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举邓石为公司第二届董事会董事的议案》。其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共 0 人，持有表决权的股份总数 0 股，占公司表决权股份总数的 0.00%。具体内容详见公司于 2023 年 9 月 15 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《小护士（天津）科技股份有限公司 2023 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-041）。

4、2023 年 11 月 8 日，公司召开 2023 年第四次临时股东大会，实施了网络投票，审议《关于选举孔凡庆为公司第二届董事会董事的议案》。其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共 0 人，持有表决权的股份总数 0 股，占公司表决权股份总数的 0.00%。具体内容详见公司于 2023 年 11 月 10 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《小护士（天津）科技股份有限公司 2023 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-050）。

（三） 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 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	中名国成审字（2024）第 1312 号
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号办三 916 单元
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	卜艳玲 汪敏轩 2 年 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	2 年
会计师事务所审计报酬（万元）	20 万元

审计报告

中名国成审字（2024）第 1312 号

小护士（天津）科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了小护士（天津）科技股份有限公司（以下简称“小护士”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了小护士 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司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，我们独立于小护士，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的

应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

2023 年度小护士公司合并财务报表中收入金额为 102,386,319.63 元。收入确认的会计政策参见财务报表附注“三、27 收入”，营业收入账面金额信息参见财务报表附注“五、合并财务报表项目注释 27 营业收入/营业成本”。

由于收入是关键业绩指标之一，可能存在收入确认不准确或未在恰当期间确认的风险，且存在被管理层操纵以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入的确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认实施的审计程序主要包括：

- （1）了解和测试销售与收款循环内部控制，对内部控制设计和运行有效性进行评估；
- （2）结合公司业务合同主要条款，分析评价业务收入确认原则及具体标准是否符合企业会计准则相关规定；
- （3）实施实质性程序，检查收入确认重要依据，是否满足收入确认的条件、收入确认的时点是否正确；
- （4）结合应收账款函证，核查主要客户的交易金额；
- （5）对营业收入及毛利率执行实质性分析程序，评估其波动合理性；
- （6）对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，以评估营业收入是否在恰当的期间确认；
- （7）评估公司对收入的披露是否恰当。

四、其他信息

小护士管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括小护士 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

小护士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，管理层负责评估小护士的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算小护士、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督小护士的财务报告过程。

六、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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对小护士的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小护士不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、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。

（6）就小护士中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表

意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

北京中名国成会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人):
卜艳玲

中国注册会计师:
汪敏轩

2024 年 4 月 25 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	41,067,029.72	21,277,168.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		9,942.87
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	8,914,884.86	4,839,271.22
应收款项融资			
预付款项	五、4	27,485,073.60	25,005,299.78

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	10,403,866.35	1,481,553.05
其中：应收利息		5,777.15	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	17,057,487.68	15,733,089.84
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	614,407.72	279,566.02
流动资产合计		105,542,749.93	68,625,891.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	61,209,480.48	66,705,933.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	350,777.69	453,444.41
无形资产	五、10	34,325,822.89	35,634,971.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	513,364.51	272,306.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		96,399,445.57	103,066,655.11
资产总计		201,942,195.50	171,692,546.85
流动负债：			
短期借款	五、12	94,650,000.00	60,000,000.00
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、13	10,945,118.57	13,542,451.16
预收款项			
合同负债	五、14	1,612,257.66	1,917,046.23
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、15	1,565,687.60	963,301.89
应交税费	五、16	1,238,222.94	2,518,327.48
其他应付款	五、17	320,773.09	15,944.00
其中：应付利息		116,013.59	
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、18	179,439.82	93,434.68
其他流动负债	五、19	1,209,593.49	249,216.01
流动负债合计		111,721,093.17	79,299,721.45
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、20	160,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、21	246,465.92	344,268.96
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、22	1,306,812.50	1,515,902.50
递延所得税负债	五、11	782,258.06	841,540.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,495,536.48	2,701,711.77
负债合计		114,216,629.65	82,001,433.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	53,160,000.00	53,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	14,597,579.52	14,597,579.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	五、25	2,167,508.31	2,110,779.23
一般风险准备			
未分配利润	五、26	17,800,478.02	19,822,754.88
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		87,725,565.85	89,691,113.63
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		87,725,565.85	89,691,113.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		201,942,195.50	171,692,546.85

法定代表人：杨印江

主管会计工作负责人：陈慧

会计机构负责人：霍东涓

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		38,967,019.98	20,534,620.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		19,000,000.00	
应收账款	十三、1	8,524,334.46	4,380,363.60
应收款项融资			
预付款项		27,129,145.54	22,846,569.19
其他应收款	十三、2	11,613,784.54	3,396,585.58
其中：应收利息		5,777.15	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		17,057,487.68	15,733,089.84
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		441,834.32	113,465.43
流动资产合计		122,733,606.52	67,004,694.48
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	21,000,000.00	21,000,000.00
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		61,111,194.92	66,591,018.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		350,777.69	453,444.41
无形资产		34,325,822.89	35,634,971.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		384,624.85	266,598.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		117,172,420.35	123,946,031.97
资产总计		239,906,026.87	190,950,726.45
流动负债：			
短期借款		81,000,000.00	42,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,138,904.17	12,872,368.91
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,474,670.02	911,769.35
应交税费		986,000.70	2,493,667.76
其他应付款		53,200,734.19	40,896,509.40
其中：应付利息		100,178.92	
应付股利			
合同负债		389.38	102,559.97
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		179,439.82	93,434.68
其他流动负债		1,000,050.62	13332.8
流动负债合计		147,980,188.90	99,383,642.87
非流动负债：			
长期借款		160,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		246,465.92	344,268.96
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,306,812.50	1,515,902.50
递延所得税负债		782,258.06	841,540.31

其他非流动负债			
非流动负债合计		2,495,536.48	2,701,711.77
负债合计		150,475,725.38	102,085,354.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本		53,160,000.00	53,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,597,579.52	14,597,579.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,167,508.31	2,110,779.23
一般风险准备			
未分配利润		19,505,213.66	18,997,013.06
所有者权益（或股东权益）合计		89,430,301.49	88,865,371.81
负债和所有者权益（或股东权益）合计		239,906,026.87	190,950,726.45

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五、27	102,386,319.63	116,258,817.04
其中：营业收入	五、27	102,386,319.63	116,258,817.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、27	103,443,115.13	115,397,358.59
其中：营业成本	五、27	73,654,856.85	84,924,289.11
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28	1,584,644.45	2,445,310.17
销售费用	五、29	10,583,753.69	10,580,693.81
管理费用	五、30	8,656,957.24	9,405,606.11
研发费用	五、31	4,639,913.71	5,043,036.00
财务费用	五、32	4,322,989.19	2,998,423.39

其中：利息费用		4,166,447.55	2,884,285.21
利息收入		11,197.00	142,978.04
加：其他收益	五、33	573,559.18	336,998.66
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）	五、34		-57.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-1,656,977.22	529,807.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	-52,420.56	-756.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,192,634.10	1,727,451.67
加：营业外收入	五、37	2,668.71	1.26
减：营业外支出	五、38	43,341.71	11,120.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,233,307.10	1,716,332.09
减：所得税费用	五、39	-270,120.43	130,879.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,963,186.67	1,585,452.34
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）		-1,963,186.67	1,585,452.34
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）		-1,963,186.67	1,585,452.34
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,963,186.67	1,585,452.34
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,963,186.67	1,585,452.34
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.04	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.04	0.03

