

目 录

一、审计报告..... 第 1—3 页

二、财务报表..... 第 4—11 页

 （一）合并及母公司资产负债表..... 第 4-5 页

 （二）合并及母公司利润表..... 第 6 页

 （三）合并及母公司现金流量表..... 第 7 页

 （四）合并及母公司所有者权益变动表.....第 8-11 页

三、财务报表附注..... 第 12—108 页



审 计 报 告

天健审〔2023〕9042号

慧影医疗科技（北京）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了慧影医疗科技（北京）股份有限公司（以下简称慧影医疗公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了慧影医疗公司 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任



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

在编制财务报表时，管理层负责评估慧影医疗公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

慧影医疗公司治理层（以下简称治理层）负责监督慧影医疗公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对慧影医疗公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是



否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致慧影医疗公司不能持续经营。

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

（六）就慧影医疗公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



中国注册会计师：

张芳



中国注册会计师：

林琦



二〇二三年八月十四日



资产负债表（资产）

编制单位：慧影医疗科技（北京）股份有限公司 单位：人民币元

资产	注释	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：							
货币资金	1	42,701,760.74	10,575,857.14	60,765,346.44	28,258,418.04	104,607,481.24	44,109,746.97
交易性金融资产	2	10,000,000.00		15,000,000.00		20,000,000.00	
衍生金融资产							
应收票据	3	40,470,729.03	40,587,557.46	25,041,169.59	25,183,249.13	17,649,428.17	19,559,068.95
应收账款	4			120,000.00	120,000.00		
应收款项融资	5			1,155,331.91	1,123,859.38	4,069,749.15	3,264,418.53
预付款项	6	2,020,641.10	1,922,573.55	1,595,246.14	1,076,527.84	2,151,599.02	6,667,858.25
其他应收款	7	3,254,722.37	2,836,004.06	2,107,931.14	2,107,931.14	2,823,433.78	2,823,433.78
存货	8	1,614,698.55	2,499,654.33	691,075.00	691,075.00	908,845.25	908,845.25
合同资产		606,985.00	606,985.00				
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	9	411,923.26	35,708.68	1,760,585.29	1,406,100.54	2,652,441.40	2,488,794.85
流动资产合计		101,081,460.05	59,064,340.22	108,236,685.51	59,967,161.07	154,862,978.01	79,822,166.58
非流动资产：							
债权投资							
其他债权投资							
长期应收款							
长期股权投资			119,230,843.03		123,230,843.03		119,230,843.03
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	10	3,164,966.57	3,132,829.98	4,317,938.05	4,261,100.23	4,950,963.05	4,839,955.71
在建工程							
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产	11	2,283,112.29	1,585,978.87	3,140,722.89	2,178,882.01	5,083,626.68	3,583,617.96
无形资产	12						
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	13	183,333.28	183,333.28	320,833.30	320,833.30		
递延所得税资产							
其他非流动资产	14	304,996.00	304,996.00	330,118.00	330,118.00	104,250.00	104,250.00
非流动资产合计		5,936,408.14	124,437,981.16	8,109,612.24	130,321,776.57	10,138,839.73	127,758,666.70
资产总计		107,017,868.19	183,502,321.38	116,346,297.75	190,288,937.64	165,001,817.74	207,580,833.28

法定代表人：

何晓华

主管会计工作的负责人：

何晓华

第 4 页 共 108 页

会计机构负责人：





资产负债表（负债和所有者权益）

会企01表
单位：人民币元

编制单位：北京康泰生物制品股份有限公司	注释	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：							
短期借款	15	15,019,365.37	15,019,365.37	12,015,287.50	12,015,287.50	2,403,866.54	2,403,866.54
交易性金融资产							
衍生金融资产							
应付账款	16	5,293,689.76	5,697,687.17	6,459,186.88	5,493,892.25	5,444,817.86	3,985,944.46
预收款项	17	2,842,229.75	2,813,927.87	3,020,320.69	3,020,320.69	7,196,636.82	6,749,617.33
合同负债	18	4,085,006.06	3,517,617.51	5,961,864.62	5,255,291.65	7,028,825.15	6,144,872.13
应付职工薪酬	19	410,055.01	326,851.32	814,383.26	790,714.18	852,605.68	727,328.78
应交税费	20	2,452,859.79	47,539,582.10	1,447,886.27	42,777,588.51	2,719,670.65	39,410,586.93
其他应付款							
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债	21	1,780,249.42	1,230,627.72	1,729,484.41	1,195,535.54	1,797,659.08	1,293,727.85
其他流动负债	22	31,843.54	31,843.54	94,738.90	94,738.90	76,661.42	76,661.42
流动负债合计		31,915,298.70	76,177,502.60	31,543,152.53	70,643,369.22	27,520,743.20	60,792,605.44
非流动负债：							
长期借款							
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
租赁负债	23	361,925.92	219,479.25	1,264,925.45	843,693.03	3,142,323.10	2,187,141.82
长期应付款							
长期应付职工薪酬							
预计负债	24	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00
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		2,161,925.92	2,019,479.25	3,064,925.45	2,643,693.03	4,942,323.10	3,987,141.82
负债合计		34,077,224.62	78,196,981.85	34,608,077.98	73,287,062.25	32,463,066.30	64,779,747.26
所有者权益（或股东权益）：							
实收资本（或股本）	25	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	26	284,834,978.67	164,509,582.56	281,659,681.29	161,334,285.18	257,404,613.04	137,079,226.93
减：库存股							
其他综合收益	27	7,640,122.99		7,335,016.99		6,620,439.91	
专项储备							
盈余公积							
一般风险准备							
未分配利润		-249,534,458.09	-89,204,253.03	-237,256,478.51	-74,332,419.79	-161,452,105.76	-24,278,140.91
归属于母公司所有者权益合计		72,940,643.57	105,305,339.53	81,738,219.77	117,001,875.39	132,538,751.44	142,801,086.02
少数股东权益						-34,195.75	
所有者权益合计		72,940,643.57	105,305,339.53	81,738,219.77	117,001,875.39	132,538,751.44	142,801,086.02
负债和所有者权益总计		107,017,868.19	183,502,321.38	116,346,297.75	190,288,937.64	165,001,817.74	207,580,833.28

法定代表人：

何晓华

主管会计工作的负责人：

王博

第 5 页 共 108 页

会计机构负责人：

何晓华



利润表

单位:人民币元

项目	2023年1-6月		2022年度		2021年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	30,655,554.74	30,655,554.74	42,428,027.85	59,560,469.06	40,755,479.07	31,971,711.75
减:营业成本	10,514,258.12	10,859,390.86	8,349,358.45	8,515,136.57	11,340,349.51	6,786,767.19
税金及附加	48,989.22	42,472.36	136,698.20	135,514.94	394,485.83	312,428.17
销售费用	15,125,118.77	14,474,798.33	44,176,278.24	41,944,594.33	37,721,337.02	28,841,727.82
管理费用	6,015,513.55	5,329,424.06	41,213,003.67	38,852,417.36	43,845,755.21	40,566,091.07
研发费用	9,830,554.22	9,361,004.08	29,305,794.71	26,094,577.17	44,202,283.24	40,396,965.62
财务费用	428,973.50	377,422.48	-1,088,467.16	-663,037.39	171,931.13	501,656.45
其中:利息收入	402,043.20	377,504.36	448,073.68	383,515.81	394,960.83	361,906.62
利息支出	125,840.68	55,138.43	583,338.50	108,844.18	773,974.91	397,212.47
加:其他收益	463,454.57	461,274.35	6,195,856.91	5,713,082.70	3,955,632.60	3,954,391.79
投资收益(损失以“-”号填列)	100,558.48		456,972.55	40,475.00	542,045.20	424,062.30
其中:对联营企业和合营企业的投资收益						
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)	-1,432,370.91	-1,348,381.10	-2,380,252.84	-1,036.06	104,410.69	-507,186.62
资产减值损失(损失以“-”号填列)	69,618.00	-3,930,382.00	-109,657.25	-109,657.25	-53,755.75	-11,153,755.75
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-178,971.24	-178,971.24	-477,950.22	-477,950.22		
营业利润(亏损以“-”号填列)	-12,285,563.77	-14,879,417.42	-75,979,669.11	-50,153,759.75	-92,372,334.13	-82,716,442.85
加:营业外收入	7,584.19	7,584.18	846,950.98	213,570.65	330.67	3.30
减:营业外支出						
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-12,277,979.58	-14,871,833.24	-75,246,807.91	-50,054,278.88	-92,609,105.34	-82,947,823.54
减:所得税费用			523,369.09		69,015.28	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-12,277,979.58	-14,871,833.24	-75,770,177.00	-50,054,278.88	-92,678,121.62	-82,947,823.54
(一)按经营持续性分类:						
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-12,277,979.58	-14,871,833.24	-75,770,177.00	-50,054,278.88	-92,678,121.62	-82,947,823.54
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.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)	-12,277,979.58		-75,804,372.75		-92,665,543.85	
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			34,195.75		-12,577.77	
五、其他综合收益的税后净额	305,106.00		714,577.08		870,265.67	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	305,106.00		714,577.08		870,265.67	
(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	305,106.00		714,577.08		870,265.67	
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(现金流量套期损益的有效部分)						
6.外币财务报表折算差额						
7.其他						
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额						
六、综合收益总额	-11,972,873.58	-14,871,833.24	-75,055,599.92	-50,054,278.88	-91,807,855.95	-92,947,823.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	-11,972,873.58		-75,089,795.67		-91,795,278.18	
归属于少数股东的综合收益总额			34,195.75		-12,577.77	
七、每股收益:						
(一)基本每股收益	-0.41		-2.53		-3.09	
(二)稀释每股收益	-0.41		-2.53		-3.09	

会计机构负责人: 何晓芳

主管会计工作的负责人: 何晓芳

第 6 页 共 108 页

法定代表人: 何晓芳

2023年度发生同一控制下企业合并,被合并方在合并前实现的净利润为:730,312.79元。

法定代表人:



现金流量表

单位:人民币元

项目	2023年1-6月		2022年度		2021年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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	17,091,860.61	16,935,747.57	35,300,208.66	41,561,609.60	27,128,830.48	27,614,912.51
收到的税费返还	296,283.14	296,283.14	854,531.61	788,159.88	1,472,791.79	1,472,791.79
收到其他与经营活动有关的现金	486,416.61	370,483.82	6,754,060.72	5,630,605.84	5,592,713.99	5,441,275.16
经营活动现金流入小计	17,874,560.36	17,602,514.53	42,908,800.99	47,980,375.32	34,194,336.26	34,528,979.46
购买商品、接受劳务支付的现金	10,186,973.42	10,043,729.23	9,811,120.91	9,800,445.98	17,462,912.17	16,793,354.26
支付给职工以及为职工支付的现金	17,247,035.27	15,865,351.44	53,773,604.19	49,160,699.19	54,201,205.59	39,360,948.73
支付的各项税费	549,898.52	432,624.17	1,892,721.16	1,175,703.38	2,426,644.30	2,289,589.86
支付其他与经营活动有关的现金	12,624,512.20	12,321,293.48	32,003,120.65	29,410,894.22	41,943,721.55	80,332,983.60
经营活动现金流出小计	40,608,419.41	38,662,998.32	97,480,566.91	89,547,742.77	116,034,483.61	138,776,876.45
经营活动产生的现金流量净额	-22,733,859.05	-21,060,483.79	-54,571,765.92	-41,567,367.45	-81,840,147.35	-104,247,896.99
二、投资活动产生的现金流量:						
收回投资收到的现金	65,000,000.00		175,000,000.00		268,000,000.00	200,000,000.00
取得投资收益收到的现金	100,558.48		416,497.55		542,045.20	424,062.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,500.00	4,500.00	2,000.00	2,000.00		
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	65,105,058.48	4,500.00	177,416,497.55	2,002.00	270,000,000.00	9,470,454.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	262,200.00	262,200.00	175,458,972.55	5,682,329.14	271,550,352.95	209,894,517.29
投资支付的现金	60,000,000.00		3,478,998.24	3,478,998.24	4,803,943.43	4,731,759.50
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	2,000,000.00	2,000,000.00	170,000,000.00	4,000,000.00	288,000,000.00	402,124,660.00
投资活动现金流出小计	62,262,200.00	2,262,200.00	178,478,998.24	7,478,998.24	600,000.00	3,760,827.00
投资活动产生的现金流量净额	2,842,858.48	-2,257,700.00	1,979,974.31	-1,796,669.10	293,403,943.43	410,617,246.50
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	5,000,000.00	5,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00	8,150,000.00	8,150,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流入小计	5,000,000.00	23,300,000.00	12,000,000.00	19,220,000.00	6,385,884.88	20,762,039.32
偿还债务支付的现金	2,000,000.00	28,300,000.00	12,000,000.00	31,220,000.00	293,703,849.04	308,070,003.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	318,253.27	2,000,000.00	2,400,000.00	2,400,000.00	7,750,000.00	7,750,000.00
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润						
支付其他与筹资活动有关的现金		318,253.27	207,669.22	207,669.22	287,698.25	287,698.25
筹资活动现金流出小计	1,015,821.77	20,202,281.35	2,365,388.10	2,064,531.79	136,629,692.02	4,222,104.35
筹资活动产生的现金流量净额	3,334,075.04	22,520,534.62	4,973,057.32	4,672,201.01	144,667,390.27	12,259,802.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,665,924.96	5,779,465.38	7,026,942.68	26,547,798.99	149,036,458.77	295,810,200.88
五、现金及现金等价物净增加额	161,489.91	-143,842.49	1,731,771.24	965,371.97	360,349.34	-524,399.97
加:期初现金及现金等价物余额	-18,063,585.70	-17,682,560.90	-43,833,077.69	-15,850,865.59	45,703,070.28	-9,684,825.29
六、期末现金及现金等价物余额	60,765,346.44	28,258,418.04	104,598,424.13	44,109,283.63	58,895,353.85	53,794,108.92
法定代表人:	42,701,760.74	10,575,857.14	60,765,346.44	28,258,418.04	104,598,424.13	44,109,283.63

