



阿义玛
NEEQ: 872551

北京阿义玛医疗科技股份有限公司
BEIJING AYIM Medical Science & Technology Co., LTD



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人赵京石、主管会计工作负责人杨成凤及会计机构负责人（会计主管人员）杨成凤保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况	86

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

释义

释义项目		释义
公司、阿义玛	指	北京阿义玛医疗科技股份有限公司
清水清木	指	北京清水清木投资管理中心（有限合伙）
北京彤鑫	指	北京彤鑫投资管理中心（有限合伙）
Takara Belmont Corporation 日本贝尔蒙株式会社	指	タカラベルモント株式会社
SNT、SNT Corporation、SNT 公司	指	株式会社シンニッタン
公司章程	指	北京阿义玛医疗科技股份有限公司章程
三会	指	董事会、监事会、股东大会
董事会	指	北京阿义玛医疗科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京阿义玛医疗科技股份有限公司监事会
股东会	指	北京阿义玛医疗科技股份有限公司股东会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商	指	首创证券股份有限公司
元、万元	指	人民币、人民币万元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京阿义玛医疗科技股份有限公司		
英文名称及缩写	BEIJING AYIM Medical Science and Technology Co., LTD		
	-		
法定代表人	赵京石	成立时间	2004年1月8日
控股股东	控股股东为（赵京石）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵京石），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发零售销售-51 批发-515-5153 医疗用品及器械批发		
主要产品与服务项目	销售妇产科类、耳鼻喉科类、医用计量产品及物流转运装置		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	阿义玛	证券代码	872551
挂牌时间	2018年2月22日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	10,000,000
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路5号院13号楼A座11-21层		
联系方式			
董事会秘书姓名	欧阳佳	联系地址	北京市朝阳区建国门外大街4号建外SOHO7座住宅9单元1001室
电话	010-58691245	电子邮箱	aym_infor@163.com
传真	010-58691249		
公司办公地址	北京市朝阳区建国门外大街4号建外SOHO7座住宅9单元1001室	邮政编码	100022
公司网址	http://www.a-amed.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	91110105758229562M		
注册地址	北京市朝阳区建国门外大街4号建外SOHO7座住宅9单元1001室		

注册资本（元）	10,000,000	注册情况报告期内是否变更	否
---------	------------	--------------	---

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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

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

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

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

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	9,472,441.85	13,627,440.27	-30.49%
毛利率%	47.20%	50.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,946,671.09	1,016,223.24	-291.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,998,867.97	1,012,990.22	-297.32%
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）	-7.96%	3.92%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-8.17%	3.91%	-
基本每股收益	-0.19	0.10	-290.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	23,887,824.87	28,722,832.12	-16.83%
负债总计	1,401,962.24	2,290,298.40	-38.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,485,862.63	26,432,533.72	-14.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.25	2.64	-14.77%
资产负债率%（母公司）	5.87%	7.97%	-
资产负债率%（合并）	5.87%	7.97%	-
流动比率	16.49	17.26	-
利息保障倍数	-40.99	14.75	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,424,331.34	2,000,837.99	-171.19%
应收账款周转率	1.82	3.86	-
存货周转率	0.94	1.05	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-16.83%	0.60%	-
营业收入增长率%	-30.49%	-2.97%	-
净利润增长率%	-291.56%	-17.46%	-

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	12,853,744.39	53.81%	17,326,177.54	60.32%	-25.81%
应收票据					
应收账款	4,309,366.80	18.04%	3,908,962.25	13.61%	10.24%
预付款项	351,544.47	1.47%	205,263.52	0.71%	71.26%
其他应收款	234,868.60	0.98%	384,180.27	1.34%	-38.87%
存货	5,247,709.43	21.97%	5,390,838.75	18.77%	-2.66%
其他流动资产	115,050.49	0.48%	105,000.00	0.37%	9.57%
使用权资产	643,222.80	2.69%	1,286,445.60	4.48%	-50.00%
无形资产	264.24	-	688.40	-	-61.62%
递延所得税资产	132,053.65	0.55%	115,275.79	0.40%	14.55%
应付账款	105,441.09	0.44%	505,984.93	1.76%	-79.16%
合同负债	199,539.82	0.84%	14,053.10	0.05%	1,319.90%
应付职工薪酬	19,265.90	0.08%	20,183.42	0.07%	-4.55%
应交税费	116,599.65	0.49%	183,432.99	0.64%	-36.43%
其他应付款	228,169.89	0.96%	184,568.04	0.64%	23.62%
一年内到期的非流动负债	707,005.71	2.96%	673,243.31	2.34%	5.01%
其他流动负债	25,940.18	0.11%	1,826.90	0.01%	1,319.90%

项目重大变动原因

- 1、预付款项较上年期末增加 14.63 万元，上升 71.26%，主要原因系年底采购货物，供应商未发货所致。
- 2、其他应收款较上年期末减少14.93万元，下降38.87%，主要原因系本年收回往年投标保证金所致。
- 3、应付账款较上年期末减少40.05万元，下降79.16%，主要原因系本年及时支付供应商货款所致。
- 4、应交税费较上年期末减少6.68万元，下降36.43%，主要原因系本年销售业绩减少，导致收入减少所致。
- 5、其他流动负债较上年期末增加 2.41 万元，上升 1,319.90%，主要原因系预收账款增加，使之的待转销项税额随之增加。

