

证券代码：838378

证券简称：阳光医疗

主办券商：万和证券



阳光医疗

NEEQ：838378

合肥阳光医疗科技股份有限公司  
( HEFEI SUNSHINE MEDICAL TECHNOLOGY CO.,



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、公司负责人王邦侃、主管会计工作负责人王邦侃及会计机构负责人（会计主管人员）王超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

不存在未按要求披露的事项

## 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 .....	13
第四节	股份变动及股东情况 .....	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	20
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	74
附件 II	融资情况 .....	74

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	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、阳光医疗	指	合肥阳光医疗科技股份有限公司
文华投资	指	合肥文华医疗投资合伙企业(有限合伙)
博奥基因	指	安徽博奥医学基因检测有限公司
乐馨健康	指	安徽乐馨健康管理有限公司
乐金体检	指	合肥蜀山乐金健康体检门诊部有限公司
安庆安馨体检	指	安庆安馨综合门诊部有限公司
六安康宁体检	指	六安康宁体检中心有限公司
主办券商、万和证券	指	万和证券股份有限公司
股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
会计师	指	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
安信证券	指	安信证券股份有限公司
渤海证券	指	渤海证券股份有限公司
景宁商贸	指	安徽景宁商贸有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
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》
《公司章程》	指	《合肥阳光医疗科技股份有限公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	合肥阳光医疗科技股份有限公司		
英文名称及缩写	HEFEI SUNSHINE MEDICAL TECHNOLOGY CO., LTD		
法定代表人	王邦侃	成立时间	1999 年 4 月 27 日
控股股东	控股股东为（王邦侃）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王邦侃），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发业（F51）-医疗用品及器材批发（F5153）----		
主要产品与服务项目	公司向各类医学实验室提供体外诊断产品（仪器设备、试剂、耗材等），还向客户提供产品选择方案、技术应用培训、流程操作规范、仓储物流配送、设备软件升级和维修保养、流程规范、医学实验室建设布局优化等全方位、深度的综合技术服务。		
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	阳光医疗	证券代码	838378
挂牌时间	2016 年 8 月 29 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	46,500,000
主办券商（报告期内）	万和证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区深南大道 7028 号时代科技大厦西 12 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	甄欣怡	联系地址	安徽省合肥市高新区望江西路与文曲路交口创新产业园 B1 座北楼 7 楼
电话	0551-65328710	电子邮箱	zhenxinyig@163.com
传真	0551-65328710		
公司办公地址	安徽省合肥市高新区望江西路与文曲路交口创新产业园 B1 座北楼 7 楼	邮政编码	230000
公司网址	<a href="http://www.hefeisun.com.cn/">http://www.hefeisun.com.cn/</a>		
指定信息披露平台	www.seeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91340100711757819T		
注册地址	安徽省合肥市高新区华亿科学园 F 楼 1 层 101 室		
注册资本（元）	46,500,000	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

公司是一家集医疗领域内实业投资、药品、医疗器械生产、软件开发、仪器研发、电子产品销售、维修；医疗器械及体外诊断药品销售、设备租赁、信息系统集成服务为一体的综合性企业。主要通过综合服务体向各类医学实验室提供体外诊断产品、专业技术支持及相关综合型服务。公司终端客户主要为安徽省地区的二级及以上医院、大型民营医院。公司的收入来源为体外诊断试剂及耗材和医疗诊断仪器及配件的销售收入。公司的商业模式如下：

##### 1、盈利模式

在盈利模式中，公司依据行业发展趋势和市场需求动态，按照客户需求采购体外诊断仪器设备和试剂，严格执行产品质量控制规定，立足于与供应商建立长期合作关系，控制产品源头质量；同时采用单纯销售、联动销售相结合的模式，稳定发展客户群体，保证营业利润。公司通过以上完整的业务流程将产品直销给客户，并对客户提供持续服务从而获得收入、利润和现金流。

##### 2、采购模式

在采购模式中，公司与供应商签订产品经销框架协议，约定产品的采购价格、最低采购金额等条款，由公司根据客户采购需求、库存和产品有效期等信息统筹安排，按需向产品供应商下达订单集中采购，并由供应商发货至公司仓库。公司根据终端客户的产品需求选择合适的供货商及产品，定期由质量管理部、采购部、财务部共同进行合格供应商的评审，实行合格供应商的动态优化管理，严禁从非合格供应商处采购产品。公司选择与信誉好、有竞争力的供应商建立长期的合作关系，并对供应商的基本情况、资信状况、质保能力、价格、供货期等进行跟踪考察并记录。上述采购模式既能稳定长期合作关系，又能有效降低市场波动风险。

##### 3、销售模式

###### (1) 单纯销售模式

单纯销售模式是公司根据客户的需求直接向其销售体外诊断设备和体外诊断试剂，并为客户提供运输、安装调试、现场培训、设备维修等技术支持服务。公司对于体外诊断试剂及耗材类一般采用单纯销售的模式。单纯销售模式下公司直接向客户销售所代理的体外诊断试剂及耗材，其收入来源于体外诊断试剂及耗材的销售收入，利润来源于体外诊断试剂及耗材的进销差价；公司也直接向客户销售所代理的小型体外诊断设备，其收入来源于小型体外诊断设备的销售收入，利润来源于小型体外诊断设备进销差价。

###### (2) 联动销售模式

针对国内医学实验室的体外诊断及耗材的使用情况，公司采用“设备+试剂耗材”的联动销售模式来实现仪器的更新换代，并由综合技术服务商来保证试剂及配套服务的稳定供应。联动销售模式是基于联结生产厂商、医院（客户）之间的关系，公司根据客户需求，从现有代理或有合作的优质厂商中选择合适的产品，将体外诊断及耗材销售给客户。联动销售模式有利于增强公司与生产厂商、客户间合作交流，有利于维持公司营业收入的稳定和营业利润的增长。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

#### (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	32,814,021.97	67,041,176.03	-51.05%
毛利率%	22.31%	48.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,605,505.55	4,793,334.15	-300.39%
归属于挂牌公司股东的	-9,750,184.17	4,337,655.52	-324.78%

扣除非经常性损益后的净利润			
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）	-13.89%	6.74%	-
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）	-14.10%	6.10%	-
基本每股收益	-0.21	0.10	-310.00%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	215,743,084.10	226,836,259.75	-4.89%
负债总计	149,058,917.70	146,699,666.41	1.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	64,357,219.50	73,962,725.05	-12.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.38	1.59	-13.21%
资产负债率%（母公司）	54.11%	50.67%	-
资产负债率%（合并）	69.09%	64.67%	-
流动比率	0.82	0.86	-
利息保障倍数	-4.35	4.13	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	9,555,291.57	1,820,419.93	424.89%
应收账款周转率	52.30%	111%	-
存货周转率	7.49	10.16	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-4.89%	16.68%	-
营业收入增长率%	-51.05%	18.75%	-
净利润增长率%	-300.39%	558.40%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,795,456.13	0.83%	4,101,772.33	1.81%	-56.23%
应收票据		0.00%			
应收账款	55,052,579.11	25.52%	70,419,369.09	31.04%	-21.82%
预付账款	5,274,261.16	2.44%	4,009,916.03	1.77%	31.53%
其他应收款	3,637,099.76	1.69%	3,890,847.43	1.72%	-6.52%
存货	2,733,501.46	1.27%	4,069,285.06	1.79%	-32.83%
其他流动资产	723,191.45	0.34%	55,639.08	0.02%	1,199.79%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
固定资产	11,698,012.05	5.42%	13,916,529.52	6.14%	-15.94%
在建工程	71,196,862.85	33.00%	57,930,295.23	25.54%	22.90%

