

**艾柯医疗器械（北京）股份有限公司**

**已审财务报表**

**2020年度、2021年度及2022年度**

目 录

	页 次
审计报告	1 – 5
已审财务报表	
合并资产负债表	6 – 7
合并利润表	8 – 9
合并股东/所有者权益变动表	10 – 12
合并现金流量表	13 – 14
公司资产负债表	15 – 16
公司利润表	17
公司股东/所有者权益变动表	18 – 20
公司现金流量表	21 – 22
财务报表附注	23– 102
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2

## 审计报告

安永华明（2023）审字第61767960\_C01号  
艾柯医疗器械（北京）股份有限公司

艾柯医疗器械（北京）股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了艾柯医疗器械（北京）股份有限公司的财务报表，包括2020年12月31日、2021年12月31日及2022年12月31日的合并及公司资产负债表，2020年度、2021年度及2022年度的合并及公司利润表、股东/所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的艾柯医疗器械（北京）股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了艾柯医疗器械（北京）股份有限公司2020年12月31日、2021年12月31日及2022年12月31日的合并及公司财务状况以及2020年度、2021年度及2022年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

## 审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61767960\_C01号  
艾柯医疗器械（北京）股份有限公司

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对2020年度、2021年度和2022年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

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

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<b>研发费用的确认</b>	
<p>于2020年度、2021年度及2022年度，合并财务报表中研发费用的金额分别为人民币26,868,256.28元、人民币67,514,245.87元及人民币57,721,918.81元，公司财务报表中研发费用的金额分别为人民币18,604,736.93元、人民币70,972,382.80元及人民币28,475,722.39元。</p> <p>研发活动为艾柯医疗器械（北京）股份有限公司及其子公司的主要经营活动，研发费用的确认对财务报表有重大影响，因此我们将上述事项识别为关键审计事项。</p> <p>财务报表对研发费用的会计政策及披露载于财务报表附注三、14，附注五、29及附注十三、5。</p>	<p>我们针对研发费用执行的程序主要包括：</p> <ul style="list-style-type: none"><li>（1）了解发行人研发费用相关的会计政策，确认其合理性及符合企业会计准则；</li><li>（2）了解、评价及测试管理层对研发费用确认和计量相关内部控制的设计及执行的有效性；</li><li>（3）将各期研发费用进行比较，结合项目研发进度，分析研发费用的合理性；</li><li>（4）检查预付款项期末明细余额，抽样并检查相关履约进度报告，检查预付款项是否存在长期挂账情况；</li><li>（5）抽样检查委托第三方开展临床前试验服务及委托研发服务合同、发票和付款单据等，选取样本执行相应的函证程序，检查研发费用的准确性；</li><li>（6）对主要供应商进行背景调查，针对大额研发费用，复核原始文档以确定其是否有商业实质，检查费用发生是否真实；</li><li>（7）对研发费用进行截止性测试。</li></ul>

## 审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61767960\_C01号  
艾柯医疗器械（北京）股份有限公司

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督艾柯医疗器械（北京）股份有限公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

## 审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61767960\_C01号  
艾柯医疗器械（北京）股份有限公司

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对艾柯医疗器械（北京）股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致艾柯医疗器械（北京）股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就艾柯医疗器械（北京）股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项分别对2020年度、2021年度及2022年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61767960\_C01号  
艾柯医疗器械（北京）股份有限公司

（本页无正文）



中国注册会计师：孟冬  
（项目合伙人）



中国注册会计师：孙士泉

中国 北京

2023年3月23日



艾柯医疗器械（北京）股份有限公司

合并资产负债表

2020年12月31日、2021年12月31日及2022年12月31日

人民币元

资产	附注五	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产</b>				
货币资金	1	298,064,072.35	215,038,651.70	89,362,640.11
交易性金融资产	2	-	220,510,448.70	234,782,183.22
预付款项	3	13,818,641.26	3,737,499.97	2,484,108.05
其他应收款	4	373,948.39	96,700.88	133,193.58
存货	5	21,767,508.30	3,990,274.60	1,292,491.58
一年内到期的非流动资产	6	20,000,000.00	10,000,000.00	-
其他流动资产	7	12,207,965.38	783,018.86	75,157.65
<b>流动资产合计</b>		<b>366,232,135.68</b>	<b>454,156,594.71</b>	<b>328,129,774.19</b>
<b>非流动资产</b>				
债权投资	8	-	20,000,000.00	30,000,000.00
固定资产	9	32,050,403.43	23,192,708.65	11,517,709.45
在建工程	10	6,089,272.71	-	-
使用权资产	11	44,322,169.57	25,240,397.42	-
长期待摊费用	12	16,740,479.58	20,291,489.78	3,180,036.15
其他非流动资产	13	14,803,086.88	17,252,591.25	6,033,522.14
<b>非流动资产合计</b>		<b>114,005,412.17</b>	<b>105,977,187.10</b>	<b>50,731,267.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>480,237,547.85</b>	<b>560,133,781.81</b>	<b>378,861,041.93</b>

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

吕树

主管会计工作负责人：

丁邻

会计机构负责人：

姚文

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





艾柯医疗器械（北京）股份有限公司  
合并资产负债表（续）

2020年12月31日、2021年12月31日及2022年12月31日

人民币元

负债和股东/所有者权益	附注五	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债</b>				
应付账款	14	1,980,911.31	7,330,182.68	613,189.58
应付职工薪酬	15	6,060,854.76	3,020,710.42	1,162,492.04
应交税费	16	1,728,467.03	852,147.12	63,553.32
其他应付款	17	4,722,401.76	5,198,587.69	38,380.00
一年内到期的非流动负债	18	8,967,255.54	5,613,373.22	-
<b>流动负债合计</b>		<b>23,459,890.40</b>	<b>22,015,001.13</b>	<b>1,877,614.94</b>
<b>非流动负债</b>				
租赁负债	19	36,611,999.15	20,646,048.87	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>36,611,999.15</b>	<b>20,646,048.87</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>60,071,889.55</b>	<b>42,661,050.00</b>	<b>1,877,614.94</b>
<b>股东权益</b>				
股本/实收资本	21	43,084,236.00	40,156,083.00	37,625,700.00
资本公积	22	459,087,774.80	649,586,172.98	422,027,428.12
其他综合收益	23	1,185,043.91	(1,233,955.99)	(1,084,238.09)
未弥补亏损	24	(83,191,396.41)	(171,035,568.18)	(81,585,463.04)
<b>归属于母公司股东/所有者权益合计</b>		<b>420,165,658.30</b>	<b>517,472,731.81</b>	<b>376,983,426.99</b>
<b>股东/所有者权益合计</b>		<b>420,165,658.30</b>	<b>517,472,731.81</b>	<b>376,983,426.99</b>
<b>负债和股东/所有者权益总计</b>		<b>480,237,547.85</b>	<b>560,133,781.81</b>	<b>378,861,041.93</b>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：吕树锐 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：姚文岩

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



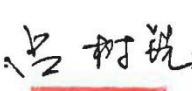

艾柯医疗器械(北京)股份有限公司  
合并利润表

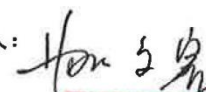
2020年度、2021年度及2022年度

人民币元

	附注五	2022年	2021年	2020年
营业收入	25	900,938.37	-	-
营业成本	25	352,831.13	-	-
减: 税金及附加	26	225,621.32	213,888.64	53,790.95
销售费用	27	6,513,762.61	-	-
管理费用	28	45,358,048.74	28,830,451.38	10,402,815.70
研发费用	29	57,721,918.81	67,514,245.87	26,868,256.28
财务费用	30	(3,066,568.25)	482,626.51	(355,210.18)
其中: 利息费用		1,414,330.50	1,040,695.27	-
利息收入		4,530,976.40	769,309.54	432,287.75
加: 其他收益	31	2,117,716.40	67,000.00	54,486.41
投资收益	32	1,776,541.50	2,709,550.41	408,575.91
公允价值变动损益	33	-	4,814,566.85	782,183.22
资产减值损失	34	(299,048.80)	-	-
营业利润/(亏损)		(102,609,466.89)	(89,450,095.14)	(35,724,407.21)
加: 营业外收入		-	-	-
减: 营业外支出	35	44,759.52	10.00	-
利润/(亏损)总额		(102,654,226.41)	(89,450,105.14)	(35,724,407.21)
减: 所得税费用	37	-	-	-
净利润/(亏损)		(102,654,226.41)	(89,450,105.14)	(35,724,407.21)
按经营持续性分类				
持续经营净利润/(亏损)		(102,654,226.41)	(89,450,105.14)	(35,724,407.21)
按所有权归属分类				
归属于母公司股东/所有者的净利润/(亏损)		(102,654,226.41)	(89,450,105.14)	(35,724,407.21)
少数股东损益		-	-	-

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:  主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



艾柯医疗器械(北京)股份有限公司  
合并利润表(续)  
2020年度、2021年度及2022年度

人民币元

	附注五	2022年	2021年	2020年
其他综合收益的税后净额		2,418,999.90	(149,717.90)	(926,303.82)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		2,418,999.90	(149,717.90)	(926,303.82)
不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-
将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
外币财务报表折算差额		2,418,999.90	(149,717.90)	(926,303.82)
综合收益总额		(100,235,226.51)	(89,599,823.04)	(36,650,711.03)
其中:				
归属于母公司股东的综合收益总额		(100,235,226.51)	(89,599,823.04)	(36,650,711.03)
每股收益	38	(2.44)	(2.30)	(1.20)
基本每股收益		(2.44)	(2.30)	(1.20)
稀释每股收益		(2.44)	(2.30)	(1.20)

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 吕树强 分管会计工作负责人:

会计机构负责人: 姚文岩

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



艾柯医疗器械（北京）股份有限公司  
合并股东/所有者权益变动表  
2020年度、2021年度及2022年度

人民币元

2022年度

	股本/实收资本	资本公积	其他综合收益	未弥补亏损	股东/所有者权益合计
一、上年年末余额	40,156,083.00	649,586,172.98	(1,233,955.99)	(171,035,568.18)	517,472,731.81
二、本年年初余额	40,156,083.00	649,586,172.98	(1,233,955.99)	(171,035,568.18)	517,472,731.81
三、本年增减变动金额					
（一）综合收益总额	-	-	2,418,999.90	(102,654,226.41)	(100,235,226.51)
（二）股东投入和减少资本					
1. 股东投入资本	2,928,153.00	-	-	-	2,928,153.00
2. 整体改制为股份公司	-	(190,498,398.18)	-	190,498,398.18	-
3. 其他	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	43,084,236.00	459,087,774.80	1,185,043.91	(83,191,396.41)	420,165,658.30

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：吕树锐 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：岩姚文

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





艾柯医疗器械（北京）股份有限公司  
合并股东/所有者权益变动表（续）  
2020年度、2021年度及2022年度

人民币元

2021年度

	实收资本	资本公积	其他综合收益	未弥补亏损	所有者权益合计
一、上年年末余额	37,625,700.00	422,027,428.12	(1,084,238.09)	(81,585,463.04)	376,983,426.99
二、本年初余额	37,625,700.00	422,027,428.12	(1,084,238.09)	(81,585,463.04)	376,983,426.99
三、本年增减变动金额					
（一）综合收益总额	-	-	(149,717.90)	(89,450,105.14)	(89,599,823.04)
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	2,530,383.00	227,469,617.00	-	-	230,000,000.00
2. 其他	-	89,127.86	-	-	89,127.86
四、本年年末余额	40,156,083.00	649,586,172.98	(1,233,955.99)	(171,035,568.18)	517,472,731.81

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



艾柯医疗器械（北京）股份有限公司  
合并股东/所有者权益变动表（续）  
2020年度、2021年度及2022年度

人民币元

2020年度

	实收资本	资本公积	其他综合收益	未弥补亏损	所有者权益合计
一、上年年末余额	27,531,000.00	62,122,128.12	(157,934.27)	(45,861,055.83)	43,634,138.02
二、本年初余额	27,531,000.00	62,122,128.12	(157,934.27)	(45,861,055.83)	43,634,138.02
三、本年增减变动金额					
（一）综合收益总额	-	-	(926,303.82)	(35,724,407.21)	(36,650,711.03)
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	10,094,700.00	359,905,300.00	-	-	370,000,000.00
四、本年年末余额	37,625,700.00	422,027,428.12	(1,084,238.09)	(81,585,463.04)	376,983,426.99

