



麦澳医疗

NEEQ : 871908

佛山麦澳医疗科技股份有限公司
(Foshan Maiao Medical Technologies Co.,Ltd.)

赛特蓝 sightline[®]

8大优点

- 安全
- 方便
- 快捷
- 广泛
- 舒适
- 高效
- 直观
- 预防

电子直肠结肠镜技术在肛肠疾病早期筛查的多中心应用研究

实施单位

关于同意开展“电子直肠结肠镜技术在肛肠疾病早期筛查的多中心应用研究”项目的决定

关于举办“全国大肠癌规范化筛查技能暨电子直肠结肠镜规范化操作高级培训班”的通知

大肠疾病体检筛查
临床检查

选择赛特蓝电子直肠结肠镜

“电子直肠结肠镜技术在肛肠疾病早期筛查的多中心应用研究”保险产品

大肠癌早期防治筛查中心
电子直肠结肠镜技术研究与培训基地 认定产品

赛特蓝 sightline[®]

半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人朱俭、主管会计工作负责人邵穗艳及会计机构负责人（会计主管人员）邵穗艳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据和经营情况.....	6
第三节	重大事件.....	12
第四节	股份变动及股东情况.....	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	15
第六节	财务会计报告.....	17
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	51
附件 II	融资情况.....	51

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	佛山市三水区乐平镇西乐大道东 13 号 B 座 301

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、麦澳医疗	指	佛山麦澳医疗科技股份有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	佛山麦澳医疗科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期、本报告期	指	2023 年半年度

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	佛山麦澳医疗科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Foshan Maiao Medical Technologies Co.,Ltd.		
	—		
法定代表人	朱俭	成立时间	2010 年 9 月 30 日
控股股东	控股股东为（朱俭）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱俭、王秀琴），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造类-C35 专用设备制造业-C358 医疗仪器设备及器械制造-C3581 医疗诊断、监护及治疗设备制造		
主要产品与服务项目	电子直乙结肠镜系统等医疗器械的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	麦澳医疗	证券代码	871908
挂牌时间	2017 年 9 月 6 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	7,333,300
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	邵穗艳	联系地址	佛山市三水区乐平镇西乐大道东 13 号综合楼 B 座 301
电话	0757-87662455	电子邮箱	ssy_100@163.com
传真	0757-87333538		
公司办公地址	佛山市三水区乐平镇西乐大道东 13 号综合楼 B 座 301	邮政编码	528137
公司网址	http://www.sightline.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440607562598577A		
注册地址	广东省佛山市三水区乐平镇西乐大道东 13 号综合楼 B 座 301		
注册资本（元）	7,333,300	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司属于医疗器械制造行业，是一家主要从事电子内窥镜影像系统研发、生产、销售的高科技企业。公司的主要产品包括电子直乙结肠镜、电子直乙结肠镜配套主机、电子内镜影像工作站、一次性护套、扩肛器。产品属于自主研发，拥有核心技术与研发团队，培养有电子内窥镜影像系统的专业人才，拥有高亮度冷光源技术、高清内窥镜成像系统技术、数字压力开关控制技术、亮度触摸按键技术、医用内窥镜工作站技术、一次性内窥镜护套三通道技术，电子直乙结肠镜系统产品具备 19 项专利、注册商标 15 项和著作权 1 项，配备有一次性耗材，适用于临床及大规模体检筛查，能用于临床检验也可作直乙肠癌的快速筛查。

(一) 研发模式

公司的研发工作主要为结肠镜技术的改进和相关配套产品的研发，均为公司独立、自主研发。公司的研发团队根据市场走向、经销商以及终端客户的信息反馈对公司已有产品进行优化提升或进行新产品的开发。由研发技术部提出优化方案或者新产品的研发方案，公司内部进行研发方案的逐级审批，并对产品开发的可行性进行综合论证。经过论证，公司筛选出合适的研发项目，通过公司研发团队或外部研发机构进行产品的改进或新产品的研发工作。

(二) 采购模式

公司所采购的原材料主要为金属材料、内窥镜零件、电子元器件、配套部件和光学材料等，其中金属材料主要为不锈钢管、铝制外壳、不锈钢板等；内窥镜零件主要包括镜体、镜片、摄像模组等；电子元器件主要包括开关电源、控制面板、视频信号处理板等；配套部件主要包括计算机、监视器、台车等；光学材料主要包括光学镜头、光学玻璃等。