使用权资产	30,352,303.92	14.07%	33,682,450.79	14.85%	-9.89%
无形资产	11,409,699.31	5.29%	11,565,980.60	5.10%	-1.35%
商誉	7,351,917.38	3.41%	7,351,917.38	3.24%	0.00%
长期待摊费用	12,926,105.60	5.99%	14,001,640.12	6.17%	-7.68%
递延所得税资产	1,592,093.92	0.74%	1,840,617.09	0.81%	-13.50%
短期借款	26,000,000.00	12.05%	31,000,000.00	13.67%	-16.13%
应付账款	28,358,992.01	13.14%	40,557,696.32	17.88%	-30.08%
合同负债	4,038,806.40	1.87%	3,642,294.39	1.61%	10.89%
应付职工薪酬	2,316,656.48	1.07%	4,533,390.50	2.00%	-48.90%
应交税费	322,686.58	0.15%	451,228.99	0.20%	-28.49%
其他应付款	13,391,079.40	6.21%	10,118,309.96	4.46%	32.35%
一年内到期的非流动负债	10,060,037.48	4.66%	10,639,104.78	4.69%	-5.44%
其他流动负债	19,177.07	0.01%	15,650.85	0.01%	22.53%
长期借款	38,980,395.57	18.07%	19,274,038.90	8.50%	102.24%
长期应付款					
租赁负债	22,594,142.80	10.47%	23,491,007.81	10.36%	-3.82%
资产合计	215,743,084.10		226,836,259.75		-4.89%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金减少56.23%，主要是支付职工薪酬导致货币资金减少；
- 2、应收账款减少21.82%，主要是往来款减少所致。
- 3、预付账款增加31.53%，主要是预付工程款增加所致。
- 4、存货减少32.83%，主要是博奥基因库存存货减少93万（含计提存货跌价准备35万）；
- 5、其他流动资产增加1199.79%，原因是待抵扣进项税额增加。
- 6、在建工程增加22.9%，主要是建造产业园工程项目持续推进。
- 7、应付账款减少30.08%，主要是欠供应商货款减少。
- 8、应付职工薪酬减少48.9%，主要是欠员工工资减少。
- 9、应交税费减少28.49%，主要是应交企业所得税减少。
- 10、其他应付款增加32.35%，主要是保证金支出及单位往来款增加。
- 11、长期借款增加102.24%，主要是本公司产业园项目贷款增加所致。

（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	32,814,021.97	-	67,041,176.03	-	-51.05%
营业成本	25,491,795.76	77.69%	34,239,683.13	51.07%	-25.55%
毛利率	22.31%	-	48.93%	-	-
销售费用	10,073,773.34	30.70%	13,046,823.13	19.46%	-22.79%
管理费用	8,248,624.07	25.14%	8,506,083.25	12.69%	-3.03%
研发费用	831,974.99	2.54%	1,482,443.54	2.21%	-43.88%
财务费用	1,938,778.18	5.91%	1,942,308.73	2.90%	-0.18%
资产减值损失	-352,792.32	-1.08%			
信用减值损失	521,588.46	1.59%	523,415.62	0.78%	-0.35%
其他收益	449,586.08	1.37%	67,468.48	0.10%	566.36%
投资收益				0.00%	



营业利润	-13,081,190.15	-39.86%	8,915,023.91	13.30%	246.73%
营业外收入	9,981.21	0.03%	36,308.10	0.05%	-72.51%
营业外支出	138,131.23	0.42%	821.63	0.00%	16,711.85%
净利润	-13,452,426.94	-41.00%	8,346,083.21	12.45%	-261.18%
经营活动产生的现金流量净额	9,555,291.57	-	1,820,419.93	-	424.89%
投资活动产生的现金流量净额	-21,777,790.26	-	-15,400,549.40	-	-41.41%
筹资活动产生的现金流量净额	10,824,015.73	-	16,658,162.87	-	-35.02%

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入下降 51.05%，主要原因是子公司博奥基因核酸检测收入减少所致。
- 2、营业成本减少 25.55%，主要原因是子公司博奥基因核酸检测业务量下降，收入减少的同时营业成本也减少，单因其主营业务毛利率高，成本未随收入同比例减少。
- 3、销售费用 1,007.38 万元，比去年同期减少 22.79%，主要是合并子公司业务咨询费、人员工资、办公费、招待费及折旧费等相关费用减少所致。
- 4、研发费用 83.2 万元，比去年同期减少 43.88%，主要是子公司博奥基因研发减少。
- 5、资产减值损失增加了 35.28 万元，主要原因是子公司博奥基因对存货中核酸检测材料计提了存货跌价准备。
- 6、其他收益 44.96 万元，比去年同期增长 566.36%，主要是子公司博奥基因取得高薪技术企业补贴增加。
- 7、营业利润-1,308.12 万元，比去年同期减少了 2,199.62 万元，主要是子公司博奥基因营业利润减少所致（博奥基因上年度营业利润 1,175.69 万元，本期-645.15 万元）。
- 8、报告期内公司净利润比上年同期减少 2,179.85 万元，主要原因：营业收入较去年同期减少 3,422.72 万元，下降 51.05%，营业总成本较去年同期减少 874.79 万元，下降 25.55%及销售费用下降 297.30 万元，下降了 22.79%，研发费用下降 65.05 万元，下降了 43.88%，导致报告期净利润下降。

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年增加 424.9%，增加 773 万元，主要是往来款净流入增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年增加 41.41%，主要是购建固定资产、其他长期资产支付的现金增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 35.02%，主要是本公司长短期借款减少所致。

## 四、 投资状况分析

### （一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
安徽博奥医学	子公司	基因检测、临床检验服务	30,000,000	35,502,965.41	21,316,015.90	3,944,482.78	-6,451,138.16

基因检测有限公司		务、健康管理与服务等					
安徽乐馨健康管理服务有限公司	子公司	健康体检服务，健康管理咨询，急诊科、预防保健科、内科、外科等服务	16,000,000	21,857,535.64	-6,894,294.38	7,530,712.20	-1,737,202.09
六安康宁体检中心有限公司	子公司	健康体检服务	20,000,000	22,766,235.94	4,975,297.35	6,833,510.00	-2,016,794.72
安庆安馨综合门诊部有限公司	子公司	健康体检服务	10,000,000	17,070,282.51	1,059,689.93	1,158,564.45	-2,494,793.17

## 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
安徽博奥医学基因检测有限公司	本公司是一家医疗行业综合性企业，具有成熟的资源渠道的实力平台，为博奥基因提供市场资源。	旨在安徽区域内开展基因检测服务及相关业务活动。
安徽乐馨健康管理有限公司	无	开拓体检市场业务，拓展客户资源，提升公司运营力和可持续发展能力
六安康宁体检中心有限公司	无	推动公司体检市场业务发展，提升公司盈利能力。
安庆安馨综合门诊部有限公司	无	扩大公司体检业务市场占用率，提升体检客户群，创造公司新盈利点。

### （一） 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

报告期内，公司依法纳税，合法经营，履行企业应尽的义务，在致力于生产经营、努力为股东创造价值的同时，充分尊重债权人、员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，积极与各方加强沟通与合作，实现股东、债权人、员工、客户、供应商、政府、社区等各方力量的均衡，推动公司持续、稳定、健康发展。

## 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
1、市场竞争风险	随着人口老龄化、保险覆盖率及支出不断增加、收入增长等因素的驱动，体外诊断产业已成为我国最活跃发展最快的行业之一，在疾病预防、诊断和愈后判断、治疗药物筛选监测、健康状况评价以及遗传性预测等领域发挥着愈来愈大的作用。当前中国体外诊断产品市场差异化竞争相对激烈，行业上游议价能力强，商品供求关系中需求受价格影响较小，存在着一定的资金和技术壁垒，竞争者数量较多，行业竞争相对激烈。
2、业务区域集中风险	公司现阶段业务主要集中在安徽省区域，该地区的经济形势及政策安排将直接影响公司的经营业绩。
3、行业政策变化风险	在新医改背景下，特别是医保局控费政策持续推进下，检验价格下降，推动医疗机构基于成本压力外包动力进一步提升，或通过医联体实现规模效应；生产商、经销商、第三方医检机构均以不同方式介入检验科，以协助医疗机构控费降本，同时在这个过程中寻找自身商业模式（共建参与、特检参与、打包采购、实验室质量体系建设）。医疗行业政策变化及改革将对公司的营销模式、盈利模式等带来一定影响，如企业不能调整自身以适应行业政策变化，将对企业发展带来不利风险。

4、应收账款坏账风险	随着业务规模的持续扩大和销售收入的大幅增加,公司的应收账款余额呈增加趋势。公司应收账款金额较大,占营业收入的比例较高,公司根据谨慎性原则,为应收账款确定了较为充分的坏账计提比例。虽然公司的客户主要为安徽省各地的二级及以上公立医院、大型民营医院,客户经营状况稳定、信誉良好,但如果公司未来不能保持对应收账款的有效管理,或主要债务人的财务状况发生重大不利变化,则不能排除形成坏账损失的风险。
5、实际控制人不当控制风险	公司股东王邦侃直接持有公司 1848.5458 万股份,占总股本的 39.75%。为公司第一大股东,且王邦侃担任公司董事长、总经理,对公司经营具有决定性影响,若王邦侃先生利用其特殊地位,通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制,可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
01	安徽乐馨健康管理有限	9,600,000.00	9,600,000.00	330,000	2019年9月12日	2022年9月11日	连带	是	已事前及时履行

	公司								
<b>总计</b>	-	9,600,000.00	9,600,000.00	330,000	-	-	-	-	-

**担保合同履行情况**

公司为控股子公司经营活动履行连带责任担保，对公司正常经营无不利影响

**公司提供担保分类汇总**

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	9,600,000.00	330,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