何晓华

王书华

第 7 页 共 108 页

陈永飞



合并所有者权益变动表

编制单位：北京世纪华通科技股份有限公司 2023年1-6月 单位：人民币元

	2023年1-6月										2022年度									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益
一、上年期末余额	30,000,000.00		281,659,681.29		7,335,016.59				-237,256,478.51		30,000,000.00		257,404,613.04		6,620,439.91				-161,452,105.76	132,538,751.44
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年期初余额	30,000,000.00		281,659,681.29		7,335,016.59				-237,256,478.51		30,000,000.00		257,404,613.04		6,620,439.91				-161,452,105.76	132,538,751.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			3,175,297.38		305,106.00				-12,277,975.58				24,255,068.25		714,577.08				-75,804,372.75	-50,800,531.67
（一）综合收益总额					305,106.00				-12,277,975.58						714,577.08				-75,804,372.75	-75,065,599.92
（二）所有者投入和减少资本			3,175,297.38										24,255,068.25							24,255,068.25
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他			3,175,297.38										24,255,068.25							24,255,068.25
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	30,000,000.00		284,834,978.67		7,640,122.59				-249,534,458.09		30,000,000.00		281,659,681.29		7,335,016.99				-237,256,478.51	81,738,219.77

法定代表人：何晓飞

主管会计工作的负责人：何晓飞

第 8 页 共 108 页

法定代表人：

何晓飞



合并所有者权益变动表

归属于母公司所有者权益												
项 目	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	3,000,000.00			27,130,307.59						-112,919,017.12	-21,617.98	-114,810,127.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他				35,271,061.21		5,750,171.24				-124,266,123.00		-83,214,887.55
二、本年期初余额	1,000,000.00			62,401,568.80		5,750,171.24				-267,185,110.12	-21,617.98	-198,035,015.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	29,000,000.00			195,003,044.24		870,265.67				103,733,031.66	-12,577.77	330,593,766.80
（一）综合收益总额						870,265.67				-92,665,514.85	-12,577.77	-91,807,855.95
（二）所有者投入和减少资本	2,358,772.00			420,042,850.75								422,401,622.75
1. 所有者投入的普通股	2,358,772.00			391,124,100.09								393,782,872.09
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				29,618,750.66								28,618,750.66
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	26,641,228.00			-225,039,806.51						198,398,578.51		
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	26,641,228.00			-225,039,806.51						198,398,578.51		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	30,000,000.00			257,404,613.04		6,620,439.91				-161,452,105.76	-21,195.75	132,838,751.44

法定代表人：何晓飞

主管会计工作的负责人：何晓飞

第 9 页 共 108 页

会计机构负责人：

法定代表人：

何晓飞



母公司所有者权益变动表

会企01表
单位：人民币元

	2023年1-6月						2022年度											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减： 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减： 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债								优先股	永续债						
一、上年期末余额	30,000,000.00			161,334,295.18				-74,332,419.79	117,001,875.39	30,000,000.00			137,079,226.93				-24,278,140.91	142,801,086.02
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年期初余额	30,000,000.00			161,334,295.18				-74,332,419.79	117,001,875.39	30,000,000.00			137,079,226.93				-24,278,140.91	142,801,086.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				3,175,297.38				-14,871,833.24	-11,696,535.86				24,255,068.25				-50,054,278.88	-25,799,210.61
（一）综合收益总额								-14,871,833.24	-14,871,833.24								-50,054,278.88	-50,054,278.88
（二）所有者投入和减少资本				3,175,297.38					3,175,297.38				24,255,068.25					24,255,068.25
1.所有者投入的普通股																		
2.其他权益工具持有者投入资本																		
3.股份支付计入所有者权益的金额				3,175,297.38					3,175,297.38				24,255,068.25					24,255,068.25
4.其他																		
（三）利润分配																		
1.提取盈余公积																		
2.对所有者（或股东）的分配																		
3.其他																		
（四）所有者权益内部结转																		
1.资本公积转增资本（或股本）																		
2.盈余公积转增资本（或股本）																		
3.盈余公积弥补亏损																		
4.设定受益计划变动额结转留存收益																		
5.其他综合收益结转留存收益																		
6.其他																		
（五）专项储备																		
1.本期提取																		
2.本期使用																		
（六）其他																		
四、本期期末余额	30,000,000.00			164,509,592.56				-89,204,253.03	105,305,339.53	30,000,000.00			161,334,295.18				-74,332,419.79	117,001,875.39

法定代表人：

何晓飞

主管会计工作的负责人：

何晓飞

会计机构负责人：

何晓飞



母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债 其他							
2021年度										
一、上年期末余额	1,000,000.00			27,130,507.59					-129,728,895.88	-101,598,388.29
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,000,000.00			27,130,507.59					-129,728,895.88	-101,598,388.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	29,000,000.00			109,948,719.34					105,450,754.97	244,399,474.31
（一）综合收益总额									-92,947,823.54	-92,947,823.54
（二）所有者投入和减少资本	2,338,772.00			334,988,525.85						337,347,297.85
1.所有者投入的普通股	2,338,772.00			378,163,592.16						380,522,364.16
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他				28,618,750.66						28,618,750.66
（三）利润分配				-71,793,816.97						-71,793,816.97
1.提取盈余公积										
2.对所有者（或股东）的分配										
3.其他										
（四）所有者权益内部结转	26,641,228.00			-225,039,806.51					198,398,578.51	
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他	26,641,228.00			-225,039,806.51					198,398,578.51	
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	30,000,000.00			137,079,226.93					-24,278,140.91	142,801,086.02

法定代表人：

何晓飞

主管会计工作的负责人：

何晓飞

慧影医疗科技（北京）股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

慧影医疗科技（北京）股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原慧影医疗科技（北京）有限公司（以下简称慧影有限公司），慧影有限公司系由柴象飞、章桦共同出资组建，于 2015 年 4 月 8 日在北京市海淀区市场监督管理局登记注册。慧影有限公司成立时注册资本 50.00 万元。慧影有限公司以 2021 年 9 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2021 年 12 月 31 日在北京市海淀区市场监督管理局登记注册，总部位于北京市。公司现持有统一社会信用代码为 91110108335563403F 的营业执照，注册资本 3,000.00 万元，股份总数 3,000.00 万股（每股面值 1 元）。

本公司属医疗仪器设备及器械制造业。主要经营活动为医学影像人工智能产品的研发和销售。产品/提供的劳务主要有：AI 辅助诊断平台、人工智能科研平台等。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 14 日第一届董事会第八次会议批准对外报出。

本公司将北京汇医慧影医疗科技有限公司（以下简称汇医慧影）、北京鼎泰合创科技有限公司（以下简称鼎泰合创）和 Huiying Medical Image HK Limited（以下简称香港慧影）等 7 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明



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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，境外子公司香港慧影从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；



- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件



(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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



动) 计入当期损益, 除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时, 将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值; (2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以



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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

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

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后



整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与未来12个月内或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失



项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收商业承兑汇票	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合		
合同资产——账龄组合		

2) 应收账款和合同资产——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)	合同资产 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十一）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计



的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

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

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

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

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断



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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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



以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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



2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33
电子设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33

（十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。



(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
软件	3-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 部分长期资产减值

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

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

(十九) 长期待摊费用

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

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损



益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠



的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

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

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的



权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

（二十三）收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

2. 收入计量原则

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

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

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现



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

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

3. 收入确认的具体方法

公司 AI 辅助诊断平台、人工智能科研平台等产品的销售业务属于在某一时点履行的履约义务。公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。公司提供存在受益期限的 AI 辅助诊断软件服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据合同约定的受益期限分期确认收入。

(二十四) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相



关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十七) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。



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

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

1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

2) 租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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



(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十八) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。



四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	0%, 6%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%; 境外子公司适用所在地企业所得税税率。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
本公司	15%	15%	15%
汇医慧影	20%	20%	20%
鼎泰合创	20%	20%	20%
汇医慧影医疗科技(厦门)有限公司 (以下简称厦门慧影)	20%	20%	20%
汇医慧影医疗科技(上海)有限公司 (以下简称上海慧影)[注 1]	——	20%	20%
苏州汇医慧影医疗科技有限公司(以下 简称苏州慧影)[注 2]	——	20%	20%
汇医慧影医疗科技(天津)有限公司 (以下简称天津慧影)[注 3]	——	——	20%
香港慧影	适用境外经营地所得税政策		

[注 1]上海慧影已于 2022 年 10 月注销

[注 2]苏州慧影已于 2022 年 1 月注销

[注 3]天津慧影已于 2021 年 2 月注销

(二) 税收优惠

1. 增值税

根据国务院《关于印发进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4 号)和财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕



100号)规定,对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按法定税率征收增值税,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策,2021年度公司实际收到增值税返还款1,472,791.79元,2022年度公司实际收到增值税返还款854,531.61元,2023年1-6月公司实际收到增值税返还款296,283.14元。

2. 企业所得税

(1) 本公司

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于北京市2019年第二批高新技术企业备案的复函》(国科火字(2019)222号),本公司被认定为高新技术企业,资格有效期为三年,企业所得税优惠期为2019年1月1日至2021年12月31日。2021年度本公司按15%的税率计缴企业所得税。根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对北京市认定机构2022年认定的第三批高新技术企业进行备案的公告》,本公司被认定为高新技术企业,资格有效期为三年,企业所得税优惠期为2022年1月1日至2024年12月31日,故2022-2023年6月公司按15%的税率计缴企业所得税。

(2) 子公司汇医慧影、鼎泰合创、厦门慧影、上海慧影、苏州慧影、天津慧影

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税(2019)13号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税(2021)12号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税(2019)13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税,即对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对超过100万元不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

子公司汇医慧影、鼎泰合创、厦门慧影、上海慧影、苏州慧影、天津慧影2021-2023年6月均符合小型微利企业认定要求,故享受上述所得税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金



(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
库存现金			298. 50
银行存款	42, 660, 274. 20	60, 745, 213. 42	104, 606, 054. 77
其他货币资金	41, 486. 54	20, 133. 02	1, 127. 97
合 计	42, 701, 760. 74	60, 765, 346. 44	104, 607, 481. 24
其中：存放在境外的 款项总额	8, 709, 297. 49	8, 396, 109. 53	12, 042, 741. 97

(2) 其他说明

2023 年 6 月 30 日，其他货币资金包括微信账户余额 41,486.54 元；2022 年 12 月 31 日，其他货币资金包括微信账户余额 20,133.02 元；2021 年 12 月 31 日，银行存款中有 8,593.77 元为长期不动户被银行冻结不能随时支取；其他货币资金包括保函保证金 463.34 元、支付宝账户余额 159.58 元及微信账户余额 505.05 元。

2. 交易性金融资产

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
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	10, 000, 000. 00	15, 000, 000. 00	20, 000, 000. 00
其中：银行短期理财产品	10, 000, 000. 00	15, 000, 000. 00	20, 000, 000. 00
合 计	10, 000, 000. 00	15, 000, 000. 00	20, 000, 000. 00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	43,305,572.95	100.00	2,834,843.92	6.55	40,470,729.03
合 计	43,305,572.95	100.00	2,834,843.92	6.55	40,470,729.03

(续上表)

种 类	2022. 12. 31			
-----	--------------	--	--	--



	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	26,696,080.33	100.00	1,654,910.74	6.20	25,041,169.59
合 计	26,696,080.33	100.00	1,654,910.74	6.20	25,041,169.59

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	19,518,521.26	100.00	1,869,093.09	9.58	17,649,428.17
合 计	19,518,521.26	100.00	1,869,093.09	9.58	17,649,428.17

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	31,567,736.62	1,578,386.84	5.00	21,078,591.30	1,053,929.57	5.00
1-2年	11,361,869.13	1,136,186.92	10.00	5,458,727.71	545,872.77	10.00
2-3年	338,567.20	101,570.16	30.00	121,361.32	36,408.40	30.00
3-4年	37,400.00	18,700.00	50.00	37,400.00	18,700.00	50.00
小 计	43,305,572.95	2,834,843.92	6.55	26,696,080.33	1,654,910.74	6.20

(续上表)

账 龄	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	17,158,011.31	857,900.57	5.00
1-2年	848,440.97	84,844.09	10.00
2-3年	149,127.98	44,738.39	30.00
3-4年	699,475.86	349,737.93	50.00
4-5年	657,965.14	526,372.11	80.00
5年以上	5,500.00	5,500.00	100.00
小 计	19,518,521.26	1,869,093.09	9.58

(2) 坏账准备变动情况



1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,654,910.74	1,179,933.18						2,834,843.92
合 计	1,654,910.74	1,179,933.18						2,834,843.92

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,869,093.09	2,248,894.52				2,463,076.87		1,654,910.74
合 计	1,869,093.09	2,248,894.52				2,463,076.87		1,654,910.74

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,058,655.33	810,437.76						1,869,093.09
合 计	1,058,655.33	810,437.76						1,869,093.09

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
实际核销的应收账款金额		2,463,076.87	

2) 报告期重要的应收账款核销情况

2022 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
HUAP POSTA CENTRAL	货款	971,274.60	款项预计无法收回	管理层审批	否
阜阳市第五人民医院应收账款	货款	810,000.00	款项预计无法收回	管理层审批	否
河南省煜斌天一泰医疗器械销售有限公司	货款	656,615.14	款项预计无法收回	管理层审批	否
小 计		2,437,889.74			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日



单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
山南市利康医疗器械有限公司	4,200,000.00	9.70	210,000.00
济宁市第一人民医院	3,580,000.00	8.27	179,000.00
国药控股股份有限公司	3,212,900.00	7.42	219,830.00
青岛博地数字科技有限公司	3,119,232.00	7.20	164,961.60
北大医疗信息技术有限公司	1,944,810.00	4.49	194,481.00
小 计	16,056,942.00	37.08	968,272.60