法定代表人：杨印江

主管会计工作负责人：陈慧

会计机构负责人：霍东涓

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十三、4	96,192,557.52	108,757,904.68
减：营业成本	十三、4	75,590,432.50	86,481,637.36
税金及附加		1,495,478.37	2,232,889.63
销售费用		2,925,039.30	2,693,342.54
管理费用		7,628,808.65	8,544,753.49
研发费用		4,639,913.71	5,043,036.00
财务费用		3,350,694.38	2,828,559.77
其中：利息费用		3,206,339.15	2,651,360.21
利息收入		9,160.01	67,631.78
加：其他收益		573,175.07	314,225.54
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）		-650,332.62	9,522.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-52,420.56	-756.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		432,612.50	1,256,677.92

加：营业外收入		2,668.69	1.26
减：营业外支出		15975.24	7,688.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		419,305.95	1,248,990.50
减：所得税费用		-147,984.84	-78,103.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		567,290.79	1,327,093.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		567,290.79	1,327,093.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		567,290.79	1,327,093.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		130,515,746.11	130,841,857.20
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	839,541.92	1,967,347.84
经营活动现金流入小计		131,355,288.03	132,809,205.04
购买商品、接受劳务支付的现金		92,630,552.23	97,053,662.46
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		20,018,605.70	20,782,597.97
支付的各项税费		7,662,415.36	6,922,930.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	13,122,631.76	13,336,006.92
经营活动现金流出小计		133,434,205.05	138,095,198.12
经营活动产生的现金流量净额		-2,078,917.02	-5,285,993.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,942.87	
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		61,079.65	16,021.99
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	五、40		10,446,677.23
投资活动现金流入小计		71,022.52	10,462,699.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		787,319.57	268,818.15
投资支付的现金			10,000
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	五、40	8,700,000.00	
投资活动现金流出小计		9,487,319.57	278,818.15
投资活动产生的现金流量净额		-9,416,297.05	10,183,881.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		104,890,000.00	66,984,178.24
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	五、40		35,850,371.86
筹资活动现金流入小计		104,890,000.00	102,834,550.10
偿还债务支付的现金		70,000,000.00	86,984,178.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,050,433.96	2,884,285.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40	554,491.21	35,921,494.89
筹资活动现金流出小计		74,604,925.17	125,789,958.34
筹资活动产生的现金流量净额		30,285,074.83	-22,955,408.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		18,789,860.76	-18,057,520.25
加：期初现金及现金等价物余额		21,277,168.96	39,334,689.21
六、期末现金及现金等价物余额		40,067,029.72	21,277,168.96

法定代表人：杨印江

主管会计工作负责人：陈慧

会计机构负责人：霍东涓

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		94,062,149.06	117,613,601.17
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,656,499.96	925,508.61
经营活动现金流入小计		106,718,649.02	118,539,109.78
购买商品、接受劳务支付的现金		83,944,925.91	85,938,942.28
支付给职工以及为职工支付的现金		18,711,801.06	18,451,192.84
支付的各项税费		7,059,818.61	5,587,345.99
支付其他与经营活动有关的现金		4,789,651.03	34,642,288.67
经营活动现金流出小计		114,506,196.61	144,619,769.78
经营活动产生的现金流量净额		-7,787,547.59	-26,080,660.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		61,079.65	16,021.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		61,079.65	16,021.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		720,481.48	268,818.15

投资支付的现金			
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		8,700,000.00	
投资活动现金流出小计		9,420,481.48	268,818.15
投资活动产生的现金流量净额		-9,359,401.83	-252,796.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		91,240,000.00	48,984,178.24
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			98,450,738.72
筹资活动现金流入小计		91,240,000.00	147,434,916.96
偿还债务支付的现金		52,000,000.00	77,984,178.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,106,160.23	2,651,360.21
支付其他与筹资活动有关的现金		554,491.21	45,562,594.89
筹资活动现金流出小计		55,660,651.44	126,198,133.34
筹资活动产生的现金流量净额		35,579,348.56	21,236,783.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		18,432,399.14	-5,096,672.54
加：期初现金及现金等价物余额		20,534,620.84	25,631,293.38
六、期末现金及现金等价物余额		38,967,019.98	20,534,620.84

(七) 合并股东权益变动表

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	53,160,000.00	-	-	-	14,597,579.52				2,110,779.23		19,822,754.88		89,691,113.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他											- 2,361.11		- 2,361.11
二、本年期初余额	53,160,000.00	-	-	-	14,597,579.52				2,110,779.23		19,820,393.77		89,688,752.52
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									56,729.08		-2,019,915.75		-1,963,186.67
(一) 综合收益总额											- 1,963,186.67		- 1,963,186.67
(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													
1. 提取盈余公积													
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												
四、本期末余额	53,160,000.00				14,597,579.52				2,167,508.31		17,800,478.02	87,725,565.85

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	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	53,160,000.00				14,597,579.52				1,978,069.87		18,370,011.90		88,105,661.29
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	53,160,000.00				14,597,579.52				1,978,069.87		18,370,011.90		88,105,661.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									132,709.36		1,452,742.98		1,585,452.34
（一）综合收益总额											1,585,452.34		1,585,452.34
（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													
1. 提取盈余公积													
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												
四、本年期末余额	53,160,000.00				14,597,579.52				2,110,779.23		19,822,754.88	89,691,113.63

法定代表人：杨印江

主管会计工作负责人：陈慧

会计机构负责人：霍东湄

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	53,160,000.00				14,597,579.52				2,110,779.23		18,997,013.06	88,865,371.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他											-	-
二、本年期初余额	53,160,000.00				14,597,579.52				2,110,779.23		18,994,651.95	88,863,010.70
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									56,729.08		510,561.71	567,290.79

（一）综合收益总额											567,290.79	567290.79
（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											-	
1. 提取盈余公积									56,729.08		56,729.08	
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												
四、本年期末余额	53,160,000.00				14,597,579.52				2,167,508.31		19,505,213.66	89,430,301.49

项目	2022 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	53,160,000.00				14,597,579.52				1,978,069.87		17,802,628.81	87,538,278.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	53,160,000.00				14,597,579.52				1,978,069.87		17,802,628.81	87,538,278.20
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									132,709.36		1,194,384.25	1,327,093.61

（一）综合收益总额											1,327,093.61	1,327,093.61
（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											-	
1. 提取盈余公积											-	
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												
四、本年期末余额	53,160,000.00				14,597,579.52				2,110,779.23		18,997,013.06	88,865,371.81

小护士（天津）科技股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：小护士（天津）科技股份有限公司

注册地址：天津市北辰区天津北辰经济技术开发区科技园淮河道6号

总部地址：天津市北辰区天津北辰经济技术开发区科技园淮河道6号

营业期限：2014-06-23 至 无固定期限

股本：人民币5,316.00万元

法定代表人：杨印江

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

本公司属于造纸和纸制品行业，主要产品和服务为卫生用品的研发、生产与销售。

本公司经营范围为一般项目:软件开发;信息系统集成服务;信息技术咨询服务;计算机软硬件及辅助设备批发;计算机软硬件及辅助设备零售;母婴用品销售;日用百货销售;日用品销售;日用口罩（非医用）销售;电子元器件批发;电子元器件零售;电子元器件制造;个人卫生用品销售;日用品生产专用设备制造;卫生用品和一次性使用医疗用品销售;纸制品制造;第二类医疗器械销售;医用口罩零售;医用口罩批发;劳务服务（不含劳务派遣）;非居住房地产租赁;化工产品销售（不含许可类化工产品）;日用口罩（非医用）生产;医护人员防护用品批发;医护人员防护用品零售;产业用纺织制成品销售;产业用纺织制成品制造;医护人员防护用品生产（I类医疗器械）;塑料制品销售;纸制品销售;纸浆销售;会议及展览服务;第一类医疗器械生产;第一类医疗