**应当重点说明的担保情况**

适用 不适用

**（三） 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

**（四） 报告期内公司发生的关联交易情况**

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	500,000	22,562.83
销售产品、商品, 提供劳务	500,000	41,415.93
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	70,000,000	4,199,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
_____		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0
_____		

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述关联交易可以保障公司的资金周转，为公司经营提供有力支持，为公司持续经营提供良好条件，符合公司和全体股东利益。有利于公司业务开展，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不影响公司的独立性。

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	2,612.84	0.001%	因诉讼资金被冻结
房产(合肥市高新区天达路 71 号华亿科学园 F 幢 101 室)	固定资产	抵押	1,561,880.03	0.72%	抵押贷款补充流动资金
土地使用权(皖(2020)合肥市不动产权第 11218886 号)	无形资产	抵押	11,291,287.65	5.23%	抵押贷款用于项目建设
在建工程	在建工程	抵押	71,196,862.85	33.00%	抵押贷款用于项目建设
彩色多普勒超声诊断仪	医疗设备	抵押	192,859.51	0.09%	抵押用于融资租赁业务
彩色多普勒超声诊断仪	医疗设备	抵押	128,573.01	0.06%	抵押用于融资租赁业务
彩色多普勒超声诊断仪	医疗设备	抵押	225,002.76	0.10%	抵押用于融资租赁业务
超声波身高体重测量仪	医疗设备	抵押	5,142.92	0.002%	抵押用于融资租赁业务
超声骨密度仪	医疗设备	抵押	19,285.95	0.01%	抵押用于融资租赁业务
超声经颅多普勒血流分析仪	医疗设备	抵押	32,143.25	0.01%	抵押用于融资租赁业务
耳鼻喉科检查治疗台	医疗设备	抵押	12,857.30	0.01%	抵押用于融资租赁业务
肺功能测试仪	医疗设备	抵押	10,285.84	0.005%	抵押用于融资租赁业务
裂隙灯显微镜	医疗设备	抵押	5,142.92	0.002%	抵押用于融资租赁业务
心电图仪	医疗设备	抵押	19,285.15	0.01%	抵押用于融资租赁业务
心电图仪	医疗设备	抵押	19,285.15	0.01%	抵押用于融资租赁业务
血压脉搏测量装置	医疗设备	抵押	51,429.21	0.02%	抵押用于融资租赁业务
医用 X 射线摄影系统	医疗设备	抵押	167,144.92	0.08%	抵押用于融资租赁业务
医用全自动电子血压计	医疗设备	抵押	9,321.55	0.004%	抵押用于融资租赁业务
X 射线计算机体层摄影设备	医疗设备	抵押	932,154.31	0.43%	抵押用于融资租赁业务
X 射线计算机体层摄影设备	医疗设备	抵押	814,583.26	0.38%	抵押用于融资租赁业务

彩色多普勒超声 诊断仪	医疗设备	抵押	611,333.36	0.28%	抵押用于融资租赁 业务
彩色多普勒超声 诊断仪	医疗设备	抵押	218,333.36	0.10%	抵押用于融资租赁 业务
X 射线计算机体 层摄影设备	医疗设备	抵押	943,213.33	0.44%	抵押用于融资租赁 业务
彩色多普勒超声 诊断仪（彩超）	医疗设备	抵押	188,701.67	0.09%	抵押用于融资租赁 业务
彩色多普勒超声 诊断仪（彩超）	医疗设备	抵押	125,768.33	0.06%	抵押用于融资租赁 业务
X 射线计算机体 层摄影设备	医疗设备	抵押	1,216,125.02	0.56%	抵押用于融资租赁 业务
<b>总计</b>	-	-	90,000,615.45	42%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

抵押房产为公司办公用房，抵押土地使用权为公司产业园项目自用，抵押医疗设备为公司自有检测设备，抵押期间对公司经营活动没有影响，属正常抵押贷款和融资租赁业务。



## 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	24,489,975	52.67%	0	24,489,975	52.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,198,008	11.18%	0	5,198,008	11.18%	
	董事、监事、高管	7,295,758	15.69%	0	7,295,758	15.69%	
	核心员工	1,952,475	4.20%	0	1,952,475	4.20%	
有限售条件股份	有限售股份总数	22,010,025	47.33%	0	22,010,025	47.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,287,450	28.58%	0	13,287,450	28.58%	
	董事、监事、高管	21,299,700	45.81%	0	21,299,700	45.81%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		46,500,000	-	0	46,500,000	-	
普通股股东人数							57

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	王邦侃	18,485,458	0	18,485,458	39.75%	13,287,450	5,198,008	0	0
2	丁玉清	6,000,000	0	6,000,000	12.90%	4,500,000	1,500,000	0	0
3	胡波	4,485,000	0	4,485,000	9.65%	0	4,485,000	0	0
4	王有洲	4,110,000	0	4,110,000	8.84%	3,512,250	597,750	0	0
5	沈宝龙	1,647,708	658,200	2,305,908	4.96%	0	2,305,908	0	0
6	陈黎忠	1,952,475	0	1,952,475	4.20%	0	1,952,475	0	0
7	安徽景宁	1,799,000	0	1,799,000	3.87%	0	1,799,000	0	0

	商贸有限公司								
8	合肥文华医疗投资合伙企业（有限合伙）	1,335,000	0	1,335,000	2.87%	0	1,335,000	0	0
9	黄大飞	1,003,542	164,925	1,168,467	2.51%	0	1,168,467	0	0
10	赵发全	1,173,900	- 173,900	1,000,000	2.15%	0	6,000,000	0	0
	<b>合计</b>	41,992,083	-	42,641,308	91.70%	21,299,700	26,341,608	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间无相互关系。									

## 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
王邦侃	董事长/总经理	男	1966年11月	2021年12月17日	2024年12月16日
丁玉清	董事	女	1952年12月	2021年12月17日	2024年12月16日
王有洲	董事	男	1962年7月	2021年12月17日	2024年12月16日
牛曙光	董事	男	1966年6月	2021年12月17日	2024年12月16日
褚倩倩	董事/副总经理	女	1984年3月	2021年12月17日	2024年12月16日
余静	监事会主席	女	1966年11月	2021年12月17日	2024年12月16日
许君豪	监事	男	1965年7月	2021年12月17日	2024年12月16日
孙剑	职工代表监事	男	1980年7月	2021年12月17日	2024年12月16日
王超	财务负责人	男	1971年5月	2022年2月28日	2024年12月16日
甄欣怡	董事会秘书	女	1992年1月	2021年12月17日	2024年12月16日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

#### (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
行政管理人员	87	72
生产技术人员	196	185
销售人员	69	63
财务人员	19	16
员工总计	371	336

#### (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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	3	0	0	3

#### 核心员工的变动情况：

报告期内，公司核心员工无变动。

## 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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	1,795,456.13	4,101,772.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	55,052,579.11	70,419,369.09
应收款项融资			
预付款项	五（三）	5,274,261.16	4,009,916.03
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（四）	3,637,099.76	3,890,847.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	2,733,501.46	4,069,285.06
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（六）	723,191.45	55,639.08
<b>流动资产合计</b>		<b>69,216,089.07</b>	<b>86,546,829.02</b>
<b>非流动资产：</b>			
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（七）	11,698,012.05	13,916,529.52
在建工程	五（八）	71,196,862.85	57,930,295.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（九）	30,352,303.92	33,682,450.79

无形资产	五（十）	11,409,699.31	11,565,980.60
开发支出			
商誉	五（十一）	7,351,917.38	7,351,917.38
长期待摊费用	五（十二）	12,926,105.60	14,001,640.12
递延所得税资产	五（十三）	1,592,093.92	1,840,617.09
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		146,526,995.03	140,289,430.73
<b>资产总计</b>		215,743,084.10	226,836,259.75
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十四）	26,000,000.00	31,000,000.00
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（十五）	28,358,992.01	40,557,696.32
预收款项			
合同负债	五（十六）	4,038,806.40	3,642,294.39
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（十七）	2,316,656.48	4,533,390.50
应交税费	五（十八）	322,686.58	451,228.99
其他应付款	五（十九）	13,391,079.40	10,118,309.96
其中：应付利息		85,837.06	74,594.76
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（二十）	10,060,037.48	10,639,104.78
其他流动负债	五（二十一）	19,177.07	15,650.85
<b>流动负债合计</b>		84,507,435.42	100,957,675.79
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十二）	38,980,395.57	19,274,038.90
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十三）	22,594,142.80	23,491,007.81
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十四）	2,589,239.00	2,589,239.00
递延所得税负债	五（十三）	387,704.91	387,704.91