注：国药控股股份有限公司下属福建国药器械有限公司、国药集团喀什医疗器械有限公司、国药器械（济宁）医疗科技有限公司合并披露（下同）

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
青岛博地数字科技有限公司	2,920,251.00	10.94	146,012.55
国药控股股份有限公司	2,536,499.95	9.50	126,825.00
中国人民解放军海军军医大学第二附属医院	2,207,700.00	8.27	110,385.00
济南通维网络科技有限公司	1,780,000.00	6.67	112,791.68
北大医疗信息技术有限公司	1,666,980.00	6.24	83,349.00
小 计	11,111,430.95	41.62	579,363.23

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
国药控股股份有限公司	1,920,300.00	9.84	96,015.00
济南通维网络科技有限公司	1,710,800.00	8.77	85,540.00
浙江大学医学院附属第二医院	1,600,755.00	8.20	80,037.75
HUAP POSTA CENTRAL	975,482.10	5.00	48,774.11
河南萱闾堂医疗信息科技有限公司	898,950.00	4.61	44,947.50
小 计	7,106,287.10	36.42	355,314.36

4. 应收款项融资



项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31		2021. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票			120,000.00			
合 计			120,000.00			

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	2023. 6. 30				2022. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	1,887,807.60	93.43		1,887,807.60	1,026,817.19	88.88		1,026,817.19
1-2 年	106,675.96	5.28		106,675.96	122,057.18	10.56		122,057.18
2-3 年	26,157.54	1.29		26,157.54	6,457.54	0.56		6,457.54
合 计	2,020,641.10	100.00		2,020,641.10	1,155,331.91	100.00		1,155,331.91

(续上表)

账 龄	2021. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	4,047,870.54	99.46		4,047,870.54
1-2 年	21,878.61	0.54		21,878.61
合 计	4,069,749.15	100.00		4,069,749.15

2) 报告期内无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
北京亦洋亦欣商贸有限公司	355,660.38	17.60
北京中科智成科技有限公司	250,000.00	12.37
上海泓耀医疗器械有限公司	226,637.17	11.22
康达洲际医疗器械有限公司	204,548.67	10.12



单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
北京东升博展科技发展有限公司	79,676.63	3.94
小 计	1,116,522.85	55.25

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
陆允娟	171,000.00	14.80
济南诚瓴商业运营管理有限公司	119,987.23	10.39
济南朗辰科技发展有限公司	86,000.00	7.44
山东大学第二医院	55,695.80	4.82
山西中晟汇通科技有限公司	51,000.00	4.41
小 计	483,683.03	41.86

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
四川震邦虎凤实业有限公司	990,000.00	24.33
山东惠诺医疗科技有限公司	807,500.00	19.84
北京合众汇美国际贸易有限公司	500,000.00	12.29
乌鲁木齐东阳高峰医疗设备有限公司	293,238.95	7.21
北京信智达医疗技术服务有限公司	199,500.00	4.90
小 计	2,790,238.95	68.57

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,277,312.20	100.00	1,022,589.83	23.91	3,254,722.37
合 计	4,277,312.20	100.00	1,022,589.83	23.91	3,254,722.37



(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,365,398.21	100.00	770,152.07	32.56	1,595,246.14
合 计	2,365,398.21	100.00	770,152.07	32.56	1,595,246.14

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,790,392.77	100.00	638,793.75	22.89	2,151,599.02
合 计	2,790,392.77	100.00	638,793.75	22.89	2,151,599.02

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	4,277,312.20	1,022,589.83	23.91	2,365,398.21	770,152.07	32.56
其中：1 年以内	2,525,167.03	126,258.35	5.00	632,586.52	31,629.33	5.00
1-2 年	107,240.63	10,724.06	10.00	850,784.15	85,078.42	10.00
2-3 年	889,965.15	266,989.55	30.00	143,588.15	43,076.45	30.00
3-4 年	110,502.83	55,251.42	50.00	94,002.83	47,001.42	50.00
4-5 年	405,350.53	324,280.42	80.00	405,350.53	324,280.42	80.00
5 年以上	239,086.03	239,086.03	100.00	239,086.03	239,086.03	100.00
小 计	4,277,312.20	1,022,589.83	23.91	2,365,398.21	770,152.07	32.56

(续上表)

组合名称	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,790,392.77	638,793.75	22.89
其中：1 年以内	1,755,480.78	87,774.04	5.00
1-2 年	181,781.05	18,178.10	10.00



组合名称	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	108, 134. 38	32, 440. 31	30. 00
3-4 年	481, 350. 53	240, 675. 27	50. 00
4-5 年	19, 600. 00	15, 680. 00	80. 00
5 年以上	244, 046. 03	244, 046. 03	100. 00
小 计	2, 790, 392. 77	638, 793. 75	22. 89

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	31, 629. 33	85, 078. 42	653, 444. 32	770, 152. 07
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-2, 378. 57	2, 378. 57		
--转入第三阶段		-76, 287. 70	76, 287. 70	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	97, 007. 59	-445. 23	155, 875. 40	252, 437. 76
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	126, 258. 35	10, 724. 06	885, 607. 42	1, 022, 589. 83

2) 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	87, 774. 04	18, 178. 10	532, 841. 61	638, 793. 75



项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-42,539.21	42,539.21		
--转入第三阶段		-14,358.82	14,358.82	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-13,605.50	38,719.93	106,243.89	131,358.32
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	31,629.33	85,078.42	653,444.32	770,152.07

3) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	62,534.62	29,928.43	1,461,179.15	1,553,642.20
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-9,089.05	9,089.05		
--转入第三阶段		-10,813.44	10,813.44	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	34,328.47	-10,025.94	-939,150.98	-914,848.45
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	87,774.04	18,178.10	532,841.61	638,793.75



(3) 报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
资金往来款	2,026,136.99		
押金保证金	1,717,538.12	1,742,571.12	1,470,037.09
应收暂付款	500,000.00	500,000.00	
员工备用金	23,674.03	112,864.03	1,172,176.46
其他	9,963.06	9,963.06	148,179.22
合 计	4,277,312.20	2,365,398.21	2,790,392.77

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
郭娜	资金往来款	2,026,136.99	1 年以内	47.37	101,306.85
北京东升博展科技发展有限公司	押金保证金	603,332.97	[注]	14.11	425,573.28
北京合众汇美国国际贸易有限公司	应收暂付款	500,000.00	2-3 年	11.69	150,000.00
中国人民解放军海军军医大学第二附属医院	履约保证金	367,950.00	1 年以内	8.60	18,397.50
汕头大学医学院	履约保证金	252,650.00	4-5 年	5.91	202,120.00
小 计		3,750,069.96		87.68	897,397.63

[注] 其中 1-2 年 24,390.63 元, 2-3 年 124,695.15 元, 3-4 年 75,962.83 元, 4-5 年 152,700.53 元, 5 年以上 225,583.83 元

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
北京东升博展科技发展有限公司	押金保证金	603,332.97	[注]	25.51	423,222.30
北京合众汇美国国际贸易有限公司	应收暂付款	500,000.00	1-2 年	21.14	50,000.00
中国人民解放军海军军医大学第	履约保证金	367,950.00	1 年以内	15.56	18,397.50



单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
二附属医院					
汕头大学医学院	履约保证金	252,650.00	4-5 年	10.68	202,120.00
浙江大学医学院 附属第二医院	履约保证金	246,270.00	1-2 年	10.41	24,627.00
小 计		1,970,202.97		83.30	718,366.80

[注]其中 1 年以内 591.48 元, 1-2 年 35,406.15 元, 2-3 年 113,088.15 元, 3-4 年 75,962.83 元, 4-5 年 152,700.53 元, 5 年以上 225,583.83 元

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
北京东升博展科 技发展有限公司	押金保证金	602,741.49	[注]	21.60	337,802.07
杨露	员工备用金	259,500.00	1 年以内	9.30	12,975.00
汕头大学医学院	履约保证金	252,650.00	3-4 年	9.05	126,325.00
浙江大学医学院 附属第二医院	履约保证金	246,270.00	1 年以内	8.83	12,313.50
宗传涛	员工备用金	157,260.73	1 年以内	5.64	7,863.04
小 计		1,518,422.22		54.42	497,278.61

[注]其中 1 年以内 35,406.15 元, 1-2 年 113,088.15 元, 2-3 年 75,962.83 元, 3-4 年 152,700.53 元, 5 年以上 225,583.83 元

7. 存货

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	336,326.33		336,326.33	601,282.01		601,282.01
合同履约成本	1,278,372.22		1,278,372.22	1,506,649.13		1,506,649.13
合 计	1,614,698.55		1,614,698.55	2,107,931.14		2,107,931.14

(续上表)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,012,153.25		2,012,153.25



项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	811, 280. 53		811, 280. 53
合 计	2, 823, 433. 78		2, 823, 433. 78

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	666, 300. 00	59, 315. 00	606, 985. 00	825, 130. 00	134, 055. 00	691, 075. 00
合 计	666, 300. 00	59, 315. 00	606, 985. 00	825, 130. 00	134, 055. 00	691, 075. 00

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	960, 115. 00	51, 269. 75	908, 845. 25
合 计	960, 115. 00	51, 269. 75	908, 845. 25

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	134, 055. 00	-74, 740. 00					59, 315. 00
合 计	134, 055. 00	-74, 740. 00					59, 315. 00

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	51, 269. 75	82, 785. 25					134, 055. 00
合 计	51, 269. 75	82, 785. 25					134, 055. 00

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他非流动资产转入	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值		48, 005. 75	3, 264. 00				51, 269. 75



项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他非流动 资产转入	转回	转销或核销	其他	
准备							
合 计		48,005.75	3,264.00				51,269.75

(3) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	666,300.00	59,315.00	8.90	825,130.00	134,055.00	16.25
小 计	666,300.00	59,315.00	8.90	825,130.00	134,055.00	16.25

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	960,115.00	51,269.75	5.34
小 计	960,115.00	51,269.75	5.34

9. 其他流动资产

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税	411,923.26		411,923.26	1,760,585.29		1,760,585.29
合 计	411,923.26		411,923.26	1,760,585.29		1,760,585.29

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税	2,652,441.40		2,652,441.40
合 计	2,652,441.40		2,652,441.40

10. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月



项 目	办公设备	电子设备	合 计
账面原值			
期初数	700,346.72	8,740,465.77	9,440,812.49
本期增加金额		232,035.36	232,035.36
1) 购置		232,035.36	232,035.36
本期减少金额	7,000.00	327,704.29	334,704.29
1) 处置或报废	7,000.00	327,704.29	334,704.29
期末数	693,346.72	8,644,796.84	9,338,143.56
累计折旧			
期初数	374,469.26	4,748,405.18	5,122,874.44
本期增加金额	45,641.89	1,155,893.71	1,201,535.60
1) 计提	45,641.89	1,155,893.71	1,201,535.60
本期减少金额	2,567.99	148,665.06	151,233.05
1) 处置或报废	2,567.99	148,665.06	151,233.05
期末数	417,543.16	5,755,633.83	6,173,176.99
账面价值			
期末账面价值	275,803.56	2,889,163.01	3,164,966.57
期初账面价值	325,877.46	3,992,060.59	4,317,938.05
2) 2022 年度			
项 目	办公设备	电子设备	合 计
账面原值			
期初数	642,226.99	7,395,520.20	8,037,747.19
本期增加金额	81,743.60	2,520,629.14	2,602,372.74
1) 购置	81,743.60	2,520,629.14	2,602,372.74
本期减少金额	23,623.87	1,175,683.57	1,199,307.44
1) 处置或报废	23,623.87	1,175,683.57	1,199,307.44
期末数	700,346.72	8,740,465.77	9,440,812.49
累计折旧			
期初数	281,399.96	2,805,384.18	3,086,784.14



项 目	办公设备	电子设备	合 计
本期增加金额	105,245.23	2,617,112.51	2,722,357.74
1) 计提	105,245.23	2,617,112.51	2,722,357.74
本期减少金额	12,175.93	674,091.51	686,267.44
1) 处置或报废	12,175.93	674,091.51	686,267.44
期末数	374,469.26	4,748,405.18	5,122,874.44
账面价值			
期末账面价值	325,877.46	3,992,060.59	4,317,938.05
期初账面价值	360,827.03	4,590,136.02	4,950,963.05

3) 2021 年度

项 目	办公设备	电子设备	合 计
账面原值			
期初数	1,928,874.94	10,214,676.56	12,143,551.50
本期增加金额	247,946.18	4,555,997.25	4,803,943.43
1) 购置	247,946.18	4,555,997.25	4,803,943.43
本期减少金额	1,534,594.13	7,375,153.61	8,909,747.74
1) 处置或报废	1,534,594.13	7,375,153.61	8,909,747.74
期末数	642,226.99	7,395,520.20	8,037,747.19
累计折旧			
期初数	1,662,281.51	7,441,799.51	9,104,081.02
本期增加金额	146,344.52	2,561,252.40	2,707,596.92
1) 计提	146,344.52	2,561,252.40	2,707,596.92
本期减少金额	1,527,226.07	7,197,667.73	8,724,893.80
1) 处置或报废	1,527,226.07	7,197,667.73	8,724,893.80
期末数	281,399.96	2,805,384.18	3,086,784.14
账面价值			
期末账面价值	360,827.03	4,590,136.02	4,950,963.05
期初账面价值	266,593.43	2,772,877.05	3,039,470.48

