北琪医疗

NEEQ: 874258

北京北琪医疗科技股份有限公司

Beijing Neo Science Co.,Ltd

年度报告

2024

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人刘大宁、主管会计工作负责人李祖斌及会计机构负责人（会计主管人员）王玉华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6
第三节 重大事件 22
第四节 股份变动、融资和利润分配.....26
第五节 行业信息 32
第六节 公司治理 33
第七节 财务会计报告.....38
附件 会计信息调整及差异情况.....116

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、北琪医疗	指	北京北琪医疗科技股份有限公司
有限公司、北琪有限	指	北京北琪医疗科技有限公司，系公司前身
杭州赋实	指	杭州赋实投资管理合伙企业（有限合伙），系公司股东
金琪科技	指	北京金琪科技中心（有限合伙），系公司股东
荷塘探索	指	北京荷塘探索创业投资有限公司，系公司股东
荷塘创新	指	杭州荷塘创新股权投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
银琪科技	指	北京银琪科技中心（有限合伙），系公司股东
方正投资	指	方正证券投资有限公司，系公司股东
荷塘创投	指	荷塘创业投资管理（北京）有限公司，系荷塘探索基金管理人
荷清投资	指	杭州荷清投资管理有限公司，系荷塘创新基金管理人
北琪昊品	指	北京北琪昊品医疗器械有限公司，系公司全资子公司
杭州优立琦	指	杭州优立琦医疗器械有限公司，系公司全资子公司
英诺曼德	指	Inomed Medizintechnik GmbH，是全球知名的医疗器械公司，系公司供应商和客户
股东大会	指	北京北琪医疗科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京北琪医疗科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京北琪医疗科技股份有限公司监事会
三会	指	北京北琪医疗科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	北京北琪医疗科技股份有限公司《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
中信建投、主办券商	指	中信建投证券股份有限公司
天健、会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2024 年

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京北琪医疗科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Neo Science Co.,Ltd		
法定代表人	刘大宁	成立时间	2005 年 6 月 10 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘大宁），一致行动人为（李健洪、徐勤、金琪科技、银琪科技）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业(C35)-医疗仪器设备及器械制造（C358）-医疗诊断、监护及治疗设备制造（C3581）		
主要产品与服务项目	射频控温热凝器、内热针治疗仪、射频热凝电极、射频热凝套管针、一次性使用射频消融电极等疼痛治疗设备及配套耗材的研发、生产及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	北琪医疗	证券代码	874258
挂牌时间	2023 年 9 月 6 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	39,000,000
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区景辉街 16 号院 1 号楼泰康集团大厦 12 层 010-8130950		
联系方式			
董事会秘书姓名	李祖斌	联系地址	北京市海淀区西三旗建材城内 2 幢 3 层 330 号
电话	010-82416616	电子邮箱	dshbgs@bnsmedical.com
传真	010-82415515		
公司办公地址	北京市海淀区西三旗建材城内 2 幢 3 层 330 号	邮政编码	100098
公司网址	www.bnsmedical.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108775452301P		
注册地址	北京市西三旗建材城内 2 幢 330 号		
注册资本（元）	39,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司专注于疼痛治疗领域设备及相关耗材的研发、生产和销售，主要包括自有产品射频控温热凝器、内热针治疗仪、射频热凝电极、一次性使用射频消融电极等，以及代理境外产品射频热凝套管针、医用臭氧治疗仪等疼痛治疗领域耗材、设备。

1、商业模式

（1）盈利模式

公司专注于疼痛治疗领域设备及相关耗材的研发、生产和销售，在射频控温热凝器方面拥有自主知识产权和核心技术，围绕疼痛治疗领域不断研发自有产品和兼顾匹配代理产品，为医生手术提供不同规格产品选择，公司主要通过经销商将产品销售给医疗机构实现盈利。

（2）采购模式

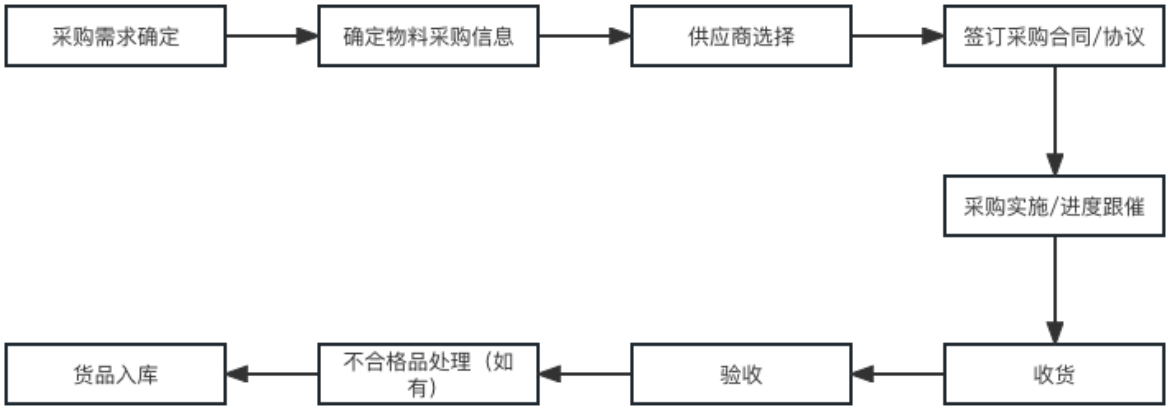
研发中心和生产中心根据设计开发计划、生产计划及物料实际库存，确定物料采购需求，提出采购申请。公司对外采购主要分为原材料采购和成品采购，其中公司作为英诺曼德射频热凝套管针的国内总代，向英诺曼德采用“先款后货”的买断式采购方式。

报告期内，原材料采购主要为公司直接向供应商采购电子元器件、PCB 板、显示部件等物料，用于公司的产品生产；成品采购主要为公司与境外成品供应商进行合作，向成品供应商采购射频热凝套管针、医用臭氧治疗仪等产品直接用于销售。

公司在《合格供方目录》中选择合适的供应商，若在《合格供方目录》没有合适的供应商，则按照《供方管理程序》选择新的供应商，并对新的供应商进行准入评价，评价项目包括：价格、交期、生产、供货能力、绿色产品提供能力以及产品质量，必要时进行现场考核，考核合格后纳入《合格供方目录》。

公司原材料及成品医疗器械的采购按照《采购控制程序》《供方管理程序》文件规定的流程实施，

收货和验收按照《收货及验收管理规程》实施，公司主要采购流程如下：



（3）生产模式

公司根据市场需求的变化并结合公司的销售目标、往年的产品销量情况，以及与客户沟通的情况，综合制定销售推广计划，提高客户关注度，扩大公司产品在市场中的影响力。

生产中心收到销售计划后，再结合客户订单、库存数量情况、产品的生产周期等制定生产计划。为确保产品生产质量，满足产品销售需要，生产部门还与采购人员紧密合作，确保原材料供应及时、质量可靠。

同时，公司根据生产及销售经验，对预期销售量较大的器械及设备常用配件进行一定的预生产以维持安全库存。安全库存管理有助于降低缺货风险，确保客户订单能够及时得到满足。

（4）销售模式

公司销售模式主要为经销模式，少量为直销模式。在经销模式下，公司将标有公司品牌的产品销售给国内外经销商，再由经销商将产品销售给终端医疗机构；在直销模式下，公司直接将产品销售给国内终端医疗机构或以 OEM 的形式为国外厂商代工。

1）经销模式

公司主要采取“买断式、先款后货”的经销销售模式，通过覆盖全国的经销商网络将产品销售到终端医疗机构。

公司从主体资格、历史经营业绩、企业诚信度、市场开拓能力以及是否获得相关资质等方面对经销商进行全方面核查，考察通过后与其签订《总经销协议》，约定经销商的授权期限、授权地区、授权

产品和销售任务等条款，并明确其享有的区域保护以及所受的限制等。其他经销商，待其有确切采购需求时与其签订单次《销售合同》，约定产品类型、规格、数量、单价、金额、付款方式等商务条款。针对海外市场，公司亦通过境外经销商将产品销售给海外终端客户。

公司制定产品标准报价单，根据经销商的经销区域、采购金额、与公司的合作历史情况，与经销商协商确定产品价格。

2）直销模式

国内直销：报告期内，公司存在少量直接向终端医疗机构销售产品的情况。

海外直销：报告期内，公司为德国企业英诺曼德代工射频控温热凝器产品。

2024 年度，公司的商业模式未发生变化。疼痛治疗领域设备及配套耗材仍是公司主要的收入、利润来源。公司结合行业发展趋势，坚持加大研发投入，不断提高产品性能及诊疗效率，拓展公司产品品类，持续提升公司的竞争能力和市场占有率水平。

2、经营计划实现情况

2024 年度公司实现营业收入 16,007.62 万元，同比增长 22.46%；实现归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 5,352.05 万元，同比增长 13.50%。

2024 年度，公司持续聚焦疼痛治疗领域，一方面，公司注重疼痛治疗领域市场的培育，加强公司品牌的推广以及公司产品市场的开拓，不断提升公司品牌在疼痛治疗领域的知名度，为公司在疼痛治疗领域长远发展做好铺垫；另一方面，积极推进新产品的产业化来拓宽产品品类，如自产一次性使用射频消融电极产品、内热针治疗仪，为公司持续稳定高速成长奠定良好基础。

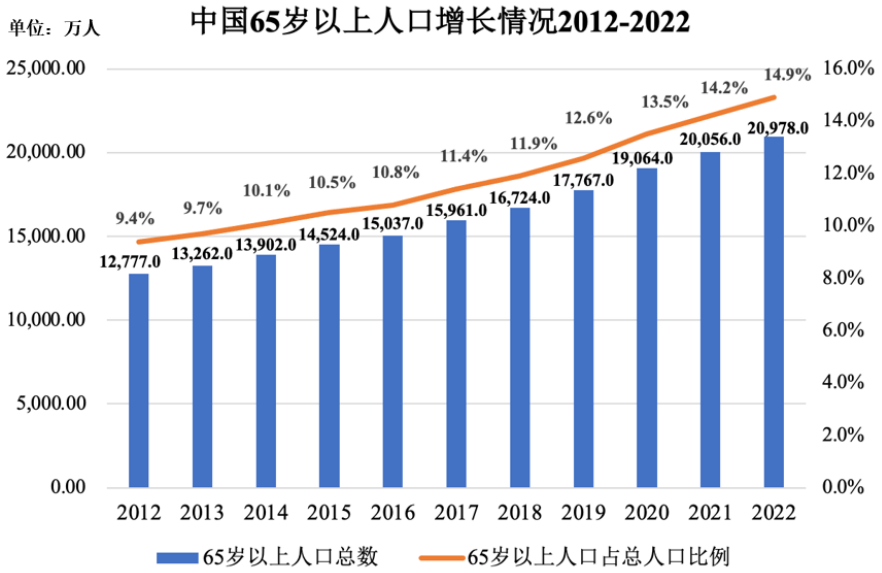
（二） 行业情况

（1）公司所属行业发展情况

①中国慢性疼痛患者的数量稳步增长

《中国疼痛医学发展报告（2020）》的数据显示，我国慢性疼痛患者已超 3 亿人，且以每年 1,000 万人-2,000 万人的速度快速增长，患者人群有年轻化趋势。年龄是影响慢性疼痛患病的重要因素，随着年龄的增长，居民慢性疼痛的发病率呈现上升趋势。国家统计局的数据显示，中国 65 岁以上人口从 2012 年的 1.28 亿稳步增长到 2022 年的 2.09 亿人，年复合增长率为 5.08%。伴随中国人口老龄化进程

加速，中国慢性疼痛患者的数量不断攀升。中国中青年人患颈、脊椎病发病率正急速上升，30-40 岁的人群中有 59.1%的人患颈、腰椎病；50-60 岁的患者达到 71%；而 60 岁以上的人群发病率更高达 82%。



来源：国家统计局

②疼痛治疗理念普及尚有较大空间

《中国疼痛医学发展报告（2020）》的数据显示，慢性疼痛患者的知晓率为 14.3%，就诊率不足 60%，经过治疗后，完全缓解率不足 20%，随着疼痛治疗理念的逐渐普及，我国疼痛治疗市场也将得到迅速的发展。随着中国人口老龄化进程加速，中国慢性疼痛患者的数量稳步增长，进一步叠加疼痛治疗理念的逐渐普及，我国疼痛治疗市场未来发展前景良好。