其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		64,551,482.28	45,741,990.62
<b>负债合计</b>		149,058,917.70	146,699,666.41
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（二十五）	46,500,000.00	46,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十六）	9,206,335.36	9,206,335.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十七）	3,012,087.41	3,012,087.41
一般风险准备			
未分配利润	五（二十八）	5,638,796.73	15,244,302.28
归属于母公司所有者权益合计		64,357,219.50	73,962,725.05
少数股东权益		2,326,946.90	6,173,868.29
<b>所有者权益合计</b>		66,684,166.40	80,136,593.34
<b>负债和所有者权益总计</b>		215,743,084.10	226,836,259.75

法定代表人：王邦侃

主管会计工作负责人：王邦侃

会计机构负责人：王超

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		988,201.21	1,037,608.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一（一）	29,531,268.88	33,383,151.24
应收款项融资			
预付款项		4,970,565.77	3,733,337.05
其他应收款	十一（二）	9,670,703.14	10,689,785.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,135,726.83	1,450,352.65
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		723,191.45	55,639.08
<b>流动资产合计</b>		47,019,657.28	50,349,873.95

<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一 (三)	40,133,366.71	40,133,366.71
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		2,996,590.24	2,994,443.17
在建工程		71,196,862.85	57,930,295.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,291,287.65	11,410,772.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		806,143.76	954,049.84
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		126,424,251.21	113,422,927.14
<b>资产总计</b>		173,443,908.49	163,772,801.09
<b>流动负债：</b>			
短期借款		17,000,000.00	18,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,594,196.69	30,620,025.72
预收款项			
合同负债		147,515.93	1,876,066.60
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		514,339.06	499,710.97
应交税费		217,815.96	339,476.05
其他应付款		11,151,729.98	7,084,389.58
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,721,438.99	2,734,557.95
其他流动负债		19,177.07	243,888.66
<b>流动负债合计</b>		52,366,213.68	61,398,115.53
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		38,894,761.84	18,997,036.87
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益		2,589,239.00	2,589,239.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		41,484,000.84	21,586,275.87
<b>负债合计</b>		93,850,214.52	82,984,391.40
<b>所有者权益：</b>			
股本		46,500,000.00	46,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,127,535.51	9,127,535.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,012,087.41	3,012,087.41
一般风险准备			
未分配利润		20,954,071.05	22,148,786.77
<b>所有者权益合计</b>		79,593,693.97	80,788,409.69
<b>负债和所有者权益合计</b>		173,443,908.49	163,772,801.09

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		32,814,021.97	67,041,176.03
其中：营业收入	五（二十九）	32,814,021.97	67,041,176.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		46,702,114.05	59,369,177.58
其中：营业成本	五（二十九）	25,491,795.76	34,239,683.13
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（三十）	117,167.71	151,835.80
销售费用	五（三十一）	10,073,773.34	13,046,823.13
管理费用	五（三十二）	8,248,624.07	8,506,083.25
研发费用	五（三十三）	831,974.99	1,482,443.54
财务费用	五（三十四）	1,938,778.18	1,942,308.73
其中：利息费用	五（三十四）	1,762,385.05	1,800,588.28
利息收入	五（三十四）	2,078.40	945.07
加：其他收益	五（三十五）	449,586.08	67,468.48
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			



以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十六）	521,588.46	523,415.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）	-352,792.32	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	188,519.71	652,141.36
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-13,081,190.15	8,915,023.91
加：营业外收入	五（三十九）	9,981.21	36,308.10
减：营业外支出	五（四十）	138,131.23	821.63
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-13,209,340.17	8,950,510.38
减：所得税费用	五（四十一）	243,086.77	604,427.17
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-13,452,426.94	8,346,083.21
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）		-13,452,426.94	8,346,083.21
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）		-3,846,921.39	3,552,749.06
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,605,505.55	4,793,334.15
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-13,452,426.94	8,346,083.21
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,605,505.55	4,793,334.15
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,846,921.39	3,552,749.06
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.21	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.21	0.10

法定代表人：王邦侃

主管会计工作负责人：王邦侃

会计机构负责人：王超

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、营业收入</b>	十一（四）	14,856,576.00	21,796,455.58
减：营业成本	十一（四）	9,578,097.28	14,660,868.53
税金及附加		105,712.49	112,580.42
销售费用		2,556,618.99	2,367,640.46
管理费用		3,061,163.89	3,019,351.94
研发费用			
财务费用		680,540.09	740,129.71
其中：利息费用		632,413.54	736,226.84
利息收入		654.30	478.44
加：其他收益		23,098.73	22,644.03
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		154,234.92	904,221.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-948,223.09	1,822,750.49
加：营业外收入			
减：营业外支出		98,586.55	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,046,809.64	1,822,750.49
减：所得税费用		147,906.08	656,145.44
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,194,715.72	1,166,605.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,194,715.72	1,166,605.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,194,715.72	1,166,605.05
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	0.03

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,313,547.39	50,543,186.14
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		21,140.11	29,894.14
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	11,062,492.46	9,159,480.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>63,397,179.96</b>	<b>59,732,560.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		26,876,324.53	16,916,719.54
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		17,515,485.38	18,739,623.27
支付的各项税费		524,190.58	1,259,463.21
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	8,925,887.90	20,996,334.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>53,841,888.39</b>	<b>57,912,140.76</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五（四十三）	<b>9,555,291.57</b>	<b>1,820,419.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,777,790.26	15,400,549.40
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		21,777,790.26	15,400,549.40
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-21,777,790.26	-15,400,549.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		51,039,000.00	35,235,142.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		51,039,000.00	35,235,142.00
偿还债务支付的现金		33,900,801.47	13,955,100.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,885,714.01	1,800,588.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十二）	4,428,468.79	2,821,290.57
<b>筹资活动现金流出小计</b>		40,214,984.27	18,576,979.13
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		10,824,015.73	16,658,162.87
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五（四十三）	-1,398,482.96	3,078,033.40
加：期初现金及现金等价物余额	五（四十三）	3,191,326.25	744,233.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五（四十三）	1,792,843.29	3,822,267.29

法定代表人：王邦侃

主管会计工作负责人：王邦侃

会计机构负责人：王超

**（六） 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,824,296.63	27,629,616.52
收到的税费返还		10,011.98	4,169.39
收到其他与经营活动有关的现金		8,548,810.47	7,138,555.27
<b>经营活动现金流入小计</b>		29,383,119.08	34,772,341.18
购买商品、接受劳务支付的现金		12,269,217.93	13,469,218.46
支付给职工以及为职工支付的现金		3,499,389.00	3,878,121.12
支付的各项税费		247,446.81	978,013.47
支付其他与经营活动有关的现金		7,824,484.14	12,653,704.97
<b>经营活动现金流出小计</b>		23,840,537.88	30,979,058.02
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,542,581.20	3,793,283.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,524,347.26	15,233,604.40
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		21,524,347.26	15,233,604.40
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-21,524,347.26	-15,233,604.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		41,900,000.00	27,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		41,900,000.00	27,000,000.00
偿还债务支付的现金		23,578,004.61	13,692,243.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,506,610.68	736,226.84
支付其他与筹资活动有关的现金		25,000.00	50,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		25,109,615.29	14,478,470.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		16,790,384.71	12,521,530.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		808,618.65	1,081,208.76
加：期初现金及现金等价物余额		176,969.72	101,454.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		985,588.37	1,182,663.64

### 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

-

(二) 财务报表项目附注

## 合肥阳光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

#### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

合肥阳光医疗科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为合肥阳光医疗用品有限公司（以下简称“阳光有限”），由自然人潘自青、李美菊、王保龙于 1999 年 4 月共同发起设立，设立时注册资本为 30.00 万元。

2015 年 11 月，经阳光有限股东会决议，同意公司类型由有限责任公司整体变更为股份有限公司，全体股东一致同意以经审计后的净资产折合成股份公司的股本，共计折合股本 2,000.00 万元。

经过历次增资及股权变更，截止 2023 年 6 月 30 日，公司注册资本为 4,650.00 万元，股本为 4,650.00 万元。

统一社会信用代码：91340100711757819T；

公司法定代表人：王邦侃；

公司地址：安徽省合肥市高新区华亿产业园 F 楼 1 层 101 室；

公司类型：其他股份有限公司（非上市）。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司属医疗器械批发业，主要经营活动分一般项目和许可项目。

一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；第二类医疗器械租赁；医护人员防护用品批发；专用化学产品销售（不含危险化学品）；消毒剂销售（不含危险化学品）；玻璃仪器销售；电子产品销售；软件开发；信息系统集成服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

许可项目：第三类医疗器械经营；药品批发（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 29 日决议批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本公司本年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上年度相比无变化。

## 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：公司至报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 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) 企业合并

##### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 4. 合并取得子公司会计处理



对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

##### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

##### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (八) 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。