(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	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	金额变动比例%
营业收入	9,472,441.85	-	13,627,440.27	-	-30.49%
营业成本	5,001,254.38	52.80%	6,742,540.93	49.48%	-25.83%
毛利率%	47.20%	-	50.52%	-	-
税金及附加	31,036.71	0.33%	57,165.68	0.42%	-45.71%
销售费用	1,592,162.93	16.81%	1,354,343.50	9.94%	17.56%
管理费用	4,268,618.92	45.06%	3,651,068.54	26.79%	16.91%
财务费用	404,142.42	4.27%	579,106.33	4.25%	-30.21%
信用减值损失	-160,119.52	-1.69%	-168,710.73	1.24%	-5.09%
资产减值损失			6,475.00	0.05%	-100.00%
其他收益	4,030.61	0.04%	2,338.04	0.02%	72.39%
营业利润	-	-20.91%	1,083,317.60	7.95%	-282.85%
	1,980,862.42				
营业外收入	17,413.47	0.18%	1,703.23	0.01%	1,022.38%
净利润	-	-20.55%	1,016,223.24	7.46%	-291.56%
	1,946,671.09				

项目重大变动原因

1、报告期内，营业收入比上年同期下降 30.49%，主要原因系本年销售业绩有所下降所致。
2、报告期内，税金及附加比上年同期下降 45.71%，主要原因系本年缴纳的增值税减少所致。
3、报告期内，财务费用比上年同期下降 30.21%，主要原因系外币汇率变化导致的汇兑损益减少所致。
4、报告期内，资产减值损失比上年同期下降 100.00%，主要原因系本期计提的坏账收回所致。
5、报告期内，其他收益比上年同期上升 72.39%，主要原因系本期退还个税手续费增加所致。
6、报告期内，营业利润比上年同期下降 282.85%，主要原因系销售业绩有所下降，人员成本有所增加所致。
7、报告期内，营业外收入比上年同期上升 1,522.53%，主要原因系本期厂家增加赠送的配件产品所致。
8、报告期内，净利润比上年同期下降 291.56%，主要原因系销售业绩下降所致

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	9,472,441.85	13,627,440.27	-30.49%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	5,001,254.38	6,742,540.93	-25.83%
其他业务成本	0	0	-

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	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	------	-------	------	-------

				上年同期 增减%	比上年同 期 增减%	年同期增减 百分比
进口医疗器械	7,338,433.63	3,631,751.68	50.51%	-29.55%	-25.11%	-5.49%
物流转运装置	1,983,751.54	1,307,551.21	34.09%	-27.09%	-20.85%	-13.23%
医用计量产品	32,566.38	20,738.04	36.32%	-88.49%	-82.46%	-37.59%
维修服务	117,690.30	41,213.45	64.98%	-43.30%	-66.53%	59.75%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比 上年同期 增减%	营业成本 比上年同 期 增减%	毛利率比上 年同期增减 百分比
国内	7,488,690.31	3,693,703.17	50.68%	-31.34%	-26.48%	-6.05%
国外	1,983,751.54	1,307,551.21	34.09%	-27.09%	-23.93%	-7.45%

收入构成变动的原因

2025年各类收入变动主要原因为：国内收入有所下降，主要原因系受新客户签约量减少，老客户没有产生新的需求所致，导致本年度业务量较上一年度有所减少。出口收入有所下降，原因系国际环境不稳定所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占 比%	是否存在关联关 系
1	SNT CORPORATION	1,983,751.54	20.94%	否
2	长春市明锐经贸有限公司	975,000.00	10.29%	否
3	国药（上海）医疗器械实业有限公司	722,330.00	7.63%	否
4	安徽中发普世医疗科技有限公司	680,000.00	7.18%	否
5	辽宁鸿德医疗设备有限公司	540,000.00	5.70%	否
	合计	4,901,081.54	51.74%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占 比%	是否存在关联关 系
1	天津航达金属制品有限公司	1,335,522.00	23.02%	否

2	Takara Belmont Corporation 贝尔蒙株式会社	2,725,961.12	46.99%	否
3	NagashimaMedicalInstrumentsCo.,Ltd 日本永岛医科器械株式会社	839,009.60	14.46%	否
4	北京日天昊医疗设备有限责任公司	178,000.00	3.07%	否
5	天津杰尼斯贸易有限公司	66,000.00	1.14%	否
合计		5,144,492.72	88.68%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,424,331.34	2,000,837.99	-171.19%
投资活动产生的现金流量净额			
筹资活动产生的现金流量净额	-2,720,000.00	-720,000.00	-

现金流量分析

- 1、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额较上期减少 342.52 万元，下降 171.19%，主要原因系：本期销售商品、提供劳务收到的现金有所下降，同时支付的税费有所下降，购买商品、接受劳务支付的现金有所增加，综合来看，较上期有所减少。
- 2、报告期内，公司净利润为-194.67万元，经营活动现金流量净额为-142.43万元，经营活动产生的现金流量净额与同期净利润差距较大，主要为本期预付货款有所增加，收回部分往期计提的坏账，使得经营活动现金流量净额高于净利润。
- 3、报告期内，公司筹资活动现金流量净额较上期减少 200 万元，主要为本年度分红所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
汇率变动风险	公司物流转运装置主要销售到日本 SNT 公司，出口主要采用日元作为结算货币。公司进口医疗设备主要采购自日本贝尔蒙株式会社，永岛医科器械株式会社，主要采用美元和日元作为结算货币。2025 年，公司的汇兑损失 34.45 万元，如果外汇汇率或国家外汇政策发生不利变化，将给公司的盈利带来一定的影响。
海外销售风险	2025 年，公司境外销售金额 198.38 万元，境外销售占公司销售总额比例 20.94%，目前，公司境外销售的国家为日本，虽然日本对公司产品在日本销售不存在禁止或限制措施，但仍无法避免因其国家政策和经济环境变动对公司经营业绩产生影响。随着公司引进先进技术，提高产品质量，控制生产成本，产品竞争力得到很大提升，未来公司将扩大出口规模和区域，使出口业务多元化、多样化。
产业政策对公司持续经营影响	2016 年 12 月 30 日，国务院医改办印发《关于在公立医疗机构药品采购各种推行“两票制”的实施意见（试行）》（简称“实施意见”）。根据全国中小企业股份转让系统指定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为医疗用品及器材批发（F5153）行业，不属于医药行业，不属于“两票制”实施范围，公司主营业务为销售妇产科类、耳鼻喉科类、手术室类医疗配套设备、医用计量产品以及物流转运装置等产品，不涉及医药相关的生产、销售，公司销售的产品流通秩序规范、流通环节扁平化、不存在价格虚高的情况；“两票制”的实施对公司商业模式不构成影响。虽然“两票制”的实施不会对公司持续经营产生影响，但仍需注意产业政策的变化对公司持续经营的影响。
供应商集中中度较高风险	2025 年，公司对前 5 名供应商的采购金额为 514.45 万元，占当期采购总额的比例为 88.68%，公司采购较为集中，主要原因系天津航达金属制品有限公司地处天津，其生产完毕后可以快速在天津口岸进行报关出口，较周边其他地区具有物流优势。虽然代工厂只负责产品的加工生产，但完成品由公司负责验收，若供应商不能及时供货，公司业务开展进度可能面临延迟的风险。
实际控制人不当控制的风险	公司董事长兼总经理赵京石先生直接持有公司 600.00 万股股份，占公司股份总数的 60.00%，并通过清水清木间接持有公司 195.00 万股股份，且担任清水清木的执行事务合伙人，通过清水清木间接控制公司 20%的表决权；赵京石先生通过北京彤鑫间接持有公司 174.5 万股股份，且担任北京彤鑫的执行事务合