（2）行业技术水平

公司专注于疼痛治疗领域设备及其相关配套耗材的研发、生产和销售，该行业涉及医用材料、电子、信息、通讯网络、仪器仪表、微电机系统、先进制造等众多领域，属于多学科交叉的技术密集型行业。全球及我国医疗器械市场的快速发展，给中国本土的医疗器械制造企业提供了良好的发展环境，中国医疗器械产业已初步建成了专业门类齐全、产业链条完善、产业基础雄厚的产业体系。经过近年的发展，国内企业已能生产绝大多数常用医疗器械产品，具有一定生产规模的医疗器械厂商的数量已经超过了欧洲、美国厂商的总和，尤其在一次性医疗器械产品上，国内已经拥有全球领先的生产制造能力。但在高端医疗设备与器械市场，中国本土企业与欧美厂商相比仍存在差距。

（3）行业周期性、区域性、季节性特点

疼痛治疗设备及其配套耗材产品的消费主要与居民生命健康密切相关，需求刚性较强，与经济周期不存在显著直接关系，经济周期性波动不会对该行业发展产生重大影响，行业所受季节性影响不大。

公司所处行业不存在显著的周期性、区域性、季节性特点。

（4）我国疼痛治理领域用医疗器械市场发展面临良好的政策环境

我国高度重视医疗卫生事业的发展，在政策层面给予医疗器械行业大力扶持。在国家宏观发展规划层面，《“健康中国 2030”规划纲要》提出提高具有自主知识产权的医学诊疗设备、医用材料的国际竞争力；《中国制造 2025》提出提高医疗器械的创新能力和产业化水平。在医疗卫生及医药产业发展规划层面，《关于促进医药产业健康发展的指导意见》《国务院办公厅关于促进医药产业健康发展的指导意见》等提出培育医疗器械新兴业态，支持创新产品推广，深化审评审批改革等。上述政策对我国医疗器械行业提高自主创新能力、加快产品创新和产业化起到了积极的推动作用。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2022 年 3 月 1 日，北琪医疗经北京市经济和信息化局批复认定为北京市专精特新“小巨人”企业并取得编号为“2022XJR0415”的北京市专精特新“小巨人”企业证书，有效期为三年。 2、2021 年 11 月 1 日，北琪医疗经北京市经济和信息化局批复认定为北京市“专精特新”中小企业并取得编号为“2021ZJTX1232”的北京市“专精特新”中小企业证书，有效期为三年。 3、2024 年 10 月 29 日，北琪医疗通过高新技术企业的认定，取得编号为“GR202411002605”的高新技术企业证书，有效期为三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	160,076,208.15	130,713,662.11	22.46%
毛利率%	75.56%	76.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	57,122,703.39	50,158,225.65	13.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	53,520,535.95	47,155,433.19	13.50%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	31.41%	37.08%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	29.43%	34.86%	-

基本每股收益	1.46	1.29	13.89%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	259,531,537.36	183,400,083.31	41.51%
负债总计	82,625,018.79	21,962,268.13	276.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	176,906,518.57	161,437,815.18	9.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.54	4.14	9.58%
资产负债率%（母公司）	27.80%	11.14%	-
资产负债率%（合并）	31.84%	11.98%	-
流动比率	3.43	8.49	-
利息保障倍数	92.26	231.40	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	61,788,192.57	46,081,230.45	34.09%
应收账款周转率	70.68	62.41	-
存货周转率	1.05	1.10	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	41.51%	35.90%	-
营业收入增长率%	22.46%	33.80%	-
净利润增长率%	13.89%	150.40%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,391,895.20	2.46%	3,760,627.84	2.05%	69.97%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	1,366,261.59	0.53%	1,935,256.30	1.06%	-29.40%
交易性金融资产	158,936,832.02	61.24%	139,060,312.12	75.82%	14.29%
预付款项	2,553,824.15	0.98%	1,352,575.46	0.74%	88.81%
其他应收款	2,051,753.55	0.79%	294,293.83	0.16%	597.18%
存货	41,767,983.77	16.09%	32,329,076.68	17.63%	29.20%
其他流动资产	1,084,962.81	0.40%	193,580.69	0.11%	441.87%
固定资产	8,416,246.88	3.24%	547,050.61	0.30%	1,438.48%
使用权资产	22,618,314.93	8.72%	3,371,531.06	1.84%	570.86%
长期待摊费用	13,285,367.23	5.12%			
递延所得税资产	280,375.23	0.11%	244,658.72	0.13%	14.60%
其他非流动资	813,720.00	0.31%	105,000.00	0.06%	674.97%

产					
应付账款	3,837,367.55	1.48%	936,698.33	0.51%	309.67%
合同负债	8,810,966.43	3.39%	5,449,145.47	2.97%	61.69%
应付职工薪酬	9,806,687.66	3.78%	8,627,250.16	4.70%	13.67%
应交税费	3,067,644.57	1.18%	2,885,170.90	1.57%	6.32%
其他应付款	30,420,000.00	11.72%			
一年内到期的非流动负债	5,657,370.50	2.18%	2,571,755.24	1.40%	119.98%
其他流动负债	871,996.55	0.34%	596,560.95	0.33%	46.17%
租赁负债	18,830,193.96	7.26%			
递延所得税负债	1,322,791.57	0.51%	895,687.08	0.49%	47.68%

项目重大变动原因

1、货币资金：本期期末较上年期末增加 263.13 万元，增长 69.97%，主要系公司随着经营规模扩大，为保证资金正常使用需增加资金的安全库存金额。
2、应收账款：本期期末较上年期末减少 56.90 万元，降低 29.40%，主要系本期公司继续加强赊销催收回款力度所致。
3、交易性金融资产：本期期末较上年期末增加 1,987.65 万元，增幅 14.29%，主要系本期公司经营状况较好，销售回款率较高，将暂时闲置资金购买银行理财增加所致。
4、预付款项：本期期末较上年期末增加 120.12 万元，增幅 88.81%，主要系公司随着经营规模扩大，为保证生产计划实施和采购周期，增加了供应商预付货款金额。
5、其他应收款：本期期末较上年期末增加 175.75 万元，增幅 597.18%，主要系公司和子公司杭州优立琦租赁新经营场所需缴纳租赁押金、保证金增加所致。
6、存货：本期期末较上年期末增加 943.89 万元，增幅 29.20%，主要系公司为持续稳定高速增长需不断扩大经营规模，持续提高原材料和产品的安全储备。
7、其他流动资产：本期期末较上年期末增加 85.54 万元，增幅 441.87%，主要系公司的子公司杭州优立琦装修和采购设备产生的待抵扣增值税进项税额增加所致。
8、固定资产：本期期末较上年期末增加 786.92 万元，增幅 1,438.48%，主要原因为子公司杭州优立琦新经营场地建设增购固定资产所致。
9、使用权资产：本期期末较上年期末增加 1,924.68 万元，增幅 570.86%，系公司和子公司北琪昊品、杭州优立琦租赁经营场所所致。
10、长期待摊费用：本期期末余额为 1,328.54 万元，主要系公司和子公司杭州优立琦对新租赁经营场所进行装修所致。
11、其他非流动资产：本期期末较上年期末增加 70.87 万元，增幅 674.97%，主要系公司和子公司杭州优立琦采购设备预付货款增加所致。
12、应付账款：本期期末较上年期末增加 290.07 万元，增幅 309.67%，主要系公司的子公司杭州优立琦采购设备按合同约定应付供应商货款所致。
13、其他应付款：本期期末余额为 3,042.00 万元，主要系公司根据股东大会审议通过的《2024 年半年度权益分派》计提 3,003 万元应付股利。
14、一年内到期的非流动负债：本期期末较上年期末增加 308.56 万元，增幅 119.98%，主要系公司和子公司杭州优立琦租赁的经营场所一年内租金增加所致。
15、租赁负债：本期期末余额为 1,883.02 万元，主要系公司和子公司杭州优立琦、北琪昊品租赁经营

场所形成。
16、递延所得税负债：本期期末较上年期末增加 42.71 万元，增幅 47.68%，主要系公司购买银行理财产品的公允价值变动增加，对应计提递延所得税负债所致。

（二） 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	160,076,208.15	-	130,713,662.11	-	22.46%
营业成本	39,123,715.16	24.44%	30,340,862.43	23.21%	28.95%
毛利率%	75.56%	-	76.79%	-	-
税金及附加	1,461,115.07	0.91%	1,268,056.87	0.97%	15.22%
销售费用	26,257,036.05	16.40%	22,319,257.43	17.07%	17.64%
管理费用	18,028,759.57	11.26%	13,372,095.25	10.23%	34.82%
研发费用	15,982,968.41	9.98%	14,920,589.50	11.41%	7.12%
财务费用	782,133.98	0.49%	358,337.03	0.27%	118.27%
其他收益	4,672,635.65	2.92%	6,978,184.58	5.34%	-33.04%
投资收益	22,716.14	0.01%	7,670.40	0.01%	196.15%
公允价值变动收益	2,944,329.85	1.84%	2,521,956.51	1.93%	16.75%
信用减值损失	-123,404.22	-0.08%	-126,866.81	-0.10%	-2.73%
资产减值损失	-125,660.69	-0.08%	-113,642.75	-0.09%	10.58%
营业利润	65,831,096.64	41.12%	57,401,765.53	43.19%	14.68%
营业外收入	2,979.91	0.00%	3,035.40	0.00%	-1.83%
营业外支出	63,547.69	0.04%	11,482.78	0.01%	453.42%
利润总额	65,770,528.86	41.09%	57,393,318.15	43.91%	14.60%
所得税费用	8,647,825.47	5.40%	7,235,092.50	5.54%	19.53%
净利润	57,122,703.39	35.68%	50,158,225.65	38.37%	13.89%
归属于母公司所有者的净利润	57,122,703.39	35.68%	50,158,225.65	38.37%	13.89%

项目重大变动原因

1、营业收入：本期较上年同期增加 2,936.25 万元，增幅 22.46%，主要系公司面向的慢性疼痛治疗领域市场仍处于成长阶段，自产新产品一次性使用射频消融电极首次实现完整的销售年度和射频热凝套管针仍保持稳定高增长所致。
2、营业成本：本期较上年同期增加 878.29 万元，增幅 28.95%，主要系本期营业成本随营业收入规模增长而增长所致。
3、管理费用：本期较上年同期增加 465.67 万元，增幅 34.82%，主要系本期新租赁场所的使用权资产折旧和长期待摊费用分摊增加所致。

4、财务费用：本期较上年同期增加 42.38 万元，增幅 118.27%，主要系本期新租赁场所的未确认融资费用分摊使利息支出增加所致。
5、其他收益：本期较上年同期减少 230.55 万元，减幅 33.04%，主要系本期实际到账的软件增值税退税额减少所致。
6、投资收益：本期较上年同期增加 1.50 万元，增幅 196.15%，主要系本期赎回理财产品金额增加使实际到账理财收益增加所致。
7、营业外支出：本期较上年同期增加 5.21 万元，增幅 453.42%，主要系本期对外捐款额增加所致。
8、归属于母公司所有者的净利润：本期较上年同期增加 696.45 万元，增幅 13.89%、低于营业收入增幅，主要系本期实现营业收入增长和各项成本费用增长等综合因素共同作用所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	160,076,208.15	130,713,662.11	22.46%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	39,123,715.16	30,340,862.43	28.95%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
疼痛治疗设备	55,177,710.52	10,814,737.33	80.40%	-2.90%	7.03%	-1.82%
配套耗材	104,057,452.42	28,009,318.41	73.08%	42.65%	40.54%	0.40%
其他	841,045.21	299,659.42	64.37%	-10.58%	-2.41%	-2.98%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内	151,795,063.62	37,089,263.29	75.57%	21.40%	29.20%	-1.47%
境外	8,281,144.53	2,034,451.87	75.43%	45.88%	24.57%	4.20%

收入构成变动的原因

本期公司营业收入主要由疼痛治疗设备、配套耗材构成，其中疼痛治疗设备包括射频控温热凝器、医用臭氧治疗仪、内热针治疗仪，配套耗材包括射频热凝套管针、一次性使用射频消融电极、射频热