#### (九) 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；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。

#### （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。

##### (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。

#### (十) 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

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，以及应收票据，均采用简化方法，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票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计提预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：应收客户款项

应收账款组合 2：应收合并范围内关联方款项

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

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。

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### （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：保证金

其他应收款组合 2：代扣社保及公积金

其他应收款组合 3：押金

其他应收款组合 4：其他往来款

其他应收款组合 5：合并范围内关联方

## 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）。

## (十一) 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原材料、库存商品等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均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。

## (十二) 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。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（十）。

### 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。

## (十三) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有

者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十四) 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：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；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（%）
房屋及建筑物	10—20	3	4.85—9.70
医疗设备	5—10	0-5	9.50—20.00
运输工具	4—8	0-5	11.88—25.00
电子设备及其他	2—5	0-5	19.00—50.00
投放仪器设备	2—5	0	20.00—50.00

#### （十五） 在建工程

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

#### （十六） 借款费用

##### 1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### （十七） 使用权资产



### 1.使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2.使用权资产的初始计量

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。

### 3.使用权资产的后续计量

(1)公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

(2)公司对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3)公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## (十八) 无形资产

### 1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	5	直线法

### 2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿

命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的，转入无形资产核算：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### (十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先

抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十一) 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。

#### (二十一) 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。

### 1.收入确认方法

#### (1) 销售商品合同

本公司主要业务是体外诊断试剂批发、销售，与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，公司根据合同约定将产品运送至客户经双方确认后确认收入；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。

#### (2) 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

### 2.可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

### 3.销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 4. 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。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，本公司按照三、（二十一）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

##### （二十二）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。

##### （二十三）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，计入营业外收支。

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，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值，或确认为递延收益。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。

### （二十四）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。

## （二十五）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。

## (二十六) 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

无。

### 2. 会计政策变更的影响

无。

### 3. 主要会计估计变更

无。

## 四、 税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、3%
城市维护建设税	按应缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按应缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按应缴纳的流转税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算	25%

### (二) 重要税收优惠及批文

1、根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号文件 3 第一条第（七）款）规定，本公司医疗机构提供的医疗服务免征增值税。

2、子公司安徽博奥医学基因检测有限公司取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202234002411），2021-2022 年度享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15%的税率缴纳企业所得税。



## 五、合并财务报表重要项目注释

注：期初余额是指 2023 年 1 月 1 日的金额，期末余额是指 2023 年 6 月 30 日；本期指 2023 年 1-6 月，上期指 2022 年 1-6 月。

### (一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	17,982.40	32,205.61
银行存款	1,748,087.98	4,000,411.69
其他货币资金	29,385.75	69,155.03
合计	1,795,456.13	4,101,772.33
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有 限制的款项总额	2,612.84	860,638.55

注：其他货币资金主要系网络平台代收资金。

### (二) 应收账款

#### 1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	42,954,662.50	61,475,757.32
1 至 2 年	15,001,145.31	12,852,746.98
2 至 3 年	820,164.24	394,502.54
3 至 4 年	824,141.46	987,504.21
4 至 5 年	516,380.40	337,162.30
5 年以上	540,993.53	498,192.53
小计	60,657,487.44	76,545,865.88
减：坏账准备	5,604,908.33	6,126,496.79
合计	55,052,579.11	70,419,369.09

#### 2.应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备	616,694.72	1.02	616,694.72	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	60,040,792.72	98.98	4,988,213.61	8.31
其中：组合 1：应收客户款项组合	60,040,792.72	98.98	4,988,213.61	8.31
合计	60,657,487.44	100.00	5,604,908.33	9.24

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备	616,694.72	0.81	616,694.72	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	75,929,171.16	99.19	5,509,802.07	7.26
其中：组合 1：应收客户款项组合	75,929,171.16	99.19	5,509,802.07	7.26
合计	76,545,865.88	100.00	6,126,496.79	8.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：应收客户款项组合

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	42,549,968.78	5.00	2,127,498.45	61,071,063.60	5.00	3,053,553.18
1至2年	15,001,145.31	10.00	1,500,114.53	12,852,746.98	10.00	1,285,274.70
2至3年	820,164.24	20.00	164,032.85	394,502.54	20.00	78,900.51
3至4年	824,141.46	50.00	412,070.73	987,504.21	50.00	493,752.11
4至5年	304,379.40	80.00	243,503.52	125,161.30	80.00	100,129.04
5年以上	540,993.53	100.00	540,993.53	498,192.53	100.00	498,192.53
合计	60,040,792.72	8.31	4,988,213.61	75,929,171.16	7.26	5,509,802.07

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	
坏账准备	6,126,496.79		521,588.46			5,604,908.33
合计	6,126,496.79		521,588.46			5,604,908.33

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
合肥市蜀山区疾病预防控制中心	13,407,913.85	22.10	714,340.34
合肥市第一人民医院	7,275,697.54	11.99	542,288.01
定远县总医院	5,269,403.75	8.69	467,320.66
合肥市第二人民医院	2,622,644.61	4.32	131,132.23
合肥市滨湖医院	2,003,052.00	3.30	148,890.20
合计	30,578,711.75	50.40	2,003,971.44

(三) 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	2,761,957.64	52.37	3,335,734.75	83.19
1 至 2 年	1,937,387.88	36.73	362,848.92	9.05
2 至 3 年	271,863.28	5.15	8,280.00	0.21
3 年以上	303,052.36	5.75	303,052.36	7.55
合计	5,274,261.16	100.00	4,009,916.03	100.00

## 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
合肥瑞正装饰有限公司	2,730,000.00	51.76
合肥兴东电器开关有限责任公司	700,000.00	13.27
安徽中信生物技术有限责任公司	292,329.70	5.54
安徽省明田医疗科技有限公司	205,000.00	3.89
合肥供水集团有限公司	199,651.60	3.79
合计	4,126,981.30	78.25

## (四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	3,637,099.76	3,890,847.43
减：坏账准备		
合计	3,637,099.76	3,890,847.43

### (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,695,980.50	2,267,152.86
代扣社保及公积金	95,152.50	95,216.63
押金	623,863.50	637,811.00
备用金	234,083.00	246,873.66
往来款	988,020.26	643,793.28
减：坏账准备		
合计	3,637,099.76	3,890,847.43

### (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,475,472.23	1,463,203.37
1 至 2 年	838,227.03	645,957.73
2 至 3 年	1,029,452.50	1,595,258.33
3 至 4 年	116,315.00	15,128.00
4 至 5 年	6,333.00	23,000.00
5 年以上	171,300.00	148,300.00
减：坏账准备		
合计	3,637,099.76	3,890,847.43

(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				
本期计提				
本期转回				
本期核销				
2023 年 6 月 30 日余额				

(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	
坏账准备						
合计						

(5) 本期实际核销的其他应收账款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
裕融租赁有限公司	保证金	358,000.00	0-3 年	9.84	
合肥信政置业发展有限公司	保证金	472,283.50	1-2 年	12.99	
六安市国有资产管理运营有限公司	保证金	377,000.00	2-3 年	10.37	
安徽省第二人民医院	保证金	230,000.00	0-3 年	6.32	
圣湘生物科技股份有限公司	保证金	210,000.00	1-2 年	5.77	
合计		1,647,283.50		45.29	

(五) 存货

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
库存商品	3,575,531.16	842,029.70	2,733,501.46	4,558,522.44	489,237.38	4,069,285.06
合计	3,575,531.16	842,029.70	2,733,501.46	4,558,522.44	489,237.38	4,069,285.06

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	723,191.45	55,639.08
合计	723,191.45	55,639.08

(七) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	11,698,012.05	13,916,529.52
减：减值准备		
合计	11,698,012.05	13,916,529.52

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	医疗设备	运输工具	电子设备	投放仪器设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	3,284,832.72	23,939,346.82	2,944,290.83	5,144,452.40	8,425,384.83	43,738,307.60
2. 本期增加金额		25,338.40		65,179.00	354,159.28	444,676.68
(1) 购置		25,338.40		65,179.00	354,159.28	444,676.68
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	3,284,832.72	23,964,685.22	2,944,290.83	5,209,631.40	8,779,544.11	44,182,984.28
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,614,441.66	15,149,458.96	1,291,506.07	3,639,549.94	8,126,821.45	29,821,778.08
2. 本期增加金额	108,511.03	1,869,159.43	197,932.59	335,639.40	151,951.70	2,663,194.15
(1) 计提	108,511.03	1,869,159.43	197,932.59	335,639.40	151,951.70	2,663,194.15
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	1,722,952.69	17,018,618.39	1,489,438.66	3,975,189.34	8,278,773.15	32,484,972.23
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						