器械销售;货物进出口;技术进出口。(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:卫生用品和一次性使用医疗用品生产;医护人员防护用品生产(II类医疗器械);医用口罩生产;第二类医疗器械生产;用于传染病防治的消毒产品生产;道路货物运输(不含危险货物)。(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)。

(三) 公司历史沿革

小护士（天津）科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为三六五（天津）科技有限公司。本公司成立于2014年6月23日，2019年7月30日经天津市市场监督管理委员会核准设立股份公司，由小护士（天津）实业科技有限公司整体变更为小护士（天津）科技股份有限公司。2020年8月12日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌公开转让。

经历次股权转让及增资后，截止2023年12月31日，本公司股本总数5,316.00万股，注册资本5,316.00万元，统一社会信用代码：911201163007643364，注册地址：天津市北辰区天津北辰经济技术开发区科技园淮河道6号，总部地址：天津市北辰区天津北辰经济技术开发区科技园淮河道6号。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2024年4月25日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《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”），并参照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》的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司自报告期末以后的12个月具有持续经营的能力。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或

事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6

(2)），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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；

购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、15“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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损益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、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。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用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，在资本化

期间内予以资本化。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，

与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇

兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。

其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，

需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交

易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

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。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	

② 应收账款及合同资产

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编

制应收账款及合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款及合同资产组合 1：账龄组合

除了单项评估信用风险的应收账款及合同资产外，其他款项一起作为类似信用风险特征组合，按账龄分析法计提坏账准备。应收账款坏账准备的计提比例如下：

账 龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	50.00
3 年以上	100.00

应收账款及合同资产组合 2：无风险组合

本公司对应收纳入合并范围内的子公司的款项等，一起作为类似信用风险特征组合，除特殊情况外，一般不计提坏账准备。

③其他应收款

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

其他应收款组合 1：账龄组合

除了单项评估信用风险的其他应收款外，其他款项一起作为类似信用风险特征组合，按账龄分析法计提坏账准备。其他应收款坏账准备的计提比例如下：

账 龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	50.00
3 年以上	100.00

其他应收款组合 2：无风险组合

本公司对其他应收纳入合并范围内的子公司的款项、押金、保证金等，一起作为类似信用风险特征组合，除特殊情况外，一般不计提坏账准备。

11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、产成品、发出商品、周转材料、委托加工物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、产成品、委托加工物资发出时采用月末一次加权平均法。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

13、 合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

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

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

14、 持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组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)**本公司已经就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。）

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的

资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

15、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9 金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚

未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投

资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在

取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

16、 固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值 率%	年折 旧 率%
房屋建筑物	直线法	10-35	5.00	2.71-9.50
机器设备	直线法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	直线法	5	5.00	19.00
电子及其他设备	直线法	3-10	5.00	9.50-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、 租赁

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

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

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

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理

确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本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，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本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。

20、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司确定各类无形资产的使用年限如下：

类 别	使用年限（年）
土地使用权	50
非专利技术	10
软件	5

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

21、 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品

存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

22、 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、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。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要为设定提存计划，具体包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。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。

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

26、 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

27、 收入的确认原则

（1）基本原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司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。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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产

出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（2）具体原则

公司主要生产及销售卫生巾、护垫等个人卫生用品等，产品确认收入的具体标准如下：

线下业务以“经销模式为主，直销模式为辅”进行对外销售。在经销模式下，公司对经销商采用买断式销售方式，经销商购买公司产品后即取得产品的控制权，公司在客户验收后确认收入；在直销模式下，公司与客户签订销售订单，公司以客户验收作为收入确认时点。

线上业务采用直销模式。目前公司主要通过天猫、京东等网上购物平台实现对终端消费者的产品销售，公司每月获取电商销售平台的销售对账单，经双方核对一致后，确认销售收入。

28、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府

补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

29、 递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳

税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

30、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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，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。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定对期初财务报表的主要影响如下：

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）	
	合并	母公司
递延所得税资产	51,885.86	51,885.86
递延所得税负债	52,616.65	52,616.65
未分配利润	-2,361.11	-2,361.11

②财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”），自 2024 年 1 月 1 日起施行。其中“关于售后租回交易的会计处理”的规定允许企业自发布年度提前执行。解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利

得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	按照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	6、13
企业所得税	应纳税所得额	15、20
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2

存在不同企业所得税税率纳税主体的，情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率%	实际征收率
本公司	15.00%	15.00%
日商（天津）科技有限公司	25.00%	25.00%
三六五（天津）软件科技有限公司	20.00%	5.00%

2、优惠税负及批文

（1）本公司 2023 年 12 月 8 日获得高新技术企业证书，有效期为三年。根据企业所得税法实施条例，本公司 2023 年至 2025 年按照 15% 税率征收企业所得税。

（2）本公司之子公司三六五（天津）软件科技有限公司属于小型微利企业。对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得

额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 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。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2023 年 1 月 1 日】，期末指【2023 年 12 月 31 日】，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

1、货币资金

项 目	2023.12.31	2022.12.31
库存现金	220,335.82	145,022.76
银行存款	39,846,672.11	21,034,903.01
其他货币资金	1,000,021.79	97,243.19
合 计	41,067,029.72	21,277,168.96
其中：存放在境外的款项 总额		

截至 2023 年 12 月 31 日，公司银行存款使用受限情况如下

项 目	金额	受限原因
大连银行股份有限公司河 北支行	1,000,000.00	保证金
合 计	1,000,000.00	

2、交易性金融资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
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		
其中：债务工具投资		9,942.87
权益工具投资		
合 计		9,942.87

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

账龄	2023.12.31	2022.12.31
1年以内	8,835,004.51	4,923,948.05
1至2年	516,239.23	114,030.54
2至3年	114,030.54	117,786.16
3年以上	258,842.36	141,056.20
小计	9,724,116.64	5,296,820.95
减：坏账准备	809,231.78	457,549.73
合计	8,914,884.86	4,839,271.22

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2023.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,724,116.64	100.00%	809,231.78	8.32%	8,914,884.86
其中：					
账龄组合	9,724,116.64	100.00%	809,231.78	8.32%	8,914,884.86
合计	9,724,116.64	—	809,231.78	—	8,914,884.86

续：

类别	2022.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,296,820.95	100.00%	457,549.73	8.64%	4,839,271.22
其中：					
账龄组合	5,296,820.95	100.00%	457,549.73	8.64%	4,839,271.22

类 别	2022.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
合 计	5,296,820.95	—	457,549.73	—	4,839,271.22

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
1年以内	8,835,004.51	441,750.23	5.00%
1至2年	516,239.23	51,623.92	10.00%
2至3年	114,030.54	57,015.27	50.00%
3年以上	258,842.36	258,842.36	100.00%
合 计	9,724,116.64	809,231.78	

续：

项 目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
1年以内	4,923,948.05	246,197.40	5.00%
1至2年	114,030.54	11,403.05	10.00%
2至3年	117,786.16	58,893.08	50.00%
3年以上	141,056.20	141,056.20	100.00%
合 计	5,296,820.95	457,549.73	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销	
应收账款					
坏账准备	457,549.73	351,682.05			809,231.78