凝电极、中性电极、臭氧套袋等。

1、本期公司配套耗材实现营业收入 10,405.75 万元，较上年同期增长 42.65%，占当期营业收入总额的比例为 65.00%。随着国内慢性疼痛治疗领域市场不断成长，公司业务规模将不断扩大，疼痛治疗设备市场销量累计增加，使用频次增加、患者认识度提升，其配套耗材也随之逐年持续上升。

2、本期公司境外实现营业收入 828.11 万元，较上年同期增长 45.88%，占当期营业收入总额的比例为 5.17%，随着公司每年持续参加境外展会和产品境外销售的知名度提升，尤其高附加值的四路射频控温热凝器，境外销售收入增长速度较快。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海健谨医疗科技有限公司	16,148,642.31	10.09%	否
2	河南溢辕达医疗器械有限公司	7,755,176.99	4.84%	否
3	广东聚友医疗科技有限公司	4,547,451.35	2.84%	否
4	成都特斯曼科技有限公司	4,251,249.68	2.66%	否
5	湖北中康恒健科技发展有限公司	4,190,987.22	2.62%	否
合计		**36,893,507.55**	**23.05%**	-

注：上海健谨医疗科技有限公司、上海健恭医疗科技有限公司受同一自然人控制，合并列示。

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	Inomed Medizintechnik GmbH	13,082,654.68	47.03%	否
2	艾睿（中国）电子贸易有限公司北京分公司	1,846,804.25	6.64%	否
3	北京友一达科技发展有限公司	1,201,061.95	4.32%	否
4	深圳市立创电子商务有限公司	1,083,418.82	3.89%	否
5	Sociedad Espanola de Electromedicina y Calidad, S. A.	455,700.00	1.64%	否
合计		**17,669,639.70**	**63.52%**	-

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	61,788,192.57	46,081,230.45	34.09%
投资活动产生的现金流量净额	-38,238,837.37	-43,768,933.25	12.63%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,881,528.75	-5,439,696.71	-283.87%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：公司本期经营活动产生的现金流量净额较上期增长 34.09%，主要系本期公司经营规模持续扩大，营业收入增长，对应销售回款增加所致。

2、筹资活动产生的现金流量净额：公司本期筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 283.87%，主要系公司本期实施 2023 年年度权益分派支付现金股利 1,380 万元和租赁新经营场所需支付保证金和租金增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北琪昊品	控股子公司	疼痛治疗相关产品研发、生产、销售	5,000,000	8,721,297.85	-5,841,998.84	6,115,537.99	-418,713.07
杭州优立琦	控股子公司	疼痛治疗相关产品研发、生产、销售	3,000,000	17,753,544.84	-278,339.53	1,075,870.60	-3,214,877.64

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	158,936,832.02	0.00	不存在
合计	-	158,936,832.02	0.00	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

（一） 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	15,982,968.41	14,920,589.50
研发支出占营业收入的比例%	9.98%	11.41%
研发支出中资本化的比例%	-	-

（二） 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	–	–
硕士	5	6
本科以下	28	32
研发人员合计	33	38
研发人员占员工总量的比例%	29.73%	26.76%

（三） 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	43	38
公司拥有的发明专利数量	7	3

（四） 研发项目情况

公司 2024 年度研发项目围绕治疗慢性疼痛方向的医疗器械创新与合规升级双主线展开，重点聚焦设备类产品技术突破与耗材类产品体系优化。在产品创新方面，设备相关的筹备了新的射频类设备及配套的水冷组件，此类产品已完成了样机开发，通过重构硬件架构与优化控制算法并引入新的产品工业设计要素，使得产品软硬件方面较前代产品及其他竞品有较大提升，目前正在筹备后续检测产品

样机的开发事宜。耗材类引入了更多新的产品形式，构建了多元化的耗材矩阵，并对现有产品的种类做了更大扩展，适配复杂治疗场景，以适应不同客户的需求，同时在产能引入了新的智能化工装治具和产线，来满足未来的市场需求。在注册合规升级方面，公司全面推进 GB9706.1-2020 标准适配工程，对现有注册证产品进行了变更注册事宜。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

（一）收入确认

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十）及附注五（二）1。

北琪医疗公司的营业收入主要来自疼痛治疗设备及配套耗材等产品的研发生产和销售。2024 年度，北琪医疗公司的营业收入为人民币 160,076,208.15 元。

由于营业收入是北琪医疗公司关键业绩指标之一，可能存在北琪医疗公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且收入确认涉及复杂信息系统和重大管理层判断，因此，审计机构将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，审计机构实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、发运单、签收单等；对于出口收入，获取免抵退税申报表并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

（6）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）交易性金融资产账面价值

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）及附注五（一）2 所述。

为增加资金使用效率，公司利用自有资金进行现金管理，用于购买风险较小，收益率较为稳定的理财产品，截至 2024 年 12 月 31 日，公司交易性金融资产账面价值为 158,936,832.02 元，占总资产的比例为 61.24%。

由于交易性金融资产金额重大，期末公允价值确定以及是否存在担保等权利受限情况将对合并财务报表产生重大影响，因此审计机构将交易性金融资产账面价值确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对交易性金融资产账面价值，审计机构实施的审计程序主要包括：

（1）了解与交易性金融资产投资相关的内控制度，并确定其是否得到执行；

（2）检查是否建立资产管理台账，并详细记录理财产品申购与赎回情况以及投资对象、金额、期限、收益等事项；

（3）获取各项理财产品投资相关的产品说明书，检查相关条款，了解理财产品的产品类型、投资范围等信息，并评估管理层相关会计处理的适当性；

（4）向银行函证公司期末持有理财产品的产品净值情况，并核实是否存在担保等权限受限情况；

（5）检查与交易性金融资产相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

□适用 √不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
与英诺曼德合作关系变化的风险	自 2008 年以来，公司与英诺曼德一直保持良好的合作关系，英诺曼德的射频热凝套管针产品作为耗材与公司的射频控温热凝器具有良好的适配性，因此公司作为中国总代理销售其射频热凝套管针产品,作为公司射频控温热凝器的配套耗材。

	2024 年度，英诺曼德为公司的第一大供应商，公司向英诺曼德的采购额占当期采购总额的比例为 47.03%，同时公司销售英诺曼德射频热凝套管针产品的收入占公司当期销售收入的比例为 47.08%。公司一直与英诺曼德合作稳定，但若未来双方的合作关系恶化，则可能会对公司经营产生较大不利影响。 公司与英诺曼德保持长期稳定合作关系，为应对上述风险，公司全资子公司北琪昊品已于 2022 年取得一次性使用射频消融电极 III 类医疗器械注册证和生产许可证，已具备独立生产射频热凝套管针的能力，2024 年度随市场推广投入实现销量快速增长。
软件退税政策变化的风险	2024 年度，公司根据国家有关规定享受软件产品增值税即征即退的政策并实际取得软件退税金额为 323.77 万元，占本期归属母公司所有者的净利润的比例为 5.67%。如果未来国家调低公司产品对应的软件退税率或取消软件退税政策，将会对公司的利润水平造成一定不利影响。 为应对上述风险，公司将不断丰富慢性疼痛治疗设备及配套耗材产品线，逐步减轻退税政策可能的变化带来的不利影响。
芯片采购的风险	2024 年度，公司产品生产所需的芯片主要通过海外或境内代理商供货，该等原材料的生产企业主要在境外，其采购可能受到国际贸易政策等因素变化的影响。其中，公司产品所用芯片的制造商主要位于美国，如果中美双边关系持续恶化，公司向境外生产厂商的采购业务可能受到限制，进而阻碍公司的研发和生产，对公司生产经营活动造成不利影响。 公司芯片采购金额较小，为应对上述风险，公司采购研发生产所需芯片时会充分考虑安全储备和国产替代及采购价格。
技术人员流失及短缺的风险	疼痛治疗设备及相关耗材的研发涉及电子信息、机械工程、物理电子学、临床医学等多个学科领域，存在较强的技术壁垒，科技型高素质人才是公司核心竞争力的重要来源。核心技术人员的稳定对公司保持竞争力至关重要。随着公司业务规模扩大，公司技术人才的需求将持续增加，若不能及时聘任适岗的技术人员，公司将面临技术人员短缺进而延缓业务增长的风险。 为应对上述风险，公司已对核心技术人员实施股权激励，同时不断吸引优秀技术人员来保证研发队伍创新能力。
经销商管理的风险	公司采取以经销为主的销售模式。除业务合作外，各经销商在人、财、物等方面均独立于公司。随着公司的快速发展，公司不断完善营销网络，扩大经销商规模和覆盖区域，对经销商的管理、激励以及技术培训的难度也将加大。若公司不能稳定保持与现有经销商的合作关系和开拓新经销商，不断提高对经销商的管理能力，若经销商出现自身管理混乱、违法违规等行为，可能导致公司产品销售出现区域性下滑，对公司的市场推广和业绩产生不利影响。 为应对上述风险，公司对经销商采取总经销商和一般经销

	商的分层管理，对总经销商进行过程考核来加强其风险管控，对一般经销商强化合作期间合规审核等措施控制经销商管理的风险。
公司治理和内控管理的风险	公司于 2022 年 12 月由有限公司整体变更设立股份公司。股份公司设立后，公司已逐步建立健全与公司治理、内部控制相关的各项制度，完善了现代化企业发展所需的内控体系。但是由于股份公司成立时间较短，未来随着公司的业务发展、经营规模扩大，将对公司治理和运营管理提出更高的要求。假如公司的治理机制不能随着公司业务规模的扩大而进一步完善，无法提升管理水平，则将对公司日常经营产生不利影响。 为应对上述风险，公司加强董监高合规培训等提升“三会”治理水平。
市场竞争加剧的风险	随着疼痛治疗相关市场需求的不断增加和国家相关鼓励政策的出台，疼痛治疗医疗器械行业迎来了良好的发展机遇，同时也吸引了更多的企业参与到市场竞争中，公司所处行业的市场竞争将会进一步加剧。虽然公司目前在疼痛治疗领域具有一定的市场优势，但若公司未来不能继续保持在技术、产品、服务等方面优势，可能会导致公司产品的市场竞争力下降，从而影响公司盈利能力。 为应对上述风险，公司将不断加强研发投入，保持公司技术优势，丰富公司产品线。
新产品研发失败的风险	公司专注于疼痛治疗领域，目前自有产品包括射频控温热凝器、内热针治疗仪、射频热凝电极、一次性使用消融电极等疼痛治疗设备及配套耗材。同时公司也积极开拓新业务，加大新产品开发的投入。在研发过程中，技术路线、临床试验方案、研发团队、管理水平等因素都会影响产品研发的成败，若公司在投入大量研发经费后产品的临床效果不及预期或产品上市时间大幅落后于竞争对手，将给公司的经营业绩和盈利能力带来不利影响。 为应对上述风险，公司将注重新产品研发立项环节可行性研究和研发过程控制。
劳动力成本上升的风险	随着公司经营规模的扩大，公司各业务条线对人工的需求将持续增加。若未来国内劳动力成本不断上升或出现用工短缺等情形，公司将面临劳动力成本上升的风险，对公司生产经营造成不利影响。 为应对上述风险，公司将逐步打造自动化生产线和不断提高精细化管理水平，提升人员产出效率。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	三.二.(三)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2022 年 12 月，公司召开股东会，审议通过了《员工持股平台北京银琪科技中心（有限合伙）第三期股权激励分配方案》，并对激励对象李祖斌设置了服务期限，截至本报告期末，李祖斌尚在服务期内，本期确认股份支付费用 217.60 万元。

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023 年 5 月 18 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2023 年 5 月 18 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2023 年 5 月 18 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 5 月 18 日		挂牌	规范和减少关联交易承诺	承诺将规范及减少关联交易	正在履行中
董监高	2023 年 5 月 18 日		挂牌	规范和减少关联交易承诺	承诺将规范及减少关联交易	正在履行中
其他股东	2023 年 5 月 18 日		挂牌	规范和减少关联交易承诺	承诺将规范及减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 5 月 18 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金或资源	正在履行中
其他	2023 年 5 月 18 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金或资源	正在履行中
董监高	2023 年 5 月 18 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金或资源	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 5 月 18 日		挂牌	限售承诺	本人在公司挂牌前持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本人挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。上述承诺为本人真实意思表示，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述	正在履行中