项目	房屋建筑物	医疗设备	运输工具	电子设备	投放仪器设备	合计
1.期末账面价值	1,561,880.03	6,946,066.83	1,454,852.17	1,234,442.06	500,770.96	11,698,012.05
2.期初账面价值	1,670,391.06	8,789,887.86	1,652,784.76	1,504,902.46	298,563.38	13,916,529.52

注：①截止 2023 年 6 月 30 日，公司无闲置、无未办妥权证的固定资产；

②截止 2023 年 6 月 30 日，公司使用受限的固定资产情况详见本注释五、（四十四）“所有权或使用权受限制的资产”。

#### (八) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	71,196,862.85	57,930,295.23
减：减值准备		
合计	71,196,862.85	57,930,295.23

##### 1.在建工程项目

###### (1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
体外诊断试剂研发生产及总部基地项目	71,196,862.85		71,196,862.85	57,930,295.23		57,930,295.23
合计	71,196,862.85		71,196,862.85	57,930,295.23		57,930,295.23

###### (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加	转入长期待摊费用	其他减少	期末余额
体外诊断试剂研发生产及总部基地项目	8,300.00	57,930,295.23	13,266,567.62			71,196,862.85
合计	8,300.00	57,930,295.23	13,266,567.62			71,196,862.85

(续)

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
体外诊断试剂研发生产及总部基地项目	85.78	85.78	—	—	—	自筹
合计	85.78	85.78	—	—	—	

#### (九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	医疗设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	36,293,170.02	8,426,500.00	44,719,670.02
2.本期增加金额		3,139,000.00	3,139,000.00
(1) 新增租赁		3,139,000.00	3,139,000.00
3.本期减少金额		4,846,500.00	4,846,500.00

项目	房屋及建筑物	医疗设备	合计
4.期末余额	36,293,170.02	6,719,000.00	43,012,170.02
二、累计折旧			
1.期初余额	9,021,051.24	2,016,167.99	11,037,219.23
2.本期增加金额	2,867,786.94	703,196.31	3,570,983.25
(1) 计提	2,867,786.94	703,196.31	3,570,983.25
3.本期减少金额		1,948,336.38	1,948,336.38
4.期末余额	11,888,838.18	771,027.92	12,659,866.10
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	24,404,331.84	5,947,972.08	30,352,303.92
2.期初账面价值	27,272,118.78	6,410,332.01	33,682,450.79

(十) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	11,948,452.61	392,800.00	12,341,252.61
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	11,948,452.61	392,800.00	12,341,252.61
二、累计摊销			
1.期初余额	537,680.42	237,591.59	775,272.01
2.本期增加金额	119,484.54	36,796.75	156,281.29
(1) 计提	119,484.54	36,796.75	156,281.29
3.本期减少金额			
4.期末余额	657,164.96	274,388.34	931,553.30
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	11,291,287.65	118,411.66	11,409,699.31
2.期初账面价值	11,410,772.19	155,208.41	11,565,980.60

(十一) 商誉

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
安徽乐馨健康管理有限公司	7,351,917.38			7,351,917.38
合计	7,351,917.38			7,351,917.38

注：期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，资产组账面价值小于其可收回金额，商誉未发生减值。

(十二) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	13,045,657.34		1,189,937.16		11,855,720.18
餐厅改造费	17,250.00		3,450.00		13,800.00
户内外广告牌费	147,805.00		21,630.00		126,175.00
空调改造费	129,999.92		15,000.00		114,999.92
电缆改造费	18,871.25		3,652.50		15,218.75
CT机房装修		231,000.00	19,250.00		211,750.00
修理修缮费	565,679.00		21,481.50		544,197.50
其他	76,377.61		32,133.36		44,244.25
合计	14,001,640.12	231,000.00	1,306,534.52		12,926,105.60

(十三) 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
信用减值准备	1,261,422.75	5,604,908.33	1,371,349.89	6,126,496.78
资产减值准备	126,304.46	842,029.70	73,385.61	489,237.38
内部交易未实现利润	204,366.71	817,466.84	286,534.24	1,146,136.96
预计负债			109,347.35	437,389.38
合计	1,592,093.92	7,264,404.87	1,840,617.09	8,199,260.50

2.未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
固定资产折旧差异	387,704.91	2,584,699.39	387,704.91	2,584,699.39
合计	387,704.91	2,584,699.39	387,704.91	2,584,699.39

(十四) 短期借款

1.短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款		1,000,000.00
保证借款	16,000,000.00	20,000,000.00
抵押+保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	26,000,000.00	31,000,000.00

2.抵押担保情况

(1) 本公司于 2023 年 6 月 27 日向徽商银行股份有限公司安徽自贸实验区合肥片区支行借款人民



币 500.00 万元，借款期限为 12 个月，由王邦侃、杨春香提供连带责任保证担保；同时将阳光医疗科技位于高新区天达路华亿科学园 F 幢 101 室（产权证合产字第 8110267585 号）反担保抵押给合肥市中小企业融资担保有限公司。

(2) 本公司于 2022 年 8 月 22 日向上海浦东发展银行股份有限公司合肥分行营业部借款人民币 500.00 万元，借款期限为 12 个月，由王邦侃、杨春香提供连带责任保证，并将王邦侃、杨春香位于绿色港湾 A1 地块 22 幢 102/102 中/102 上（房地权证合产字第 150008481 号）反担保抵押给合肥市中小企业融资担保有限公司；

(3) 本公司于 2023 年 3 月 7 日向九江银行安徽自贸区合肥片区支行借款人民币 400.00 万元，借款期限为 12 个月，由合肥蜀山乐金健康体检门诊部有限公司提供连带责任保证；

(4) 本公司于 2023 年 4 月 17 日向安徽肥东农商行瑶海支行借款人民币 300.00 万元，借款期限为 12 个月，保证人为公司法人王邦侃；

(5) 子公司安徽博奥医学基因检测有限公司于 2022 年 12 月 2 日向九江银行安徽自贸试验区合肥片区支行借款人民币 200.00 万元，借款期限为 12 个月，由合肥阳光医疗科技股份有限公司提供连带责任保证；

(6) 子公司安徽博奥医学基因检测有限公司于 2022 年 8 月 12 日向合肥科技农村商业银行股份有限公司高新分行借款人民币 100.00 万元，借款期限为 12 个月，由王邦侃、杨春香提供连带责任担保；

(7) 子公司安徽博奥医学基因检测有限公司于 2023 年 6 月 20 日向徽商银行股份有限公司合肥片区支行借款人民币 300.00 万元，借款期限为 12 个月，由王邦侃、杨春香、王超、牛曙光提供连带责任保证；

(8) 子公司安徽博奥医学基因检测有限公司于 2023 年 6 月 28 日向肥东农村商业银行合肥瑶海支行借款人民币 300.00 万元，借款期限为 12 个月，由王邦侃提供连带责任担保；

#### (十五) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	24,599,449.67	36,468,953.98
1 年以上	3,759,542.34	4,088,742.34
合计	28,358,992.01	40,557,696.32

#### (十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
销售款	4,038,806.40	3,642,294.39
合计	4,038,806.40	3,642,294.39

#### (十七) 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	4,533,390.50	15,686,714.15	17,903,448.17	2,316,656.48
离职后福利-设定提存计划		946,019.60	946,019.60	
合计	4,533,390.50	16,632,733.75	18,849,467.77	2,316,656.48

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	4,339,779.34	14,564,705.13	16,601,890.72	2,302,593.75
职工福利费	168,850.00	446,613.34	615,463.34	
社会保险费		393,869.90	393,869.90	
其中：医疗保险费		379,540.58	379,540.58	
工伤保险费		14,329.32	14,329.32	
住房公积金		187,184.00	187,184.00	
工会经费和职工教育经费	24,761.16	94,341.78	105,040.21	14,062.73
合计	4,533,390.50	15,686,714.15	17,903,448.17	2,316,656.48

3.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		917,112.66	917,112.66	
失业保险费		28,906.94	28,906.94	
合计		946,019.60	946,019.60	

(十八) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	830.07	1,311.56
土地使用税	38,236.48	38,236.48
房产税	6,898.15	6,898.15
城市维护建设税	119.32	45.90
教育费附加	85.23	19.67
地方教育费附加		13.14
印花税	3,387.43	6,564.95
水利基金	2,921.28	5,447.39
企业所得税	226,365.40	334,397.00
个人所得税	43,843.22	58,294.75
合计	322,686.58	451,228.99

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	85,837.06	74,594.76
其他应付款	13,305,242.34	10,043,715.20
合计	13,391,079.40	10,118,309.96

### 1.应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	54,738.20	34,800.32
短期借款应付利息	31,098.86	39,794.44
合计	85,837.06	74,594.76