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	是否为关联方	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
商企共赢信息科技（天津）有限公司	是	6,982,340.38	1 年以内	71.80%	349,117.02
华创国控（天津）科技集团有限公司北京分公司	否	1,476,276.00	1 年以内	15.18%	73,813.80
天津修合健康科技有限公司	否	539,511.21	1 年以内、1-2 年	5.55%	51,318.31
唐山艾琳商贸有限公司	否	146,429.00	1 年以内	1.51%	7,321.45
闫晓磊	否	106,418.20	1 年以内	1.09%	5,320.91
合 计	—	9,250,974.79		95.13%	486,891.49

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(7) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(8) 应收账款质押情况

无

4、 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2023.12.31		2022.12.31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	27,334,520.54	99.45%	23,405,299.78	93.60%
1 至 2 年	150,553.06	0.55%	600,000.00	2.40%
2 至 3 年			1,000,000.00	4.00%
合 计	27,485,073.60	100.00%	25,005,299.78	100.00%

(2) 账龄超过 1 年的重要预付款项

债务人名称	账面余额	坏账准备
中国石化销售有限公司天津石油分公司	135,328.06	
合 计	135,328.06	—

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	期末余额	占预付账款 总额的比例
天津市利好卫生材料有限公司	9,378,810.87	34.12%
北京瑞文华信贸易有限公司	8,989,128.34	32.71%
天益联恒（天津）国际贸易有限公司	6,268,500.00	22.81%
天津骏津科技有限公司	1,000,727.26	3.64%
保定市立发纸业股份有限公司	563,403.76	2.05%
合 计	26,200,570.23	95.33%

5、 其他应收款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息	5,777.15	
应收股利		
其他应收款	10,398,089.20	1,481,553.05
合 计	10,403,866.35	1,481,553.05

(1) 应收利息

①应收利息分类列示：

项 目	2023.12.31	2022.12.31
对外借款	6,081.21	
小 计		
减：坏账准备	304.06	
合 计	5,777.15	

②坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月 内预期信用损 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			
期初余额在本期			
—转入第一阶段			
—转入第二阶段			
—转入第三阶段			
本期计提		304.06	304.06
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2023 年 12 月 31 余额		304.06	304.06

③重要借款利息

借款单位	期末余额	是否发生减值及判断依据
天益联恒（天津）国际贸易有限公 司	6,081.21	否
合 计	6,081.21	

(2) 其他应收款情况

①按账龄披露

账 龄	2023.12.31	2022.12.31
1年以内	8,727,042.00	172,532.88
1至2年	208,221.45	1,000.00
2至3年	600,000.00	1,140,203.31
3年以上	2,200,000.00	200,000.00
小 计	11,735,263.45	1,513,736.19
减：坏账准备	1,337,174.25	32,183.14
合 计	10,398,089.20	1,481,553.05

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
借款	8,700,000.00	

往来款	1,800,000.00	
保证金及押金	1,200,000.00	1,294,290.31
备用金		164,311.43
社会保险费	8,221.45	8,221.45
其他	27,042.00	46,913.00
小 计	11,735,263.45	1,513,736.19
减：坏账准备	1,337,174.25	32,183.14
合 计	10,398,089.20	1,481,553.05

③坏账准备计提情况

A. 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

无

B. 2023 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合				
其中：1 年以内	8,727,042.00	5.00%	436,352.10	回收风险小
1 至 2 年	8,221.45	10.00%	822.15	回收风险小
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	8,735,263.45		437,174.25	

C. 2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
按单项计提坏账准备：				
天津大学	1,200,000.00	50.00%	600,000.00	诉讼阶段回收风险较大
天津钧生科技有限公司	600,000.00	50.00%	300,000.00	诉讼阶段回收风险较大

合 计	1,800,000.00	900,000.00
-----	--------------	------------

因技术合同纠纷公司对天津大学、天津钧生科技有限公司提起诉讼，案件正在审理阶段。

④坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 内预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	合计
2023 年 1 月 1 日余 额		32,183.14		32,183.14
期初余额在本期				
—转入第一阶 段				
—转入第二阶 段		32,183.14		32,183.14
—转入第三阶 段				
本期计提		1,304,991.11		1,304,991.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 余 额		1,337,174.25		1,337,174.25

⑤本期实际核销的应收账款情况

无

⑥其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关 联方	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
天益联恒（天津）国 际贸易有限公司	否	借款	8,700,000.00	1 年以内	74.14%	435,000.00
天津大学	否	往来款	1,200,000.00	1 至 2 年、3 年以上	10.23%	600,000.00
天津北辰科园融资 担保有限公司	否	保证金	1,000,000.00	3 年以上	8.52%	1,000,000.00
天津钧生科技有限 公司	否	往来款	600,000.00	2 至 3 年	5.11%	300,000.00
保定市立发纸业有 限公司	否	押金	200,000.00	3 年以上	1.70%	200,000.00

单位名称	是否为关联方	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
限公司						
合计	—		11,700,000.00		99.70%	2,535,000.00

⑦涉及政府补助的其他应收款

无

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

⑨转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：

无

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,224,259.57		7,224,259.57
库存商品	6,695,597.57		6,695,597.57
周转材料	3,137,630.54		3,137,630.54
其他			
合计	17,057,487.68		17,057,487.68

(续)

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,697,246.67		8,697,246.67
库存商品	3,995,815.24		3,995,815.24
周转材料	3,001,878.32		3,001,878.32
其他	38,149.61		38,149.61
合计	15,733,089.84		15,733,089.84

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

无

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

无

(4) 合同履约成本本期摊销

无

(5) 存货期末余额中含有借款费用资本化

无

7、 其他流动资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
待抵扣进项税	118,517.21	96,704.68
采暖费	174,911.34	182,861.34
其他	320,979.17	
合 计	614,407.72	279,566.02

8、 固定资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
固定资产	61,209,480.48	66,705,933.37
固定资产清理		
合 计	61,209,480.48	66,705,933.37

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	其他构筑物	合 计
一、账面原值							
1、年初余额	48,544,291.51	32,985,225.96	247,566.54	21,166.37	1,828,505.14	7,163,191.64	90,789,947.16
2、本年增加金额		429,158.40	269,380.53	-	88,780.64	-	787,319.57
(1) 购置		429,158.40	269,380.53	-	88,780.64	-	787,319.57
3、本年减少金额	-	6,623.93	104,210.94	-	53,306.93	-	164,141.80
(1) 处置或报废	-	6,623.93	104,210.94	-	53,306.93	-	164,141.80
4、年末余额	48,544,291.51	33,407,760.43	412,736.13	21,166.37	1,863,978.85	7,163,191.64	91,413,124.93
二、累计折旧							
1、年初余额	4,141,676.33	17,285,600.05	22,106.10	10,925.68	965,266.15	1,658,439.48	24,084,013.79
2、本年增加金额	1,533,420.96	3,764,914.39	12,609.60	3,573.72	302,939.14	552,814.44	6,170,272.25
(1) 计提	1,533,420.96	3,764,914.39	12,609.60	3,573.72	302,939.14	552,814.44	6,170,272.25
3、本年减少金额					50,641.59		50,641.59
(1) 处置或报废					50,641.59		50,641.59
4、年末余额	5,675,097.29	21,050,514.44	34,715.70	14,499.40	1,217,563.70	2,211,253.92	30,203,644.45
三、减值准备							
1、年初余额							
2、本年增加金额							
3、本年减少金额							
4、年末余额							
四、账面价值							
1、年末账面价值	42,869,194.22	12,357,245.99	378,020.43	6,666.97	646,415.15	4,951,937.72	61,209,480.48