公司生产所需的原材料种类、规格型号较多，挡板、接头、内窥镜手柄外壳、主机外壳、一次性医用耗材等采取外协加工的方式，公司要求供应商签订质量协议，规定供应商应按照公司要求进行生产、检验，保证产品质量，并于供货时提供质量检测报告。对于采购周期较长、单值较高的摄像模组、控制面板等，公司通常依据上年度的使用情况，结合未来销售预期制定年度采购计划，与客户签订框架性供货协议，对于金属材料、光学材料等便于采购的标准材料，公司通常根据销售订单制定采购计划，采购部根据采购计划组织采购。

(三) 生产模式

公司按照医疗器械生产质量管理体系规范组织生产，原则上以销定产，适量备货的方式，生产计划按照客户的需求、根据订单制定各产品年度销售计划，由生产部制定各车间的生产计划，协调和督促完成产品的生产、调试，并有质管部按照《质量记录控制程序》对公司产品进行质量检测。

(四) 销售模式

经过近几年的市场开拓和行业创新，公司拥有稳定的客户群体及供应商，形成了销售环节与市场活动充分有机的结合，树立了赛特蓝品牌理念的销售模式。根据产品的使用终端为医院及各体检中心，针对客户公司对国内市场的销售开展了渠道分销和医院直销两种模式。目前与公司建立业务关系的大型医院和体检中心有二龙路医院、北京肛肠医院（二龙路新院）、山西省人民医院、解放军 117 医院、解放军杭州疗养院、杭州空军疗养院、杭州海军疗养院、深圳麒麟山疗养院、杭州艾迪康体检中心、上海宝钢体检中心、杭州蓝熙健康管理有限公司（绿城九溪）等。公司还通过提供设备的方式参加中国健康促进基金会、北京肛肠学会的学术研讨会议，医疗机构的学习班，使产品在专业领域中深入推广，在肛肠镜的学术领域赢得较高知名度。

销售业务主要是渠道分销，销售的方式通过与分销商签订产品区域经销协议，分销商负责公司产

品在某一固定区域或指定终端的销售活动。通过对主体资格、历史经营业绩、企业诚信度、市场开拓能力以及是否获得相关资质等方面筛选出长期合作的协议分销商与普通分销商，公司在技术支持、指导培训、区域管理等方面为分销商提供服务。在产品宣传和市场维护方面与协议分销商开展合作，并在产品价格上给予一定优惠。公司通过与分销商的合作，扩大了产品的销售范围，节约公司的市场开拓成本，增加了产品的知名度，最终为公司带来利润。医院直销则是业务人员通过直接拜访院方采购相关负责人进行当面推销方式或者以资助参展的形式参加医疗器械和专业性学术会议的方式来增加公司产品的知名度进而签下订单。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

（二）与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

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	1,383,969.03	1,515,752.32	-8.69%
毛利率%	43.61%	42.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-892,076.19	-598,084.50	-49.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-892,256.58	-611,993.56	-45.80%
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）	-9.69%	-5.88%	-
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）	-9.69%	-6.01%	-
基本每股收益	-0.12	-0.08	-49.02%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	9,647,921.46	10,684,426.78	-9.70%
负债总计	889,786.18	1,034,215.31	-13.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,758,135.28	9,650,211.47	-9.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	1.32	-
资产负债率%（母公司）	9.22%	9.68%	-
资产负债率%（合并）	9.22%	9.68%	-
流动比率	19.40	19.20	-

利息保障倍数	-57.10	-29.94	-
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	-763,360.59	-526,232.62	45.06%
应收账款周转率	0.26	0.29	-
存货周转率	1.12	0.98	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.70%	-6.56%	-
营业收入增长率%	-8.69%	0.36%	-
净利润增长率%	49.16%	127.85%	-

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	1,562,879.02	16.20%	2,426,079.79	22.71%	-35.58%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	4,831,251.00	50.08%	5,011,050.00	46.90%	-3.59%
交易性金融资产	1,000,000.00	10.37%	1,000,000.00	9.36%	-
存货	687,675.91	7.13%	711,168.46	6.66%	-3.30%
固定资产	220,976.43	2.29%	221,170.41	2.07%	-0.09%
预付账款	725,875.00	7.52%	632,850.00	5.92%	14.70%
其他应收款	8,356.82	0.09%	12,462.09	0.12%	-32.94%
其他流动资产	33,428.99	0.35%	-	-	100.00%
使用权资产	568,802.37	5.90%	657,809.40	6.16%	-13.53%
递延所得税资产	8,675.92	0.09%	11,836.63	0.11%	-26.70%
资产总计	9,647,921.46	100.00%	10,684,426.78	100.00%	-9.70%
应付账款	114,000.00	12.80%	133,794.00	12.94%	-14.79%
应付职工薪酬	84,432.91	9.49%	115,152.50	11.13%	-26.68%
应交税费	503.00	0.07%	87,077.78	8.42%	-99.42%
其他应付款	-	-	2,000.00	0.19%	-100.00%
一年内到期的非流动负债	178,133.11	20.02%	172,049.19	16.64%	3.54%
租赁负债	433,517.16	48.72%	524,141.84	50.68%	-17.29%
预收账款	79,200.00	8.90%	-	-	100.00%
负债合计	889,786.18	100.00%	1,034,215.31	100.00%	-13.97%