### 2.其他应付款

#### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	2,419,604.69	3,561,199.00
押金保证金	8,973,800.00	4,408,756.65
其他	1,911,837.65	2,073,759.55
合计	13,305,242.34	10,043,715.20

### (二十) 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	7,736,814.29	7,171,334.07
一年内到期的长期借款	2,323,223.19	3,030,381.33
一年内到期的预计负债		437,389.38
合计	10,060,037.48	10,639,104.78

### (二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	19,177.07	15,650.85
合计	19,177.07	15,650.85

### (二十二) 长期借款

#### 1.长期借款分类

项目	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	1,675,428.31	1,481,280.33	15.39%-10.80%
抵押借款	39,628,190.45	20,823,139.90	5.50%
减：一年内到期的长期借款	2,323,223.19	3,030,381.33	
合计	38,980,395.57	19,274,038.90	

#### 2.抵押担保情况

(1) 本公司于 2021 年 11 月 2 日向深圳前海微众银行股份有限公司借款人民币 99.00 万元，借款期限为 24 个月，由王邦侃提供连带责任保证；

(2) 本公司于 2023 年 6 月 30 日向深圳前海微众银行股份有限公司借款人民币 80.00 万元，借款期限为 24 个月，由王邦侃提供连带责任担保；

(3) 子公司安庆安馨综合门诊部有限公司于 2021 年 10 月 25 日向深圳前海微众银行股份有限公司借款人民币 92.00 万元，借款期限为 24 个月，由牛曙光提供连带责任保证；

(4) 子公司安庆安馨综合门诊部有限公司于 2022 年 10 月 19 日向华能贵诚信托有限公司借款人民币 29.00 万元，借款期限为 24 个月，由牛曙光提供连带责任保证；

(5) 子公司安庆安馨综合门诊部有限公司于 2022 年 9 月 19 日向深圳前海微众银行股份有限公司借款人民币 30.00 万元，借款期限为 24 个月，由牛曙光提供连带责任保证；

(6) 2022 年 1 月 20 日兴业银行股份有限公司合肥分行给予本公司固定资产最高额 5300 万元授信贷款额度，以本公司位于高新区柏堰湾路与方兴大道交口西北角产业园在建项目和该产业园土地使用权（不动产权证书号：皖（2020）合肥市不动产权第 11218886 号）一并作为抵押；借款期限为 2022 年 1 月 25 日-2032 年 1 月 24 日，按季还本付息，本公司于 2022 年 1 月 25 日、2022 年 7 月 8 日、2023 年 1 月 18 日、2023 年 5 月 23 日、分别收到借款本金 900.00 万元、1300 万元、1350 万元、690 万元。

### (二十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	35,363,367.61	36,210,466.45
减：未确认融资费用	5,032,410.52	5,548,124.57
减：一年内到期的租赁负债	7,736,814.29	7,171,334.07
合计	22,594,142.80	23,491,007.81

### (二十四) 递延收益

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	2,589,239.00			2,589,239.00	园区建设补贴
合计	2,589,239.00			2,589,239.00	

### (二十五) 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	46,500,000.00						46,500,000.00

### (二十六) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	9,206,335.36			9,206,335.36
合计	9,206,335.36			9,206,335.36

(二十七) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	3,012,087.41			3,012,087.41
合计	3,012,087.41			3,012,087.41

(二十八) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	15,244,302.28	
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	15,244,302.28	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,605,505.55	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	5,638,796.73	

(二十九) 营业收入和营业成本

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	32,704,874.47	25,419,837.59	66,972,833.24	34,200,965.07
二、其他业务	109,147.50	71,958.17	68,342.79	38,718.06
合计	32,814,021.97	25,491,795.76	67,041,176.03	34,239,683.13

本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	医疗试剂	医疗检测	健康体检	其他业务收入
在某一时点确认	14,030,973.07	2,981,211.17	15,692,690.23	109,147.50

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	13,796.30	13,796.30
土地使用税	76,472.96	76,472.96
城市维护建设税	346.28	1,086.17
教育费附加	148.41	465.50
地方教育费附加	98.94	310.33
水利基金	18,497.06	39,912.01
印花税	7,097.68	18,152.45
车船使用税	710.08	1,640.08
合计	117,167.71	151,835.80

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬及附加	5,871,982.72	6,297,664.14
车辆使用及差旅费	381,518.71	770,000.59
办公及业务咨询费	2,882,922.76	5,127,557.33
会议费	84,977.85	18,500.00
折旧费	145,849.15	76,040.58
招标费	10,290.56	42,717.92
运费	57,998.72	15,121.47
业务招待费	634,954.87	568,880.68
其他	3,278.00	130,340.42
合计	10,073,773.34	13,046,823.13

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬及附加	4,985,650.07	5,336,652.42
房屋及其他租赁费	256,835.89	454,476.93
办公费及其他	804,295.02	809,881.35
折旧摊销费	1,257,772.89	1,266,478.18
审计咨询费	592,913.90	76,596.02
业务招待费	242,099.62	502,498.32
车辆使用及差旅费	109,056.68	59,500.03
合计	8,248,624.07	8,506,083.25

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬及附加	396,896.58	963,748.83
材料费	116,487.00	298,864.73
折旧费	245,427.73	82,625.82
办公费及其他	73,163.68	137,204.16
合计	831,974.99	1,482,443.54

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,762,385.05	1,800,588.28
减：利息收入	2,078.40	945.07
手续费支出及其他	178,471.53	142,665.52
合计	1,938,778.18	1,942,308.73

(三十五) 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
稳岗补贴	28,399.20	40,092.69	与收益相关
税费返还	18,186.88	26,175.79	与收益相关
高新技术企业奖励	400,000.00		与收益相关
其他	3,000.00	1,200.00	与收益相关
合计	449,586.08	67,468.48	

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	521,588.46	523,415.62
合计	521,588.46	523,415.62

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-352,792.32	
合计	-352,792.32	

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置收益	188,519.71	652,141.36
合计	188,519.71	652,141.36

(三十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与公司日常活动无关的政府补助	1,719.34	34,767.63	1,719.34
其他	8,261.87	1,540.47	8,261.87
合计	9,981.21	36,308.10	9,981.21

(四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	2,011.80	771.63	2,011.80
罚款	79,030.94	50.00	79,030.94
其他	57,088.49		57,088.49
合计	138,131.23	821.63	138,131.23

(四十一) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		442,210.19
递延所得税费用	243,086.77	162,216.98

项目	本期发生额	上期发生额
合计	243,086.77	604,427.17

(四十二) 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	11,062,492.46	9,159,480.41
其中：政府补助	413,653.47	67,923.80
利息收入	2,075.11	945.07
营业外收入	3,377.04	6,498.99
往来款项净流入	10,643,386.84	9,084,112.55
支付其他与经营活动有关的现金	8,925,887.90	20,996,334.74
其中：管理费用中有关现金支出	2,005,201.11	1,902,952.65
销售费用中有关现金支出	4,055,941.47	5,091,446.85
财务费用中有关现金支出	178,471.53	52,665.52
营业外支出中有关现金支出	138,131.23	821.63
往来款项净流出	2,548,142.56	13,948,448.09

2.支付的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	4,428,468.79	2,821,290.57
其中：偿还的应付租赁付款额	4,358,468.79	2,681,290.57
借款担保费	70,000.00	140,000.00

(四十三) 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		
净利润	-13,452,426.94	8,346,083.21
加：信用减值损失	-521,588.46	-523,415.62
资产减值准备	352,792.32	
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	2,663,194.15	7,034,774.48
无形资产摊销	3,570,983.25	159,614.52
长期待摊费用摊销	156,281.29	1,298,980.89
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）	1,306,534.52	-652,141.36
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-188,519.71	
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）		



项目	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	1,761,068.80	1,800,588.28
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	248,523.17	162,216.98
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）	1,335,783.60	839,618.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	14,210,225.32	-24,872,350.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,887,559.74	8,226,449.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,555,291.57	1,820,419.93
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		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,792,843.29	3,822,267.29
减：现金的期初余额	3,191,326.25	744,233.89
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	-1,398,482.96	3,078,033.40

## 2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,792,843.29	3,822,267.29
其中：库存现金	17,982.40	32,332.37
可随时用于支付的银行存款	1,745,475.14	3,473,399.87
可随时用于支付的其他货币资金	29,385.75	316,535.05
二、现金等价物		
其中：外部平台代收的资金		
三、期末现金及现金等价物余额	1,792,843.29	3,822,267.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,612.84	合同纠纷
固定资产-房屋建筑物	1,561,880.03	抵押用于银行借款
使用权资产-医疗设备	5,947,972.08	融资租赁设备款
无形资产-土地使用权	11,291,287.65	抵押用于银行借款
在建工程	71,196,862.85	抵押用于银行借款