(2) 报告期内公司无暂时闲置固定资产。



- (3) 报告期内公司无融资租入的固定资产。
- (4) 报告期内公司无经营租出的固定资产。
- (5) 报告期内公司无未办妥产权证书的固定资产。

11. 使用权资产

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	4,872,202.77	4,872,202.77
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	4,872,202.77	4,872,202.77
累计折旧		
期初数	1,731,479.88	1,731,479.88
本期增加金额	857,610.60	857,610.60
1) 计提	857,610.60	857,610.60
本期减少金额		
期末数	2,589,090.48	2,589,090.48
账面价值		
期末账面价值	2,283,112.29	2,283,112.29
期初账面价值	3,140,722.89	3,140,722.89

(2) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	5,445,435.80	5,445,435.80
本期增加金额	88,273.83	88,273.83
1) 租入	88,273.83	88,273.83
本期减少金额	661,506.86	661,506.86
1) 处置	661,506.86	661,506.86



项 目	房屋及建筑物	合 计
期末数	4,872,202.77	4,872,202.77
累计折旧		
期初数	361,809.12	361,809.12
本期增加金额	1,644,536.96	1,644,536.96
1) 计提	1,644,536.96	1,644,536.96
本期减少金额	274,866.20	274,866.20
1) 处置	274,866.20	274,866.20
期末数	1,731,479.88	1,731,479.88
账面价值		
期末账面价值	3,140,722.89	3,140,722.89
期初账面价值	5,083,626.68	5,083,626.68

(3) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	5,445,435.80	5,445,435.80
1) 租入	5,445,435.80	5,445,435.80
本期减少金额		
期末数	5,445,435.80	5,445,435.80
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	361,809.12	361,809.12
1) 计提	361,809.12	361,809.12
本期减少金额		
期末数	361,809.12	361,809.12
账面价值		
期末账面价值	5,083,626.68	5,083,626.68
期初账面价值		



12. 无形资产

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	132,246.40	132,246.40
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	132,246.40	132,246.40
累计摊销		
期初数	132,246.40	132,246.40
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	132,246.40	132,246.40
账面价值		
期末账面价值		
期初账面价值		

(2) 2022 年度

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	132,246.40	132,246.40
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	132,246.40	132,246.40
累计摊销		
期初数	132,246.40	132,246.40
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	132,246.40	132,246.40
账面价值		
期末账面价值		



项 目	软件	合 计
期初账面价值		
(3) 2021 年度		
项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	132,246.40	132,246.40
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	132,246.40	132,246.40
累计摊销		
期初数	93,287.24	93,287.24
本期增加金额	38,959.16	38,959.16
1) 计提	38,959.16	38,959.16
本期减少金额		
期末数	132,246.40	132,246.40
账面价值		
期末账面价值		
期初账面价值	38,959.16	38,959.16

13. 长期待摊费用

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
运维费用	320,833.30		137,500.02		183,333.28
合 计	320,833.30		137,500.02		183,333.28

(2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
运维费用		550,000.00	229,166.70		320,833.30
合 计		550,000.00	229,166.70		320,833.30

14. 其他非流动资产



(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	347,740.00	42,744.00	304,996.00	367,740.00	37,622.00	330,118.00
合 计	347,740.00	42,744.00	304,996.00	367,740.00	37,622.00	330,118.00

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	115,000.00	10,750.00	104,250.00
合 计	115,000.00	10,750.00	104,250.00

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	347,740.00	42,744.00	304,996.00	367,740.00	37,622.00	330,118.00
合 计	347,740.00	42,744.00	304,996.00	367,740.00	37,622.00	330,118.00

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	115,000.00	10,750.00	104,250.00
合 计	115,000.00	10,750.00	104,250.00

2) 合同资产减值准备计提情况

① 明细情况

A. 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	转入合同资产	
按组合计提减值准备	37,622.00	5,122.00					42,744.00
小 计	37,622.00	5,122.00					42,744.00

B. 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----



		计提	其他	转回	转销或核销	转入合同资产	
按组合计提减值准备	10,750.00	26,872.00					37,622.00
小 计	10,750.00	26,872.00					37,622.00

C. 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	转入合同资产	
按组合计提减值准备	8,264.00	5,750.00				3,264.00	10,750.00
小 计	8,264.00	5,750.00				3,264.00	10,750.00

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	347,740.00	42,744.00	12.29	367,740.00	37,622.00	10.23
合 计	347,740.00	42,744.00	12.29	367,740.00	37,622.00	10.23

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	115,000.00	10,750.00	9.35
合 计	115,000.00	10,750.00	9.35

15. 短期借款

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
保证借款	12,013,921.26	12,015,287.50	2,403,866.54
信用借款	3,005,444.11		
合 计	15,019,365.37	12,015,287.50	2,403,866.54

16. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
材料货款	3,343,908.49	2,105,314.63	2,178,104.38



项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
费用类款项	1, 949, 781. 27	4, 353, 872. 25	3, 266, 713. 48
合 计	5, 293, 689. 76	6, 459, 186. 88	5, 444, 817. 86

(2) 报告期各期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

17. 合同负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
货款	2, 842, 229. 75	3, 020, 320. 69	7, 196, 636. 82
合 计	2, 842, 229. 75	3, 020, 320. 69	7, 196, 636. 82

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4, 934, 020. 63	14, 196, 343. 00	16, 037, 813. 17	3, 092, 550. 46
离职后福利—设定提存计划	843, 096. 86	698, 352. 29	588, 475. 52	952, 973. 63
辞退福利	184, 747. 13	99, 481. 97	244, 747. 13	39, 481. 97
合 计	5, 961, 864. 62	14, 994, 177. 26	16, 871, 035. 82	4, 085, 006. 06

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6, 871, 499. 59	48, 911, 994. 23	50, 849, 473. 19	4, 934, 020. 63
离职后福利—设定提存计划	157, 325. 56	1, 857, 874. 26	1, 172, 102. 96	843, 096. 86
辞退福利		1, 805, 714. 45	1, 620, 967. 32	184, 747. 13
合 计	7, 028, 825. 15	52, 575, 582. 94	53, 642, 543. 47	5, 961, 864. 62

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5, 521, 216. 78	53, 788, 018. 51	52, 437, 735. 70	6, 871, 499. 59
离职后福利—设定提存计划		1, 845, 690. 96	1, 688, 365. 40	157, 325. 56



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	5,521,216.78	55,633,709.47	54,126,101.10	7,028,825.15

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,857,058.76	12,267,318.68	14,127,100.90	2,997,276.54
职工福利费		646,289.88	646,289.88	
社会保险费	72,944.87	420,580.88	415,611.83	77,913.92
其中：医疗保险费	62,864.78	411,616.94	407,992.19	66,489.53
工伤保险费	10,080.09	8,265.44	6,921.14	11,424.39
生育保险费		698.50	698.50	
住房公积金	4,017.00	825,252.50	811,909.50	17,360.00
工会经费和职工教育经费		36,901.06	36,901.06	
小 计	4,934,020.63	14,196,343.00	16,037,813.17	3,092,550.46

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,773,729.57	44,294,391.06	46,211,061.87	4,857,058.76
职工福利费		1,305,383.92	1,305,383.92	
社会保险费	95,610.02	1,112,692.58	1,135,357.73	72,944.87
其中：医疗保险费	93,703.06	1,083,367.00	1,114,205.28	62,864.78
工伤保险费	1,906.96	23,885.52	15,712.39	10,080.09
生育保险费		5,440.06	5,440.06	
住房公积金	2,160.00	1,773,920.85	1,772,063.85	4,017.00
工会经费和职工教育经费		425,605.82	425,605.82	
小 计	6,871,499.59	48,911,994.23	50,849,473.19	4,934,020.63

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,454,165.56	47,128,721.14	45,809,157.13	6,773,729.57



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
职工福利费		1,258,529.66	1,258,529.66	
社会保险费	50,355.22	1,095,885.49	1,050,630.69	95,610.02
其中：医疗保险费	50,355.22	1,060,796.18	1,017,448.34	93,703.06
工伤保险费		24,641.48	22,734.52	1,906.96
生育保险费		10,447.83	10,447.83	
住房公积金	16,696.00	1,683,776.50	1,698,312.50	2,160.00
工会经费和职工教育经费		2,621,105.72	2,621,105.72	
小 计	5,521,216.78	53,788,018.51	52,437,735.70	6,871,499.59

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	817,545.92	676,643.90	570,105.66	924,084.16
失业保险费	25,550.94	21,708.39	18,369.86	28,889.47
小 计	843,096.86	698,352.29	588,475.52	952,973.63

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	152,558.08	1,800,042.95	1,135,055.11	817,545.92
失业保险费	4,767.48	57,831.31	37,047.85	25,550.94
小 计	157,325.56	1,857,874.26	1,172,102.96	843,096.86

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,781,300.89	1,628,742.81	152,558.08
失业保险费		64,390.07	59,622.59	4,767.48
小 计		1,845,690.96	1,688,365.40	157,325.56

19. 应交税费

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
增值税	167,256.86	190,654.26	47,907.56



项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
代扣代缴个人所得税	225, 049. 29	601, 048. 74	732, 109. 46
城市维护建设税	10, 283. 80	13, 246. 26	19, 681. 73
教育费附加	4, 519. 00	5, 653. 27	9, 400. 34
地方教育附加	2, 938. 23	3, 768. 85	6, 266. 89
印花税	7. 83	11. 88	37, 239. 70
合 计	410, 055. 01	814, 383. 26	852, 605. 68

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
押金保证金	460, 153. 00	460, 153. 00	190, 153. 00
应付员工报销款	1, 505, 271. 79	504, 733. 27	1, 114, 349. 08
应付企业借款利息	480, 000. 00	480, 000. 00	930, 000. 00
应付暂收款			250, 000. 00
其他	7, 435. 00	3, 000. 00	235, 168. 57
合 计	2, 452, 859. 79	1, 447, 886. 27	2, 719, 670. 65

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

1) 2023 年 6 月 30 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
应付北京芯动能投资基金 (有限合伙) 借款利息	480, 000. 00	利息金额总额为 1, 860, 000. 00 元, 公司于 2021 年偿还 930, 000. 00 元, 2022 年偿还 450, 000. 00 元, 剩余 480, 000. 00 元预计于 2023 年底偿还
小 计	480, 000. 00	

2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
应付北京芯动能投资基金 (有限合伙) 借款利息	480, 000. 00	利息金额总额为 1, 860, 000. 00 元, 公司于 2021 年偿还 930, 000. 00 元, 2022 年偿还 450, 000. 00 元, 剩余 480, 000. 00 元预计于 2023 年底偿还
小 计	480, 000. 00	



3) 2021 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
应付北京芯动能投资基金 (有限合伙) 借款利息	930,000.00	利息金额总额为 1,860,000.00 元, 公司于 2021 年偿还 930,000.00 元, 2022 年偿还 450,000.00 元, 剩余 480,000.00 元预计于 2023 年底偿还
小 计	930,000.00	

21. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的租赁负债	1,780,249.42	1,729,484.41	1,797,659.08
合 计	1,780,249.42	1,729,484.41	1,797,659.08

22. 其他流动负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
待转销项税额	31,843.54	94,738.90	76,661.42
合 计	31,843.54	94,738.90	76,661.42

23. 租赁负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
房屋租赁	361,925.92	1,264,925.45	3,142,323.10
合 计	361,925.92	1,264,925.45	3,142,323.10

24. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,800,000.00			1,800,000.00	政府给予的无偿补助
合 计	1,800,000.00			1,800,000.00	

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
-----	-----	------	------	-----	------



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,800,000.00			1,800,000.00	政府给予的无偿补助
合 计	1,800,000.00			1,800,000.00	

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	380,000.00	1,800,000.00	380,000.00	1,800,000.00	政府给予的无偿补助
合 计	380,000.00	1,800,000.00	380,000.00	1,800,000.00	

(2) 政府补助明细情况

1) 2023 年度 1-6 月

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
基于影像肺炎智能辅助 诊疗一体化系统研发	1,800,000.00			1,800,000.00	与收益相关
小 计	1,800,000.00			1,800,000.00	

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
基于影像肺炎智能辅助 诊疗一体化系统研发	1,800,000.00			1,800,000.00	与收益相关
小 计	1,800,000.00			1,800,000.00	

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
应用放射组学预测 B 型 主动脉夹层腔内修复术 后动脉重塑结局	380,000.00		380,000.00		与资产和 收益相关
基于影像肺炎智能辅助 诊疗一体化系统研发		1,800,000.00		1,800,000.00	与收益相关
小 计	380,000.00	1,800,000.00	380,000.00	1,800,000.00	

[注]政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(五)3 之说明

25. 股本

(1) 明细情况



股东类别	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
Brvai Holdco Limited	4, 209, 780. 00	4, 209, 780. 00	4, 209, 780. 00
北京慧财领医咨询有限公司	4, 078, 380. 00	4, 078, 380. 00	4, 078, 380. 00
Delta Capital Hong Kong Limited	3, 185, 760. 00	3, 185, 760. 00	3, 185, 760. 00
柴象飞	2, 306, 550. 00	2, 306, 550. 00	2, 306, 550. 00
Long Star Growth Group Limited	2, 192, 580. 00	2, 192, 580. 00	2, 192, 580. 00
北京慧影领医咨询有限公司	2, 175, 120. 00	2, 175, 120. 00	2, 175, 120. 00
郭娜	1, 843, 230. 00	1, 843, 230. 00	1, 843, 230. 00
北京慧财咨询中心（有限合伙）	1, 786, 380. 00	1, 786, 380. 00	1, 786, 380. 00
英特尔亚太研发有限公司	1, 484, 130. 00	1, 484, 130. 00	1, 484, 130. 00
温州坤怡股权投资合伙企业（有限合伙）	1, 251, 450. 00	1, 251, 450. 00	1, 251, 450. 00
Health Alliance Group Limited	954, 630. 00	954, 630. 00	954, 630. 00
北京首钢绿节创业投资有限公司	932, 880. 00	932, 880. 00	932, 880. 00
北京芯动能投资基金（有限合伙）	890, 490. 00	890, 490. 00	890, 490. 00
厦门德屹长青创业投资合伙企业（有限合伙）	648, 510. 00	648, 510. 00	648, 510. 00
北京荷伙人咨询中心（有限合伙）	563, 160. 00	563, 160. 00	563, 160. 00
北京慧贤咨询中心（有限合伙）	563, 160. 00	563, 160. 00	563, 160. 00
广州达泰医凯产业投资基金合伙企业（有限合伙）	223, 890. 00	223, 890. 00	223, 890. 00
上海力彪投资管理中心	222, 990. 00	222, 990. 00	222, 990. 00
珠海达泰清琴创业投资中心（有限合伙）	159, 300. 00	159, 300. 00	159, 300. 00
厦门德屹润嵘创业投资合伙企业（有限合伙）	99, 000. 00	99, 000. 00	99, 000. 00
心创元禾（珠海横琴）投资合伙企业（有限合伙）	95, 580. 00	95, 580. 00	95, 580. 00
上海德昇企业管理咨询中心（有限合伙）	93, 300. 00	93, 300. 00	93, 300. 00
连云港首成天汇投资合伙企业（有限合伙）	39, 750. 00	39, 750. 00	39, 750. 00
合 计	30, 000, 000. 00	30, 000, 000. 00	30, 000, 000. 00