项目重大变动原因：

1. 货币资金报告期期末金额1,562,879.02元，较上期减少35.58%，主要原因为报告期预付研发项目

款较上期增加导致。

2. 其他应收款报告期末金额为8,356.82元,较上减少32.94%,主要原因为报告期部分其他应收款收回导致较上期减少。

3. 其他流动资产报告期期末金额33,428.99元,较上期增加100%,主要原因为本期末对待抵扣进项税重分类为其他流动资产导致。

4. 应交税费报告期末金额为503.00元,较上期减少99.42%,主要原因为本期末应交税费重分类为其他流动资产期末应交税费导致。

5. 其他应付款报告期期末金额0元,较上期减少100%,主要原因为本期末暂未发生与主营不直接相关的款项。

6. 预收账款报告期末金额为79,200.00元,较上期增加100%,主要原因为本期发生了预收广州市友康医疗管理有限公司的79,200元货款而导致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位: 元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,383,969.03	-	1,515,752.32	-	-8.69%
营业成本	780,410.86	56.39%	869,932.19	57.39%	-10.29%
毛利率	43.61%	-	42.61%	-	-
税金及附加	4,231.19	0.31%	6,927.04	0.46%	-38.92%
销售费用	88,928.10	6.43%	107,657.32	7.10%	-17.40%
管理费用	874,992.28	63.22%	916,843.93	60.49%	-4.56%
研发费用	637,875.68	46.09%	211,822.07	13.97%	201.14%
财务费用	13,060.07	0.94%	16,462.68	1.09%	-20.67%
信用减值损失	126,428.65	9.14%	1,948.05	0.13%	6,390.01%
其他收益	185.02	0.01%	2,396.61	0.16%	-92.28%
投资收益	-	-	11,512.45	0.76%	-100.00%
营业利润	-888,915.48	-64.23%	-598,035.80	-39.45%	48.64%
净利润	-892,076.19	-64.46%	-598,084.50	-39.46%	49.16%
经营活动产生的现金流量净额	-763,360.59	-	-526,232.62	-	45.06%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	3,011,512.45	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-99,840.18	-	-	-	100.00%

项目重大变动原因:

1. 税金及附加本期发生额金额4,231.19元,较上期减少38.92%,主要原因为本期销售收入正常波动导致应交增值税税金及附加税费变动。

2. 研发费用本期发生额637,875.68元,较上期增加201.14%,主要原因为本期发生研发新产品费用较上期增加所致。

3. 信用减值损失本期发生额126,428.65元,较上期增加6,390.01%,主要原因为本期应收账款预提信

用减值损失较上期增加导致。

4. 其他收益本期发生额185.02元,较上期减少92.28%,主要原因为本期发生退税收益较上期减少导致。

5. 投资收益本期发生额为0元,较上期减少100%,主要原因为本期理财产品收益较上期同比减少导致。

6. 营业利润本期发生额-888,915.48元,较上期减少48.64%,主要原因为本期产品研发费用增加,导致营业利润减少。

7. 净利润本期发生额-892,076.19元,较上期减少49.16%,主要原因为本期产品研发费用增加,导致净利润减少。

8. 经营活动产生的现金流量净额-763,360.59元,较上期增加45.06%,主要原因为本期产品研发费用的现金支付增加导致。

9. 投资活动产生的现金流量净额为0元,较上期减少100%,主要原因为本期未发生投资活动的支出导致。

10. 筹资活动产生的现金流量净额为-99,840.18元,较上期增加100%,主要原因为本期发生了租赁费用变动导致。

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) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 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
新产品或新市场开发风险	公司产品电子直乙结肠镜属于二类医疗器械,技术含量高、更新换代比较快,为了保持公司产品的竞争优势,必须不断的投入大量的人员和资金来研发新技术、新产品,公司目前规模尚小,在研发投入方面还不能和国外同行业领先品牌竞争,存在产品研发失败的风险,而不能及时地进行技术和产品的更新,则会面临产品竞争力变弱,市场份额萎缩的风险,进而使公司的经营业绩受到影响。
经销商无资质风险	公司主要从事医疗器械产品的生产、销售和部分药品的销售活动,我国对医药产品的生产、经营均设置了严格的市场准入条件。对于医疗器械来讲,国内经销商均需具有相应的医疗器械经营资质;对于药品来讲,经销商需具备药品经营企业资质和药品经营质量管理规范认证证书等资格证书。虽然公司在签订

