

证券代码：430145

证券简称：智立医学

主办券商：中泰证券



智立医学

NEEQ: 430145

北京智立医学技术股份有限公司
(Beijing Sunny Medical 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、公司负责人王洪利、主管会计工作负责人崔跃茹及会计机构负责人（会计主管人员）崔跃茹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、天圆全会计师事务所（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。
- 七、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 八、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	19
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况	121

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
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、智立医学	指	北京智立医学技术股份有限公司
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
三河晟景	指	三河晟景医疗器械有限公司，公司之全资子公司
美国必事达	指	美国必事达医疗有限公司（BethHesdaMedicalCorp. U. S. A），公司在美国设立的全资子公司
四川智立	指	四川智立医学技术有限公司，公司之全资子公司
晟植医疗	指	成都晟植医学技术有限公司，公司之子公司
深圳智立	指	深圳智立医学技术有限公司，公司之全资子公司
江苏瑞锴	指	江苏瑞锴医药技术有限公司，公司之控股资子公司
宝莱特智立	指	四川宝莱特智立医疗科技有限公司，公司参股公司
毕士大医院	指	毕士大（成都）肾病医院有限公司，公司参股公司
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
APD 技术	指	自动化腹膜透析（Automated PeritonealDialysis, APD）是近年来飞速发展的腹膜透析技术，它将腹膜透析的操作过程由一台全自动腹膜透析机（通常称 APD cyclers）完成
血液透析	指	血液透析（Hemodialysis, HD）是急慢性肾功能衰竭（特别是终末期 ESRD, 即尿毒症）患者肾脏替代治疗主要方式之一。它通过将体内血液引流至体外，经一个由无数根空心纤维组成的透析器中，血液与含机体浓度相似的电解质溶液（透析液）在一根根空心纤维内外，通过弥散/对流进行物质交换，清除体内的代谢废物、维持电解质和酸碱平衡；同时清除体内过多的水分，并将经过净化的血液回输的整个过程称为血液透析。血液透析系统通常由血液透析机（设备）、水处理机、透析器和管路耗材等组成。
腹膜透析	指	腹膜透析（Peritoneal Dialysis, PD）是利用人体腹膜作为半透薄，以腹腔作为交换空间，通过弥散和对流作用，清除体内过多水分，代谢产物和毒素，达到血液净化、替代肾脏功能的治疗技术。
结肠透析	指	利用结肠黏膜半透膜有选择地吸收和分泌的功能，通过透析液与结肠黏膜组织上的丰富毛细血管进行弥散、渗透、交换，达到排除体内蓄积的代谢废物，纠正电解质平衡紊乱。
结肠途径治疗机	指	主要由嵌入式计算机，蠕动泵，压力、流量、温度传感器，废液控制器，透析液箱及管路加热装置、净化水处理机等组成，可通过灌排压力曲线辅导一次性灌排导管进入结肠高位，并同时自动灌注和排泄，对治疗过程中透析液和药液的温度、流量、压力及管路阻塞等情况进行自动监测、控制和报警，可实现高位结肠灌洗、透析、给药三位一体功能。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京智立医学技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Sunny Medical Technology Co.,Ltd.		
	Sunny Medical		
法定代表人	王洪利	成立时间	2010 年 3 月 6 日
控股股东	控股股东为（王洪利）	实际控制人及其一致行动人	王洪利、张颖
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C--专用设备制造业（C35）-医疗仪器设备及器械制造（C358）-医疗诊断、监护及治疗设备制造（C3581）		
主要产品与服务项目	公司主要从事与肾病健康相关的透析设备及相关配套耗材产品的研发生产和销售的，主要的产品包括结肠透析设备及配套耗材，血液透析设备及配套耗材和自动化腹膜透析产品的研发。		
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	智立医学	证券代码	430145
挂牌时间	2012 年 9 月 17 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	32,000,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	王舜尧	联系地址	北京市海淀区信息路 12 号 1 幢 4 层 D408 室
电话	010-62970188	电子邮箱	hunter.sy.wang@sunnym.com
传真	010-62971276		
公司办公地址	北京市海淀区信息路 12 号 1 幢 4 层 D408 室	邮政编码	100036
公司网址	http://www.sunnym.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	91110108722602353L		
注册地址	北京市海淀区息路 12 号 1 幢 4 层 D408 室		
注册资本（元）	32,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主要从事与肾病健康相关的医疗器械的研发、生产、销售和服务的高新技术企业，公司具备独立自主的研发和生产能力，公司拥有结肠透析、腹膜透析相关的 17 项知识产权，其中发明专利 11 项，外观设计专利 2 项，实用新型 4 项，自主创新能力较强。主要产品包括结肠透析设备、耗材生产和销售血液透析设备和耗材的销售。产品销售模式是通过“直销”和经销商“分销”，收入来源为是产品的销售和医疗服务收入。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。公司研发的腹膜透析产品，由全资子公司深圳智立医学技术有限公司于 2023 年 5 月 26 日获得广东省药品监督管理局颁发的医疗器械注册证，即：《PD-Care100 便携式腹膜透析机，粤械注准 20232100910》。该产品将有助于公司业务及产品线范围进一步扩大，提升公司无形资产价值和核心竞争力，对公司未来经营产生积极作用，但目前尚无法准确预测上述产品对公司未来营业收入的影响。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
详细情况	2020 年 10 月由北京市经济和信息化厅发布公告，智立医学被认定为 2020 年第一批专精特新中小企业,有效期三年,2023 年 10 月到期。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	41,751,467.52	42,883,483.19	-2.64%
毛利率%	23.31%	24.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,080,419.70	-4,954,756.56	-

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,824,254.09	-6,182,302.89	-
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）	-2.56%	-6.21%	-
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）	-15.79%	-7.75%	-
基本每股收益	-0.0650	-0.1548	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	87,594,387.63	100,786,541.58	-13.09%
负债总计	8,518,645.99	19,297,481.33	-55.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	80,191,973.37	82,266,075.17	-2.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.51	2.57	-2.33%
资产负债率%（母公司）	5.74%	11.85%	-
资产负债率%（合并）	9.73%	19.15%	-
流动比率	2,594.71%	1,378.64%	-
利息保障倍数	-3.60	-10.03	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-9,180,851.57	-2,961,421.96	-
应收账款周转率	239.50%	326.25%	-
存货周转率	483.92%	471.74%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.09%	-5.46%	-
营业收入增长率%	-2.64%	-5.77%	-
净利润增长率%	-	-	-

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	19,836,596.13	22.65%	33,196,201.73	32.94%	-40.24%
应收票据					
应收账款	21,426,678.83	24.46%	12,059,102.10	11.96%	77.68%
其他流动资产	440,102.26	0.50%	32,448.99	0.03%	1,256.29%
长期股权投资	29,828,098.35	34.05%	5,465,710.00	5.42%	445.73%
固定资产	1,831,840.48	2.09%	3,035,806.49	3.01%	-39.66%
在建工程			990,442.16	0.98%	-100.00%
长期待摊费用	121,662.08	0.14%	20,061,132.13	19.90%	-99.39%
递延所得税资	670,357.01	0.77%	503,022.21	0.50%	33.27%

产					
其他非流动资产			1,708,072.98	1.69%	-100.00%
应付账款	698,069.19	0.80%	411,459.90	0.41%	69.66%
合同负债	78,421.24	0.09%	226,235.39	0.22%	-65.34%
应交税费	299,123.26	0.34%	1,144,144.79	1.14%	-73.86%
其他应付款	24,533.00	0.03%	136,167.71	0.14%	-81.98%
一年内到期的非流动负债	652,328.26	0.74%	2,021,816.01	2.01%	-67.74%
其他流动负债	10,194.76	0.01%	29,410.61	0.03%	-65.34%
长期应付款	1,400,000.00	1.60%			
递延收益	3,500,000.00	4.00%	7,405,000.00	7.35%	-52.73%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期期末比上年期末减少 13,359,605.60 元，减幅 40.24%，主要原因为报告期收入减少，客户货款回款减少及公司对参股公司宝莱特智立增资 175 万所致。
- 2、应收账款本期期末比上年期末增加 9,367,576.73 元，增幅 77.68%，主要原因为报告期内公司处置持有的毕士大医院股权，本期不再纳入控制所致。
- 3、长期股权投资本期期末比上年期末增加 24,362,388.35 元，增幅 445.73%，主要原因为报告期丧失子公司毕士大医院控制权，期末对持有的毕士大股权按照权益法计算所致。
- 4、长期待摊费用本期期末比上年期末减少 19,939,470.05 元，降幅 99.39%，主要系本期处置毕士大股权，其装修改造费不再纳入合并范围导致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	41,751,467.52	-	42,883,483.19	-	-2.64%
营业成本	32,019,605.41	76.69%	32,352,758.29	75.44%	-1.03%
毛利率%	23.31%	-	24.56%	-	-
销售费用	4,294,863.06	10.29%	3,996,515.83	9.32%	7.47%
管理费用	9,934,020.93	23.79%	6,284,690.37	14.66%	58.07%
研发费用	4,765,980.57	11.42%	5,431,061.48	12.66%	-12.25%
财务费用	338,388.18	0.81%	422,974.11	0.99%	-20.00%
信用减值损失	-297,854.79	-0.71%	7,141.67	0.02%	-
其他收益	4,010,864.50	9.61%	487,691.07	1.14%	722.42%

投资收益	957,873.55	2.29%	-53,025.75	-0.12%	
资产处置收益	1,764,090.03	4.23%	296,699.61	0.69%	494.57%
营业利润	-3,371,651.94	-8.08%	-5,005,169.59	-11.67%	-
营业外收入	1,615,953.65	3.87%	23,839.67	0.06%	6,678.42%
营业外支出	210,636.12	0.50%	60,967.09	0.14%	245.49%
净利润	-2,419,636.51	-5.80%	-5,051,572.81	-11.78%	-

项目重大变动原因：

1、本期公司管理费用支出 9,934,020.93 元，比上年同期增加 3,649,330.56 元，增加幅度 58.07%，主要是以下原因所致：

- (1) 使用权资产折旧增加 1,052,104.63 元，主要是上期疫情房租减免所致，本期不再享受房租减免政策。
- (2) 中介费、专利费（审计、咨询、服务费等）增加 129,729.10 元，主要是毕士大医院业务需要聘请中介的咨询服务费增加。
- (3) 固定资产折旧增加 626,433.23 元，主要是本期毕士大试营业新购置固定资产，折旧相应增加所致。
- (4) 业务招待费增加 164,535.35 元，主要是疫情结束后，公司接待来往人员较上期增加所导致。
- (5) 差旅、交通费增加 117,594.34 元，主要是本期出差频次增加所致。
- (6) 装修费增加 1,532,148.03 元，主要是毕士大医院房屋改建费用本期开始摊销所致。
- (7) 商品报损费增加 764,509.76 元，主要是本期四川智立近效期血透耗材报废损失。

2、本期其他收益 4,010,864.50 元，较上期增加 3,523,173.43 元，主要系本期递延收益中的政府补助满足确认条件，本期确认为其他收益导致。

3、本期净亏损 2,419,636.51 元，较上年同期减少亏损 2,631,936.30 元，主要是本期确认其他收益的政府补助、处置毕士大产生的投资收益以及接受其他公司捐赠的医疗物资等增加所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	41,627,700.64	42,784,305.33	-2.70%
其他业务收入	123,766.88	99,177.86	24.79%
主营业务成本	31,992,937.65	32,335,063.53	-1.06%
其他业务成本	26,667.76	17,694.76	50.71%

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

耗材	36,061,732.89	27,074,944.75	24.92%	-2.25%	-4.98%	2.15%
机器	4,231,015.59	3,437,495.89	18.75%	-14.89%	-3.20%	-9.81%
软件	1,306,460.19	448,873.29	65.64%	42.02%	54.52%	-2.78%
医疗收入	26,888.50	1,030,229.23	-3731.49%	-	-	-
药品收入	1,603.47	1,394.49	13.03%	-	-	-
其他业务	123,766.88	26,667.76	78.45%	24.79%	50.71%	-3.71%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