	<p>伙人，通过北京彤鑫间接控制公司 20%的表决权。公司股权较为集中，虽然公司已建立了“三会制度”，但实际控制人仍然可能利用其控制力在公司的发展战略、生产经营、利润分配决策、重要人事任免等方面施加重大影响，做出损害公司其他股东权益的决策，从而对公司的长期发展造成不利影响。</p>
客户集中中度较高风险	<p>2025 年，公司前五大客户销售收入为 490.11 万元，占营业收入总额的比例为 51.74%。虽然长期稳定的合作关系使公司产品的销售具有稳定性和持续性，但如果公司与主要客户的合作发生变化、该客户自身发生经营困难、或公司在维护老客户的基础上未能积极有效的开拓新客户，将可能对公司的产品销售和业务发展造成不利影响。</p>
公司规模较小，抗风险能力偏小	<p>公司为民营企业，虽然近年来发展迅速，但与跨国公司、上市公司相比，公司资产总额及净资产规模仍然偏小。公司虽然在有限公司阶段通过增资扩股，有效增强了资金实力，但随着公司经营规模和客户领域不断扩大，部门、机构和人员也在增加，业务的高速发展对公司的研发、管理、生产运营、销售、采购等部门的工作提出了更高的要求，如果公司的管理效率不能迅速提升和管理方式不能及时创新以适应公司规模快速扩张的需要，将使公司面对诸如账期过长、存货周转率过低等资金流动性风险，同时运营效率的下降将会进一步削弱公司的竞争力，使公司面临一定的经营风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	900,000.00	900,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，公司向实际控制人赵京石租赁办公用房，为公司正常稳定经营提供必需的场所，双方签订的租赁费金额 720,000.00 元/年，与同区域同类办公场所的市场价格相当，关联交易具有公允性。报告期内，公司向实际控制人赵京石租赁车辆，为公司拜访客户、参与投标提供便利，双方签订的租赁金额 180,000.00 元/年，与北京地区租车市场价格相当，关联交易具有公允性，根据租车协议每月应分摊 1.50 万元，2025 年 1-12 月共分摊 18.00 万元租车费。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	0	10,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	60.00%		6,000,000	60.00%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							3

股本结构变动情况

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	赵京石	6,000,000	0	6,000,000	60.00%	6,000,000	0	0	0
2	北京彤鑫投资管理中心	2,000,000	0	2,000,000	20.00%	2,000,000	0	0	0
3	北京清水清木投资管理中心	2,000,000	0	2,000,000	20.00%	2,000,000	0	0	0

	(有限 合伙)								
	合计	10,000,000	0	10,000,000	100.00%	10,000,000	0	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：

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

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

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
2025 年 5 月 13 日	2.00	0.00	0.00
合计	2.00	0.00	0.00

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

2025 年 5 月 13 日，公司召开 2024 年年度股东会通过《关于 2024 年年度权益分派预案》，并于 2025 年 5 月 21 日披露《2024 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2025-017），以公司总股本 10,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发 2.00 元人民币现金

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
赵京石	董事长、总经理	男	1959年10月	2023年9月7日	2023年9月7日	6,000,000	0	6,000,000	60.00%
赵荔	董事	女	1962年7月	2023年9月7日	2026年9月6日	0	0	0	0.00%
欧阳佳	董事、董事会秘书	女	1978年9月	2023年9月7日	2026年9月6日	0	0	0	0.00%
曹玉红	董事	女	1973年2月	2023年9月7日	2025年4月23日	0	0	0	0.00%
杨成凤	董事、财务总监	女	1992年8月	2023年9月7日	2026年9月6日	0	0	0	0.00%
宋亭亭	董事	女	1992年8月	2025年4月23日	2026年9月6日	0	0	0	0.00%
王亚君	监事	女	1982年3月	2025年4月23日	2026年9月6日	0	0	0	0.00%
陈文	监事	男	1983年12月	2023年9月7日	2026年9月6日	0	0	0	0.00%
吴志鹏	监事	男	1992年5月	2023年9月7日	2026年9月6日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

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

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 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
曹玉红	董事	离任	董事	个人原因
宋亭亭	监事、监事会主席	离任	监事、监事会主席	个人原因
宋亭亭	董事	新任	董事	选举
王亚君	监事	新任	监事	选举
吴志鹏	监事	新任	监事、监事会主席	选举