	合同同时对经销商的资质进行了详细的审查，但随着公司生产、销售规模的扩大，公司未来可能面临个别经销商在实际销售产品时无经营资质的风险。
公司产品质量可能导致的风险	公司生产的产品电子直乙结肠镜属于二类医疗器械。我国对医药企业的设立、产品的生产、销售均设置了严格的资格审查条件，我国目前已经建立了系统的市场准入与管理制度，随着公司经营规模的扩大，公司在质量控制方面仍需投入大量的精力。公司产品电子直乙结肠镜主要应用于医院等体检机构，具有一定的特殊性，如果发生质量事故将导致公司承担相应的赔偿责任，并引起产品召回等情况，将对公司造成严重损害，并对公司业务、财务状况及经营业绩产生不利影响。
外协加工产品质量控制的风险	由于公司在内窥镜生产方面主要负责组装、测试等后置程序，产品主要零部件均采用委外加工方式进行生产。公司制定了严格的生产标准和技术监督、质检流程，并安排了督查人员定期和不定期到外协厂商进行现场检查，以保证产品质量安全。尽管公司的外协加工管理机制比较成熟和完善，且与外协厂家的合作经验较为丰富，多年来合作较为稳定。但如果因突发事件、不可抗力，或外协厂商故意向公司隐瞒问题产品等原因而对公司的产品质量产生不利影响，公司未必能够全部察觉，公司可能会面临外协厂商产品质量控制不力的风险。
税收优惠政策变化的风险	根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》、根据《财政部税务总局公告 2023 年 12 号》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：佛山麦澳医疗科技股份有限公司为符合条件的小型微利企业，享受以上优惠政策若未来上述国家税收优惠政策发生变化，公司经营业绩将会受到一定程度的不利影响。
供应商较为集中的风险	公司供应较为集中。主要原因为公司与上游供应厂商经过多年合作，彼此之间较为了解和信任。公司与主要供应商的长期合作能够有效地控制公司成本，保证公司产品质量的稳定。由于公司采购或外协生产产品的上游供应厂商众多，公司又掌握着主要产品的核心工艺和技术参数，公司可以找到替代厂家进行生产。但是，如果主要供应商发生突发事件，生产能力不足或者单方面终止与公司的合作，公司在短期内可能面临产品供应不足的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、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

本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) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
无	实际控制人或控股股东	关于社会保险及住房公积金的承诺	2017年4月20日	-	正在履行中
无	实际控制人或控股股东	关于公司环保问题的相关承诺	2017年4月20日	-	正在履行中
无	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年4月20日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	—	—	—	—	—
	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	7,333,300	100.00%	0	7,333,300	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,970,000	40.50%	0	2,970,000	40.50%
	董事、监事、高管	2,970,000	40.50%	0	2,970,000	40.50%
	核心员工	—	—	—	—	—
总股本		7,333,300	—	0	7,333,300	—
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	朱俭	2,970,000	0	2,970,000	40.50%	2,970,000	0	0	0
2	余江县双林投资服务中心(有限合伙)	1,320,000	0	1,320,000	18.00%	1,320,000	0	0	0
3	余江县金	1,320,000	0	1,320,000	18.00%	1,320,000	0	0	0

	昕 投 资 中 心 (有 限 合 伙)								
4	广 州 地 山 谦 投 资 管 理 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	990,000	0	990,000	13.50%	990,000	0	0	0
5	广 州 市 达 安 基 因 科 技 有 限 公 司	733,300	0	733,300	10.00%	733,300	0	0	0
合计		7,333,300	—	7,333,300	100%	7,333,300	0	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司共有股东 5 名，其中自然人股东朱俭持有合伙企业股东广州地山谦投资管理合伙企业（有限合伙）67.77%的股权；朱俭与王秀琴系夫妻关系，王秀琴持有公司股东余江县双林投资服务中心（有限合伙）49.995%的股权；朱智凌系朱俭与王秀琴之子，间接持有公司股东余江县双林投资服务中心（有限合伙）0.005%的股权。除此之外，其他股东之间彼此无关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
朱俭	董事长兼总经理	男	1962 年 8 月	2023 年 3 月 30 日	2026 年 3 月 29 日
邵穗艳	董事兼董事会秘书兼财务负责人	女	1983 年 11 月	2023 年 3 月 30 日	2026 年 3 月 29 日
徐海霞	董事	女	1975 年 10 月	2023 年 3 月 30 日	2026 年 3 月 29 日
蔡钊锋	董事	男	1989 年 6 月	2023 年 3 月 30 日	2026 年 3 月 29 日
霍汇昌	董事	男	1994 年 10 月	2023 年 3 月 30 日	2026 年 3 月 29 日
吴启宏	监事兼监事会主席	男	1991 年 10 月	2023 年 3 月 30 日	2026 年 3 月 29 日
何洁青	监事	女	1990 年 4 月	2023 年 3 月 30 日	2026 年 3 月 29 日
陈嘉怡	监事	女	1995 年 9 月	2023 年 3 月 30 日	2026 年 3 月 29 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长兼总经理朱俭与实际控制人王秀琴为夫妻关系，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