(2) 其他说明

1) 2021 年度



① 2020 年 12 月 14 日，根据公司股东会决议及修改后章程规定，公司增加注册资本 1,413,550.00 元，分别由 BRVAI Holdco Limited 以货币资金增资美元 3,481,999.00 元，认缴注册资本人民币 471,324.00 元；Delta Capital HongKong Limited 以货币资金增资美元 6,018,270.00 元，认缴注册资本人民币 356,676.00 元；Long Star Growth Group Limited 以货币资金增资美元 3,782,912.00 元，认缴注册资本人民币 209,814.00 元；英特尔亚太研发有限公司以货币资金增资美元 6,716,819.00 元，认缴注册资本人民币 166,161.00 元；北京芯动能投资基金(有限合伙)以货币资金增资美元 4,687,500.00 元，认缴注册资本人民币 99,697.00 元；Health Alliance Group Limited 以货币资金增资美元 7,500,000.00 元，认缴注册资本人民币 106,878.00 元；柴象飞以债权出资人民币 682,200.00 元，认缴注册资本人民币 1,500.00 元；郭娜以债权出资人民币 682,200.00 元，认缴注册资本人民币 1,500.00 元。公司实际于 2021 年收到上述投资款折合人民币共计 210,163,345.91 元，其中计入实收资本 1,413,550.00 元，计入资本公积（资本溢价）208,749,795.91 元。公司已于 2021 年 1 月 20 日办妥工商变更手续。

② 2021 年 2 月 3 日，根据公司股东会决议及修改后章程规定，公司增加注册资本 35,512.00 元，分别由广州达泰医凯产业投资基金合伙企业(有限合伙)以货币资金增资 12,000,000.00 元，认缴注册资本 25,067.00 元；上海德昇企业管理咨询中心(有限合伙)以货币资金增资 5,000,000.00 元，认缴注册资本 10,445.00 元。公司实际收到投资款合计 17,000,000.00 元，其中计入实收资本 35,512.00 元，计入资本公积（资本溢价）16,964,488.00 元。公司已于 2021 年 2 月 7 日办妥工商变更手续。

③ 2021 年 6 月 8 日，根据公司股东会决议及修改后章程规定，公司增加注册资本 213,337.00 元，分别由北京首钢绿节创业投资有限公司增资 50,000,000.00 元，认缴注册资本 104,444.00 元；温州坤怡股权投资合伙企业(有限合伙)增资 50,000,000.00 元，认缴注册资本 104,444.00 元；连云港首成天汇投资合伙企业(有限合伙)增资 2,130,000.00 元，认缴注册资本 4,449.00 元。各方均以对公司债权实缴注册资本，金额共计 102,130,000.00 元，其中计入实收资本 213,337.00 元，计入资本公积（资本溢价）101,916,663.00 元。公司已于 2021 年 6 月 28 日办妥工商变更手续。

④ 2021 年 6 月 29 日，根据公司股东会决议及修改后章程规定，公司增加注册资本 65,858.00 元，分别由厦门德屹长青创业投资合伙企业（有限合伙）以货币资金增资 47,000,000.00 元，认缴注册资本 61,907.00 元；厦门德屹润嵘创业投资合伙企业（有限合伙）以货币资金增资 3,000,000.00 元，认缴注册资本 3,951.00 元。公司实际收到投资款合



计 50,000,000.00 元，其中计入实收资本 65,858.00 元，计入资本公积（资本溢价）49,934,142.00 元。公司已于 2021 年 7 月 5 日办妥工商变更手续。

⑤ 2021 年 8 月 23 日，根据公司股东会决议及修改后章程规定，北京水木展程投资中心（有限合伙）将其持有公司 142,670.00 出资额分别转让给 Long Star Growth Group Limited 35,667.50 元（13,792.50 元注册资本尚未实缴）、温州坤怡股权投资合伙企业（有限合伙）35,667.50 元（13,792.50 元注册资本尚未实缴）、上海力彪投资管理中心 24,967.25 元（9,654.75 元注册资本尚未实缴）、珠海达泰清琴创业投资中心（有限合伙）17,833.75 元（6,896.25 元注册资本尚未实缴）、厦门德屹长青创业投资合伙企业（有限合伙）10,700.25 元（4,137.75 元注册资本尚未实缴）、心创元禾（珠海横琴）投资合伙企业（有限合伙）10,700.25 元（4,137.75 元注册资本尚未实缴）、厦门德屹润嵘创业投资合伙企业（有限合伙）7,133.50 元（2,758.50 元注册资本尚未实缴）。公司已于 2021 年 8 月 27 日办妥工商变更手续。

⑥ 2021 年，北京慧财领医咨询有限公司、北京慧影领医咨询有限公司、北京慧贤咨询中心（有限合伙）等股东实缴注册资本合计 630,515.00 元。

⑦ 根据 2021 年 12 月 16 日公司股东会决议、发起人协议和公司章程规定，公司以 2021 年 9 月 30 日为基准日整体变更为股份有限公司。2021 年 9 月 30 日净资产 157,424,921.61 元（其中：实收资本 3,358,772.00 元，资本公积 352,464,728.12 元，未分配利润 -198,398,578.51 元）折合股份 30,000,000 股（每股面值 1 元），其余 127,424,921.61 元计入资本公积。此次净资产折股业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2021 年 12 月 17 日出具《验资报告》（天健验〔2021〕834 号）。公司于 2021 年 12 月 31 日办妥工商变更登记手续。

26. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
股本溢价	255,315,968.99	255,315,968.99	255,315,968.99
其他资本公积	29,519,009.68	26,343,712.30	2,088,644.05
合 计	284,834,978.67	281,659,681.29	257,404,613.04

(2) 其他说明

1) 2022 年末资本公积较 2021 年末增加 24,255,068.25 元，主要系：



公司通过北京慧财咨询中心(有限合伙)授予员工股权进行激励,公司员工以低于市场价格取得公司股份,并按照约定执行锁定限制,根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的有关规定,其股份受让价格与公允价值之间差异在锁定期内按期确认股份支付,2022 年公司确认股份支付金额 24,255,068.25 元。

2) 2023 年 6 月末资本公积较 2022 年末增加 3,175,297.38 元,主要系:

公司通过北京慧财咨询中心(有限合伙)授予员工股权进行激励,公司员工以低于市场价格取得公司股份,并按照约定执行锁定限制,根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的有关规定,其股份受让价格与公允价值之间差异在锁定期内按期确认股份支付,2023 年 1-6 月公司确认股份支付金额 3,175,297.38 元。

27. 其他综合收益

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	7,335,016.99	305,106.00			305,106.00			7,640,122.99
其中：外币财务报表折算差额	7,335,016.99	305,106.00			305,106.00			7,640,122.99
其他综合收益合计	7,335,016.99	305,106.00			305,106.00			7,640,122.99

(2) 2022 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		



项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	6,620,439.91	714,577.08			714,577.08			7,335,016.99
其中：外币财务报表折算差额	6,620,439.91	714,577.08			714,577.08			7,335,016.99
其他综合收益合计	6,620,439.91	714,577.08			714,577.08			7,335,016.99

(3) 2021 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	5,750,174.24	870,265.67			870,265.67			6,620,439.91
其中：外币财务报表折算差额	5,750,174.24	870,265.67			870,265.67			6,620,439.91
其他综合收益合计	5,750,174.24	870,265.67			870,265.67			6,620,439.91

28. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
调整前上期末未分配利润	-237,256,478.51	-161,452,105.76	-142,919,017.42



项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			-124,266,123.00
调整后期初未分配利润	-237,256,478.51	-161,452,105.76	-267,185,140.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,277,979.58	-75,804,372.75	-92,665,543.85
减：净资产折股转出			-198,398,578.51
期末未分配利润	-249,534,458.09	-237,256,478.51	-161,452,105.76

(2) 其他说明

2021 年度减少系股份制改制净资产折股未分配利润减少-198,398,578.51 元，如本财务报表附注五(一)25 股本之说明。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	30,655,554.74	10,514,258.12	41,339,822.47	8,349,358.45
其他业务收入			1,088,205.38	
合 计	30,655,554.74	10,514,258.12	42,428,027.85	8,349,358.45
其中：与客户之间的合同产生的收入	30,655,554.74	10,514,258.12	42,428,027.85	8,349,358.45

(续上表)

项 目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务收入	40,275,223.51	11,340,349.51
其他业务收入	480,255.56	
合 计	40,755,479.07	11,340,349.51
其中：与客户之间的合同产生的收入	40,755,479.07	11,340,349.51

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2023 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
------	------	------------------



客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
山南市利康医疗器械有限公司	7,079,646.06	23.09
济宁市第一人民医院	3,168,141.59	10.33
福建省肿瘤医院	1,471,698.12	4.80
长治市第二人民医院	1,369,911.50	4.47
山东省妇幼保健院	1,353,898.82	4.42
小 计	14,443,296.09	47.11

2) 2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
青岛博地数字科技有限公司	4,580,425.46	10.80
临沂市妇幼保健院	2,653,097.44	6.25
北大医疗信息技术有限公司	2,458,672.57	5.79
中国人民解放军海军军医大学第二附属医院	2,170,796.46	5.12
国药控股股份有限公司	2,095,044.26	4.94
小 计	13,958,036.19	32.90

[注]青岛山腾医学仪器有限公司和青岛博地数字科技有限公司合并披露

3) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
国药控股股份有限公司	3,153,681.43	7.74
呼和浩特市爱鑫康医疗器械有限公司	2,491,150.44	6.11
浙江大学医学院附属第二医院	2,192,821.84	5.38
济南通维网络科技有限公司	2,162,831.86	5.31
郑州一佑贤商贸有限公司	2,035,398.23	4.99
小 计	12,035,883.80	29.53

(3) 收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

地区名称	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本



AI 辅助诊断产品及平台	20,277,295.23	6,179,884.18	24,353,806.45	2,762,715.51
人工智能科研平台及数据中台	3,860,578.02	135,476.22	9,227,407.92	1,176,484.86
其他	6,517,681.49	4,198,897.72	8,846,813.48	4,410,158.08
合 计	30,655,554.74	10,514,258.12	42,428,027.85	8,349,358.45

(续上表)

地区名称	2021 年度	
	营业收入	营业成本
AI 辅助诊断产品及平台	25,226,235.10	5,679,913.73
人工智能科研平台及数据中台	8,665,218.50	1,802,155.48
其他	6,864,025.47	3,858,280.30
合 计	40,755,479.07	11,340,349.51

2) 收入按经营地区分解

地区名称	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境 内	30,631,193.12	10,514,258.12	41,291,566.49	8,349,358.45
境 外	24,361.62		1,136,461.36	
合 计	30,655,554.74	10,514,258.12	42,428,027.85	8,349,358.45

(续上表)

地区名称	2021 年度	
	营业收入	营业成本
境 内	37,597,569.86	10,489,528.29
境 外	3,157,909.21	850,821.22
合 计	40,755,479.07	11,340,349.51

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
在某一时点确认收入	30,655,554.74	42,428,027.85	39,024,668.05
在某一时段内确认收入			1,730,811.02
小 计	30,655,554.74	42,428,027.85	40,755,479.07



(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
营业收入	3,020,320.69	7,196,636.82	8,538,139.57
小 计	3,020,320.69	7,196,636.82	8,538,139.57

2. 税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	27,452.72	69,899.57	99,346.25
教育费附加	12,083.24	29,851.85	43,542.28
地方教育附加	8,055.50	19,827.59	29,028.20
印花税	1,397.76	17,119.19	222,569.10
合 计	48,989.22	136,698.20	394,485.83

3. 销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
人工薪酬	5,882,029.77	20,549,851.21	17,485,354.18
咨询服务费	1,977,041.97	8,359,749.01	5,220,499.54
人力服务费	1,294,988.35	1,110,815.45	
办公及差旅费	1,481,840.28	3,894,558.89	5,420,506.38
折旧与摊销	828,226.81	2,274,889.85	466,408.69
业务招待费	1,353,336.42	2,895,825.63	3,092,912.25
股份支付	1,152,704.35	1,517,025.79	1,868,272.98
业务宣传费	1,004,566.01	2,995,344.79	3,948,314.39
其他	150,384.81	578,217.62	219,068.61
合 计	15,125,118.77	44,176,278.24	37,721,337.02

4. 管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
人工薪酬	3,056,032.25	11,899,060.59	12,545,605.23