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

董事曹玉红因个人原因于 2025 年 4 月辞去公司董事一职；职工代表监事、监事会主席宋亭亭因个人原因于 2025 年 4 月辞去公司监事一职；2025 年 4 月，鉴于职工代表监事宋亭亭辞职，公司召开 2025 年第一次全体职工大会，选举王亚君为职工代表监事；2025 年 4 月，鉴于监事会主席宋亭亭辞职，第三届监事会第四次会议选举吴志鹏为监事会主席，上述议案经 2024 年度股东会审议通过并生效；2025 年 4 月，鉴于曹玉红女士因个人原因辞去公司董事职务，第三届董事会第四次会议选举宋亭亭为董事，上述议案经 2024 年度股东会审议通过并生效。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3			3
行政人员	1			1
销售人员	5	1		6
采购人员	0			0
财务人员	2	1	1	2
研发人员	3		3	0
质保人员	1			1
员工总计	15	2	4	13

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1

本科	5	5
专科	9	7
专科以下	0	0
员工总计	15	13

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工培训公司建立了完善的培训体系，搭建了全面的员工培养平台；

(1)面向新员工、公司建立了以师傅带徒弟为主的培训体系；

(2)面向中高级管理人员，公司提供技术、管理等外部培训学习机会。

2、员工培训报告期内，结合公司战略规划及年度经营计划，公司大力完善培训体系建设。通过行政部门进行实施，丰富培训平台类型及模式，积极组织各类培训，设立有针对性的培训课程，强化人员基本素质、专业业务能力，有效提高员工综合素质，进一步适应公司发展要求。包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训实习、销售人员业务培训、技术人员的技能培训、管理人员的管理提升培训、员工晋级调岗职业技能需求培训等。

3、员工薪酬政策公司员工的薪酬包括薪金、津贴等。报告期内，公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

4、需公司承担费用的离退休职工人数报告期内，公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规

范运作。公司已建立起包括《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《信息披露管理制度》《利润分配管理制度》《资金管理制度》《印签管理制度》《内幕知情人登记管理制度》《承诺管理制度》等在内的一系列管理制度。公司将在未来的治理实践中，继续严格执行相关法律法规《公司章程》以及各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司治理更加完善。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

业务独立

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

财产独立

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

人员独立

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

财务独立

公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财

务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策。

机构独立

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

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字（2026）第 00006824 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层			
审计报告日期	2026 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	韩峰 1 年	孟寅 1 年		
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	12			

审 计 报 告

中兴华审字（2026）第 00006824 号

北京阿义玛医疗科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京阿义玛医疗科技股份有限公司股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：

2026年4月24日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	12,853,744.39	17,326,177.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	4,309,366.80	3,908,962.25
应收款项融资			
预付款项	五、3	351,544.47	205,263.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	234,868.60	384,180.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	5,247,709.43	5,390,838.75
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	五、6	115,050.49	105,000.00
流动资产合计		23,112,284.18	27,320,422.33
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7		
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、8	643,222.80	1,286,445.60
无形资产	五、9	264.24	688.40
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	132,053.65	115,275.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		775,540.69	1,402,409.79
资产总计		23,887,824.87	28,722,832.12
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	105,441.09	505,984.93
预收款项			
合同负债	五、13	199,539.82	14,053.10
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、14	19,265.90	20,183.42
应交税费	五、15	116,599.65	183,432.99
其他应付款	五、16	228,169.89	184,568.04
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、17	707,005.71	673,243.31
其他流动负债	五、18	25,940.18	1,826.90
流动负债合计		1,401,962.24	1,583,292.69
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、19		707,005.71

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			707,005.71
负债合计		1,401,962.24	2,290,298.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	13,173,396.34	13,173,396.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	1,231,959.28	1,231,959.28
一般风险准备			
未分配利润	五、23	-1,919,492.99	2,027,178.10
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		22,485,862.63	26,432,533.72
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		22,485,862.63	26,432,533.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		23,887,824.87	28,722,832.12

法定代表人：赵京石

主管会计工作负责人：杨成凤

会计机构负责人：杨成凤

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		9,472,441.85	13,627,440.27
其中：营业收入	五、24	9,472,441.85	13,627,440.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,297,215.36	12,384,224.98
其中：营业成本	五、24	5,001,254.38	6,742,540.93
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、25	31,036.71	57,165.68
销售费用	五、26	1,592,162.93	1,354,343.50
管理费用	五、27	4,268,618.92	3,651,068.54
研发费用			
财务费用	五、28	404,142.42	579,106.33
其中：利息费用		46,756.69	78,914.41
利息收入		4,613.42	15,578.87
加：其他收益	五、29	4,030.61	2,338.04
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	-160,119.52	-168,710.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、31		6,475.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,980,862.42	1,083,317.60
加：营业外收入	五、32	17,413.47	1,703.23
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,963,448.95	1,085,020.83
减：所得税费用	五、33	-16,777.86	68,797.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,946,671.09	1,016,223.24
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,946,671.09	1,016,223.24
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,946,671.09	1,016,223.24
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,946,671.09	1,016,223.24
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,946,671.09	1,016,223.24
(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）	五、34	-0.19	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）	五、34	-0.19	0.10

法定代表人：赵京石

主管会计工作负责人：杨成凤

会计机构负责人：杨成凤

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 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		10,132,639.80	13,193,452.64
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		229,077.47	225,695.33
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	357,200.07	866,353.88

经营活动现金流入小计		10,718,917.34	14,285,501.85
购买商品、接受劳务支付的现金		6,234,077.66	5,222,293.98
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,319,077.65	3,186,624.24
支付的各项税费		565,810.86	1,086,476.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	2,024,282.51	2,789,269.22
经营活动现金流出小计		12,143,248.68	12,284,663.86
经营活动产生的现金流量净额		-1,424,331.34	2,000,837.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
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			
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		2,000,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、35	720,000.00	720,000.00
筹资活动现金流出小计		2,720,000.00	720,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,720,000.00	-720,000.00