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

吕树  
印

主管会计工作负责人：

丁邻  
印

会计机构负责人：

岩姚  
印文

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



艾柯医疗器械(北京)股份有限公司  
合并现金流量表  
2020年度、2021年度及2022年度

人民币元

	附注五	2022年	2021年	2020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		1,017,400.00	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	39	5,946,692.80	181,673.84	375,399.16
经营活动现金流入小计		6,964,092.80	181,673.84	375,399.16
购买商品、接受劳务支付的现金		(53,190,949.32)	(44,749,572.15)	(19,434,138.73)
支付给职工以及为职工支付的现金		(56,239,611.32)	(28,813,819.84)	(11,189,469.37)
支付的各项税费		(225,621.32)	(213,888.64)	(53,790.07)
支付其他与经营活动有关的现金	39	(20,905,941.58)	(15,838,233.23)	(8,308,278.33)
经营活动现金流出小计		(130,562,123.54)	(89,615,513.86)	(38,985,676.50)
经营活动产生的现金流量净额	40	(123,598,030.74)	(89,433,840.02)	(38,610,277.34)
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		275,000,000.00	192,000,000.00	139,077,964.18
取得投资收益收到的现金		7,286,990.20	2,795,851.78	534,990.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-
投资活动现金流入小计		282,286,990.20	194,795,851.78	139,612,954.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(21,415,968.34)	(32,460,911.42)	(3,181,268.08)
投资支付的现金		(50,000,000.00)	(173,000,000.00)	(397,077,964.18)
投资活动现金流出小计		(71,415,968.34)	(205,460,911.42)	(400,259,232.26)
投资活动产生的现金流量净额		210,871,021.86	(10,665,059.64)	(260,646,277.58)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：吕树锐 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



艾柯医疗器械（北京）股份有限公司  
合并现金流量表（续）  
2020年度、2021年度及2022年度

人民币元

	附注五	2022年	2021年	2020年
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		2,928,153.00	230,000,000.00	370,000,000.00
取得借款收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	39	635,420.00	89,127.86	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,563,573.00	230,089,127.86	375,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	39	(10,056,849.65)	(4,938,991.83)	(5,000,000.00)
筹资活动现金流出小计		(10,056,849.65)	(4,938,991.83)	(5,000,000.00)
筹资活动产生的现金流量净额		(6,493,276.65)	225,150,136.03	370,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		1,543,706.18	(68,562.28)	(754,226.23)
五、现金及现金等价物净增加额				
加：年初现金及现金等价物余额	40	82,323,420.65	124,982,674.09	69,989,218.85
		214,233,939.20	89,251,265.11	19,262,046.26
六、年末现金及现金等价物余额				
		296,557,359.85	214,233,939.20	89,251,265.11

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：吕树强 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





艾柯医疗器械（北京）股份有限公司  
资产负债表

2020年12月31日、2021年12月31日及2022年12月31日

人民币元

资产	附注 十三	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产				
货币资金		233,899,172.09	214,564,581.94	83,975,143.00
交易性金融资产		-	220,510,448.70	234,782,183.22
预付款项		13,396,800.66	2,774,554.41	5,395,007.60
其他应收款	1	373,948.39	96,700.88	45,112.00
存货		21,337,654.47	3,292,562.43	1,292,491.58
一年内到期的非流动资产		20,000,000.00	10,000,000.00	-
其他流动资产		12,207,965.38	783,018.86	-
流动资产合计		301,215,540.99	452,021,867.22	325,489,937.40
非流动资产				
债权投资		-	20,000,000.00	30,000,000.00
长期股权投资	2	103,013,242.35	8,438,042.35	8,438,042.35
固定资产		22,673,940.79	18,611,945.10	7,605,116.91
在建工程		6,089,272.71	-	-
使用权资产		40,858,370.19	21,484,084.21	-
长期待摊费用		15,227,297.44	18,653,068.26	3,180,036.15
其他非流动资产		14,538,737.69	15,677,988.44	5,519,163.88
非流动资产合计		202,400,861.17	102,865,128.36	54,742,359.29
资产总计		503,616,402.16	554,886,995.58	380,232,296.69

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：吕树

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



艾柯医疗器械（北京）股份有限公司  
资产负债表（续）

2020年12月31日、2021年12月31日及2022年12月31日

人民币元

负债和股东/所有者权益	附注 十三	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债</b>				
应付账款		2,256,166.37	7,250,575.69	609,274.64
应付职工薪酬		5,475,629.80	2,665,836.47	1,016,384.52
应交税费		1,728,467.03	852,147.12	63,553.32
其他应付款		4,534,139.43	5,198,587.69	38,380.00
一年内到期的非流动负债		8,332,439.84	5,078,727.17	-
<b>流动负债合计</b>		<b>22,326,842.47</b>	<b>21,045,874.14</b>	<b>1,727,592.48</b>
<b>非流动负债</b>				
租赁负债		33,176,768.91	16,922,201.42	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>33,176,768.91</b>	<b>16,922,201.42</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>55,503,611.38</b>	<b>37,968,075.56</b>	<b>1,727,592.48</b>
<b>股东权益</b>				
股本/实收资本		43,084,236.00	40,156,083.00	37,625,700.00
资本公积		469,845,300.98	660,343,699.16	432,874,082.16
未弥补亏损		(64,816,746.20)	(183,580,862.14)	(91,995,077.95)
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>448,112,790.78</b>	<b>516,918,920.02</b>	<b>378,504,704.21</b>
<b>股东/所有者权益合计</b>		<b>448,112,790.78</b>	<b>516,918,920.02</b>	<b>378,504,704.21</b>
<b>负债和股东/所有者权益总计</b>		<b>503,616,402.16</b>	<b>554,886,995.58</b>	<b>380,232,296.69</b>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：吕树

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



艾柯医疗器械（北京）股份有限公司  
利润表  
2020年度、2021年度及2022年度

人民币元

	附注 十三	2022年	2021年	2020年
营业收入	3	900,938.37	-	-
营业成本	3	352,831.13	-	-
减：税金及附加		87,122.39	138,528.95	7,089.50
销售费用		6,513,762.61	-	-
管理费用		43,932,100.67	27,875,931.60	9,913,617.05
研发费用	5	28,475,722.39	70,972,382.80	18,604,736.93
财务费用		(3,175,869.00)	190,048.10	(349,019.56)
其中：利息费用		1,281,523.28	912,351.07	-
利息收入		4,507,261.48	755,391.21	432,287.75
加：其他收益		2,117,716.40	67,000.00	54,486.41
投资收益	4	1,776,541.50	2,709,550.41	408,575.91
公允价值变动损益		-	4,814,566.85	782,183.22
资产减值损失		(299,048.80)	-	(8,198,255.43)
营业利润/(亏损)		(71,689,522.72)	(91,585,774.19)	(35,129,433.81)
减：营业外支出		44,759.52	10.00	-
利润总额/(亏损)		(71,734,282.24)	(91,585,784.19)	(35,129,433.81)
减：所得税费用		-	-	-
净利润/(亏损)		(71,734,282.24)	(91,585,784.19)	(35,129,433.81)
按经营持续性分类				
持续经营净利润/(亏损)		(71,734,282.24)	(91,585,784.19)	(35,129,433.81)
其他综合收益的税后净额		-	-	-
不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
综合收益总额		(71,734,282.24)	(91,585,784.19)	(35,129,433.81)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：吕树锐 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：姚文岩

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



艾柯医疗器械（北京）股份有限公司  
 股东/所有者权益变动表  
 2020年度、2021年度及2022年度

人民币元

2022年度

	股本/实收资本	资本公积	未弥补亏损	股东/所有者权益合计
一、上年年末余额	40,156,083.00	660,343,699.16	(183,580,862.14)	516,918,920.02
二、本年初余额	40,156,083.00	660,343,699.16	(183,580,862.14)	516,918,920.02
三、本年增减变动金额				
(一) 综合收益总额	-	-	(71,734,282.24)	(71,734,282.24)
(二) 所有者投入和减少资本				
1. 所有者投入普通股/资本	2,928,153.00	-	-	2,928,153.00
2. 整体改制为股份公司	-	(190,498,398.18)	190,498,398.18	-
(三) 利润分配				
1. 提取盈余公积	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-
四、本年年末余额	43,084,236.00	469,845,300.98	(64,816,746.20)	448,112,790.78

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

吕树锐

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

岩姚文

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



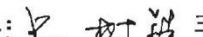

艾柯医疗器械（北京）股份有限公司  
 股东/所有者权益变动表（续）  
 2020年度、2021年度及2022年度

人民币元

2021年度

	实收资本	资本公积	未弥补亏损	所有者权益合计
一、上年年末余额	37,625,700.00	432,874,082.16	(91,995,077.95)	378,504,704.21
二、本年初余额	37,625,700.00	432,874,082.16	(91,995,077.95)	378,504,704.21
三、本年增减变动金额				
(一) 综合收益总额	-	-	(91,585,784.19)	(91,585,784.19)
(二) 所有者投入和减少资本				
1. 所有者投入资本	2,530,383.00	227,469,617.00	-	230,000,000.00
(三) 利润分配				
1. 提取盈余公积	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-
四、本年年末余额	40,156,083.00	660,343,699.16	(183,580,862.14)	516,918,920.02

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



艾柯医疗器械(北京)股份有限公司  
 股东/所有者权益变动表(续)  
 2020年度、2021年度及2022年度

人民币元

2020年度

	实收资本	资本公积	未弥补亏损	所有者权益合计
一、上年年末余额	27,531,000.00	72,968,782.16	(56,865,644.14)	43,634,138.02
二、本年初余额	27,531,000.00	72,968,782.16	(56,865,644.14)	43,634,138.02
三、本年增减变动金额				
(一) 综合收益总额	-	-	(35,129,433.81)	(35,129,433.81)
(二) 所有者投入和减少资本				
1. 所有者投入资本	10,094,700.00	359,905,300.00	-	370,000,000.00
(三) 利润分配				
1. 提取盈余公积	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-
四、本年年末余额	37,625,700.00	432,874,082.16	(91,995,077.95)	378,504,704.21

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

岩姚

主管会计工作负责人:

丁邻

会计机构负责人:

岩姚

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



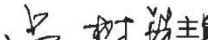
艾柯医疗器械（北京）股份有限公司  
现金流量表

2020年度、2021年度及2022年度

人民币元

	附注 十三	2022年	2021年	2020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		1,017,400.00	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		5,922,977.88	129,053.71	375,399.16
经营活动现金流入小计		6,940,377.88	129,053.71	375,399.16
购买商品、接受劳务支付的现金		(46,251,059.52)	(56,394,494.83)	(19,464,452.75)
支付给职工以及为职工支付的现金		(35,357,048.88)	(17,193,182.80)	(6,340,783.41)
支付的各项税费		(87,122.39)	(138,528.95)	(7,089.50)
支付其他与经营活动有关的现金		(20,710,107.51)	(15,221,575.00)	(7,918,872.92)
经营活动现金流出小计		(102,405,338.30)	(88,947,781.58)	(33,731,198.58)
经营活动产生的现金流量净额		(95,464,960.42)	(88,818,727.87)	(33,355,799.42)
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		275,000,000.00	192,000,000.00	139,077,964.18
取得投资收益收到的现金		7,286,990.20	2,795,851.78	534,990.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		282,286,990.20	194,795,851.78	139,612,954.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(17,813,104.83)	(28,304,143.62)	(2,612,000.54)
投资支付的现金		(144,575,200.00)	(173,000,000.00)	(404,170,364.18)
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		(162,388,304.83)	(201,304,143.62)	(406,782,364.72)
投资活动产生的现金流量净额		119,898,685.37	(6,508,291.84)	(267,169,410.04)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  主管会计工作负责人：

会计机构负责人： 

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



艾柯医疗器械（北京）股份有限公司  
现金流量表（续）

2020年度、2021年度及2022年度

人民币元

	附注 十三	2022年	2021年	2020年
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		2,928,153.00	230,000,000.00	370,000,000.00
取得借款收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,928,153.00	230,000,000.00	375,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		(8,731,430.38)	(4,775,808.79)	(5,000,000.00)
筹资活动现金流出小计		(8,731,430.38)	(4,775,808.79)	(5,000,000.00)
筹资活动产生的现金流量净额		(5,803,277.38)	225,224,191.21	370,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		2,142.58	(1,070.06)	(70,725.83)
五、现金及现金等价物净增加额				
加：年初现金及现金等价物余额		213,759,869.44	83,863,768.00	14,459,703.29
六、年末现金及现金等价物余额				
		232,392,459.59	213,759,869.44	83,863,768.00

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：吕树铤 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





## 一、基本情况

艾柯医疗器械（北京）股份有限公司（以下简称“本公司”或“艾柯医疗”）前身为艾柯医疗器械（北京）有限公司，系经北京市顺义区市场监督管理局批准，于2017年8月29日成立的有限责任公司(港澳台投资、非独资)，注册资本人民币10,000,000.00元，统一社会信用代码91110113MA017AP61E。