财务人员	2	2
生产人员	3	3
行政管理人员	6	6
研发人员	1	1
后勤人员	1	1
员工总计	13	13

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,562,879.02	2,426,079.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	1,000,000.00	1,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	4,831,251.00	5,011,050.00
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	725,875.00	632,850.00
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、（五）	8,356.82	12,462.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	687,675.91	711,168.46
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、（七）	33,428.99	
流动资产合计		8,849,466.74	9,793,610.34
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、(八)	220,976.43	221,170.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(九)	568,802.37	657,809.40
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十)	8,675.92	11,836.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		798,454.72	890,816.44
资产总计		9,647,921.46	10,684,426.78
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、(十一)	114,000.00	133,794.00
预收款项	五、(十二)	79,200.00	
合同负债			
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、(十三)	84,432.91	115,152.50
应交税费	五、(十四)	503.00	87,077.78
其他应付款	五、(十五)		2,000.00
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、(十六)	178,133.11	172,049.19

其他流动负债			
流动负债合计		456,269.02	510,073.47
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、（十七）	433,517.16	524,141.84
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		433,517.16	524,141.84
负债合计		889,786.18	1,034,215.31
所有者权益：			
股本	五、（十八）	7,333,300.00	7,333,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十九）	7,144,953.28	7,144,953.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十）	53,190.35	53,190.35
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十一）	-5,773,308.35	-4,881,232.16
归属于母公司所有者权益合计		8,758,135.28	9,650,211.47
少数股东权益			
所有者权益合计		8,758,135.28	9,650,211.47
负债和所有者权益总计		9,647,921.46	10,684,426.78

法定代表人：朱俭

主管会计工作负责人：邵穗艳

会计机构负责人：邵穗艳

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入	五、（二十二）	1,383,969.03	1,515,752.32
其中：营业收入	五、（二十二）	1,383,969.03	1,515,752.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、（二十二）	2,399,498.18	2,129,645.23
其中：营业成本	五、（二十二）	780,410.86	869,932.19
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、（二十三）	4,231.19	6,927.04
销售费用	五、（二十四）	88,928.10	107,657.32
管理费用	五、（二十五）	874,992.28	916,843.93
研发费用	五、（二十六）	637,875.68	211,822.07
财务费用	五、（二十七）	13,060.07	16,462.68
其中：利息费用		15,299.42	19,330.38
利息收入		-2,700.35	-3,297.70
加：其他收益	五、（二十八）	185.02	2,396.61
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二十九）		11,512.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十）	126,428.65	1,948.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-888,915.48	-598,035.80
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-888,915.48	-598,035.80
减：所得税费用	五、（三十一）	3,160.71	48.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-892,076.19	-598,084.50
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）		-892,076.19	-598,084.50
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）			
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		-892,076.19	-598,084.50
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-892,076.19	-598,084.50

(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）		-0.12	-0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.12	-0.08

法定代表人：朱俭

主管会计工作负责人：邵穗艳

会计机构负责人：邵穗艳

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		1,743,998.60	1,623,800.00
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			54,456.45
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十二）	7,445.37	9,678.31
经营活动现金流入小计		1,751,443.97	1,687,934.76
购买商品、接受劳务支付的现金		925,619.91	784,768.00
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		531,467.25	514,486.01
支付的各项税费		154,985.52	54,783.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十二）	902,731.88	860,130.22
经营活动现金流出小计		2,514,804.56	2,214,167.38
经营活动产生的现金流量净额		-763,360.59	-526,232.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,000,000.00

取得投资收益收到的现金			11,512.45
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			3,011,512.45
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			3,011,512.45
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			
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		99,840.18	
筹资活动现金流出小计		99,840.18	
筹资活动产生的现金流量净额		-99,840.18	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、（三十三）	-863,200.77	2,485,279.83
加：期初现金及现金等价物余额		2,426,079.79	552,519.85
六、期末现金及现金等价物余额		1,562,879.02	3,037,799.68