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	其他构筑物	合 计
2、年初账面价值	44,402,615.18	15,699,625.91	225,460.44	10,240.69	863,238.99	5,504,752.16	66,705,933.37

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

9、 使用权资产

项 目	机器设备	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	616,000.00	616,000.00
2、本年增加金额		
租赁		
3、本年减少金额		
4、年末余额	616,000.00	616,000.00
二、累计折旧		
1、年初余额	162,555.59	162,555.59
2、本年增加金额	102,666.72	102,666.72
(1) 计提	102,666.72	102,666.72
3、本年减少金额		
4、年末余额	265,222.31	265,222.31
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	350,777.69	350,777.69
2、年初账面价值	453,444.41	453,444.41

10、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、年初余额	38,095,000.00	754,716.98	1,159,840.47	40,009,557.45
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额	38,095,000.00	754,716.98	1,159,840.47	40,009,557.45
二、累计摊销				
1、年初余额	3,428,550.00	704,402.68	241,633.50	4,374,586.18
2、本期增加金额	1,142,850.00	50,314.30	115,984.08	1,309,148.38
(1) 计提	1,142,850.00	50,314.30	115,984.08	1,309,148.38
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额	4,571,400.00	754,716.98	357,617.58	5,683,734.56
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	33,523,600.00	-	802,222.89	34,325,822.89
2、年初账面价值	34,666,450.00	50,314.30	918,206.97	35,634,971.27

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(3) 使用寿命不确定的无形资产情况

无

(4) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项 目	期末账面价值	本期摊销金额	受限原因
土地（津 2020 北辰区不动产权第 1000453 号）	33,523,600.00	1,142,850.00	银行借款抵押

11、 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产明细

项 目	2023.12.31		2022.12.31	
	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
信用减值准备	2,146,406.03	265,456.77	489,732.87	44,920.68
租赁负债	345,905.74	51,885.86		
可抵扣亏损 与资产相关的 政府补贴	1,306,812.50	196,021.88	1,515,902.50	227,385.38
合 计	3,799,124.27	513,364.51	2,005,635.37	272,306.06

(2) 已确认的递延所得税负债明细

项 目	2023.12.31		2022.12.31	
	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
固定资产加速 折旧	4,864,276.05	729,641.41	5,610,268.71	841,540.31
使用权资产	350,777.69	52,616.65		
合 计	5,215,053.74	782,258.06	5,610,268.71	841,540.31

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023.12.31	2022.12.31
可抵扣亏损	10,010,415.10	5,594,598.64
合 计	10,010,415.10	5,594,598.64

(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	2023.12.31	2022.12.31	备注
2024 年	219,568.53	219,568.53	2019 年度公司亏损
2025 年	515,662.37	515,662.37	2020 年度公司亏损

2026 年	1,333,331.41	1,333,331.41	2021 年度公司亏损
2027 年	3,526,036.33	3,526,036.33	2022 年度公司亏损
2028 年	4,415,816.46		2023 年度公司亏损
合 计	10,415.10	4,598.64	

12、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2023.12.31	2022.12.31
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	46,650,000.00	40,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	
质押借款	18,000,000.00	
合 计	94,650,000.00	60,000,000.00

①抵押借款

借款 人名 称	币 种	余 额	借 款 日 期	到 期 日 期	利 率	担 保 人
本公司	人民 币	20,000,000.00	2023.4.21	2024.4.19	5.50%	小护士公司房产抵押；杨印江、吴桂霞担保

②保证借款

借款 人名 称	币 种	余 额	借 款 日 期	到 期 日 期	利 率	担 保 人
本公司	人民币	8,000,000.00	2023.1.16	2024.1.12	3.95%	天津北辰科园融资担保有限公司、杨印江、吴桂霞
本公司	人民币	10,000,000.00	2023.7.18	2024.7.13	4.85%	日商（天津）科技有限公司、三六五（天津）软件科技有限公司、杨印江担保
本公司	人民币	9,500,000.00	2023.12.03	2024.1.28	3.15%	杨印江、吴桂霞及商标质押
本公司	人民币	500,000.00	2023.12.03	2024.11.6	3.15%	杨印江、吴桂霞及商标质押
本公司	人民币	5,000,000.00	2023.3.13	2024.3.12	4.95%	杨印江、吴桂霞
子公司- 日商	人民币	10,000,000.00	2023.1.13	2024.1.13	3.85%	小护士（天津）科技股份有限公司、杨印江、吴桂霞
子公司- 日商	人民币	3,650,000.00	2023.06.06	2024.06.05	3.65%	小护士（天津）科技股份有限公司、杨印江、

吴桂霞

③信用借款

借款 人名 称	币种	余额	借款日期	到期日期	利率	担保人
本公司	人民币	10,000,000.00	2023.8.22	2024.8.21	3.45%	

④质押借款

借款 人名 称	币种	余额	借款日期	到期日期	利率	担保人
本公司	人民币	18,000,000.00	2023.6.5	2024.5.28	预扣利息	信用证质押

13、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2023.12.31	2022.12.31
材料款	9,942,561.97	12,838,813.91
运费	684,801.00	703,637.25
其他	317,755.60	
合 计	10,945,118.57	13,542,451.16

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	是否为关联方	期末余额	未偿还或结转的原因
嘉兴申新无纺布股份有限公司	否	1,114,362.80	尚未支付

14、 合同负债

(1) 合同负债列示

项 目	2023.12.31	2022.12.31
货款	1,821,851.15	2,166,262.24
减：列示于其他非 流动负债的部分	209,593.49	249,216.01
合 计	1,612,257.66	1,917,046.23

(2) 分类

项 目	2023.12.31	2022.12.31
-----	------------	------------

预收货款	1,612,257.66	1,917,046.23
合 计	1,612,257.66	1,917,046.23

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	963,301.89	18,635,192.60	18,032,806.89	1,565,687.60
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,936,082.67	1,936,082.67	-
三、辞退福利	-	65,851.00	65,851.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	963,301.89	20,637,126.27	20,034,740.56	1,565,687.60

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	894,834.16	15,101,393.08	14,557,330.58	1,438,896.66
2、职工福利费	670.00	1,249,214.63	1,191,103.38	58,781.25
3、社会保险费	-	1,276,299.79	1,276,299.79	-
其中：医疗保险费		1,158,826.15	1,158,826.15	-
工伤保险费		58,801.37	58,801.37	-
生育保险费		58,672.27	58,672.27	-
4、住房公积金		705,000.00	705,000.00	-
5、工会经费和职工教育经费	67,797.73	303,285.10	303,073.14	68,009.69
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	963,301.89	18,635,192.60	18,032,806.89	1,565,687.60

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,877,410.40		1,877,410.40	
2、失业保险费		58,672.27	58,672.27	
合 计	1,936,082.67	1,936,082.67	1,936,082.67	

(4) 辞退福利

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、解除劳动关系 补偿		65,851.00	65,851.00	
2、内退补偿				
合 计		65,851.00	65,851.00	