项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
咨询服务费	158,645.85	3,881,967.36	3,936,560.98
人力服务费	641,978.21	1,038,057.67	
办公及差旅费	348,967.83	1,487,328.53	1,551,804.69
业务招待费	428,621.98	1,711,188.15	1,303,276.09
股份支付	1,031,158.73	20,073,930.59	24,182,500.93
折旧与摊销	223,228.72	329,863.31	126,521.51
其他	126,879.98	791,607.47	199,489.78
合 计	6,015,513.55	41,213,003.67	43,845,759.21

5. 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
直接人工	5,570,310.47	19,057,823.41	25,347,031.98
直接投入	1,008,850.83	2,298,950.76	3,314,362.35
折旧与摊销	1,007,690.67	1,617,052.79	2,504,408.56
技术服务费	1,010,494.61	2,979,181.66	8,423,103.32
股份支付	991,434.30	2,664,111.87	2,567,976.75
人力服务费	110,093.37	90,264.17	
其他	131,679.97	598,410.05	2,045,400.28
合 计	9,830,554.22	29,305,794.71	44,202,283.24

6. 财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
利息支出	402,043.20	448,073.68	394,960.83
利息收入	-125,840.68	-583,338.50	-773,974.91
汇兑损益	143,616.09	-1,017,194.16	509,916.33
手续费	9,154.89	63,991.82	41,028.88
合 计	428,973.50	-1,088,467.16	171,931.13

7. 其他收益



项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
与资产相关的政府补助[注]			65,000.00
与收益相关的政府补助[注]	396,283.14	6,120,210.85	3,890,632.60
代扣个人所得税手续费返还	67,171.43	75,646.06	
合 计	463,454.57	6,195,856.91	3,955,632.60

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)3之说明

8. 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
理财产品收益	100,558.48	416,497.55	542,045.20
期权手续费收益		40,475.00	
合 计	100,558.48	456,972.55	542,045.20

9. 信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
坏账损失	-1,432,370.94	-2,380,252.84	104,410.69
合 计	-1,432,370.94	-2,380,252.84	104,410.69

10. 资产减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
合同资产减值损失	69,618.00	-109,657.25	-53,755.75
合 计	69,618.00	-109,657.25	-53,755.75

11. 资产处置收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
固定资产处置收益	-178,971.24	-477,950.22	
合 计	-178,971.24	-477,950.22	

12. 营业外收入



项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
无法支付款项		844,865.32	327.37
非流动资产毁损报废利得		1,000.00	
其他	7,584.19	1,085.66	3.30
合 计	7,584.19	846,950.98	330.67

13. 营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
对外捐赠		80,000.00	51,994.00
非流动资产毁损报废损失		34,089.78	184,853.94
其他			253.94
合 计		114,089.78	237,101.88

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用		523,369.09	69,016.28
合 计		523,369.09	69,016.28

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
利润总额	-12,277,979.58	-75,246,807.91	-92,609,105.34
按母公司适用税率计算的所得税费用	-1,841,696.94	-11,287,021.19	-13,891,365.80
子公司适用不同税率的影响	-143,182.29	1,181,608.98	2,205,499.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,079,555.40	4,276,229.19	6,311,837.50
技术开发费加计扣除的影响	-1,541,353.04	-3,199,669.10	-3,872,924.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			-111,364.37
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	2,446,676.87	9,552,221.21	9,427,334.00
所得税费用		523,369.09	69,016.28



15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)27之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
政府补助	100,000.00	5,265,679.24	3,902,840.81
存款利息收入	99,703.69	583,338.50	734,706.47
收到的押金保证金	49,415.00	470,722.90	548,275.00
收到个税手续费返还	67,171.43	75,646.06	
其他	170,126.49	358,674.02	406,891.71
合 计	486,416.61	6,754,060.72	5,592,713.99

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
付现的销售活动支出	8,214,003.83	15,483,331.66	19,543,778.05
付现的管理活动支出	1,704,968.82	10,103,549.58	6,462,640.37
付现的研发活动支出	2,261,118.78	5,471,545.75	14,294,273.61
支付的押金及保证金	24,112.00	748,256.93	1,007,935.50
其他	420,308.77	196,436.73	635,094.02
合 计	12,624,512.20	32,003,120.65	41,943,721.55

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
收到卖出期权手续费		40,475.00	
收回柴象飞借款本金及利息			1,125,447.27
收回北京慧财咨询中心(有限合伙)借款本金及利息			105,007.72
收到 JIANFU ZHANG 款项			1,291,650.00
收到 WEIJIA WANG 款项			486,202.76



项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
合 计		40,475.00	3,008,307.75

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
支付郭娜借款	2,000,000.00		
支付柴象飞借款本金			600,000.00
合 计	2,000,000.00		600,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
收回质押的银行定期存款本金及利息			
收到可转股借款本金			
收到开曼慧影借款			5,461,884.88
收到郭娜借款			
收到柴象飞借款			684,000.00
收到北京慧财咨询中心（有限合伙）借款			
收到上海元门信息科技有限公司往来款			250,000.00
合 计			6,395,884.88

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
归还开曼慧影借款本金及利息			130,835,401.54
归还郭娜借款本金及利息			2,799,740.21
归还柴象飞借款本金及利息			1,437,742.61
支付芯动能借款利息		450,000.00	930,000.00
归还北京慧财咨询中心（有限合伙）借款本金及利息			20,000.00
支付的长期租赁款	1,015,821.77	1,915,388.10	606,807.66



项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
合 计	1,015,821.77	2,365,388.10	136,629,692.02

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	-12,277,979.58	-75,770,177.00	-92,678,121.62
加: 资产减值准备	1,362,752.94	2,489,910.09	-50,654.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,201,535.60	2,722,357.74	2,707,596.92
使用权资产折旧	857,610.60	1,644,536.96	361,809.12
无形资产摊销			38,959.16
长期待摊费用摊销	137,500.02	229,166.70	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	178,971.24	477,950.22	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		33,089.78	184,853.94
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	545,659.29	-569,120.48	812,946.50
投资损失(收益以“-”号填列)	-100,558.48	-456,972.55	-542,045.20
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)			
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)	493,232.59	715,502.64	1,522,700.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-15,739,223.77	-5,638,065.92	-15,007,186.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,568,656.88	-4,705,012.35	-7,809,756.55
其他	3,175,297.38	24,255,068.25	28,618,750.66
经营活动产生的现金流量净额	-22,733,859.05	-54,571,765.92	-81,840,147.35
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			



补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
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	42,701,760.74	60,765,346.44	104,598,424.13
减: 现金的期初余额	60,765,346.44	104,598,424.13	58,895,353.85
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	-18,063,585.70	-43,833,077.69	45,703,070.28

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1) 现金	42,701,760.74	60,765,346.44	104,598,424.13
其中: 库存现金			298.50
可随时用于支付的银行存款	42,681,627.72	60,745,213.42	104,597,461.00
可随时用于支付的其他货币资金	20,133.02	20,133.02	664.63
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
2) 现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	42,701,760.74	60,765,346.44	104,598,424.13
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			

(3) 现金流量表补充资料的说明

2021 年度合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 104,598,424.13 元, 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表“货币资金”余额为 104,607,481.24 元, 差异 9,057.11 元, 系 2021 年度合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的长期不动户被银行冻结金额 8,593.77 元和保函保证金 463.34 元。

(四) 合并所有者权益变动表项目注释



2021 年公司同一控制下企业合并取得汇医慧影、香港慧影，相应对合并所有者权益变动表项目各年年初余额进行追溯调整，调整明细如下：

2021 年度

项 目	资本公积	盈余公积	其他综合收益	未分配利润
汇医慧影	175,247,871.65			-122,294,811.68
香港慧影	-139,976,810.44		5,750,174.24	-1,971,311.32
合 计	35,271,061.21		5,750,174.24	-124,266,123.00

(五) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	9,057.11	保函保证金质押及长期不动户被银行冻结
合 计	9,057.11	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2023 年 6 月 30 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,156,145.42	7.2258	8,354,075.58
港币	383,048.09	0.9220	353,170.34
应收账款			
其中：美元	8,500.00	7.2258	61,419.30
应付账款			
其中：美元	45,900.00	7.2258	331,664.22

2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			



项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
其中：美元	2,494,240.87	6.9646	17,371,389.96
港币	341,754.11	0.8933	305,288.95
应收账款			
其中：美元	8,500.00	6.9646	59,199.10
应付账款			
其中：美元	45,900.00	6.9646	319,675.14

3) 2021 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,378,650.26	6.3757	40,668,360.46
应收账款			
其中：美元	742,262.14	6.3757	4,732,440.73
欧元	8,000.00	7.2197	57,757.60
其他应收款			
其中：美元	18,359.43	6.3757	117,054.22
应付账款			
其中：美元	7,827.91	6.3757	49,908.41

(2) 境外经营实体说明

本公司之子公司香港慧影位于中国香港，财务报表的本位币采用美元核算。香港慧影商品销售价格一般以美元结算，主要受美元的影响，故选择美元作为记账本位币。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

① 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期 结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
基于影像肺炎智能辅助诊疗一体化系统研发	1,800,000.00			1,800,000.00	其他收益	根据北京市科学技术委员会关于下达“基于影像肺炎智能辅助诊疗一体化系统研发”经费的通



项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期 结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
						知收到的补助款
小 计	1,800,000.00			1,800,000.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
软件增值税即征即退税款	296,283.14	其他收益	详见本财务报表附注四（二）1之说明
支持科技型企业开展发明专利款	100,000.00	其他收益	根据北京市科学技术委员会、中关村科技园区管理委员会发布的京科发〔2022〕8号关于印发《中关村国家自主创新示范区优化创新创业生态环境支持资金管理办法（试行）》收到的发展资金
小 计	396,283.14		

2) 2022 年度

① 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补 助	本期 结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
基于影像肺炎智能辅助诊疗一体化系统研发	1,800,000.00			1,800,000.00	其他收益	根据北京市科学技术委员会关于下达“基于影像肺炎智能辅助诊疗一体化系统研发”经费的通知收到的补助款
小 计	1,800,000.00			1,800,000.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
高精尖发展专项资金	2,000,000.00	其他收益	根据北京市经济和信息化局关于征集2021年北京市高精尖产业发展资金重点项目的通知收到的高精尖发展专项资金
高精尖发展专项资金	2,000,000.00	其他收益	根据北京市经济和信息化局关于发布2022年北京市高精尖产业发展资金实施指南的通知收到的高精尖发展专项资金
软件增值税即征即退税款	854,531.61	其他收益	详见本财务报表附注四（二）1之说明
前沿技术培育支持资金	676,000.00	其他收益	根据中关村科技园区管理委员会关于给予中关村前沿技术企业2019年度资金支持的公示（第二批次）收到的前沿技术培育支持资金
推进生物医药产业高质量发展资金	400,000.00	其他收益	根据厦门市人民政府发布的厦府规〔2020〕7号关于加快推进生物医药产业高质量发展收到的发展资金



项 目	金额	列报项目	说明
创新服务中心专项经费	188,679.24	其他收益	根据北京市科学技术协会关于中小企业优秀技术成果转化培育项目”拟支持项目收到的创新服务中心专项经费款项
一次性留工补助	1,000.00	其他收益	收到太原市小店区社会保险管理服务中心发放的一次性留工补助款
小 计	6,120,210.85		

3) 2021 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
应用放射组学预测 B 型主动脉夹层腔内修复术后动脉重塑结局	65,000.00		65,000.00		其他收益	北京市自然科学基金资助项目
小 计	65,000.00		65,000.00			

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
应用放射组学预测 B 型主动脉夹层腔内修复术后动脉重塑结局	315,000.00		315,000.00		其他收益	北京市自然科学基金资助项目
基于影像肺炎智能辅助诊疗一体化系统研发		1,800,000.00		1,800,000.00	其他收益	根据北京市科学技术委员会关于下达“基于影像肺炎智能辅助诊疗一体化系统研发”经费的通知收到的补助款
小 计	315,000.00	1,800,000.00	315,000.00	1,800,000.00		

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
软件增值税即征即退税款	1,472,791.79	其他收益	详见本财务报表附注四（二）1 之说明
前沿技术培育支持资金	1,201,600.00	其他收益	根据中关村科技园区管理委员会关于给予中关村前沿技术企业 2019 年度资金支持的公示（第二批次）收到的前沿技术培育支持资金
骨折 X 射线人工智能辅助诊断产品补助款	900,000.00	其他收益	2021 年 10 月 18 日收到北京市科学技术委员会骨折 X 射线人工智能辅助诊断产品补助款



项 目	金额	列报项目	说明
其他零星补助	1,240.81	其他收益	
小 计	3,575,632.60		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
计入当期损益的政府补助金额	396,283.14	6,120,210.85	3,955,632.60

六、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

基本情况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
2021 年度				
汇医慧影	100.00%	与本公司同受最终控制方控制	2021 年 2 月	本公司对该子公司实现控制
香港慧影	100.00%	与本公司同受最终控制方控制	2021 年 10 月	本公司对该子公司实现控制

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
2021 年度				
汇医慧影		-1,350,178.07		-9,500,224.98
香港慧影	4,000,751.88	2,080,490.86	14,346,572.13	-501,784.87

2. 合并成本

项 目	2021 年度	
	汇医慧影	香港慧影
合并成本	\$20,000,000.00	零对价
现金	\$20,000,000.00	零对价

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	2021 年度	
	汇医慧影	香港慧影



	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产				
货币资金	41,340,109.39	2,633,178.72	10,294,686.66	1,881,798.71
预付款项		40,737,002.85		
应收款项	16,109,074.30	16,190,073.30	5,698,434.78	10,834,097.88
其他流动资产	2,903.58	46,560.03		
长期股权投资				140,103,901.52
固定资产			25,536.26	
负债				
应付款项	7,065,765.51	7,870,315.07	8,452,996.43	149,697,161.80
净资产	50,386,321.76	51,736,499.83	7,565,661.27	3,122,636.31
取得的净资产	50,386,321.76	51,736,499.83	7,565,661.27	3,122,636.31