合计	90,000,615.45	--
----	---------------	----

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安徽博奥医学基因检测有限公司	中国·合肥	合肥市	基因检测、临床检验服务、健康管理与服务等	61.00		设立
安徽乐馨健康管理咨询有限公司	中国·合肥	合肥市	健康体检服务，健康管理咨询，急诊科、预防保健科、内科、外科等服务	81.00		非同一控制下企业合并取得
六安康宁体检中心有限公司	中国·六安	六安市	健康体检服务	51.00		非同一控制下企业合并取得
安庆安馨综合门诊部有限公司	中国·安庆	安庆市	健康体检服务	100.00		收购认缴股权

## 七、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

截至 2023 年 6 月 30 日，王邦侃持有本公司 38.51% 股份，为本公司实际控制人。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的合营和联营企业情况

无。

### (四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨春香	实际控制人王邦侃之配偶
丁玉清	持有本公司 12.90% 股权的股东
王有洲	持有本公司 8.84% 股权的股东、董事
胡波	持有本公司 9.65% 股权的股东
安徽中信生物技术有限责任公司	丁玉清控制的企业

### 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
安徽中信生物技术有限责任公司	商品采购	试剂	市场价格	22,562.83	0.09	23,003.70	0.17

(2) 销售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
安徽中信生物技术有限责任公司	商品销售	试剂	市场价格	41,415.93	0.13	134,795.82	0.61

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王邦侃	本公司	990,000.00	2021/11/2	2023/11/2	否.微众银行
王邦侃	本公司	9,000,000.00	2022/1/25	2023/1/25	是.兴业银行
王邦侃	本公司	3,000,000.00	2022/4/20	2025/4/20	否.肥东农商行
王邦侃、杨春香	本公司	5,000,000.00	2023/6/27	2024/6/27	否.徽商银行
王邦侃、杨春香	本公司	5,000,000.00	2022/8/22	2023/8/22	否.浦发银行
王邦侃	本公司	3,000,000.00	2023/4/17	2024/4/17	否.肥东农商行
王邦侃、杨春香	博奥基因检测	3,000,000.00	2022/5/31	2023/5/30	是.中国银行
王邦侃、杨春香	博奥基因检测	3,000,000.00	2022/6/6	2023/6/6	是.徽商银行
王邦侃	博奥基因检测	3,000,000.00	2022/6/29	2023/6/29	是.肥东农商行
王邦侃、杨春香	博奥基因检测	1,000,000.00	2022/8/12	2023/8/12	否.合肥科农商行
王邦侃、杨春香	博奥基因检测	3,000,000.00	2023/6/20	2024/6/20	否.徽商银行
王邦侃	博奥基因检测	3,000,000.00	2023/6/28	2024/6/28	否.肥东农商行

3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	730,800.00	719,897.85

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽中信生物技术有限责任公司	12,920.00	646.00	97,675.00	4,883.75
预付款项	安徽中信生物技术有限责任公司	292,329.70		290,961.70	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	安徽中信生物技术有限责任公司	1,500,000.00	1,500,000.00
其他应付款	王邦侃	797,500.00	792,176.00

## 八、 承诺及或有事项

### （一）承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、 资产负债表日后事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、 其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大其他重要事项。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	18,820,655.45	22,703,528.47
1 至 2 年	10,783,231.68	11,907,004.60
2 至 3 年	1,270,441.41	328,569.10
3 至 4 年	824,141.46	987,504.21
4 至 5 年	304,379.40	337,162.30
5 年以上	752,994.53	498,192.53
小计	32,755,843.93	36,761,961.21
减：坏账准备	3,224,575.05	3,378,809.97
合计	29,531,268.88	33,383,151.24

#### 2.应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备的应收账款	212,001.00	0.65	212,001.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	32,543,842.93	99.35	3,012,574.05	9.26
其中：组合 1：应收客户款项组合	27,542,681.18	84.08	3,012,574.05	10.94
组合 2：应收合并范围内关联方款项组合	5,001,161.75	15.27		
合计	32,755,843.93	100.00	3,224,575.05	9.84

(续)

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	212,001.00	0.58	212,001.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	36,549,960.21	99.42	3,166,808.97	8.66
其中：组合 1：应收客户款项组合	32,282,916.52	87.82	3,166,808.97	9.81
组合 2：应收合并范围内关联方款项组合	4,267,043.69	11.61		
合计	36,761,961.21	100.00	3,378,809.97	9.19

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：应收客户款项组合

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	16,954,473.79	5.00	847,723.69	20,506,549.27	5.00	1,025,327.46
1至2年	8,154,560.20	10.00	815,456.02	9,836,940.11	10.00	983,694.01
2至3年	764,132.80	20.00	152,826.56	328,569.10	20.00	65,713.82
3至4年	824,141.46	50.00	412,070.73	987,504.21	50.00	493,752.11
4至5年	304,379.40	80.00	243,503.52	125,161.30	80.00	100,129.04
5年以上	540,993.53	100.00	540,993.53	498,192.53	100.00	498,192.53
合计	27,542,681.18		3,012,574.05	32,282,916.52		3,166,808.97

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	
坏账准备	3,378,809.97		154,234.92			3,224,575.05
合计	3,378,809.97		154,234.92			3,224,575.05

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
合肥市第一人民医院	6,800,816.74	20.76	518,543.97
定远县总医院	5,269,403.75	16.09	467,320.66
合肥蜀山乐金健康体检门诊部有限公司	3,513,185.75	10.73	
合肥市第二人民医院	2,586,367.31	7.90	129,318.37
合肥市滨湖医院	2,003,052.00	6.11	148,890.20
合计	20,172,825.55	61.59	1,264,073.20

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	9,670,703.14	10,689,785.66
减：坏账准备		
合计	9,670,703.14	10,689,785.66

1.其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金\保证金	749,063.00	794,325.20
代扣代缴款项	25,024.12	17,534.24
往来款	8,673,533.02	9,668,971.22
备用金及其他	223,083.00	208,955.00
减：坏账准备		
合计	9,670,703.14	10,689,785.66

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	3,885,344.14	40.18	5,419,164.46	50.69
1 至 2 年	4,359,296.00	45.08	4,665,718.20	43.65
2 至 3 年	1,228,430.00	12.70	427,270.00	4.00
3 至 4 年	20,000.00	0.20	6,333.00	0.06
4 至 5 年	6,333.00	0.07	23,000.00	0.21
5 年以上	171,300.00	1.77	148,300.00	1.39
合计	9,670,703.14	100.00	10,689,785.66	100.00

(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				
本期计提				
本期转回				
本期核销				
2023年6月30日余额				

(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	
坏账准备						
合计						

(5) 本期实际核销的其他应收账款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
合肥蜀山乐金健康体检门诊部有限公司	往来款	5,023,533.02	0-2 年	51.95	
安庆安馨综合门诊部有限公司	往来款	3,650,000.00	0-2 年	37.74	
安徽省第二人民医院	保证金	200,000.00	2-3 年	2.07	
孙剑	备用金	181,637.00	1 年以内	1.88	
圣湘生物科技股份有限公司	保证金	105,000.00	1-2 年	1.09	
合计		9,160,170.02		94.73	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	40,133,366.71		40,133,366.71	40,133,366.71		40,133,366.71
对联营、合营企业投资						
合计	40,133,366.71		40,133,366.71	40,133,366.71		40,133,366.71

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽博奥医学基因检测有限公司	14,640,000.00			14,640,000.00		
安徽乐馨健康管理咨询有限公司	9,248,366.71			9,248,366.71		

六安康宁体检中心有限公司	6,245,000.00			6,245,000.00		
安庆安馨综合门诊部有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	40,133,366.71			40,133,366.71		

## 2.对联营、合营企业投资

无。

## (四) 营业收入和营业成本

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	14,856,576.00	9,578,097.28	21,796,455.58	14,660,868.53
合计	14,856,576.00	9,578,097.28	21,796,455.58	14,660,868.53

## 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、试剂等
在某一时点确认	14,856,576.00

## 十二、 补充资料

### (一) 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）	449,586.08	
2.非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	188,519.71	
3.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-128,150.02	
4 所得税影响额	90,218.95	
5.少数股东影响额	275,058.20	
合计	144,678.62	

### (二) 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	
	本期	上期	基本每股收益	
			本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-13.89	6.74	-0.21	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.10	6.10	-0.21	0.09

合肥阳光医疗科技股份有限公司

二〇二三年八月二十九日



第 13 页至第 60 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

## 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. 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	188,519.71
2. 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）	449,586.08
3. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-128,150.02
<b>非经常性损益合计</b>	<b>509,955.77</b>
减：所得税影响数	90,218.95
少数股东权益影响额（税后）	275,058.20
<b>非经常性损益净额</b>	<b>144,678.62</b>

### 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