本期毕士大医院试营业新增医疗收入 26,888.50 元和药品收入 1,603.47 元。本期营业收入较上期减少 2.64%，其中，自产软件产品销售额较上期增加，增幅 42.02%。其他业务收入较上期增加 97,099.12 元，增幅 24.79%，主要是本期维修收费增加所致。

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	四川长泉科技有限公司	3,106,946.84	7.44%	否
2	南充东方医院有限责任公司	2,904,023.84	6.96%	否
3	四川护理职业学院附属医院（四川省第三人民医院）	2,559,110.31	6.13%	否
4	北京市伦拿创业医疗设备技术开发有限责任公司	1,706,016.90	4.09%	否
5	大邑望县中医医院有限公司	1,407,988.91	3.37%	否
合计		11,684,086.80	27.98%	-

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	国药集团联合医疗器械有限公司汇总	19,914,587.14	56.94%	否
2	江苏华夏医疗器械有限公司	1,334,513.27	3.82%	否
3	青岛普瑞森医药科技有限公司	1,106,661.95	3.16%	否
4	贝恩医疗设备（广州）有限公司汇总	1,040,274.34	2.97%	否
5	宁波天益医疗器械股份有限公司汇总	916,923.89	2.62%	否
合计		24,312,960.59	69.51%	-

(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	-9,180,851.57	-2,961,421.96	-
投资活动产生的现金流量净额	-3,086,249.15	30,958,312.71	-
筹资活动产生的现金流量净额	-1,098,704.68	-990,770.65	-

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净流出为 9,180,851.57 元，较上年同期增加净流出 6,219,429.61 元，主要是本期销售回款减少以及支付的各项税费增加所致。

经营活动产生的现金流量净流出为 9,180,851.57 元，本期净亏损 2,419,636.51 元，差异主要系，本期处置毕士大股权，不再纳入合并范围，应收账款增加，经营性应收项目增加的影响金额为 8,163,522.52 元。

2、报告期内，投资活动产生的现金净流出额为 3,086,249.15 元，较上年同期增加净流出 34,044,561.86 元，主要是上期收回以前年度的投资理财金额较大；本期对参股公司新增投资 175 万元；购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少 1,918,864.50 元，主要是毕士大医院本期装修完工，装修支出减少所致。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净流出额 1,098,704.68 元，较上年同期增加流出 107,934.03 元，主要是本期不再享有疫情房租减免政策，租赁费较上期增加。

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
四川智立	控股子公司	血透耗材和设备的销售	30,000,000	21,665,952.07	17,578,636.34	36,286,562.62	47,291.49
三河晟景	控股子公司	结肠机生产、医疗器械销售	10,000,000	6,512,575.10	5,782,756.45	6,773,614.80	1,397,030.91

美国必事达	控股子公司	医疗产品研发、制造、销售及	19,647,103	375,779.80	375,779.80		-4,021.95
晟植医疗	控股子公司	医疗技术研发、销售医疗器械	10,000,000	2,872,738.97	2,027,101.11	3,253,487.17	684,892.54
深圳智立	控股子公司	技术开发、医学研究和试验；	10,000,000	1,918,454.63	1,616,851.05		-718,691.33
江苏瑞锴	控股子公司	第二类医疗器械生产；三类医疗器械经营；	10,000,000	7,157,427.92	3,035,073.09		-1,356,867.25
宝莱特智立	参股公司	医疗器械生产销售	24,000,000	23,536,069.81	16,829,697.82	170,294.33	-3,786,616.47
毕士大医院	参股公司	专科医院、血液透析；中医科	60,000,000	36,611,012.54	22,701,228.32	811,897.71	-6,652,693.37

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
四川宝莱特智立医疗科技有限公司	公司上游产业链	完善公司现有产业链，优化公司战略布局，增强公司业务拓展能力，开拓新的盈利空间。
毕士大（成都）肾病医院有限公司	公司下游产业链	维持公司产业链的完善，对公司业务拓展、财务状况和经营成果将会有积极正面影响。

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
其他产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

注：本期购买国债逆回购 2000 万元，截至期末均已赎回。

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业监管风险	<p>医疗器械作为一种特殊产品，其安全性和有效性事关病患者的生命安全，世界各国都采用严格的监督管理措施。为维护广大病患者的利益，我国对医疗器械实行统一的依法监管。自国家食药监总局 2015 年 9 月正式实施《药品医疗器械飞行检查办法》，“飞检”已成常态，如果不能始终满足国家医疗器械监督管理部门的有关规定，公司的生产经营许可将会被暂停或取消，从而对公司的生产经营产生重大影响。</p> <p>应对措施：公司自成立后，技术开发、生产管理、销售与服务都一直严格按照医疗器械法律法规要求执行，并连续多年通过了医疗器械 ISO13485 的质量认证体系外部审核，且建立了研发、采购、生产、营销、售后等环节质量控制制度，保证经营始终处于有效管控状态。</p>
产品责任风险	医疗器械产品安全性和有效性均在客观上存在一定的风

	<p>险，患者因此提出产品责任索赔，或因此发生法律诉讼、仲裁，均可能会对本公司的业务、经营、财务状况及声誉造成不利影响。尽管公司成立以来，尚未出现任何产品责任索赔以及与此相关的任何法律诉讼、仲裁情况，但公司在未来的经营过程中无法排除被要求产品责任索赔的风险。</p> <p>应对措施：为了防止产品出现质量问题，公司自成立以来不断加强产品质量控制与风险管理措施，并逐步建立了完善的质量管理体系，从原材料采购环节入手，把好质量关同时加强公司生产的事中、事控制，特别是包括可追溯性管理和不良事件的监测。</p>
产品研发风险	<p>医疗器械行业作为技术密集型行业，涵盖微电子、计算机技术精密机械制造技术、化学分析技术等诸多学科，对技术创新和产品研发能力要求较高、技术难度较大、研发周期较长，从研发初始投入到产品注册成功，一般要 3-5 年甚至更长时间。在新产品研发的过程中，可能面临因研发技术路线出现偏差、研发投入成本过高、研发进展缓慢而导致研发失败的风险。若未来不能很好解决存在的风险，则给公司经营带来直接损失与影响。</p> <p>应对措施：为保持市场竞争优势，公司坚持知识产权与科技人才战略双轨并行，坚持严格质量管理体系与科研项目管理，是防止这些风险发生的重要措施。</p>
产品注册风险	<p>公司生产的医疗器械产品必须获得国家药品监督管理部门颁发的产品注册证后才能投放市场。国家医疗器械监督管理部门对产品技术的鉴定时间和审批周期可能较长，从而导致公司研发的新产品推迟上市，甚至还可能出现不能取得产品注册证的情况，从而对公司未来的生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：严格按法律法规要求做好 GMP 质量控制管理工作，加强各岗位专业人员的质量意识与风险管理意识，提高效率，减少一切不必要的重复环节，提高注册效率。</p>

<p>不能持续取得相关经营许可文件可能导致的风险</p>	<p>国家药监局对医疗器械产品的生产及经营制定了严格的持续监督管理制度。医疗器械生产企业需获得《医疗器械经营企业许可证》、《医疗器械生产企业许可证》和《医疗器械产品注册证书》方可生产和经营,上述证书及核准均有一定的有效时限,有效期届满时,监管部门应当重新审查发证公司。如果公司不能持续满足国家药监局的有关规定,公司生产经营的相关许可证书可能会被暂停或取消,从而对公司的生产经营产生重大影响。而保证公司的内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。</p> <p>应对措施:本公司已经取得了生产经营所必须的许可证书,未来有效期届满时,公司需要重新申请注册,目前公司的生产经营条件均符合相关法规的监管要求,未来不能持续取得相关经营许可文件的可能性很小。</p>
<p>961 核心技术人员流失和技术泄密的风险</p>	<p>公司作为技术密集型企业,经过十几年的发展和技术积累,形成了较强的自主创新能力并拥有自主知识产权的核心技术,而核心技术人员是公司持续进行技术和产品服务创新的基础。随着行业的快速发展和竞争的加剧,行业对核心技术人才的需求将增加,人力资源的竞争将加剧。虽然报告期内公司核心技术人员稳定,但如果发生核心技术人员的离职,而公司又不能安排适当人选接替或及时补充,将会对公司的生产经营造成一定的影响。同时,公司主要产品的科技含量较高,不少关键技术为本公司独创,但关键技术掌握在少数核心技术人员手中,存在技术泄密风险。</p> <p>应对措施:为规避以上风险,一方面,公司制定了《保密管理制度》,并与核心技术人员签订了保密协议,在法律上对核心技术进行有效保护,同时,一旦有适宜申请专利的专有技术,公司积极申请专利,以进一步保护知识产权;另一方面,公司树立良好的企业文化,形成了有凝聚力的公司核心价值观,并采取培训激励和待遇激励措施吸引核心技术人员,同时积极培</p>

	养后备人才和大力引进行业内高水平的专业人才，不断进行技术创新和新产品开发，降低因人才流失及技术泄密带来的风险
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 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

(二) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并	对价金额	是否构成关联	是否构成重大
--------	----	----------	------	--------	--------

		标的		交易	资产重组
2023-010	出售资产	毕士大成都（肾病）医院有限公司公司 28%股权	7,000,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2023 年 7 月 13 日，公司第五届董事会第三次会议审议通过了《关于转让全资子公司股权并增资的议案》，公司将其持有的全资子公司毕士大（成都）肾病医院有限公司（以下简称“毕士大医院”）28% 股以 700 万元的价格转让给四川锦弘中医药科技有限责任公司（以下简称“四川锦弘中医药”）。本次股权转让后，环球悦谷医疗科技（天津）有限公司（以下简称“环球悦谷”）对毕士大医院以人民币现金方式投资 3,961.25 万元进行增资扩股。毕士大医院股权转让并增资完成前，注册资本 3,000 万元人民币，北京智立医学技术股份有限公司占注册资本的 100%。毕士大医院股权转让并增资扩股完成后，注册资本 6,000 万元人民币，根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的《资产评估报告》（报告编号：中企华评报字（2023）第 3558 号），评估基准日（2023 年 3 月 31 日）按照资产基础法，目标公司经评估后的股东全部权益价值为 2,640.83 万元，环球悦谷本次增资价款 3,961.25 万元，增资后目标公司全部股权价值为 6,602.08 万元，公司、四川锦弘中医药与环球悦谷三方已签署《关于毕士大（成都）肾病医院有限公司之增资协议》，根据各自拥有权益占全部净资产的比重重新计算股权比重，环球悦谷医疗科技（天津）有限公司占注册资本的 60%；北京智立医学技术股份有限公司占注册资本 28.8%；四川锦弘中医药科技有限责任公司 11.2%。

本次转股及增资不存在影响公司正常业务经营的情形，将提升毕士大医院的业务开拓能力和综合竞争力，有利于公司的未来发展。本次交易不会对公司财务状况或者经营活动造成重大不利影响。

本次增资完成后，公司丧失对毕士大医院的控制权，不纳入合并范围。

毕士大医院股权已与 2023 年 8 月 1 日交割完成。

（三）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	2012 年 9 月 17 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2012 年 9 月 17 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司不存在承诺超期未履行完毕的情形。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	13,850,000	43.28%		13,850,000	43.28%
	其中：控股股东、实际控制人	2,406,000	7.52%		2,406,000	7.52%
	董事、监事、高管	0	0%		0	0%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,150,000	56.72%		18,150,000	56.72%
	其中：控股股东、实际控制人	18,018,000	56.31%		18,018,000	56.31%
	董事、监事、高管	0	0%		0	0%
	核心员工					
总股本		32,000,000	-	0	32,000,000	-
普通股股东人数						148