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-358,101.81	-420,595.93
五、现金及现金等价物净增加额		-4,502,433.15	860,242.06
加：期初现金及现金等价物余额		17,032,119.63	16,171,877.57
六、期末现金及现金等价物余额		12,529,686.48	17,032,119.63

法定代表人：赵京石

主管会计工作负责人：杨成凤

会计机构负责人：杨成凤

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				13,173,396.34				1,231,959.28		2,027,178.10		26,432,533.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				13,173,396.34				1,231,959.28		2,027,178.10		26,432,533.72
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)											- 3,946,671.09		-3,946,671.09
(一) 综合收益总额											- 1,946,671.09		-1,946,671.09
(二) 所有者投入和减少资 本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入													

资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-		-2,000,000.00
										2,000,000.00			
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-		-2,000,000.00
										2,000,000.00			
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	10,000,000.00				13,173,396.34				1,231,959.28		- 1,919,492.99	22,485,862.63

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	10,000,000.00				13,173,396.34				1,130,336.96		1,112,577.18	25,416,310.48	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				13,173,396.34				1,130,336.96		1,112,577.18	25,416,310.48	
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)									101,622.32		914,600.92	1,016,223.24	
(一) 综合收益总额											1,016,223.24	1,016,223.24	
(二) 所有者投入和减少资 本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									101,622.32	-101,622.32			
1. 提取盈余公积									101,622.32	-101,622.32			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本期末余额	10,000,000.00				13,173,396.34				1,231,959.28		2,027,178.10	26,432,533.72

法定代表人：赵京石

主管会计工作负责人：杨成凤

会计机构负责人：杨成凤

北京阿义玛医疗科技股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式

北京阿义玛医疗科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 于2004年1月8日经北京市工商行政管理局朝阳分局核准登记, 公司企业法人营业执照注册号: 110105006388052, 统一社会信用代码: 91110105758229562M。2018年2月在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为医疗用品及器材批发。注册资本为1000万元, 注册地址: 北京市朝阳区建国门外大街4号建外SOH07座住宅9单元1001室。本公司的实际控制人为赵京石。

截至2025年12月31日的股权结构如下(金额单位万元):

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

2、公司实际从事的主要经营活动

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

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2026年4月24日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2023年修订)的规定编制。

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

减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。经本公司管理层评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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

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

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

8、金融资产减值

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

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情

况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、发出商品、在途物资等。

（2）发出的计价方法

领用和发出时按先进先出法计价。

（3）存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

10、持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取

得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、7“金融工具”。

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

政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22

号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 处置长期股权投资

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

13、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

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

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

14、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

15、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超

过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	10	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

17、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项

费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、合同负债

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

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

21、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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

22、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

23、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、15“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

24、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

（1）医疗器械产品国内直销业务

销售的医疗器械需要安装的，在购买方接受商品以及安装和检验完毕前，不确认收入，待安装和检验完毕并取得最终客户的《设备安装验收单》后确认收入；销售的医疗器械不需要安装的，公司在购买方接受商品并签收后确认收入。

（2）医疗器械产品国内分销业务

在分销模式下，由分销商挖掘销售机会并通过分销商销售给医疗机构等最终用户，公司直接发货到经销商指定的最终用户并进行安装验收，获得最终用户《设备安装验收单》后确认收入。

（3）物流转运装置出口业务

公司将出口产品按照合同约定发运到指定港口并报关装船，公司在办妥海关港口报关手续后，收集齐出口合同、发票、装箱单、报关单等报关资料作为收入确认的依据。

25、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

26、政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经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费用。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

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。

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。

本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：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

28、租赁

（1） 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本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。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

本年度未发生重要会计政策变更。

（2） 会计估计变更

本年度未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

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

2、税收优惠及批文

根据国家税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第12号)规定，一、对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。2025年度本公司适用税率20%。

五、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2025年12月31日，“上年年末”指2024年12月31日，“本期”指2025年度，“上期”指2024年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	10,293.45	10,293.45
银行存款	12,519,393.03	17,021,826.18
其他货币资金	324,057.91	294,057.91
合 计	12,853,744.39	17,326,177.54
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
其他货币资金	324,057.91	294,057.91
合计	324,057.91	294,057.91

注：本公司受限资金为履约保证金。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,973,759.11	3,828,974.89
1 至 2 年	1,505,000.00	109,034.00
2 至 3 年	26,354.00	
3 年以上	504,651.72	504,651.72
小 计	5,009,764.83	4,442,660.61
减：坏账准备	700,398.03	533,698.36
合 计	4,309,366.80	3,908,962.25

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	499,651.72	9.97	499,651.72	100.00	
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,510,113.11	90.03	200,746.31	4.45	4,309,366.80
其中：					
应收货款组合	4,510,113.11	90.03	200,746.31	4.45	4,309,366.80
合 计	5,009,764.83	—	700,398.03	—	4,309,366.80

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,442,660.61	100.00	533,698.36	12.01	3,908,962.25
其中：					
应收货款组合	4,442,660.61	100.00	533,698.36	12.01	3,908,962.25
合 计	4,442,660.61	—	533,698.36	—	3,908,962.25

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
陕西阿房宫新长安国际实业有限公司	499,651.72	499,651.72	100.00	预计无法收回
合 计	499,651.72	499,651.72	100.00	—

②按信用风险组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	比例（%）	坏账准备
1年以内	2,973,759.11	65.94	40,929.71
1至2年	1,505,000.00	33.36	150,500.00
2至3年	26,354.00	0.58	5,270.80
3年以上	5,000.00	0.12	4,045.80
合 计	4,510,113.11	100.00	200,746.31

（续）

项 目	上年年末余额		
	账面余额	比例（%）	坏账准备
1年以内	3,828,974.89	86.19	20,528.74
1至2年	109,034.00	2.45	10,903.40
2至3年			
3年以上	504,651.72	11.36	502,266.22
合 计	4,442,660.61	100.00	533,698.36