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
(1) 2022 年度				
上海慧影	注销	2022 年 10 月		69,787.25
苏州慧影	注销	2022 年 1 月	-2,092.83	
(2) 2021 年度				
天津慧影	注销	2021 年 2 月	-2,328.37	2,328.37

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
汇医慧影	北京市	北京市	产品研发	100.00		同一控制下企业合并
鼎泰合创	北京市	北京市	产品推广	100.00		初始设立
厦门慧影	福建省厦门市	福建省厦门市	产品研发及推广	100.00		初始设立
香港慧影	中国香港	中国香港	产品推广	100.00		同一控制下企业合并



八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况



下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)6、五(一)8之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 37.08%（2022 年 12 月 31 日：41.62%；2021 年 12 月 31 日：36.42%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2023.6.30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上



项 目	2023. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	15, 019, 365. 37	15, 230, 184. 27	15, 230, 184. 27		
应付账款	5, 293, 689. 76	5, 293, 689. 76	5, 293, 689. 76		
其他应付款	2, 452, 859. 79	2, 452, 859. 79	2, 452, 859. 79		
一年内到期的非流动负债	1, 780, 249. 42	1, 863, 893. 16	1, 863, 893. 16		
租赁负债	361, 925. 92	473, 967. 06		473, 967. 06	
小 计	24, 908, 090. 26	25, 314, 594. 04	24, 840, 626. 98	473, 967. 06	

(续上表)

项 目	2022. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	12, 015, 287. 50	12, 383, 986. 40	12, 383, 986. 40		
应付账款	6, 459, 186. 88	6, 459, 186. 88	6, 459, 186. 88		
其他应付款	1, 447, 886. 27	1, 447, 886. 27	1, 447, 886. 27		
一年内到期的非流动负债	1, 729, 484. 41	1, 863, 893. 16	1, 863, 893. 16		
租赁负债	1, 264, 925. 45	1, 405, 913. 64		1, 405, 913. 64	
小 计	22, 916, 770. 51	23, 560, 866. 35	22, 154, 952. 71	1, 405, 913. 64	

(续上表)

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	2, 403, 866. 54	2, 423, 200. 00	2, 423, 200. 00		
应付账款	5, 444, 817. 86	5, 444, 817. 86	5, 444, 817. 86		
其他应付款	2, 719, 670. 65	2, 719, 670. 65	2, 719, 670. 65		
一年内到期的非流动负债	1, 797, 659. 08	2, 036, 889. 48	2, 036, 889. 48		
租赁负债	3, 142, 323. 10	3, 308, 342. 34		3, 308, 342. 34	
小 计	15, 508, 337. 23	15, 932, 920. 33	12, 624, 577. 99	3, 308, 342. 34	

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险



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

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2023 年 6 月 30 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产			10,000,000.00	10,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			10,000,000.00	10,000,000.00

2. 2022 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产			15,000,000.00	15,000,000.00
2. 应收款项融资			120,000.00	120,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			15,120,000.00	15,120,000.00

3. 2021 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计



项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产			20,000,000.00	20,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			20,000,000.00	20,000,000.00

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值；

2. 对于持有的交易性金融资产，因理财产品投资的基础资产包含现金、债券回购、银行存款、同业拆借、国债、央行票据等，投资的资产组合执行动态管理，理财产品的公允价值变动难以计量，故采用成本金额确认其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	与本公司关系
柴象飞、郭娜	实际控制人

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京慧财咨询中心（有限合伙）	本公司之股东
开曼慧影	同受实际控制人控制的企业
Intel Corporation	本公司之股东控制的企业
方元	本公司之董事
陈霞	本公司之监事
霍健才	本公司之监事
曹茜	本公司之高级管理人员
左盼莉[注 1]	报告期曾任公司董事

[注 1] 左盼莉于 2022 年 4 月不再担任公司董事



(二) 关联交易情况

1. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
Intel Corporation	宣传服务		1,088,205.40	480,255.56
霍健才	产品销售		188.68	
方元	产品销售		165.09	
合 计			1,088,559.17	480,255.56

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
柴象飞	3,000,000.00	2022/8/8	2023/8/7	否
柴象飞	2,000,000.00	2022/10/10	2023/10/9	否
柴象飞	2,000,000.00	2022/11/3	2023/11/2	否
柴象飞	3,000,000.00	2022/9/9	2023/9/8	否
柴象飞	2,000,000.00	2023/3/13	2024/3/13	否

3. 关联方资金拆借

(1) 资金拆入

1) 2023 年 1-6 月无资金拆入

2) 2022 年度无资金拆入

3) 2021 年度

① 资金拆入-人民币

关联方名称	期初未支付本息余额	新增资金占用累计发生本息	本期偿还本息	本期债权转增股本	期末未支付本息余额
北京慧财咨询中心（有限合伙）	20,000.00		20,000.00		
柴象飞	1,417,582.25	702,360.36	1,437,742.61	682,200.00	
郭娜	3,447,638.35	34,301.86	2,799,740.21	682,200.00	
合 计	4,885,220.60	736,662.22	4,257,482.82	1,364,400.00	

② 资金拆入-美元

关联方名称	期初未支付本息余额	新增资金占用累计发生本息	本期偿还本息	本期债务豁免	期末未支付本息余额



开曼慧影	21,234,129.18	810,000.00	20,000,000.00	2,044,129.18	
合 计	21,234,129.18	810,000.00	20,000,000.00	2,044,129.18	

(2) 资金拆出

1) 2023 年 1-6 月

关联方名称	期初未支付 本息余额	新增资金占用 累计发生本息	本期偿还本息	期末未支付 本息余额
郭娜		2,026,136.99		2,026,136.99
合 计		2,026,136.99		2,026,136.99

2) 2022 年度无资金拆出

2) 2021 年度

关联方名称	期初未支付 本息余额	新增资金占用 累计发生本息	本期偿还本息	期末未支付 本息余额
柴象飞	486,499.90	638,947.37	1,125,447.27	
北京慧财咨询中心（有限 合伙）	101,738.45	3,269.27	105,007.72	
合 计	588,238.35	642,216.64	1,230,454.99	

4. 关键管理人员报酬

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
关键管理人员报酬	1,606,367.42	5,096,964.50	6,455,533.18

5. 其他关联交易

根据 2021 年 2 月公司与开曼慧影签订的《股权转让协议》，开曼慧影将其持有的香港慧影 100%股权无偿转让给公司。公司与开曼慧影于 2021 年 10 月完成股权交割手续。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联 方	2023. 6. 30		2022. 12. 31		2021. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面 余额	坏账 准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	郭娜	2,026,136.99	101,306.85				
	陈霞					10,607.27	3,182.18
	曹茜					4,995.88	249.79
小 计		2,026,136.99	101,306.85			15,603.15	3,431.97

2. 应付关联方款项



项目名称	关联方	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
其他应付款	郭娜	101,693.50	116,454.13	3,230.46
	柴象飞	71,142.30	45,479.40	1,246.45
	曹茜	18,206.79	1,277.00	
	霍健才	2,572.43	15,752.00	3,765.50
	陈霞	100.00	262.05	3,482.23
	左盼莉			99,657.95
小 计		193,715.02	179,224.58	111,382.59

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	3,175,297.38	24,255,068.25	28,618,750.66
公司本期行权的各项权益工具总额	3,175,297.38	24,255,068.25	28,618,750.66
公司本期失效的各项权益工具总额			
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限			
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限			

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	参照近一年内融资估值确定		
可行权权益工具数量的确定依据	期末可行权股份期权总额扣除预计弃权股份期权		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	79,179,623.88	76,004,326.50	51,749,258.25
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,175,297.38	24,255,068.25	28,618,750.66

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项



本公司之借款由担保公司提供担保，公司及关联方为担保公司提供反担保情况如下：

反担保方	担保公司	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
慧影医疗科技（北京）股份有限公司、柴象飞	北京中关村科技融资担保有限公司	3,000,000.00	2022/9/9	2023/9/8	否
		2,000,000.00	2023/3/13	2024/3/13	否

十三、资产负债表日后事项

无重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

本公司主要业务为 AI 辅助诊断平台、人工智能科研平台等销售。公司将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五（二）1 之说明。

（二）执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则），执行新租赁准则对本公司 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

（三）租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五（一）11 之说明；

2. 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三（二十七）之说明。

本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
短期租赁费用	153,191.25	675,741.23	2,604,825.40
合 计	153,191.25	675,741.23	2,604,825.40

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	79,712.06	228,983.50	55,011.60



项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
与租赁相关的总现金流出	1,169,013.02	3,041,129.33	3,211,633.06

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	43,439,580.18	100.00	2,852,022.72	6.57	40,587,557.46
合 计	43,439,580.18	100.00	2,852,022.72	6.57	40,587,557.46

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	26,839,328.52	100.00	1,656,079.39	6.17	25,183,249.13
合 计	26,839,328.52	100.00	1,656,079.39	6.17	25,183,249.13

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	21,052,923.16	100.00	1,493,854.21	7.10	19,559,068.95
合 计	21,052,923.16	100.00	1,493,854.21	7.10	19,559,068.95

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,443,634.13	1,572,181.71	5.00	21,293,173.79	1,064,658.69	5.00



账 龄	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	11,632,114.05	1,163,211.41	10.00	5,399,528.61	539,952.86	10.00
2-3 年	326,432.00	97,929.60	30.00	109,226.12	32,767.84	30.00
3-4 年	37,400.00	18,700.00	50.00	37,400.00	18,700.00	50.00
小 计	43,439,580.18	2,852,022.72	6.57	26,839,328.52	1,656,079.39	6.17

(续上表)

账 龄	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,929,873.99	696,493.70	5.00
1-2 年	6,975,884.03	697,588.40	10.00
2-3 年	37,400.00	11,220.00	30.00
3-4 年	1,200.00	600.00	50.00
4-5 年	103,065.14	82,452.11	80.00
5 年以上	5,500.00	5,500.00	100.00
小 计	21,052,923.16	1,493,854.21	7.10

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核销	其 他	
按组合计提坏账准备	1,656,079.39	1,195,943.33						2,852,022.72
合 计	1,656,079.39	1,195,943.33						2,852,022.72

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,493,854.21	289,123.61				126,898.43		1,656,079.39
合 计	1,493,854.21	289,123.61				126,898.43		1,656,079.39

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----



		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	775,505.96	718,348.25						1,493,854.21
合 计	775,505.96	718,348.25						1,493,854.21

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
实际核销的应收账款金额		126,898.43	

2) 报告期无重要的应收账款核销情况。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
山南市利康医疗器械有限公司	4,200,000.00	9.67	210,000.00
济宁市第一人民医院	3,580,000.00	8.24	179,000.00
国药控股股份有限公司	3,212,900.00	7.40	219,830.00
青岛博地数字科技有限公司	3,119,232.00	7.18	164,961.60
北大医疗信息技术有限公司	1,944,810.00	4.48	194,481.00
小 计	16,056,942.00	36.97	968,272.60

2) 2022 年度

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
青岛博地数字科技有限公司	2,920,251.00	10.88	146,012.55
国药控股股份有限公司	2,536,499.95	9.45	126,825.00
中国人民解放军海军军医大学第二附属医院	2,207,700.00	8.23	110,385.00
济南通维网络科技有限公司	1,780,000.00	6.63	112,791.68
北大医疗信息技术有限公司	1,666,980.00	6.21	83,349.00
小 计	11,111,430.95	41.40	579,363.23

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
香港慧影	7,745,881.67	36.79	694,273.00



单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
国药控股股份有限公司	1,920,300.00	9.12	96,015.00
济南通维网络科技有限公司	1,710,800.00	8.13	85,540.00
浙江大学医学院附属第二医院	1,600,755.00	7.60	80,037.75
河南萱闾堂医疗信息科技有限公司	898,950.00	4.27	44,947.50
小 计	13,876,686.67	65.91	1,000,813.25

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,571,140.85	100.00	735,136.79	20.59	2,836,004.06
合 计	3,571,140.85	100.00	735,136.79	20.59	2,836,004.06

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,659,226.86	100.00	582,699.02	35.12	1,076,527.84
合 计	1,659,226.86	100.00	582,699.02	35.12	1,076,527.84

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,538,644.82	100.00	870,786.57	11.55	6,667,858.25
合 计	7,538,644.82	100.00	870,786.57	11.55	6,667,858.25

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023. 6. 30	2022. 12. 31
------	-------------	--------------



	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,571,140.85	735,136.79	20.59	1,659,226.86	582,699.02	35.12
其中：1 年以内	2,520,509.53	126,025.48	5.00	627,929.02	31,396.45	5.00
1-2 年	102,325.34	10,232.53	10.00	345,868.86	34,586.89	10.00
2-3 年	388,079.62	116,423.89	30.00	141,702.62	42,510.79	30.00
3-4 年	45,144.69	22,572.35	50.00	28,644.69	14,322.35	50.00
4-5 年	275,995.64	220,796.51	80.00	275,995.64	220,796.51	80.00
5 年以上	239,086.03	239,086.03	100.00	239,086.03	239,086.03	100.00
小 计	3,571,140.85	735,136.79	20.59	1,659,226.86	582,699.02	35.12

(续上表)

组合名称	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	7,538,644.82	870,786.57	11.55
其中：1 年以内	4,376,930.80	218,846.54	5.00
1-2 年	2,613,027.66	261,302.77	10.00
2-3 年	28,644.69	8,593.41	30.00
3-4 年	275,995.64	137,997.82	50.00
5 年以上	244,046.03	244,046.03	100.00
小 计	7,538,644.82	870,786.57	11.55

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	31,396.45	34,586.89	516,715.68	582,699.02
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-2,378.57	2,378.57		
—转入第三阶段		-26,287.70	26,287.70	
—转回第二阶段				