法定代表人：朱俭

主管会计工作负责人：邵穗艳

会计机构负责人：邵穗艳

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

没有发生需要说明的事项

(二) 财务报表项目附注

佛山麦澳医疗科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

佛山麦澳医疗科技股份有限公司(以下简称本公司)系由原“佛山麦澳医疗科技有限公司”以2017年3月31日为基准日整体变更设立的股份有限公司, 公司统一社会信用代码为91440607562598577A, 注册资本733.33万元, 股份总数733.33万股(每股面值1元)。公司股票已于2017年9月6日在全国股转系统挂牌公开转让。

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地：佛山市三水区乐平镇西乐大道东 13 号综合大楼 B 座 301。

组织形式：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。

总部地址：佛山市三水区乐平镇西乐大道东 13 号综合楼 B 座 301。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司主要业务为研发、生产、销售医疗器械以及药品批发。

本公司的经营范围：研发、生产、销售；医疗器械、电子产品,工业用电子内窥镜；计算机软件技术研发及转让；计算机软件销售；国内贸易；经营和代理各类商品及技术的进出口业务。

（三）财务报告已经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

三、重要会计政策和会计估计

（一）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 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。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。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

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）。

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。

（七）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。

应收账款组合 2：合并范围内的关联方，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。具体的预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 年以上	100.00

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：根据公司实际情况描述考虑的因素，具体可参考《企业会计准则 22 号——金融工具确认和计量》应用指南中对信用风险显著增加的评估需要考虑的 15 项因素。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。

其他应收款组合 2：合并范围内的关联方，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。具体的预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 年以上	100.00

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）

或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（八）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（九）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、运输设备、医疗设备、办公设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	5	5.00	19.00
医疗设备	5	5.00	19.00
办公设备及其他	5	5.00	19.00

（十一） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十二） 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

（十三） 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（十四）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（十六） 租赁

1. 租入资产的会计处理

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。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”)，解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号对公司本报告期内财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 重要税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》、根据（财政部税务总局公告 2023 年 12 号）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。

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,905.80	4,737.00
银行存款	1,558,973.22	2,421,342.79
合计	1,562,879.02	2,426,079.79

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1. 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00
其中：理财产品	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,400,220.00	3,072,600.00
1 至 2 年	723,380.00	2,210,900.00
2 至 3 年		146,100.00
减：坏账准备	292,349.00	418,550.00
合计	4,831,251.00	5,011,050.00

2. 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	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	5,123,600.00	100.00	292,349.00	5.71
其中：组合 1：账龄组合	5,123,600.00	100.00	292,349.00	5.71
合计	5,123,600.00	100.00	292,349.00	5.71

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	5,429,600.00	100.00	418,550.00	7.71
其中：组合 1：账龄组合	5,429,600.00	100.00	418,550.00	7.71
合计	5,429,600.00	100.00	418,550.00	7.71

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	4,400,220.00	5.00	220,011.00	3,072,600.00	5.00	153,630.00
1 至 2 年	723,380.00	10.00	72,338.00	2,210,900.00	10.00	221,090.00
2 至 3 年				146,100.00	30.00	43,830.00
合计	5,123,600.00	5.71	292,349.00	5,429,600.00	7.71	418,550.00

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	418,550.00		126,201.00			292,349.00
合计	418,550.00		126,201.00			292,349.00

注：本期计提坏账准备金额为 292,349.00 元；本期变动的坏账准备金额为-126,201.00 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前两名的应收账款情况

单位名称	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
北京环宇医茂科技有限公司	3,145,500.00	61.39	188,209.00
杭州赛特医疗器械有限公司	1,978,100.00	38.61	104,140.00
合计	5,123,600.00	100.00	292,349.00

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	725,281.00	99.92	632,256.00	99.91
1 至 2 年	594.00	0.08	594.00	0.09
合计	725,875.00	100.00	632,850.00	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广州灵云医疗科技有限公司	627,750.00	86.48
广州医捷医疗器械技术服务有限公司	64,000.00	8.82
广州惠埔机电有限公司	26,555.00	3.66
东莞市立大金属制品有限公司	4,350.00	0.60
杭州康伊九医疗科技有限公司	2,500.00	0.34
合计	725,155.00	99.90

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	63,044.52	67,377.44
减：坏账准备	54,687.70	54,915.35
合计	8,356.82	12,462.09

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	58,918.00	58,918.00
社保及公积金	3,929.52	3,709.44
往来款	197.00	4,750.00
减：坏账准备	54,687.70	54,915.35
合计	8,356.82	12,462.09

