

北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

已审财务报表

2022年度、2023年度及截至2024年5月31
日止五个月期间



目 录

	页	次
审计报告	1	- 6
已审财务报表		
合并资产负债表	7	- 8
合并利润表	9	- 10
合并股东权益变动表	11	- 13
合并现金流量表	14	- 15
公司资产负债表	16	- 17
公司利润表		18
公司股东权益变动表	19	- 21
公司现金流量表	22	- 23
财务报表附注	24	- 129
补充资料		
1.非经常性损益明细表		1
2.净资产收益率和每股收益		2



审计报告

安永华明（2024）审字第70077115_A01号
北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

北京华脉泰科医疗器械股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京华脉泰科医疗器械股份有限公司的财务报表，包括2022年12月31日、2023年12月31日及2024年5月31日的合并及公司资产负债表，2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的北京华脉泰科医疗器械股份有限公司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，公允反映了北京华脉泰科医疗器械股份有限公司2022年12月31日、2023年12月31日及2024年5月31日的合并及公司财务状况以及2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对2022年度、2023年度以及截至2024年5月31日止五个月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。



审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70077115_A01号
北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
研发费用的确认和计量	
2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间，合并财务报表中研发费用分别为人民币60,968,422.54元、59,189,332.61元及人民币21,584,585.33元。 研发活动为北京华脉泰科医疗器械股份有限公司的主要经营活动之一，其真实性和完整性对合并财务报表有重大影响，因此我们将上述事项识别为关键审计事项。 财务报表对研发费用会计政策及披露载于财务报表附注三、15，附注五、38以及附注六。	我们针对研发费用执行的审计程序，包括： （1）了解、评价并测试北京华脉泰科医疗器械股份有限公司管理层对研发费用确认和计量相关内部控制的设计及执行的有效性； （2）将各期研发费用进行比较，结合研发项目进度，分析研发费用的合理性； （3）检查预付款项期末余额明细，抽样询问并检查相关合同及履约进度，检查预付款项是否存在长期挂账的情况，检查预付款是否存在未恰当结转的情况； （4）抽样检查第三方开展临床试验服务合同、检查与外包服务机构的研发进度支持性文件以及发票、付款单据等，重新计算相关进度款，抽样执行函证程序，检查费用的准确性； （5）获取研发部门人员清单，选取样本检查研发费用中职工薪酬的计提及分摊是否准确； （6）选取样本检查研发相关的资产折旧摊销费用计提及分摊是否准确； （7）对主要供应商进行背景调查，针对大额的研发费用，复核支持性文档以评估其是否具有商业实质，检查费用发生是否真实； （8）对研发费用执行截止性测试； （9）复核研发费用在财务报表附注中的相关披露。



审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70077115_A01号
北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
商誉减值测试 于2022年12月31日、2023年12月31日及2024年5月31日，合并财务报表中商誉的账面价值为人民币64,201,196.63元、人民币64,201,196.63元及人民币64,201,196.63元，分别占资产总额12.02%、11.94%及12.90%。 管理层在出现减值迹象及每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。 由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层采用的假设，特别是收入增长率、毛利率、折现率等涉及管理层的估计。该等估计均存在重大不确定性，受管理层对未来市场以及经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设将对商誉可收回金额产生重大影响，因此，我们将该事项识别为关键审计事项。 财务报表对商誉减值的会计政策及披露载于财务报表附注三、16，附注三、27以及附注五、14。	我们针对商誉执行的审计程序，包括： （1）了解、评价并测试管理层与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性； （2）检查管理层将商誉分摊至资产组的依据及其合理性； （3）利用内部估值专家的协助复核管理层在商誉减值测试中使用的估值模型，并与同行业可比企业的折现率进行比较，评价折现率选取的合理性； （4）将收入增长率、毛利率等关键假设与企业过往业绩、同行业可比公司进行比较，评价现金流折现模型中采用的关键假设的合理性； （5）复核财务报表附注中相关披露的完整性。



审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70077115_A01号
北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估北京华脉泰科医疗器械股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京华脉泰科医疗器械股份有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （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。



审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70077115_A01号
北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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：（续）

- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对北京华脉泰科医疗器械股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致北京华脉泰科医疗器械股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就北京华脉泰科医疗器械股份有限公司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。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70077115_A01号
北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

（本页无正文）



沈岩

中国注册会计师：沈 岩
（项目合伙人）



王丹

中国注册会计师：王 丹

中国 北京

2024 年 11 月 27 日



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

合并资产负债表

2022年12月31日、2023年12月31日及2024年5月31日

人民币元

资产	附注五	2024年5月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产				
货币资金	1	52,237,265.22	60,594,837.30	57,031,950.07
交易性金融资产	2	36,401,182.41	68,722,132.12	42,098,163.66
应收账款	3	5,421,261.34	-	-
预付款项	4	6,345,007.74	5,061,958.34	6,328,832.83
其他应收款	5	214,800.97	213,103.00	224,503.00
存货	6	77,080,083.41	71,072,347.29	63,096,259.99
一年内到期的非流动资产	7	281,942.27	466,478.70	420,257.52
其他流动资产	8	417,420.26	394,568.55	360,845.19
流动资产合计		178,398,963.62	206,525,425.30	169,560,812.26
非流动资产				
其他权益工具投资	9	50,000,000.00	52,665,160.75	52,665,160.75
固定资产	10	54,720,533.07	56,342,449.97	58,648,323.44
在建工程	11	200,000.00	-	425,039.72
使用权资产	12	5,484,703.52	7,301,104.06	19,225,170.16
无形资产	13	132,359,331.05	137,848,243.41	150,745,066.09
商誉	14	64,201,196.63	64,201,196.63	64,201,196.63
长期待摊费用	15	9,933,609.15	10,150,890.54	11,117,575.55
其他非流动资产	17	2,344,072.02	2,708,864.04	7,439,358.38
非流动资产合计		319,243,445.44	331,217,909.40	364,466,890.72
资产总计		497,642,409.06	537,743,334.70	534,027,702.98

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

周坚



主管会计工作负责人：

李彦



会计机构负责人：

高静



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

合并资产负债表（续）

2022年度、2023年度及2024年5月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2024年5月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债				
短期借款	19	45,195,777.78	60,063,097.20	10,011,763.89
应付账款	20	3,471,019.01	4,258,205.54	12,520,330.05
合同负债	21	777,072.21	170,381.85	81,503.54
应付职工薪酬	22	7,318,027.47	12,625,507.31	14,390,154.26
应交税费	23	1,488,403.98	4,296,504.69	4,264,339.88
其他应付款	24	1,197,840.65	1,469,046.13	810,658.94
一年内到期的非流动负 债	25	5,061,638.92	5,861,371.09	14,288,332.82
其他流动负债	26	156,237.01	22,149.65	10,595.46
流动负债合计		64,666,017.03	88,766,263.46	56,377,678.84
非流动负债				
长期借款	27	11,504,683.02	12,609,414.37	15,128,120.06
租赁负债	28	2,580,721.24	3,484,666.77	5,747,590.65
递延收益	29	-	-	642,000.00
递延所得税负债	16	15,599,997.35	19,889,416.37	23,367,258.92
非流动负债合计		29,685,401.61	35,983,497.51	44,884,969.63
负债合计		94,351,418.64	124,749,760.97	101,262,648.47
股东权益				
股本	30	71,799,862.00	71,799,862.00	71,799,862.00
资本公积	31	494,715,870.32	503,003,595.92	502,226,561.90
其他综合收益	32	24,396,010.27	26,783,868.38	26,593,354.27
未分配利润	33	(188,606,236.49)	(189,681,703.83)	(169,127,398.79)
归属于母公司股东权益合计		402,305,506.10	411,905,622.47	431,492,379.38
少数股东权益		985,484.32	1,087,951.26	1,272,675.13
股东权益合计		403,290,990.42	412,993,573.73	432,765,054.51
负债和股东权益总计		497,642,409.06	537,743,334.70	534,027,702.98

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

合并利润表

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

	附注五	截至2024年5月31 日止五个月期间	2023年	2022年
营业收入	34	51,113,846.87	154,470,841.86	117,434,025.82
减：营业成本	34	13,122,648.24	40,506,770.35	34,255,577.25
税金及附加	35	746,444.50	1,963,569.09	1,451,340.90
销售费用	36	16,088,082.58	51,108,347.95	52,431,665.26
管理费用	37	2,456,258.45	32,964,566.70	33,135,574.71
研发费用	38	21,584,585.33	59,189,332.61	60,968,422.54
财务费用	39	(36,007.64)	213,645.33	(1,245,134.09)
其中：利息费用		1,055,798.47	2,387,193.11	2,680,204.73
利息收入		952,781.94	1,523,902.85	199,384.67
加：其他收益	40	121,544.52	5,862,201.28	5,359,741.88
投资收益	41	134,971.09	849,717.74	2,008,472.49
公允价值变动收益	42	359,166.59	371,952.14	5,437.57
信用减值损失	43	(285,329.54)	-	-
资产减值损失	44	(76,459.11)	(1,960.65)	(210,027.66)
资产处置收益	45	83,883.18	180,073.51	(8,273.75)
营业利润		(2,510,387.86)	(24,213,406.15)	(56,408,070.22)
加：营业外收入	46	47.86	385.99	6,491.15
减：营业外支出	47	274,343.25	54,336.25	55,859.32
利润总额		(2,784,683.25)	(24,267,356.41)	(56,457,438.39)
减：所得税费用	48	(3,759,171.16)	(3,477,842.55)	(9,220,426.08)
净利润		974,487.91	(20,789,513.86)	(47,237,012.31)
按经营持续性分类				
持续经营净利润		974,487.91	(20,789,513.86)	(47,237,012.31)
按所有权归属分类				
归属于母公司股东的净 利润		1,075,467.34	(20,554,305.04)	(47,158,808.51)
少数股东损益		(100,979.43)	(235,208.82)	(78,203.80)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

周坚

之周
印坚

主管会计工作负责人：

李彦

丽李
印彦

会计机构负责人：

高静

静高
印雅

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





北京华脉泰科医疗器械股份有限公司
合并利润表（续）

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

	附注五	截至2024年5月31 日止五个月期间	2023年	2022年
其他综合收益的税后净额		(2,389,345.62)	193,489.04	9,181,939.10
归属于母公司股东的其他综合收益 的税后净额	32	(2,387,858.11)	190,514.11	9,179,032.78
不能重分类进损益的其他综合收益 其他权益工具投资公允价值变动		(2,265,386.64)	-	8,550,692.94
将重分类进损益的其他综合收益 外币财务报表折算差额		(122,471.47)	190,514.11	628,339.84
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额	32	(1,487.51)	2,974.93	2,906.32
综合收益总额		(1,414,857.71)	(20,596,024.82)	(38,055,073.21)
其中：				
归属于母公司股东的综合收 益总额		(1,312,390.77)	(20,363,790.93)	(37,979,775.73)
归属于少数股东的综合收益 总额		(102,466.94)	(232,233.89)	(75,297.48)
每股收益	49			
基本每股收益		0.01	(0.29)	(0.66)
稀释每股收益		0.01	(0.29)	(0.66)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

周之



主管会计工作负责人：

李彦丽



会计机构负责人：

高静



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





北京华脉泰科医疗器械股份有限公司
合并股东权益变动表

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

截至2024年5月31日止五个月期间

	归属于母公司的股东权益			未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益				
一、本年期初余额	71,799,862.00	503,003,595.92	26,783,868.38	(189,681,703.83)	411,905,622.47	1,087,951.26	412,993,573.73
二、本期增减变动金额	-	-	(2,387,858.11)	1,075,467.34	(1,312,390.77)	(102,466.94)	(1,414,857.71)
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	(8,287,725.60)	-	(8,287,725.60)
(二) 股东投入和减少资本	-	(8,287,725.60)	-	-	-	-	-
1. 股份支付计入股东权益的金额（附注十二）	-	(8,287,725.60)	-	-	-	-	-
三、本期末余额	71,799,862.00	494,715,870.32	24,396,010.27	(188,606,236.49)	402,305,506.10	985,484.32	403,290,990.42

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

周之



主管会计工作负责人：李彦丽

李彦丽



会计机构负责人：高静



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

合并股东权益变动表（续）

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

2023年度

	股本	归属于母公司的股东权益			少数股东权益	股东权益合计
		资本公积	其他综合收益	未分配利润		
一、本年年初余额	71,799,862.00	502,226,561.90	26,593,354.27	(169,127,398.79)	1,272,675.13	432,765,054.51
二、本年增减变动金额	-	-	190,514.11	(20,554,305.04)	(232,233.89)	(20,596,024.82)
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-
（二）股东投入和减少资本	-	777,034.02	-	-	47,510.02	824,544.04
1. 股份支付计入股东权益的金额（附注十二）	-	777,034.02	-	-	-	-
三、本年年末余额	71,799,862.00	503,003,595.92	26,783,868.38	(189,681,703.83)	1,087,951.26	412,993,573.73

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

周坚



主管会计工作负责人：李彦丽

李彦丽



会计机构负责人：高静

高静



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司
合并股东权益变动表（续）

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

2022年度

	归属于母公司的股东权益				少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	未分配利润		
一、本年年初余额	70,155,650.00	385,919,245.69	17,414,321.49	(121,968,590.28)	-	351,520,626.90
二、本年增减变动金额						
（一）综合收益总额	-	-	9,179,032.78	(47,158,808.51)	(75,297.48)	(38,055,073.21)
（二）股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股（附注一）	1,644,212.00	82,942,538.00	-	-	-	84,586,750.00
2. 股份支付计入股东权益的金额（附注十）	-	33,364,778.21	-	-	1,347,972.61	34,712,750.82
三、本年年末余额	71,799,862.00	502,226,561.90	26,593,354.27	(169,127,398.79)	1,272,675.13	432,765,054.51

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：周坚
主管会计工作负责人：李彦丽
会计机构负责人：王雅静



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

北京华脉泰科医疗器械股份有限公司
合并现金流量表

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

	附注五	截至2024年5月31 日止五个月期间	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		52,599,917.20	173,912,333.01	131,801,829.88
收到其他与经营活动有关的现金	50	722,493.29	7,772,439.92	3,867,338.84
经营活动现金流入小计		53,322,410.49	181,684,772.93	135,669,168.72
购买商品、接受劳务支付的现金		12,376,536.88	35,190,352.43	26,673,042.92
支付给职工以及为职工支付的现金		36,834,001.45	76,331,155.48	61,096,475.14
支付的各项税费		8,324,580.76	14,896,385.67	6,210,150.82
支付其他与经营活动有关的现金	50	18,203,712.22	58,961,697.01	39,723,146.31
经营活动现金流出小计		75,738,831.31	185,379,590.59	133,702,815.19
经营活动产生的现金流量净额	51	(22,416,420.82)	(3,694,817.66)	1,966,353.53
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		66,787,650.74	205,426,492.05	247,790,438.91
取得投资收益收到的现金		506,923.23	855,155.31	2,773,756.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,800.00	994.00	-
投资活动现金流入小计		67,320,373.97	206,282,641.36	250,564,195.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,241,112.99	4,995,427.31	16,770,484.79
投资支付的现金		34,463,621.58	231,596,577.53	241,650,000.00
投资活动现金流出小计		35,704,734.57	236,592,004.84	258,420,484.79
投资活动产生的现金流量净额		31,615,639.40	(30,309,363.48)	(7,856,289.55)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

周之坚



主管会计工作负责人：

李彦丽



会计机构负责人：

高静雅



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司
合并现金流量表（续）

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

	附注五	截至2024年5月31日 止五个月期间	2023年	2022年
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	-	84,586,750.00
取得借款收到的现金		15,000,000.00	60,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的 现金		105,000.00	-	-
筹资活动现金流入小计		15,105,000.00	60,000,000.00	94,586,750.00
偿还债务支付的现金		31,028,362.32	12,362,916.62	32,215,930.78
分配股利、利润或偿付利息 支付的现金		813,170.84	2,251,322.43	2,229,372.26
支付其他与筹资活动有关的 现金	50	1,197,672.30	8,700,923.68	12,876,149.98
筹资活动现金流出小计		33,039,205.46	23,315,162.73	47,321,453.02
筹资活动产生的现金流量净 额		(17,934,205.46)	36,684,837.27	47,265,296.98
四、汇率变动对现金及现金等价 物的影响				
		25,533.77	806,433.76	4,397,429.86
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期/年初现金及现金等价 物余额	51	(8,709,453.11)	3,487,089.89	45,772,790.82
	51	60,448,958.39	56,961,868.50	11,189,077.68
六、期/年末现金及现金等价物余 额				
	51	51,739,505.28	60,448,958.39	56,961,868.50

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

周坚



主管会计工作负责人：

李彦丽



会计机构负责人：

高静



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

资产负债表

2022年12月31日、2023年12月31日及2024年5月31日

人民币元

资产	附注十六	2024年5月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产				
货币资金		44,212,965.03	53,423,804.02	41,129,914.35
交易性金融资产		34,732,499.95	65,193,208.31	39,830,407.38
应收账款	1	5,421,261.34	-	-
预付款项		4,571,290.61	1,857,634.11	2,236,967.70
其他应收款	2	39,464,125.69	25,989,323.62	20,958,219.45
存货		64,128,558.52	61,622,305.16	55,793,582.37
一年内到期的非流动资产		18,004.80	344,185.23	-
其他流动资产		215,334.44	252,594.44	304,951.37
流动资产合计		192,764,040.38	208,683,054.89	160,254,042.62
非流动资产				
长期股权投资	3	220,983,751.58	221,675,806.62	221,154,313.86
其他权益工具投资		50,000,000.00	52,665,160.75	52,665,160.75
固定资产		49,963,348.59	51,435,672.20	53,952,410.13
在建工程		-	-	290,672.58
使用权资产		164,842.45	864,771.40	15,884,265.02
无形资产		745,610.87	793,304.47	776,334.44
长期待摊费用		8,791,361.64	8,842,080.28	9,160,902.29
其他非流动资产		-	18,004.80	5,532,043.52
非流动资产合计		330,648,915.13	336,294,800.52	359,416,102.59
资产总计		523,412,955.51	544,977,855.41	519,670,145.21

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

周坚

主管会计工作负责人：

李彦丽

会计机构负责人：

李静



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

资产负债表（续）

2022年12月31日、2023年12月31日及2024年5月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十六	2024年5月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债				
短期借款		45,195,777.78	60,063,097.20	10,011,763.89
应付账款		2,274,953.41	2,911,110.32	11,928,528.29
合同负债		746,250.09	34,513.27	-
应付职工薪酬		5,806,823.06	10,158,705.51	11,652,108.52
应交税费		1,276,276.13	3,330,313.53	3,568,802.97
其他应付款		1,126,703.04	1,371,358.66	732,874.38
一年内到期的非流动				
负债		2,712,235.74	3,434,370.57	11,989,833.22
其他流动负债		104,816.81	4,486.73	-
流动负债合计		59,243,836.06	81,307,955.79	49,883,911.27
非流动负债				
长期借款		11,504,683.02	12,609,414.37	15,128,120.06
租赁负债		-	-	5,088,661.48
递延收益		-	-	642,000.00
递延所得税负债		6,750,000.00	7,149,774.11	7,349,367.80
非流动负债合计		18,254,683.02	19,759,188.48	28,208,149.34
负债合计		77,498,519.08	101,067,144.27	78,092,060.61
股东权益				
股本		71,799,862.00	71,799,862.00	71,799,862.00
资本公积		502,442,646.18	510,780,834.07	510,183,531.37
其他综合收益		23,702,255.57	25,967,642.21	25,967,642.21
未分配利润		(152,030,327.32)	(164,637,627.14)	(166,372,950.98)
股东权益合计		445,914,436.43	443,910,711.14	441,578,084.60
负债和股东权益总计		523,412,955.51	544,977,855.41	519,670,145.21