经过一系列股权转让和增资，截至2022年1月31日，本公司注册资本及实收资本增加至人民币42,136,383.00元，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额	出资比例
上海蔼祥企业管理咨询中心（有限合伙）	14,200,000.00	33.70%
深圳市红杉瀚辰股权投资合伙企业（有限合伙）	7,341,600.00	17.42%
成都博远嘉昱创业投资合伙企业（有限合伙）	3,704,000.00	8.79%
Mathan Holdings Limited	3,000,000.00	7.12%
Mega Goal International Limited	2,222,000.00	5.27%
吕怡然	2,000,000.00	4.75%
北京人保健康养老产业投资基金（有限合伙）	1,980,300.00	4.70%
北京艾驰科技合伙企业（有限合伙）	1,980,300.00	4.70%
北京华盖信诚远航医疗产业投资合伙企业（有限合伙）	1,835,400.00	4.36%
杭州比邻星创新投资合伙企业（有限合伙）	1,605,000.00	3.81%
泰康人寿保险有限责任公司	1,467,783.00	3.48%
吕雅萱	400,000.00	0.95%
郭瑞久	400,000.00	0.95%
合计	42,136,383.00	100.00%

根据本公司股东于2022年3月17日签署的《艾柯医疗器械（北京）股份有限公司发起人协议》、于2022年3月23日召开的本公司股东会作出的决议—《关于艾柯医疗器械（北京）有限公司整体变更设立股份公司的议案》，艾柯医疗器械（北京）有限公司整体变更为股份有限公司，变更后的注册资本为人民币42,136,383.00元，由全体发起人以其拥有的艾柯医疗器械（北京）有限公司截至2022年1月31日止经审计的净资产人民币511,981,683.98元折股，股份总额为人民币42,136,383.00元，每股面值人民币1元，净资产折股后扣除股本总额的余额人民币469,845,300.98元转作资本公积，由全体股东共同享有。经北京市顺义区市场监督管理局核准后，本公司改制为股份有限公司，并更名为艾柯医疗器械（北京）股份有限公司，于2022年6月9日取得股份有限公司的营业执照。



一、 基本情况（续）

本公司于2022年12月31日的股本情况如下：

股东名称	股本	出资比例
上海葛祥企业管理咨询中心（有限合伙）	14,200,000.00	32.9587%
深圳市红杉瀚辰股权投资合伙企业（有限合伙）	7,341,600.00	17.0401%
成都博远嘉昱创业投资合伙企业（有限合伙）	3,704,000.00	8.5971%
Mathan Holdings Limited	3,000,000.00	6.9631%
Mega Goal International Limited	2,222,000.00	5.1573%
吕怡然	2,000,000.00	4.6421%
北京人保健康养老产业投资基金（有限合伙）	1,980,300.00	4.5963%
北京艾驰科技合伙企业（有限合伙）	1,980,300.00	4.5963%
北京华盖信诚远航医疗产业投资合伙企业（有限合伙）	1,835,400.00	4.2600%
杭州比邻星创新投资合伙企业（有限合伙）	1,605,000.00	3.7253%
泰康人寿保险有限责任公司	1,467,783.00	3.4068%
上海远霖企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	947,853.00	2.2000%
吕雅萱	400,000.00	0.9284%
郭瑞久	400,000.00	0.9284%
合计	<u>43,084,236.00</u>	<u>100.0000%</u>

本公司及子公司（以下简称“本集团”）主要经营活动包括许可项目：第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营。一般项目：第一类医疗器械生产和销售；第二类医疗器械销售；技术服务开发和信息咨询服务，以及货物或技术进出口和代理等。

截至报告期末，自然人吕树铎、吕怡然父子直接持有本公司4.64%的股份，通过上海葛祥企业管理咨询中心（有限合伙）、北京艾驰科技合伙企业（有限合伙）、上海远霖企业管理咨询合伙企业（有限合伙）间接持有本公司39.76%的股份，合计持有本公司44.40%的股权，为本公司的实际控制人。

本财务报表已经本公司董事会于2023年2月28日决议批准报出。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，在报告期内未发生变化。

## 二、 财务报表的编制基础

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

本集团自成立以来专注于医疗器械的研究及开发，并逐步进入商业化阶段，暂未实现盈利。于2022年12月31日，本集团累计未弥补亏损为人民币83,191,396.41元，净流动资产为人民币342,772,245.28元。本集团主要产品之一血流导向密网支架于2022年2月10日由国家药品监督管理局受理本公司的医疗器械注册申请，并于2022年10月24日获得国家药品监督管理局批准，其他在研器械产品分别处于不同的临床前及临床研究开发阶段。报告期内，本集团主要通过股东投资来满足正常经营活动的资金需求。本集团管理层认为上述活动所提供或能提供的资金能够支持本集团在至少未来12个月的正常运营、研发及生产活动。因此，本集团以持续经营为基础编制本财务报表。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在研发费用的确认和计量、收入确认和计量等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日的财务状况以及2020年度、2021年度、2022年度的经营成果和现金流量。

### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3. 记账本位币

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 同一控制下企业合并

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

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

##### 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

#### 5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 6. 现金及现金等价物

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

#### 7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率。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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具

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

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

##### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的债务工具投资、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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融资产分类和计量（续）

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。金融资产的后续计量取决于其分类：

##### *以摊余成本计量的债务工具投资*

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

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

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

##### 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### *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，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团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之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团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会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

##### *以摊余成本计量的金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融工具减值

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

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

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

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以组合为基础评估金融工具的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注七、2。

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

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

##### 金融资产转移

本集团已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。

本集团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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 存货

存货包括周转材料、原材料、在产品、半成品及产成品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货采用先进先出法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料、周转材料均按单个存货项目计提。

#### 10. 长期股权投资

长期股权投资为对子公司的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。

通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），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；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 长期股权投资（续）

除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

#### 11. 固定资产

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

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

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

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
机器设备	5-10年	5%	9.50%-19.00%
办公设备	3-5年	5%	19.00%-31.67%
其他	4年	5%	23.75%

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

#### 12. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入长期待摊费用或固定资产。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 13. 使用权资产（自2021年1月1日起使用）

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### 14. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 15. 资产减值

对除存货、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 16. 长期待摊费用

长期待摊费用单独核算，在费用项目的受益期限内采用直线法分期摊销。长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，应当将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

房屋装修	摊销期 租赁期限与受益期限孰短
------	--------------------

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 17. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 短期薪酬

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

##### 离职后福利（设定提存计划）

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

##### 辞退福利

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

#### 18. 租赁负债（自2021年1月1日起适用）

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 19. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1） 该义务是本集团承担的现时义务；
- （2） 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3） 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### 20. 股份支付

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

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

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 21. 与客户之间的合同产生的收入

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

##### 销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让医疗器械产品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权的时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。本集团收入确认的具体时点是根  
据合同或订单的约定将产品交付给购货方并取得签收文件时确认收入。

##### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的医疗器械产品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、19进行会计处理。

#### 22. 合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 23. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团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，除非该资产摊销期限不超过一年。

#### 24. 政府补助

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

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

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

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



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 25. 递延所得税

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- (2) 对于与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- (2) 对于与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 26. 租赁（适用于2020年12月31日之前）

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### 作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 27. 租赁（自2021年1月1日起适用）

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

##### 作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，会计处理见附注三、13和附注三、18。

##### *短期租赁和低价值资产租赁*

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币40,000元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

#### 28. 利润分配

本集团的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 29. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量的交易性金融资产。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。

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

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

#### 30. 重大会计判断和估计

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

##### 判断

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

##### 业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 30. 重大会计判断和估计（续）

##### 判断（续）

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

##### *租赁期——包含续租选择权的租赁合同*

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间，有续租选择权，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团部分租赁合同拥有同等条件下可优先续租的续租选择权。本集团在评估是否合理确定将行使续租选择权时，综合考虑与本集团行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。本集团认为，由于在合同期内，本集团已经进行了重大租赁资产改良，终止租赁相关成本重大，租赁资产对本集团的运营重要，且不易获取合适的替换资产，与行使选择权相关的条件及满足相关条件的可能性较大，本集团能够合理确定将行使续租选择权，因此，租赁期中包含续租选择权涵盖的期间。

##### 估计的不确定性

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

##### *除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）*

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

##### *递延所得税资产*

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 30. 重大会计判断和估计（续）

##### 估计的不确定性（续）

###### *存货跌价准备*

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

###### *承租人增量借款利率*

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

#### 31. 会计政策和会计估计变更

##### 会计政策变更

###### *新租赁准则*

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整。

对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本集团按照附注三、15对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 31. 会计政策和会计估计变更（续）

##### 会计政策变更（续）

##### 新租赁准则（续）

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- （1） 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- （2） 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- （3） 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据附注三、19评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- （4） 首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对于2020年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按2021年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	2,162,360.24
减：采用简化处理的租赁付款额	26,428.91
其中：短期租赁	-
剩余租赁期少于12个月的租赁	26,428.91
剩余租赁期超过12个月的低价值资产租赁	-
加：未在2020年12月31日确认但合理确定将行使续租选择权导致的租赁付款额的增加	<u>2,135,931.33</u>
加权平均增量借款利率	4.65%
2021年1月1日经营租赁付款额现值	<u>4,181,406.30</u>
2021年1月1日租赁负债	<u>4,181,406.30</u>

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	4,181,406.30	-	4,181,406.30
租赁负债	(3,496,780.02)	-	(3,496,780.02)
一年内到期的非流动负债	(684,626.28)	-	(684,626.28)
	-	-	-

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	4,181,406.30	-	4,181,406.30
租赁负债	(3,496,780.02)	-	(3,496,780.02)
一年内到期的非流动负债	(684,626.28)	-	(684,626.28)
	-	-	-

执行新租赁准则对2021年财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	25,240,397.42	-	25,240,397.42
租赁负债	(20,646,048.87)	-	(20,646,048.87)
一年内到期的非流动负债	(5,613,373.22)	-	(5,613,373.22)
	(1,019,024.67)	-	(1,019,024.67)

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年财务报表的影响如下：（续）

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
财务费用	482,626.51	(558,068.76)	1,040,695.27
研发费用	67,514,245.87	67,661,016.97	(146,771.10)
管理费用	28,830,451.38	29,043,626.13	(213,174.75)
	<u>96,827,323.76</u>	<u>96,146,574.34</u>	<u>680,749.42</u>

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	21,484,084.21	-	21,484,084.21
租赁负债	(16,922,201.42)	-	(16,922,201.42)
一年内到期的非流动负债	(5,078,727.17)	-	(5,078,727.17)
	<u>(516,844.38)</u>		<u>(516,844.38)</u>

公司利润表

	报表数	假设按原准则	影响
财务费用	190,048.10	(722,302.97)	912,351.07
研发费用	70,972,382.80	71,044,185.93	(71,803.13)
管理费用	27,875,931.60	28,089,106.35	(213,174.75)
	<u>99,038,362.50</u>	<u>98,410,989.31</u>	<u>627,373.19</u>



#### 四、 税项

##### 1. 主要税种及税率

增值税	-	应税收入按6%或13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	-	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	-	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	-	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	-	除美国的子公司需按其注册当地的所得税法规计缴企业所得税外，企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。
代扣缴个人所得税	-	本公司支付给雇员的薪金，由本公司按税法代扣缴个人所得税。

## 五、 合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行存款	296,557,359.85	214,233,939.20	89,251,265.11
应计利息	<u>1,506,712.50</u>	<u>804,712.50</u>	<u>111,375.00</u>
	<u>298,064,072.35</u>	<u>215,038,651.70</u>	<u>89,362,640.11</u>

于2022年12月31日、2021年12月31日和2020年12月31日，本集团存放于境外的货币资金分别为人民币64,164,900.26元、人民币474,069.76元和人民币5,387,497.11元。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。通知存款依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行通知存款利率取得利息收入。

### 2. 交易性金融资产

	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
银行理财产品	<u>-</u>	<u>220,510,448.70</u>	<u>234,782,183.22</u>
	<u>-</u>	<u>220,510,448.70</u>	<u>234,782,183.22</u>

本集团的交易性金融资产为本公司从工商银行购买的“添利宝”和“随心E”非保本浮动收益型理财产品，截至2022年12月31日已全部到期和赎回，无余额。

五、 合并财务报表主要项目注释

3. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2022年12月31日	
	账面余额	比例（%）
1年以内	13,818,641.26	100.00
	<u>13,818,641.26</u>	<u>100.00</u>
	2021年12月31日	
	账面余额	比例（%）
1年以内	3,737,499.97	100.00
	<u>3,737,499.97</u>	<u>100.00</u>
	2020年12月31日	
	账面余额	比例（%）
1年以内	2,484,108.05	100.00
	<u>2,484,108.05</u>	<u>100.00</u>