					承诺本人将依法承担相应责任。	
董监高	2023 年 5 月 18 日		挂牌	限售承诺	本人在公司担任董事/监事/核心技术人员任职期间每年转让的公司股份不超过本人持有公司的股份总数的 25%；本人离职后，自申报离职之日起 6 个月内不转让本人持有的公司股份。上述承诺为本人真实意思表示，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺，若违反上述承诺本人将依法承担相应责任。	正在履行中
公司	2023 年 6 月 2 日		挂牌	关于个人账户收付款事项的承诺	承诺不使用个人账户向客户或供应商进项收付款	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 6 月 2 日		挂牌	关于个人账户收付款事项的承诺	承诺不使用个人账户向客户或供应商进项收付款	正在履行中
董监高	2023 年 6 月 2 日		挂牌	关于个人账户收付款事项的承诺	承诺不使用个人账户向客户或供应商进项收付款	正在履行中
其他	2023 年 6 月 2 日		挂牌	关于个人账户收付款事项的	承诺不使用个人账户向客户或供应商进项	正在履行中

				承诺	收付款	
实际控制人或控股股东	2023 年 6 月 2 日		挂牌	关于租赁房产存在瑕疵的承诺	若公司因租赁瑕疵房产等原因，导致公司无法继续使用租赁房产，给公司正常经营造成障碍或致使公司遭受任何损失，本人愿承担因此产生的所有损失、罚款或赔偿责任，并使公司和公司未来挂牌或上市后的公众股东免受损害。	正在履行中
董监高	2023 年 5 月 8 日		挂牌	关于补缴股权转让税款的承诺	公司第一次股权转让过程中，夏一哂将其持有的公司股份转让给台湾宏达及本人，若未来税务主管机关重新核定公司该次股权转让的相关股权转让收入并要求就本次股权转让事项缴纳个人所得税时，本人将尽力促使纳税义务人进行纳税申报；若因上述事项导致公司被税务主管机关追缴、处罚或因此遭受其他损失，则本人将全额承担该等追缴、处罚或损失并承担连带责任，以确保公司不	正在履行中

					会因此遭受任何损失。	

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

2024 年度不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数			24,380,902	24,380,902	62.5151%
	其中：控股股东、实际控制人			1,584,375	1,584,375	4.0625%
	董事、监事、高管			2,421,984	2,421,984	6.2102%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	6,000,000	100.0000%	8,619,098	14,619,098	37.4849%
	其中：控股股东、实际控制人	975,000	16.2500%	3,778,125	4,753,125	12.1875%
	董事、监事、高管	1,490,455	24.8400%	5,775,518	7,265,973	18.6307%
	核心员工					
总股本		6,000,000	-	33,000,000	39,000,000	-
普通股股东人数		11				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘大宁	975,000	5,362,500	6,337,500	16.2500%	4,753,125	1,584,375	0	0

2	杭州赋实投资管理合伙企业（有限合伙）	872,727	4,799,998	5,672,725	14.5454%		5,672,725	0	0
3	北京金琪科技中心（有限合伙）	720,000	3,960,000	4,680,000	12.0000%	1,560,000	3,120,000	0	0
4	北京荷塘探索创业投资有限公司	654,545	3,599,998	4,254,543	10.9091%		4,254,543	0	0
5	李健洪	637,500	3,506,251	4,143,751	10.6250%	3,107,813	1,035,938	0	0
6	徐勤	637,500	3,506,249	4,143,749	10.6250%	3,107,812	1,035,937	0	0
7	杭州荷清投资管理有限公司－杭州荷塘创新股权投资合伙企业（有限合伙）	589,091	3,240,001	3,829,092	9.8182%		3,829,092	0	0
8	北京	480,000	2,640,000	3,120,000	8.0000%	1,040,000	2,080,000	0	0

	银琪科技中心（有限合伙）								
9	方正证券投资有限公司	218,182	1,200,001	1,418,183	3.6364%		1,418,183	0	0
10	王宇航	150,000	825,000	975,000	2.5000%	731,250	243,750	0	0
合计		**5,934,545**	**32,639,998**	**38,574,543**	**98.9091%**	**14,300,000**	**24,274,543**	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、刘大宁为金琪科技和银琪科技的普通合伙人和执行事务合伙人。

2、金琪科技和银琪科技为公司员工持股平台。

3、李健洪、徐勤和王宇航为金琪科技的有限合伙人。

4、刘大宁、李健洪和徐勤为一致行动人。

5、荷塘探索基金管理人荷塘创投的实际控制人杨宏儒担任荷塘创新基金管理人荷清投资的执行董事。

6、郭凯直接持有荷塘创新基金管理人荷清投资 27.27%的股权，并通过北京荷塘众兴咨询合伙企业（有限合伙）和杭州荷钰投资管理合伙企业（有限合伙）合计间接持有荷塘探索 0.26%的股权。

7、荷塘探索、荷塘创新以及郭凯互为非一致行动人的关联方。

除上述关联关系外，公司股东不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

截至本报告签署之日，公司第一大股东刘大宁直接持有公司 16.2500%的股份，公司第二大股东杭州赋实直接持有公司 14.5454%的股份。公司股权较为分散，公司任一股东均无法根据其直接持有的公司股权或表决权对公司施加重大影响，因此公司无控股股东。

本期内，上述情况未发生变更。

（二）实际控制人情况

截至本报告签署之日，公司实际控制人为刘大宁，具体认定依据如下：

（1）认定依据

1）刘大宁系公司第一大股东，其直接持有北琪医疗 16.2500%的股权，并通过担任金琪科技和银琪科技的执行事务合伙人间接控制公司 20.0000%的表决权，一致行动人李健洪、徐勤各持北琪医疗 10.6250%的股权，刘大宁及其一致行动人合计控制公司 57.5000%的股份。

2）刘大宁自公司设立以来一直担任公司总经理一职，并自 2017 年 6 月起担任公司董事长，对公司的日常经营决策具有最高审批权，能够对公司日常生产经营活动施加重大影响。

3）刘大宁与李健洪、徐勤共同签署了一致行动人协议，约定在决定公司股东大会、董事会审议事项及经营管理事项时，共同行使北琪医疗的股东、董事权利，若各方无法达成一致的情况下，则以刘大宁的意见为最终意见。

（2）签署一致行动人协议情况

2023 年 1 月 5 日，刘大宁与李健洪、徐勤等 3 人共同签署了《一致行动人协议》，各方自愿就持有北琪医疗股份事项达成一致行动人，协议约定各方应当在决定公司股东大会、董事会审议事项及经营管理事项时，共同行使公司股东、董事权利，特别是行使召集权、提案权、表决权时采取一致行动，并应当在行使公司股东、董事权利之前进行充分的协商、沟通，以保证顺利做出一致行动的决定；必要时，协议各方可以召开一致行动人会议，促使协议各方达成采取一致行动的决定。

若协议各方在公司经营管理等事项上就某些问题无法达成一致时，应当按照刘大宁的意见作出一致行动的决定，协议各方应当严格按照该决定执行。

一致行动人协议自协议各方签署后生效，有效期至公司首次公开发行股票并上市之日起 36 个月届满止。协议在有效期内不得终止或解除，对协议的变更必须经协议各方共同协商，并签订书面补充协议。同时协议各方补充确认，自 2018 年 11 月 21 日起至一致行动人协议签署之日，协议各方系作为一致行动人行使股东权利、承担股东义务，在公司经营管理等事项上就某些问题无法达成一致时，均以刘大宁的意见作出一致行动的决定。

综上所述，刘大宁合计控制公司 57.5000%的表决权，刘大宁直接及间接控制的股份足以对公司股东大会的决议产生重大影响，因此认定刘大宁为公司实际控制人。

本期内，公司实际控制人未发生过变动。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 4 月 15 日	23.00	0	55
2024 年 12 月 26 日	7.70	0	0
合计	30.70	0	55

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

1、经公司 2023 年年度股东大会审议通过《关于<公司 2023 年年度权益分配预案>的议案》，以 2023 年末总股本 6,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 23.00 元（含税），共分配现金红利 13,800,000.00 元（含税），剩余累计未分配利润结转以后年度分配，不送红股；同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 55 股，合计转增 33,000,000 股，转增后公司总股本为 39,000,000 股。

该次权益分派权益登记日为 2024 年 4 月 23 日，除权除息日为 2024 年 4 月 24 日。

2、经公司 2024 年第二次临时股东大会审议通过《关于<2024 年半年度权益分派预案>的议案》，以总股本 39,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 7.70 元（含税），共分配现金红利 30,030,000.00 元（含税）。该次权益分派权益登记日为 2025 年 2 月 19 日，除权除息日为 2025 年 2 月 20 日。

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘大宁	董事长、总经理	男	1962 年 11 月	2022 年 12 月 30 日	2025 年 12 月 29 日	975,000	5,362,500	6,337,500	16.2500%
李健洪	董事、副总经理	男	1976 年 8 月	2022 年 12 月 30 日	2025 年 12 月 29 日	637,500	3,506,251	4,143,751	10.6250%
徐勤	董事、副总经理	女	1969 年 7 月	2022 年 12 月 30 日	2025 年 12 月 29 日	637,500	3,506,249	4,143,749	10.6250%
李广超	董事	男	1966 年 1 月	2022 年 12 月 30 日	2025 年 12 月 29 日	0	0	0	0%
郭凯	董事	男	1987 年 10 月	2022 年 12 月 30 日	2025 年 12 月 29 日	65,455	360,002	425,457	1.0909%
袁凯	董事	男	1993 年 10 月	2024 年 4 月 15 日	2025 年 12 月 29 日	0	0	0	0%
王宇航	董事	男	1968 年 5 月	2022 年 12 月 30 日	2025 年 12 月 29 日	150,000	825,000	975,000	2.5000%
申志颖	监事会主席	女	1976 年 4 月	2022 年 12 月 30 日	2025 年 12 月 29 日	0	0	0	0%
曲荟蓉	监事	女	1990 年 8 月	2022 年 12 月 30 日	2025 年 12 月 29 日	0	0	0	0%

孙丽霞	职工代表监事	女	1976 年 2 月	2022 年 12 月 30 日	2025 年 12 月 29 日	0	0	0	0%
李祖斌	财务总监、董事会秘书	男	1971 年 12 月	2022 年 12 月 30 日	2025 年 12 月 29 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

1、董事长、总经理刘大宁先生为金琪科技和银琪科技的普通合伙人和执行事务合伙人。
2、董事、副总经理李健洪先生、徐勤女士和董事王宇航先生为金琪科技的有限合伙人。
3、刘大宁先生、李健洪先生和徐勤女士为一致行动人。
4、董事郭凯先生直接持有荷塘创新基金管理人荷清投资 27.27%的股权，并通过北京荷塘众兴咨询合伙企业（有限合伙）和杭州荷钰投资管理合伙企业（有限合伙）合计间接持有荷塘探索 0.26%的股权。
5、荷塘探索、荷塘创新以及董事郭凯先生互为非一致行动人的关联方。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
滕越	董事	离任	无	个人主动离任
袁凯	无	新任	董事	股东委派

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

袁凯，男，1993 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。 2018 年 9 月至 2021 年 4 月，任杭州贺普生物科技有限公司生信工程师；2021 年 4 月至 2022 年 2 月任杭州凯泰资本管理有限公司投资经理；2022 年 3 月至今，任杭实资产管理（杭州）有限公司投资经理。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	13	2	1	14
销售人员	34	27	9	52
研发人员	33	7	2	38

生产人员	31	11	4	38
员工总计	**111**	**47**	**16**	**142**

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	13	12
本科	37	50
专科	42	61
专科以下	19	19
员工总计	**111**	**142**

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司按照国家相关要求发放员工薪酬，并根据岗位特点组织开展各种内外部培训工作。
本期公司返聘离退休职工人数为 5 人。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股转系统制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、财务、资产、机构等方面与控股股东和实际控制人做到完全独立，具体体现在：