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

利润表

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

	附注十六	截至2024年5月31 日止五个月期间	2023年	2022年
营业收入	4	46,476,354.40	127,880,837.81	99,968,701.72
减：营业成本	4	11,289,358.60	30,037,676.37	27,031,087.85
税金及附加		734,161.78	1,810,254.36	1,366,435.06
销售费用		14,855,426.51	48,421,032.11	49,065,946.36
管理费用		(1,448,572.07)	25,089,474.95	27,783,775.08
研发费用		9,110,486.11	27,802,566.93	27,024,047.18
财务费用		(638,539.05)	(840,341.78)	(1,783,473.27)
其中：利息费用		917,710.72	2,222,533.19	2,478,618.60
利息收入		1,398,608.39	2,395,048.38	556,793.05
加：其他收益		112,379.29	4,982,625.52	5,136,355.62
投资收益	5	123,568.17	817,384.24	1,900,598.90
公允价值变动收益		349,568.56	368,521.61	(12,254.79)
信用减值损失		(285,329.54)	(399,800.00)	-
资产减值损失		(76,459.11)	27,980.95	(142,157.09)
资产处置收益		83,883.18	180,894.77	-
营业利润		12,881,643.07	1,537,781.96	(23,636,573.90)
加：营业外收入		-	0.96	0.01
减：营业外支出		274,343.25	2,052.77	-
利润总额		12,607,299.82	1,535,730.15	(23,636,573.89)
减：所得税费用		-	(199,593.69)	110,010.00
净利润		12,607,299.82	1,735,323.84	(23,746,583.89)
其中：持续经营净利润		12,607,299.82	1,735,323.84	(23,746,583.89)
其他综合收益的税后净额		(2,265,386.64)	-	8,550,692.94
不能重分类进损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动		(2,265,386.64)	-	8,550,692.94
综合收益总额		10,341,913.18	1,735,323.84	(15,195,890.95)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

周坚



主管会计工作负责人：

李彦丽



会计机构负责人：

高雅静



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

截至2024年5月31日止五个月期间

	股本	资本公积	其他综合收益	未分配利润	股东权益合计
一、 本年期初余额	71,799,862.00	510,780,834.07	25,967,642.21	(164,637,627.14)	443,910,711.14
二、 本期增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	(2,265,386.64)	12,607,299.82	10,341,913.18
(二) 股东投入和减少资本					
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	(8,338,187.89)	-	-	(8,338,187.89)
三、 本期末余额	71,799,862.00	502,442,646.18	23,702,255.57	(152,030,327.32)	445,914,436.43

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

周之



主管会计工作负责人：

李彦丽



会计机构负责人：

高静



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





北京华脉泰科医疗器械股份有限公司
股东权益变动表（续）

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

2023年度

	股本	资本公积	其他综合收益	未分配利润	股东权益合计
一、 本年初余额	71,799,862.00	510,183,531.37	25,967,642.21	(166,372,950.98)	441,578,084.60
二、 本年增减变动金额					
（一） 综合收益总额	-	-	-	1,735,323.84	1,735,323.84
（二） 股东投入和减少资本					
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	597,302.70	-	-	597,302.70
三、 本年年末余额	71,799,862.00	510,780,834.07	25,967,642.21	(164,637,627.14)	443,910,711.14

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





北京华脉泰科医疗器械股份有限公司
股东权益变动表（续）

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

2022年度

	股本	资本公积	其他综合收益	未分配利润	股东权益合计
一、本年初余额	70,155,650.00	395,008,805.35	17,416,949.27	(142,626,367.09)	339,955,037.53
二、本年增减变动金额					
（一）综合收益总额	-	-	8,550,692.94	(23,746,583.89)	(15,195,890.95)
（二）所有者投入和减少资本					
1. 股东投入的普通股（附注一）	1,644,212.00	82,942,538.00	-	-	84,586,750.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	32,232,188.02	-	-	32,232,188.02
三、本年年末余额	71,799,862.00	510,183,531.37	25,967,642.21	(166,372,950.98)	441,578,084.60

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：
主管会计工作负责人：李彦丽
会计机构负责人：高静雅



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

现金流量表

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

	截至2024年5月31 日止五个月期间	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	47,363,258.74	143,914,677.87	112,097,304.60
收到其他与经营活动有关的现金	658,531.71	6,963,222.68	3,443,216.99
经营活动现金流入小计	48,021,790.45	150,877,900.55	115,540,521.59
购买商品、接受劳务支付的现金	9,301,995.80	25,649,909.55	20,514,507.44
支付给职工以及为职工支付的现金	28,454,743.46	57,708,847.58	46,998,083.09
支付的各项税费	7,358,945.38	13,061,304.58	5,218,519.06
支付其他与经营活动有关的现金	13,002,382.24	50,988,793.36	30,764,371.61
经营活动现金流出小计	58,118,066.88	147,408,855.07	103,495,481.20
经营活动产生的现金流量净额	(10,096,276.43)	3,469,045.48	12,045,040.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	63,921,241.89	199,344,733.20	228,663,149.37
取得投资收益收到的现金	492,089.78	805,129.45	2,497,823.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	29,979.00	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	5,000,000.00	-
投资活动现金流入小计	64,443,310.67	205,149,862.65	231,160,972.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	809,823.40	2,700,927.52	10,167,403.57
投资支付的现金	33,483,621.58	224,310,577.53	251,212,236.05
支付其他与投资活动有关的现金	13,000,000.00	9,500,000.00	-
投资活动现金流出小计	47,293,444.98	236,511,505.05	261,379,639.62
投资活动产生的现金流量净额	17,149,865.69	(31,361,642.40)	(30,218,666.72)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





一、 基本情况

北京华脉泰科医疗器械股份有限公司（“本公司”）（以下简称“本公司”或“华脉泰科”，与子公司一起，合称“本集团”）前身是北京华脉泰科医疗器械有限公司，设立于2011年4月8日。

本集团主要经营活动为：专注于血管疾病治疗领域创新产品及疗法研发与应用。主营业务为主动脉、外周及冠脉、神经介入及通路领域医疗器械产品的研发、生产和销售。

根据本公司2021年5月8日的股东大会决议和发起人协议，全体股东一致同意将本公司由有限责任公司以发起设立方式整体变更为股份有限公司。由本公司全部股东为发起人，以其各自在本公司截至2021年2月28日止的所有者权益出资折股。根据安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）出具的安永华明（2021）专字第61694567_A01号审计报告，本公司于2021年2月28日经审计的净资产为人民币227,565,765.39元。折股后股份总额为65,000,000股，每股面值人民币1元，余额人民币162,565,765.39元作为资本公积。上述整体变更后，按净资产折股后的股本为人民币65,000,000.00元，业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）出具安永华明（2021）验字第61694567_A01号验资报告验证。

经过一系列实收资本转让与增资，于2021年6月21日，本公司股本为人民币67,929,854.00元。于2021年12月14日，本公司召开股东大会并作出决议，全体股东一致同意新增股份3,870,008股，其中由上海邦昇择企业管理合伙企业（有限合伙）与上海诺睿翼企业管理合伙企业（有限合伙）以现金人民币2,225,796.00元认购2,225,796股，分别于2021年12月30日及2021年12月31日实缴；于2021年12月31日，本公司股本由人民币67,929,854.00元增加至人民币70,155,650.00元。

由银河源汇投资有限公司以现金人民币40,000,000.00元认购771,930股，于2022年2月7日实缴；由VPlus Holdings Limited以现金美元5,500,000.00元认购679,299股，于2022年1月29日实缴；由苏州博行韶华葛覃创业投资合伙企业（有限合伙）以现金人民币10,000,000.00元认购192,983股，于2022年1月24日实缴。增资完成后，本公司股本由人民币70,155,650.00元增加至人民币71,799,862.00元。

本财务报表业经本公司董事会于2024年11月19日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本财务报表还按照《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。



二、 财务报表的编制基础（续）**2. 持续经营**

本集团自成立以来专注于医疗器械的研究及开发，并逐步进入商业化阶段。于2024年5月31日，集团累计未弥补亏损为人民币188,606,236.49元，集团净流动资产为人民币113,732,946.59元。本集团的主要产品腹主动脉覆膜支架系统及胸主动脉覆膜支架系统分别于2017年、2019年在中国上市销售，其他研发管线分别处于不同的研究开发阶段。本集团主要通过日常经营、股东投资、金融机构借款等融资手段来保障正常经营活动的资金需求。本集团认为上述活动所提供或能提供的资金能够支持本集团在至少未来12个月的正常运营、研发及生产活动。因此，本集团以持续经营为基础编制本财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在研发费用的确认和计量、收入确认和计量以及股份支付的公允价值等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2022年12月31日、2023年12月31日及2024年5月31日的财务状况以及2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 重要性标准确定方法和选择依据**重要性标准**

账龄超过一年且金额重要的预付款项
重要的账龄超过1年或逾期的应付账款
重要的账龄超过1年或逾期的其他应付款

集团总资产金额的1%以上
集团总资产金额的1%以上
集团总资产金额的1%以上



三、重要会计政策及会计估计（续）

5. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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

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

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

7. 现金及现金等价物

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



三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额，但投资者以外币投入的资本以交易发生日的即期汇率折算。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。境外子公司的现金流量采用现金流量发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：

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



三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

（1）金融工具的确认和终止确认（续）

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。



三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

（2）金融资产分类和计量（续）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债，以摊余成本计量的金融负债相关交易费用计入其初始确认金额。

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融工具减值

预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。



三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

（4）金融工具减值（续）

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注九、1。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以账龄组合、款项性质组合等为基础评估金融工具的预期信用损失，本集团根据享有无条件收款权的日期确定账龄。本集团划分的组合：账龄组合、款项性质组合、关联交易组合。

减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

（5）金融工具抵销

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

10. 存货

存货包括原材料、委托代销商品、半成品、在产品、库存商品、委托加工物资、周转材料等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用先进先出法或加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。存货按类别计提存货跌价准备。



三、重要会计政策及会计估计（续）

11. 长期股权投资

长期股权投资为对子公司的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本）。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

12. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	30年	5%	3.17%
电子设备	3-5年	5%	19.00%-31.67%
办公家具	3-5年	5%	19.00%-31.67%
机械设备	5-10年	5%	9.50%-19.00%
其他设备	3-5年	5%	19.00%-31.67%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。



三、 重要会计政策及会计估计（续）

13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产或长期待摊费用。

14. 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，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且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，借款费用开始资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

15. 无形资产

本集团无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

	使用寿命	确定依据
软件	3-10年	使用权期限
技术	6-15年	预计使用期限
商标	10年	预计使用期限
土地使用权	50年	土地使用权期限



三、重要会计政策及会计估计（续）

15. 无形资产（续）

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

研发支出为企业研发活动直接相关的支出，包括人工费用、折旧与摊销、材料费、股份支付、测试加工费、临床费用、咨询服务费及其他等。

本集团划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：研究阶段为获取并理解科学或新的技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识运用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的产品等活动的阶段。

对于计划获取注册证书的研发项目，本集团以取得国家药品监督管理局颁发的《医疗器械注册证》为资本化开始时点，对于不涉及获取注册证书的研发项目，投入的研发支出做费用化处理。

16. 资产减值

对除存货、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉、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，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。



三、重要会计政策及会计估计（续）

16. 资产减值（续）

就商誉的减值测试而言，对于商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的经营分部。

比较包含商誉的资产组或者资产组组合的账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不再转回。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
模具费	6年
自有固定资产装修费	5-10年
其他	2-10年
经营租入固定资产装修费	合同约定的剩余租赁期限与受益期限孰短

18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬

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

（2）离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。



三、重要会计政策及会计估计（续）

18. 职工薪酬（续）

（3）辞退福利

本集团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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

19. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

20. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值按照收益法、市场法估值或者参照近期交易价格确定，参见附注十二。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。



三、重要会计政策及会计估计（续）

21. 与客户之间的合同产生的收入

本集团的营业收入主要为销售医疗器械产生的收入。本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

（1）销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让医疗器械的履约义务。本集团销售方式主要为经销商代理模式和寄售模式，对于经销商代理模式，本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，于发出商品并由客户或客户指定的运输公司确认的时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。对于寄售模式，本集团通过与寄售商签署货物托管协议，将产品存储于寄售商的仓库。寄售商领用后，公司按照双方确认的领用数量和合同约定的交易价格计算确认收入。

（2）提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含为特定项目提供的研发服务履约义务，由于本集团分析上述服务不满足在某一时间段内履行的履约义务的条件，因此，在综合考虑各项因素的基础上，以服务完成并交付给客户验收时点确认收入。

（3）质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、19进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。

22. 合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

本集团的合同负债是已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。



三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，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（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

24. 递延所得税

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1） 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并、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未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2） 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。



三、重要会计政策及会计估计（续）

24. 递延所得税（续）

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、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未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，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该暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

25. 租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同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。

（1）作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。



三、重要会计政策及会计估计（续）

25. 租赁（续）

（1）作为承租人（续）

在租赁期开始日，本集团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，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，（扣除已享受的租赁激励相关金额）；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续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，本集团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，本集团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。

在租赁期开始日，本集团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。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

本集团将在租赁期开始日，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。本集团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。



三、重要会计政策及会计估计（续）

26. 公允价值计量

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

27. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

（1）判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

开发支出

在判断开发支出是否满足资本化条件时，管理层会基于研发项目的进展情况，依据相关会计准则的规定对是否满足资本化的五项条件（附注三、15）进行估计和判断。不能同时满足资本化五项条件的研发项目支出，于发生时计入当期损益。报告期内未有满足资本化确认条件的开发支出。

（2）估计的不确定性

以下于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。



三、重要会计政策及会计估计（续）

27. 重大会计判断和估计（续）

（2）估计的不确定性（续）

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面价值不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、14。

非上市股权投资的公允价值

本集团综合考虑近达成的、熟悉情况并按照公平原则自愿交易的股份转让价格估计本集团持有的非上市股权的公允价值。当没有满足条件的入股价格或股份转让价格作为依据时，本集团采用市场法或者其他方法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。



三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 重大会计判断和估计（续）

（2） 估计的不确定性（续）

存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的存货，计提存货跌价准备。本集团于每年年末对单个存货是否陈旧和滞销、可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的存货账面价值。

股权激励工具的公允价值

在确定股份支付费用时，本集团需要对授予日进行判断，并对授予股份的公允价值、离职率及可行权条件等事项进行估计，不同的判断和估计将对财务报表产生重大影响。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的信息对可行权权益工具数量作出最佳估计。基于本集团的最佳估计，本集团综合考虑最近达成的、熟悉情况并按照公平原则自愿交易的投资者投资入股价格、股份转让价格估计本集团普通股的公允价值，当没有满足条件的入股价格或股份转让价格作为依据时，本集团采用市场法或者其他方法确定本集团普通股的公允价值，并进一步确定授予的权益工具的公允价值。

固定资产的可使用年限及剩余价值

本集团就固定资产的可使用年限及剩余价值考虑多项因素。包括因改变或改良生产、市场对产品或服务需求转变导致的技术或商业性废弃、资产预期用途、预期实质损耗、资产保养及维护以及资产使用法律或类似限制。该等资产使用年限是基于本集团对类似用途的类似资产的可使用年限估计的经验得出。如果可使用年限和剩余价值低于先前估计的水平，管理层将增加折旧费用。

无形资产的可使用年限

本集团对无形资产在预计使用寿命内计提摊销。本集团定期复核相关资产的预计使用寿命，以决定将计入每个报告期的摊销费用数额。资产使用寿命是本集团根据行业同类资产的经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对摊销费用进行调整。



四、 税项

1. 主要税种及税率

	计税依据	税率
增值税	销售额和适用税率计算的销项税额，抵扣准予抵扣的进项税额后的差额	13%或6%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

执行不同企业所得税税率纳税主体如下：

	所得税税率
北京华脉天羿医疗器械有限公司	20%
湖北华畅启安医疗器械有限公司	20%
北京华通集智医疗器械有限公司	20%
Ultratellege HK Co., Limited	16.50%
Ultratellege USA Co., Limited	30.99%

2. 税收优惠

本公司于2021年10月25日，本公司取得北京市高新技术企业证书，《高新技术企业证书》的证书编号为GR202111001905，证书有效期为三年。因此自2021年起至2023年可享受高新技术企业税收优惠，即可享受15%的优惠企业所得税率。本公司计划于2024年内重新申请认定北京市高新技术企业，本公司评估预期将继续取得北京市高新技术企业证书，因此截至2024年5月31日止五个月期间执行15%的企业所得税税率。

本公司下属子公司北京普益盛济科技有限公司（“普益盛济”）于2021年12月21日，普益盛济取得北京市高新技术企业证书，《高新技术企业证书》的证书编号为GR202111007468，证书有效期为三年。因此自2021年起至2023年可享受高新技术企业税收优惠，即可享受15%的优惠企业所得税率。该公司计划于2024年内重新申请认定北京市高新技术企业，本公司评估预期将继续取得北京市高新技术企业证书，因此截至2024年5月31日止五个月期间执行15%的企业所得税税率。



四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

本公司下属子公司北京华脉天羿医疗器械有限公司、北京华通集智医疗器械有限公司、湖北华畅启安医疗器械有限公司，根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12号）、国家税务总局《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021年第8号）、财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13号）、财政部、国家税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2023〕6号）规定享受以下小微企业税收优惠：2022年度应纳税所得额不超过100万元的部分减按12.5%计算的基础上，再按20%的税率计缴企业所得税。在2022年1月1日至2024年12月31日期间，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。在2023年1月1日至2024年12月31日期间，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。

根据2021年10月29日发布的国家税务总局财政部公告2021年第30号《国家税务总局财政部关于制造业中小微企业延缓缴纳2021年第四季度部分税费有关事项的公告》，2022年2月28日发布的国家税务总局财政部公告2022年第2号《国家税务总局财政部关于延续实施制造业中小微企业延缓缴纳部分税费有关事项的公告》，本公司及本公司子公司普益盛济属于制造业中小微企业，延缓缴纳所属期为2021年第四季度及2022年上半年的增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加。2021年第四季度及2022年上半年延缓缴纳各项税费金额均为50%，延缓期限分别为9个月及6个月。根据2022年9月14日发布的国家税务总局财政部公告2022年第17号《国家税务总局财政部关于制造业中小微企业继续延缓缴纳部分税费有关事项的公告》，上述已缓缴税费的缓缴期限届满后继续延长4个月。



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2024年5月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
库存现金	17,766.42	17,766.42	14,502.40
银行存款	51,721,738.86	60,431,191.97	56,947,366.10
其他货币资金	497,759.94	145,878.91	70,081.57
合计	52,237,265.22	60,594,837.30	57,031,950.07
其中：存放在境外的款项总额	7,551,373.98	3,962,454.34	10,358,880.48

2. 交易性金融资产

	2024年5月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
非保本浮动收益理财产品	36,401,182.41	68,722,132.12	42,098,163.66

3. 应收账款

（1） 按账龄披露

应收账款的账龄分析如下：

	2024年5月31日
1年以内	5,706,590.88
减：应收账款坏账准备	285,329.54
合计	5,421,261.34



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

（2） 按坏账计提方法分类披露

2024年5月31日

	账面余额		2024年5月31日 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险 特征组合 计提坏账 准备	5,706,590.88	100.00	285,329.54	5.00	5,421,261.34

于2024年5月31日，账龄组合计提坏账准备的应收账款情况如下

	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	5,706,590.88	285,329.54	5.00