（3）坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收货款组合	533,698.36	189,193.73	22,494.06		700,398.03
合 计	533,698.36	189,193.73	22,494.06		700,398.03

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中国人民解放军第一医学中心	2,146,975.00	42.86	-
北京大学第三医院	830,000.00	16.57	83,000.00
国药（上海）医疗器械实业有限公司	722,330.00	14.42	36,116.50
陕西阿房宫新长安国际实业有限公司	499,651.72	9.97	499,651.72

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京大学人民医院	480,000.00	9.58	48,000.00
合计	4,678,956.72	93.40	666,768.22

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	347,562.17	98.87	205,263.52	100.00
1 至 2 年	3,982.30	1.13		
合 计	351,544.47	100.00	205,263.52	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
日本 NAGASHIMA	280,986.94	79.93
北京日天昊医疗设备有限责任公司	60,176.99	17.12
雅迪莱特医疗科技 (北京) 有限责任公司	3,982.30	1.13
美团	3,000.00	0.85
上海炳氛贸易有限公司	2,787.61	0.79
合计	350,933.84	99.82

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	234,868.60	384,180.27
合 计	234,868.60	384,180.27

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	160,803.18	307,052.02
1 至 2 年	24,952.25	13,395.23
2 至 3 年	12,300.00	135,541.79
3 至 4 年	135,541.79	4,063.42
4 至 5 年	4,063.42	
5 年以上	74,900.00	108,400.00
小 计	412,560.64	568,452.46

账 龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	177,692.04	184,272.19
合 计	234,868.60	384,180.27

②按款项性质分类情况

项 目	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	179,850.00	357,350.00
员工借款	209,379.24	112,337.72
往来款	8,600.00	8,600.00
其他	14,731.40	90,164.74
小 计	412,560.64	568,452.46
减：坏账准备	177,692.04	184,272.19
合 计	234,868.60	384,180.27

③按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	111,850.00	27.11	111,850.00	100.00	
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	300,710.64	72.89	65,842.04	21.90	234,868.60
其中：					
预期信用风险组合	300,710.64	72.89	65,842.04	21.90	234,868.60
合 计	412,560.64	—	177,692.04	—	234,868.60

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	145,350.00	25.57	145,350.00	100.00	
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	423,102.46	74.43	38,922.19	9.20	384,180.27

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
预期信用风险组合	423,102.46	74.43	38,922.19	9.20	384,180.27
合计	568,452.46	—	184,272.19	—	384,180.27

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
北京协和医院					33,500.00	33,500.00
北京安贞医院	34,300.00	34,300.00	100.00	预计无法收回	34,300.00	34,300.00
天津市恒博科技发展有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回	40,000.00	40,000.00
重庆医科大学附属第一医院	37,550.00	37,550.00	100.00	预计无法收回	37,550.00	37,550.00
合计	111,850.00	111,850.00			145,350.00	145,350.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
预期信用风险组合	300,710.64	65,842.04	21.90
合计	300,710.64	65,842.04	21.90

④坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	38,922.19		145,350.00	184,272.19
上年年末其他应收款账面余额在本期：	38,922.19		145,350.00	184,272.19
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
——转回第一阶段				
本期新增	26,919.85		-33,500.00	-6,580.15
期末余额	65,842.04		111,850.00	177,692.04

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
上年年末余额	423,102.46		145,350.00	568,452.46
上年年末余额在本 期	423,102.46		145,350.00	568,452.46
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期新增	421,515.67			421,515.67
本期终止确认	543,907.49		33,500.00	577,407.49
其他变动				
期末余额	300,710.64		111,850.00	412,560.64

⑤坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提的坏账	145,350.00		33,500.00		111,850.00
预期信用风险组合	38,922.19	38,256.28	11,336.43		65,842.04
合计	184,272.19	38,256.28	44,836.43		177,692.04

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
卫生部北京医院	质保金	68,000.00	3-4 年	16.48	34,000.00
吴志鹏	员工借款	51,520.50	1 年以内	12.49	3,360.90
刘晶晶	员工借款	50,000.00	1 年以内	12.12	2,500.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
天津市恒博科技发展有限公司	押金	40,000.00	5年以上	9.70	40,000.00
重庆医科大学附属第一医院	质保金	37,550.00	3-4年	9.10	37,550.00
合 计	——	247,070.50	——	59.89	117,410.90

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
医疗设备	4,407,026.84		4,407,026.84
配件	840,682.59		840,682.59
合 计	5,247,709.43		5,247,709.43

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
医疗设备	4,714,508.09		4,714,508.09
配件	676,330.66		676,330.66
合 计	5,390,838.75		5,390,838.75

6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待认证增值税	9,481.76	
预缴各项税费	568.73	
待摊费用	105,000.00	105,000.00
合 计	115,050.49	105,000.00

7、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产		
固定资产清理		
合 计		

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	办公家具	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	247,137.67	10,313.00	257,450.67
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	247,137.67	10,313.00	257,450.67
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	247,137.67	10,313.00	257,450.67
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	247,137.67	10,313.00	257,450.67
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值			
(2) 上年年末账面价值			

8、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	3,216,114.00	3,216,114.00
(2) 本期增加金额		
—新增租赁		
—重估调整		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
(4) 期末余额	3,216,114.00	3,216,114.00
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	1,929,668.40	1,929,668.40

项目	房屋及建筑物	合计
(2) 本期增加金额	643,222.80	643,222.80
— 计提	643,222.80	643,222.80
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
(4) 期末余额	2,572,891.20	2,572,891.20
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	643,222.80	643,222.80
(2) 上年年末账面价值	1,286,445.60	1,286,445.60

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	5,401.20	5,401.20
(2) 本期增加金额		
— 购置		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	5,401.20	5,401.20
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	4,712.80	4,712.80
(2) 本期增加金额	424.16	424.16
— 计提	424.16	424.16
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	5,136.96	5,136.96
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		