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,585.52	8,918.44
1 至 2 年	1,399.00	1,399.00
2 至 3 年		
3 至 4 年	5,090.00	5,090.00
4 年以上	51,970.00	51,970.00
减：坏账准备	54,687.70	54,915.35
合计	8,356.82	12,462.09

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
2023 年 1 月 1 日余额	54,915.35			54,915.35
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	227.65			227.65
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余 额	54,687.70			54,687.70

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	54,915.35		227.65			54,687.70
合计	54,915.35		227.65			54,687.70

注：本期计提坏账准备金额为 57,864.75 元；本期收回或转回的坏账准备金额为 227.65 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末余 额
佛山市三水高新创业中心有限公司	保证金、押金	58,918.00	93.45	54,677.85
合计	--	58,918.00	93.45	54,677.85

(六) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	401,659.58		401,659.58	536,729.23		536,729.23
周转材料	5,959.25		5,959.25	6,495.54		6,495.54
库存商品	280,057.08		280,057.08	167,943.69		167,943.69

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
合计	687,675.91		687,675.91	711,168.46		711,168.46

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	33,428.99	
合计	33,428.99	

(八) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	220,976.43	221,170.41
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	220,976.43	221,170.41

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	医疗设备	办公设备 及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	328,729.29	618,717.00	3,195,054.63	60,872.74	4,203,373.66
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	328,729.29	618,717.00	3,195,054.63	60,872.74	4,203,373.66
二、累计折旧					
1. 期初余额	297,890.78	612,620.63	3,013,862.73	57,829.11	3,982,203.25
2. 本期增加金额	193.98				193.98
(1) 计提	193.98				193.98
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	298,084.76	612,620.63	3,013,862.73	57,829.11	3,982,397.23
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	30,644.53	6,096.37	181,191.90	3,043.63	220,976.43
2. 期初账面价值	30,838.51	6,096.37	181,191.90	3,043.63	221,170.41

(九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,015,075.89	1,015,075.89
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
(1) 其他		
4. 期末余额	1,015,075.89	1,015,075.89
二、累计折旧		
1. 期初余额	357,266.49	357,266.49
2. 本期增加金额	89,007.03	89,007.03
(1) 计提	89,007.03	89,007.03
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	446,273.52	446,273.52
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	568,802.37	568,802.37
2. 期初账面价值	657,809.40	657,809.40

(十) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	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：				
信用减值损失	8,675.92	347,036.70	11,836.63	473,465.20
合计	8,675.92	347,036.70	11,836.63	473,465.20

(十一) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	114,000.00	133,794.00
合计	114,000.00	133,794.00

(十二) 预收账款

项目	期末余额	期初余额
预收货款	79,200.00	
合计	79,200.00	

(十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	115,152.50	467,840.66	498,560.25	84,432.91
离职后福利-设定提存计划		27,126.54	27,126.54	
合计	115,152.50	494,967.20	525,686.79	84,432.91

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	113,952.50	443,974.55	473,494.14	84,432.91
职工福利费		6,154.32	6,154.32	
社会保险费		11,861.79	11,861.79	
其中：医疗及生育保险费		11,218.90	11,218.90	
工伤保险费		642.89	642.89	
住房公积金	1,200.00	5,850.00	7,050.00	
合计	115,152.50	467,840.66	498,560.25	84,432.91

2. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		26,043.64	26,043.64	
失业保险费		1,082.90	1,082.90	
合计		27,126.54	27,126.54	

(十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		81,073.51
个人所得税	297.70	1,010.68
城市维护建设税		2,837.56
教育费附加		1,216.09
地方教育附加		810.73
印花税	205.30	129.21
合计	503.00	87,077.78

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项		2,000.00
合计		2,000.00

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款		2,000.00
合计		2,000.00

(十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	178,133.11	172,049.19
合计	178,133.11	172,049.19

(十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	658,668.12	758,508.29
减：未确认融资费用	47,017.85	62,317.26
减：一年内到期的租赁负债	178,133.11	172,049.19
合计	433,517.16	524,141.84

(十八) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	7,333,300.00						7,333,300.00
合计	7,333,300.00						7,333,300.00

(十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	7,144,953.28			7,144,953.28
合计	7,144,953.28			7,144,953.28

(二十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	53,190.35			53,190.35
合计	53,190.35			53,190.35

(二十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-4,881,232.16	-4,055,420.50
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-4,881,232.16	-4,055,420.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-892,076.19	-825,811.66
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-5,773,308.35	-4,881,232.16