股本结构变动情况：

 适用 不适用

(三) 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 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	王洪利	19,188,000		19,188,000	59.96%	17,091,000	2,097,000		
2	范德贵	3,129,308		3,129,308	9.78%		3,129,308		3,129,308
3	张颖	1,236,000		1,236,000	3.86%	927,000	309,000		
4	浙商证券 资管—国 泰君安— 浙商金惠 新三板扬 帆 1 号集 合资产管	1,080,000		1,080,000	3.38%		1,080,000		

	理计划								
5	魏春木	624,000		624,000	1.95%		624,000		
6	黄之波	555,000		555,000	1.73%		555,000		
7	朱国文	400,000		400,000	1.25%		400,000		
8	张军民	300,000		300,000	0.94%		300,000		
9	邱银英	300,000		300,000	0.94%		300,000		
10	向小菊	258,866	501	259,367	0.81%		259,367		
合计		27,071,174	501	27,071,675	84.60%	18,018,000	9,053,675		3,129,308

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东王洪利、张颖，二人为夫妻关系，除以上情况外其他股东间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

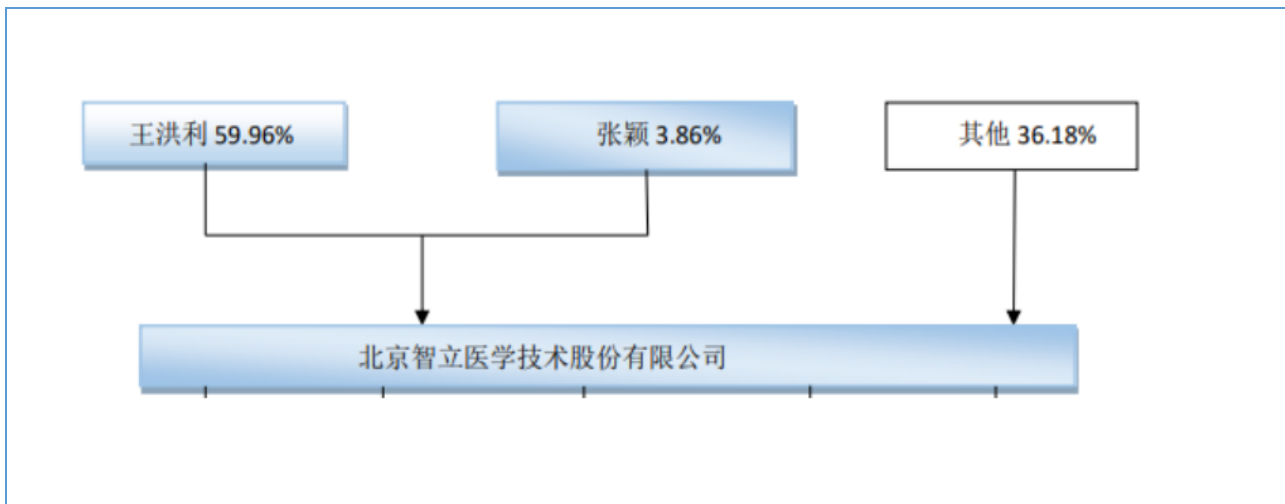
（一）控股股东情况

公司的控股股东为王洪利，王洪利持有公司 19,188,000 股股份，占公司总股本的 59.96%。王洪利，男，1964 年 7 月出生，中国国籍，新西兰永久居留权，硕士学历，现任世界中医药学会联合会国际技术转移专业委员会会长、世界中联肾病专业委员会副会长。1987 年毕业于哈尔滨工业大学管理工程专业；1987-1992 年在国家计委工作；1992-2000 年任北京晟威医疗电子设备有限公司总经理；2000 年 4 月与上海智源投资发展有限公司共同创办北京智立医学仪器有限公司并担任总经理；2003-2009 年担任北京智立医学仪器有限公司董事长；2010 年至今担任北京智立医学技术股份有限公司 董事长兼总经理。

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为王洪利、张颖，二人为夫妻关系，两人合计持有 20,424,000 股公司股份，占公司总股份的 63.82%，为公司共同实际控制人。王洪利简历见表（一）。张颖，女，1974 年 4 月出生，中国国籍，取得新西兰永久居留权，本科学历。1996 年毕业于北京工业大学外贸英语专业，1996-2004 年任职于中国机械进出口公司，从事外贸工作；2010 年 1 月加入公司，参加并通过了北京国医械华光认证有限公司组织的内审员培训，取得了华光质量管理体系 CMD 认证内审员资格。熟悉外贸进出口和质量管理体系业务。张颖持有 123.60 万股公司股份，占总股本的 3.86%。报告期内，公司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

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 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 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				
王洪利	董事长	男	1964年7月	2022年9月20日	2025年9月19日	19,188,000	-	19,188,000	59.96%
王洪利	总经理	男	1964年7月	2022年9月20日	2025年9月19日				
王舜尧	董事	男	1993年8月	2022年9月20日	2025年9月19日				
王舜尧	副总经理、董事会秘书	男	1993年8月	2022年9月20日	2025年9月19日				
龚亚东	董事	男	1961年6月	2022年9月20日	2025年9月19日				
李靖	董事	女	1976年7月	2022年9月20日	2025年9月19日				
田富林	董事	男	1969年4月	2022年9月20日	2025年9月19日				
杨金文	监事会主席	男	1970年7月	2022年9月20日	2025年9月19日				
郑秀连	监事	女	1980年12月	2022年9月20日	2025年9月19日				
林瑞科	监事	男	1982年8月	2022年11月4日	2025年9月19日				
崔跃茹	财务总监	女	1967年10月	2022年9月20日	2025年9月19日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东为王洪利，王洪利与董事、副总经理、董事会秘书王舜尧为父子关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	30		21	9
生产研发人员	20	2	3	19
销售人员	17	3	5	15
财务人员	7			7
医务人员		29	29	
员工总计	74	34	58	50

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	4	4
本科	32	16
专科	24	23
专科以下	14	7
员工总计	74	50

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

公司通过网络招聘，内部培养和其他途径招聘结合的方式完善公司的人才引进、培训和招聘。并结合员工入职年限、工作表现、贡献程度等调整员工薪酬。公司采用网络视频与现场培训相结合的方式提高员工综合素质。公司目前没有离退休员工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《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）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等在内的一系列管理制度。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。公司将继续密切关注行业发展动态和监管机构出台的新政策，结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司股东大会的召集、召开程序，符合《公司章程》及三会议事规则等要求，审议表决均符合法定程序，能够保证中小股东充分行使表决权并享有平等权利。

（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、财务等方面均遵循了《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

公司具有完整的业务体系，拥有独立的销售渠道，能够面向市场独立经营，独立核算和决策；公司的业务不依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与后者之间不存在显失公平的关联交易。

2、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员

等均是公司专职人员，且在本公司领薪，没有在控股股东及其控制的其他企业中担任职务和领取报酬。

3、资产完整情况

公司主要电子、办公设备均系公司自身购置所得；目前公司办公场所系合法租赁取得。公司对所有资产具有完整的控制支配权力，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形，公司的资产独立。

4、机构独立情况

公司已经按照法律法规和《公司章程》的规定设立了董事会、总经理等经营决策机构，独立行使各自的职权；根据经营需要建立了各业务与管理部门，拥有完整独立的经营和销售系统。公司独立办公、独立运行，与控股股东及其控制的其他企业之间不存在混合经营、合署办公或上下级关系的情形。

5、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，不存在与其他单位或股东共用银行账户的情况；公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司制定了较为完备的《公司章程》和《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、等各项制度，公司董事会及监事会结合公司实际经营情况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。公司将根据法律、法规等规范性文件及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，对现有的内部管理制度进行完善，为公司稳定发展奠定良好的制度基础。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天圆全审字[2024]000961 号	
审计机构名称	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路甲 19 号国际传播大厦 5 层 22、23、24、25 号房	
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	任晓辉	张瑞
	1 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	12 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	14 万元	

审计报告

天圆全审字[2024]000961 号

北京智立医学技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京智立医学技术股份有限公司（以下简称“智立医学”）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了智立医学 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

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，我们独立于智立医学，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

智立医学管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括2023年年报中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估智立医学的持续经营能力，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智立医学、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督智立医学的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

(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，就可能对智立医学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智立医学不能持续经营。

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

(6) 就智立医学中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

天圆全会计师事务所

中国注册会计师（项目合伙人）：任晓辉

(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张瑞

中国·北京

2024 年 4 月 29 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	19,836,596.13	33,196,201.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	21,426,678.83	12,059,102.10
应收款项融资			
预付款项	五、3	2,659,340.35	3,518,621.15
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、4	3,307,603.32	3,652,376.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	5,966,685.82	7,266,808.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	440,102.26	32,448.99
流动资产合计		53,637,006.71	59,725,558.91
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	五、7	29,828,098.35	5,465,710.00
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	五、8	1,831,840.48	3,035,806.49
在建工程	五、9		990,442.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	687,864.25	8,221,192.94
无形资产	五、11	785,024.31	1,075,603.76
开发支出	五、12	32,534.44	
商誉			
长期待摊费用	五、13	121,662.08	20,061,132.13
递延所得税资产	五、14	670,357.01	503,022.21
其他非流动资产	五、15		1,708,072.98
非流动资产合计		33,957,380.92	41,060,982.67
资产总计		87,594,387.63	100,786,541.58
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	698,069.19	411,459.90
预收款项	五、17	23,917.00	28,967.00
合同负债	五、18	78,421.24	226,235.39
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、19	280,584.74	334,022.02
应交税费	五、20	299,123.26	1,144,144.79
其他应付款	五、21	24,533.00	136,167.71
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	652,328.26	2,021,816.01
其他流动负债	五、23	10,194.76	29,410.61
流动负债合计		2,067,171.45	4,332,223.43
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、24	292,912.50	6,758,859.88
长期应付款	五、25	1,400,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、26	322,974.44	427,005.10
递延收益	五、27	3,500,000.00	7,405,000.00
递延所得税负债	五、13	935,587.60	374,392.92
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,451,474.54	14,965,257.90
负债合计		8,518,645.99	19,297,481.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、28	32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	57,381,488.75	57,381,488.75
减：库存股			
其他综合收益	五、30	-377,821.38	-384,139.28
专项储备			
盈余公积	五、31	2,948,756.24	2,565,617.30
一般风险准备			
未分配利润	五、32	-11,760,450.24	-9,296,891.60
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		80,191,973.37	82,266,075.17
少数股东权益		-1,116,231.73	-777,014.92
所有者权益（或股东权益）合计		79,075,741.64	81,489,060.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		87,594,387.63	100,786,541.58

法定代表人：王洪利

主管会计工作负责人：崔跃茹

会计机构负责人：崔跃茹

(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		14,721,560.78	26,912,819.62
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	十五、1	6,446,251.59	473,857.16
应收款项融资			
预付款项		134,447.83	259,148.43
其他应收款	十五、2	3,252,354.11	4,036,823.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		26,552.06	335,938.20
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		141,646.23	31,850.01
流动资产合计		24,722,812.60	32,050,437.11
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	十五、3	82,877,358.16	79,472,182.60
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,324,638.32	1,674,053.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		33,015.49	864,809.75
开发支出		32,534.44	
商誉			
长期待摊费用		25,485.47	40,048.55
递延所得税资产		91,803.12	47,925.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		84,384,835.00	82,099,020.17
资产总计		109,107,647.60	114,149,457.28
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		123,810.60	337,358.02
预收款项		6,300.00	6,300.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			

应交税费		237,778.42	274,414.82
其他应付款		4,500,000.00	9,000,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,867,889.02	9,618,072.84
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,400,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			3,905,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,400,000.00	3,905,000.00
负债合计		6,267,889.02	13,523,072.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本		32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		57,381,488.75	57,381,488.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,948,756.24	2,565,617.30
一般风险准备			
未分配利润		10,509,513.59	8,679,278.39
所有者权益（或股东权益）合计		102,839,758.58	100,626,384.44
负债和所有者权益（或股东权益）合计		109,107,647.60	114,149,457.28