1、业务独立

公司是一家集疼痛治疗领域设备及相关耗材研发、生产和销售为一体的高新技术企业，公司的主营业务为疼痛治疗领域设备及其耗材的研发、生产和销售，致力于利用微创射频治疗方法解决疼痛治疗问题。目前公司主要产品包括射频控温热凝器、射频热凝电极、一次性使用射频消融电极、射频热凝套管针、内热针治疗仪和医用臭氧治疗仪等。

公司拥有独立完整的采购体系、销售体系、独立签署各项与其业务经营相关的合同，独立开展各项经营活动，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情况。公司具有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等要素。报告期内，公司与公司实际控制人所控制的其他企业之间不存在同业竞争情形。

2、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生；公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。

3、财务独立

本公司设立了独立的财务部门，配备了自己的专职财务人员，建立了独立的财务核算体系和规范、符合财税规定的财务会计制度和财务管理制度，本公司开设独立的银行账号，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，本公司拥有独立的账户用于缴纳员工社会保险。

4、资产独立

报告期末，公司不存在关联方股东向公司借款事项，也没有以资产、权益或信誉为各股东的债务提供担保，对所有资产具有完全的控制支配权。公司拥有独立的生产、供应、销售系统，资产独立完整。报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

5、机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》规定设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，机构设置完整，实行董事会领导下的总经理负责制。公司具有健全的内部经营管理机构，设有独立的组织机构，独立行使经营管理职权。公司根据实际经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司机构独立于实际控制人及其控制的其他企业。

（四） 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》并严格执行，公司紧紧围绕企业风险因素，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度不断完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

(三) 表决权差异安排

□适用 √不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	√无 ☐强调事项段 ☐其他事项段 ☐持续经营重大不确定性段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审〔2025〕8263 号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号			
审计报告日期	2025 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	韦军	徐渊	（姓名 3）	（姓名 4）
	4 年	4 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15			

审 计 报 告

天健审〔2025〕8263 号

北京北琪医疗科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京北琪医疗科技股份有限公司（以下简称北琪医疗公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北琪医疗公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2024 年度的合并及母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，我们独立于北琪医疗公司，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，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)及附注五(二)1。

北琪医疗公司的营业收入主要来自疼痛治疗设备及配套耗材等产品的研发生产和销售。2024 年度，北琪医疗公司的营业收入为人民币 160,076,208.15 元。

由于营业收入是北琪医疗公司关键业绩指标之一，可能存在北琪医疗公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且收入确认涉及复杂信息系统和重大管理层判断，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、发运单、签收单等；对于出口收入，获取免抵退税申报表并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）交易性金融资产账面价值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及附注五(一)2 所述。

为增加资金使用效率，公司利用自有资金进行现金管理，用于购买风险较小，收益率较为稳定的理财产品，截至 2024 年 12 月 31 日，公司交易性金融资产账面价值为 158,936,832.02 元，占总资产的比例为 61.24%。

由于交易性金融资产金额重大，期末公允价值确定以及是否存在担保等权利受限情况将对合并财务报表产生重大影响，因此我们将交易性金融资产账面价值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对交易性金融资产账面价值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与交易性金融资产投资相关的内控制度，并确定其是否得到执行；

(2) 检查是否建立资产管理台账，并详细记录理财产品申购与赎回情况以及投资对象、金额、期限、收益等事项；

(3) 获取各项理财产品投资相关的产品说明书，检查相关条款，了解理财产品的产品类型、投资范围等信息，并评估管理层相关会计处理的适当性；

(4) 向银行函证公司期末持有理财产品的产品净值情况，并核实是否存在担保等权限受限情况；

(5) 检查与交易性金融资产相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。

在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估北琪医疗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。

北琪医疗公司治理层（以下简称治理层）负责监督北琪医疗公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对北琪医疗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琪医疗公司不能持续经营。

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：韦军
（项目合伙人）

中国·杭州 中国注册会计师：徐渊

二〇二五年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			

货币资金	1	6,391,895.20	3,760,627.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	158,936,832.02	139,060,312.12
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	3	1,366,261.59	1,935,256.30
应收款项融资			
预付款项	4	2,553,824.15	1,352,575.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5	2,051,753.55	294,293.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6	41,767,983.77	32,329,076.68
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7	1,048,962.81	193,580.69
流动资产合计		**214,117,513.09**	**178,925,722.92**
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	8		206,120.00
投资性房地产			
固定资产	9	8,416,246.88	547,050.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	10	22,618,314.93	3,371,531.06
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	11	13,285,367.23	

递延所得税资产	12	280,375.23	244,658.72
其他非流动资产	13	813,720.00	105,000.00
非流动资产合计		**45,414,024.27**	**4,474,360.39**
资产总计		**259,531,537.36**	**183,400,083.31**
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	14	3,837,367.55	936,698.33
预收款项			
合同负债	15	8,810,966.43	5,449,145.47
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	16	9,806,687.66	8,627,250.16
应交税费	17	3,067,644.57	2,885,170.90
其他应付款	18	30,420,000.00	
其中：应付利息			
应付股利		30,030,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	19	5,657,370.50	2,571,755.24
其他流动负债	20	871,996.55	596,560.95
流动负债合计		**62,472,033.26**	**21,066,581.05**
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	21	18,830,193.96	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	12	1,322,791.57	895,687.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		**20,152,985.53**	**895,687.08**

负债合计		82,625,018.79	21,962,268.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	22	39,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	23	81,655,556.96	112,479,556.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	24	11,462,416.68	5,369,640.13
一般风险准备			
未分配利润	25	44,788,544.93	37,588,618.09
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		176,906,518.57	161,437,815.18
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		**176,906,518.57**	161,437,815.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		**259,531,537.36**	**183,400,083.31**

法定代表人：刘大宁 主管会计工作负责人：李祖斌 会计机构负责人：王玉华

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		5,406,711.95	3,623,940.67
交易性金融资产		158,936,832.02	135,286,382.17
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	1,366,261.59	1,935,256.30
应收款项融资			
预付款项		2,422,202.03	1,234,338.21
其他应收款	2	25,150,810.78	8,227,587.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		38,966,284.11	31,326,199.75
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,226.42	193,580.69
流动资产合计		**232,258,328.90**	**181,827,285.01**
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			206,120.00
投资性房地产			
固定资产		1,643,115.00	454,957.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		15,868,082.45	3,067,117.05
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		7,154,089.41	
递延所得税资产		205,751.68	200,294.83
其他非流动资产		53,000.00	
非流动资产合计		**32,924,038.54**	**11,928,489.60**
资产总计		**265,182,367.44**	**193,755,774.61**
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,504,206.14	904,041.30
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,085,267.61	8,304,574.27
应交税费		3,063,321.54	2,872,597.05
其他应付款		30,420,000.00	
其中：应付利息			
应付股利		30,030,000.00	
合同负债		8,956,143.55	5,449,145.47
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,752,893.69	2,571,755.24
其他流动负债		871,996.55	596,560.95

流动负债合计		**58,653,829.08**	**20,698,674.28**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		13,756,023.10	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,322,791.57	881,142.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		**15,078,814.67**	**881,142.09**
负债合计		**73,732,643.75**	**21,579,816.37**
所有者权益（或股东权益）：			
股本		39,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		81,655,556.96	112,479,556.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,462,416.68	5,369,640.13
一般风险准备			
未分配利润		59,331,750.05	48,326,761.15
所有者权益（或股东权益）合计		**191,449,723.69**	**172,175,958.24**
负债和所有者权益（或股东权益）合计		**265,182,367.44**	**193,755,774.61**

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		160,076,208.15	130,713,662.11
其中：营业收入	1	160,076,208.15	130,713,662.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		**101,635,728.24**	**82,579,198.51**
其中：营业成本	1	39,123,715.16	30,340,862.43
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	1,461,115.07	1,268,056.87
销售费用	3	26,257,036.05	22,319,257.43
管理费用	4	18,028,759.57	13,372,095.25
研发费用	5	15,982,968.41	14,920,589.50
财务费用	6	782,133.98	358,337.03
其中：利息费用		720,676.08	249,097.61
利息收入		5,816.47	7,847.54
加：其他收益	7	4,672,635.65	6,978,184.58
投资收益（损失以“-”号填列）	8	22,716.14	7,670.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	2,944,329.85	2,521,956.51
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-123,404.22	-126,866.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-125,660.69	-113,642.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		65,831,096.64	57,401,765.53
加：营业外收入		2,979.91	3,035.40
减：营业外支出		63,547.69	11,482.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**65,770,528.86**	**57,393,318.15**
减：所得税费用		8,647,825.47	7,235,092.50
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**57,122,703.39**	**50,158,225.65**
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		57,122,703.39	50,158,225.65
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		57,122,703.39	50,158,225.65

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		**57,122,703.39**	**50,158,225.65**
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		57,122,703.39	50,158,225.65
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.46	1.29
（二）稀释每股收益（元/股）		1.46	1.29

法定代表人：刘大宁　　主管会计工作负责人：李祖斌　　会计机构负责人：王玉华

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	1	160,951,006.05	131,015,344.41
减：营业成本	1	41,525,421.78	31,007,876.47
税金及附加		1,448,337.29	1,266,126.04
销售费用		26,241,929.14	22,314,179.47
管理费用		14,490,722.28	12,661,067.57
研发费用	2	14,320,848.08	13,635,088.03
财务费用		604,622.19	327,918.48
其中：利息费用		546,847.75	221,069.81
利息收入		4,963.21	7,434.83

加：其他收益		4,671,543.87	6,978,126.90
投资收益（损失以“-”号填列）	3	611.39	584.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,944,329.85	2,463,776.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-128,986.36	-112,676.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-125,660.69	-113,642.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**69,680,963.35**	**59,019,256.95**
加：营业外收入		2,979.91	3,035.40
减：营业外支出		63,547.69	11,482.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**69,620,395.57**	**59,010,809.57**
减：所得税费用		8,692,630.12	7,264,911.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**60,927,765.45**	**51,745,898.17**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		60,927,765.45	51,745,898.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		**60,927,765.45**	**51,745,898.17**
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 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		183,983,956.13	147,123,011.74
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,288,528.52	5,924,552.83
收到其他与经营活动有关的现金	2(1)	1,900,234.00	1,320,264.59
经营活动现金流入小计		**189,172,718.65**	**154,367,829.16**
购买商品、接受劳务支付的现金		47,132,905.47	38,559,954.72
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		42,271,141.82	31,210,541.52
支付的各项税费		22,545,642.14	22,855,642.82
支付其他与经营活动有关的现金	2(2)	15,434,836.65	15,660,459.65
经营活动现金流出小计		**127,384,526.08**	**108,286,598.71**
经营活动产生的现金流量净额		**61,788,192.57**	**46,081,230.45**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1(1)	35,296,646.09	30,628,150.40
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**35,296,646.09**	**30,628,150.40**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		21,535,483.46	403,262.07

付的现金			
投资支付的现金	1(2)	52,000,000.00	73,993,821.58
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**73,535,483.46**	**74,397,083.65**
投资活动产生的现金流量净额		-38,238,837.37	-43,768,933.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	2(3)	68,213.58	
筹资活动现金流入小计		**68,213.58**	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,800,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	2(4)	7,149,742.33	5,439,696.71
筹资活动现金流出小计		**20,949,742.33**	**5,439,696.71**
筹资活动产生的现金流量净额		-20,881,528.75	-5,439,696.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-36,559.09	-136,885.97
五、现金及现金等价物净增加额		**2,631,267.36**	**-3,264,285.48**
加：期初现金及现金等价物余额		3,760,627.84	7,024,913.32
六、期末现金及现金等价物余额		**6,391,895.20**	**3,760,627.84**

法定代表人：刘大宁 主管会计工作负责人：李祖斌 会计机构负责人：王玉华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 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		185,136,527.90	147,463,909.28
收到的税费返还		3,288,528.52	5,924,552.83
收到其他与经营活动有关的现金		1,898,288.96	1,319,619.20
经营活动现金流入小计		**190,323,345.38**	**154,708,081.31**
购买商品、接受劳务支付的现金		50,192,502.23	40,258,737.44
支付给职工以及为职工支付的现金		37,825,989.56	29,392,339.09
支付的各项税费		22,368,779.26	22,854,410.53
支付其他与经营活动有关的现金		14,690,547.95	15,175,708.21
经营活动现金流出小计		**125,077,819.00**	**107,681,195.27**
经营活动产生的现金流量净额		**65,245,526.38**	**47,026,886.04**