于2022年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	与本集团关系	年末余额	占预付款项 余额合计数的 比例(%)
都铎（上海）国际贸易有限公司	第三方	3,234,240.00	23.40
润工社（苏州）商贸有限公司	第三方	2,180,750.00	15.78
杰诺医学研究（北京）有限公司	第三方	1,747,062.50	12.64
北京新唯医药科技有限公司	第三方	1,103,302.88	7.98
江苏荷普医疗科技股份有限公司	第三方	967,310.00	7.00
		<u>9,232,665.38</u>	<u>66.80</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 预付款项（续）

于2021年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	与本集团关系	年末余额	占预付款项 余额合计数 的比例(%)
Absorption Systems California, LLC	第三方	686,956.95	18.38
Lemonlight Media	第三方	413,603.63	11.07
吕树钧	关联方	311,622.00	8.34
李威	第三方	304,000.00	8.13
天津市医疗器械质量监督检验中心	第三方	276,500.00	7.40
		1,992,682.58	53.32

于2020年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	与本集团关系	年末余额	占预付款项 余额合计数 的比例(%)
强联智创（北京）科技有限公司	关联方	557,143.21	22.43
吕树钧	关联方	311,622.00	12.54
北京植德律师事务所	第三方	250,000.00	10.06
普埃金属材料（上海）有限公司	第三方	227,124.00	9.14
黄一鹤	第三方	160,000.00	6.44
		1,505,889.21	60.61

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款

	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
其他应收款	<u>373,948.39</u>	<u>96,700.88</u>	<u>133,193.58</u>
	<u><u>373,948.39</u></u>	<u><u>96,700.88</u></u>	<u><u>133,193.58</u></u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
1年以内	373,228.39	95,980.88	79,541.40
1年以上	<u>720.00</u>	<u>720.00</u>	<u>53,652.18</u>
	<u><u>373,948.39</u></u>	<u><u>96,700.88</u></u>	<u><u>133,193.58</u></u>
减：其他应收款坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>373,948.39</u></u>	<u><u>96,700.88</u></u>	<u><u>133,193.58</u></u>

其他应收款按性质分类如下：

	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
押金保证金	88,894.88	8,594.88	53,652.18
代垫员工社保及公积金	209,581.81	88,106.00	40,392.00
其他	<u>75,471.70</u>	<u>-</u>	<u>39,149.40</u>
	<u><u>373,948.39</u></u>	<u><u>96,700.88</u></u>	<u><u>133,193.58</u></u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

于2022年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
罗姆（江苏）仪器有限公司	78,000.00	20.86	押金	1年以内	-
北京方氏卓越知识产权代理有限公司	75,471.70	20.18	其他	1年以内	-
北京诚智慧中物业管理有限公司第一分公司	9,754.88	2.61	押金	1年以内 和1至2年	-
北京前俸伯顺心粮油店	720.00	0.19	押金	4至5年 1年以内	-
北京锦鑫三七商贸有限公司	420.00	0.11	押金	和1至2年	-
	<u>164,366.58</u>	<u>43.95</u>			<u>-</u>

于2021年12月31日，其他应收款金额前三名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
北京诚智慧中物业管理有限公司第一分公司	7,754.88	8.02	押金	1年以内	-
北京前俸伯顺心粮油店	720.00	0.74	押金	3至4年	-
北京锦鑫三七商贸有限公司	120.00	0.12	押金	1年以内	-
	<u>8,594.88</u>	<u>8.88</u>			<u>-</u>

于2020年12月31日，其他应收款金额前三名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
Gildred Development	48,932.18	36.74	押金	1至2年	-
Accumedical Inc.	39,149.40	29.39	其他	1年以内	-
贾洁	4,000.00	3.00	押金	2至3年	-
北京前俸伯顺心粮油店	720.00	0.54	押金	2至3年	-
	<u>92,801.58</u>	<u>69.67</u>			<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 存货

	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
原材料	11,266,422.32	3,064,004.87	1,029,396.03
周转材料	696,773.28	33,855.31	13,095.55
在途物资	3,197,180.70	892,414.42	250,000.00
在产品	1,063,839.33	-	-
半成品	1,272,124.41	-	-
产成品	4,570,217.06	-	-
	<u>22,066,557.10</u>	<u>3,990,274.60</u>	<u>1,292,491.58</u>
减：存货跌价准备	<u>299,048.80</u>	-	-
	<u>21,767,508.30</u>	<u>3,990,274.60</u>	<u>1,292,491.58</u>

6. 一年内到期的非流动资产

	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
大额银行存单	<u>20,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	-

本公司购买了三笔大额银行存单，（1）2020年12月18日购买了招商银行的大额定期存单人民币10,000,000.00元，2022年3月18日到期，存款利率3.79%；（2）于2020年12月18日购买了招商银行的大额定期存单人民币10,000,000.00元，2023年4月2日到期，存款利率3.65%；（3）于2020年12月25日购买了招商银行的大额定期存单人民币10,000,000.00元，2023年3月27日到期，存款利率3.65%。

7. 其他流动资产

	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
待抵扣增值税进项税	9,036,267.27	-	-
上市费用	3,171,698.11	783,018.86	-
预缴税金	-	-	75,157.65
	<u>12,207,965.38</u>	<u>783,018.86</u>	<u>75,157.65</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 债权投资

	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
大额银行存单	-	20,000,000.00	30,000,000.00

本集团债权投资全部为自银行购买的大额定期存单，具体情况参见附注五、6。

9. 固定资产

2022年

	机器设备	办公设备	其他	合计
原价				
年初余额	27,133,273.60	1,719,239.93	4,282.05	28,856,795.58
购置	11,538,476.96	275,449.97	-	11,813,926.93
在建工程转入	-	-	-	-
外币报表折算差异	834,890.06	13,147.78	-	848,037.84
处置或报废	(42,654.87)	-	-	(42,654.87)
年末余额	<u>39,463,985.75</u>	<u>2,007,837.68</u>	<u>4,282.05</u>	<u>41,476,105.48</u>
累计折旧				
年初余额	5,353,917.66	306,186.02	3,983.25	5,664,086.93
计提	3,240,138.81	283,352.97	84.70	3,523,576.48
外币报表折算差异	228,261.39	11,803.36	-	240,064.75
处置或报废	(2,026.11)	-	-	(2,026.11)
年末余额	<u>8,820,291.75</u>	<u>601,342.35</u>	<u>4,067.95</u>	<u>9,425,702.05</u>
账面价值				
年末	<u>30,643,694.00</u>	<u>1,406,495.33</u>	<u>214.10</u>	<u>32,050,403.43</u>
年初	<u>21,779,355.94</u>	<u>1,413,053.91</u>	<u>298.80</u>	<u>23,192,708.65</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产（续）

2021年

	机器设备	办公设备	其他	合计
原价				
年初余额	14,815,377.77	368,258.29	4,282.05	15,187,918.11
购置	10,844,105.98	1,354,312.68	-	12,198,418.66
在建工程转入	1,613,274.33	-	-	1,613,274.33
外币报表折算差异	(139,484.48)	(3,331.04)	-	(142,815.52)
处置或报废	-	-	-	-
年末余额	<u>27,133,273.60</u>	<u>1,719,239.93</u>	<u>4,282.05</u>	<u>28,856,795.58</u>
累计折旧				
年初余额	3,438,889.55	228,352.86	2,966.25	3,670,208.66
计提	1,956,767.70	80,577.92	1,017.00	2,038,362.62
外币报表折算差异	(41,739.59)	(2,744.76)	-	(44,484.35)
处置或报废	-	-	-	-
年末余额	<u>5,353,917.66</u>	<u>306,186.02</u>	<u>3,983.25</u>	<u>5,664,086.93</u>
账面价值				
年末	<u>21,779,355.94</u>	<u>1,413,053.91</u>	<u>298.80</u>	<u>23,192,708.65</u>
年初	<u>11,376,488.22</u>	<u>139,905.43</u>	<u>1,315.80</u>	<u>11,517,709.45</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产（续）

2020年

	机器设备	办公设备	其他	合计
原价				
年初余额	10,642,065.86	303,853.90	4,282.05	10,950,201.81
购置	3,187,699.77	74,480.11	-	3,262,179.88
在建工程转入	1,313,524.31	-	-	1,313,524.31
外币报表折算差异	(327,912.17)	(10,075.72)	-	(337,987.89)
处置或报废	-	-	-	-
年末余额	<u>14,815,377.77</u>	<u>368,258.29</u>	<u>4,282.05</u>	<u>15,187,918.11</u>
累计折旧				
年初余额	2,108,948.69	157,489.36	1,949.25	2,268,387.30
计提	1,417,139.48	77,860.14	1,017.00	1,496,016.62
外币报表折算差异	(87,198.62)	(6,996.64)	-	(94,195.26)
处置或报废	-	-	-	-
年末余额	<u>3,438,889.55</u>	<u>228,352.86</u>	<u>2,966.25</u>	<u>3,670,208.66</u>
账面价值				
年末	<u>11,376,488.22</u>	<u>139,905.43</u>	<u>1,315.80</u>	<u>11,517,709.45</u>
年初	<u>8,533,117.17</u>	<u>146,364.54</u>	<u>2,332.80</u>	<u>8,681,814.51</u>

于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团无闲置或所有权受到限制的固定资产。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 在建工程

	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
九号厂房装修	3,467,889.90	-	-
机器设备	2,621,382.81	-	-
	<u>6,089,272.71</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
九号厂房装修	3,467,889.90	-	3,467,889.90
机器设备	2,621,382.81	-	2,621,382.81
	<u>6,089,272.71</u>	<u>-</u>	<u>6,089,272.71</u>

重要在建工程2022年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入长 期待摊费用	本年转入 固定资产	外币报表 折算差异	年末余额	资金来源	工程投入 占预算 比例（%）
九号厂房装修	6,500,000.00	-	3,467,889.90	-	-	-	3,467,889.90	自有资金	53.35%

重要在建工程2021年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入长 期待摊费用	本年转入 固定资产	外币报表 折算差异	年末余额	资金来源	工程投入 占预算 比例（%）
2号厂房装修	14,000,000.00	-	12,850,108.56	12,850,108.56	-	-	-	自有资金	91.79%
盈科中心办公 装修	4,000,000.00	-	3,440,367.03	3,440,367.03	-	-	-	自有资金	86.01%

本集团2020年无重要在建工程变动。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 使用权资产（自2021年1月1日起适用）

2022年

	房屋及建筑物	合计
成本		
年初余额	29,874,296.87	29,874,296.87
增加	25,576,344.76	25,576,344.76
外币报表折算差异	396,522.13	396,522.13
年末余额	<u>55,847,163.76</u>	<u>55,847,163.76</u>
累计折旧		
年初余额	4,633,899.45	4,633,899.45
计提	6,814,493.88	6,814,493.88
外币报表折算差异	76,600.86	76,600.86
年末余额	<u>11,524,994.19</u>	<u>11,524,994.19</u>
账面价值		
年末	<u>44,322,169.57</u>	<u>44,322,169.57</u>
年初	<u>25,240,397.42</u>	<u>25,240,397.42</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 使用权资产（续）（自2021年1月1日起适用）

2021年

	房屋及建筑物	合计
成本		
年初余额	4,181,406.30	4,181,406.30
增加	25,743,120.75	25,743,120.75
外币报表折算差异	(50,230.18)	(50,230.18)
年末余额	<u>29,874,296.87</u>	<u>29,874,296.87</u>
累计折旧		
年初余额	-	-
计提	4,640,178.22	4,640,178.22
外币报表折算差异	(6,278.77)	(6,278.77)
年末余额	<u>4,633,899.45</u>	<u>4,633,899.45</u>
账面价值		
年末	<u>25,240,397.42</u>	<u>25,240,397.42</u>
年初	<u>4,181,406.30</u>	<u>4,181,406.30</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期待摊费用

2022年

	年初余额	本年增加	本年摊销	外币报表 折算差异	年末余额
十号厂房装修费	2,602,073.33	-	577,962.82	-	2,024,110.51
盈科中心办公楼装修	3,329,387.45	-	1,331,754.98	-	1,997,632.47
二号厂房装修费	12,721,607.48	29,500.00	1,545,553.02	-	11,205,554.46
美国研发中心装修费	1,638,421.52	-	264,881.33	139,641.95	1,513,182.14
	<u>20,291,489.78</u>	<u>29,500.00</u>	<u>3,720,152.15</u>	<u>139,641.95</u>	<u>16,740,479.58</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年摊销	外币报表 折算差异	年末余额
十号厂房装修费	3,180,036.15	-	577,962.82	-	2,602,073.33
盈科中心办公楼装修	-	3,440,367.03	110,979.58	-	3,329,387.45
二号厂房装修费	-	12,850,108.56	128,501.08	-	12,721,607.48
美国研发中心装修费	-	1,793,055.49	135,463.33	(19,170.64)	1,638,421.52
	<u>3,180,036.15</u>	<u>18,083,531.08</u>	<u>952,906.81</u>	<u>(19,170.64)</u>	<u>20,291,489.78</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年摊销	外币报表 折算差异	年末余额
十号厂房装修费	<u>3,659,988.14</u>	<u>90,566.97</u>	<u>570,518.96</u>	-	<u>3,180,036.15</u>
	<u>3,659,988.14</u>	<u>90,566.97</u>	<u>570,518.96</u>	-	<u>3,180,036.15</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 其他非流动资产