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		41,751,467.52	42,883,483.19
其中：营业收入	五、33	41,751,467.52	42,883,483.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		51,558,092.75	48,627,159.38
其中：营业成本	五、33	32,019,605.41	32,352,758.29
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、34	205,234.60	139,159.30
销售费用	五、35	4,294,863.06	3,996,515.83
管理费用	五、36	9,934,020.93	6,284,690.37
研发费用	五、37	4,765,980.57	5,431,061.48
财务费用	五、38	338,388.18	422,974.11
其中：利息费用		427,578.27	457,066.06
利息收入		103,401.49	48,650.32
加：其他收益	五、39	4,010,864.50	487,691.07
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	957,873.55	-53,025.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-2,620,690.81	-734,569.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-297,854.79	7,141.67
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、42	1,764,090.03	296,699.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,371,651.94	-5,005,169.59
加：营业外收入	五、42	1,615,953.65	23,839.67
减：营业外支出	五、43	210,636.12	60,967.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,966,334.41	-5,042,297.01
减：所得税费用	五、45	453,302.10	9,275.80

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,419,636.51	-5,051,572.81
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）		-2,419,636.51	-5,051,572.81
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）		-339,216.81	-96,816.25
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,080,419.70	-4,954,756.56
六、其他综合收益的税后净额		6,317.90	32,159.26
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		6,317.90	32,159.26
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		6,317.90	32,159.26
（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		6,317.90	32,159.26
（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		-2,413,318.61	-5,019,413.55
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,074,101.80	-4,922,597.30
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-339,216.81	-96,816.25
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0650	-0.1548
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0650	-0.1548

法定代表人：王洪利

主管会计工作负责人：崔跃茹

会计机构负责人：崔跃茹

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
----	----	--------	--------

一、营业收入	十五、4	5,712,937.06	1,808,306.62
减：营业成本	十五、4	3,998,979.69	927,777.71
税金及附加		46,457.46	10,932.08
销售费用		508,003.97	540,553.69
管理费用		1,900,784.67	1,535,154.41
研发费用		1,765,536.19	4,466,137.47
财务费用		-83,120.31	-31,704.19
其中：利息费用			
利息收入		85,536.98	33,704.14
加：其他收益		3,906,130.09	29,147.96
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	2,058,341.93	-53,025.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-2,620,690.81	-734,569.28
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）		-175,509.78	47,497.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		425,998.01	-28,855.27
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,791,255.64	-5,645,780.18
加：营业外收入		0.28	1.32
减：营业外支出		3,744.00	330.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,787,511.92	-5,646,108.86
减：所得税费用		-43,877.45	11,874.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,831,389.37	-5,657,983.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		3,831,389.37	-5,657,983.22
（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		3,831,389.37	-5,657,983.22
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		42,707,477.85	49,379,530.75
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		21,809.68	216,492.90
收到其他与经营活动有关的现金	五、47、(1) 1)	1,880,467.94	632,769.71
经营活动现金流入小计		44,609,755.47	50,228,793.36
购买商品、接受劳务支付的现金		36,912,086.26	40,189,364.86
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,163,178.09	8,465,638.39
支付的各项税费		3,136,641.92	614,224.36
支付其他与经营活动有关的现金	五、47、(1) 2)	5,578,700.77	3,920,987.71
经营活动现金流出小计		53,790,607.04	53,190,215.32

经营活动产生的现金流量净额		-9,180,851.57	-2,961,421.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,046,531.56	37,000,000.00
取得投资收益收到的现金		252,936.76	900,010.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			950,000.00
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	五、47（2） 1）	20,299,468.32	38,850,010.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,422,833.02	3,341,697.52
投资支付的现金		21,750,000.00	4,550,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		212,884.45	
投资活动现金流出小计	五、47（2） 2）	23,385,717.47	7,891,697.52
投资活动产生的现金流量净额		-3,086,249.15	30,958,312.71
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、47（3） 1）	1,400,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,400,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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、47（3） 2）	2,498,704.68	990,770.65
筹资活动现金流出小计		2,498,704.68	990,770.65
筹资活动产生的现金流量净额		-1,098,704.68	-990,770.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,199.80	31,570.36
五、现金及现金等价物净增加额		-13,359,605.6	27,037,690.46
加：期初现金及现金等价物余额		33,196,201.73	6,158,511.27
六、期末现金及现金等价物余额		19,836,596.13	33,196,201.73

法定代表人：王洪利

主管会计工作负责人：崔跃茹

会计机构负责人：崔跃茹

(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		197,590.00	3,664,663.88
收到的税费返还		1,130.09	19,927.50
收到其他与经营活动有关的现金		5,447,743.93	7,062,853.42
经营活动现金流入小计		5,646,464.02	10,747,444.80
购买商品、接受劳务支付的现金		4,418,898.00	1,074,953.83
支付给职工以及为职工支付的现金		1,911,258.46	3,045,422.72
支付的各项税费		399,834.65	108,335.17
支付其他与经营活动有关的现金		11,030,424.48	9,708,469.84
经营活动现金流出小计		17,760,415.59	13,937,181.56
经营活动产生的现金流量净额		-12,113,951.57	-3,189,736.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,046,531.56	37,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,252,936.76	900,010.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000,000.00	
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		27,299,468.32	37,900,010.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,225.59	168,881.12
投资支付的现金		28,696,550.00	9,050,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		28,776,775.59	9,218,881.12
投资活动产生的现金流量净额		-1,477,307.27	28,681,129.11
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,400,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,400,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			482,789.16
筹资活动现金流出小计			482,789.16
筹资活动产生的现金流量净额		1,400,000.00	-482,789.16
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		-12,191,258.84	25,008,603.19

加：期初现金及现金等价物余额		26,912,819.62	1,904,216.43
六、期末现金及现金等价物余额		14,721,560.78	26,912,819.62

(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	32,000,000.00				57,381,488.75		-384,139.28		2,565,617.30		-9,296,891.60	-777,014.92	81,489,060.25
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	32,000,000.00				57,381,488.75		-384,139.28		2,565,617.30		-9,296,891.60	-777,014.92	81,489,060.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							6,317.90		383,138.94		-2,463,558.64	-339,216.81	-2,413,318.61
（一）综合收益总额							6,317.90			-	-2,080,419.70	-339,216.81	-2,413,318.61
（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								383,138.94		-383,138.94			
1. 提取盈余公积								383,138.94		-383,138.94			
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	32,000,000.00			57,381,488.75		-377,821.38		2,948,756.24		-11,760,450.24	-1,116,231.73	79,075,741.64

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	32,000,000.00				57,381,488.75		-416,298.54		2,565,617.30		-4,306,299.91	-680,198.67	86,544,308.93
加：会计政策变更											-35,835.13		-35,835.13
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	32,000,000.00				57,381,488.75		-416,298.54		2,565,617.30		-4,342,135.04	-680,198.67	86,508,473.80
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							32,159.26				-4,954,756.56	-96,816.25	-5,019,413.55
(一) 综合收益总额							32,159.26				-4,954,756.56	-96,816.25	-5,019,413.55

(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	32,000,000.00				57,381,488.75		-384,139.28		2,565,617.30		-9,296,891.60	-777,014.92	81,489,060.25

法定代表人：王洪利

主管会计工作负责人：崔跃茹

会计机构负责人：崔跃茹

(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	32,000,000.00				57,381,488.75				2,565,617.30		8,679,278.39	100,626,384.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他											-1,618,015.23	-1,618,015.23
二、本年期初余额	32,000,000.00				57,381,488.75				2,565,617.30		7,061,263.16	99,008,369.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									383,138.94		3,448,250.43	3,831,389.37
(一) 综合收益总额											3,831,389.37	3,831,389.37

(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								383,138.94		-383,138.94		
1. 提取盈余公积								383,138.94		-383,138.94		
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	32,000,000.00				57,381,488.75				2,948,756.24		10,509,513.59	102,839,758.58

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	32,000,000.00				57,381,488.75				2,565,617.30		14,337,261.61	106,284,367.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,000,000.00				57,381,488.75				2,565,617.30		14,337,261.61	106,284,367.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,657,983.22	-5,657,983.22
（一）综合收益总额											-5,657,983.22	-5,657,983.22
（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	32,000,000.00				57,381,488.75				2,565,617.30		8,679,278.39	100,626,384.44

北京智立医学技术股份有限公司

二〇二三年度财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

北京智立医学技术股份有限公司（以下简称“本公司”）注册地址：北京市海淀区上地信息路 12 号 1 幢 4 层 D408 室，总部地址：北京市海淀区上地信息路 12 号 1 幢 4 层 D408 室。本公司及其子公司（以下简称“本公司”）的业务性质和主要经营活动包括：许可经营项目：生产医疗器械 II 类（以《医疗器械生产许可证》核定范围为准）；销售医疗器械 II、III 类（以《医疗器械经营企业许可证》核准范围为准）。一般经营项目：技术推广；货物进出口、技术进出口、代理进出口。

本公司财务报表已于 2024 年 4 月 29 日经公司董事会批准报出。

2、 合并财务报表范围

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比减少 1 户。

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”）编制。

此外，本公司还按照《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》披露有关财务信息。

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。除交易性金融资产以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。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

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况,本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了具体会计政策和会计估计,详见本附注三、21“收入”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司于 2023 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2023 年度的公司及合并经营成果、公司及合并所有者权益变动和公司及合并现金流量。

2. 会计期间

本公司的会计年度为公历年度,即每年 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

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司美国必事达医疗有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 100 万
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额超过 100 万
本期重要的应收款项核销/债权投资核销/其他债权投资核销	单项金额超过 100 万
合同资产账面价值发生重大变动	单项金额超过 100 万
重要的在建工程	单项金额超过 500 万
重要的资本化研发项目/外购在研项目	单项金额超过 500 万
重要的投资活动	单项金额超过 2,500 万
重要的非全资子公司/联合营企业/共同经营、纳入合并范围的重要境外经营实体/结构化主体	单一主体收入、净利润、净资产、资产总额占本公司合并报表相关项目的 20%以上的
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	金额超过 250 万元的

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值/发行股份面值总额的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

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) 非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的

权益性工具的公允价值。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。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司判断控制的标准为，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其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，编制合并财务报表时，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点一直存在，调整合并资产负债表所有有关项目的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，其自购买日(取得控制权的日期)起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，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于本公司处置的子公司, 处置日(丧失控制权的日期)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。

子公司所采用的会计政策和会计期间应与本公司保持一致, 不一致的, 按照本公司统一的会计政策和会计期间进行调整。

本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大账目及交易在合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。

子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

少数股东分担的子公司的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易, 作为权益性交易核算, 调整母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的, 在编制合并财务报表时, 对于剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原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, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于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, 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, 通常表明该多次交易事项为一揽子交易: (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) 一项交易单独考虑时是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。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, 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。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对于合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

9. 现金及现金等价物的确认标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

- (1) 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：（1）符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；（2）为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；（3）可供出售外币非货币性项目（如股票）产生的汇兑差额以及可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以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。

（2）外币财务报表折算

为编制合并财务报表，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、负债项目，按照资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的股东权益项目，按发生时的即期汇率折算。利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按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在资产负债表中其他综合收益项目中列示。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

11. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

（1）金融资产

1) 分类和计量

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

债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具,分别采用以下三种方式进行计量:

以摊余成本计量:

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,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按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:

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。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。此类金融资产主要包括应收款项融资和其他债权投资,自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益:

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

2) 减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余

额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

a) 对于应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据、应收账款和应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款和应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收非关联方款项