（3） 坏账准备的情况

应收账款坏账准备的变动如下

	期初余额	本期计提	期末余额
1年以内（含1年）	-	285,329.54	285,329.54

（4） 按欠款方归集的期末余额重要的的应收账款情况

于2024年5月31日，按欠款方归集的期末余额重要的应收账款情况如下：

	期末余额	坏账准备	占应收账款余额 的比例(%)
北京信利丰科技发展有限公司及其控制公司	4,418,057.27	220,902.86	77.42
南京多倍尔科技发展有限公司	1,288,533.61	64,426.68	22.58
合计	5,706,590.88	285,329.54	100.00



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

	2024年5月31日	
	账面余额	比例(%)
1年以内	5,790,455.15	91.26
1年至2年	288,914.50	4.55
2年至3年	248,477.11	3.92
3年以上	17,160.98	0.27
合计	6,345,007.74	100.00

	2023年12月31日	
	账面余额	比例(%)
1年以内	2,799,223.23	55.30
1年至2年	969,310.12	19.15
2年至3年	1,271,453.77	25.12
3年以上	21,971.22	0.43
合计	5,061,958.34	100.00

	2022年12月31日	
	账面余额	比例(%)
1年以内	4,020,477.87	63.53
1年至2年	2,269,143.74	35.85
2年至3年	1,500.00	0.02
3年以上	37,711.22	0.60
合计	6,328,832.83	100.00

于2022年12月31日、2023年12月31日及2024年5月31日，本集团不存在账龄超过一年且金额重要的预付款项。



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 预付款项（续）

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

于2024年5月31日，预付款项金额前五名如下：

	期末余额	占预付款项余额的比例(%)
天津波力技术有限公司	1,291,438.57	20.35
君岳医药科技（上海）有限公司	453,419.27	7.15
天津美克医疗科技有限公司	445,222.58	7.02
上海罗科医药信息咨询有限公司	422,480.43	6.66
江苏今元人才科技有限公司	374,966.28	5.90
合计	2,987,527.13	47.08

于2023年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	年末余额	占预付款项余额的比例(%)
上海沅覃医疗科技有限公司	792,000.00	15.65
北京普路达国际贸易有限公司	555,477.52	10.97
上海临斯医疗科技有限公司	325,696.03	6.43
UDEM Pacific Co., Ltd.	281,891.46	5.57
Nelson Laboratories, LLC	188,654.80	3.73
合计	2,143,719.81	42.35

于2022年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	年末余额	占预付款项余额的比例(%)
上海沅覃医疗科技有限公司	1,224,000.00	19.34
上海凌仕医疗科技有限公司	502,358.44	7.94
上海临斯医疗科技有限公司	488,613.86	7.72
天津市医疗器械质量监督检验中心	389,000.00	6.15
天津海河标测技术检测有限公司	336,722.43	5.32
合计	2,940,694.73	46.47

5. 其他应收款

	2024年5月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
其他应收款	214,800.97	213,103.00	224,503.00



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

（1） 按账龄披露

	2024年5月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	17,697.97	10,000.00	192,903.00
1年至2年	193,503.00	183,503.00	26,600.00
2年至3年	-	19,600.00	5,000.00
3年以上	3,600.00	-	-
减：其他应收款坏账准备	-	-	-
合计	214,800.97	213,103.00	224,503.00

（2） 按款项性质分类情况

	2024年5月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
员工备用金	6,308.00	19,600.00	40,700.00
押金保证金	22,100.00	22,100.00	12,400.00
其他	186,392.97	171,403.00	171,403.00
合计	214,800.97	213,103.00	224,503.00

（3） 按欠款方归集的年末余额其他应收款金额前五名

于2024年5月31日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款 余额的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 期末余额
上海邦莱祥企业管理 合伙企业（有限合 伙）	171,403.00	79.80	其他	1-2年	-
RICHARD WOLF MED INST CORP	14,989.97	6.98	其他	1年以内	-
洁诺医疗管理集团有 限公司	10,000.00	4.66	押金保证金	1-2年	-
自然人A	6,100.00	2.84	押金保证金	1-2年	-
自然人B	6,000.00	2.78	押金保证金	1-2年	-
合计	208,492.97	97.06			-



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

（3）按欠款方归集的年末余额其他应收款金额前五名（续）

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
上海邦莱祥企业管理 合伙企业（有限合 伙）	171,403.00	80.43	其他	1-2年	-
员工A	11,600.00	5.44	员工备用金	2-3年	-
洁诺医疗管理集团有 限公司	10,000.00	4.69	押金保证金	1年以内	-
自然人A	6,100.00	2.86	押金保证金	1-2年	-
自然人B	6,000.00	2.82	押金保证金	1-2年	-
合计	205,103.00	96.24			-

于2022年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
上海邦莱祥企业管理 合伙企业（有限合 伙）	171,403.00	76.35	其他	1年以内	-
员工A	11,600.00	5.17	员工备用金	1-2年	-
北京联东物业管理股 份有限公司	10,000.00	4.45	押金保证金	1-2年	-
自然人A	6,100.00	2.72	押金保证金	1年以内	-
自然人B	6,000.00	2.67	押金保证金	1年以内	-
合计	205,103.00	91.36			-



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 存货

(1) 存货分类

	2024年5月31日		2023年12月31日		2022年12月31日	
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
半成品	16,227,232.82	-	16,227,232.82	17,804,861.87	-	17,804,861.87
在产品	8,376,272.67	-	8,376,272.67	4,844,207.88	-	4,844,207.88
库存商品	23,973,950.68	313,430.91	23,660,519.77	19,872,249.68	366,211.53	19,506,038.15
原材料	18,568,788.71	34,931.52	18,533,857.19	21,264,571.19	34,931.52	21,229,639.67
委托代销商品	9,607,699.40	212,239.97	9,395,459.43	7,085,304.97	83,000.24	7,002,304.73
委托加工物资	836,766.17	-	836,766.17	628,174.63	-	628,174.63
周转材料	49,975.36	-	49,975.36	57,120.36	-	57,120.36
合计	77,640,685.81	560,602.40	77,080,083.41	71,556,490.58	484,143.29	71,072,347.29
				63,590,198.19	493,938.20	63,096,259.99



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 存货（续）

（2） 存货跌价准备

截至2024年5月31日止五个月期间

	期初余额	本期计提	本期减少 转回或转销	期末余额
库存商品	366,211.53	-	52,780.62	313,430.91
原材料	34,931.52	-	-	34,931.52
委托代销商品	83,000.24	129,239.73	-	212,239.97
合计	484,143.29	129,239.73	52,780.62	560,602.40

2023年

	年初余额	本年计提	本年减少 转回或转销	年末余额
库存商品	316,747.70	55,841.72	6,377.89	366,211.53
原材料	-	40,309.19	5,377.67	34,931.52
委托代销商品	177,190.50	-	94,190.26	83,000.24
合计	493,938.20	96,150.91	105,945.82	484,143.29

2022年

	年初余额	本年计提	本年减少 转回或转销	年末余额
库存商品	194,846.80	132,162.27	10,261.37	316,747.70
原材料	-	61,955.16	61,955.16	-
委托代销商品	1,555,404.41	15,910.23	1,394,124.14	177,190.50
合计	1,750,251.21	210,027.66	1,466,340.67	493,938.20



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 存货（续）

(2) 存货跌价准备（续）

按组合计提存货跌价准备的情况如下：

	2024年5月31日		
	账面余额	跌价准备	计提比例（%）
库存商品	23,973,950.68	313,430.91	1.31
原材料	18,568,788.71	34,931.52	0.19
委托代销商品	9,607,699.40	212,239.97	2.21
合计	52,150,438.79	560,602.40	1.07

	2023年12月31日		
	账面余额	跌价准备	计提比例（%）
库存商品	19,872,249.68	366,211.53	1.84
原材料	21,264,571.19	34,931.52	0.16
委托代销商品	7,085,304.97	83,000.24	1.17
合计	48,222,125.84	484,143.29	1.00

	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	计提比例（%）
库存商品	14,158,834.80	316,747.70	2.24
委托代销商品	6,285,389.55	177,190.50	2.82
合计	20,444,224.35	493,938.20	2.42



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 一年内到期的非流动资产

	2024年5月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
一年内到期的房屋租赁押金	<u>281,942.27</u>	<u>466,478.70</u>	<u>420,257.52</u>

8. 其他流动资产

	2024年5月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
待摊费用	332,612.27	394,568.55	360,845.19
其他	<u>84,807.99</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>417,420.26</u>	<u>394,568.55</u>	<u>360,845.19</u>

9. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

	2024年5月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
江苏百优达生命科技有限 公司	<u>50,000,000.00</u>	<u>52,665,160.75</u>	<u>52,665,160.75</u>

截至2024年5月31日止五个月期间

	本期计入其他综合 收益的利得	累计计入其他综合 收益的利得	指定为以公允价值 计量且其变动 计入其他综合收 益的原因
江苏百优达生命科技有限 公司	<u>(2,665,160.75)</u>	<u>45,000,000.00</u>	非交易性权益 工具投资



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 其他权益工具投资（续）

（1） 其他权益工具投资情况（续）

2023年			
	本年计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的利得	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
江苏百优达生命科技有限公司	-	47,665,160.75	非交易性权益工具投资
2022年			
	本年计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的利得	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
江苏百优达生命科技有限公司	10,059,638.75	47,665,160.75	非交易性权益工具投资

10. 固定资产

	2024年5月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
固定资产	54,720,533.07	56,342,449.97	58,648,323.44



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司
财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

（1） 固定资产情况

截至2024年5月31日止五个月期间

	房屋建筑物	电子设备	办公家具	机械设备	其他设备	合计
原价						
期初余额	52,852,341.60	2,138,103.08	899,490.89	13,790,529.71	9,245,248.06	78,925,713.34
购置	-	30,653.86	52,943.64	506,422.30	9,500.00	599,519.80
处置或报废	-	(26,872.75)	(183,130.61)	(33,320.00)	(460,750.77)	(704,074.13)
外币报表折算	-	122.22	-	856.85	-	979.07
期末余额	<u>52,852,341.60</u>	<u>2,142,006.41</u>	<u>769,303.92</u>	<u>14,264,488.86</u>	<u>8,793,997.29</u>	<u>78,822,138.08</u>
累计折旧						
期初余额	9,344,587.82	1,529,384.74	738,853.35	5,647,338.66	5,323,098.80	22,583,263.37
计提	697,357.30	138,872.93	20,882.78	894,939.13	405,237.10	2,157,289.24
处置或报废	-	(25,529.11)	(178,819.08)	(32,320.40)	(402,670.15)	(639,338.74)
外币报表折算	-	83.25	-	307.89	-	391.14
期末余额	<u>10,041,945.12</u>	<u>1,642,811.81</u>	<u>580,917.05</u>	<u>6,510,265.28</u>	<u>5,325,665.75</u>	<u>24,101,605.01</u>
账面价值						
期末	<u>42,810,396.48</u>	<u>499,194.60</u>	<u>188,386.87</u>	<u>7,754,223.58</u>	<u>3,468,331.54</u>	<u>54,720,533.07</u>
期初	<u>43,507,753.78</u>	<u>608,718.34</u>	<u>160,637.54</u>	<u>8,143,191.05</u>	<u>3,922,149.26</u>	<u>56,342,449.97</u>
2023年						
	房屋建筑物	电子设备	办公家具	机械设备	其他设备	合计
原价						
年初余额	52,852,341.60	1,934,300.11	836,322.12	11,663,179.79	8,644,433.15	75,930,576.77
购置	-	279,552.50	63,168.77	2,132,515.79	562,435.91	3,037,672.97
在建工程转入	-	-	-	88,495.58	38,379.00	126,874.58
处置或报废	-	(76,302.60)	-	(95,767.24)	-	(172,069.84)
外币报表折算	-	553.07	-	2,105.79	-	2,658.86
年末余额	<u>52,852,341.60</u>	<u>2,138,103.08</u>	<u>899,490.89</u>	<u>13,790,529.71</u>	<u>9,245,248.06</u>	<u>78,925,713.34</u>
累计折旧						
年初余额	7,670,930.30	1,281,157.09	659,875.08	3,794,930.72	3,875,360.14	17,282,253.33
计提	1,673,657.52	322,286.88	78,978.27	1,893,226.01	1,447,738.66	5,415,887.34
处置或报废	-	(74,345.88)	-	(41,782.85)	-	(116,128.73)
外币报表折算	-	286.65	-	964.78	-	1,251.43
年末余额	<u>9,344,587.82</u>	<u>1,529,384.74</u>	<u>738,853.35</u>	<u>5,647,338.66</u>	<u>5,323,098.80</u>	<u>22,583,263.37</u>
账面价值						
年末	<u>43,507,753.78</u>	<u>608,718.34</u>	<u>160,637.54</u>	<u>8,143,191.05</u>	<u>3,922,149.26</u>	<u>56,342,449.97</u>
年初	<u>45,181,411.30</u>	<u>653,143.02</u>	<u>176,447.04</u>	<u>7,868,249.07</u>	<u>4,769,073.01</u>	<u>58,648,323.44</u>



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

(1) 固定资产情况（续）

2022年

	房屋建筑物	电子设备	办公家具	机械设备	其他设备	合计
原价						
年初余额	52,852,341.60	1,612,874.85	715,323.20	9,865,303.74	5,041,540.16	70,087,383.55
购置	-	320,782.42	127,529.89	2,172,910.55	3,657,205.85	6,278,428.71
处置或报废	-	(2,115.00)	(6,530.97)	(385,431.78)	(54,312.86)	(448,390.61)
外币报表折算	-	2,757.84	-	10,397.28	-	13,155.12
年末余额	<u>52,852,341.60</u>	<u>1,934,300.11</u>	<u>836,322.12</u>	<u>11,663,179.79</u>	<u>8,644,433.15</u>	<u>75,930,576.77</u>
累计折旧						
年初余额	5,997,272.78	1,016,085.00	535,196.50	2,461,825.52	2,990,658.90	13,001,038.70
计提	1,673,657.52	266,216.61	125,299.04	1,686,515.97	917,150.50	4,668,839.64
处置或报废	-	(2,115.00)	(620.46)	(356,475.36)	(32,449.26)	(391,660.08)
外币报表折算	-	970.48	-	3,064.59	-	4,035.07
年末余额	<u>7,670,930.30</u>	<u>1,281,157.09</u>	<u>659,875.08</u>	<u>3,794,930.72</u>	<u>3,875,360.14</u>	<u>17,282,253.33</u>
账面价值						
年末	<u>45,181,411.30</u>	<u>653,143.02</u>	<u>176,447.04</u>	<u>7,868,249.07</u>	<u>4,769,073.01</u>	<u>58,648,323.44</u>
年初	<u>46,855,068.82</u>	<u>596,789.85</u>	<u>180,126.70</u>	<u>7,403,478.22</u>	<u>2,050,881.26</u>	<u>57,086,344.85</u>

11. 在建工程

	2024年5月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
在建工程	200,000.00	-	252,293.58
工程物资	-	-	172,746.14
合计	<u>200,000.00</u>	<u>-</u>	<u>425,039.72</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 使用权资产

（1）使用权资产情况

截至2024年5月31日止五个月期间

	房屋及建筑物
成本	
期初余额	12,399,004.94
处置	(3,750,003.95)
外币报表折算	4,155.08
期末余额	8,653,156.07
累计折旧	
期初余额	5,097,900.88
计提	1,195,322.48
处置	(3,125,003.35)
外币报表折算	232.54
期末余额	3,168,452.55
账面价值	
期末	5,484,703.52
期初	7,301,104.06



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 使用权资产（续）

（1）使用权资产情况（续）

2023年

房屋及建筑物

成本

年初余额	27,999,787.19
增加	5,703,893.18
处置	(21,305,331.35)
外币报表折算	655.92

年末余额	12,399,004.94
------	---------------

累计折旧

年初余额	8,774,617.03
计提	9,474,697.71
处置	(13,151,532.81)
外币报表折算	118.95

年末余额	5,097,900.88
------	--------------

账面价值

年末	7,301,104.06
----	--------------

年初	19,225,170.16
----	---------------



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 使用权资产（续）

（1）使用权资产情况（续）

2022年

房屋及建筑物

成本

年初余额	9,943,995.48
增加	18,407,715.57
处置	(414,854.35)
外币报表折算	62,930.49

年末余额 27,999,787.19

累计折旧

年初余额	2,570,691.71
计提	6,596,591.76
处置	(414,854.35)
外币报表折算	22,187.91

年末余额 8,774,617.03

账面价值

年末 19,225,170.16

年初 7,373,303.77



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产

（1） 无形资产情况

截至2024年5月31日止五个月期间

	软件	技术	商标	土地使用权	合计
原价					
期初余额	1,595,884.29	160,382,206.44	5,650,000.00	5,464,925.00	173,093,015.73
购置	10,955.75	-	-	-	10,955.75
期末余额	1,606,840.04	160,382,206.44	5,650,000.00	5,464,925.00	173,103,971.48
累计折旧					
期初余额	551,384.29	32,823,789.76	1,742,083.33	127,514.94	35,244,772.32
计提	84,217.20	5,134,693.21	235,416.65	45,541.05	5,499,868.11
期末余额	635,601.49	37,958,482.97	1,977,499.98	173,055.99	40,744,640.43
账面价值					
期末	971,238.55	122,423,723.47	3,672,500.02	5,291,869.01	132,359,331.05
期初	1,044,500.00	127,558,416.68	3,907,916.67	5,337,410.06	137,848,243.41

2023年

	软件	技术	商标	土地使用权	合计
原价					
年初余额	1,333,937.39	160,382,206.44	5,650,000.00	5,464,925.00	172,831,068.83
购置	261,946.90	-	-	-	261,946.90
年末余额	1,595,884.29	160,382,206.44	5,650,000.00	5,464,925.00	173,093,015.73
累计折旧					
年初余额	390,177.34	20,500,525.65	1,177,083.33	18,216.42	22,086,002.74
计提	161,206.95	12,323,264.11	565,000.00	109,298.52	13,158,769.58
年末余额	551,384.29	32,823,789.76	1,742,083.33	127,514.94	35,244,772.32
账面价值					
年末	1,044,500.00	127,558,416.68	3,907,916.67	5,337,410.06	137,848,243.41
年初	943,760.05	139,881,680.79	4,472,916.67	5,446,708.58	150,745,066.09



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产（续）

（1） 无形资产情况（续）

2022年

	软件	技术	商标	土地使用权	合计
原价					
年初余额	1,097,640.73	160,280,006.44	5,650,000.00	-	167,027,647.17
购置	276,122.89	102,200.00	-	5,464,925.00	5,843,247.89
处置或报废	(39,826.23)	-	-	-	(39,826.23)
年末余额	<u>1,333,937.39</u>	<u>160,382,206.44</u>	<u>5,650,000.00</u>	<u>5,464,925.00</u>	<u>172,831,068.83</u>
累计摊销					
年初余额	265,236.70	8,186,674.72	612,083.33	-	9,063,994.75
计提	164,766.87	12,313,850.93	565,000.00	18,216.42	13,061,834.22
处置或报废	(39,826.23)	-	-	-	(39,826.23)
年末余额	<u>390,177.34</u>	<u>20,500,525.65</u>	<u>1,177,083.33</u>	<u>18,216.42</u>	<u>22,086,002.74</u>
账面价值					
年末	<u>943,760.05</u>	<u>139,881,680.79</u>	<u>4,472,916.67</u>	<u>5,446,708.58</u>	<u>150,745,066.09</u>
年初	<u>832,404.03</u>	<u>152,093,331.72</u>	<u>5,037,916.67</u>	-	<u>157,963,652.42</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 商誉