16、 应交税费

税 项	2023.12.31	2022.12.31
增值税	1,050,745.14	2,204,775.13
企业所得税		3,197.49
城建税	65,491.89	154,334.28
教育费附加	28,067.95	66,143.33
地方教育费附加	18,711.97	44,095.52
个人所得税	27,717.83	11,582.97
印花税	47,488.16	34,198.76
其他		
合 计	1,238,222.94	2,518,327.48

17、 其他应付款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
应付利息	116,013.59	
应付股利		
其他应付款	204,759.50	15,944.00
合 计	320,773.09	15,944.00

(1) 应付利息

项 目	2023.12.31	2022.12.31
短期借款应付利息	116,013.59	
合 计	116,013.59	

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	2023.12.31	2022.12.31
保证金	52,200.00	9,544.00
费用报销款	152,559.50	

往来款		
其他		6,400.00
合 计	204,759.50	15,944.00

②账龄超过 1 年的重要其他应付款
无

18、 一年内到期的非流动负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的租赁负债	99,439.82	93,434.68
一年内到期的长期借款	80,000.00	
合 计	179,439.82	93,434.68

19、 其他流动负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31
待转销项税额	209,593.49	249,216.01
已背书转让尚未到期的 商业汇票	1,000,000.00	
合 计	1,209,593.49	249,216.01

20、 长期借款

借款类别	2023.12.31	2022.12.31
信用借款		
抵押借款	240,000.00	
保证借款		
质押借款		
减：一年内到 期的长期借款	80,000.00	
合 计	160,000.00	

①抵押借款

借款人名称	币种	期末余额	借款日期	到期日期	利率	担保方式
本公司	人民 币	240,000.00	2023.12.4	2026.12.3	5.66%	车辆抵押

21、 租赁负债

项 目	2023.01.01	本年增加			本年减少	2023.12.31
		新增租赁	本年利息	其他		
设备租赁	437,703.64		21,714.14	-	113,512.04	345,905.74
减：一年内到期的租赁负债	93,434.68	—	—		—	99,439.82
合 计	344,268.96		21,714.14	-	113,512.04	246,465.92

22、 递延收益

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31	形成原因
资产相关政府补助	1,515,902.50		209,090.00	1,306,812.50	政府补助
合 计	1,515,902.50		209,090.00	1,306,812.50	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	2023.1.1	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2023.12.31	与资产/收益相关
医用物资生产复工扩能技改	1,515,902.50			209,090.00		1,306,812.50	资产相关
合 计	1,515,902.50			209,090.00		1,306,812.50	—

23、 股本

项目	2023.01.01	本期增减				小计	2023.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	53,160,000.00						53,160,000.00
合 计	53,160,000.00						53,160,000.00

注：截至 2023 年 12 月 31 日，公司实际控制人杨印江将其持有的 18,000,000.00 股质押给天津农村商业银行股份有限公司北辰中心支行，为子公司司日商（天津）科技有限公司借款提供担保。

24、 资本公积

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
股本溢价	14,597,579.52			14,597,579.52

合 计	14,597,579.52	14,597,579.52
-----	---------------	---------------

25、 盈余公积

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公 积	2,110,779.23	56,729.08		2,167,508.31
合 计	2,110,779.23	56,729.08		2,167,508.31

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按归属于母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

26、 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	19,822,754.88	18,370,011.90	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,361.11	-	
调整后期初未分配利润	19,820,393.77	18,370,011.90	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,963,186.67	1,585,452.34	
减：提取法定盈余公积	56,729.08	132,709.36	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备金			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	17,800,478.02	19,822,754.88	

注：根据《企业会计准则解释第 16 号》其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润-2,361.11 元。

27、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本列示如下

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	101,107,806.12	73,240,487.91	114,903,004.13	83,705,977.10
其他业务收入	1,278,513.51	414,368.94	1,355,812.91	1,218,312.01
合 计	102,386,319.63	73,654,856.85	116,258,817.04	84,924,289.11

(2) 主营业务收入及成本按产品类型列示如下

类 型	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
护翼	83,041,215.76	59,400,942.48	83,675,861.57	57,551,748.68
护垫	13,203,795.62	9,797,015.04	24,043,267.58	20,445,213.85
混合装	3,842,389.07	3,439,264.85	5,131,445.76	4,057,805.20
其他产品	1,020,405.67	603,265.54	2,052,429.22	1,651,209.37
合 计	101,107,806.12	73,240,487.91	114,903,004.13	83,705,977.10

(3) 主营业务收入及成本分地区列示如下

地区名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	101,107,806.12	73,240,487.91	114,903,004.13	83,705,977.10
国外				
合 计	101,107,806.12	73,240,487.91	114,903,004.13	83,705,977.10

(4) 主营业务收入按收入确认时间列示如下

项 目	2023 年度			合计
	产品销售	提供劳务	其它	
在某一时段内确 认收入				
在某一时点确认 收入	101,107,806.12			101,107,806.12
合 计	101,107,806.12			101,107,806.12

续：

项 目	2022 年度			合计
	产品销售	提供劳务	其它	
在某一时段内确 认收入				
在某一时点确认 收入	114,903,004.13			114,903,004.13
合 计	114,903,004.13			114,903,004.13

(5) 履约义务的说明

公司无单项履约义务。

(6) 分摊至剩余履约义务的说明

无

28、 税金及附加

项 目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	310,003.01	371,651.40
教育费附加	132,858.35	159,279.22
地方教育费附加	88,572.30	106,186.11
印花税	122,226.93	188,913.98
房产税	787,940.86	1,479,696.46
土地使用税	133,333.00	133,333.00
车船使用税	9,710.00	6,250.00
合 计	1,584,644.45	2,445,310.17

29、 销售费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	2,791,485.07	3,632,840.68
差旅费	1,562,480.66	1,318,573.46
业务招待费	881,201.19	21,473.71
办公费	28,889.31	43,067.72
租赁费	194,530.99	426,530.98
促销费	171,627.44	297,238.82
技术服务费	100,907.94	349,648.62
会务费	133,565.92	-
其他	-	14,556.54
物料消耗	22,223.49	23,325.16
折旧费	557,202.55	608,449.55
交通费	8,667.16	49,224.11
快递费	2,306.79	4,096.72
修理费	30,464.59	15,276.10
商标费用	-	60,356.44
劳保费	11,444.94	11,706.15
能源费用	104,946.93	133,569.58
通讯费	70,769.05	56,400.15
劳务费	3,911,039.67	3,514,359.32

合 计	10,583,753.69	10,580,693.81
-----	---------------	---------------

30、 管理费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	3,974,931.31	3,978,934.09
办公费	210,791.35	415,780.66
差旅费	4,445.70	14,829.20
技术服务费	149,184.48	109,500.31
交通及通讯费	216,286.09	173,134.58
劳动保护费	-	-
无形资产摊销	934,474.90	1,035,104.04
物料消耗及维修支出	150,765.06	81,368.21
业务招待费	372,610.73	522,154.40
折旧费	456,358.23	425,006.87
中介机构费用	971,895.35	1,662,588.96
租赁费	769,911.46	533,805.28
其他	2,791.97	1,074.26
商标费用	184,372.49	215,607.08
快递费	10,310.20	17,366.70
劳保费	12,883.36	6,867.72
能源费用	234,944.56	212,483.75
合 计	8,656,957.24	9,405,606.11