	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
待抵扣进项税金	6,810,394.73	10,345,539.19	4,361,846.24
预付设备款	4,715,261.97	4,883,820.27	1,447,403.11
租赁押金	3,277,430.18	2,023,231.79	224,272.79
	<u>14,803,086.88</u>	<u>17,252,591.25</u>	<u>6,033,522.14</u>

14. 应付账款

	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
1年以内	1,972,428.72	7,217,695.54	613,189.58
1年至2年	8,482.59	112,487.14	-
	<u>1,980,911.31</u>	<u>7,330,182.68</u>	<u>613,189.58</u>

于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

15. 应付职工薪酬

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	2,886,411.76	56,539,713.73	53,666,407.25	5,759,718.24
离职后福利(设定提存计划)	134,298.66	3,557,056.48	3,390,218.62	301,136.52
	<u>3,020,710.42</u>	<u>60,096,770.21</u>	<u>57,056,625.87</u>	<u>6,060,854.76</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,162,492.04	29,821,044.59	28,097,124.87	2,886,411.76
离职后福利(设定提存计划)	-	1,949,940.23	1,815,641.57	134,298.66
	<u>1,162,492.04</u>	<u>31,770,984.82</u>	<u>29,912,766.44</u>	<u>3,020,710.42</u>

艾柯医疗器械（北京）股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2020 年度、2021 年度及 2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 应付职工薪酬（续）

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	448,389.40	11,677,255.05	10,963,152.41	1,162,492.04
离职后福利(设定提存计划)	37,449.53	324,289.45	361,738.98	-
	<u>485,838.93</u>	<u>12,001,544.50</u>	<u>11,324,891.39</u>	<u>1,162,492.04</u>

短期薪酬如下：

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,506,106.16	49,744,204.61	47,246,496.91	5,003,813.86
职工福利费	-	1,679,686.22	1,679,686.22	-
社会保险费	85,427.76	2,054,375.48	1,948,703.17	191,100.07
其中：医疗保险费	78,242.25	1,921,806.40	1,824,783.39	175,265.26
工伤保险费	7,185.51	132,569.08	123,919.78	15,834.81
生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	-	1,648,451.64	1,643,695.64	4,756.00
工会经费和职工教育经费	294,877.84	595,001.76	329,831.29	560,048.31
其他短期薪酬	-	817,994.02	817,994.02	-
	<u>2,886,411.76</u>	<u>56,539,713.73</u>	<u>53,666,407.25</u>	<u>5,759,718.24</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	992,678.23	27,149,797.49	25,636,369.56	2,506,106.16
职工福利费	-	326,951.67	326,951.67	-
社会保险费	39,807.63	1,035,301.15	989,681.02	85,427.76
其中：医疗保险费	39,807.63	973,718.04	935,283.42	78,242.25
工伤保险费	-	61,583.11	54,397.60	7,185.51
生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	-	820,278.00	820,278.00	-
工会经费和职工教育经费	130,006.18	310,192.48	145,320.82	294,877.84
其他短期薪酬	-	178,523.80	178,523.80	-
	<u>1,162,492.04</u>	<u>29,821,044.59</u>	<u>28,097,124.87</u>	<u>2,886,411.76</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：（续）

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	420,278.28	10,343,701.62	9,771,301.67	992,678.23
职工福利费	-	230,556.07	230,556.07	-
社会保险费	28,111.12	491,945.00	480,248.49	39,807.63
其中：医疗保险费	26,046.29	489,880.17	476,118.83	39,807.63
工伤保险费	2,064.83	2,064.83	4,129.66	-
生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	-	373,322.00	373,322.00	-
工会经费和职工教育经费	-	134,016.08	4,009.90	130,006.18
其他短期薪酬	-	103,714.28	103,714.28	-
	<u>448,389.40</u>	<u>11,677,255.05</u>	<u>10,963,152.41</u>	<u>1,162,492.04</u>

设定提存计划如下：

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	130,306.64	3,442,110.65	3,280,321.31	292,095.98
失业保险费	<u>3,992.02</u>	<u>114,945.83</u>	<u>109,897.31</u>	<u>9,040.54</u>
	<u>134,298.66</u>	<u>3,557,056.48</u>	<u>3,390,218.62</u>	<u>301,136.52</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	1,909,121.71	1,778,815.07	130,306.64
失业保险费	-	<u>40,818.52</u>	<u>36,826.50</u>	<u>3,992.02</u>
	-	<u>1,949,940.23</u>	<u>1,815,641.57</u>	<u>134,298.66</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	35,666.24	291,875.20	327,541.44	-
失业保险费	<u>1,783.29</u>	<u>32,414.25</u>	<u>34,197.54</u>	-
	<u>37,449.53</u>	<u>324,289.45</u>	<u>361,738.98</u>	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 应交税费

	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
个人所得税	<u>1,728,467.03</u>	<u>852,147.12</u>	<u>63,553.32</u>

17. 其他应付款

	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
服务费	3,344,649.90	1,496,366.04	-
设备工程款	1,129,489.53	3,692,362.83	38,380.00
其他	<u>248,262.33</u>	<u>9,858.82</u>	<u>-</u>
	<u>4,722,401.76</u>	<u>5,198,587.69</u>	<u>38,380.00</u>

于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要其他应付款。

18. 一年内到期的非流动负债

	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
一年内到期的租赁负债	<u>8,967,255.54</u>	<u>5,613,373.22</u>	<u>-</u>

19. 租赁负债（自2021年1月1日起适用）

	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
租赁负债	45,579,254.69	26,259,422.09	-
减：一年内到期的租赁负债	<u>8,967,255.54</u>	<u>5,613,373.22</u>	<u>-</u>
	<u>36,611,999.15</u>	<u>20,646,048.87</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产与递延所得税负债：

	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产						
租赁负债	44,322,169.57	11,080,542.39	25,240,397.42	6,310,099.36	-	-
可抵扣亏损	-	-	5,649,555.89	1,412,388.98	834,989.04	208,747.27
	<u>44,322,169.57</u>	<u>11,080,542.39</u>	<u>30,889,953.31</u>	<u>7,722,488.34</u>	<u>834,989.04</u>	<u>208,747.27</u>
	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债						
使用权资产	44,322,169.57	11,080,542.39	25,240,397.42	6,310,099.36	-	-
交易性金融资产公允价值变动	-	-	5,649,555.89	1,412,388.98	834,989.04	208,747.27
	<u>44,322,169.57</u>	<u>11,080,542.39</u>	<u>30,889,953.31</u>	<u>7,722,488.34</u>	<u>834,989.04</u>	<u>208,747.27</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	11,080,542.39	-	7,722,488.34	-	208,747.27	-
递延所得税负债	11,080,542.39	-	7,722,488.34	-	208,747.27	-

于资产负债表日，考虑到本集团尚未盈利且存在较大的税务亏损，本集团仅以确认递延所得税负债的暂时性差异金额为限确认递延所得税资产，抵消后净额为零。

于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，未确认递延所得税资产的可抵扣亏损金额分别为人民币314,968,709.79元、人民币195,691,666.29元及人民币75,923,780.73元，本集团认为未来产生用于抵扣上述可抵扣亏损具有不确定性，因此未对该可抵扣亏损确认递延所得税资产。

艾柯医疗器械（北京）股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2020 年度、2021 年度及 2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 股本/实收资本

2022年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		所有者投入	其他	小计	
上海蔼祥企业管理咨询中心(有限合伙)	14,200,000.00	-	-	-	14,200,000.00
Mathan Holdings Limited（注）	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00
成都博远嘉昱创业投资合伙企业(有限合伙)	3,704,000.00	-	-	-	3,704,000.00
杭州比邻星创新投资合伙企业(有限合伙)	1,605,000.00	-	-	-	1,605,000.00
Mega Goal International Limited	2,222,000.00	-	-	-	2,222,000.00
北京华盖信诚远航医疗产业投资合伙企业(有限合伙)	1,835,400.00	-	-	-	1,835,400.00
深圳市红杉瀚辰股权投资合伙企业(有限合伙)	7,341,600.00	-	-	-	7,341,600.00
泰康人寿保险有限责任公司	1,467,783.00	-	-	-	1,467,783.00
吕怡然	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00
吕雅萱	400,000.00	-	-	-	400,000.00
郭瑞久	400,000.00	-	-	-	400,000.00
北京人保健康养老产业投资基金(有限合伙)	1,980,300.00	-	-	-	1,980,300.00
北京艾驰科技合伙企业(有限合伙)	-	1,980,300.00	-	1,980,300.00	1,980,300.00
上海远霖企业管理合伙企业(有限合伙)	-	947,853.00	-	947,853.00	947,853.00
	<u>40,156,083.00</u>	<u>2,928,153.00</u>	<u>-</u>	<u>2,928,153.00</u>	<u>43,084,236.00</u>

注：于2022年1月27日，艾柯医疗香港有限公司更名为Mathan Holdings Limited。

2021年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		所有者投入	股东变更	小计	
上海蔼祥企业管理咨询中心(有限合伙)	14,200,000.00	-	-	-	14,200,000.00
上海尚虹会务服务中心	2,000,000.00	-	(2,000,000.00)	(2,000,000.00)	-
上海阖顺市场营销策划中心	400,000.00	-	(400,000.00)	(400,000.00)	-
上海芷瑞会务服务中心	400,000.00	-	(400,000.00)	(400,000.00)	-
艾柯医疗香港有限公司	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00
成都博远嘉昱创业投资合伙企业(有限合伙)	3,704,000.00	-	-	-	3,704,000.00
杭州比邻星创新投资合伙企业(有限合伙)	1,605,000.00	-	-	-	1,605,000.00
Mega Goal International Limited	2,222,000.00	-	-	-	2,222,000.00
北京华盖信诚远航医疗产业投资合伙企业(有限合伙)	1,835,400.00	-	-	-	1,835,400.00
深圳市红杉瀚辰股权投资合伙企业(有限合伙)	7,341,600.00	-	-	-	7,341,600.00
泰康人寿保险有限责任公司	917,700.00	550,083.00	-	550,083.00	1,467,783.00
吕怡然	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
吕雅萱	-	-	400,000.00	400,000.00	400,000.00
郭瑞久	-	-	400,000.00	400,000.00	400,000.00
北京人保健康养老产业投资基金(有限合伙)	-	1,980,300.00	-	1,980,300.00	1,980,300.00
	<u>37,625,700.00</u>	<u>2,530,383.00</u>	<u>-</u>	<u>2,530,383.00</u>	<u>40,156,083.00</u>

艾柯医疗器械（北京）股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2020 年度、2021 年度及 2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 股本/实收资本（续）

2020年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		所有者投入	其他	小计	
上海葛祥企业管理咨询中心（有限合伙）	14,200,000.00	-	-	-	14,200,000.00
上海尚虹会务服务中心	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00
上海阖顺市场营销策划中心	400,000.00	-	-	-	400,000.00
上海芷瑞会务服务中心	400,000.00	-	-	-	400,000.00
艾柯医疗香港有限公司	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00
成都博远嘉昱创业投资合伙企业（有限合伙）	3,704,000.00	-	-	-	3,704,000.00
杭州比邻星创新投资合伙企业（有限合伙）	1,605,000.00	-	-	-	1,605,000.00
Mega Goal International Limited	2,222,000.00	-	-	-	2,222,000.00
北京华盖信诚远航医疗产业投资合伙企业（有限合伙）	-	1,835,400.00	-	1,835,400.00	1,835,400.00
深圳市红杉瀚辰股权投资合伙企业（有限合伙）	-	7,341,600.00	-	7,341,600.00	7,341,600.00
泰康人寿保险有限责任公司	-	917,700.00	-	917,700.00	917,700.00
	<u>27,531,000.00</u>	<u>10,094,700.00</u>	-	<u>10,094,700.00</u>	<u>37,625,700.00</u>

22. 资本公积

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价(注1)	628,197,045.12	-	190,498,398.18	437,698,646.94
股份支付(注2)	21,300,000.00	-	-	21,300,000.00
其他(注3)	89,127.86	-	-	89,127.86
	<u>649,586,172.98</u>	-	<u>190,498,398.18</u>	<u>459,087,774.80</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价(注1)	400,727,428.12	227,469,617.00	-	628,197,045.12
股份支付(注2)	21,300,000.00	-	-	21,300,000.00
其他(注3)	-	89,127.86	-	89,127.86
	<u>422,027,428.12</u>	<u>227,558,744.86</u>	-	<u>649,586,172.98</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 资本公积（续）