(1) 商誉原值

	2024年5月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
北京普益盛济科技有限公司	20,603,549.91	20,603,549.91	20,603,549.91
北京华通集智医疗器械有限公司	43,597,646.72	43,597,646.72	43,597,646.72
合计	64,201,196.63	64,201,196.63	64,201,196.63

(2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息如下：

2023年

	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
北京普益盛济科技有限公司	管理层将普益盛济的账面资产组合认定为一个资产组，主要系产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入，对该公司收购的协同效应受益对象是普益盛济本身，所以将商誉分摊至普益盛济资产组	不适用	是
北京华通集智医疗器械有限公司	管理层将华通集智的账面资产组合认定为一个资产组，主要系产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入，对该公司收购的协同效应受益对象是华通集智本身，所以将商誉分摊至华通集智资产组	不适用	是

2022年

	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
北京普益盛济科技有限公司	管理层将普益盛济的账面资产组合认定为一个资产组，主要系产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入，对该公司收购的协同效应受益对象是普益盛济本身，所以将商誉分摊至普益盛济资产组	不适用	是
北京华通集智医疗器械有限公司	管理层将华通集智的账面资产组合认定为一个资产组，主要系产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入，对该公司收购的协同效应受益对象是华通集智本身，所以将商誉分摊至华通集智资产组	不适用	是



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

14. 商誉（续）

（3）可收回金额的具体确定方法

2023年

	账面价值	可收回金额	减值 金额	预算/预 测期的 年限	预算/预测期的 关键参数	稳定期 的关键 参数	稳定期的关键 参数的确定依 据
北京普益盛 济科技有 限公司	75,570,307.70	91,000,000.00	-	5.00	预测期收入增长 率5%~30%,毛 利率 50.00%~52.00 %,税前折现率 14.22%	稳定期 增长率 2%	所用增长率基 于管理层的预 期,不超过相 关行业的平均 长期增长率
北京华通集 智医疗器 械有限公 司	133,716,786.90	185,000,000.00	-	9.00	预测期收入增长 率45%~670%, 毛利率- 23.00%~55.00 %,税前折现率 15.38%	稳定期 增长率 2%	所用增长率基 于管理层的预 期,不超过相 关行业的平均 长期增长率
合计	209,287,094.60	276,000,000.00	-				

2022年

	账面价值	可收回金额	减值 金额	预算/预 测期的 年限	预算/预测期的 关键参数	稳定期 的关键 参数	稳定期的关键 参数的确定依 据
北京普益盛 济科技有 限公司	76,690,657.03	112,000,000.00	-	5.00	预测期收入增长 率6%~60%,毛 利率 60.00%~62.00 %,税前折现率 14.5%	稳定期 增长率 2%	所用增长率基 于管理层的预 期,不超过相 关行业的平均 长期增长率
北京华通集 智医疗器 械有限公 司	142,389,163.57	189,000,000.00	-	9.00	预测期收入增长 率24%~260%, 毛利率 27.00%~60.00 %,税前折现率 15.57%	稳定期 增长率 2%	所用增长率基 于管理层的预 期,不超过相 关行业的平均 长期增长率
合计	219,079,820.60	301,000,000.00	-				

普益盛济资产组，主要由普益盛济构成，与以前年度减值测试所确定的资产组一致。对普益盛济收购的协同效应受益对象是整个普益盛济本身，所以将商誉分摊至普益盛济资产组。可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。资产组普益盛济的预计现金流量根据管理层批准的五年期财务预算为基础的现金流量预测来确定。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 商誉（续）

（4） 商誉的减值测试情况

华通集智资产组，主要由华通集智构成，与以前年度减值测试所确定的资产组一致。对北京华通集智医疗器械有限公司收购的协同效应受益对象是整个华通集智本身，所以将商誉分摊至华通集智资产组。可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。资产组华通集智的预计现金流量根据管理层批准的五年以上的财务预算为基础的现金流量预测来确定。华通集智的未来现金流量主要基于其在研产品上市后的预期销售产生的现金流，于2022年12月31日及2023年12月31日，由于其产品尚处于研发阶段，需要更长的时间才能达到永续增长模式，本集团管理层认为超过五年的预测期，可以更合理地反映包含商誉的资产组价值，故采用了涵盖五年以上的财务预算。

以下说明了进行商誉减值测试时作出的关键假设：

2023年

资产组或资产组组合

关键假设

北京普益盛济科技有限
公司

预测期收入增长率	5%~30%	确定基础是普益盛济历史期间收入增长率、目前的生产经营模式、所处的市场经济环境、客户市场统计资料等。
毛利率	50.00%~52.00%	确定基础是在预算年度之前历史经营成果的平均毛利率及对效率提升和市场发展的预期。
税前折现率	14.22%	所采用的折现率是反映相关业务单元特定风险的税前折现。

北京华通集智医疗器械
有限公司

预测期收入增长率	45%~670%	确定基础是华通集智预计的生产经营模式、所处的市场经济环境、市场统计资料等。
毛利率	-23.00%~55.00%	确定基础是预计销售价格及预计自身单位生产成本，同时综合考虑同行业同类产品的平均毛利率。
税前折现率	15.38%	所采用的折现率是反映相关业务单元特定风险的税前折现。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 商誉（续）

（4） 商誉的减值测试情况（续）

2022年			关键假设
资产组或资产组组合			
北京普益盛济科技有限 公司			
预测期收入增长率	6%~60%	确定基础是普益盛济历史期间收入增长率、目前的生产经营模式、所处的市场经济环境、客户市场统计资料等。	
毛利率	60.00%~62.00%	确定基础是在预算年度之前历史经营成果的平均毛利率及对效率提升和市场发展的预期。	
税前折现率	14.50%	所采用的折现率是反映相关业务单元特定风险的税前折现。	
北京华通集智医疗器械 有限公司			
预测期收入增长率	24%~260%	确定基础是华通集智预计的生产经营模式、所处的市场经济环境、市场统计资料等。	
毛利率	27.00%~60.00%	确定基础是预计销售价格及预计自身单位生产成本，同时综合考虑同行业同类产品的平均毛利率。	
税前折现率	15.57%	所采用的折现率是反映相关业务单元特定风险的税前折现。	

15. 长期待摊费用

截至2024年5月31日止五个月期间				
	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
模具费	431,954.40	478,384.23	91,260.37	819,078.26
装修费	9,645,272.51	-	733,681.96	8,911,590.55
其他	73,663.63	163,584.90	34,308.19	202,940.34
合计	10,150,890.54	641,969.13	859,250.52	9,933,609.15



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司
财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 长期待摊费用（续）

2023年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
模具费	262,858.06	270,650.56	101,554.22	431,954.40
装修费	10,702,742.70	1,290,933.85	2,348,404.04	9,645,272.51
其他	151,974.79	28,301.89	106,613.05	73,663.63
合计	11,117,575.55	1,589,886.30	2,556,571.31	10,150,890.54

2022年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
模具费	357,310.72	30,601.77	125,054.43	262,858.06
装修费	6,572,160.22	5,514,792.25	1,384,209.77	10,702,742.70
其他	225,241.93	43,603.78	116,870.92	151,974.79
合计	7,154,712.87	5,588,997.80	1,626,135.12	11,117,575.55

16. 递延所得税资产/负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

	2024年5月31日		2023年12月31日		2022年12月31日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产						
租赁负债	5,470,650.95	1,065,710.85	6,733,849.57	1,233,209.69	17,516,188.90	2,774,413.00
未弥补亏损	88,354,781.52	18,294,498.05	75,336,722.94	15,733,660.94	67,553,765.37	15,184,640.54
合计	93,825,432.47	19,360,208.90	82,070,572.51	16,966,870.63	85,069,954.27	17,959,053.54

(2) 未经抵销的递延所得税负债

	2024年5月31日		2023年12月31日		2022年12月31日	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债						
交易性金融资产						
公允价值	349,568.56	52,435.28	371,952.14	56,135.87	17,692.36	4,423.09
其他权益工具公允价值变动	45,000,000.00	6,750,000.00	47,665,160.75	7,149,774.11	47,665,160.75	7,149,774.11
非同一控制下企业合并公允价值调整	126,025,473.26	27,128,916.52	131,390,138.74	28,303,387.46	144,270,849.56	31,116,463.40
使用权资产	5,484,936.05	1,028,854.45	7,301,104.06	1,346,989.56	19,225,170.16	3,055,651.86
合计	176,859,977.87	34,960,206.25	186,728,355.69	36,856,287.00	211,178,872.83	41,326,312.46



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 递延所得税资产/负债（续）

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

	2024年5月31日		2023年12月31日		2022年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	19,360,208.90	-	16,966,870.63	-	17,959,053.54	-
递延所得税负债	19,360,208.90	15,599,997.35	16,966,870.63	19,889,416.37	17,959,053.54	23,367,258.92

(4) 未确认递延所得税资产明细

	2024年5月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
可抵扣亏损	204,281,694.48	197,735,832.73	155,386,773.54
信用减值损失	285,329.54	-	-
资产减值准备	76,459.11	484,143.29	493,938.20
递延收益	-	-	642,000.00
新租赁准则税会差异	-	71,264.09	126,970.12
交易性金融资产公允价值损失	-	-	12,254.79
合计	<u>204,643,483.13</u>	<u>198,291,240.11</u>	<u>156,661,936.65</u>

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期日分析

	2024年5月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
2023年	-	-	2,499,667.91
2024年	5,244,973.54	5,244,973.54	5,244,973.54
2025年	9,621,505.07	9,621,505.07	9,621,505.07
2026年	7,291,293.93	7,291,293.93	7,291,293.93
2027年	23,268,937.25	23,268,937.25	23,268,937.25
2028年	17,668,410.31	17,668,410.31	17,480,043.46
2029年	42,326,363.93	42,251,956.97	42,251,956.97
2030年	26,145,789.88	26,145,789.88	26,145,789.88
2031年	6,074,252.79	6,074,252.79	6,074,252.79
2032年	15,431,999.95	15,431,999.95	15,431,999.95
2033年	27,570,339.32	27,570,339.32	-
2034年	2,165,017.92	-	-
无限期（注1）	<u>21,472,810.59</u>	<u>17,166,373.72</u>	<u>76,352.79</u>
合计	<u>204,281,694.48</u>	<u>197,735,832.73</u>	<u>155,386,773.54</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 递延所得税资产/负债（续）

本集团认为未来产生用于抵扣上述可抵扣亏损的应纳税所得额具有不确定性，因此未对上述税务亏损确认递延所得税资产。

注1： 根据香港税法规定，Ultratellege HK Co., Limited的亏损可抵扣年限为无限期。根据美国税法规定，Ultratellege USA Co., Limited的亏损可抵扣年限为无限期。

注2： 根据财税〔2018〕76号文规定，自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 其他非流动资产

	2024年5月31日		2023年12月31日		2022年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付固定资产购置款	58,800.00	-	58,800.00	375,321.38	-	375,321.38
增值税留抵税额	1,925,755.50	-	1,925,755.50	1,814,377.34	-	1,814,377.34
房租租赁押金	359,516.52	-	359,516.52	519,165.32	-	519,165.32
预付在建工程款	-	-	-	-	-	-
上市费用	-	-	-	-	-	-
合计	2,344,072.02	-	2,344,072.02	2,708,864.04	-	2,708,864.04
				7,439,358.38	-	7,439,358.38



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 所有权或使用权受到限制的资产

截至2024年5月31日止五个月期间

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	74,161.42	74,161.42	冻结	信用卡保证金
固定资产	<u>52,852,341.60</u>	<u>42,810,396.48</u>	抵押	借款抵押
合计	<u>52,926,503.02</u>	<u>42,884,557.90</u>		

2023年

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	145,878.91	145,878.91	冻结	信用卡保证金及其他
固定资产	<u>52,852,341.60</u>	<u>43,507,753.78</u>	抵押	借款抵押
合计	<u>52,998,220.51</u>	<u>43,653,632.69</u>		

2022年

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	70,081.57	70,081.57	冻结	信用卡保证金
固定资产	<u>52,852,341.60</u>	<u>45,181,411.30</u>	抵押	借款抵押
合计	<u>52,922,423.17</u>	<u>45,251,492.87</u>		

注： 于2022年12月31日、2023年12月31日及2024年5月31日，账面价值分别为人民币45,181,411.30元、人民币43,507,753.78元、人民币42,810,396.48元的固定资产用于取得银行借款抵押。2019年12月18日，本公司以自有房屋建筑物作为抵押物与杭州银行股份有限公司科技支行签订《最高额抵押合同》（编号：103C3112019000011），为本公司与杭州银行股份有限公司科技支行在该《最高额抵押合同》项下办理约定的各类业务所形成的债务提供最高额为人民币25,000,000.00元的最高额抵押担保，担保期间为2019年12月18日至2029年4月22日。2022年12月13日，本公司自杭州银行股份有限公司北京中关村支行借入借款，本公司以上述自有房屋建筑物再次作为抵押物与杭州银行股份有限公司北京中关村支行签订《最高额抵押合同》（编号：103C19420220005502），为本公司与杭州银行股份有限公司北京中关村支行在该《最高额抵押合同》项下办理约定的各类业务所形成的债务提供最高额为人民币44,000,000.00元的最高额抵押担保，担保期间为2022年12月7日至2025年12月6日。于2023年12月31日及2024年5月31日，本公司短期抵押借款余额分别为人民币40,044,611.10元及人民币20,138,000.00元。于2022年12月31日、2023年12月31日及2024年5月31日，本公司长期抵押借款余额分别为人民币17,520,884.51元、人民币15,150,338.57元及人民币14,117,552.84元。



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 短期借款

（1） 短期借款分类

	2024年5月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
抵押借款	20,138,000.00	40,044,611.10	-
保证借款	10,048,000.00	10,007,333.33	10,011,763.89
信用借款	15,009,777.78	10,011,152.77	-
合计	<u>45,195,777.78</u>	<u>60,063,097.20</u>	<u>10,011,763.89</u>

20. 应付账款

（1） 应付账款列示

	2024年5月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
应付货款	1,808,183.55	2,481,182.46	9,810,607.97
应付服务费	1,645,258.02	1,558,174.18	1,722,458.15
其他	17,577.44	218,848.90	987,263.93
合计	<u>3,471,019.01</u>	<u>4,258,205.54</u>	<u>12,520,330.05</u>

于2022年12月31日、2023年12月31日及2024年5月31日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

21. 合同负债

（1） 合同负债列示

	2024年5月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
预收货款	<u>777,072.21</u>	<u>170,381.85</u>	<u>81,503.54</u>

22. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

截至2024年5月31日止五个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	12,144,762.10	28,425,295.15	33,717,745.80	6,852,311.45
离职后福利（设定提存计划）	480,745.21	3,065,264.78	3,080,293.97	465,716.02
合计	<u>12,625,507.31</u>	<u>31,490,559.93</u>	<u>36,798,039.77</u>	<u>7,318,027.47</u>



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬（续）

（1） 应付职工薪酬列示（续）

2023年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	11,663,193.07	67,684,656.40	67,203,087.37	12,144,762.10
离职后福利（设定提存计划）	2,726,961.19	6,855,725.56	9,101,941.54	480,745.21
辞退福利	-	111,226.00	111,226.00	-
合计	<u>14,390,154.26</u>	<u>74,651,607.96</u>	<u>76,416,254.91</u>	<u>12,625,507.31</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	10,495,544.15	59,069,414.26	57,901,765.34	11,663,193.07
离职后福利（设定提存计划）	267,705.41	5,657,146.78	3,197,891.00	2,726,961.19
合计	<u>10,763,249.56</u>	<u>64,726,561.04</u>	<u>61,099,656.34</u>	<u>14,390,154.26</u>

（2） 短期薪酬列示

截至2024年5月31日止五个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	11,689,225.91	24,849,917.76	29,967,892.40	6,571,251.27
职工福利费	-	48,962.00	48,962.00	-
社会保险费	294,830.08	1,971,480.66	1,985,250.56	281,060.18
其中：医疗保险费	283,004.09	1,895,041.99	1,908,409.48	269,636.60
工伤保险费	11,825.99	71,014.90	71,417.31	11,423.58
生育保险费	-	5,423.77	5,423.77	-
住房公积金	-	1,269,702.74	1,269,702.74	-
工会经费和职工教育经费	160,706.11	285,231.99	445,938.10	-
合计	<u>12,144,762.10</u>	<u>28,425,295.15</u>	<u>33,717,745.80</u>	<u>6,852,311.45</u>

2023年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,541,368.42	59,157,129.06	58,009,271.57	11,689,225.91
职工福利费	-	94,758.18	94,758.18	-
社会保险费	995,724.47	4,783,869.39	5,484,763.78	294,830.08
其中：医疗保险费	925,213.06	4,616,313.88	5,258,522.85	283,004.09
工伤保险费	70,511.41	157,643.76	216,329.18	11,825.99
生育保险费	-	9,911.75	9,911.75	-
住房公积金	-	2,838,486.53	2,838,486.53	-
工会经费和职工教育经费	126,100.18	810,413.24	775,807.31	160,706.11
合计	<u>11,663,193.07</u>	<u>67,684,656.40</u>	<u>67,203,087.37</u>	<u>12,144,762.10</u>



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬（续）

（2） 短期薪酬列示（续）

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,166,202.81	52,296,487.89	51,921,322.28	10,541,368.42
职工福利费	-	143,065.32	143,065.32	-
社会保险费	165,819.35	3,713,502.50	2,883,597.38	995,724.47
其中：医疗保险费	158,867.13	3,575,564.76	2,809,218.83	925,213.06
工伤保险费	6,952.22	129,354.02	65,794.83	70,511.41
生育保险费	-	8,583.72	8,583.72	-
住房公积金	-	2,297,359.39	2,297,359.39	-
工会经费和职工教育经费	163,521.99	618,999.16	656,420.97	126,100.18
合计	<u>10,495,544.15</u>	<u>59,069,414.26</u>	<u>57,901,765.34</u>	<u>11,663,193.07</u>

（3） 设定提存计划列示

截至2024年5月31日止五个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	465,488.33	2,959,954.33	2,974,229.89	451,212.77
失业保险费	<u>15,256.88</u>	<u>105,310.45</u>	<u>106,064.08</u>	<u>14,503.25</u>
合计	<u>480,745.21</u>	<u>3,065,264.78</u>	<u>3,080,293.97</u>	<u>465,716.02</u>

2023年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	2,645,861.26	6,635,724.68	8,816,097.61	465,488.33
失业保险费	<u>81,099.93</u>	<u>220,000.88</u>	<u>285,843.93</u>	<u>15,256.88</u>
合计	<u>2,726,961.19</u>	<u>6,855,725.56</u>	<u>9,101,941.54</u>	<u>480,745.21</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	260,897.78	5,480,634.76	3,095,671.28	2,645,861.26
失业保险费	<u>6,807.63</u>	<u>176,512.02</u>	<u>102,219.72</u>	<u>81,099.93</u>
合计	<u>267,705.41</u>	<u>5,657,146.78</u>	<u>3,197,891.00</u>	<u>2,726,961.19</u>



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应交税费

	2024年5月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
增值税	1,009,429.25	3,448,286.06	3,459,940.45
个人所得税	292,154.51	316,298.35	282,736.31
教育费附加	12,608.27	92,705.49	97,399.20
城市维护建设税	29,419.29	216,312.82	227,264.80
地方教育费附加	8,405.50	61,803.66	64,932.81
残保金	136,387.16	136,387.16	97,371.08
印花税	-	19,692.40	34,695.23
其他	-	5,018.75	-
合计	<u>1,488,403.98</u>	<u>4,296,504.69</u>	<u>4,264,339.88</u>