31、 研发费用

项 目	2023 年度	2022 年度
研发服务费	-	-
职工薪酬	2,674,470.85	2,547,234.89
直接投入	1,433,193.25	1,747,312.82
折旧费	480,961.18	519,611.64
检测费		
专利费		147,666.82
其他费用	51,288.43	81,209.83
合 计	4,639,913.71	5,043,036.00

32、 财务费用

项 目	2023 年度	2022 年度
利息费用	4,166,447.55	2,884,285.21
减：利息收入	11,197.00	142,978.04
汇兑损失		-
减：汇兑收益		-
手续费支出	26,024.50	230,488.01
担保费支出	120,000.00	
租赁负债利息费用	21,714.14	26,628.21
其他		
合 计	4,322,989.19	2,998,423.39

33、 其他收益

项 目	2023 年度	2022 年度
与企业日常活动相关的政府补助	571,394.00	334,155.59
代扣代缴个人所得税手续费	2,165.18	2,843.07
其他		
合 计	573,559.18	336,998.66

34、 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产		-57.13
合 计		-57.13

35、 信用减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	-351,682.05	-100,019.13
其他应收款坏账损失	-1,304,991.11	629,826.93
应收利息-坏账损失	-304.06	
合 计	-1,656,977.22	529,807.80

注：损失以“-”列示。

36、 资产处置收益

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-52,420.56	-756.11	-52,420.56
合 计	-52,420.56	-756.11	-52,420.56

37、 营业外收入

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
违约金罚款	2,071.35		2,071.35
其他	597.36	1.26	597.36
合 计	2,668.71	1.26	2,668.71

38、 营业外支出

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益
捐赠支出		4,880.00	
滞纳金	41,684.65	640.13	41,684.65
产品赔偿	1,657.06	3,932.16	1,657.06
其他		1,668.55	
合 计	43,341.71	11,120.84	43,341.71

39、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2023年度	2022年度
当期所得税费用		3,197.49
递延所得税费用	-302,701.81	103,338.85
汇算清缴差异调整	32,581.38	24,343.41
合 计	-270,120.43	130,879.75

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-2,233,307.10

按法定/适用税率计算的所得税费用	-334,996.07
子公司适用不同税率的影响	-48,982.35
调整以前期间所得税的影响	-225,120.43
非应税收入的影响	-68,201.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	342,134.92
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	768,964.23
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
研发费用加计扣除的影响	-695,987.06
公允价值变动收益的影响	-
其他	-7,932.00
所得税费用	-270,120.43

40、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
政府补助	362,304.00	125,065.59
利息收入	11,197.00	142,978.04
营业外收入	2,668.71	1.26
往来款及其他	463,372.21	1,699,302.95
合 计	839,541.92	1,967,347.84

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
期间费用付现	12,010,740.55	12,282,154.16
财务费用-手续费	26,024.50	230,488.01
营业外支出	43,341.71	11,120.84
往来款及其他	1,042,525.00	812,243.91
合 计	13,122,631.76	13,336,006.92

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
资金拆借		10,446,677.23

合 计		10,446,677.23
(4)支付的其他与投资活动有关的现金		
项 目	2023年度	2022年度
资金拆出	8,700,000.00	
合 计	8,700,000.00	
(5)收到的其他与筹资活动有关的现金		
项 目	2023年度	2022年度
资金拆借		35,850,371.86
借款利息		
合 计		35,850,371.86
(6)支付的其他与筹资活动有关的现金		
项 目	2023年度	2022年度
资金拆借		35,921,494.89
担保费用	120,000.00	
租赁负债	113,512.04	
其他	320,979.17	
合 计	554,491.21	35,921,494.89

41、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年度	2022年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,963,186.67	1,585,452.34
加：信用减值损失	1,656,977.22	-529,807.80
资产减值损失	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,272,938.97	6,822,880.51
无形资产摊销	1,309,148.38	1,409,777.52
长期待摊费用摊销	-	-
资产处置损失（收益以“-”号填列）	52,420.56	756.11
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）	-	57.13
财务费用（收益以“-”号填列）	4,308,161.69	2,910,913.42

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）	-241,058.45	214,234.21
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-59,282.25	-110,895.36
存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,324,397.84	-810,758.50
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-8,450,901.62	59,480,288.34
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-2,639,737.01	-76,258,891.00
其他	-1,000,000.00	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,078,917.02	-5,285,993.08

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	40,067,029.72	21,277,168.96
减：现金的期初余额	21,277,168.96	39,334,689.21
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	18,789,860.76	-18,057,520.25

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023年度	2022年度
一、现金	40,067,029.72	21,277,168.96
其中：库存现金	220,335.82	145,022.76
可随时用于支付的银行存款	39,846,672.11	21,034,903.01
可随时用于支付的其他货币资金	21.79	97,243.19
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	40,067,029.72	21,277,168.96
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		

42、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,000,000.00	票据保证金
固定资产-房屋建筑物	42,869,194.22	银行借款抵押

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产-机器设备	4,858,966.75	银行借款反担保抵押
固定资产-运输设备	269,380.53	长期借款抵押
无形资产	33,523,600.00	银行借款抵押
合 计	82,521,141.50	

43、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
专精特新奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
失业补助	1,500.00	其他收益	1,500.00
见习补贴	60,804.00	其他收益	60,804.00
递延收益摊销	209,090.00	其他收益	209,090.00
合 计	571,394.00		571,394.00

(2) 政府补助退回情况

无

六、合并范围的变更

本报告期内合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

1、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	
日商(天津)科技有限公司	天津市	天津市	销售	100.00%		设立
三六五(天津)软件科技有限公司	天津市	天津市	软件开发	100.00%		同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

无

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

无

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
无
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持
无
- 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易
无
- 3、在合营安排或联营企业中的权益
无
- 4、重要的共同经营
无
- 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益
无

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为自然人杨印江。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨印江	董事长
屠晓明	董事、总经理
余欣	董事
孔凡庆	董事
邓石	董事
崔曼	董事会秘书
陈慧	财务总监
刘炳伟	监事会主席
霍东湄	监事
刘晓丹	监事
吴桂霞	实际控制人关系密切的家庭成员
小护士（天津）实业发展股份有限	同受一实际控制人控制

公司

天津日商卫生科技发展有限公司	同受一实际控制人控制
商企共赢信息科技（天津）有限公司	公司持股 10%
华联国际融资租赁（天津）有限公司	商企共赢信息科技（天津）有限公司的子公司
天津益润企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	少数股东
天津德荣企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	少数股东
天津信钰企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	少数股东

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
商企共赢信息科技（天津）有限公司	销售产品	13,539,491.36	8,032,668.20
商企共赢信息科技（天津）有限公司	提供劳务	321,553.37	

②采购商品/接受劳务情况

无

(2) 购买或销售商品以外的其他资产

无

(3) 关联受托管理/委托管理情况

无

(4) 关联承包情况

无

(5) 关联租赁情况

无

(6) 关联担保情况

关联方为本公司银行借款提供担保情况见本附注五、13 短期借款。

(7) 关联方资金拆借

无

(8) 关键管理人员报酬

项 目	2023年度	2022年度
关键管理人员报酬	3,974,931.31	3,978,934.09

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	2023.12.31 账面余额	2022.12.31 账面余额
应收账款	商企共赢信息科技（天津）有限公司	6,982,340.38	3,925,181.84

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2023.12.31 账面余额	2022.12.31 账面余额
应付账款	小护士（天津）实业发展股份有限公司		340,208.63

九、股份支付

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的股份支付。

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至本报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