项目	软件	合计
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	264.24	264.24
(2) 上年年末账面价值	688.40	688.40

10、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明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	878,090.07	43,904.50	717,970.55	35,898.53
以权益结算的股份支付	1,699,200.00	84,960.00	1,699,200.00	84,960.00
租赁负债	707,005.71	35,350.29	1,380,249.02	58,739.54
合计	3,284,295.78	164,214.79	3,797,419.57	179,598.07

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	643,222.80	32,161.14	1,286,445.60	64,322.28
合计	643,222.80	32,161.14	1,286,445.60	64,322.28

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	32,161.14	132,053.65	64,322.28	115,275.79
递延所得税负债	32,161.14		64,322.28	

11、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	324,057.91	履约保证金
合计	324,057.91	

(续)

项目	上年年末账面价值	受限原因
货币资金	294,057.91	履约保证金
合计	294,057.91	

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付货款	77,903.09	505,984.93
应付仓储运输费	27,538.00	
合 计	105,441.09	505,984.93

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
德国 GMBH	1,073.09	支付流程尚未走完
合 计	1,073.09	——

13、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	199,539.82	14,053.10
合 计	199,539.82	14,053.10

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,578.12	3,166,599.56	3,166,943.98	7,233.70
二、离职后福利-设定提存计划	12,605.30	151,560.57	152,133.67	12,032.20
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	20,183.42	3,318,160.13	3,319,077.65	19,265.90

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		2,903,031.24	2,903,031.24	
2、职工福利费				
3、社会保险费	7,578.12	90,388.32	90,732.74	7,233.70
其中：医疗保险费	7,353.06	87,639.82	87,974.08	7,018.80
工伤保险费	225.06	2,681.16	2,691.32	214.90
生育保险费		67.34	67.34	
4、住房公积金		163,580.00	163,580.00	
5、工会经费和职工教育经费		9,600.00	9,600.00	
6、短期带薪缺勤				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
7、短期利润分享计划				
合计	7,578.12	3,166,599.56	3,166,943.98	7,233.70

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	12,004.93	144,442.96	144,988.69	11,459.20
2、失业保险费	600.37	7,117.61	7,144.98	573.00
3、企业年金缴费				
合计	12,605.30	151,560.57	152,133.67	12,032.20

15、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	94,874.73	99,908.03
企业所得税		63,031.38
个人所得税	14,786.34	14,499.10
城市维护建设税	3,320.61	3,496.78
教育费附加	2,371.86	2,497.70
其他税费	1,246.11	
合计	116,599.65	183,432.99

16、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	228,169.89	184,568.04
合计	228,169.89	184,568.04

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
咨询服务费	176,000.00	176,000.00
代扣代缴款项	7,335.20	7,686.14
已报销未付款	44,834.69	881.90
合计	228,169.89	184,568.04

②账龄超过1年的重要其他应付款

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

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
赵荔	870.00	

17、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的租赁负债	707,005.71	673,243.31
合 计	707,005.71	673,243.31

18、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税款	25,940.18	1,826.90
合 计	25,940.18	1,826.90

19、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	720,000.00	1,440,000.00
未确认的融资费用	12,994.29	59,750.98
重分类至一年内到期的非流动负债	707,005.71	673,243.31
合 计		707,005.71

20、股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
合计	10,000,000.00						10,000,000.00
赵京石	6,000,000.00						6,000,000.00
北京清水清木投资管理 中心（有限 合伙）	2,000,000.00						2,000,000.00
北京彤鑫投 资管理中心	2,000,000.00						2,000,000.00

21、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价				
其他资本公积	13,173,396.34			13,173,396.34
合 计	13,173,396.34			13,173,396.34

22、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,231,959.28			1,231,959.28
任意盈余公积				
合 计	1,231,959.28			1,231,959.28

23、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	2,027,178.10	1,112,577.18
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,027,178.10	1,112,577.18
加：本期净利润	-1,946,671.09	1,016,223.24
减：提取法定盈余公积		101,622.32
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,919,492.99	2,027,178.10

24、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,472,441.85	5,001,254.38	13,627,440.27	6,742,540.93
其他业务				
合 计	9,472,441.85	5,001,254.38	13,627,440.27	6,742,540.93

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
进口医疗器械	7,338,433.63	10,416,150.45
医用计量产品	32,566.38	282,826.88
维修服务	117,690.30	207,583.18
物流转运装置	1,983,751.54	2,720,879.76
合 计	9,472,441.85	13,627,440.27

（2）收入及成本分解信息

收入类别	本期金额	
	收入	成本
按业务类型分类		

收入类别	本期金额	
	收入	成本
进口医疗器械	7,338,433.63	3,631,751.68
医用计量产品	32,566.38	20,738.04
维修服务	117,690.30	41,213.45
物流转运装置	1,983,751.54	1,307,551.21
合 计	9,472,441.85	5,001,254.38
按经营地区分类		
国内地区	7,488,690.31	3,693,703.17
国外地区	1,983,751.54	1,307,551.21
合 计	9,472,441.85	5,001,254.38

25、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	16,347.96	33,346.66
教育费附加	11,677.10	23,819.02
印花税	3,011.65	
合 计	31,036.71	57,165.68

26、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	579,518.88	717,439.51
业务招待费	88,373.58	46,529.81
差旅费	205,333.02	120,852.99
修理费	24,176.01	5,576.76
仓储费	276,013.21	235,386.79
展会费	35,828.69	(884.26)
其他	382,919.54	229,441.90
合 计	1,592,162.93	1,354,343.50

27、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,737,399.43	2,374,792.38
折旧费	643,222.80	643,997.60
无形资产摊销	424.16	413.25
业务招待费	83,927.81	7,817.05