(二十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,383,969.03	780,410.86	1,515,752.32	869,932.19
医疗器械	1,383,969.03	780,410.86	1,515,752.32	869,932.19
合计	1,383,969.03	780,410.86	1,515,752.32	869,932.19

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	医疗器械销售
在某一时段内确认	1,383,969.03
合计	1,383,969.03

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,271.22	3,890.63
教育费附加	973.38	1,667.40
地方教育附加	648.92	1,111.61
印花税	337.67	257.40
合计	4,231.19	6,927.04

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	58,380.00	57,573.78
折旧费		19,610.20
运输费	24,893.77	30,473.34
业务招待费	5,654.33	
合计	88,928.10	107,657.32

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	272,489.82	299,656.02
办公费	26,646.25	66,542.42
中介机构服务费	474,134.80	359,679.23
交通差旅费	15,334.71	86,225.33
折旧摊销费用	32,166.54	32.33
场地费用	52,058.98	52,629.05
其他	2,161.18	35,513.81
业务招待费		16,565.74
合计	874,992.28	916,843.93

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	116,221.61	115,013.15
直接投入	12,134.23	21,863.63
其他费用	509,519.84	74,945.29
合计	637,875.68	211,822.07

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	15,299.42	19,330.38
减：利息收入	2,700.35	3,297.70
手续费支出	461.00	430.00
合计	13,060.07	16,462.68

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
疫情下政府扶持社保失业金补贴收入		2,255.14	与收益相关
与日常活动相关的政府补助	185.02	141.47	与收益相关
合计	185.02	2,396.61	----

(二十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		11,512.45
合计		11,512.45

(三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	126,428.65	1,948.05
合计	126,428.65	1,948.05

(三十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	3,160.71	48.70
合计	3,160.71	48.70

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-888,915.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	-22,222.89
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	56.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	25,327.06
所得税费用	3,160.71

(三十二) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	7,445.37	9,678.31
其中：利息收入	-2,700.35	-3,297.70
营业外收入、其他收益	185.02	2,396.61
往来款及其他	4,560.00	3,984.00
支付其他与经营活动有关的现金	902,731.88	860,130.22
其中：经营费用	902,270.88	859,700.22
财务费用	461.00	430.00

2. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	99,840.18	
其中：租赁负债支付的现金	99,840.18	

(三十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	-892,076.19	-598,084.50
净利润		

项目	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备		
信用减值损失	126,428.65	-1,948.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	193.98	19,804.18
使用权资产折旧	89,007.03	89,626.20
无形资产摊销		
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）		
净敞口套期损失（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）		
投资损失（收益以“-”号填列）		-11,512.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,160.71	48.70
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）	23,492.55	138,362.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	90,879.27	2,240.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-204,446.59	-164,768.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-763,360.59	-526,232.62
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	-	
租入固定资产	-	
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,562,879.02	3,037,799.68
减：现金的期初余额	2,426,079.79	552,519.85
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	-863,200.77	2,485,279.83

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,562,879.02	3,037,799.68
其中：库存现金	3,905.80	61,452.68
可随时用于支付的银行存款	1,558,973.22	2,976,347.00
二、现金等价物	1,562,879.02	3,037,799.68

六、关联方关系及其交易

(三十四) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	对本公司直接/间接持股比例 (%)	对本公司表决权比例 (%)	与公司关系
朱俭	49.65	49.65	实际控制人、董事长、总经理
王秀琴	9.00	9.00	
合计	58.65	58.65	

公司的实际控制人为朱俭和王秀琴。朱俭和王秀琴系夫妻关系，朱俭实际控制麦澳医疗 49.65%的股份；王秀琴通过设立余江县蓝田投资服务中心（个人独资）和个人直接持股方式控制余江双林 49.995%的股权，即王秀琴实际控制麦澳医疗 9.00%的股份；夫妻二人合计持有股份总额占公司股本总额的 58.65%；朱俭和王秀琴能够通过所持股份享有的表决权，对公司的股东大会决议产生重大影响，进而对公司的经营和发展施加影响。

(三十五) 关联交易情况

1. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	327,017.20	342,392.98

七、承诺及或有事项

(三十六) 承诺事项

截止 2023 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(三十七) 或有事项

截止 2023 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项

八、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，公司无重大需披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露其他重要事项。

十、补充资料

(三十八) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	185.02	
3. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
4. 所得税影响额	-4.63	
合计	180.39	

(三十九) 净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-9.69	-5.88	-0.12	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.69	-6.01	-0.12	-0.08

佛山麦澳医疗科技股份有限公司

二〇二三年八月十六日

附件 I 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
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	185.02
非经常性损益合计	185.02
减：所得税影响数	4.63
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	180.39

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用