项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
—转回第一阶段				
本期计提	97,007.60	-445.23	55,875.40	152,437.77
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	126,025.48	10,232.53	598,878.78	735,136.79

2) 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	218,846.54	261,302.77	390,637.26	870,786.57
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-17,293.44	17,293.44		
—转入第三阶段		-14,170.26	14,170.26	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-170,156.65	-229,839.06	111,908.16	-288,087.55
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	31,396.45	34,586.89	516,715.68	582,699.02

3) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	



项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	581,882.28	16,917.07	493,148.85	1,091,948.20
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-130,651.38	130,651.38		
--转入第三阶段		-2,864.47	2,864.47	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-232,384.36	116,598.79	-95,376.06	-211,161.63
本期收回				
本期转回				
本期核销			10,000.00	10,000.00
其他变动				
期末数	218,846.54	261,302.77	390,637.26	870,786.57

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

1) 报告期实际核销的其他应收款金额

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
实际核销的其他应收款金额			10,000.00

2) 报告期无重要的其他应收款核销情况。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
押金保证金	1,517,616.77	1,542,649.77	1,175,115.74
员工备用金	23,674.03	112,864.03	716,914.94
其他	3,713.06	3,713.06	6,760.00
资金往来款	2,026,136.99		5,639,854.14
合 计	3,571,140.85	1,659,226.86	7,538,644.82

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日



单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
郭娜	资金往来款	2,026,136.99	1年以内	56.74	101,306.85
北京东升博展科技发展有限公司	押金保证金	418,059.12	[注]	11.71	296,473.11
中国人民解放军 海军军医大学第 二附属医院	履约保证金	367,950.00	1年以内	10.30	18,397.50
汕头大学医学院	履约保证金	252,650.00	4-5年	7.07	202,120.00
浙江大学医学院 附属第二医院	履约保证金	246,270.00	2-3年	6.90	73,881.00
小 计		3,311,066.11		92.72	692,178.46

[注]其中1-2年19,475.34元,2-3年122,809.62元,3-4年26,844.69元,4-5年23,345.64元,5年以上225,583.83元

2) 2022年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
北京东升博展科技发展有限公司	押金保证金	418,059.12	[注]	25.20	294,122.13
中国人民解放军 海军军医大学第 二附属医院	履约保证金	367,950.00	1年以内	22.18	18,397.50
汕头大学医学院	履约保证金	252,650.00	4-5年	15.23	202,120.00
浙江大学医学院 附属第二医院	履约保证金	246,270.00	1-2年	14.84	24,627.00
福州万历投资有限公司	履约保证金	35,870.00	1-2年	2.16	3,587.00
小 计		1,320,799.12		79.60	542,853.63

[注]其中1年以内591.48元,1-2年30,490.86元,2-3年111,202.62元,3-4年26,844.69元,4-5年23,345.64元,5年以上225,583.83元

3) 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
北京鼎泰合创科技有限公司	资金往来款	5,639,854.14	[注1]	74.81	403,882.19
北京东升博展科技发展有限公司	押金保证金	417,467.64	[注2]	5.54	257,954.86
汕头大学医学院	履约保证金	252,650.00	3-4年	3.35	126,325.00



单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
浙江大学医学院 附属第二医院	履约保证金	246,270.00	1 年以内	3.27	12,313.50
刘福祥	员工备用金	109,081.15	1 年以内	1.45	5,454.06
小 计		6,665,322.93		88.42	805,929.61

[注 1] 其中 1 年以内 3,202,064.50 元, 1-2 年 2,437,789.64 元

[注 2] 其中 1 年以内 30,490.86 元, 1-2 年 111,202.62 元, 2-3 年 26,844.69 元, 3-4 年 23,345.64 元, 5 年以上 225,583.83 元

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	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	138,230,843.03	19,000,000.00	119,230,843.03	138,230,843.03	15,000,000.00	123,230,843.03
合 计	138,230,843.03	19,000,000.00	119,230,843.03	138,230,843.03	15,000,000.00	123,230,843.03

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公 司投资	134,230,843.03	15,000,000.00	119,230,843.03
合 计	134,230,843.03	15,000,000.00	119,230,843.03

(2) 对子公司投资

1) 2023 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
北京鼎泰合创科技 有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00		4,000,000.00	19,000,000.00
北京汇医慧影医 疗科技有限公司	50,386,321.76			50,386,321.76		
汇医慧影医疗科技 (厦门)有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
香港慧影	8,844,521.27			8,844,521.27		
小 计	123,230,843.03		4,000,000.00	119,230,843.03	4,000,000.00	19,000,000.00

2) 2022 年度



被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
北京鼎泰合创科技有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00		15,000,000.00
北京汇医慧影医疗科技有限公司	50,386,321.76			50,386,321.76		
汇医慧影医疗科技（厦门）有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
香港慧影	8,844,521.27			8,844,521.27		
小 计	119,230,843.03	4,000,000.00		123,230,843.03		15,000,000.00

3) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
北京鼎泰合创科技有限公司					11,100,000.00	15,000,000.00
北京汇医慧影医疗科技有限公司		50,386,321.76		50,386,321.76		
汇医慧影医疗科技（厦门）有限公司		60,000,000.00		60,000,000.00		
香港慧影		8,844,521.27		8,844,521.27		
小 计		119,230,843.03		119,230,843.03	11,100,000.00	15,000,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	30,655,554.74	10,859,390.86	59,560,469.06	8,515,136.57
合 计	30,655,554.74	10,859,390.86	59,560,469.06	8,515,136.57
其中：与客户之间的合同产生的收入	30,655,554.74	10,859,390.86	59,560,469.06	8,515,136.57

(续上表)

项 目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务收入	31,971,711.75	6,786,767.19
合 计	31,971,711.75	6,786,767.19



项 目	2021 年度	
	收入	成本
其中：与客户之间的合同产生的收入	31,971,711.75	6,786,767.19

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2023 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
山市利康医疗器械有限公司	7,079,646.06	23.09
济宁市第一人民医院	3,168,141.59	10.33
福建省肿瘤医院	1,471,698.12	4.80
长治市第二人民医院	1,369,911.50	4.47
山东省妇幼保健院	1,353,898.82	4.42
小 计	14,443,296.09	47.11

2) 2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
青岛博地数字科技有限公司	4,580,425.46	7.69
临沂市妇幼保健院	2,653,097.44	4.45
北大医疗信息技术有限公司	2,458,672.57	4.13
中国人民解放军海军军医大学第二附属医院	2,170,796.46	3.65
国药控股股份有限公司	2,095,044.26	3.52
小 计	13,958,036.19	23.44

3) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
国药控股股份有限公司	3,153,681.43	9.86
浙江大学医学院附属第二医院	2,192,821.84	6.86
济南通维网络科技有限公司	2,162,831.86	6.76
香港慧影	2,053,172.42	6.42
青岛山腾医学仪器有限公司	1,949,367.85	6.10
小 计	11,511,875.40	36.00



(3) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
在某一时点确认收入	30,655,554.74	59,560,469.06	31,971,711.75
小 计	30,655,554.74	59,560,469.06	31,971,711.75

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
营业收入	6,749,617.33	3,020,320.69	5,483,757.50
小 计	6,749,617.33	3,020,320.69	5,483,757.50

2. 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
直接人工	5,325,073.81	17,636,911.97	20,139,725.96
直接投入	985,265.92	2,232,088.53	3,112,305.52
折旧与摊销	838,661.76	1,514,009.57	2,432,817.64
技术服务费	1,114,927.60	1,574,766.38	10,370,602.37
股份支付	991,434.30	2,664,111.87	2,567,976.75
其他	105,640.69	472,688.85	1,773,567.38
合 计	9,361,004.08	26,094,577.17	40,396,995.62

3. 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
理财产品收益			424,062.30
期权手续费收益		40,475.00	
合 计		40,475.00	424,062.30

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率



报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-15.88	-70.74	-302.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.08	-58.42	-46.10

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益（元/股）					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-0.41	-2.53	-3.09	-0.41	-2.53	-3.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.39	-2.09	-2.43	-0.39	-2.09	-2.43

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	-12,277,979.58	-75,804,372.75	-92,665,543.85
非经常性损益	B	-611,848.12	-13,205,455.03	-19,692,909.90
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-11,666,131.46	-62,598,917.72	-72,972,633.95
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	81,738,219.77	132,572,947.19	-114,788,509.83
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E			256,981,040.06
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F			[注 1]
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			
其他	股份支付新增的、归属于公司普通股股东的净资产	I1	3,175,297.38	24,255,068.25
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3	6
	外币报表折算差额	I2	305,106.00	714,577.08
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3	6
	同一控制下企业合并被合并方期初净资产	I3		-83,244,887.55



项 目	序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
报告期期初起至报告期期末的累计月数	J3			12
开曼慧影对香港慧影债务豁免，导致资本公积变动	I4			13,260,507.93
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4			3
同一控制下企业合并汇医慧影合并日被合并方净资产	I5			51,736,499.83
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5			10
同一控制下企业合并香港慧影合并日被合并方净资产	I6			7,565,661.27
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6			2
报告期月份数	K	6	12	12
加权平均净资产	$L1 = D + A / 2 + E \times F / K - G \times H / K + (I1 \times J1 + I2 \times J2 + I3 \times J3 + I4 \times J4) / K$	77,339,431.67	107,155,583.48	30,674,505.90
扣除非经常性损益后的加权平均净资产	$L2 = D + A / 2 + E \times F / K - G \times H / K + (I1 \times J1 + I2 \times J2 + I4 \times J4 + I5 \times J5 + I6 \times J6) / K$	77,339,431.67	107,155,583.48	158,294,086.86
加权平均净资产收益率	$M = A / L1$	-15.88%	-70.74%	-302.09%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C / L2$	-15.08%	-58.42%	-46.10%

[注 1]2021 年各月发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产次月起至 2021 年末的

累计月数情况如下：

增资月份	增资金额	增资新增的归属于公司普通股股东的加权平均净资产	增资次月起至 2021 年末的累计月数
2021 年 1 月	43,556,556.00	39,926,843.00	11
2021 年 2 月	89,815,400.88	74,846,167.40	10
2021 年 3 月	92,426,989.03	69,320,241.77	9
2021 年 6 月	103,494,400.00	51,747,200.00	6



2021 年 7 月	50,000,000.00	20,833,333.33	5
2021 年 9 月	1,229,018.25	307,254.56	3
合 计	380,522,364.16	256,981,040.06	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	-12,277,979.58	-75,804,372.75	-92,665,543.85
非经常性损益	B	-611,848.12	-13,205,455.03	-19,692,909.90
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-11,666,131.46	-62,598,917.72	-72,972,633.95
期初股份总数	D	30,000,000	30,000,000	30,000,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	6	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	30,000,000	30,000,000	30,000,000
基本每股收益	$M=A/L$	-0.41	-2.53	-3.09
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.39	-2.09	-2.43

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2023 年 1-6 月比 2022 年度

资产负债表项目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
---------	-------------	--------------	------	--------



交易性金融资产	10,000,000.00	15,000,000.00	-33.33%	主要系 2022 年公司理财规模有所下降所致
应收账款	40,470,729.03	25,041,169.59	61.62%	主要系 2023 年上半年销售规模增加，应收账款相应增加所致
预付款项	2,020,641.10	1,155,331.91	74.90%	主要系预付采购货款增加所致
其他应收款	3,254,722.37	1,595,246.14	104.03%	主要系资金往来款增加所致
其他流动资产	411,923.26	1,760,585.29	-76.60%	主要系 2023 年上半年销售规模增加，抵扣较多留抵进项税所致
应付职工薪酬	4,085,006.06	5,961,864.62	-31.48%	主要系 2022 年底应付员工年终奖于 2023 年发放所致
其他应付款	2,452,859.79	1,447,886.27	69.41%	主要系应付员工报销款增加所致
租赁负债	361,925.92	1,264,925.45	-71.39%	主要系 2023 年上半年支付租金所致

2. 2022 年度比 2021 年度

资产负债表项目	2022.12.31	2021.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	60,765,346.44	104,607,481.24	-41.91%	主要系公司日常经营现金支出较多所致
应收账款	25,041,169.59	17,649,428.17	41.88%	主要系公司 2022 年销售规模增加，应收账款相应增加所致
预付款项	1,155,331.91	4,069,749.15	-71.61%	主要系 2021 年底预付采购货款 2022 年到货所致
其他流动资产	1,760,585.29	2,652,441.40	-33.62%	主要系 2022 年抵扣较多留抵进项税所致
使用权资产	3,140,722.89	5,083,626.68	-38.22%	主要系 2022 年使用权资产折旧摊销减少原值所致
短期借款	12,015,287.50	2,403,866.54	399.83%	主要系 2022 年银行借款增加所致
合同负债	3,020,320.69	7,196,636.82	-58.03%	主要系公司 2022 年底预收客户货款减少所致
其他应付款	1,447,886.27	2,719,670.65	-46.76%	主要系支付员工报销款及资金往来利息所致
租赁负债	1,264,925.45	3,142,323.10	-59.75%	主要系 2022 年支付租金所致
未分配利润	-237,256,478.51	-161,452,105.76	46.95%	主要系 2022 年经营亏损所致
利润表项目	2022 年度	2021 年度	变动幅度	变动原因说明
研发费用	29,305,794.71	44,202,283.24	-33.70%	主要系 2022 年公司研发人员减少相应工资减少及技术服务费用减少所致
财务费用	-1,088,467.16	171,931.13	-711.76%	主要系 2022 年收到较多银行存款利息所致



其他收益	6,195,856.91	3,955,632.60	56.63%	主要系 2022 年收到较多与日常经营相关的政府补助所致
信用减值损失	-2,380,252.84	104,410.69	-2,379.70%	主要系应收账款增加相应计提减值准备增加所致

慧影医疗科技（北京）股份有限公司

二〇二三年八月十四日