账 龄	2023.12.31	2022.12.31
1年以内	8,511,752.58	4,610,909.05
1至2年	486,855.01	
2至3年		
3年以上		
小 计	8,998,607.59	4,610,909.05
减：坏账准备	474,273.13	230,545.45
合 计	8,524,334.46	4,380,363.60

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,998,607.59	100.00%	474,273.13	5.27%	8,524,334.46
其中：					
账龄组合	8,998,607.59	100.00%	474,273.13	5.27%	8,524,334.46
合 计	8,998,607.59	—	474,273.13	—	8,524,334.46

续：

类 别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,610,909.05	100.00%	230,545.45	5.00%	4,380,363.60
其中：					
账龄组合	4,610,909.05	100.00%	230,545.45	5.00%	4,380,363.60
合 计	4,610,909.05	—	230,545.45	—	4,380,363.60

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
1年以内	8,511,752.58	425,587.63	5.00%
1至2年	486,855.01	48,685.50	10.00%
2至3年			50.00%
3年以上			100.00%
合 计	8,998,607.59	474,273.13	

续：

项 目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
1年以内	4,610,909.05	230,545.45	5.00%
1至2年			10.00%
2至3年			50.00%
3年以上			100.00%
合 计	4,610,909.05	230,545.45	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销	
应收账款					
坏账准备	230,545.45	243,727.68			474,273.13

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	是否为关联方	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
商企共赢信息科技（天津）有限公司	是	6,982,340.38	1年以内	77.59%	349,117.02
华创国控（天津）科技集团有限公司北京分公司	否	1,476,276.00	1年以内	16.40%	73,813.80
天津修合健康科技有限公司	否	539,511.21	1年以内	6.00%	51,318.31
张毅	否	480.00	1年以内	0.01%	24.00

单位名称	是否为关联方	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
合计	—	8,998,607.59		100.00%	474,273.13

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(7) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

2、其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息	5,777.15	
应收股利		
其他应收款	11,608,007.39	3,396,585.58
合计	11,613,784.54	3,396,585.58

(1) 应收利息

应收利息分类列示：

项目	2023.12.31	2022.12.31
对外借款	6,081.21	
小计		
减：坏账准备	304.06	
合计	5,777.15	

②坏账准备

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 内预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
2023 年 1 月 1 日余额				
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提		304.06		304.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动		
2023 年 12 月 31 余额	304.06	304.06

③重要借款利息

借款单位	期末余额	是否发生减值及判断依据
天益联恒（天津）国际贸易有限公司	6,081.21	否
合计	6,081.21	

(2) 其他应收款情况

①按账龄披露

账龄	2023.12.31	2022.12.31
1年以内	8,897,042.00	2,086,255.64
1至2年	1,948,139.64	1,000.00
2至3年	-	1,140,203.31
3年以上	1,200,000.00	200,000.00
小计	12,045,181.64	3,427,458.95
减：坏账准备	437,174.25	30,873.37
合计	11,608,007.39	3,396,585.58

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
往来款	2,109,918.19	1,939,918.19
借款	8,700,000.00	
保证金及押金	1,200,000.00	1,293,290.31
备用金		138,116.00
社会保险费	8,221.45	8,221.45
其他	27,042.00	47,913.00
合计	12,045,181.64	3,427,458.95

③坏账准备计提情况

A. 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下
无

B. 2023 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下

项目	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	8,735,263.45		437,174.25	

其中：1 年以内	8,727,042.00	5.00%	436,352.10	回收风险小
1 至 2 年	8,221.45	10.00%	822.15	回收风险小
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
无风险组合	3,309,918.19			内部往来款
合 计	12,045,181.64		437,174.25	

C. 2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下
无

④坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 内预期信用 损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	合计
2023 年 1 月 1 日余 额		30,873.37		30,873.37
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段		30,873.37		30,873.37
—转入第三阶段				
本期计提		406,300.88		406,300.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 余 额		437,174.25		437,174.25

⑤本期实际核销的应收账款情况
无

⑥其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关 联方	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
天益联恒（天津）国 际贸易有限公司	否	借款	8,700,000.00	1 年以内	72.23%	435,000.00
三六五（天津）软件 科技有限公司	是	内部往来款	2,109,918.19	1 年以内、1 至 2 年	17.52%	
天津北辰科技园融资 担保有限公司	否	保证金	1,000,000.00	3 年以上	8.30%	1,000,000.00

单位名称	是否为关联方	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
保定市立发纸业有限公司	否	押金	200,000.00	3 年以上	1.66%	200,000.00
社会保险金	否	社保	5,211.80	1 年以内	0.04%	
合 计	—		12,015,129.99		99.75%	1,635,000.00

⑦涉及政府补助的其他应收款
无

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款
无

⑨转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：
无

3、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2023.12.31		2022.12.31	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	21,000,000.00		21,000,000.00	
其他投资				
合 计	21,000,000.00		21,000,000.00	

注：本公司持有商企共赢信息科技（天津）有限公司 10% 的股权，截至 2023 年 12 月 31 日尚未出资。

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
日商（天津）科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
三六五（天津）软件科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	21,000,000.00			21,000,000.00

4、 营业收入及成本

(1) 营业收入、营业成本列示如下

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	91,245,128.55	71,504,689.29	104,140,676.26	82,002,239.54
其他业务收入	4,947,428.97	4,085,743.21	4,617,228.42	4,479,397.82
合 计	96,192,557.52	75,590,432.50	108,757,904.68	86,481,637.36

(2) 主营业务收入及成本按产品类型列示如下

类 型	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
护翼	77,210,982.97	60,879,918.54	88,064,654.84	69,944,125.44
护垫	8,576,392.78	5,782,350.05	9,217,780.17	6,594,675.71
混合装	4,541,578.84	4,244,828.12	5,131,445.76	4,057,805.20
其他产品	916,173.96	597,592.58	1,726,795.49	1,405,633.19
合 计	91,245,128.55	71,504,689.29	104,140,676.26	82,002,239.54

(3) 主营业务收入及成本分地区列示如下

地区名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	91,245,128.55	71,504,689.29	104,140,676.26	82,002,239.54
国外				
合 计	91,245,128.55	71,504,689.29	104,140,676.26	82,002,239.54

(4) 主营业务收入按收入确认时间列示如下

项 目	2023 年度			合计
	产品销售	提供劳务	其它	
在某一时段内确认收入				
在某一时点确认收入	91,245,128.55			91,245,128.55

合 计	91,245,128.55	91,245,128.55
-----	---------------	---------------

续：

项 目	2022 年度			合计
	产品销售	提供劳 务	其它	
在某一时段内 确认收入				
在某一时点确 认收入	104,140,676.26			104,140,676.26
合 计	104,140,676.26			104,140,676.26

(5) 履约义务的说明

公司无单项履约义务。

(6) 分摊至剩余履约义务的说明

无

十四、补充资料

1、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	-52,420.56	
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	571,394.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,736.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,673.00	
非经常性损益总额	484,037.43	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	484,037.43	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	484,037.43	

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	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.21	-0.04	-0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.76	-0.05	-0.05

小护士（天津）科技股份有限公司

2024 年 4 月 25 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	272,306.06	337,961.61	486,540.27	567,479.57
递延所得税负债	841,540.31	909,556.97	952,435.67	1,035,852.34
未分配利润	19,822,754.88	19,822,871.14	18,370,011.90	18,367,534.53

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	571,394.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,736.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-93,093.56
非经常性损益合计	484,037.43
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	484,037.43

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用