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,300,611.39	28,616,814.59
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		400,000.00	
投资活动现金流入小计		**30,700,611.39**	**28,616,814.59**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,963,438.95	181,062.07
投资支付的现金		50,800,000.00	71,933,821.58
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		15,800,000.00	2,400,000.00
投资活动现金流出小计		**74,563,438.95**	**74,514,883.65**
投资活动产生的现金流量净额		**-43,862,827.56**	**-45,898,069.06**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,800,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		5,763,368.45	4,370,000.00
筹资活动现金流出小计		**19,563,368.45**	**4,370,000.00**
筹资活动产生的现金流量净额		**-19,563,368.45**	**-4,370,000.00**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-36,559.09**	**-136,885.97**
五、现金及现金等价物净增加额		**1,782,771.28**	**-3,378,068.99**
加：期初现金及现金等价物余额		3,623,940.67	7,002,009.66
六、期末现金及现金等价物余额		**5,406,711.95**	**3,623,940.67**

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	**6,000,000.00**				**112,479,556.96**				**5,369,640.13**		**37,588,618.09**		**161,437,815.18**
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	**6,000,000.00**				**112,479,556.96**				**5,369,640.13**		**37,588,618.09**		**161,437,815.18**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	**33,000,000.00**				**-30,824,000.00**				**6,092,776.55**		**7,199,926.84**		**15,468,703.39**
（一）综合收益总额											57,122,703.39		57,122,703.39
（二）所有者投入和减少资本					2,176,000.00								2,176,000.00
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													

3．股份支付计入所有者权益的金额					2,176,000.00								2,176,000.00
4．其他													
（三）利润分配									6,092,776.55		-49,922,776.55		-43,830,000.00
1．提取盈余公积									6,092,776.55		-6,092,776.55		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-43,830,000.00		-43,830,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	33,000,000.00				-33,000,000.00								
1.资本公积转增资本（或股本）	33,000,000.00				-33,000,000.00								
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	**39,000,000.00**				**81,655,556.96**				**11,462,416.68**		**44,788,544.93**		176, 906, 518. 57

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	**6,000,000.00**				**110,303,556.96**				**195,050.31**		**-7,395,017.74**		**109,103,589.53**
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	**6,000,000.00**				**110,303,556.96**				**195,050.31**		**-7,395,017.74**		**109,103,589.53**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					**2,176,000.00**				**5,174,589.82**		**44,983,635.83**		**52,334,225.65**
（一）综合收益总额											50,158,225.65		50,158,225.65
（二）所有者投入和减少资本					2,176,000.00								2,176,000.00
1．股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额					2,176,000.00								2,176,000.00
4．其他													

（三）利润分配									5,174,589.82		-5,174,589.82		
1．提取盈余公积									5,174,589.82		-5,174,589.82		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	**6,000,000.00**				**112,479,556.96**				**5,369,640.13**		**37,588,618.09**		**161,437,815.18**

法定代表人：刘大宁 主管会计工作负责人：李祖斌 会计机构负责人：王玉华

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	**6,000,000.00**				**112,479,556.96**				**5,369,640.13**		**48,326,761.15**	**172,175,958.24**
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	**6,000,000.00**				**112,479,556.96**				**5,369,640.13**		**48,326,761.15**	**172,175,958.24**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	**33,000,000.00**				**-30,824,000.00**				**6,092,776.55**		**11,004,988.90**	**19,273,765.45**
（一）综合收益总额											60,927,765.45	60,927,765.45
（二）所有者投入和减少资本					2,176,000.00							2,176,000.00
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他					2,176,000.00							2,176,000.00
（三）利润分配									6,092,776.55		-49,922,776.55	-43,830,000.00
1．提取盈余公积									6,092,776.55		-6,092,776.55	

2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-43,830,000.00	-43,830,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转	33,000,000.00				-33,000,000.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	33,000,000.00				-33,000,000.00							
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	**39,000,000.00**				**81,655,556.96**				**11,462,416.68**		**59,331,750.05**	**191,449,723.69**

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先股	续债	他							
一、上年期末余额	**6,000,000.00**				**110,303,556.96**				**195,050.31**		**1,755,452.80**	**118,254,060.07**
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	**6,000,000.00**				**110,303,556.96**				**195,050.31**		**1,755,452.80**	**118,254,060.07**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					**2,176,000.00**				**5,174,589.82**		**46,571,308.35**	**53,921,898.17**
（一）综合收益总额											51,745,898.17	51,745,898.17
（二）所有者投入和减少资本					2,176,000.00							2,176,000.00
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					2,176,000.00							2,176,000.00
4．其他												
（三）利润分配									5,174,589.82		-5,174,589.82	
1．提取盈余公积									5,174,589.82		-5,174,589.82	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结												

转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	**6,000,000.00**				**112,479,556.96**				**5,369,640.13**		**48,326,761.15**	**172,175,958.24**

北京北琪医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

北京北琪医疗科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由台湾宏达实业股份有限公司和刘大宁等 6 名自然人共同投资设立，于 2005 年 6 月 10 日在北京市工商行政管理局登记注册，总部位于北京市海淀区。公司现持有统一社会信用代码为 91110108775452301P 的营业执照，注册资本 3,900 万元，股份总数 3,900 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2023 年 9 月 6 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属医疗仪器设备及器械制造行业。主要经营活动为疼痛治疗设备及配套耗材的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2025 年 4 月 25 日第一届第九次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提减值准备的应收款项融资	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.5%
合同负债账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 10%
重要的子公司、非全资子公司	利润总额超过集团利润总额的 15%

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1）以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3） 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4）以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是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；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法

由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司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已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——应收暂付款组合		

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

应收账款的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为

其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1）在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2）在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1）个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工

具确认和计量》的相关规定进行核算。

2）合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1）个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2）合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
通用设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67
专用设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
运输工具	年限平均法	4	5	23.75

(十五) 研发支出

1. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资

产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

2. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金及福利费等。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。主要包括直接消耗的材料、燃料和动力费用。

(3) 检验测试认证费

检验测试认证费主要包括试制产品的检验费、临床试验费以及注册认证费等。

(4) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和使用权资产折旧费。

(5) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，主要包括办公费、交通差旅费等。

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且

公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售疼痛治疗设备及配套耗材等产品，属于在某一时点履行的履约义务。境内销售时，公司按客户指令，将产品送至客户指定位置，在客户签收时确认收入；境外销售时，于产品出库并办理报关出口手续后确认收入。

(二十一) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十二）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司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。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十三）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分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。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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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，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。

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

（二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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；(2) 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。

（二十五）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

1）使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 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。

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

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十六) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售

后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）和《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），公司销售射频控温软件等软件产品享受超税负退税优惠政策。

2. 企业所得税

公司于 2024 年 10 月 29 日通过高新技术企业重新认定，获得北京市科学技术委员会、北京市财政局和国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书（编号 GR202411002605），认定有效期为三年。自获得高新技术企业认定后连续三年内（2024 年至 2026 年）可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项　目	期末数	期初数
银行存款	6,391,895.20	3,760,627.84
合　计	6,391,895.20	3,760,627.84

2. 交易性金融资产

项　目	期末数	期初数
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	158,936,832.02	139,060,312.12
其中：理财产品	158,936,832.02	139,060,312.12
合　计	158,936,832.02	139,060,312.12

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	1,017,266.94	1,714,770.00
1-2 年	300,820.00	193,360.00
2-3 年	63,900.00	153,956.00
3-4 年	152,900.00	39,700.00
4-5 年	39,700.00	22,908.00
5 年以上	426,592.00	403,684.00
账面余额合计	2,001,178.94	2,528,378.00
减：坏账准备	634,917.35	593,121.70
账面价值合计	1,366,261.59	1,935,256.30

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,001,178.94	100.00	634,917.35	31.73	1,366,261.59
合　计	2,001,178.94	100.00	634,917.35	31.73	1,366,261.59

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,528,378.00	100.00	593,121.70	23.46	1,935,256.30
合　计	2,528,378.00	100.00	593,121.70	23.46	1,935,256.30

2）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,017,266.94	50,863.35	5.00
1-2 年	300,820.00	30,082.00	10.00
2-3 年	63,900.00	19,170.00	30.00
3-4 年	152,900.00	76,450.00	50.00
4-5 年	39,700.00	31,760.00	80.00
5 年以上	426,592.00	426,592.00	100.00
小　计	2,001,178.94	634,917.35	31.73

(3) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	593,121.70	41,795.65				634,917.35
合　计	593,121.70	41,795.65				634,917.35

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 876,157.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 43.78%，相应计提的应收账款坏账准备合计数为 159,237.00 元。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账　龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	2,473,824.15	96.87		2,473,824.15	1,352,575.46	100.00		1,352,575.46

账　龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1-2 年	80,000.00	3.13		80,000.00				
合　计	2,553,824.15	100.00		2,553,824.15	1,352,575.46	100.00		1,352,575.46

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 1,408,512.10 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 55.15%。

5. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,924,777.47	130,182.58
应收暂付款	243,880.00	199,406.60
账面余额合计	2,168,657.47	329,589.18
减：坏账准备	116,903.92	35,295.35
账面价值合计	2,051,753.55	294,293.83

(2) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	2,119,636.47	226,325.60
1-2 年	18,971.00	35,000.00
2-3 年	30,000.00	68,263.58
3-4 年	50.00	
账面余额合计	2,168,657.47	329,589.18
减：坏账准备	116,903.92	35,295.35
账面价值合计	2,051,753.55	294,293.83

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	2,168,657.47	100.00	116,903.92	5.39	2,051,753.55
合　计	2,168,657.47	100.00	116,903.92	5.39	2,051,753.55

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	329,589.18	100.00	35,295.35	10.71	294,293.83
合　计	329,589.18	100.00	35,295.35	10.71	294,293.83

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收押金保证金组合	1,924,777.47	104,681.37	5.44
应收暂付款组合	243,880.00	12,222.55	5.01
小　计	2,168,657.47	116,903.92	5.39

(4) 坏账准备变动情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	11,316.28	3,500.00	20,479.07	35,295.35
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-948.55	948.55		
--转入第三阶段		-3,000.00	3,000.00	0
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	95,614.09	448.55	-14,454.07	81,608.57
本期收回或转回				

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期核销				
其他变动				
期末数	105,981.82	1,897.10	9,025.00	116,903.92
期末坏账准备计提比例（%）	5.00	10.00	30.08	5.39

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
北京金隅智造工场管理有限公司	押金保证金	1,489,851.87	1 年以内	68.70	74,492.59
杭州市临安区国瑞锦创实业有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	4.61	5,000.00
北京麦邦光电仪器有限公司	押金保证金	80,245.60	1 年以内	3.70	4,012.28
北京京东弘健健康有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	2.31	2,500.00
杭州临安名都物业管理有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	2.31	2,500.00
小　计		1,770,097.47		81.63	88,504.87

6. 存货

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,310,271.49	399,719.45	17,910,552.04	16,425,357.16	324,268.22	16,101,088.94
在产品	3,353,968.28		3,353,968.28	1,216,693.56		1,216,693.56
库存商品	19,083,678.11		19,083,678.11	14,618,895.58		14,618,895.58
发出商品	1,057,458.58		1,057,458.58	143,666.96		143,666.96
委托加工物资	362,326.76		362,326.76	248,731.64		248,731.64
合　计	42,167,703.22	399,719.45	41,767,983.77	32,653,344.90	324,268.22	32,329,076.68

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	324,268.22	125,660.69		50,209.46		399,719.45
合 计	324,268.22	125,660.69		50,209.46		399,719.45

2）确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期将已计提存货跌价准备的存货耗用或售出

7. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减 值准备	账面价值	账面余额	减 值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	1,048,962.81		1,048,962.81	193,580.69		193,580.69
合 计	1,048,962.81		1,048,962.81	193,580.69		193,580.69

8. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
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		206,120.00
其中：理财产品		206,120.00
合 计		206,120.00