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价(注1)	40,822,128.12	359,905,300.00	-	400,727,428.12
股份支付(注2)	<u>21,300,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,300,000.00</u>
	<u>62,122,128.12</u>	<u>359,905,300.00</u>	<u>-</u>	<u>422,027,428.12</u>

注1： 2020年1月1日资本溢价金额系本公司收到增资款形成的资本溢价人民币40,822,128.12元。

2020年度及2021年度本公司收到增资款导致资本溢价分别增加了人民币359,905,300.00元和人民币227,469,617.00元。

本公司于2022年进行股份制改制，按照截止2022年1月31日本公司净资产折股导致资本溢价减少人民币190,498,398.18元。

注2： 2020年1月1日股份支付系以前期间本公司确认的股份支付费用。

注3： 其他资本公积为股东无偿给予子公司Accumedical USA Inc的款项。

23. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2022年

	2022年1月1日	增减变动	2022年12月31日
外币财务报表折算差额	<u>(1,233,955.99)</u>	<u>2,418,999.90</u>	<u>1,185,043.91</u>

2021年

	2021年1月1日	增减变动	2021年12月31日
外币财务报表折算差额	<u>(1,084,238.09)</u>	<u>(149,717.90)</u>	<u>(1,233,955.99)</u>

2020年

	2020年1月1日	增减变动	2020年12月31日
外币财务报表折算差额	<u>(157,934.27)</u>	<u>(926,303.82)</u>	<u>(1,084,238.09)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 未弥补亏损

	2022年	2021年	2020年
年初未弥补亏损	<u>(171,035,568.18)</u>	<u>(81,585,463.04)</u>	<u>(45,861,055.83)</u>
归属于母公司股东的净亏损	(102,654,226.41)	(89,450,105.14)	(35,724,407.21)
减：提取法定盈余公积	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
整体变更为股份有限公司	<u>190,498,398.18</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
年末未弥补亏损	<u>(83,191,396.41)</u>	<u>(171,035,568.18)</u>	<u>(81,585,463.04)</u>

根据2022年3月17日发起人协议、2022年3月23日股东会决议，艾柯医疗整体变更为股份有限公司，由全体发起人以其拥有的艾柯医疗截至2022年1月31日止经审计的净资产折股，净资产折股后扣除股本总额的余额转作资本公积，由全体股东共同享有，其中原有资本公积人民币660,343,699.16元，未弥补亏损人民币190,498,398.18元。经北京市顺义区市场监督管理局核准后，本公司改制为股份有限公司，并更名为艾柯医疗器械（北京）股份有限公司，于2022年6月9日取得股份有限公司的营业执照。

25. 营业收入及成本

	2022年	
	收入	成本
主营业务	891,504.41	343,879.93
其他	<u>9,433.96</u>	<u>8,951.20</u>
	<u>900,938.37</u>	<u>352,831.13</u>

营业收入列示如下：

	2022年
医疗器械销售	891,504.41
其他	<u>9,433.96</u>
	<u>900,938.37</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	2022年
主要经营地区	
中国大陆	<u>900,938.37</u>
	<u>900,938.37</u>
主要产品类型	
医疗器械产品	891,504.41
其他	<u>9,433.96</u>
	<u>900,938.37</u>
收入确认时间	
在某一时点确认收入	
医疗器械销售	891,504.41
其他	<u>9,433.96</u>
	<u>900,938.37</u>

本集团向客户交付医疗器械产品时履行履约义务。

26. 税金及附加

	2022年	2021年	2020年
房产税	133,162.81	70,199.45	41,301.01
印花税	87,122.39	132,363.60	7,089.50
其他	<u>5,336.12</u>	<u>11,325.59</u>	<u>5,400.44</u>
	<u>225,621.32</u>	<u>213,888.64</u>	<u>53,790.95</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 销售费用

	2022年	2021年	2020年
职工薪酬	3,248,096.42	-	-
业务推广费	2,889,763.49	-	-
差旅费	97,682.04	-	-
其他费用	278,220.66	-	-
	<u>6,513,762.61</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

28. 管理费用

	2022年	2021年	2020年
职工薪酬	22,163,223.30	10,907,049.40	2,792,371.29
专业服务费	10,737,329.39	9,642,802.60	5,799,140.46
折旧与摊销	6,791,952.90	3,803,543.22	127,093.45
办公费	2,197,665.68	2,268,154.44	317,038.01
差旅费	855,273.99	793,628.68	173,311.06
业务招待费	853,091.03	404,402.57	396,963.21
其他费用	1,759,512.45	1,010,870.47	796,898.22
	<u>45,358,048.74</u>	<u>28,830,451.38</u>	<u>10,402,815.70</u>

29. 研发费用

	2022年	2021年	2020年
职工薪酬	30,520,599.62	20,798,575.37	9,156,212.17
材料费用	11,278,478.02	12,780,418.43	4,066,732.93
折旧与摊销	4,967,047.87	3,827,904.43	1,939,442.13
研发服务费	3,512,985.25	850,530.01	354,931.74
委托研发费	2,939,812.55	24,486,482.58	-
检测服务费	1,101,010.08	910,839.60	161,933.97
临床试验费	748,773.08	1,661,011.87	8,897,717.77
其他费用	2,653,212.34	2,198,483.58	2,291,285.57
	<u>57,721,918.81</u>	<u>67,514,245.87</u>	<u>26,868,256.28</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 财务费用

	2022年	2021年	2020年
利息支出	1,414,330.50	1,040,695.27	-
减：利息收入	4,530,976.40	769,309.54	432,287.75
汇兑损失	(2,142.58)	179,222.60	64,535.21
银行手续费	52,220.23	32,018.18	12,542.36
	<u>(3,066,568.25)</u>	<u>482,626.51</u>	<u>(355,210.18)</u>

31. 其他收益

	2022年	计入非经常性损益
产生其他收益的来源		
与日常活动相关的政府补助	2,094,525.00	2,094,525.00
代扣个人手续费返还	23,191.40	-
	<u>2,117,716.40</u>	<u>2,094,525.00</u>
产生其他收益的来源		
与日常活动相关的政府补助	67,000.00	67,000.00
代扣个人手续费返还	-	-
	<u>67,000.00</u>	<u>67,000.00</u>
产生其他收益的来源		
与日常活动相关的政府补助	54,486.41	54,486.41
代扣个人手续费返还	-	-
	<u>54,486.41</u>	<u>54,486.41</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	2022年	与资产/收益相关
北京市高精尖产业发展基金补贴	2,000,000.00	与收益相关
顺义区稳岗补贴	39,000.00	与收益相关
互联网+职业技能培训补贴	55,525.00	与收益相关
	<u>2,094,525.00</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：（续）

	2021年	与资产/收益相关
顺义区稳岗补贴	<u>67,000.00</u>	与收益相关
	<u>67,000.00</u>	
	2020年	与资产/收益相关
互联网+职业技能培训补贴	32,000.00	与收益相关
顺义区稳岗补贴	<u>22,486.41</u>	与收益相关
	<u>54,486.41</u>	

32. 投资收益

	2022年	2021年	2020年
处置交易性金融资产取得的投资收益	941,652.61	1,601,369.86	406,422.32
债权投资在持有期间取得的投资收益	<u>834,888.89</u>	<u>1,108,180.55</u>	<u>2,153.59</u>
	<u>1,776,541.50</u>	<u>2,709,550.41</u>	<u>408,575.91</u>

33. 公允价值变动收益

	2022年	2021年	2020年
交易性金融资产公允价值变动	<u>-</u>	<u>4,814,566.85</u>	<u>782,183.22</u>

34. 资产减值损失

	2022年	2021年	2020年
存货跌价损失	<u>299,048.80</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 营业外支出

	2022年	计入非经常性损益
固定资产报废损失	40,628.76	40,628.76
其他	<u>4,130.76</u>	<u>4,130.76</u>
	<u>44,759.52</u>	<u>44,759.52</u>
	2021年	计入非经常性损益
其他	<u>10.00</u>	<u>10.00</u>
	<u>10.00</u>	<u>10.00</u>

36. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2022年	2021年	2020年
职工薪酬	56,095,491.06	31,705,624.77	11,948,583.46
折旧与摊销	11,890,183.21	7,631,447.65	2,066,535.58
材料费用	11,336,554.99	12,780,418.43	4,066,732.93
专业服务费	10,737,329.39	9,642,802.60	5,799,140.46
研发服务费	3,512,985.23	850,530.00	354,931.74
委托研发费	2,939,812.55	24,486,482.58	-
业务推广费	2,889,763.49	-	-
办公费	2,197,665.68	2,268,154.44	317,038.01
检测服务费	1,101,010.08	910,839.60	161,933.97
差旅费	952,956.03	793,628.68	173,311.06
业务招待费	853,091.03	404,402.57	396,963.21
临床试验费	748,773.08	1,661,011.87	8,897,717.77
其他费用	<u>4,690,945.47</u>	<u>3,209,354.06</u>	<u>3,088,183.79</u>
	<u>109,946,561.29</u>	<u>96,344,697.25</u>	<u>37,271,071.98</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 所得税费用

	2022年	2021年	2020年
当期所得税费用	-	-	-
递延所得税费用	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

所得税费用与亏损总额的关系列式如下：

	2022年	2021年	2020年
亏损总额	(102,654,226.41)	(89,450,105.14)	(35,724,407.21)
按法定或适用税率计算的所得税费用	(25,663,556.60)	(22,362,526.29)	(8,931,101.80)
某些子公司适用不同税率的影响	4,994,507.19	(345,125.73)	1,420,985.78
不可抵扣的费用	221,850.97	101,103.14	102,761.66
研发费用加计扣除	(5,167,709.71)	(7,809,759.34)	(3,130,685.78)
未确认的可抵扣亏损和暂时性差异的影响	<u>25,614,908.15</u>	<u>30,416,308.22</u>	<u>10,538,040.14</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 每股收益

	2022年 元/股	2021年 元/股	2020年 元/股
基本每股收益			
持续经营	<u>(2.44)</u>	<u>(2.30)</u>	<u>(1.20)</u>
稀释每股收益			
持续经营	<u>(2.44)</u>	<u>(2.30)</u>	<u>(1.20)</u>

基本每股利润按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外的普通股的加权平均数计算。本公司于2022年6月9日完成股份制改制额工商登记变更，变更为股份有限公司。

由于本公司无稀释性潜在普通股，因此稀释每股收益及基本每股收益金额相同。

	2022年	2021年	2020年
收益			
归属于本公司普通股股东的当期股东的持续经营净利润/(亏损)	<u>(102,654,226.41)</u>	<u>(89,450,105.14)</u>	<u>(35,724,407.21)</u>
股份			
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>42,144,173.63</u>	<u>38,943,790.08</u>	<u>29,815,220.49</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2022年	2021年	2020年
利息收入	3,828,976.40	114,673.84	320,912.75
政府补助	2,117,716.40	67,000.00	54,486.41
	<u>5,946,692.80</u>	<u>181,673.84</u>	<u>375,399.16</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2022年	2021年	2020年
管理费用支出	16,193,239.12	13,502,673.25	8,127,698.23
销售费用支出	3,135,615.19	-	-
往来款	1,520,736.29	2,303,531.80	168,037.74
手续费及其他	56,350.98	32,028.18	12,542.36
	<u>20,905,941.58</u>	<u>15,838,233.23</u>	<u>8,308,278.33</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2022年	2021年	2020年
关联方资金拆借	635,420.00	-	5,000,000.00
股东无偿给予款项	-	89,127.86	-
	<u>635,420.00</u>	<u>89,127.86</u>	<u>5,000,000.00</u>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2022年	2021年	2020年
关联方资金拆借	635,420.00	-	5,000,000.00
上市费用	1,381,842.50	283,018.86	-
租赁	8,039,587.15	4,655,972.97	-
	<u>10,056,849.65</u>	<u>4,938,991.83</u>	<u>5,000,000.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净亏损调节为经营活动现金流量：

	2022年	2021年	2020年
净亏损	(102,654,226.41)	(89,450,105.14)	(35,724,407.21)
加：资产减值准备	299,048.80	-	-
信用减值损失	-	-	-
固定资产折旧	3,523,576.48	2,038,362.62	1,496,016.62
长期待摊费用摊销	3,720,152.15	952,906.81	570,518.96
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的损失	40,628.76	-	-
使用权资产折旧	6,814,493.88	4,640,178.22	-
财务费用	1,412,187.92	1,041,765.33	70,725.83
投资收益	(1,776,541.50)	(2,709,550.41)	(408,575.91)
公允价值变动损益	-	(4,814,566.85)	(782,183.22)
存货的减少/(增加)	(18,025,322.54)	(2,705,946.72)	(1,004,199.50)
经营性应收项目的减少	(16,543,458.42)	(9,303,712.96)	(3,544,251.84)
经营性应付项目的增加	(408,569.86)	10,876,829.08	716,078.93
经营活动使用的现金流量净额	<u>(123,598,030.74)</u>	<u>(89,433,840.02)</u>	<u>(38,610,277.34)</u>