24. 其他应付款

	2024年5月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
代扣代缴社保公积金	274,273.69	286,091.53	234,554.14
应付个人费用	889,285.96	938,673.60	331,823.80
往来款	-	-	10,000.00
其他	<u>34,281.00</u>	<u>244,281.00</u>	<u>234,281.00</u>
合计	<u>1,197,840.65</u>	<u>1,469,046.13</u>	<u>810,658.94</u>

于2022年12月31日、2023年12月31日及2024年5月31日，本集团无账龄超过1年的重要其他应付款。

25. 一年内到期的非流动负债

	2024年5月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
一年内到期的长期借款	2,612,869.82	2,540,924.20	2,392,764.45
一年内到期的租赁负债	<u>2,448,769.10</u>	<u>3,320,446.89</u>	<u>11,895,568.37</u>
合计	<u>5,061,638.92</u>	<u>5,861,371.09</u>	<u>14,288,332.82</u>

26. 其他流动负债

	2024年5月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
待转销项税	<u>156,237.01</u>	<u>22,149.65</u>	<u>10,595.46</u>



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 长期借款

	2024年5月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
抵押借款	14,117,552.84	15,150,338.57	17,520,884.51
减：一年内到期的长期借款	<u>2,612,869.82</u>	<u>2,540,924.20</u>	<u>2,392,764.45</u>
合计	<u>11,504,683.02</u>	<u>12,609,414.37</u>	<u>15,128,120.06</u>

于2022年12月31日、2023年12月31日及2024年5月31日，上述借款年利率分别为5.83%、5.53%及5.18%。

28. 租赁负债

	2024年5月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
租赁负债	5,029,490.34	6,805,113.66	17,643,159.02
减：一年内到期的租赁负债	<u>2,448,769.10</u>	<u>3,320,446.89</u>	<u>11,895,568.37</u>
合计	<u>2,580,721.24</u>	<u>3,484,666.77</u>	<u>5,747,590.65</u>

29. 递延收益

截至2024年5月31日止五个月期间，本集团无递延收益。

2023年

	年初余额	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	<u>642,000.00</u>	<u>642,000.00</u>	<u>-</u>



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 递延收益（续）

2022年

	年初余额	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	1,284,000.00	642,000.00	642,000.00
与收益相关的政府补助	<u>1,322,222.20</u>	<u>1,322,222.20</u>	<u>-</u>
合计	<u>2,606,222.20</u>	<u>1,964,222.20</u>	<u>642,000.00</u>

30. 股本

截至2024年5月31日止五个月期间

	期初及期末余额
股本	<u>71,799,862.00</u>

2023年

	年初及年末余额
股本	<u>71,799,862.00</u>

2022年

	年初余额	本年增减变动 发行新股	年末余额
股本	<u>70,155,650.00</u>	<u>1,644,212.00</u>	<u>71,799,862.00</u>

31. 资本公积

截至2024年5月31日止五个月期间

	期初余额	本期减少	期末余额
股本溢价	466,346,073.54	-	466,346,073.54
股份支付（注1）	<u>36,657,522.38</u>	<u>8,287,725.60</u>	<u>28,369,796.78</u>
合计	<u>503,003,595.92</u>	<u>8,287,725.60</u>	<u>494,715,870.32</u>



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 资本公积（续）

2023年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	466,233,413.54	112,660.00	-	466,346,073.54
股份支付（注1）	<u>35,993,148.36</u>	<u>777,034.02</u>	<u>112,660.00</u>	<u>36,657,522.38</u>
合计	<u>502,226,561.90</u>	<u>889,694.02</u>	<u>112,660.00</u>	<u>503,003,595.92</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价（注2）	381,037,675.54	85,195,738.00	-	466,233,413.54
股份支付（注1）	<u>4,881,570.15</u>	<u>33,364,778.21</u>	<u>2,253,200.00</u>	<u>35,993,148.36</u>
合计	<u>385,919,245.69</u>	<u>118,560,516.21</u>	<u>2,253,200.00</u>	<u>502,226,561.90</u>

注1：截至2024年5月31日止五个月期间本集团冲回的股份支付费用为人民币8,287,725.60元，详见附注十二。

2023年度本集团确认的股份支付费用为人民币824,544.04元，其中子公司发行的股份支付计入少数股东权益人民币47,510.02元，剩余部分计入资本公积，详见附注十二。

2022年度本集团确认的股份支付费用为人民币34,575,628.82元，其中子公司发行的股份支付计入少数股东权益人民币1,210,850.61元，剩余部分计入资本公积，详见附注十二。

2022年度限制性股票持有者行权为人民币2,253,200.00元，详见附注十二。

注2：2022年度本公司收到增资款导致股本溢价增加人民币82,942,538.00元。



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

截至2024年5月31日止五个月期间

	2023年12月31日	增减变动	2024年5月31日
其他权益工具投资公允价值变动	40,515,386.64	(2,265,386.64)	38,250,000.00
外币财务报表折算差额	761,804.12	(122,471.47)	639,332.65
整体变更为股份有限公司	(14,493,322.38)	-	(14,493,322.38)
合计	<u>26,783,868.38</u>	<u>(2,387,858.11)</u>	<u>24,396,010.27</u>

2023年

	2022年12月31日	增减变动	2023年12月31日
其他权益工具投资公允价值变动	40,515,386.64	-	40,515,386.64
外币财务报表折算差额	571,290.01	190,514.11	761,804.12
整体变更为股份有限公司	(14,493,322.38)	-	(14,493,322.38)
合计	<u>26,593,354.27</u>	<u>190,514.11</u>	<u>26,783,868.38</u>

2022年

	2021年12月31日	增减变动	2022年12月31日
其他权益工具投资公允价值变动	31,964,693.70	8,550,692.94	40,515,386.64
外币财务报表折算差额	(57,049.83)	628,339.84	571,290.01
整体变更为股份有限公司	(14,493,322.38)	-	(14,493,322.38)
合计	<u>17,414,321.49</u>	<u>9,179,032.78</u>	<u>26,593,354.27</u>

其他综合收益发生额：

截至2024年5月31日止五个月期间

	税前发生额	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动	(2,665,160.75)	(399,774.11)	(2,265,386.64)	-
将重分类进损益的其他综合收益				
权益法下可转损益的其他综合收益	(123,958.98)	-	(122,471.47)	(1,487.51)
合计	<u>(2,789,119.73)</u>	<u>(399,774.11)</u>	<u>(2,387,858.11)</u>	<u>(1,487.51)</u>



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：（续）

2023年

	税前发生额	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益				
权益法下可转损益的其他综合收益	193,489.04	-	190,514.11	2,974.93

2022年

	税前发生额	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动	10,059,638.75	1,508,945.81	8,550,692.94	-
可重分类进损益的其他综合收益				
外币报表折算差额	631,246.16	-	628,339.84	2,906.32
合计	10,690,884.91	1,508,945.81	9,179,032.78	2,906.32

33. 未分配利润

	截至2024年5月31 日止五个月期间	2023年	2022年
期/年初未分配利润	(189,681,703.83)	(169,127,398.79)	(121,968,590.28)
归属于母公司股东的净利润	1,075,467.34	(20,554,305.04)	(47,158,808.51)
期/年末未分配利润	(188,606,236.49)	(189,681,703.83)	(169,127,398.79)

34. 营业收入和营业成本

	截至2024年5月31日止五个月期间	
	收入	成本
主营业务	50,546,312.95	13,025,718.51
其他业务	567,533.92	96,929.73
合计	51,113,846.87	13,122,648.24



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 营业收入和营业成本（续）

	2023年	
	收入	成本
主营业务	152,882,820.14	40,370,784.96
其他业务	1,588,021.72	135,985.39
合计	154,470,841.86	40,506,770.35
	2022年	
	收入	成本
主营业务	116,303,613.31	34,042,999.50
其他业务	1,130,412.51	212,577.75
合计	117,434,025.82	34,255,577.25



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 营业收入和营业成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

报告分部	截至2024年5月31 日止五个月期间	2023年	2022年
商品类型			
胸主动脉覆膜支架系统	20,533,727.32	65,722,590.68	35,580,174.30
腹主动脉覆膜支架系统	24,745,347.43	60,087,170.91	61,979,652.95
外周、通路产品及其他	5,834,772.12	28,661,080.27	19,874,198.57
合计	51,113,846.87	154,470,841.86	117,434,025.82
经营地区			
中国大陆	48,609,372.93	148,009,321.03	116,489,635.86
境外	2,504,473.94	6,461,520.83	944,389.96
合计	51,113,846.87	154,470,841.86	117,434,025.82
商品转让的时间			
在某一时点转让			
医疗器械销售	50,546,312.95	152,882,820.14	116,303,613.31
其他业务	567,533.92	1,588,021.72	1,130,412.51
合计	51,113,846.87	154,470,841.86	117,434,025.82
销售模式			
普通经销模式	15,188,222.27	49,821,854.19	39,772,791.27
平台经销模式（普通买断）	16,570,301.09	54,785,735.63	29,710,721.80
平台经销模式（寄售）	19,355,323.51	49,863,252.04	47,950,512.75
合计	51,113,846.87	154,470,841.86	117,434,025.82



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 营业收入和营业成本（续）

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间营业成本分解信息如下：

报告分部	截至2024年5月31 日止五个月期间	2023年	2022年
商品类型			
胸主动脉覆膜支架系统	3,706,051.28	12,433,576.68	7,234,009.13
腹主动脉覆膜支架系统	6,737,934.29	16,342,558.75	18,583,551.34
外周、通路产品及其他	2,678,662.67	11,730,634.92	8,438,016.78
合计	<u>13,122,648.24</u>	<u>40,506,770.35</u>	<u>34,255,577.25</u>
经营地区			
中国大陆	12,236,619.98	38,211,702.01	33,994,711.56
境外	886,028.26	2,295,068.34	260,865.69
合计	<u>13,122,648.24</u>	<u>40,506,770.35</u>	<u>34,255,577.25</u>
商品转让的时间			
在某一时点转让			
医疗器械销售	13,025,718.51	40,370,784.96	34,042,999.50
其他业务	96,929.73	135,985.39	212,577.75
合计	<u>13,122,648.24</u>	<u>40,506,770.35</u>	<u>34,255,577.25</u>
销售模式			
普通经销模式	4,781,172.07	16,708,077.65	13,586,146.51
平台经销模式（普通买断）	3,924,288.79	12,804,126.95	7,651,562.94
平台经销模式（寄售）	4,417,187.38	10,994,565.75	13,017,867.80
合计	<u>13,122,648.24</u>	<u>40,506,770.35</u>	<u>34,255,577.25</u>

当年/期确认的包括在合同负债年/期初账面价值中的收入如下：

	截至2024年5月31 日止五个月期间	2023年	2022年
营业收入	<u>163,099.55</u>	<u>74,221.24</u>	<u>808,706.45</u>



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 营业收入和营业成本（续）

本集团与履约义务相关的信息如下：

	履行履约义务的时间	重要的支付条款	承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	承担的预期将退还给客户的款项	提供的质量保证类型及相关义务
国内经销模式销售 医疗器械	购买方接到产品并签收后，完成履约义务	预付100%货款	商品	是	无	保证类质保
国外经销模式销售 医疗器械	报关出口/出厂	预付100%货款 寄售商领用后按照双方确认的领用数量和合同约定的交易价格计算确认收款	商品	是	无	保证类质保
国内寄售模式销售 医疗器械	寄售商领用时		商品	是	无	保证类质保

已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务确认为收入的预计时间如下：

	截至2024年5月31 日止五个月期间	2023年	2022年
1年以内	769,789.91	163,099.55	74,221.24
1年以上	7,282.30	7,282.30	7,282.30
合计	777,072.21	170,381.85	81,503.54

35. 税金及附加

	截至2024年5月31 日止五个月期间	2023年	2022年
城市建设维护税	292,583.25	829,661.56	531,377.36
教育费附加	125,392.83	355,569.22	227,733.12
房产税	221,979.83	443,959.66	443,959.66
印花税	16,509.58	69,451.89	92,618.54
地方教育附加费	83,595.20	237,046.14	151,822.10
城镇土地使用税	6,383.81	26,730.62	2,730.12
其他	-	1,150.00	1,100.00
合计	746,444.50	1,963,569.09	1,451,340.90



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 销售费用

	截至2024年5月31 日止五个月期间	2023年	2022年
人工费用	9,164,806.65	23,329,952.19	20,541,916.75
推广宣传费	2,441,747.20	14,785,714.51	7,981,148.02
股份支付	192,275.88	152,591.66	16,067,358.01
差旅交通费	2,479,153.71	7,134,028.94	3,631,444.86
业务招待费	1,235,348.96	4,387,651.94	3,110,912.32
办公费	169,035.73	532,817.70	468,228.64
折旧与摊销	68,181.40	182,277.46	159,153.44
咨询服务费	7,924.54	40,545.06	186,928.58
其他	329,608.51	562,768.49	284,574.64
合计	<u>16,088,082.58</u>	<u>51,108,347.95</u>	<u>52,431,665.26</u>

37. 管理费用

	截至2024年5月31 日止五个月期间	2023年	2022年
人工费用	5,917,165.07	11,888,536.79	10,375,758.39
折旧与摊销	744,680.94	8,474,580.07	5,566,258.32
股份支付	(8,214,545.99)	(188,668.35)	10,978,996.39
咨询服务费	2,401,564.10	9,455,724.04	3,309,718.99
办公费	490,082.47	1,595,992.30	1,509,266.02
差旅交通费	213,185.07	348,575.32	170,381.30
房租	85,513.25	202,510.86	150,771.39
其他	818,613.54	1,187,315.67	1,074,423.91
合计	<u>2,456,258.45</u>	<u>32,964,566.70</u>	<u>33,135,574.71</u>



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 研发费用

	截至2024年5月31 日止五个月期间	2023年	2022年
人工费用	8,050,764.78	22,139,021.28	19,766,111.66
折旧与摊销	6,765,165.69	16,351,457.61	15,421,968.42
材料费	2,355,073.50	8,016,970.01	8,508,170.56
股份支付	(265,455.49)	860,620.73	7,529,274.42
测试加工费	717,462.34	4,445,910.76	1,727,065.64
咨询服务费	867,323.85	3,268,367.25	3,629,892.29
临床费用	2,446,539.76	2,099,585.20	3,057,029.59
办公费	46,364.19	633,835.73	861,098.46
差旅交通费	211,276.61	590,984.22	206,501.45
知识产权专利费	182,466.42	435,638.63	135,262.61
其他	207,603.68	346,941.19	126,047.44
合计	<u>21,584,585.33</u>	<u>59,189,332.61</u>	<u>60,968,422.54</u>

39. 财务费用

	截至2024年5月31 日止五个月期间	2023年	2022年
利息费用	1,055,798.47	2,387,193.11	2,680,204.73
减：利息收入	952,781.94	1,523,902.85	199,384.67
汇兑损益	(165,925.02)	(718,034.69)	(3,765,738.75)
银行手续费	26,900.85	68,389.76	39,784.60
合计	<u>(36,007.64)</u>	<u>213,645.33</u>	<u>(1,245,134.09)</u>

40. 其他收益

	截至2024年5月31 日止五个月期间	2023年	2022年
与日常活动相关的政府补助	67,567.08	5,811,816.96	5,183,112.20
代扣个人所得税手续费返还	53,977.44	50,384.32	176,629.68
合计	<u>121,544.52</u>	<u>5,862,201.28</u>	<u>5,359,741.88</u>



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 投资收益

	截至2024年5月31 日止五个月期间	2023年	2022年
处置交易性金融资产取得的 投资收益	<u>134,971.09</u>	<u>849,717.74</u>	<u>2,008,472.49</u>

42. 公允价值变动收益

	截至2024年5月31 日止五个月期间	2023年	2022年
交易性金融资产	<u>359,166.59</u>	<u>371,952.14</u>	<u>5,437.57</u>

43. 信用减值损失

	截至2024年5月31日止 五个月期间
应收账款坏账损失	<u>(285,329.54)</u>

44. 资产减值损失

	截至2024年5月31 日止五个月期间	2023年	2022年
存货跌价损失	<u>(76,459.11)</u>	<u>(1,960.65)</u>	<u>(210,027.66)</u>

45. 资产处置收益

	截至2024年5月31 日止五个月期间	2023年	2022年
使用权资产处置损益	71,264.09	180,894.77	-
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损益	<u>12,619.09</u>	<u>(821.26)</u>	<u>(8,273.75)</u>
合计	<u>83,883.18</u>	<u>180,073.51</u>	<u>(8,273.75)</u>



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 营业外收入

	截至2024年5月31日 止五个月期间	计入非经常性损益
其他	47.86	47.86
	2023年	计入非经常性损益
其他	385.99	385.99
	2022年	计入非经常性损益
其他	6,491.15	6,491.15

47. 营业外支出

	截至2024年5月31日止 五个月期间	计入非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	54,907.26	54,907.26
租赁违约金	219,435.99	219,435.99
合计	274,343.25	274,343.25
	2023年	计入非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	54,240.20	54,240.20
其他	96.05	96.05
合计	54,336.25	54,336.25
	2022年	计入非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	48,456.79	48,456.79
其他	7,402.53	7,402.53
合计	55,859.32	55,859.32



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 所得税费用

	截至2024年5月31 日止五个月期间	2023年	2022年
当期所得税费用	130,473.75	-	-
递延所得税费用	(3,889,644.91)	(3,477,842.55)	(9,220,426.08)
合计	(3,759,171.16)	(3,477,842.55)	(9,220,426.08)

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	截至2024年5月31 日止五个月期间	2023年	2022年
利润总额	(2,784,683.25)	(24,267,356.41)	(56,457,438.39)
按法定或适用税率计算的所 得税费用（注）	(417,702.49)	(3,640,103.46)	(8,468,615.76)
子公司适用不同税率的影响	(1,284,508.78)	(2,461,086.22)	(2,727,511.85)
不可抵扣的费用	(1,058,561.02)	956,898.38	5,935,499.70
未确认递延所得税资产的可 抵扣暂时性差异的影响或 可抵扣亏损的影响	1,672,090.74	8,045,091.62	1,853,717.29
研发费用加计扣除	(2,800,963.36)	(6,378,642.87)	(5,813,515.46)
以前年度汇算清缴差异	130,473.75	-	-
所得税费用	(3,759,171.16)	(3,477,842.55)	(9,220,426.08)

本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 每股收益

	截至2024年5月31 日止五个月期间 元/股	2023年 元/股	2022年 元/股
基本每股收益			
持续经营	0.01	(0.29)	(0.66)
稀释每股收益			
持续经营	0.01	(0.29)	(0.66)

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净收益，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

本公司无稀释性普通股，因子公司发行在外的股份支付具有反稀释性，因此未就稀释性对基本每股收益进行调整。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	截至2024年5月31 日止五个月期间	2023年	2022年
收益			
归属于本公司普通股股东的当期净利润			
持续经营	<u>1,075,467.34</u>	<u>(20,554,305.04)</u>	<u>(47,158,808.51)</u>
合计	<u>1,075,467.34</u>	<u>(20,554,305.04)</u>	<u>(47,158,808.51)</u>
股份			
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>71,799,862.00</u>	<u>71,799,862.00</u>	<u>71,662,844.00</u>