9. 固定资产

项　目	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值				
期初数	741,254.10	1,666,933.22	626,082.57	3,034,269.89
本期增加金额	6,798,713.84	1,477,204.04		8,275,917.88
购置	6,798,713.84	1,477,204.04		8,275,917.88
本期减少金额	85,470.09			85,470.09
处置或报废	85,470.09			85,470.09
期末数	7,454,497.85	3,144,137.26	626,082.57	11,224,717.68
累计折旧				
期初数	529,463.99	1,385,863.08	571,892.21	2,487,219.28
本期增加金额	168,025.56	207,262.01	22,886.35	398,173.92
计提	168,025.56	207,262.01	22,886.35	398,173.92
本期减少金额	76,922.40			76,922.40
处置或报废	76,922.40			76,922.40
期末数	620,567.15	1,593,125.09	594,778.56	2,808,470.80
账面价值				
期末账面价值	6,833,930.70	1,551,012.17	31,304.01	8,416,246.88
期初账面价值	211,790.11	281,070.14	54,190.36	547,050.61

10. 使用权资产

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	17,152,878.30	17,152,878.30
本期增加金额	26,314,066.71	26,314,066.71
购置	26,314,066.71	26,314,066.71
本期减少金额	17,152,878.30	17,152,878.30
处置	17,152,878.30	17,152,878.30
期末数	26,314,066.71	26,314,066.71
累计折旧		
期初数	13,781,347.24	13,781,347.24
本期增加金额	7,067,282.84	7,067,282.84
计提	7,067,282.84	7,067,282.84
本期减少金额	17,152,878.30	17,152,878.30
处置	17,152,878.30	17,152,878.30
期末数	3,695,751.78	3,695,751.78
账面价值		
期末账面价值	22,618,314.93	22,618,314.93
期初账面价值	3,371,531.06	3,371,531.06

11. 长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租赁房屋装修		13,988,281.93	702,914.70		13,285,367.23
合　计		13,988,281.93	702,914.70		13,285,367.23

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	735,928.44	110,389.26	606,942.08	91,041.32
资产减值准备	399,719.45	59,957.92	324,268.22	48,640.23

项　目	期末数		期初数	
	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
销售返利	236,030.00	35,404.50	404,088.50	60,613.28
内部交易未实现利润	497,490.30	74,623.55	295,759.29	44,363.89
租赁负债	22,618,314.93	4,067,770.49	3,371,531.06	536,171.06
合　计	24,487,483.12	4,348,145.72	5,002,589.15	780,829.78

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末数		期初数	
	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
交易性金融资产公允价值变动	8,818,610.44	1,322,791.57	5,926,340.54	894,769.08
其他非流动金融资产			6,120.00	918.00
使用权资产	22,618,314.93	4,067,770.49	3,371,531.06	536,171.06
合　计	31,436,925.37	5,390,562.06	9,303,991.60	1,431,858.14

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	4,067,770.49	280,375.23	536,171.06	244,658.72
递延所得税负债	4,067,770.49	1,322,791.57	536,171.06	895,687.08

(4) 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	15,892.83	21,474.97
可抵扣亏损	19,950,474.76	15,141,652.79
合　计	19,966,367.59	15,163,127.76

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末数	期初数	备注
2028 年	392,997.88	392,997.88	
2029 年	6,069,647.72	2,905,165.99	
2030 年	2,802,731.78	2,802,731.78	
2031 年	3,324,526.24	3,324,526.24	

年　份	期末数	期初数	备注
2032 年	3,400,441.94	3,400,441.94	
2033 年	2,292,558.54	2,315,788.96	
2034 年	1,667,570.66		
合　计	19,950,474.76	15,141,652.79	

13. 其他非流动资产

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	813,720.00		813,720.00	105,000.00		105,000.00
合　计	813,720.00		813,720.00	105,000.00		105,000.00

14. 应付账款

项　目	期末数	期初数
设备工程款	3,050,874.16	
货款	545,702.93	433,656.72
其他	240,790.46	503,041.61
合　计	3,837,367.55	936,698.33

15. 合同负债

项　目	期末数	期初数
货款	8,574,936.43	5,045,056.97
销售返利	236,030.00	404,088.50
合　计	8,810,966.43	5,449,145.47

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,381,020.98	40,044,497.55	38,929,118.35	9,496,400.18
离职后福利—设定提存计划	246,229.18	3,413,222.91	3,349,164.61	310,287.48

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
辞退福利		85,138.00	85,138.00	
合　计	8,627,250.16	43,542,858.46	42,363,420.96	9,806,687.66

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,222,291.45	33,676,261.98	32,600,477.79	9,298,075.64
职工福利费		1,699,852.47	1,699,852.47	
社会保险费	158,729.53	2,189,436.15	2,149,841.14	198,324.54
其中：医疗保险费	146,680.42	2,026,020.41	1,989,043.39	183,657.44
工伤保险费	12,049.11	163,415.74	160,797.75	14,667.10
住房公积金		2,477,544.00	2,477,544.00	
工会经费和职工教育经费		1,402.95	1,402.95	
小　计	8,381,020.98	40,044,497.55	38,929,118.35	9,496,400.18

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	238,737.84	3,309,336.76	3,247,242.16	300,832.44
失业保险费	7,491.34	103,886.15	101,922.45	9,455.04
小　计	246,229.18	3,413,222.91	3,349,164.61	310,287.48

17. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	576,186.09	486,165.19
企业所得税	2,201,665.91	2,215,069.01
代扣代缴个人所得税	221,354.01	129,074.87
城市维护建设税	34,219.28	27,489.12
教育费附加	20,531.57	16,423.63
地方教育附加	13,687.71	10,949.08
合　计	3,067,644.57	2,885,170.90

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应付股利	30,030,000.00	
其他应付款	390,000.00	
合　计	30,420,000.00	

(2) 应付股利

项　目	期末数	期初数
普通股股利	30,030,000.00	
小　计	30,030,000.00	

(3) 其他应付款

项　目	期末数	期初数
押金保证金	210,000.00	
应付暂收款	180,000.00	
合　计	390,000.00	

19. 一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	5,657,370.50	2,571,755.24
合　计	5,657,370.50	2,571,755.24

20. 其他流动负债

项　目	期末数	期初数
待转销项税额	871,996.55	596,560.95
合　计	871,996.55	596,560.95

21. 租赁负债

项　目	期末数	期初数
应付房屋及建筑物租赁费	20,038,854.93	
减：未确认融资费用	1,208,660.97	
合　计	18,830,193.96	

22. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,000,000.00			33,000,000.00		33,000,000.00	39,000,000.00

(2) 其他说明

根据2023年年度股东大会审议通过的《关于<公司2023年年度权益分派预案>的议案》，以期初总股本600万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增55股，合计转增3,300万股，转增后公司总股本为3,900万股。

23. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	110,122,223.63		33,000,000.00	77,122,223.63
其他资本公积	2,357,333.33	2,176,000.00		4,533,333.33
合 计	112,479,556.96	2,176,000.00	33,000,000.00	81,655,556.96

(2) 其他说明

根据2023年年度股东大会审议通过的《关于<公司2023年年度权益分派预案>的议案》，以期初总股本600万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增55股，合计转增3,300万股，转增后公司总股本为3,900万股。

资本公积——其他资本公积本期增加2,176,000.00元，系分摊确认股份支付费用产生。

24. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,369,640.13	6,092,776.55		11,462,416.68
合 计	5,369,640.13	6,092,776.55		11,462,416.68

(2) 其他说明

本期盈余公积增加6,092,776.55元，系根据本期母公司净利润的10%提取。

25. 未分配利润

项　目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	37,588,618.09	-7,395,017.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	57,122,703.39	50,158,225.65
减：提取法定盈余公积	6,092,776.55	5,174,589.82
应付普通股股利	43,830,000.00	
期末未分配利润	44,788,544.93	37,588,618.09

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	160,076,208.15	39,123,715.16	130,713,662.11	30,340,862.43
合　计	160,076,208.15	39,123,715.16	130,713,662.11	30,340,862.43
其中：与客户之间的合同产生的收入	160,076,208.15	39,123,715.16	130,713,662.11	30,340,862.43

(2) 收入分解信息

1）与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
疼痛治疗设备	55,177,710.52	10,814,737.33	56,825,814.88	10,104,164.72
配套耗材	104,057,452.42	28,009,318.41	72,947,322.97	19,929,625.31
其他	841,045.21	299,659.42	940,524.26	307,072.40
小　计	160,076,208.15	39,123,715.16	130,713,662.11	30,340,862.43

2）与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	151,795,063.62	37,089,263.29	125,036,913.55	28,707,636.01
境外	8,281,144.53	2,034,451.87	5,676,748.56	1,633,226.42
小　计	160,076,208.15	39,123,715.16	130,713,662.11	30,340,862.43

3）与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项　目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	160,076,208.15	130,713,662.11
小　计	160,076,208.15	130,713,662.11

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 4,253,828.54 元。

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	691,756.21	592,940.17
教育费附加	414,143.26	355,694.25
地方教育附加	276,095.50	237,129.52
车船税	2,740.00	2,740.00
印花税	76,380.10	79,552.93
合　计	1,461,115.07	1,268,056.87

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	17,313,038.71	12,746,745.38
服务费	652,007.30	2,537,130.15
交通差旅费	4,288,689.79	3,407,719.76
广告宣传费	966,899.86	592,314.32
会议费	2,170,340.69	2,305,290.05
其他	866,059.70	730,057.77
合　计	26,257,036.05	22,319,257.43

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,679,068.28	5,135,533.78
折旧及摊销	5,412,543.73	2,569,426.23
股份支付	2,176,000.00	2,176,000.00
咨询服务费	1,191,162.20	2,103,547.50

项　目	本期数	上年同期数
办公费	1,174,696.73	536,138.03
修理费	95,541.63	195,502.56
水电暖气费	300,814.26	96,163.70
其他	998,932.74	559,783.45
合　计	18,028,759.57	13,372,095.25

5. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
人员人工	12,686,339.33	10,707,497.76
直接投入	1,049,778.83	1,283,248.01
检验测试认证费	852,003.93	1,511,364.89
折旧及摊销	977,656.28	830,328.28
其他	417,190.04	588,150.56
合　计	15,982,968.41	14,920,589.50

6. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息费用	720,676.08	249,097.61
减：利息收入	5,816.47	7,847.54
汇兑净损失	36,559.09	89,705.95
手续费	30,715.28	27,381.01
合　计	782,133.98	358,337.03

7. 其他收益

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	4,565,131.03	6,924,552.83	1,327,465.00
代扣个人所得税手续费返还	107,504.62	53,631.75	
合　计	4,672,635.65	6,978,184.58	1,327,465.00

(2) 其他说明

本期计入其他收益，与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	项目	说明
软件产品增值税超税负退税	3,237,666.03	
专项补助	1,327,465.00	
小　计	4,565,131.03	

8. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	22,716.14	7,670.40
合　计	22,716.14	7,670.40

9. 公允价值变动收益

项　目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	2,944,329.85	2,515,836.51
其中：理财产品	2,944,329.85	2,515,836.51
其他非流动金融资产		6,120.00
其中：理财产品		6,120.00
合　计	2,944,329.85	2,521,956.51

10. 信用减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	-123,404.22	-126,866.81
合　计	-123,404.22	-126,866.81

11. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-125,660.69	-113,642.75
合　计	-125,660.69	-113,642.75

12. 营业外收入

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	2,979.91	3,035.40	2,979.91
合　计	2,979.91	3,035.40	2,979.91

13. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	55,000.00	6,000.00	55,000.00
罚款及滞纳金		3,129.06	
非流动资产毁损报废损失	8,547.69	353.72	8,547.69
其他		2,000.00	
合　计	63,547.69	11,482.78	63,547.69

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	8,256,437.49	6,898,340.04
递延所得税费用	391,387.98	336,752.46
合　计	8,647,825.47	7,235,092.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数	上年同期数
利润总额	65,770,528.86	57,393,318.15
按母公司适用税率计算的所得税费用	9,865,579.33	8,608,997.73
子公司适用不同税率的影响	-364,813.58	-132,173.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	343,447.56	337,663.05
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,205,899.03	608,923.98
研发费加计扣除的影响	-2,396,539.07	-2,182,661.21
其他	-5,747.80	-5,657.83
所得税费用	8,647,825.47	7,235,092.50

（三）合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项　目	本期数	上年同期数
赎回理财产品	35,296,646.09	30,628,150.40
合　计	35,296,646.09	30,628,150.40