(2) 现金及现金等价物

	2022年	2021年	2020年
现金的年末余额	296,557,359.85	214,233,939.20	89,251,265.11
减：现金的年初余额	<u>214,233,939.20</u>	<u>89,251,265.11</u>	<u>19,262,046.26</u>
现金净增加额	<u>82,323,420.65</u>	<u>124,982,674.09</u>	<u>69,989,218.85</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 外币货币性项目

	2022年		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	9,216,644.00	6.9646	64,190,238.80
其他非流动资产			
美元	18,185.80	6.9646	126,656.82
应付账款			
美元	238,010.78	6.9646	<u>1,657,649.88</u>
			<u>65,974,545.50</u>
	2021年		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	77,992.84	6.3757	497,258.95
其他非流动资产			
美元	18,185.80	6.3757	115,947.21
应付账款			
美元	912,926.98	6.3757	<u>5,820,548.55</u>
			<u>6,433,754.71</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 外币货币性项目（续）

	2020年		折合人民币
	原币	汇率	
货币资金			
美元	829,320.93	6.5249	5,411,236.14
其他应收款			
美元	13,499.30	6.5249	88,081.58
应付账款			
美元	8,579.63	6.5249	55,981.23
			<u>5,555,298.95</u>

六、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%) 直接
通过设立取得的子公司					
Accumedical USA Inc	加利福尼亚州	特拉华州	研究/开发 医疗设备	1美元	100.00

七、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2022年

金融资产

	以摊余成本计量	以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融资产	合计
货币资金	298,064,072.35	-	298,064,072.35
其他应收款	164,366.58	-	164,366.58
一年内到期的非流动资产	20,000,000.00	-	20,000,000.00
其他非流动资产	3,277,430.18	-	3,277,430.18
	<u>321,505,869.11</u>	<u>-</u>	<u>321,505,869.11</u>

金融负债

	以摊余成本计量 的金融负债	合计
应付账款	1,980,911.31	1,980,911.31
其他应付款	4,722,401.76	4,722,401.76
	<u>6,703,313.07</u>	<u>6,703,313.07</u>

七、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2021年

金融资产

	以摊余成本计量	以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融资产	合计
货币资金	215,038,651.70	-	215,038,651.70
交易性金融资产	-	220,510,448.70	220,510,448.70
其他应收款	8,594.88	-	8,594.88
一年内到期的非流动资产	10,000,000.00	-	10,000,000.00
债权投资	20,000,000.00	-	20,000,000.00
其他非流动资产	2,023,231.79	-	2,023,231.79
	<u>247,070,478.37</u>	<u>220,510,448.70</u>	<u>467,580,927.07</u>

金融负债

	以摊余成本计量的 金融负债	合计
应付账款	7,330,182.68	7,330,182.68
其他应付款	5,198,587.69	5,198,587.69
	<u>12,528,770.37</u>	<u>12,528,770.37</u>

七、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2020年

金融资产

	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融资产	合计
货币资金	89,362,640.11	-	89,362,640.11
交易性金融资产	-	234,782,183.22	234,782,183.22
其他应收款	92,801.58	-	92,801.58
债权投资	30,000,000.00	-	30,000,000.00
其他非流动资产	224,272.79	-	224,272.79
	<u>119,679,714.48</u>	<u>234,782,183.22</u>	<u>354,461,897.70</u>

金融负债

	以摊余成本计量的 金融负债	合计
应付账款	613,189.58	613,189.58
其他应付款	38,380.00	38,380.00
	<u>651,569.58</u>	<u>651,569.58</u>

## 七、与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、应付账款、交易性金融资产、一年内到期的非流动资产、债权投资等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

#### 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。当前，本集团需要客户在支付全部款项之后，才发出货物。

由于货币资金和大量存单的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括交易性金融资产、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

#### *信用风险显著增加判断标准*

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团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，包括基于本集团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。本集团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、定性标准或上限指标时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- （1）定量标准主要为报告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、预警客户清单等。

## 七、与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

##### 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- （1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- （4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- （6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### 流动性风险

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

##### 2022年

	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
应付账款	1,980,911.31	-	-	-	1,980,911.31
其他应付款	4,722,401.76	-	-	-	4,722,401.76
一年内到期的非流动负债	8,967,255.54	-	-	-	8,967,255.54
租赁负债	-	7,045,816.04	5,207,735.68	24,358,447.43	36,611,999.15
	<u>15,670,568.61</u>	<u>7,045,816.04</u>	<u>5,207,735.68</u>	<u>24,358,447.43</u>	<u>52,282,567.76</u>

## 七、与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

#### 流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：（续）

#### 2021年

	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
应付账款	7,330,182.68	-	-	-	7,330,182.68
其他应付款	5,198,587.69	-	-	-	5,198,587.69
一年内到期的非流动负债	5,613,373.22	-	-	-	5,613,373.22
租赁负债	-	5,702,856.88	3,690,251.42	11,252,940.57	20,646,048.87
	<u>18,142,143.59</u>	<u>5,702,856.88</u>	<u>3,690,251.42</u>	<u>11,252,940.57</u>	<u>38,788,192.46</u>

#### 2020年

	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
应付账款	613,189.58	-	-	-	613,189.58
其他应付款	38,380.00	-	-	-	38,380.00
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-	-
租赁负债	-	-	-	-	-
	<u>651,569.58</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>651,569.58</u>

## 市场风险

### 汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益产生的影响。

#### 2022年

	美元汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	(68,836.56)	(68,836.56)
人民币对美元升值	(5%)	68,836.56	68,836.56



七、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2021年

	美元汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	(285,887.62)	(285,887.62)
人民币对美元升值	(5%)	285,887.62	285,887.62

2020年

	美元汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	(1,416.36)	(1,416.36)
人民币对美元升值	(5%)	1,416.36	1,416.36

3. 资本管理

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

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。截至2022年度、2021年度及2020年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指负债总额和资产总额的比率。于2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日，本集团资产负债率如下：

	2022年	2021年	2020年
总负债	<u>60,071,889.55</u>	<u>42,661,050.00</u>	<u>1,877,614.94</u>
总资产	<u>480,237,547.85</u>	<u>560,133,781.81</u>	<u>378,861,041.93</u>
资产负债率	<u>12.51%</u>	<u>7.62%</u>	<u>0.50%</u>

## 八、 公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债

2021年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
交易性金融资产	<u>118,664,558.29</u>	-	<u>101,845,890.41</u>	<u>220,510,448.70</u>
	<u>118,664,558.29</u>	-	<u>101,845,890.41</u>	<u>220,510,448.70</u>

2020年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
交易性金融资产	<u>134,695,881.85</u>	-	<u>100,086,301.37</u>	<u>234,782,183.22</u>
	<u>134,695,881.85</u>	-	<u>100,086,301.37</u>	<u>234,782,183.22</u>

截至2022年度、2021年度及2020年度，本集团均无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移，亦无转入或转出第三层次的情况。

## 八、 公允价值的披露（续）

### 2. 公允价值估值

#### 金融工具公允价值

以下是本集团除租赁负债以及账面价值与公允价值差异很小的金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值的比较：

	账面价值		
	2022年	2021年	2020年
金融资产			
交易性金融资产	-	220,510,448.70	234,782,183.22

	公允价值		
	2022年	2021年	2020年
金融资产			
交易性金融资产	-	220,510,448.70	234,782,183.22

管理层已经评估了货币资金、其他应收款、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

租赁负债采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率，公允价值与账面价值相若。

### 3. 不可观察输入值

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	对公允价值的影响
交易性金融资产				
2022年12月31日	-			
2021年12月31日	101,845,890.41	现金流量	风险调整	风险调整折现率越
2020年12月31日	100,086,301.37	折现法	折现率	高，公允价值越小

## 九、 关联方关系及其交易

### 1. 子公司

子公司详见附注六、1。

### 2. 其他关联方

关联方	关联方关系
上海蔼祥企业管理咨询中心（有限合伙） 吕树钧 TAI DAC TIEU	实际控制人控制的企业 实际控制人之一吕树钧的兄弟 通过持有Mathan Holdings Limited 100%股权 间接持有发行人5%以上股份，2019年8月至 2022年6月曾担任发行人董事，现为发行人核 心技术人员
Accumedical Inc	实际控制人之一吕怡然为唯一的受益股东和最 终控制人的企业
强联智创（北京）科技有限公司	董事杨云霞担任董事的企业
科易华（北京）智能科技有限公司	董事杨云霞担任董事的企业的全资子公司

### 3. 本集团与关联方的主要交易

#### (1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	注释	2022年	2021年	2020年
强联智创（北京）科 技有限公司	(1) a	665,297.88	1,549,691.12	3,638,522.61
科易华（北京）智能 科技有限公司	(1) b	-	-	4,084,463.38
		<u>665,297.88</u>	<u>1,549,691.12</u>	<u>7,722,985.99</u>

(a) 强联智创（北京）科技有限公司为本集团提供CRO临床服务及其他研发服务，向本集团收取服务费。2020年度、2021年度、2022年度，本集团分别发生服务费人民币3,638,522.61元、人民币1,549,691.12元、人民币665,297.88元。

(b) 科易华（北京）智能科技有限公司为本集团提供SMO临床服务，向本集团收取服务费。本集团2020年度发生服务费人民币4,084,463.38元，2021年度、2022年度本集团未发生服务费用。

九、 关联方关系及其交易（续）

3. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方租赁

作为承租人

2022年

	注释	租赁资产种类	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
吕树钧	(2) a	车辆	360,000.00	-	360,000.00	-	-

2021年

	注释	租赁资产种类	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
吕树钧	(2) a	车辆	360,000.00	-	360,000.00	-	-

2020年

	注释	租赁资产种类	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
吕树钧	(2) a	车辆	48,378.00	-	360,000.00	-	-

(a) 2020年度、2021年度、2022年度，本公司向吕树钧租入车辆，根据租赁合同发生租赁费用，分别为人民币48,378.00元、360,000.00元、360,000.00元。

九、 关联方关系及其交易（续）

3. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 关联方资金拆借

资金拆入

2022年

	注释	拆借金额	起始日	到期日
TAI DAC TIEU	(3) a	635,420.00	2022/1/13	2022/1/21

(a) 2022年，本集团美国子公司从TAI DAC TIEU处拆入资金人民币635,420.00元，无利息。

2021年

2021年度本集团无关联方资金拆入。

2020年

	注释	拆借金额	起始日	到期日
上海蔼祥企业管理咨询中心（有限合伙）	(3) b	5,000,000.00	2020/4/1	2020/7/15

(b) 2020年，本集团从上海蔼祥企业管理咨询中心（有限合伙）拆入资金人民币5,000,000.00元，无利息，已于当年内偿还。

九、 关联方关系及其交易（续）

3. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 关联方资金拆借（续）

资金拆出

2022年

2022年度本集团无关联方资金拆出。

2021年

2021年度本集团无关联方资金拆出。

2020年

	注释	拆借金额	起始日	到期日
Accumedical Inc	(3) a	32,624.50	2020/4/15	2021/1/12
Accumedical Inc	(3) a	6,524.90	2020/1/22	2021/1/12

(a) 2020年，本集团之美国子公司Accumedical USA Inc向Accumedical Inc拆出资金人民币39,149.40元，已于2021年从Accumedical Inc处全部收回人民币128,277.26元，超出的金额作为股东无偿给予子公司Accumedical USA Inc的款项计入资本公积，详见附注五、23。

(4) 关键管理人员薪酬

	注释	2022年	2021年	2020年
一般薪酬支出	(4) a	16,007,088.78	11,396,767.20	4,083,486.51

(a) 于2022年度、2021年度、2020年度，本集团发生的关键管理人员薪酬分别为人民币16,007,088.78元、人民币11,396,767.20元、人民币4,083,486.51元。

4. 关联方应收款项余额

(1) 其他应收款

	2022年	2021年	2020年
Accumedical Inc	-	-	39,149.40
	-	-	39,149.40

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 关联方应收款项余额（续）

(2) 预付款项

	2022年	2021年	2020年
强联智创（北京）科技 有限公司	-	-	557,143.21
吕树钧	<u>311,622.00</u>	<u>311,622.00</u>	<u>311,622.00</u>
	<u>311,622.00</u>	<u>311,622.00</u>	<u>868,765.21</u>

5. 关联方应付款项余额

(1) 应付款项

	2022年	2021年	2020年
强联智创（北京）科技 有限公司	<u>433,018.87</u>	<u>637,459.73</u>	<u>-</u>
	<u>433,018.87</u>	<u>637,459.73</u>	<u>-</u>