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 现金流量表项目注释

（1） 与经营活动有关的现金

	截至2024年5月31 日止五个月期间	2023年	2022年
收到其他与经营活动有关的			
现金			
政府补助	67,567.08	5,569,816.96	3,218,890.00
其他	654,926.21	2,202,622.96	648,448.84
合计	<u>722,493.29</u>	<u>7,772,439.92</u>	<u>3,867,338.84</u>
支付其他与经营活动有关的			
现金			
研发费用支出	6,004,966.97	20,439,962.29	17,068,624.52
管理费用支出	3,446,058.34	10,226,990.70	6,141,405.23
销售费用支出	7,852,983.54	27,086,638.53	16,194,126.76
其他	899,703.37	1,208,105.49	318,989.80
合计	<u>18,203,712.22</u>	<u>58,961,697.01</u>	<u>39,723,146.31</u>

（2） 与投资活动有关的现金

	截至2024年5月31 日止五个月期间	2023年	2022年
收到重要的投资活动有关的			
现金			
银行理财	66,787,650.74	205,426,492.05	247,790,438.91
支付重要的投资活动有关的			
现金			
银行理财	34,463,621.58	231,596,577.53	241,650,000.00



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 现金流量表项目注释（续）

（3）与筹资活动有关的现金

	截至2024年5月31 日止五个月期间	2023年	2022年
支付其他与筹资活动有关的			
现金			
上市费用	-	-	4,210,305.00
租赁款项	1,197,672.30	8,700,923.68	8,665,844.98
合计	1,197,672.30	8,700,923.68	12,876,149.98



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司
财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 现金流量表项目注释（续）

（3）与筹资活动有关的现金（续）

筹资活动产生的各项负债的变动如下：

截至2024年5月31日止五个月期间

	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	
短期借款	60,063,097.20	15,000,000.00	609,077.54	30,476,396.96	-	45,195,777.78
长期借款及一年内到期的长期借款	15,150,338.57	-	332,350.47	1,365,136.20	-	14,117,552.84
租赁负债及一年内到期的租赁负债	6,805,113.66	-	118,313.65	1,197,672.30	696,264.67	5,029,490.34
合计	82,018,549.43	15,000,000.00	1,059,741.66	33,039,205.46	696,264.67	64,342,820.96

2023年

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	10,011,763.89	60,000,000.00	1,375,966.53	11,324,633.22	-	60,063,097.20
长期借款及一年内到期的长期借款	17,520,884.51	-	919,059.89	3,289,605.83	-	15,150,338.57
租赁负债及一年内到期的租赁负债	17,643,159.02	-	6,180,282.71	8,683,634.76	8,334,693.31	6,805,113.66
合计	45,175,807.42	60,000,000.00	8,475,309.13	23,297,873.81	8,334,693.31	82,018,549.43



2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 现金流量表项目注释（续）

（3）与筹资活动有关的现金（续）

筹资活动产生的各项负债的变动如下：（续）

2022年

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	30,035,291.66	10,000,000.00	1,112,595.89	31,136,123.66	-	10,011,763.89
长期借款及一年内到期的长期借款	19,742,608.75	-	1,087,455.14	3,309,179.38	-	17,520,884.51
租赁负债及一年内到期的租赁负债	7,370,827.14	-	18,938,176.86	8,665,844.98	-	17,643,159.02
合计	57,148,727.55	10,000,000.00	21,138,227.89	43,111,148.02	-	45,175,807.42



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	截至2024年5月31 日止五个月期间	2023年	2022年
净利润	974,487.91	(20,789,513.86)	(47,237,012.31)
加：资产减值损失	76,459.11	1,960.65	210,027.66
信用减值准备	285,329.54	-	-
固定资产折旧	2,157,289.24	5,415,887.34	4,668,839.64
使用权资产折旧	1,195,322.48	9,474,697.71	6,596,591.76
无形资产摊销	5,499,868.11	13,158,769.58	13,061,834.22
长期待摊费用摊销	859,250.52	2,556,571.31	1,626,135.12
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失	(83,883.18)	(180,073.51)	8,273.75
固定资产报废损失	54,907.26	54,240.20	48,456.79
公允价值变动收益	(359,166.59)	(371,952.14)	(5,437.57)
财务费用	466,274.93	2,069,158.42	(1,085,534.02)
投资收益	(134,971.09)	(849,717.74)	(2,008,472.49)
递延所得税负债减少	(3,889,644.91)	(3,477,842.55)	(9,220,426.08)
存货的增加	(6,084,195.23)	(7,978,047.95)	(11,574,435.34)
经营性应收项目的（增加） /减少	(6,814,665.39)	917,231.10	452,107.46
经营性应付项目的（减少） /增加	(8,331,357.93)	(9,108,393.75)	11,849,776.12
股份支付	(8,287,725.60)	824,544.04	34,575,628.82
其他	-	4,587,663.49	-
经营活动产生的现金流量净额	(22,416,420.82)	(3,694,817.66)	1,966,353.53

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	截至2024年5月31 日止五个月期间	2023年	2022年
租赁提前到期导致租赁负债减 少	696,264.69	8,334,693.31	-
新增使用权资产	-	5,703,893.18	18,407,715.57
合计	696,264.69	14,038,586.49	18,407,715.57



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 现金流量表补充资料（续）

(1) 现金流量表补充资料（续）

现金及现金等价物净变动：

	截至2024年5月31 日止五个月期间	2023年	2022年
现金的期/年末余额	51,739,505.28	60,448,958.39	56,961,868.50
减：现金的期/年初余额	<u>60,448,958.39</u>	<u>56,961,868.50</u>	<u>11,189,077.68</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>(8,709,453.11)</u>	<u>3,487,089.89</u>	<u>45,772,790.82</u>

(2) 现金及现金等价物的构成

	截至2024年5月31 日止五个月期间	2023年	2022年
现金	51,739,505.28	60,448,958.39	56,961,868.50
其中：库存现金	17,766.42	17,766.42	14,502.40
可随时用于支付的银 行存款	<u>51,721,738.86</u>	<u>60,431,191.97</u>	<u>56,947,366.10</u>
期/年末现金及现金等价物余额	<u>51,739,505.28</u>	<u>60,448,958.39</u>	<u>56,961,868.50</u>

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

	截至2024年5月31 日止五个月期间	2023年	2022年	理由
其他货币资金	<u>497,759.94</u>	<u>145,878.91</u>	<u>70,081.57</u>	信用卡保证金或 者其他原因冻 结、未到期应收 利息



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

2024年5月31日

	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	6,874,041.76	7.1088	48,866,188.06
欧元	76,770.05	7.7322	593,601.38
应付账款			
美元	39,359.64	7.1088	279,799.81
交易性金融资产			
美元	<u>926,626.72</u>	<u>7.1088</u>	<u>6,587,204.03</u>
合计			<u>55,767,193.66</u>

2023年

	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	6,548,068.90	7.0827	46,378,007.60
欧元	45,731.03	7.8592	359,409.31
应付账款			
美元	113,437.66	7.0827	803,444.91
交易性金融资产			
美元	<u>388,905.11</u>	<u>7.0827</u>	<u>2,754,498.22</u>
合计			<u>48,688,470.22</u>

2022年

	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	7,164,576.14	6.9646	49,898,406.99
应付账款			
美元	<u>30,190.95</u>	<u>6.9646</u>	<u>210,267.89</u>
合计			<u>49,688,139.10</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 租赁

(1) 作为承租人

	截至2024年5月31 日止五个月期间	2023年	2022年
租赁负债利息费用	114,370.45	492,166.69	480,153.70
计入当期损益的采用简化处 理的短期租赁费用	312,572.92	234,469.93	133,300.00
与租赁相关的总现金流出	1,492,658.11	8,999,099.85	8,934,764.14

本集团承租的租赁资产为经营过程中使用的房屋及建筑物，房屋及建筑物的租赁期通常为3至5年。租赁合同不包含续租选择权、终止选择权、可变租金的条款。

使用权资产，参见附注五、12；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、25；租赁负债，参见附注五、28。



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

六、 研发支出

按性质分类如下：

	截至2024年5月31 日止五个月期间	2023年	2022年
人工费用	8,050,764.78	22,139,021.28	19,766,111.66
折旧与摊销	6,765,165.69	16,351,457.61	15,421,968.42
材料费	2,355,073.50	8,016,970.01	8,508,170.56
股份支付	(265,455.49)	860,620.73	7,529,274.42
测试加工费	717,462.34	4,445,910.76	1,727,065.64
咨询服务费	867,323.85	3,268,367.25	3,629,892.29
临床费用	2,446,539.76	2,099,585.20	3,057,029.59
办公费	46,364.19	633,835.73	861,098.46
差旅交通费	211,276.61	590,984.22	206,501.45
知识产权专利费	182,466.42	435,638.63	135,262.61
其他	207,603.68	346,941.19	126,047.44
合计	21,584,585.33	59,189,332.61	60,968,422.54
其中：费用化研发支出	21,584,585.33	59,189,332.61	60,968,422.54
资本化研发支出	-	-	-

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

于2022年12月31日、2023年12月31日及2024年5月31日，本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
北京华脉天羿医疗器械有限公司	北京	北京	医疗器械研发及销售	人民币10万元	100.00	-
湖北华畅启安医疗器械有限公司	黄石	黄石	医疗器械生产及销售	人民币1,500万元	100.00	-
非同一控制下企业合并取得的子公司						
北京普益盛济科技有限公司	北京	北京	医疗器械研发及销售	人民币2,683.212万元	100.00	-
北京华通集智医疗器械有限公司（注1）	北京	北京	医疗器械研发及销售	人民币1,142.6865万元	98.50	-
Ultratellege HK Co., Limited	香港	香港	投资控股	1万港币	-	98.50
Ultratellege USA Co., Limited	美国	美国	医疗器械研发及销售	50美元	-	98.50



七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

（1） 企业集团的构成（续）

注1： 本公司对华通集智在工商信息中持股比例为98.50%，原因系2021年6月本公司预留5%注册资本由持股平台上海邦莱祥企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海邦莱祥”）认缴，计划用于股权激励，2022年8月3日，华通集智召开股东会，将预留激励份额调整为1.5%，预留注册资本中的3.5%由本公司收回并实缴。2022年8月3日，华通集智通过持股平台上海邦莱祥授予3名员工华通集智1.5%股权。截至2024年5月31日，本公司认缴金额人民币1,125.5462万元，占比98.50%，实缴金额人民币1,125.5462万元，占比100%，上海邦莱祥尚未实缴。

八、 政府补助

1. 按应收金额确认的政府补助

于2022年12月31日、2023年12月31日及2024年5月31日，其他应收款中不包含应收政府补助款。

2. 涉及政府补助的负债项目

于2024年5月31日，无涉及政府补助的负债项目。

于2023年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	642,000.00	642,000.00	-

于2022年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	1,284,000.00	642,000.00	642,000.00
与收益相关的政府补助	1,322,222.20	1,322,222.20	-
合计	2,606,222.20	1,964,222.20	642,000.00



八、 政府补助（续）

3. 计入当期损益的政府补助

	截至2024年5月31 日止五个月期间	2023年	2022年
与资产相关的政府补助			
计入其他收益	-	642,000.00	642,000.00
与收益相关的政府补助			
计入其他收益	67,567.08	5,169,816.96	4,541,112.20
冲减财务费用	-	400,000.00	-
合计	67,567.08	6,211,816.96	5,183,112.20



九、与金融工具相关的风险

1. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

（1）信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。本公司的主要客户为经销商，经销商通常需要在提货前先支付货款，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、交易性金融资产的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括其他应收款、其他非流动资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

已发生信用减值资产的定义

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过360日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。

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

（2）流动性风险

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

九、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

（2）流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2024年5月31日

	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
短期借款	45,868,355.56	-	-	-	45,868,355.56
应付账款	3,471,019.01	-	-	-	3,471,019.01
其他应付款	923,566.96	-	-	-	923,566.96
一年内到期的 非流动负债	5,886,669.54	-	-	-	5,886,669.54
长期借款	-	3,251,444.40	3,251,444.40	6,231,935.10	12,734,823.90
租赁负债	-	2,080,302.29	600,073.86	-	2,680,376.15
合计	<u>56,149,611.07</u>	<u>5,331,746.69</u>	<u>3,851,518.26</u>	<u>6,231,935.10</u>	<u>71,564,811.12</u>

2023年

	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
短期借款	60,826,791.64	-	-	-	60,826,791.64
应付账款	4,258,205.54	-	-	-	4,258,205.54
其他应付款	1,182,954.60	-	-	-	1,182,954.60
一年内到期的 非流动负债	6,842,426.43	-	-	-	6,842,426.43
长期借款	-	3,279,091.56	3,279,091.56	7,651,213.64	14,209,396.76
租赁负债	-	2,030,654.73	1,611,339.19	-	3,641,993.92
合计	<u>73,110,378.21</u>	<u>5,309,746.29</u>	<u>4,890,430.75</u>	<u>7,651,213.64</u>	<u>90,961,768.89</u>

2022年

	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
短期借款	10,266,291.67	-	-	-	10,266,291.67
应付账款	12,520,330.05	-	-	-	12,520,330.05
其他应付款	576,104.80	-	-	-	576,104.80
一年内到期的 非流动负债	15,202,718.09	-	-	-	15,202,718.09
长期借款	-	3,307,149.72	3,307,149.72	11,023,831.83	17,638,131.27
租赁负债	-	5,831,033.05	-	-	5,831,033.05
合计	<u>38,565,444.61</u>	<u>9,138,182.77</u>	<u>3,307,149.72</u>	<u>11,023,831.83</u>	<u>62,034,608.93</u>



九、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

（3）市场风险

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。本集团通过密切监控利率变化以及定期审阅借款来管理利率风险。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）的税后净额产生的影响。

截至2024年5月31日止五个月期间			
	基点增加 /（减少）	净损益增加 /（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币	50.00	(70,429.89)	(70,429.89)
人民币	(50.00)	70,429.89	70,429.89
2023年			
	基点增加 /（减少）	净损益增加 /（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币	50.00	(75,577.55)	(75,577.55)
人民币	(50.00)	75,577.55	75,577.55
2022年			
	基点增加 /（减少）	净损益增加 /（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币	50.00	(87,392.13)	(87,392.13)
人民币	(50.00)	87,392.13	87,392.13

本集团所持付息金融工具较少，无重大利率风险。

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币持有所致。



九、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

（3）市场风险（续）

汇率风险（续）

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益（由于货币性资产及负债的公允价值变化）产生的影响。

截至2024年5月31日止五个月期间

	汇率增加/(减少)%	净损益增加 /（减少）
人民币对美元贬值	5.00	2,395,100.91
人民币对美元升值	5.00	(2,395,100.91)

2023年

	汇率增加/(减少)%	净损益增加 /（减少）
人民币对美元贬值	5.00	2,258,502.57
人民币对美元升值	5.00	(2,258,502.57)

2022年

	汇率增加/(减少)%	净损益增加 /（减少）
人民币对美元贬值	5.00	1,976,976.33
人民币对美元升值	5.00	(1,976,976.33)

本集团计价结算以记账本位币为主，无重大汇率风险。

2. 资本管理

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

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间，资本管理目标、政策或程序未发生变化。



九、与金融工具相关的风险（续）

2. 资本管理（续）

本集团通过资产负债率监控其资本，该比率按照总负债除以总资产计算。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

	2024年5月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
负债合计	94,351,418.64	124,749,760.97	101,262,648.47
资产合计	<u>497,642,409.06</u>	<u>537,743,334.70</u>	<u>534,027,702.98</u>
资产负债率	<u>18.96%</u>	<u>23.20%</u>	<u>18.96%</u>

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2024年5月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	36,401,182.41	-	36,401,182.41
其他权益工具投资	-	-	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	<u>-</u>	<u>36,401,182.41</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>86,401,182.41</u>

2023年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	68,722,132.12	-	68,722,132.12
其他权益工具投资	-	-	52,665,160.75	52,665,160.75
合计	<u>-</u>	<u>68,722,132.12</u>	<u>52,665,160.75</u>	<u>121,387,292.87</u>



十、公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2022年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	42,098,163.66	-	42,098,163.66
其他权益工具投资	-	-	52,665,160.75	52,665,160.75
合计	-	42,098,163.66	52,665,160.75	94,763,324.41

2. 第二层次公允价值计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为银行理财产品，理财产品采用估值技术确定其公允价值，参考合同标的的市场报价或合同约定的预期收益率确定其公允价值。

3. 第三层次公允价值计量

本集团的财务部门由财务经理领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务经理直接向首席财务官报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经首席财务官审核批准。

非上市的权益工具投资，于2024年5月31日、2023年12月31日及2022年12月31日，本公司根据不可观察的市场价格或利率假设，采用市场法中的上市公司比较法估计公允价值。本集团需要根据行业、规模、杠杆和战略确定可比上市公司，并就确定的每一可比上市公司计算恰当的市场乘数，如市净率乘数、市研率乘数。根据企业特定的事实和情况，考虑与可比上市公司之间的流动性和规模差异等因素后进行调整。



十、公允价值的披露（续）

3. 第三层次公允价值计量（续）

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

		年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	无法观察的输入值与公允价值的关系
非上市公司股权投资	2024年5月31日	50,000,000.00	上市公司比较法	市研率乘数、流动性折扣等	市研率乘数越高、流动性折扣越低，公允价值越高
	2023年12月31日	52,665,160.75	上市公司比较法	市研率乘数、流动性折扣等	市研率乘数越高、流动性折扣越低，公允价值越高
	2022年12月31日	52,665,160.75	上市公司比较法	市净率乘数、流动性折扣等	市净率乘数越高、流动性折扣越低，公允价值越高

4. 持续第三层次公允价值计量的调节信息

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

截至2024年5月31日止五个月期间

	期初余额	计入其他综合收益	期末余额
其他权益工具投资	52,665,160.75	(2,665,160.75)	50,000,000.00

2023年

			年初及年末余额
其他权益工具投资			52,665,160.75

2022年

	年初余额	计入其他综合收益	年末余额
其他权益工具投资	42,605,522.00	10,059,638.75	52,665,160.75

十一、关联方关系及其交易

1. 子公司

子公司详见附注七、1。



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

十一、关联方关系及其交易（续）

2. 其他关联方

关联方关系

Med-Sonics Corporation

核心技术人员担任高级管理人员的企业

周坚

公司董事长、总经理

刘颖

研发总监、高级管理人员、核心技术人员

3. 关联方交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	交易内容	截至2024年5月 31日止五个月 期间	2023年	2022年
Med-Sonics Corporation	灭菌服务等	<u>249,245.83</u>	<u>131,158.86</u>	<u>-</u>

向关联方销售商品和提供劳务

	截至2024年5月31 日止五个月期间	2023年	2022年
Med-Sonics Corporation	<u>-</u>	<u>127,403.05</u>	<u>378,984.19</u>

(2) 关键管理人员薪酬

		截至2024年5月 31日止五个月 期间	2023年	2022年
一般薪酬支出	关键管理 人员薪酬	2,498,899.27	5,273,044.72	4,922,604.63
股份支付费用	关键管理 人员薪酬	<u>(8,000,430.65)</u>	<u>(516,110.10)</u>	<u>9,484,754.79</u>
合计		<u>(5,501,531.38)</u>	<u>4,756,934.62</u>	<u>14,407,359.42</u>



十一、关联方关系及其交易（续）

3. 关联方交易（续）

(2) 关键管理人员薪酬（续）

注释：于2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间，本集团发生的关键管理人员薪酬（包括采用货币和其他形式）总额为人民币14,407,359.42元、人民币4,756,934.62元及人民币-5,501,531.38元。

4. 关联方应付款项余额

(1) 其他应付款

	2024年5月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
周坚	-	100,000.00	100,000.00
刘颖	-	100,000.00	100,000.00
合计	-	200,000.00	200,000.00