(2) 投资支付的现金

项　目	本期数	上年同期数
购买理财产品	52,000,000.00	73,993,821.58
合　计	52,000,000.00	73,993,821.58

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收到的定金、押金、保证金	276,468.00	253,175.00
利息收入	5,816.47	7,847.54
政府补助	1,327,465.00	1,000,000.00
其他	290,484.53	59,242.05
合　计	1,900,234.00	1,320,264.59

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付的销售费用	9,146,256.94	9,112,607.90
支付的管理费用	4,053,678.16	3,677,605.77
支付的研发费用	1,845,533.87	2,790,893.91
支付的定金、押金、保证金等	259,179.00	29,919.00
其他	130,188.68	49,433.07
合　计	15,434,836.65	15,660,459.65

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收回租赁押金	68,213.58	
合　计	68,213.58	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付的租赁付款额	5,479,644.86	5,439,696.71
支付租赁押金	1,670,097.47	
合　计	7,149,742.33	5,439,696.71

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	57,122,703.39	50,158,225.65
加：资产减值准备	125,660.69	113,642.75
信用减值准备	123,404.22	126,866.81
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,465,456.76	4,867,834.95
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	702,914.70	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	8,547.69	353.72
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2,944,329.85	-2,521,956.51
财务费用（收益以“－”号填列）	757,235.17	385,983.58
投资损失（收益以“－”号填列）	-22,716.14	-7,670.40
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-35,716.51	-47,359.02
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	427,104.49	384,111.48
存货的减少（增加以“－”号填列）	-9,564,567.78	-10,027,601.79
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,766,616.15	-484,867.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,213,111.89	957,667.22
其他	2,176,000.00	2,176,000.00
经营活动产生的现金流量净额	61,788,192.57	46,081,230.45
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		

补充资料	本期数	上年同期数
现金的期末余额	6,391,895.20	3,760,627.84
减：现金的期初余额	3,760,627.84	7,024,913.32
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,631,267.36	-3,264,285.48

4. 现金和现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
1）现金	6,391,895.20	3,760,627.84
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	6,391,895.20	3,760,627.84
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2）现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3）期末现金及现金等价物余额	6,391,895.20	3,760,627.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

5. 筹资活动相关负债变动情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	2,571,755.24		27,034,742.79	5,118,933.57		24,487,564.46
小　计	2,571,755.24		27,034,742.79	5,118,933.57		24,487,564.46

（五）其他

1. 外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			1,921,439.63
其中：美元	267,297.25	7.1884	1,921,439.55

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
欧元	0.01	7.5257	0.08

2. 租赁

公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)10 之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十五)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项　目	本期数	上年同期数
短期租赁费用		32,482.32
合　计		32,482.32

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项　目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	720,676.08	249,097.61
与租赁相关的总现金流出	7,149,742.33	5,472,179.03

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

六、研发支出

项　目	本期数	上年同期数
人员人工	12,686,339.33	10,707,497.76
直接投入	1,049,778.83	1,283,248.01
检验测试认证费	852,003.93	1,511,364.89
折旧及摊销	977,656.28	830,328.28
其他	417,190.04	588,150.56
合　计	15,982,968.41	14,920,589.50
其中：费用化研发支出	15,982,968.41	14,920,589.50
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将北京北琪昊品医疗器械有限公司（以下简称北琪昊品公司）和杭州优立

琦医疗器械有限公司（以下简称杭州优立琦公司）等 2 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北琪昊品公司	500 万元	北京	制造业	100.00		设立
杭州优立琦公司	300 万元	杭州	制造业	100.00		设立

八、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

项　目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	4,565,131.03
其中：计入其他收益	4,565,131.03
合　计	4,565,131.03

（二）计入当期损益的政府补助金额

项　目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	4,565,131.03	6,924,552.83
合　计	4,565,131.03	6,924,552.83

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级

以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1） 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2） 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1） 债务人发生重大财务困难；

2） 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4） 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)5 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 43.78%（2023 年 12 月 31 日：43.86%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司依靠内部积累以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	3,837,367.55	3,837,367.55	3,837,367.55		
其他应付款	30,420,000.00	30,420,000.00	30,420,000.00		
一年内到期的非流动负债	5,657,370.50	6,488,056.90	6,488,056.90		
租赁负债	18,830,193.96	20,038,854.93		17,719,342.52	2,319,512.41
小　计	58,744,932.01	60,784,279.38	40,745,424.45	17,719,342.52	2,319,512.41

（续上表）

项　目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	936,698.33	936,698.33	936,698.33		
一年内到期的非流动负债	2,571,755.24	2,613,659.29	2,613,659.29		
小　计	3,508,453.57	3,550,357.62	3,550,357.62		

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)1 之说明。

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产		158,936,832.02		158,936,832.02
(1) 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		158,936,832.02		158,936,832.02
理财产品		158,936,832.02		158,936,832.02
持续以公允价值计量的资产总额		158,936,832.02		158,936,832.02

（二）持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于持有的理财产品，以银行提供的计量日的产品净值作为其公允价值。

（三）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、租赁负债等，其账面价值与公允价值差异较小。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司最终控制方是刘大宁。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京银琪科技中心(有限合伙)	股东
北京金琪科技中心(有限合伙)	股东

（二）关联交易情况

1. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
北京金琪科技中心(有限合伙)	房屋建筑物		
北京银琪科技中心(有限合伙)	房屋建筑物		

北京金琪科技中心(有限合伙)、北京银琪科技中心(有限合伙)租赁上述房产仅用于工商

注册登记，未实际占有使用上述房产，公司未向北京金琪科技中心(有限合伙)、北京银琪科技中心(有限合伙)收取租金。

2. 关键管理人员报酬

项　目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	7,085,038.19	6,658,544.00

十二、股份支付

（一）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	最近一次外部投资者入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	公司管理层最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	18,622,933.33

（二）本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	2,176,000.00	
合　计	2,176,000.00	

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至 2025 年 4 月 25 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售疼痛治疗设备及配套耗材等产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十六、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	1,017,266.94	1,714,770.00
1-2 年	300,820.00	193,360.00
2-3 年	63,900.00	153,956.00
3-4 年	152,900.00	39,700.00
4-5 年	39,700.00	22,908.00
5 年以上	426,592.00	403,684.00
账面余额合计	2,001,178.94	2,528,378.00
减：坏账准备	634,917.35	593,121.70
账面价值合计	1,366,261.59	1,935,256.30

(2) 坏账准备计提情况

1）类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,001,178.94	100.00	634,917.35	31.73	1,366,261.59
合　计	2,001,178.94	100.00	634,917.35	31.73	1,366,261.59

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,528,378.00	100	593,121.70	23.46	1,935,256.30
合　计	2,528,378.00	100	593,121.70	23.46	1,935,256.30

2）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,017,266.94	50,863.35	5.00
1-2 年	300,820.00	30,082.00	10.00
2-3 年	63,900.00	19,170.00	30.00
3-4 年	152,900.00	76,450.00	50.00
4-5 年	39,700.00	31,760.00	80.00
5 年以上	426,592.00	426,592.00	100.00
小　计	2,001,178.94	634,917.35	31.73

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	593,121.70	41,795.65				634,917.35
合计	593,121.70	41,795.65				634,917.35

(3) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 876,157.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 43.78%，相应计提的应收账款坏账准备合计数为 159,237.00 元。

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	23,400,000.00	8,000,000.00
应收暂付款	205,370.00	179,488.60
押金保证金	1,646,451.87	61,919.00
账面余额合计	25,251,821.87	8,241,407.60
减：坏账准备	101,011.09	13,820.38
账面价值合计	25,150,810.78	8,227,587.22

(2) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	17,403,421.87	2,606,407.60
1-2 年	2,418,400.00	3,135,000.00
2-3 年	3,130,000.00	2,500,000.00
3-4 年	2,300,000.00	
账面余额合计	25,251,821.87	8,241,407.60
减：坏账准备	101,011.09	13,820.38
账面价值合计	25,150,810.78	8,227,587.22

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,251,821.87	100.00	101,011.09	0.40	25,150,810.78
合　计	25,251,821.87	100.00	101,011.09	0.40	25,150,810.78

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,241,407.60	100.00	13,820.38	0.17	8,227,587.22
合　计	8,241,407.60	100.00	13,820.38	0.17	8,227,587.22

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联往来组合	23,400,000.00		
应收暂付款项组合	205,370.00	10,268.50	5.00
应收押金保证金组合	1,646,451.87	90,742.59	5.51
小　计	25,251,821.87	101,011.09	0.40

(4) 坏账准备变动情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	10,320.38	3,500.00		13,820.38
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-920.00	920.00		
--转入第三阶段		-3,000.00	3,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	80,770.71	420.00	6,000.00	87,190.71
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	90,171.09	1,840.00	9,000.00	101,011.09
期末坏账准备计提比例（%）	0.52	0.08	0.17	0.40

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
北琪昊品公司	拆借款	10,100,000.00	1 年以内 2,300,000.00 元，1-2 年以内 2,400,000.00 元，2-3 年 3,100,000.00 元，3-4 年 2,500,000.00 元	40.00	
杭州优立琦公司	拆借款	13,300,000.00	1 年以内	52.67	
北京金隅智造工场管理有限公司	押金保证金	1,489,851.87	1 年以内	5.90	74,492.59
北京京东弘健健康有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	0.20	2,500.00
北京金隅文化科技发展有限公司	押金保证金	40,000.00	1 年以内	0.16	2,000.00
小　计		24,979,851.87		98.92	78,992.59

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额		账面价值	账面余额		账面价值
对子公司投资	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
合　计	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
北琪昊品公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
杭州优立琦公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
小　计	8,000,000.00						8,000,000.00	

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	160,951,006.05	41,525,421.78	131,015,344.41	31,007,876.47
合　计	160,951,006.05	41,525,421.78	131,015,344.41	31,007,876.47
其中：与客户之间的合同产生的收入	160,951,006.05	41,525,421.78	131,015,344.41	31,007,876.47

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
疼痛治疗设备	55,177,710.52	10,879,188.17	56,825,814.88	10,104,164.72
配套耗材	104,057,452.42	29,593,951.21	73,249,005.27	20,596,639.35
其他	1,715,843.11	1,052,282.40	940,524.26	307,072.40
小　计	160,951,006.05	41,525,421.78	131,015,344.41	31,007,876.47

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	152,669,861.52	39,416,747.11	125,338,595.85	29,374,650.05
境外	8,281,144.53	2,108,674.67	5,676,748.56	1,633,226.42
小　计	160,951,006.05	41,525,421.78	131,015,344.41	31,007,876.47

3）与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项　目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	160,951,006.05	131,015,344.41
小　计	160,951,006.05	131,015,344.41

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 4,253,828.54 元。

2. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
人员人工	11,887,499.49	10,068,037.86
直接投入	660,288.91	1,200,562.90
检验测试认证费	682,797.58	1,195,223.84
折旧及摊销	692,733.29	631,244.09
其他	397,528.81	540,019.34
合　计	14,320,848.08	13,635,088.03

3. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	611.39	584.59
合　计	611.39	584.59

十七、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-8,547.69	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,327,465.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,967,045.99	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-52,020.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	4,233,943.21	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	631,775.77	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,602,167.44	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	31.41	1.46	1.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.43	1.37	1.37

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	57,122,703.39
非经常性损益		B	3,602,167.44
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	53,520,535.95
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	161,437,815.18
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G1	13,800,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H1	8
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G2	30,030,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H2	
其他	分摊确认的股份支付	I1	2,176,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	181,887,166.88
加权平均净资产收益率		M=A/L	31.41%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	29.43%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	57,122,703.39
非经常性损益	B	3,602,167.44
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	53,520,535.95
期初股份总数	D	6,000,000

项　目	序号	本期数
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	33,000,000
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	39,000,000
基本每股收益	M=A/L	1.46
扣除非经常性损益基本每股收益	N=C/L	1.37

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

北京北琪医疗科技股份有限公司

二〇二五年四月二十五日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 请填写具体原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-8,547.69
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,327,465.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,967,045.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-52,020.09
非经常性损益合计	**4,233,943.21**
减：所得税影响数	631,775.77
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	**3,602,167.44**

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用