应收账款组合 2 应收关联方款项

对于划分为组合的应收账款，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。

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据和应收款项融资，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

b) 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 无风险组合

其他应收款组合 2 备用金组合

其他应收款组合 3 往来款组合

其他应收款组合 4 外部垫付款组合

其他应收款组合 5 押金及保证金组合

对于长期应收工程款、应收租赁款，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除长期应收工程款、应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

c) 本公司将计提或转回的应收款项损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

3) 终止确认

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

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

(2) 金融负债

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

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融工具的公允价值确定

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

12. 存货

(1) 存货的分类：存货主要分为原材料、在产品、库存商品、备品备件、发出商品、委托加工物资、在途物资等。

(2) 存货在取得时按实际成本计价；存货发出时，采用移动加权平均法确定发出存货的实际成本。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：采用一次转销法进行摊销。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

①库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货的可变现净值，以该存货的估计售价减去估计销售费用和相关税费后的金额确定；

②需要经过加工的材料，在产品存货的可变现净值，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、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定；

③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，分别以合同约定价格或市场价格为基础确定其可变现净值。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

13. 合同资产

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，本公司已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之，将本公司已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、11 金融资产减值相关内容。

14. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、联营企业和合营企业的权益性投资。

(1) 初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

同一控制下的企业合并，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司以发行权益性证券作为合并对价的，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。

除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按成本进行初始计量。

(2) 后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资:

本公司对子公司的长期股权投资,采用成本法进行核算;子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或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。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

权益法核算的长期股权投资:

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位,合营企业是指本公司与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

本公司对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,本公司都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定,对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益,并对其余部分采用权益法核算。

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，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算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。

本公司对取得长期股权投资后应享有的被投资单位其他综合收益的份额，确认为其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对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，相应调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应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。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的判断标准

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其回报金额。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

15. 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠

地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的折旧年限、估计残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00
电子设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 其他说明

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

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

16. 在建工程

在建工程按实际成本计量,实际成本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之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估

计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；当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。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。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。

18. 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权、计算机软件等。无形资产按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

公司确定无形资产的使用寿命时,对于源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产,其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限;对于没有明确的合同或法律规定的无形资产,公司综合各方面情况,如聘请相关专家进行论证或与同行业的情况进行比较以及公司的历史经验等,来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限,如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限,再将其作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,必要时进行调整。本公司根据可获得的情况判断,有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产,才作为使用寿命不确定的无形资产。期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行重新复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研究阶段的支出全部费用化,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 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;
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

19. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、采用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。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经支出,但应由本期和以后各期分别负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。按实际支出入账,在项目受益期内平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使公司在以后会计期间受益的,将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

22. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬,是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利主要包括设定提存计划。

离职后福利计划,是指本公司与职工就离职后福利达成的协议,或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;

本公司的职工参加由政府机构设立的养老保险,本公司在职工为其提供服务的会计期间,

将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1) 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；2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此之外，本公司按照上述关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

当与产品质量保证/亏损合同或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够

收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

24. 收入

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司主要采用投入法确定履约进度，即根据本公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表

明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的,本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价,是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的,本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息,并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

对于附有质量保证条款的销售,如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务,该质量保证构成单项履约义务。否则,本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权,来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的,本公司为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,本公司为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入,该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额,或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户预收销售商品或服务款项的,首先将该款项确认为负债,待履行了相关履约义务时再转为收入。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下:

(1) 境内商品销售: 本公司境内商品销售主要为销售根据不同客户具体需求定制化开发或生产的不同类型 MEMS 芯片晶圆及相关产品和相关软硬件产品的代理销售等。本公司一般负责将货物运送至指定交货地点,将货物交付客户后,客户取得货物控制权,本公司确认销售商品收入。

(2) 境外商品销售: 本公司境外商品销售主要为向境外出口销售根据不同客户具体需求定制化开发或生产的不同类型 MEMS 芯片晶圆及相关产品。本公司与客户根据合同在货物

交付给货运商并取得货运单时由购货方取得货物控制权，本公司确认销售商品收入。

（3）提供劳务

提供劳务收入本公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。本公司在完成技术服务内容，取得客户验收单后确定提供劳务收入。劳务交易的结果不能可靠估计的，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，则按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（4）半导体设备销售收入

本公司自第三方取得商品控制权后再转让给客户，在交易过程中承担向客户转让商品的主要责任、承担存货风险，并能有权自主决定所交易的商品的价格，本公司在该交易中的身份是主要责任人，按合同约定的本公司预期有权收取的对价总额确认收入。

25. 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向本公司投入的资本。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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

（1）本公司区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的其他政府补助界定为与收益相关的政府补助。

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，本公司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。

（2）与资产相关的政府补助的确认和计量方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分

配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助的确认和计量方法

与收益相关的政府补助，本公司分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

2) 用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(4) 与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(5) 本公司涉及的各项政府补助的确认时点：

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

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

1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

2) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。

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

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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。

(3) 所得税的抵销

当本公司拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

27. 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- 1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- 2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(1) 作为承租人

本公司租赁资产的类别主要包括房屋及建筑物、机器设备。

(a) 初始计量

在租赁期开始日，本公司将其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。

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(b) 后续计量

本公司采用年限平均法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。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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。

(c) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁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：

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租

赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。本公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

2) 其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(d) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款,自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

28. 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 套期会计

1) 套期的分类

本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

①公允价值套期,是指对已确认资产或负债,尚未确认的确定承诺,或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险,且将影响企业的损益和其他综合收益。

②现金流量套期,是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易,或与上述项目组成部分有关的特定风险,且将影响企业的损益。

③境外经营净投资套期,是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资,是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2) 套期工具和被套期项目

套期工具,是指本公司为进行套期而指定的,其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具,包括:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生工具,但签出期权除外。只有在对购入期权(包括嵌入在混合合同中的购入期权)进行套期时,签出期权才可以作为套期工具。嵌入在混合合同中但未分拆的衍生工具不能作为单独的套期工具。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产或非衍生金融负债,但指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益、且其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的金融负债除外。

自身权益工具不属于金融资产或金融负债,不能作为套期工具。

被套期项目,是指使本公司面临公允价值或现金流量变动风险,且被指定为被套期对象

的、能够可靠计量的项目。本公司将下列单个项目、项目组合或其组成部分指定为被套期项目：

①已确认资产或负债。

②尚未确认的确定承诺。确定承诺，是指在未来某特定日期或期间，以约定价格交换特定数量资源、具有法律约束力的协议。

③极可能发生的预期交易。预期交易，是指尚未承诺但预期会发生的交易。

④境外经营净投资。

上述项目组成部分是指小于项目整体公允价值或现金流量变动的部分，本公司将下列项目组成部分或其组合指定为被套期项目：

①项目整体公允价值或现金流量变动中仅由某一个或多个特定风险引起的公允价值或现金流量变动部分(风险成分)。根据在特定市场环境下的评估，该风险成分应当能够单独识别并可靠计量。风险成分也包括被套期项目公允价值或现金流量的变动仅高于或仅低于特定价格或其他变量的部分。

②一项或多项选定的合同现金流量。

③项目名义金额的组成部分，即项目整体金额或数量的特定部分，其可以是项目整体的一定比例部分，也可以是项目整体的某一层级部分。若某一层级部分包含提前还款权，且该提前还款权的公允价值受被套期风险变化影响的，不得将该层级指定为公允价值套期的被套期项目，但在计量被套期项目的公允价值时已包含该提前还款权影响的情况除外。

3) 套期关系评估

公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用套期会计方法进行处理：

①套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

②在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容。

③套期关系符合套期有效性要求。

套期有效性,是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。套期工具的公允价值或现金流量变动大于或小于被套期项目的公允价值或现金流量变动的部分为套期无效部分。

本公司发生下列情形之一的,终止运用套期会计:

①因风险管理目标发生变化,导致套期关系不再满足风险管理目标。

②套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

③被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系,或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中,信用风险的影响开始占主导地位。

④套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关系再平衡的情况下,本公司首先考虑套期关系再平衡,然后评估套期关系是否满足运用套期会计方法的条件。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分,在仅影响其中一部分时,剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

4) 确认和计量

满足运用套期会计方法条件的,按如下方法进行处理:

①公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资(或其组成部分)进行套期的,套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

被套期项目因被套期风险敞口形成利得或损失计入当期损益,同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(或其组成部分)的,其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益,其账面价值已经按公允价值计量,不需要调整;被套期项目为选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资(或其组成部分)的,其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益,其账面价值已经按公允价值计量,不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺(或其组成部分)的,其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债,相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时,应当调整该资产或负债的初始确认金额,

以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

②现金流量套期

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：①套期工具自套期开始的累计利得或损失。②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

如果被套期的预期交易随后确认为一项非金融资产或非金融负债的，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用公允价值套期会计的确定承诺时，则将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，本公司按照类似于现金流量套期会计的规定处理。

(2) 回购本公司股份

回购本公司股份支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、出售或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

1) 本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

2) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

3) 本公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

(3) 非货币性资产交换

如果非货币性资产交换具有商业实质，并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，以换出资产的公允价值（如果有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠除外）和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。如果非货币性资产交换不具备上述条件，则按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

非货币性资产交换同时换入多项资产的，如果该交换具有商业实质，并且换入资产的公允价值能够可靠计量的，按照换入的金融资产以外的各项换入资产公允价值相对比例，将换出资产公允价值总额扣除换入金融资产公允价值后的净额进行分摊，以分摊至各项换入资产的金额，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的成本进行初始计量；如该交换不具有商业实质，按照各项换入资产的公允价值的相对比例，将换出资产的账面价值总额分摊至各项换入资产，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的初始计量金额，换入资产的公允价值不能可靠计量的，按照各项换入资产的原账面价值的相对比例或其他合理的比例对换出资产的账面价值进行分摊。

29. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

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

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

受影响的 报表项目 名称	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	135,604.99	503,022.21	81,067.46	408,605.95
应交税费	1,145,231.15	1,144,144.79	381,284.06	381,284.06
递延所得税负债	18,686.88	374,392.92	18,880.03	382,253.65
未分配利润	-9,309,689.14	-9,296,891.60	-4,306,299.91	-4,342,135.04
所得税费用	57,908.47	9,275.80	149,146.39	184,981.52
净利润	-5,100,205.48	-5,051,572.81	-20,272,006.26	-20,307,841.39

（2）重要会计估计变更

无。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	13%
增值税	技术服务收入	6%
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%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京智立医学技术股份有限公司	25%
四川智立医学技术有限公司	20%
三河晟景医疗器械有限公司	20%
成都晟植医学技术有限公司	20%
江苏瑞锴医药技术有限公司	20%
深圳智立医学技术有限公司	20%

2. 税收优惠

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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。

五、 合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”系指 2023 年 12 月 31 日，“期初”系指 2022 年 12 月 31 日，“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	720,550.24	119,502.41
银行存款	19,116,045.89	33,076,699.32
合计	19,836,596.13	33,196,201.73
其中：存放在境外的款项总额	368,697.10	366,519.25

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	21,060,790.23	12,052,810.82
1 至 2 年	1,002,427.27	378,570.10
2 至 3 年	44,256.00	7,780.00
3 至 4 年	7,780.00	260.00
4 至 5 年	260.00	2,100.00
5 年以上	155,217.50	153,117.50
合计	22,270,731.00	12,594,638.42

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	22,270,731.00	100.00	844,052.17	3.79	21,426,678.83
合计	22,270,731.00	100.00	844,052.17	3.79	21,426,678.83

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,594,638.42	100.00	535,536.32	4.25	12,059,102.10
合计	12,594,638.42	100.00	535,536.32	4.25	12,059,102.10

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,060,790.23	631,823.71	3.00
1 至 2 年	1,002,427.27	50,121.36	5.00

2至3年	44,256.00	4,425.60	10.00
3至4年	7,780.00	2,334.00	30.00
4至5年	260.00	130.00	50.00
5年以上	155,217.50	155,217.50	100.00
合计	22,270,731.00	844,052.17	3.79

(3) 坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	535,536.32	308,515.85				844,052.17
合计	535,536.32	308,515.85				844,052.17