项 目	本期金额	上期金额
办公费	14,707.76	16,000.70
差旅费	133,131.34	170,887.92
市内交通费	52,873.40	18,064.04
邮电通讯费	8,257.34	3,002.41
聘请中介机构费	311,320.75	226,415.09
招聘费	1,793.00	700.00
其他	281,561.13	188,978.10
合 计	4,268,618.92	3,651,068.54

28、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	46,756.69	78,914.41
其中：租赁负债利息费用	46,756.69	78,914.41
减：利息收入	4,613.42	15,578.87
汇兑损益	344,477.07	458,476.20
手续费	17,522.08	57,294.59
合 计	404,142.42	579,106.33

29、其他收益

项 目	本期金额	上期金额
代扣个人所得税手续费返还	4,030.61	2,338.04
合 计	4,030.61	2,338.04

30、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	166,699.67	153,221.52
其他应收款坏账损失	-6,580.15	15,489.21
合 计	160,119.52	168,710.73

31、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失		-6,475.00
合 计		-6,475.00

32、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	17,413.47	1,703.23	17,413.47
合 计	17,413.47	1,703.23	17,413.47

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		62,896.12
递延所得税费用	-16,777.86	5,901.47
合 计	-16,777.86	68,797.59

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-1,963,448.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	
调整以前期间所得税的影响	-16,777.86
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	-16,777.86

34、每股收益

(1) 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	-1,946,671.09	1,016,223.24
当期发行在外普通股的加权平均数	10,000,000.00	10,000,000.00
基本每股收益	-0.19	0.10
其中：持续经营基本每股收益	-0.19	0.10
终止经营基本每股收益		

(2) 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	-1,946,671.09	1,016,223.24
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	10,000,000.00	10,000,000.00
稀释每股收益	-0.19	0.10
其中：持续经营稀释每股收益	-0.19	0.10
终止经营稀释每股收益		

35、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	349,091.82	848,454.88
押金保证金		
利息收入	4,631.29	15,560.96
其他	3,476.96	2,338.04
合计	357,200.07	866,353.88

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	705,332.18	710,627.99
往来款	1,198,934.26	1,879,704.29
押金保证金	60,000.00	146,000.00
其他	60,016.07	52,936.94
合计	2,024,282.51	2,789,269.22

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
使用权资产利息费用	46,756.69	78,914.41
使用权资产租金	673,243.31	641,085.59
合计	720,000.00	720,000.00

36、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,946,671.09	1,016,223.24
加：信用减值损失	160,119.52	168,710.73
资产减值准备		-6,475.00
固定资产折旧		737.45
油气资产折耗		

补充资料	本期金额	上期金额
使用权资产折旧	643,222.80	643,222.80
无形资产摊销	424.16	450.60
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	404,858.50	78,914.41
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-16,777.86	5,901.47
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	143,129.32	2,088,835.20
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-567,543.84	-1,768,912.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-245,092.85	-226,770.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,424,331.34	2,000,837.99
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	12,529,686.48	17,032,119.63
减：现金的期初余额	17,032,119.63	16,171,877.57
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	-4,502,433.15	860,242.06

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	12,529,686.48	17,032,119.63
其中：库存现金	10,293.45	10,293.45
可随时用于支付的银行存款	12,519,393.03	17,021,826.18
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项 目	期末余额	上年年末余额
三、期末现金及现金等价物余额	12,529,686.48	17,032,119.63

37、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			8,629,621.20
其中：日元	192,638,373.00	0.0448	8,629,621.20
应收账款			87,914.11
其中：日元	1,962,500.00	0.0448	87,914.11
预付账款			280,986.94
其中：日元	6,272,450.00	0.0448	280,986.94
应付账款			1,073.09
其中：欧元	130.30	8.2355	1,073.09

38、租赁

(1) 本公司作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	46,756.69	63,353.45
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	900,000.00	795,000.00
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

六、关联方及关联交易

1、本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
赵京石	实际控制人，直接持有本公司 60%的股权

2、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
北京清水清木投资管理中心（有限合伙）	本公司股东、员工持股平台，实际控制人赵京石持有其 99%的股权
北京彤鑫投资管理中心（有限合伙）	本公司股东、员工持股平台，实际控制人赵京石持有其 96.8%的股权
漫时尚品（北京）电子商务有限公司	实际控制人赵京石持有其 13.60%的股权
北京信利体育文化有限公司	实际控制人赵京石持有其 10%的股权
上海点亮贰期创业投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人赵京石持有其 5.72%的股权
宁波梅山保税港区点亮贰期股权投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人赵京石持有其 4.2%的股权

3、关联方交易情况

（1）关联租赁情况

①本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
赵京石	房屋建筑物			720,000.00	46,756.69	
赵京石	车辆	180,000.00		180,000.00		

（续）

出租方名称	租赁资产种类	上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
赵京石	房屋建筑物			720,000.00	63,353.45	
赵京石	车辆	75,000.00		75,000.00		

（2）关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	985,127.76	879,973.81

4、关联方应收应付等未结算项目

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他流动资产	赵京石	105,000.00		105,000.00	

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
1、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；		
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	4,030.61	
3、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；		
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、委托他人投资或管理资产的损益；		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	33,500.00	
9、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		
10、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；		
11、非货币性资产交换损益；		
12、债务重组损益；		
13、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；		

项 目	金 额	说 明
14、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；		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；		
16、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；		
17、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；		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
20、受托经营取得的托管费收入；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	17,413.47	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除所得税前非经常性损益合计	54,944.08	
减：所得税影响金额	2,747.20	
扣除所得税后非经常性损益合计	52,196.88	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.96%	-0.19	-0.19
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-8.17%	-0.20	-0.20

北京阿义玛医疗科技股份有限公司

二〇二六年四月二十四

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,030.61
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	33,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出其他	17,413.47
非经常性损益合计	54,944.08
减：所得税影响数	2,747.20
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	52,196.88

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用