应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

十二、股份支付

1. 各项权益工具

本公司于2016年4月20日召开股东大会，审议同意授权公司董事会具体实施、解释、修改本公司员工股权激励计划。

(1) 华麦众鸣2020年11月股权激励计划

于2020年10月15日，本公司第九届董事会第一次会议批准了针对刘江涛等39名核心员工的股权激励计划。股份支付计划的平台为宁波梅山保税港区华麦众鸣企业管理合伙企业（有限合伙）（简称“华麦众鸣”），2020年11月17日，公司与39名员工签署股权激励协议，约定每名被激励对象以5.42元/注册资本的价格，通过受让周坚通过华麦众鸣的间接持有的公司1,118,064元注册资本。

上述股份转让属于以权益结算的股份支付。



十二、股份支付（续）

1. 各项权益工具（续）

2021年3月6日，公司第九届董事会2021年第一次会议批准了《关于修改公司原股权激励计划》，因华脉泰科拟在香港联交所发行H股事宜，就股权激励计划进行相应修改。授予对象在本次股份支付安排下持有的合伙企业份额，在本公司成功发行H股且持股平台按照联交所要求的锁定期满后（“解锁条件”），若被激励对象满足本公司的考核标准，则自满足解锁条件起12个月后解锁本次股份支付安排总份额的10%；自满足解锁条件起24个月后解锁本次股份支付安排总份额的20%；自满足解锁条件起36个月后解锁本次股份支付安排总份额的30%；自满足解锁条件起48个月后解锁本次股份支付安排总份额的40%。

为更好地实现激励本公司骨干员工的目的，进一步落实本公司员工持股计划的宗旨，本公司于2022年5月28日召开第一届董事会第八次会议，审议并通过了《关于修改股权激励计划的议案》对员工持股计划进行修订。本次修订将股份支付安排的等待期调整为第1个考核年度（为合伙份额授予日之当年度，若合伙份额授予日晚于当年6月30日，则为合伙份额授予日之当年的下一个完整年度）结束且业绩绩效评价达到本公司内部员工绩效考核标准和规则的相关要求，解锁25%；第2个考核年度结束业绩绩效评价达到本公司内部员工绩效考核标准和规则的相关要求，解锁25%；第3个考核年度结束业绩绩效评价达到本公司内部员工绩效考核标准和规则的相关要求，解锁25%；第4个考核年度结束业绩绩效评价达到本公司内部员工绩效考核标准和规则的相关要求，解锁25%。

同时转让条款约定持股平台或公司创始人均有权自行或指定第三人收回被激励对象所持相应的合伙份额。其中，合格上市日之前：回购价格=被激励对象持有合伙份额的原始取得价格+已归属的合伙份额的原始取得价格按中国人民银行的同期存款利率（单利）的利息（自被激励对象实际支付原始取得价格之日起计算至被激励对象收到书面通知之日）-已分红款项（如有）；合格上市日之后：回购价格=被激励对象持有尚未归属合伙份额的原始取得价格+已归属的合伙份额的市场公允价格-已分红款项（如有）。

本次对股权激励的条款及条件的调整后，等待期缩短，为对原计划的有利修订，计算股权激励费用时应当考虑修改后的可行权条件。本公司以近期交易价格作为授予日权益工具的公允价值，将授予对象通过合伙企业持有的本公司注册资本的价格低于公允价值的部分作为股份支付处理。本公司于2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间分别确认股权激励费用人民币14,233,981.08元、人民币-2,331,642.75元及人民币-8,814,440.99元。

(2) 华麦众鸣2022年9月股权激励计划

于2022年8月26日，本公司召开股份公司第一届董事会第十一次会议，审议通过了《关于公司股权激励方案2022年第二批次实施方案的议案》。2022年9月，本公司与4名授予对象签署股权激励协议，授予对象以人民币6.60元/股的价格，通过受让周坚持持有的华麦众鸣股权，从而间接持有公司折合24,242元股本。



十二、股份支付（续）

1. 各项权益工具（续）

上述股份转让属于以权益结算的股份支付。

授予对象在本次股份支付安排下持有的合伙企业份额在其获得所授股权之日后，第1个考核年度（为合伙份额授予日之当年度，若合伙份额授予日晚于当年6月30日，则为合伙份额授予日之当年的下一个完整年度）结束且业绩绩效评价达到本公司内部员工绩效考核标准和规则的相关要求，解锁25%；第2个考核年度结束业绩绩效评价达到本公司内部员工绩效考核标准和规则的相关要求，解锁25%；第3个考核年度结束业绩绩效评价达到本公司内部员工绩效考核标准和规则的相关要求，解锁25%；第4个考核年度结束业绩绩效评价达到本公司内部员工绩效考核标准和规则的相关要求，解锁25%。

同时转让条款约定持股平台或公司创始人均有权自行或指定第三人收回被激励对象所持相应的合伙份额。其中，合格上市日之前：回购价格=被激励对象持有合伙份额的原始取得价格+已归属的合伙份额的原始取得价格按中国人民银行的同期存款利率（单利）的利息（自被激励对象实际支付原始取得价格之日起计算至被激励对象收到书面通知之日）-已分红款项（如有）；合格上市日之后：回购价格=被激励对象持有尚未归属合伙份额的原始取得价格+已归属的合伙份额的市场公允价格-已分红款项（如有）。

本公司以近期交易价格作为授予日权益工具的公允价值，将授予对象通过合伙企业持有的本公司股本的价格低于公允价值的部分作为股份支付处理。本公司于2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间分别确认股权激励成本及费用人民币140,532.65元、人民币231,330.03元及人民币-198,999.94元。

(3) 华麦众鸣2022年11月股权激励计划

于2022年11月21日，本公司召开股份公司第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司股权激励方案2022年第三批次实施方案的议案》。2022年11月，本公司与3名授予对象签署股权激励协议，授予对象以人民币6.60元/股的价格，通过受让周坚持有的华麦众鸣股权，从而间接持有公司折合9,091元股本。

上述股份转让属于以权益结算的股份支付。

授予对象在本次股份支付安排下持有的合伙企业份额在其获得所授股权之日后，第1个考核年度（为合伙份额授予日之当年度，若合伙份额授予日晚于当年6月30日，则为合伙份额授予日之当年的下一个完整年度）结束且业绩绩效评价达到本公司内部员工绩效考核标准和规则的相关要求，解锁25%；第2个考核年度结束业绩绩效评价达到本公司内部员工绩效考核标准和规则的相关要求，解锁25%；第3个考核年度结束业绩绩效评价达到本公司内部员工绩效考核标准和规则的相关要求，解锁25%；第4个考核年度结束业绩绩效评价达到本公司内部员工绩效考核标准和规则的相关要求，解锁25%。



十二、股份支付（续）

1. 各项权益工具（续）

同时转让条款约定持股平台或公司创始人均有权自行或指定第三人收回被激励对象所持相应的合伙份额。其中，合格上市日之前：回购价格=被激励对象持有合伙份额的原始取得价格+已归属的合伙份额的原始取得价格按中国人民银行的同期存款利率（单利）的利息（自被激励对象实际支付原始取得价格之日起计算至被激励对象收到书面通知之日）-已分红款项（如有）；合格上市日之后：回购价格=被激励对象持有尚未归属合伙份额的原始取得价格+已归属的合伙份额的市场公允价格-已分红款项（如有）。

本公司以近期交易价格作为授予日权益工具的公允价值，将授予对象通过合伙企业持有的本公司股本的价格低于公允价值的部分作为股份支付处理。本公司于2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间分别确认股权激励成本及费用人民币28,895.37元、人民币99,229.38元及人民币35,607.48元。

(4) 华麦众鸣2023年1月股权激励计划

于2023年1月3日，本公司召开股份公司第一届董事会第十七次会议，审议通过了《关于公司股权激励方案2023年第一批次实施方案的议案》。2023年1月，本公司与1名授予对象签署股权激励协议，授予对象以人民币6.60元/股的价格，通过受让周坚持持有的华麦众鸣股权，从而间接持有公司折合33,300元股本。

上述股份转让属于以权益结算的股份支付。

授予对象在本次股份支付安排下持有的合伙企业份额在其获得所授股权之日后，第1个考核年度（为合伙份额授予日之当年度，若合伙份额授予日晚于当年6月30日，则为合伙份额授予日之当年的下一个完整年度）结束且业绩绩效评价达到本公司内部员工绩效考核标准和规则的相关要求，解锁25%；第2个考核年度结束业绩绩效评价达到本公司内部员工绩效考核标准和规则的相关要求，解锁25%；第3个考核年度结束业绩绩效评价达到本公司内部员工绩效考核标准和规则的相关要求，解锁25%；第4个考核年度结束业绩绩效评价达到本公司内部员工绩效考核标准和规则的相关要求，解锁25%。

同时转让条款约定持股平台或公司创始人均有权自行或指定第三人收回被激励对象所持相应的合伙份额。其中，合格上市日之前：回购价格=被激励对象持有合伙份额的原始取得价格+已归属的合伙份额的原始取得价格按中国人民银行的同期存款利率（单利）的利息（自被激励对象实际支付原始取得价格之日起计算至被激励对象收到书面通知之日）-已分红款项（如有）；合格上市日之后：回购价格=被激励对象持有尚未归属合伙份额的原始取得价格+已归属的合伙份额的市场公允价格-已分红款项（如有）。



十二、股份支付（续）

1. 各项权益工具（续）

本公司以金证（上海）资产评估有限公司出具的公司按照市场法估值的股权估值报告为依据确定授予日权益工具的公允价值，将授予对象通过合伙企业持有的本公司股本的价格低于公允价值的部分作为股份支付处理。本公司于2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间分别确认股权激励成本及费用人民币423,494.83元及人民币139,536.13元。

(5) 上海平台2021年7月股权激励计划

于2021年7月18日，本公司召开股份公司第一届董事会第四次会议，审议通过了《北京华脉泰科医疗器械股份有限公司2021年第一批股权激励计划》。股份支付计划的平台为上海邦昇择企业管理合伙企业（有限合伙）和上海诺睿翼企业管理合伙企业（有限合伙）（合称“上海平台”），2021年7月，本公司与15名授予对象签署股权激励协议，授予对象以人民币5.39元/注册资本的价格，通过受让周坚持有的上海平台股权，从而间接持有华脉泰科折合128,138元注册资本。

上述转让属于以权益结算的股份支付。

授予对象在本次股份支付安排下持有的合伙企业份额，在本公司成功发行H股且持股平台按照联交所要求的锁定期满后（“解锁条件”），若被激励对象满足本公司的考核标准，则自满足解锁条件起12个月后解锁本次股份支付安排总份额的10%；自满足解锁条件起24个月后解锁本次股份支付安排总份额的20%；自满足解锁条件起36个月后解锁本次股份支付安排总份额的30%；自满足解锁条件起48个月后解锁本次股份支付安排总份额的40%。

为更好地实现激励本公司骨干员工的目的，进一步落实本公司员工持股计划的宗旨，本公司于2022年5月28日召开第一届董事会第八次会议，审议并通过了《关于修改股权激励计划的议案》对员工持股计划进行修订。本次修订将股份支付安排的等待期调整为第1个考核年度（为合伙份额授予日之当年度，若合伙份额授予日晚于当年6月30日，则为合伙份额授予日之当年的下一个完整年度）结束且业绩绩效评价达到本公司内部员工绩效考核标准和规则的相关要求，解锁25%；第2个考核年度结束业绩绩效评价达到本公司内部员工绩效考核标准和规则的相关要求，解锁25%；第3个考核年度结束业绩绩效评价在达到本公司内部员工绩效考核标准和规则的相关要求，解锁25%；第4个考核年度结束业绩绩效评价达到本公司内部员工绩效考核标准和规则的相关要求，解锁25%。

同时转让条款约定持股平台或公司创始人均有权自行或指定第三人收回被激励对象所持相应的合伙份额。其中，合格上市日之前：回购价格=被激励对象持有合伙份额的原始取得价格+已归属的合伙份额的原始取得价格按中国人民银行的同期存款利率（单利）的利息（自被激励对象实际支付原始取得价格之日起计算至被激励对象收到书面通知之日）-已分红款项（如有）；合格上市日之后：回购价格=被激励对象持有尚未归属合伙份额的原始取得价格+已归属的合伙份额的市场公允价格-已分红款项（如有）。



十二、股份支付（续）

1. 各项权益工具（续）

本次对股权激励的条款及条件的调整后，等待期缩短，为对原计划的有利修订，计算股权激励费用时应当考虑修改后的可行权条件。本公司以近期交易价格作为授予日权益工具的公允价值，将授予对象通过合伙企业持有的本公司注册资本的价格低于公允价值的部分作为股份支付处理。本公司于2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间分别确认股权激励费用人民币1,620,116.00元、人民币184,703.19元及人民币-546,127.12元。

(6) 上海平台2021年12月股权激励计划

于2021年12月22日，本公司召开股份公司第一届董事会第七次会议，审议通过了《北京华脉泰科医疗器械股份有限公司2021年第二批股权激励计划》。2021年12月末，本公司与52名授予对象签署股权激励协议，授予对象以人民币5.39元/股或6.60元/股的价格，通过受让周坚持有的上海平台股权，从而间接持有公司折合885,369元股本。

上述转让属于以权益结算的股份支付。

授予对象在本次股份支付安排下持有的合伙企业份额，在本公司成功发行H股且持股平台按照联交所要求的锁定期满后（“解锁条件”），若被激励对象满足本公司的考核标准，则自满足解锁条件起12个月后解锁本次股份支付安排总份额的10%；自满足解锁条件起24个月后解锁本次股份支付安排总份额的20%；自满足解锁条件起36个月后解锁本次股份支付安排总份额的30%；自满足解锁条件起48个月后解锁本次股份支付安排总份额的40%。

为更好地实现激励本公司骨干员工的目的，进一步落实本公司员工持股计划的宗旨，本公司于2022年5月28日召开第一届董事会第八次会议，审议并通过了《关于修改股权激励计划的议案》对员工持股计划进行修订。本次修订将股份支付安排的等待期调整为第1个考核年度（为合伙份额授予日之当年度，若合伙份额授予日晚于当年6月30日，则为合伙份额授予日之当年的下一个完整年度）结束且业绩绩效评价达到本公司内部员工绩效考核标准和规则的相关要求，解锁25%；第2个考核年度结束业绩绩效评价达到本公司内部员工绩效考核标准和规则的相关要求，解锁25%；第3个考核年度结束业绩绩效评价在达到本公司内部员工绩效考核标准和规则的相关要求，解锁25%；第4个考核年度结束业绩绩效评价达到本公司内部员工绩效考核标准和规则的相关要求，解锁25%。

同时转让条款约定持股平台或公司创始人均有权自行或指定第三人收回被激励对象所持相应的合伙份额。其中，合格上市日之前：回购价格=被激励对象持有合伙份额的原始取得价格+已归属的合伙份额的原始取得价格按中国人民银行的同期存款利率（单利）的利息（自被激励对象实际支付原始取得价格之日起计算至被激励对象收到书面通知之日）-已分红款项（如有）；合格上市日之后：回购价格=被激励对象持有尚未归属合伙份额的原始取得价格+已归属的合伙份额的市场公允价格-已分红款项（如有）。



十二、股份支付（续）

1. 各项权益工具（续）

本次对股权激励的条款及条件的调整后，等待期缩短，为对原计划的有利修订，计算股权激励费用时应当考虑修改后的可行权条件。本公司以近期交易价格作为授予日权益工具的公允价值，将授予对象通过合伙企业持有的本公司股本的价格低于公允价值的部分作为股份支付处理。本公司于2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间分别确认股权激励成本及费用人民币14,545,119.43元、人民币1,192,307.00元及人民币1,218,813.63元。

(7) 上海平台2022年5月股权激励计划

于2022年5月28日，本公司召开股份公司第一届董事会第八次会议，审议通过了《关于北京华脉泰科医疗器械股份有限公司股权激励方案2022年第一批次的实施方案的议案》。2022年5月，本公司与4名授予对象签署股权激励协议，授予对象以人民币5.39元/股或6.60元/股的价格，通过受让周坚持持有的上海平台股权，从而间接持有公司折合134,886元股本。

上述股份转让属于以权益结算的股份支付。

授予对象在本次股份支付安排下持有的合伙企业份额在其获得所授股权之日后，第1个考核年度（为合伙份额授予日之当年度，若合伙份额授予日晚于当年6月30日，则为合伙份额授予日之当年的下一个完整年度）结束且业绩绩效评价达到本公司内部员工绩效考核标准和规则的相关要求，解锁25%；第2个考核年度结束业绩绩效评价达到本公司内部员工绩效考核标准和规则的相关要求，解锁25%；第3个考核年度结束业绩绩效评价达到本公司内部员工绩效考核标准和规则的相关要求，解锁25%；第4个考核年度结束业绩绩效评价达到本公司内部员工绩效考核标准和规则的相关要求，解锁25%。

同时转让条款约定持股平台或公司创始人均有权自行或指定第三人收回被激励对象所持相应的合伙份额。其中，合格上市日之前：回购价格=被激励对象持有合伙份额的原始取得价格+已归属的合伙份额的原始取得价格按中国人民银行的同期存款利率（单利）的利息（自被激励对象实际支付原始取得价格之日起计算至被激励对象收到书面通知之日）-已分红款项（如有）；合格上市日之后：回购价格=被激励对象持有尚未归属合伙份额的原始取得价格+已归属的合伙份额的市场公允价格-已分红款项（如有）。

本公司以近期交易价格作为授予日权益工具的公允价值，将授予对象通过合伙企业持有的本公司股本的价格低于公允价值的部分作为股份支付处理。本公司于2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间分别确认股权激励成本及费用人民币1,663,543.49元、人民币797,881.02元及人民币-198,446.70元。



十二、股份支付（续）

1. 各项权益工具（续）

(8) 邦莱祥2022年8月股权激励计划

于2022年8月3日，华通集智召开股东会，审议通过了《关于北京华通集智医疗器械有限公司员工股权激励计划的议案》。2022年8月，华通集智与3名授予对象签署股权激励协议，授予对象以人民币 1.17元/注册资本的价格，受让邦莱祥平台持有的华通集智人民币171,403元注册资本，转让完成后授予对象持有持股平台邦莱祥的合伙份额。

上述股份转让属于以权益结算的股份支付。

本公司以上海东洲资产评估有限公司出具的华通集智按照收益法估值的股权估值报告为依据确定授予日权益工具的公允价值，将授予对象通过合伙企业持有的华通集智注册资本的价格低于公允价值的部分作为股份支付处理。

其中两名授予对象为授予的股份为授予后可立即行权的股份支付，一次性计入发生当期。一名授予对象在自获授股权之日（“服务期起算日”）起为华通集智提供5年的劳动服务，自服务期起算日起满1年，解锁20%；自服务期起算日起满2年，解锁40%；自服务期起算日起满3年，解锁60%；自服务期起算日起满4年，解锁80%；自服务期起算日起满5年，解锁100%。华通集智于2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间分别确认股权激励成本及费用人民币2,343,440.80元、人民币227,241.34元及人民币50,462.29元。

(9) 华麦众鸣2024年5月股权激励计划

于2024年4月23日，本公司召开股份公司第一届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于北京华脉泰科医疗器械股份有限公司股权激励方案2024年第一批次的实施方案的议案》。2024年5月，本公司与1名授予对象签署股权激励协议，授予对象以人民币6.60元/股的价格，通过受让周坚持有的华麦众鸣股权，从而间接持有公司折合19,756.00元股本。