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
毕士大(成都)肾病医院有限公司	6,768,321.50		6,768,321.50	30.39	184,681.97
南充东方医院有限责任公司	2,787,849.00		2,787,849.00	12.52	83,635.47
四川护理职业学院附属医院(四川省第三人民医院)	1,941,865.54		1,941,865.54	8.72	58,255.97
攀枝花市第二人民医院	1,761,738.03		1,761,738.03	7.91	58,393.03
四川省交通医院	1,111,597.25		1,111,597.25	4.99	38,712.50
合计	14,371,371.32		14,371,371.32	64.53	423,678.94

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,653,678.95	99.79	3,274,661.75	93.07
1年以上	5,661.40	0.21	243,959.40	6.93

合计	2,659,340.35	100.00	3,518,621.15	100.00
----	--------------	--------	--------------	--------

(2) 本期无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
国药集团联合医疗器械有限公司	913,526.40	34.35
费森尤斯医药用品(上海)有限公司	213,664.16	8.03
广东宝莱特医用科技股份有限公司	210,300.00	7.91
四川西南国际医疗器械城投资管理有限公司	117,999.96	4.44
合佳智能科技(广东)有限公司	108,440.00	4.08
合计	1,563,930.52	58.81

4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,307,603.32	3,652,376.73
合计	3,307,603.32	3,652,376.73

其他应收款：

1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	138,362.41	589,131.38
1 至 2 年	274,154.50	356,829.65
2 至 3 年	186,009.65	2,078,218.75
3 至 4 年	2,073,218.75	17,500.00
4 至 5 年	14,500.00	665,337.50
5 年以上	739,512.05	74,174.55
合计	3,425,757.36	3,781,191.83

2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	84,298.65	84,298.65
押金及保证金	3,177,404.85	3,493,085.17
个人社保公积金	28,488.68	26,784.10
备用金	135,565.18	177,023.91
合计	3,425,757.36	3,781,191.83

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	113,815.10		15,000.00	128,815.10
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-10,661.06			-10,661.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	103,154.04		15,000.00	118,154.04

4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

押金及保证金组合	113,815.10	-10,661.06				103,154.04
无风险组合		-				-
单项认定	15,000.00					15,000.00
合计	128,815.10	-10,661.06				118,154.04

5) 本期无实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
南通市海门区临江 新区管理委员会	2,000,000.00	58.38	押金保证金	3-4年	60,000.00
四川省交通厅老干 部休养所	650,000.00	18.97	押金保证金	5年以上	19,500.00
四川护理职业学院 附属医院(四川省第 三人民医院)	219,800.00	6.42	押金保证金	1-2年	6,594.00
成都高投置业有限 公司	130,983.60	3.82	押金保证金	3-4年 73,218.75元, 5年以上 57,764.85 元	3,929.51
河北谊安创业孵化 器有限公司	85,251.00	2.49	押金保证金	2-3年	2,557.53
合计	3,086,034.60	90.08			92,581.04

5. 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	377,569.63		377,569.63	307,052.91		307,052.91
在产品	139,454.21		139,454.21	331,541.56		331,541.56
库存商品	5,384,522.89		5,384,522.89	6,382,184.80		6,382,184.80
发出商品	19,047.95		19,047.95	246,028.94		246,028.94
在途物资	46,091.14		46,091.14			
合计	5,966,685.82		5,966,685.82	7,266,808.21		7,266,808.21

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待抵扣增值税	440,102.26	32,448.99
预缴企业所得税		
合计	440,102.26	32,448.99

7. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	
一、联营企业						
四川宝莱特智立医疗科技有限公司	5,465,710.00	1,750,000.00		-1,325,315.76		
毕士大(成都)肾病医院有限公司				-1,295,375.05		25,233,079.16
合计	5,465,710.00	1,750,000.00		-2,620,690.81		25,233,079.16

(续表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
四川宝莱特智立医疗科技有限公司				5,890,394.24	
毕士大(成都)肾病医院有限公司				23,937,704.11	
合计				29,828,098.35	

8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,831,840.48	3,035,806.49
固定资产清理		
合计	1,831,840.48	3,035,806.49

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	4,106,838.08	2,856,457.34	842,198.95	490,936.79	8,296,431.16
2. 本期增加金额	2,241,936.37	34,451.33	822,882.36	13,879.40	3,113,149.46
(1) 购置	2,241,936.37	34,451.33	822,882.36	13,879.40	3,113,149.46
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额	2,469,506.37	60,800.00	1,235,932.47	31,800.40	3,798,039.24
(1) 处置或报废					
(2) 处置子公司减少	2,469,506.37	60,800.00	1,235,932.47	31,800.40	3,798,039.24
(3) 其他转出					
4. 外币报表折算差		4,072.85	119.12	199.14	4,391.11
5. 期末余额	3,879,268.08	2,834,181.52	429,267.96	473,214.93	7,615,932.49
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,553,601.09	1,955,006.52	377,192.65	374,824.41	5,260,624.67
2. 本期增加金额	1,048,977.41	320,600.25	161,881.67	78,399.97	1,609,859.30
(1) 计提	1,048,977.41	320,600.25	161,881.67	78,399.97	1,609,859.30
3. 本期减少金额	828,578.38	52,946.13	199,536.68	9,603.77	1,090,664.96
(1) 处置或报废					
(2) 处置子公司减少	828,578.38	52,946.13	199,536.68	9,603.77	1,090,664.96
4. 外币报表折算差		3,978.37	107.31	187.32	4,273.00
5. 期末余额	2,774,000.12	2,226,639.01	339,644.95	443,807.93	5,784,092.01
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,105,267.96	607,542.51	89,623.01	29,407.00	1,831,840.48
2. 期初账面价值	1,553,236.99	901,450.82	465,006.30	116,112.38	3,035,806.49

(2) 本期无暂时闲置的固定资产情况

(3) 本期无通过经营租赁租出的固定资产

(4) 本期无未办妥产权证书的固定资产情况

9. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程		990,442.16
工程物资		
合计		990,442.16

在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
供氧系统设备				228,500.00		228,500.00
海尔中央空调				445,546.00		445,546.00
消防工程				316,396.16		316,396.16
合计				990,442.16		990,442.16

10. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	11,747,966.42	11,747,966.42
2. 本期增加金额	546,580.02	546,580.02
(1) 房屋租赁	546,580.02	546,580.02
3. 本期减少金额	9,692,956.70	9,692,956.70
(1) 房租合同到期转出	422,453.76	422,453.76
(2) 处置子公司转出	9,270,502.94	9,270,502.94
4. 外币报表折算差额		
5. 期末余额	2,601,589.74	2,601,589.74
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,526,773.48	3,526,773.48
2. 本期增加金额	2,002,579.03	2,002,579.03
(1) 房屋租赁	2,002,579.03	2,002,579.03

3. 本期减少金额	3,615,627.02	3,615,627.02
(1) 房租合同到期转出	422,453.76	422,453.76
(2) 处置子公司转出	3,193,173.26	3,193,173.26
4. 外币报表折算差额		
5. 期末余额	1,913,725.49	1,913,725.49
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	687,864.25	687,864.25
2. 期初账面价值	8,221,192.94	8,221,192.94

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	著作权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	7,248,166.49	140,000.00	969,730.29	8,357,896.78
2. 本期增加金额	18,543.87	46,400.00	276,260.00	341,203.87
(1) 购置	2,800.00	46,400.00	276,260.00	325,460.00
(2) 内部研发形成	15,743.87			15,743.87
3. 本期减少金额			274,000.00	274,000.00
(1) 处置或报废				
(2) 处置子公司减少			274,000.00	274,000.00
4. 外币报表折算差额				
5. 期末余额	7,266,710.36	186,400.00	971,990.29	8,425,100.65
二、累计摊销				
1. 期初余额	6,418,109.43	140,000.00	724,183.59	7,282,293.02
2. 本期增加金额	267,040.01	3,480.03	117,629.95	388,149.99
(1) 计提	267,040.01	3,480.03	117,629.95	388,149.99
3. 本期减少金额			30,366.67	30,366.67
(1) 处置或报废			-	-
(2) 处置子公司减少			30,366.67	30,366.67
4. 外币报表折算差额				
5. 期末余额	6,685,149.44	143,480.03	811,446.87	7,640,076.34
三、减值准备				
四、账面价值				

1. 期末账面价值	581,560.92	42,919.97	160,543.42	785,024.31
2. 期初账面价值	830,057.06		245,546.70	1,075,603.76

(2) 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况

12. 开发支出

项目	期末余额	上年年末余额
开发支出	32,534.44	
合计	32,534.44	

13. 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
装修改造费	20,057,538.79	2,407,212.16	1,601,589.39	20,742,697.26	120,464.30
招标导航网费	3,593.34		2,395.56		1,197.78
合计	20,061,132.13	2,407,212.16	1,603,984.95	20,742,697.26	121,662.08

14. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	814,761.34	203,690.34	538,171.88	134,542.97
未实现内部收益	423,146.12	105,786.53	4,248.10	1,062.02
可抵扣亏损	1,070,822.35	267,705.59		
租赁负债	372,698.19	93,174.55	1,469,668.84	367,417.22
合计	2,681,428.00	670,357.01	2,012,088.82	503,022.21

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
内部交易未实现利润	11,588.72	2,897.18	74,747.52	18,686.88
丧失控制权日按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得	3,293,413.22	823,353.31		
使用权资产	437,348.43	109,337.11	1,422,824.13	355,706.04
合计	3,742,350.37	935,587.60	1,497,571.65	374,392.92

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	147,444.87	64,935.75
可抵扣亏损	15,360,691.26	15,125,001.65

租赁负债	572,542.57	7,311,007.05
合计	16,080,678.70	22,500,944.45

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年			
2024 年			
2025 年	1,152,426.39	1,152,426.39	
2026 年	8,263.29	8,263.29	
2027 年	367,671.98	367,671.98	
2028 年	2,228,403.42	-	
2029 年	-	-	
2030 年	-	-	
2031 年	2,318,746.64	4,311,460.45	
2032 年	9,285,179.54	9,285,179.54	
2033 年			
合计	15,360,691.26	15,125,001.65	

15. 他非流动资产

(1) 其他非流动资产列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程款				1,708,072.98		1,708,072.98
合计				1,708,072.98		1,708,072.98

16. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	368,442.26	20,210.26
1 年以上	329,626.93	391,249.64
合计	698,069.19	411,459.90

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要应付账款

17. 预收账款

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,200.00	7,750.00
1 年以上	22,717.00	21,217.00
合计	23,917.00	28,967.00

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收账款

18. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	78,421.24	184,111.50
1 年以上		42,123.89
合计	78,421.24	226,235.39

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要合同负债

(3) 报告期内无账面价值发生重大变动的合同负债

19. 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	其他减少	期末余额
一、短期薪酬	334,022.02	7,611,137.94	7,610,538.88	54,036.34	280,584.74
二、离职后福利—设定提存计划		543,782.21	543,782.21	-	-
三、辞退福利		8,857.00	8,857.00	-	-
合计	334,022.02	8,163,777.15	8,163,178.09	54,036.34	280,584.74

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	334,022.02	7,053,837.52	7,054,372.50	54,036.34	279,450.70
二、职工福利费		139,928.46	139,928.46		
三、社会保险费		294,442.60	294,442.60		
其中：医疗保险费		285,604.21	285,604.21		
工伤保险费		7,638.39	7,638.39		
生育保险费		1,200.00	1,200.00		
四、住房公积金		111,546.00	111,546.00		
五、工会经费和职工教育经费		11,383.36	10,249.32		1,134.04
六、短期带薪缺勤					
七、短期利润分享计划					
合计	334,022.02	7,611,137.94	7,610,538.88	54,036.34	280,584.74

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
1、基本养老保险		526,007.20	526,007.20		
2、失业保险费		17,775.01	17,775.01		
合计		543,782.21	543,782.21		

20. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,999.56	720,864.80
企业所得税	256,388.15	333,538.33
个人所得税	10,342.24	18,102.22
城市维护建设税	7,605.35	39,367.37
教育费附加	5,432.40	29,551.92
印花税	3,355.56	2,720.15
合计	299,123.26	1,144,144.79

21. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	24,533.00	136,167.71
合计	24,533.00	136,167.71

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
工程款		120,944.47
服务费	14,533.00	1,375.30
保证金	10,000.00	10,000.00
垫付款项		3,847.94
合计	24,533.00	136,167.71

2) 本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款

22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
经营租赁	652,328.26	2,021,816.01
合计	652,328.26	2,021,816.01

23. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	10,194.76	29,410.61
合计	10,194.76	29,410.61

24. 租赁负债

(1) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁	292,912.50	6,758,859.88
合计	292,912.50	6,758,859.88

(2) 租赁负债中的应付租赁款明细

项目	期末余额
租赁付款额	970,021.55
减：未确认融资费用	24,780.79
减：一年内到期的非流动负债	652,328.26
合计	292,912.50

25. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,400,000.00	
专项应付款		
合计	1,400,000.00	

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,400,000.00	
合计	1,400,000.00	

26. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	322,974.44	427,005.10	售后维护费
合计	322,974.44	427,005.10	售后维护费

27. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,405,000.00		3,905,000.00	3,500,000.00	收到政府补助
合计	7,405,000.00		3,905,000.00	3,500,000.00	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入其他收 益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
------	--------	--------------	----------------	------	-----------------

长三角药物高等研究院新药与平台强化项目	3,000,000.00			3,000,000.00	与收益相关
一种可穿戴便携式腹膜透析（人工肾）装置研制	500,000.00			500,000.00	与收益相关
一种便携式腹膜透析机及配套耗材	3,905,000.00		3,905,000.00		与收益相关
合计	7,405,000.00		3,905,000.00	3,500,000.00	

28. 股本

	上年年末余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	32,000,000.00						32,000,000.00

29. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	57,381,488.75			57,381,488.75
合计	57,381,488.75			57,381,488.75

30. 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	-384,139.28	6,317.90				6,317.90		-377,821.38
外币财务报表折算差额	-384,139.28	6,317.90				6,317.90		-377,821.38
其他综合收益合计	-384,139.28	6,317.90				6,317.90		-377,821.38

31. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,565,617.30	383,138.94		2,948,756.24
合计	2,565,617.30	383,138.94		2,948,756.24

32. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-9,296,891.60	-4,306,299.91
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-35,835.13
调整后期初未分配利润	-9,296,891.60	-4,342,135.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,080,419.70	-4,954,756.56
减：提取法定盈余公积	383,138.94	
应付普通股股利		
期末未分配利润	-11,760,450.24	-9,296,891.60

33. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,627,700.64	31,992,937.65	42,784,305.33	32,335,063.53
其他业务	123,766.88	26,667.76	99,177.86	17,694.76
合计	41,751,467.52	32,019,605.41	42,883,483.19	32,352,758.29

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	境内分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
耗材	36,061,732.89	27,074,944.75	36,061,732.89	27,074,944.75
机器	4,231,015.59	3,437,495.89	3,809,068.65	3,015,548.95
软件	1,306,460.19	448,873.29	1,306,460.19	448,873.29
医疗收入	26,888.50	1,030,229.23	26,888.50	1,030,229.23
药品收入	1,603.47	1,394.49	1,603.47	1,394.49
其他业务	123,766.88	26,667.76	123,766.88	26,667.76
合计	41,751,467.52	32,019,605.41	41,329,520.58	31,597,658.47
按经营地区分类				
境内销售	41,751,467.52	32,019,605.41	41,329,520.58	31,597,658.47
合计	41,751,467.52	32,019,605.41	41,329,520.58	31,597,658.47

34. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	102,042.56	64,894.83
教育费附加	72,887.47	46,353.43
车船使用税	6,235.00	6,535.00
印花税	24,069.57	21,376.04
合计	205,234.60	139,159.30

35. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,749,243.88	1,956,519.91
售后服务费	1,472,787.78	939,872.21
固定资产折旧	382,731.48	523,267.62
差旅费及交通费	250,866.02	163,421.41
办公费	57,442.80	139,055.14
房租物业费	33,333.28	34,041.12
市场、会议费	85,238.27	25,785.02
业务招待费	118,205.07	45,369.91
使用权资产折旧	145,014.48	169,183.49
合计	4,294,863.06	3,996,515.83

36. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,155,498.52	3,930,933.22
房租及物业费	387,107.96	324,419.92
使用权资产折旧	1,447,839.03	395,734.40
中介费、专利费（审计、咨询、 服务费等）	450,463.11	320,734.01
固定资产折旧	1,106,116.59	479,683.36
无形资产摊销	84,552.43	54,185.76
汽车费用(保险、维修、加油等)	168,741.75	230,840.36
办公费	385,878.53	383,181.21
业务招待费	234,147.56	69,612.21
差旅、交通费	183,698.30	66,103.96
装修费	1,532,148.03	
商品报损费	764,509.76	
无形资产摊销		
职工教育经费		1,440.00
其他	33,319.36	27,821.96
合计	9,934,020.93	6,284,690.37

37. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	2,921,475.60	2,969,372.59
房租、物业费	726,312.11	954.72
无形资产摊销	303,597.56	338,283.18

差旅费	43,523.34	102,968.09
直接材料费	244,918.39	281,715.88
办公费	14,126.21	134,778.91
检测费	363,682.54	128,121.88
固定资产折旧	114,837.99	106,871.16
燃料动力费	21,092.45	
文献/信息传播/知识产权	6,772.28	
咨询、会务费	5,600.00	11,506.79
业务招待费	42.10	19,593.00
技术服务费		683,018.87
使用权资产折旧		620,619.78
设备费		33,256.63
合计	4,765,980.57	5,431,061.48

38. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	427,578.27	457,066.06
减：利息收入	103,401.49	48,650.32
手续费支出	14,211.40	14,558.37
合计	338,388.18	422,974.11

39. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
一种可穿戴便携式腹膜透析（人工肾）装置研制	3,905,000.00	
“六税两费”减免优惠	53,400.38	42,955.02
研发费用补助金	39,819.00	
个税返还	3,603.02	3,740.22
稳岗补贴	9,042.10	13,177.28
双创计划第二批资金		400,000.00
贷款利息补贴		21,818.55
中关村企业专业与技术标准项目		6,000.00
合计	4,010,864.50	487,691.07

40. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	285,151.14	681,543.53
权益法核算的长期股权投资收益	-2,620,690.81	-734,569.28
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	3,293,413.22	
合计	957,873.55	-53,025.75

41. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-308,515.85	20,327.73
其他应收款坏账损失	10,661.06	-13,186.06
合计	-297,854.79	7,141.67

42. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	1,764,090.03	296,699.61
合计	1,764,090.03	296,699.61

43. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	1,615,950.00		1,615,950.00
强制执行案件款		23,838.35	
其他	3.65	1.32	3.65
合计	1,615,953.65	23,839.67	1,615,953.65

44. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	210,028.10		210,028.10
滞纳金罚款	608.02	330.00	608.02
行政罚款		60,637.09	
合计	210,636.12	60,967.09	210,636.12

45. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	59,442.22	111,552.79
递延所得税费用	393,859.88	-102,276.99
合计	453,302.10	9,275.80

(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	-1,966,334.41

按法定/适用税率计算的所得税费用	-491,583.60
子公司适用不同税率的影响	833,459.83
调整以前期间所得税的影响	-23,907.97
非应税收入的影响	595,517.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,323.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-498,178.46
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	389,515.88
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-157,763.64
其他	-212,081.39
所得税费用	453,302.10

46. 其他综合收益

详见附注 五、29。

47. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,370,600.00	24,358.72
利息收入	103,401.49	48,650.32
补贴收入	48,861.10	447,636.00
押金及保证金	332,601.70	40,285.00
营业外收入	3.65	23,839.67
备用金	25,000.00	48,000.00
合计	1,880,467.94	632,769.71

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	300,000.00	301,360.76
费用类	5,034,197.25	3,064,975.44
手续费	14,211.40	15,376.42
营业外支出	207,292.12	60,967.09

押金及保证金	23,000.00	478,308.00
合计	5,578,700.77	3,920,987.71

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回交易性金融资产	20,046,531.56	37,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	252,936.76	900,010.23
处置长期资产收到的现金		950,000.00
合计	20,299,468.32	38,850,010.23

2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购置长期资产	1,422,833.02	3,341,697.52
投资参股公司	1,750,000.00	4,550,000.00
投资交易性金融资产	20,000,000.00	
丧失控制权日子公司的货币资金	212,884.45	
合计	23,385,717.47	7,891,697.52

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,400,000.00	
合计	1,400,000.00	

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁	2,498,704.68	990,770.65
合计	2,498,704.68	990,770.65

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
往来款		1,400,000.00				1,400,000.00
一年内到期的非流动负债	2,021,816.01		1,869,238.34	2,205,792.18	1,032,933.91	652,328.26
租赁负债	6,758,859.88		585,825.00	292,912.50	6,758,859.88	292,912.50
合计	8,780,675.89	1,400,000.00	2,455,063.34	2,498,704.68	7,791,793.79	2,345,240.76

48. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,419,636.51	-5,051,572.81
加：信用减值损失	297,854.79	-7,141.67
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	1,609,859.30	1,114,360.67
使用权资产折旧	2,002,579.03	2,948,218.25
无形资产摊销	388,149.99	392,468.94
长期待摊费用摊销	1,603,984.95	106,400.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,764,090.03	-296,699.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	427,578.27	457,066.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-957,873.55	53,025.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-167,334.80	-106,009.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	561,194.68	17,838.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,300,122.39	-817,253.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,163,522.52	-2,616,501.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,188,767.56	844,378.81
递延收益的增加（减少以“-”号填列）	3,905,000.00	
其他	-1,615,950.00	
经营活动产生的现金流量净额	-9,180,851.57	-2,961,421.96
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	19,836,596.13	33,196,201.73
减：现金的上年年末余额	33,196,201.73	6,158,511.27
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-13,359,605.60	27,037,690.46

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	19,836,596.13	33,196,201.73

其中：库存现金	720,550.24	119,502.41
可随时用于支付的银行存款	19,116,045.89	33,076,699.32
可随时用于支付的其他货币资金		
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	19,836,596.13	33,196,201.73
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		

(4) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	52,056.01	7.0827	368,697.10

49. 租赁

(1) 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	427,578.27	457,066.06
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	2,002,579.03	1,780,918.73
与租赁相关的总现金流出	2,498,704.68	990,770.65

六、 研发支出

(1) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	2,921,475.60	2,969,372.59
房租、物业费	726,312.11	954.72
无形资产摊销	303,597.56	338,283.18
差旅费	43,523.34	102,968.09
直接材料费	244,918.39	281,715.88
办公费	14,126.21	134,778.91
检测费	363,682.54	128,121.88
固定资产折旧	114,837.99	106,871.16
燃料动力费	21,092.45	
文献/信息传播/知识产权	55,050.59	
咨询、会务费	5,600.00	11,506.79
业务招待费	42.10	19,593.00
技术服务费		683,018.87
使用权资产折旧		620,619.78
设备费		33,256.63
合计	4,814,258.88	5,431,061.48
其中：费用化研发支出	4,765,980.57	5,431,061.48

资本化研发支出	48,278.31
---------	-----------

(2) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
腹膜透析再生装置及方法		12,650.38				12,650.38
用于腹膜透析机的液体卡匣及腹膜透析机		10,497.74				10,497.74
用于腹膜透析机的气瓶、气体动力装置及腹膜透析机发明专利		9,386.32				9,386.32
用于腹膜透析机的气瓶、气体动力装置及腹膜透析机实用新型		7,146.23		7,146.23		
用于腹膜透析机的液体卡匣及腹膜透析机实用新型		8,597.64		8,597.64		
合计		48,278.31		15,743.87		32,534.44