十、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2022年	2021年	2020年
已签约但未拨备 资本承诺	<u>12,774,415.92</u>	<u>3,664,780.49</u>	<u>208,568.00</u>
	<u>12,774,415.92</u>	<u>3,664,780.49</u>	<u>208,568.00</u>

作为承租人的租赁承诺，参见附注十二、2。

2. 或有事项

于报告期内各资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。



## 十一、资产负债表日后事项

本公司于2022年12月15日召开2022年第一次临时股东大会，审议通过了关于《艾柯医疗器械（北京）股份有限公司员工持股计划》的议案，决定开展员工持股计划进行股权激励。于2023年2月和3月，本公司根据该项议案与相关的高级管理人员和普通员工陆续签署了《股份授予协议》以实现激励股份的授予，激励股份来自于已设立的持股平台上海远霖企业管理合伙企业（有限合伙）和北京艾驰科技合伙企业（有限合伙）。

## 十二、其他重要事项

### 1. 分部报告

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团管理层认为，本集团只有一个报告分部，因为本集团的收入/费用和资产均与医疗器械研发和制造有关，资源分配及业绩评估以此为基准作出决策。

### 其他信息

#### 产品和劳务信息

##### 对外交易收入

	2022年	2021年	2020年
医疗器械销售	891,504.41	-	-
其他业务	<u>9,433.96</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>900,938.37</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

#### 地理信息

##### 对外交易收入

	2022年	2021年	2020年
中国大陆	<u>900,938.37</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>900,938.37</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

## 十二、其他重要事项（续）

### 1. 分部报告（续）

#### 其他信息（续）

#### 非流动资产总额

	2022年	2021年	2020年
中国大陆	96,236,845.46	72,519,801.43	16,080,044.15
美国	<u>14,491,136.53</u>	<u>11,434,153.88</u>	<u>4,426,950.80</u>
	<u>110,727,981.99</u>	<u>83,953,955.31</u>	<u>20,506,994.95</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

#### 主要客户信息

2020年和2021年，本集团未产生营业收入。

2022年，本集团有对两家某一单个客户（包括已知受该客户控制下的所有主体）产生的营业收入达到或超过本集团收入的10%，金额分别为人民币647,787.60元和人民币90,265.48元。

### 2. 租赁

#### 作为承租人

经营租赁（自2021年1月1日起适用）

	2022年	2021年
租赁负债利息费用	1,414,330.50	1,040,695.27
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	664,000.00	698,428.91
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	-	-
与租赁相关的总现金流出	8,703,587.15	5,354,401.88

## 十二、其他重要事项（续）

### 作为承租人（续）

经营租赁（适用于2021年1月1日前）

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2020年
1年以内（含1年）	880,801.44
1年至2年（含2年）	854,372.53
2年至3年（含3年）	427,186.27
3年以上	-
	<u>2,162,360.24</u>

## 十三、公司财务报表主要项目注释

### 1. 其他应收款

	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
其他应收款	<u>373,948.39</u>	<u>96,700.88</u>	<u>45,112.00</u>
	<u>373,948.39</u>	<u>96,700.88</u>	<u>45,112.00</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
1年以内	373,228.39	95,980.88	40,392.00
1年以上	<u>720.00</u>	<u>720.00</u>	<u>4,720.00</u>
	<u>373,948.39</u>	<u>96,700.88</u>	<u>45,112.00</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>373,948.39</u>	<u>96,700.88</u>	<u>45,112.00</u>

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
押金及保证金	88,894.88	8,594.88	4,720.00
代垫员工社保及公积金	209,581.81	88,106.00	40,392.00
其他	75,471.70	-	-
	<u>373,948.39</u>	<u>96,700.88</u>	<u>45,112.00</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2022年		坏账准备 金额
	账面余额 金额	比例(%)	
1年以内	365,353.51	97.70	-
1年以上	8,594.88	2.30	-
	<u>373,948.39</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>
	2021年		坏账准备 金额
	账面余额 金额	比例(%)	
1年以内	95,980.88	99.26	-
1年以上	720.00	0.74	-
	<u>96,700.88</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>
	2020年		坏账准备 金额
	账面余额 金额	比例(%)	
1年以内	40,392.00	89.54	-
1年以上	4,720.00	10.46	-
	<u>45,112.00</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>

### 十三、公司财务报表主要项目注释（续）

#### 1. 其他应收款（续）

于2022年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
罗姆（江苏）仪器有限公司	78,000.00	20.86	押金	1年以内	-
北京方氏卓越知识产权代理有限公司	75,471.70	20.18	其他	1年以内	-
北京诚智慧中物业管理有限公司第一分公司	9,754.88	2.61	押金	1年以内	-
北京前俸伯顺心粮油店	720.00	0.19	押金	和1至2年	-
北京锦鑫三七商贸有限公司	420.00	0.11	押金	4至5年	-
				1年以内	-
				和1至2年	-
	<u>164,366.58</u>	<u>43.95</u>			<u>-</u>

于2021年12月31日，其他应收款金额前三名如下：

	年末余额	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
北京诚智慧中物业管理有限公司第一分公司	7,754.88	8.02	押金	1年以内	-
北京前俸伯顺心粮油店	720.00	0.74	押金	3至4年	-
北京锦鑫三七商贸有限公司	120.00	0.12	押金	1年以内	-
	<u>8,594.88</u>	<u>8.88</u>			<u>-</u>

于2020年12月31日，其他应收款金额前两名如下：

	年末余额	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
贾洁	4,000.00	8.87	押金	2至3年	-
北京前俸伯顺心粮油店	720.00	1.60	押金	2至3年	-
	<u>4,720.00</u>	<u>10.47</u>			<u>-</u>

#### 2. 长期股权投资

	2022年	2021年	2020年
子公司	<u>103,013,242.35</u>	<u>8,438,042.35</u>	<u>8,438,042.35</u>
	<u>103,013,242.35</u>	<u>8,438,042.35</u>	<u>8,438,042.35</u>

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

子公司

2022年

	年初余额	本年追加投资	年末余额	减值准备
Accumedical USA Inc	<u>28,328,500.00</u>	<u>94,575,200.00</u>	<u>122,903,700.00</u>	<u>(19,890,457.65)</u>
	<u>28,328,500.00</u>	<u>94,575,200.00</u>	<u>122,903,700.00</u>	<u>(19,890,457.65)</u>

2021年

	年初余额	本年追加投资	年末余额	减值准备
Accumedical USA Inc	<u>28,328,500.00</u>	<u>-</u>	<u>28,328,500.00</u>	<u>(19,890,457.65)</u>
	<u>28,328,500.00</u>	<u>-</u>	<u>28,328,500.00</u>	<u>(19,890,457.65)</u>

2020年

	年初余额	本年追加投资	年末余额	减值准备
Accumedical USA Inc	<u>21,236,100.00</u>	<u>7,092,400.00</u>	<u>28,328,500.00</u>	<u>(19,890,457.65)</u>
	<u>21,236,100.00</u>	<u>7,092,400.00</u>	<u>28,328,500.00</u>	<u>(19,890,457.65)</u>

3. 营业收入及成本

	2022年	
	收入	成本
主营业务	891,504.41	343,879.93
其他	<u>9,433.96</u>	<u>8,951.20</u>
	<u>900,938.37</u>	<u>352,831.13</u>

营业收入列示如下：

	2022年
医疗器械销售	891,504.41
其他	<u>9,433.96</u>
	<u>900,938.37</u>

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 投资收益

	2022年	2021年	2020年
处置交易性金融资产取得的投资收益	941,652.61	1,601,369.86	406,422.32
债权投资在持有期间取得的投资收益	834,888.89	1,108,180.55	2,153.59
	<u>1,776,541.50</u>	<u>2,709,550.41</u>	<u>408,575.91</u>

5. 研发费用

	2022年	2021年	2020年
职工薪酬	10,498,833.31	9,295,843.49	4,393,003.50
材料费用	8,610,384.81	10,617,618.00	1,709,331.70
折旧与摊销	3,280,444.00	2,519,581.31	1,391,294.03
研发服务费	2,275,045.07	457,771.23	321,744.34
检测服务费	1,101,010.08	910,839.60	161,933.97
临床试验费	748,773.08	1,661,011.87	8,897,717.77
委托研发费	538,985.37	44,496,607.42	275,082.32
其他费用	<u>1,422,246.67</u>	<u>1,013,109.88</u>	<u>1,454,629.30</u>
	<u>28,475,722.39</u>	<u>70,972,382.80</u>	<u>18,604,736.93</u>

#### 十四、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2023年2月28日批准报出。



### 1. 非经常性损益明细表

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

对于根据非经常性损益定义界定的非经常性损益项目，以及将其列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目如下：

	2022年金额	2021年金额	2020年金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(40,628.76)	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期业务外，持有交易性金融资产，以及处置交易性金融资产取得的投资收益	941,652.61	6,415,936.71	1,188,605.54
计入当期损益的政府补助	2,094,525.00	67,000.00	54,486.41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(4,130.76)	(10.00)	-
所得税影响数	-	-	-
	<u>2,991,418.09</u>	<u>6,482,926.71</u>	<u>1,243,091.95</u>

## 2. 净资产收益率和每股收益

2022年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净收益	(21.90)	(2.44)	(2.44)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净收益	(22.53)	(2.51)	(2.51)

2021年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司所有者的净收益	(20.00)	(2.30)	(2.30)
扣除非经常性损益后归属于公司所有者的净收益	(21.45)	(2.46)	(2.46)

2020年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净收益	(16.99)	(1.20)	(1.20)
扣除非经常性损益后归属于公司所有者的净收益	(17.58)	(1.24)	(1.24)

本公司于2022年6月9日完成股份制改制，以净资产折成普通股43,084,236.00股。基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净收益，除以发行在外普通股计算。

由于本公司无稀释性潜在普通股，因此稀释每股收益及基本每股收益金额相同。



证书序号: 0004095

# 说明

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



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函(2012)35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日





2020年11月10日 星期二

会计司 搜索

返回主页

当前位置: 首页 > 工作通知

从事证券服务业务会计师事务所名单及基本信息  
(截至2020年11月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000514213906	110000000000000000	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA0007Y906G	010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855563270	110000	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000509649382G	11002941	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108580676050Q	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000065878703B	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078283333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中联衡会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9LX31781	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889223	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100081343026K	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101560903761L	31000005	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	914201160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914403007703291606	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085694923XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242661L	31000008	2020-11-02
21	深圳蓝德会计师事务所(普通合伙)	914403007703291225R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32060025	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	9113020305795687109	13020011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300000575944213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108080649376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	916101360734016932	61010447	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000786524212	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105085458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰普会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200MA37G4B979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105592342655X	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	9100000087374063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	920806987900Q	11000162	2020-11-02
37	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9133000036688390411	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	9061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	910081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078X	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569XD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中天正通会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010808062065K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889960D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	913101108119251J	31000003	2020-11-02

本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成,行政机关仅对备案材料完备性进行形式审核,会计师事务所对相关信息真实性、准确、完整负责;为会计师事务所从事证券服务业务备案,不代表对其执业能力的认可。

附件: 1. 会计师事务所名称字母排序,排名不分先后。  
2. 会计师事务所基本信息、注册会计师基本信息、近两年行政处罚信息详见附件。

附件: 1. 会计师事务所名称字母排序,排名不分先后。  
2. 会计师事务所基本信息、注册会计师基本信息、近两年行政处罚信息详见附件。

发布日期: 2020年11月10日



【大中小】 【打印此页】 【关闭窗口】



联系我们 | 联系我们  
主办单位: 中华人民共和国财政部  
地址: 北京100001 京ICP备0502860号 京公网安备11010202000006号  
技术支持: 财政部信息中心  
中华人民共和国财政部 版权所有, 如有转载, 请注明来源





姓名 孟冬  
 Full name 孟冬  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1972-11-10  
 Date of birth 1972-11-10  
 工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
 Working unit 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
 身份证号码 310110197211108015  
 Identity card No. 310110197211108015



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000050190  
 No. of Certificate 310000050190  
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会  
 发证日期: 1996 年 12 月 31 日  
 Date of Issuance 1996 /y /m /d



2017年 4月 08日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d





姓名 孙士泉  
 Full name 孙士泉  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1986-12-08  
 Date of birth 1986-12-08  
 工作单位 永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 武汉分所  
 Working unit 永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 武汉分所  
 身份证号码 370124198612083019  
 Identity card No. 370124198612083019



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

孙士泉(110002433899)  
 2021年已通过



证书编号: 110002433899  
 No. of Certificate 110002433899  
 批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会  
 发证日期: 2022年06月21日  
 Date of Issuance 2022/06/21

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2022年7月14日  
 2022/07/14

年 月 日  
 /y /m /d