上述股份转让属于以权益结算的股份支付。

授予对象在本次股份支付安排下持有的合伙企业份额在其获得所授股权之日后，第1个考核年度（为合伙份额授予日之当年度，若合伙份额授予日晚于当年6月30日，则为合伙份额授予日之当年的下一个完整年度）结束且业绩绩效评价达到本公司内部员工绩效考核标准和规则的相关要求，解锁25%；第2个考核年度结束业绩绩效评价达到本公司内部员工绩效考核标准和规则的相关要求，解锁25%；第3个考核年度结束业绩绩效评价达到本公司内部员工绩效考核标准和规则的相关要求，解锁25%；第4个考核年度结束业绩绩效评价达到本公司内部员工绩效考核标准和规则的相关要求，解锁25%。



十二、股份支付（续）

1. 各项权益工具（续）

同时转让条款约定持股平台或公司创始人均有权自行或指定第三人收回被激励对象所持相应的合伙份额。其中，合格上市日之前：回购价格=被激励对象持有合伙份额的原始取得价格+已归属的合伙份额的原始取得价格按中国人民银行的同期存款利率（单利）的利息（自被激励对象实际支付原始取得价格之日起计算至被激励对象收到书面通知之日）-已分红款项（如有）；合格上市日之后：回购价格=被激励对象持有尚未归属合伙份额的原始取得价格+已归属的合伙份额的市场公允价格-已分红款项（如有）。

本公司以金证（上海）资产评估有限公司出具的公司按照市场法估值的股权估值报告为依据确定授予日权益工具的公允价值，将授予对象通过合伙企业持有的本公司股本的价格低于公允价值的部分作为股份支付处理。本公司于截至2024年5月31日止五个月期间确认股权激励成本及费用人民币25,869.61元。

授予的华脉泰科各项权益工具如下：

截至2024年5月31日止五个月期间

	本期授予		本期失效	
	数量	金额	数量	金额
销售人员	-	-	78,499.00	3,094,103.69
管理人员	-	-	505,689.00	17,317,847.87
研发人员	19,756.00	893,326.81	56,816.00	2,266,762.77
合计	19,756.00	893,326.81	641,004.00	22,678,714.33

2023年

	本年授予		本年失效	
	数量	金额	数量	金额
销售人员	-	-	93,011.00	3,850,691.22
管理人员	33,300.00	1,505,759.40	28,487.00	1,319,069.12
合计	33,300.00	1,505,759.40	121,498.00	5,169,760.34

2022年

	本年授予		本年失效	
	数量	金额	数量	金额
销售人员	74,280.00	3,449,062.21	113,050.00	4,105,515.33
管理人员	15,152.00	685,121.43	-	-
研发人员	78,789.00	3,562,629.48	23,315.00	788,917.49
合计	168,221.00	7,696,813.12	136,365.00	4,894,432.82



十二、股份支付（续）

1. 各项权益工具（续）

年/期末发行在外的华脉泰科各项权益工具如下：

截至2024年5月31日止五个月期间

	限制性股票	
	行权价格的范围	合同剩余期限
销售人员	5.39元至6.6元	22个月
管理人员	5.39元至6.6元	22个月/31个月
研发人员	5.39元至6.6元	22个月/31个月

2023年

	限制性股票	
	行权价格的范围	合同剩余期限
销售人员	5.39元至6.6元	24个月
管理人员	5.39元至6.6元	24个月/36个月
研发人员	5.39元至6.6元	24个月/36个月

2022年

	限制性股票	
	行权价格的范围	合同剩余期限
销售人员	5.39元至6.6元	24个月/36个月
管理人员	5.39元至6.6元	24个月/36个月
研发人员	5.39元至6.6元	24个月/36个月



十二、 股份支付（续）

1. 各项权益工具（续）

授予的华通集智各项权益工具如下：

于截至2024年5月31日止五个月期间，本集团授予的华通集智各项权益工具未发生变动。

2023年			本年解锁	
			数量	金额
研发人员			6,856.00	112,660.00
2022年	本年授予		本年解锁	
	数量	金额	数量	金额
研发人员	171,403.00	2,816,500.00	137,122.00	2,253,200.00

期/年末发行在外的华通集智各项权益工具如下：

截至2024年5月31日止五个月期间	限制性股票	
	行权价格的范围	合同剩余期限
研发人员	1.17元	38个月
2023年	限制性股票	
	行权价格的范围	合同剩余期限
研发人员	1.17元	43个月
2022年	限制性股票	
	行权价格的范围	合同剩余期限
研发人员	1.17元	55个月



十二、股份支付（续）

2. 以权益结算的股份支付情况

	截至2024年5月31 日止五个月期间	2023年	2022年
授予日权益工具公允价值的 确定方法	上市公司比较法	上市公司比较法	近期交易价格法或 收益法估值
授予日权益工具公允价值的 重要参数			最近一轮融资的公 允价值或收益额、 折现率及收益期限
可行权权益工具数量的确定 依据	市研率乘数 在等待期内每个资 产负债表日，根据 最新取得的可行权 人数变动等后续信 息做出最佳估计， 修正预计可行权的 权益工具数量。	市研率乘数 在等待期内每个资 产负债表日，根据 最新取得的可行权 人数变动等后续信 息做出最佳估计， 修正预计可行权的 权益工具数量。	在等待期内每个资 产负债表日，根据 最新取得的可行权 人数变动等后续信 息做出最佳估计， 修正预计可行权的 权益工具数量。
本年估计与上年估计有重大 差异的原因	公司管理层根据最 新上市安排情况调 整了公司预计合格 上市日期，由2025 年12月31日修改为 2026年3月31日。	公司于2023年12月 从科创板申请撤回 申请文件，故管理 层调整了公司预计 合格上市日期，由 2023年9月30日修 改为2025年12月31 日。	2022年5月28日， 公司第一届董事会 第八次会议批准了 《关于修改股权激励 计划的议案》， 该议案修改了原股 权激励计划。公司 与全部被激励员工 签订了补充协议， 重新约定了考核安 排、考核期间及解 锁比例。
以权益结算的股份支付计入 资本公积的累计金额	290,252,033.61	298,539,759.21	297,715,215.17

各年/期发生的股份支付费用如下：

	以权益结算的股份支付费用		
	截至2024年5月31 日止五个月期间	2023年	2022年
销售人员	192,275.88	152,591.66	16,067,358.01
管理人员	(8,214,545.99)	(188,668.35)	10,978,996.39
研发人员	(265,455.49)	860,620.73	7,529,274.42
合计	(8,287,725.60)	824,544.04	34,575,628.82



十三、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2024年5月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
资本承诺	<u>85,174,700.00</u>	<u>85,302,700.00</u>	<u>86,006,976.63</u>

2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的重要或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准日，本集团并无须作披露的重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

1. 分部报告

本集团的收益及经营亏损主要来自于中国大陆的医疗器械研发和制造，本集团大部分可识别经营资产及负债位于中国大陆，故本集团只有一个报告分部。

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	截至2024年5月31 日止五个月期间	2023年	2022年
营业收入			
医疗器械销售	50,546,312.95	152,882,820.14	116,303,613.31
其他业务	<u>567,533.92</u>	<u>1,588,021.72</u>	<u>1,130,412.51</u>
合计	<u>51,113,846.87</u>	<u>154,470,841.86</u>	<u>117,434,025.82</u>
营业成本			
医疗器械销售	13,025,718.51	40,370,784.96	34,042,999.50
其他业务	<u>96,929.73</u>	<u>135,985.39</u>	<u>212,577.75</u>
合计	<u>13,122,648.24</u>	<u>40,506,770.35</u>	<u>34,255,577.25</u>



十五、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

其他信息（续）

地理信息

对外交易收入

	截至2024年5月31 日止五个月期间	2023年	2022年
中国大陆	48,609,372.93	148,009,321.03	116,489,635.86
境外	<u>2,504,473.94</u>	<u>6,461,520.83</u>	<u>944,389.96</u>
合计	<u>51,113,846.87</u>	<u>154,470,841.86</u>	<u>117,434,025.82</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	截至2024年5月31 日止五个月期间	2023年	2022年
中国大陆	267,406,995.47	276,669,077.66	310,897,672.16
境外	<u>1,476,933.45</u>	<u>1,364,505.67</u>	<u>355,960.23</u>
合计	<u>268,883,928.92</u>	<u>278,033,583.33</u>	<u>311,253,632.39</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

主要客户信息

截至2024年5月31日止五个月期间，本集团有对两家某一单个客户（包括已知受该客户控制下的所有主体）产生的营业收入达到或超过本集团收入的10%，金额为人民币35,925,624.60元。

2023年，本集团有对两家某一单个客户（包括已知受该客户控制下的所有主体）产生的营业收入达到或超过本集团收入的10%，金额为人民币104,648,987.67元。

2022年，本集团有对两家某一单个客户（包括已知受该客户控制下的所有主体）产生的营业收入达到或超过本集团收入的10%，金额为人民币77,661,234.55元。



十六、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）按账龄披露

应收账款的账龄分析如下：

	2024年5月31日
1年以内	5,706,590.88
减：应收账款坏账准备	285,329.54
合计	5,421,261.34

（2）按坏账计提方法分类披露

	2024年5月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险 特征组合 计提坏账 准备	5,706,590.88	100.00	285,329.54	5.00	5,421,261.34

于2024年5月31日，账龄组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	5,706,590.88	285,329.54	5.00

（3）坏账准备的情况

应收账款坏账准备的变动如下：

	期初余额	本期计提	期末余额
1年以内（含1年）	-	285,329.54	285,329.54



十六、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

（4）按欠款方归集的期末余额重要的的应收账款情况

于2024年5月31日，应收账款如下：

	期末余额	坏账准备	占应收账款余额的比例(%)
北京信利丰科技发展有限公司及其控制公司	4,418,057.27	220,902.86	77.42
南京多倍尔科技发展有限公司	1,288,533.61	64,426.68	22.58
合计	5,706,590.88	285,329.54	100.00

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

其他应收款的账龄分析如下：

	2024年5月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	17,769,039.63	10,489,434.96	10,418,108.33
1年至2年	16,608,208.33	10,415,708.33	10,140,311.12
2年至3年	5,086,877.73	5,084,180.33	-
3年以上	399,800.00	399,800.00	399,800.00
合计	39,863,925.69	26,389,123.62	20,958,219.45
减：其他应收账款坏账准备	399,800.00	399,800.00	-
合计	39,464,125.69	25,989,323.62	20,958,219.45



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

（2）按款项性质分类情况

其他应收款按性质分类如下：

	2024年5月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
关联方往来款	39,851,375.69	26,377,023.62	20,943,719.45
员工备用金	450.00	-	2,400.00
押金保证金	12,100.00	12,100.00	12,100.00
合计	39,863,925.69	26,389,123.62	20,958,219.45

（3）按欠款方归集的年末余额其他应收款金额前五名

于2024年5月31日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款 余额的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 期末余额
北京华通集智医疗器械有限公司	22,601,134.72	56.69	合并范围内关联方往来	2年以内	-
北京普益盛济科技有限公司	16,850,440.97	42.27	合并范围内关联方往来	3年以内	-
北京华脉天羿医疗器械有限公司	399,800.00	1.00	合并范围内关联方往来	3年以上	399,800.00
自然人A	6,100.00	0.02	押金保证金	2年以内	-
自然人B	6,000.00	0.02	押金保证金	2年以内	-
合计	39,863,475.69	100.00			399,800.00

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
北京华通集智医疗器械有限公司	13,855,483.33	52.50	合并范围内关联方往来	2年以内	-
北京普益盛济科技有限公司	12,121,740.29	45.93	合并范围内关联方往来	3年以内	-
北京华脉天羿医疗器械有限公司	399,800.00	1.53	合并范围内关联方往来	3年以上	399,800.00
自然人A	6,100.00	0.02	押金保证金	2年以内	-
自然人B	6,000.00	0.02	押金保证金	2年以内	-
合计	26,389,123.62	100.00			399,800.00



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

（3）按欠款方归集的年末余额其他应收款金额前五名（续）

于2022年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
北京普益盛济科技有限 公司	13,534,936.12	64.59	合并范围内 关联方往来	2年以内	-
北京华通集智医疗器械 有限公司	7,008,983.33	33.45	合并范围内 关联方往来	1年以内	-
北京华脉天羿医疗器械 有限公司	399,800.00	1.91	合并范围内 关联方往来	3年以上	-
自然人A	6,100.00	0.03	押金保证金	1年以内	-
自然人B	6,000.00	0.02	押金保证金	1年以内	-
合计	20,955,819.45	100.00			-

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资情况

截至2024年5月31日止五个月期间

	期初余额	本期变动增减投资	期末账面价值	期末减值准备
子公司				
北京华脉天羿医疗器械有 限公司	100,000.00	-	100,000.00	100,000.00
北京华通集智医疗器械有 限公司	137,849,134.79	-	137,849,134.79	-
北京普益盛济科技有限公 司	78,272,671.83	(712,055.04)	77,560,616.79	-
湖北华畅启安医疗器械有 限公司	5,554,000.00	20,000.00	5,574,000.00	-
合计	221,775,806.62	(692,055.04)	221,083,751.58	100,000.00



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(1) 长期股权投资情况（续）

2023年

	年初余额	本年变动 增加投资	年末账面价值	年末减值准备
子公司				
北京华脉天羿医疗器械有限公司	100,000.00	-	100,000.00	100,000.00
北京华通集智医疗器械有限公司	137,849,134.79	-	137,849,134.79	-
北京普益盛济科技有限公司	77,785,179.07	487,492.76	78,272,671.83	-
湖北华畅启安医疗器械有限公司	5,520,000.00	34,000.00	5,554,000.00	-
合计	<u>221,254,313.86</u>	<u>521,492.76</u>	<u>221,775,806.62</u>	<u>100,000.00</u>

2022年

	年初余额	本年变动 增加投资	年末账面价值	年末减值准备
子公司				
北京华脉天羿医疗器械有限公司	100,000.00	-	100,000.00	100,000.00
北京华通集智医疗器械有限公司	136,206,898.74	1,642,236.05	137,849,134.79	-
北京普益盛济科技有限公司	75,085,569.99	2,699,609.08	77,785,179.07	-
湖北华畅启安医疗器械有限公司	-	5,520,000.00	5,520,000.00	-
合计	<u>211,392,468.73</u>	<u>9,861,845.13</u>	<u>221,254,313.86</u>	<u>100,000.00</u>

注：本公司对普益盛济长期股权投资本期增减变动主要系公司以其本身权益工具向普益盛济高管授予股份支付。

4. 营业收入及成本

	截至2024年5月31日止五个月期间	
	收入	成本
主营业务	46,409,694.25	11,224,543.62
其他业务	<u>66,660.15</u>	<u>64,814.98</u>
合计	<u>46,476,354.40</u>	<u>11,289,358.60</u>
	2023年	
	收入	成本
主营业务	<u>127,880,837.81</u>	<u>30,037,676.37</u>
合计	<u>127,880,837.81</u>	<u>30,037,676.37</u>



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本（续）

	2022年	
	收入	成本
主营业务	99,261,154.57	26,864,942.35
其他业务	707,547.15	166,145.50
合计	99,968,701.72	27,031,087.85

5. 投资收益

	截至2024年5月31 日止五个月期间	2023年	2022年
处置交易性金融资产取得的 投资收益	123,568.17	817,384.24	1,900,598.90

十七、财务报表批准

本财务报表业经本公司董事会于2024年11月19日批准报出。



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

补充资料

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

1. 非经常性损益明细表

	截至2024年5月31 日止五个月期间	2023年	2022年
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	83,883.18	180,073.51	(8,273.75)
计入当期损益的政府补助	67,567.08	6,211,816.96	5,183,112.20
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	494,137.68	1,221,669.88	2,013,910.06
于授予日立即可行权的股份 支付费用	-	-	(2,253,200.00)
除上述各项之外的其他营业 外收入和支出	(274,295.39)	(53,950.26)	(49,368.17)
所得税影响额	(3,700.59)	51,712.78	(127,175.40)
少数股东权益影响额（税后）	284.75	9,013.32	(22,811.63)
合计	374,708.39	7,498,883.99	5,036,167.37

于2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间，本集团对非经常性损益项目的确认按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。



北京华脉泰科医疗器械股份有限公司

补充资料（续）

2022年度、2023年度及截至2024年5月31日止五个月期间

人民币元

2. 净资产收益率和每股收益

截至2024年5月31日止五个月期间

	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	0.26	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.17	0.01	0.01

2023年

	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	(4.87)	(0.29)	(0.29)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(6.65)	(0.39)	(0.39)

2022年

	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	(11.05)	(0.66)	(0.66)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(12.23)	(0.73)	(0.73)

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股计算。

本公司无稀释性普通股，因子公司发行在外的股份支付具有反稀释性，因此未就稀释性对基本每股收益进行调整。





营业执照

(副本) (8-1)

统一社会信用代码

91110000051121390A



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体



名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 毛鞍宁

出资额 人民币元 10000 万元

成立日期 2012 年 08 月 01 日

主要经营场所

北京市东城区东长安街1号东方广场安永
大楼17层01-12室

经营范围

许可项目：注册会计师业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；计算机系统服务；计算机软硬件及辅助设备零售；信息系统集成服务；软件外包服务；人工智能应用软件开发；物联网技术服务；知识产权服务（专利代理服务除外）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2024年 10月 31日

企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0004095

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予从事注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函 (2012) 35 号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日



2020年11月10日 星期二

会计司 搜索

返回主站

当前位置: 首页>工作通知

从事证券服务业务会计师事务所公告及基本信息
(截至2020年11月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	911100005142139026	31000008	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007Y9A06	910274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855453270	11000000	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	911100005596492826	11002941	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050A	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005387870X8	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078263332C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827280072	44010079	2020-11-02
10	广东中联广信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9L331T81	44010157	2020-11-02
11	新信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889023	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343028K	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090696	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101565093764L	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911501160756417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914303007703291604	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208554527874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856594923X0	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106088242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳德豪会计师事务所(普通合伙)	91440300770327222R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035735687109	13029011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080806440376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923455588	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592345581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000758622412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰联合会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200MA3TG4B979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105552342655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	910000087374063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	91200806087890Q	11000162	2020-11-02
37	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	91688390411	12010011	2020-11-02
38	中审新亚会计师事务所(特殊普通合伙)	91061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	9110102096601664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078X6	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569X0	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中天大通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108080662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010808089906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	9131011084119251J	31000003	2020-11-02

附件:

从事证券服务业务会计师事务所公告及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月03日

28

【大小: 小】 【打印: 打印】 【关闭: 关闭】



网站地图 | 联系我们

主办单位: 中华人民共和国财政部
地址: 北京 100001 京汇大厦5002860号 新公告网 11010202000006号
技术支持: 财政部信息中心
中华人民共和国财政部 版权所有 京ICP备05000006号





姓名 沈岩
Full name 沈岩
性别 女
Sex 女
出生日期 1978-06-22
Date of birth 1978-06-22
工作单位 安永华明会计师事务所
Working unit 安永华明会计师事务所
身份证号 110101197806223043
Identity card No. 110101197806223043



沈岩的年检二维码



姓名: 沈岩

证书编号: 11000243361

该证书继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

11000243361

证书编号:
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

二〇一二年八月一日
/m /d



年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

安永华明会计师事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年8月27日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

安永华明(特殊普通合伙)会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年8月27日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d





姓名: 王丹
性别: 女
出生日期: 1984-09-20
工作单位: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 420323198409200063
Identity card No.



王丹的年龄二维
码0016



姓名: 王丹

证书编号: 110002430016

This certificate is valid for another 1 year after



证书编号:
No. of Certificate

110002430016

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2012年12月1日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 所
注册会计师
转所

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

安永华明会计师事务所 所
注册会计师
转所

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016年11月3日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

安永华明会计师事务所 所
注册会计师
转所(会)专用章

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016年6月30日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

安永华明会计师事务所 所
注册会计师
转所

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016年7月13日
/y /m /d