七、 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 反向购买

无。

4. 处置子公司

(1) 本期丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表中剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
毕士大(成都)肾病医院有限公司	2023-7-31	-	-	股权被动稀释导致公司失去控制权	购买方实际上已经控制了毕士大的财务和经营政策,并享有相应的利益、承担相应的风险。	-	40.00	21,939,665.94	25,233,079.16	3,293,413.22	评估价	-

5. 其他原因的合并范围变动

无。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
三河晟景医疗器械有限公司	河北廊坊市三河市燕郊开发区	3,000,000.00	河北省廊坊市三河市燕郊开发区迎宾路西潮白大街10号1号生产厂房	销售医疗器械	100		投资设立
美国必事达医疗有限公司	美国伊利诺州	19,706,472.60	美国德拉华州	医疗产品研发、制造、销售及服务	100		投资设立
四川智立医学技术有限公司	成都高新区科园南路88号2栋4层401号	16,000,000.00	都高新区科园南路88号2栋4层401号	医学技术研发、技术推广等	100		投资设立
成都晟植医学技术有限公司	四川省成都高新区科园南路88号2栋4层401号	1,300,000.00	四川省成都高新区科园南路88号2栋4层401号	医疗技术研发、技术推广、技术咨询,销售医疗器械	100		投资设立
深圳智立医学技术有限公司	深圳市前海深港合作区湾一路1号A栋201室	4,000,000.00	深圳市前海深港合作区湾一路1号A栋201室	医疗器械开发、医疗设备租赁	100		投资设立
江苏瑞楷医药技术有限公司	江苏省南通市海门市临江镇洞庭湖路100号	7,500,000.00	江苏省南通市海门市临江镇洞庭湖路100号	生物技术、医药技术、医疗器械研发、技术咨询、技术服务等	75		投资设立

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. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川宝莱特智立医疗科技有限公司	四川省眉山市	四川省眉山市	医疗器械生产及销售	35%		权益法
毕士大(成都)肾病医院有限公司	四川省成都市	四川省成都市	肾病专科医院	40%		权益法

九、 政府补助

1. 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

2. 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	7,405,000.00			3,905,000.00	3,500,000.00	与收益相关
合计	7,405,000.00			3,905,000.00	3,500,000.00	/

3. 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	4,010,864.50	487,691.07
财务费用		
合计	4,010,864.50	487,691.07

十、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险:信用风险、流动性风险和市场风险(包括汇率风险、利率风险和其他价格风险)。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管

理政策如下所述：

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明(当此信息可获取时)。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（三）市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。为控制利率风险,本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险,也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险,但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

2、汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。本公司报告期内未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

3、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司报告期内未持有其他上市公司的权益投资，不存在市场价格风险。

十一、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

本公司最终控制方是自然人王洪利。

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1。

3. 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、3。

本期无与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王舜尧	董事, 董事会秘书, 副总经理
龚亚东	董事
田富林	董事
李靖	董事
杨金文	监事会主席
林瑞科	监事
郑秀连	职工监事
崔跃茹	财务总监
毕士大（成都）肾病医院有限公司	本公司的联营企业
四川宝莱特智立医疗科技有限公司	本公司的联营企业

5. 关联交易情况

(1) 本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
毕士大（成都）肾病医院有限公司	销售耗材	336,973.93	
四川宝莱特智立医疗科技有限公司	销售耗材	2,146.02	

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,503,783.44	1,498,802.48

6. 应收应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	毕士大(成都)肾病医院有限公司	6,156,065.81	184,681.97		

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	毕士大(成都)肾病医院有限公司	14,466.00	

十二、承诺及或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	6,631,856.81	176,028.00
1至2年	-	302,800.00
2至3年	-	
3至4年	-	
4至5年	-	900.00

5 年以上	141,717.50	140,817.50
合计	6,773,574.31	620,545.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	445,016.00	6.57			445,016.00
其中：深圳智立医学技术有限公司	300,000.00	4.43			300,000.00
三河晟景医疗器械有限公司	145,016.00	2.14			145,016.00
按组合计提坏账准备	6,328,558.31	93.43	327,322.72	5.17	6,001,235.59
合计	6,773,574.31	100.00	327,322.72	5.17	6,446,251.59

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	300,000.00	48.34			300,000.00
其中：深圳智立医学技术有限公司	300,000.00	48.34			300,000.00
按组合计提坏账准备	320,545.50	51.66	146,688.34	45.76	173,857.16
合计	620,545.50	100.00	146,688.34	45.76	473,857.16

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,186,840.81	185,605.22	3.00
1 至 2 年	-		5.00
2 至 3 年	-		10.00
3 至 4 年	-		30.00
4 至 5 年	-		50.00
5 年以上	141,717.50	141,717.50	100.00
合计	6,328,558.31	327,322.72	5.17

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	146,688.34	180,634.38				327,322.72

合计	146,688.34	180,634.38			327,322.72
----	------------	------------	--	--	------------

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
毕士大(成都)肾病医院有限公司	6,156,065.81		6,156,065.81	90.88	184,681.97
深圳智立医学技术有限公司	300,000.00		300,000.00	4.43	-
三河晟景医疗器械有限公司	145,016.00		145,016.00	2.14	-
陕西中医药大学第二附属医院	30,480.00		30,480.00	0.45	914.40
青海省中医院	28,000.00		28,000.00	0.41	28,000.00
合计	6,659,561.81		6,659,561.81	98.31	213,596.37

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,252,354.11	4,036,823.69
合计	3,252,354.11	4,036,823.69

其他应收款：

1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	2,503,785.00	1,229,272.18
1 至 2 年	30,163.00	1,625,118.65
2 至 3 年	84,298.65	-
3 至 4 年	-	-
4 至 5 年	-	1,211,037.50
5 年以上	673,997.20	16,409.70
合计	3,292,243.85	4,081,838.03

2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,584,298.65	3,204,249.83
押金及保证金	704,160.20	874,980.20

社保公积金	3,785.00	2,608.00
合计	3,292,243.85	4,081,838.03

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	30,014.34		15,000.00	45,014.34
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-5,124.60			-5,124.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	24,889.74		15,000.00	39,889.74

4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
押金及保证金组合	30,014.34	-5,124.60				24,889.74
单项认定	15,000.00					15,000.00
合计	45,014.34	-5,124.60				39,889.74

5) 本期无实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
四川智立医学技术有限公司	2,500,000.00	75.94	往来款	1年以内	-
四川省交通厅老干部休养	650,000.00	19.74	押金及保证金	5年以上	19,500.00

所					
泸州蔺州伊丽莎白亚医院有限公司	84,298.65	2.56	往来款	2-3年	4,214.93
北京中关村科学城科创服务有限公司	30,163.00	0.92	押金及保证金	1-2年	904.89
苏州市日月星塑胶有限公司	15,000.00	0.46	押金及保证金	5年以上	15,000.00
合计	3,279,461.65	99.62			39,619.82

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	51,506,472.60		51,506,472.60	74,006,472.60		74,006,472.60
对联营、合营企业投资	31,370,885.56		31,370,885.56	5,465,710.00		5,465,710.00
合计	82,877,358.16		82,877,358.16	79,472,182.60		79,472,182.60

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川智立医学技术有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
三河晟景医疗器械有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
江苏瑞锴医药技术有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00		
毕士大(成都)肾病医院有限公司	26,500,000.00	3,500,000.00	30,000,000.00	-		
美国必事达医疗有限公司	19,706,472.60			19,706,472.60		
成都晟植医学技术有限公司	1,300,000.00			1,300,000.00		
深圳智立医学技术有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00		
合计	74,006,472.60	7,500,000.00	30,000,000.00	51,506,472.60		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
四川宝莱特智立医疗科技有限公司	5,465,710.00	1,750,000.00		-1,325,315.76		
毕士大(成都)肾病医院有限公司				-1,295,375.05		26,775,866.37
合计	5,465,710.00	1,750,000.00		-2,620,690.81		26,775,866.37

(续表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
四川宝莱特智立医疗科技有限公司				5,890,394.24	

毕士大(成都)肾病 医院有限公司			25,480,491.32	
合计			31,370,885.56	-

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,584,604.32	3,870,647.04	1,808,306.62	927,777.71
其他业务	128,332.74	128,332.65		
合计	5,712,937.06	3,998,979.69	1,808,306.62	927,777.71

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	境内分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	1,098,763.60	783,787.29	1,098,763.60	783,787.29
耗材	4,485,840.72	3,086,859.75	4,485,840.72	3,086,859.75
其他	128,332.74	128,332.65	128,332.74	128,332.65
合计	5,712,937.06	3,998,979.69	5,712,937.06	3,998,979.69
按经营地区分类				
境内销售	5,712,937.06	3,998,979.69	5,712,937.06	3,998,979.69
合计	5,712,937.06	3,998,979.69	5,712,937.06	3,998,979.69

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
取得成本法核算的子公司的股利收入	6,000,000.00	
成本法转权益法期初至转换日的投资收益	-1,606,118.40	
权益法核算的长期股权投资收益	-2,620,690.81	-734,569.28
处置交易性金融资产取得的投资收益	285,151.14	681,543.53
合计	2,058,341.93	-53,025.75

十六、 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	1,764,090.03	
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	4,010,864.50	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损	3,578,564.36	

益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,405,317.53	
减：所得税影响额	14,914.38	
少数股东权益影响额（税后）	87.65	
合计	10,743,834.39	

2. 净资产收益率及每股收益

（1）净资产收益率及每股收益明细情况

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	-2.56	-0.0650	-0.0650
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.79	-0.4008	-0.4008

（2）加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-2,080,419.70
非经常性损益	B	10,743,834.39
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-12,824,254.09
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	82,266,075.17
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	K	6,317.90
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	L	6
报告月份数	M	12
加权平均净资产	$N=D+A/2+E \times F/M - I \times J/M \pm K \times L/M$	81,229,024.27
加权平均净资产收益率	$O=A/N$	-2.56%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$P=C/N$	-15.79%

（3）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

①基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-2,080,419.70
非经常性损益	2	10,743,834.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-12,824,254.09
期初股份总数	4	32,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
因回购等减少股份数	8	

减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7/11$ $-8 \times 9/11-10$	32,000,000.00
基本每股收益	$13=1/12$	-0.0650
扣除非经常损益基本每股收益	$14=3/12$	-0.4008

②稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

北京智立医学技术股份有限公司

董事会

二〇二四年四月二十九日

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	135,604.99	503,022.21	81,067.46	408,605.95
应交税费	1,145,231.15	1,144,144.79	381,284.06	381,284.06
递延所得税负债	18,686.88	374,392.92	18,880.03	382,253.65
未分配利润	-9,309,689.14	-9,296,891.60	-4,306,299.91	-4,342,135.04
所得税费用	57,908.47	9,275.80	149,146.39	184,981.52
净利润	-5,100,205.48	-5,051,572.81	-20,272,006.26	-20,307,841.39

(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

执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

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

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

受影响的报表项目 名称	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	135,604.99	503,022.21	81,067.46	408,605.95
应交税费	1,145,231.15	1,144,144.79	381,284.06	381,284.06
递延所得税负债	18,686.88	374,392.92	18,880.03	382,253.65
未分配利润	-9,309,689.14	-9,296,891.60	-4,306,299.91	-4,342,135.04
所得税费用	57,908.47	9,275.80	149,146.39	184,981.52
净利润	-5,100,205.48	-5,051,572.81	-20,272,006.26	-20,307,841.39

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,764,090.03
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	4,010,864.50
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,578,564.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,405,317.53
非经常性损益合计	10,758,836.42
减：所得税影响数	14,914.38
少数股东权益影响额（税后）	87.65
非经常性损益净额	10,743,834.39

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用