



慧影医疗

NEEQ: 874245

慧影医疗科技（北京）股份有限公司
Huiying Medical Technology Co., Ltd.



年度报告

2023

重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第五节	公司治理	28
第六节	财务会计报告	33
附件	会计信息调整及差异情况.....	116

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、股份有限公司、慧影医疗、挂牌公司	指	慧影医疗科技（北京）股份有限公司
有限公司、慧影有限	指	慧影医疗科技（北京）有限公司
慧财领医	指	北京慧财领医咨询有限公司
慧影领医	指	北京慧影领医咨询有限公司
慧财合伙	指	北京慧财咨询中心（有限合伙）
慧贤合伙	指	北京慧贤咨询中心（有限合伙）
北京合伙人	指	北京荷伙人咨询中心（有限合伙）
挂牌	指	慧影医疗股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《公司章程》	指	《慧影医疗科技（北京）股份有限公司章程》
《审计报告》	指	《慧影医疗科技（北京）股份有限公司 2023 年度审计报告》（天健审（2024）2204 号）
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
国务院	指	中华人民共和国国务院
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	慧影医疗科技（北京）股份有限公司		
英文名称及缩写	Huiying Medical Technology Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	柴象飞	成立时间	2015 年 4 月 18 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（柴象飞、郭娜），一致行动人为（慧财领医、慧影领医、慧财合伙、慧贤合伙、北京合伙人）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-医疗仪器设备及器械制造（C358）-其他医疗设备及器械制造（C3589）		
主要产品与服务项目	医学影像人工智能产品的研发和销售业务，基于计算机视觉和深度学习等核心技术，以云计算、大数据等新型构架，为全球医疗机构提供医学影像智能化整体解决方案		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	慧影医疗	证券代码	874245
挂牌时间	2024 年 1 月 8 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易	普通股总股本（股）	30,000,000
主办券商（报告期内）	中信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座		
联系方式			
董事会秘书姓名	宋梦如	联系地址	北京市海淀区西小口路 66 号中关村东升科技园·北领地 B-2 号楼 2 层 A206
电话	010-56358226	电子邮箱	dongban@huiyihuiying.com
传真			
公司办公地址	北京市海淀区西小口路 66 号中关村东升科技园·北领地 B-2 号楼 2 层 A206	邮政编码	100192
公司网址	www.huiyihuiying.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			

统一社会信用代码	91110108335563403F		
注册地址	北京市海淀区西小口路 66 号中关村东升科技园·北领地 B-2 号楼 2 层 A206		
注册资本（元）	30,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是国内少数几家自主研发基于医学影像分析人工智能产品的厂商之一，主要从事医学影像人工智能产品的研发与销售。公司以医学影像为切入口，基于计算机视觉和深度学习等核心技术，以云计算、大数据等新型构架自主研发出了 AI 辅助诊断产品及平台、人工智能科研平台、智能影像数据中台三大产品体系，为全球医疗机构、卫生管理部门等提供医学影像智能化整体解决方案，处于国内医学影像人工智能细分领域的第一梯队。

截止报告期末，公司拥有 26 项发明专利，掌握计算机视觉、深度学习、大数据等新兴技术在医学影像资源管理与利用场景下的综合应用，拥有丰富的创新产品设计与研发经验，推出了多款覆盖支持多模态、多病种、全病程的 AI 辅助诊断产品，开发了帮助医疗机构内部治理影像数据的智能影像数据中台和充分应用数据资源进行临床研发的人工智能科研平台，帮助医院在数据资产管理、临床诊疗及科研能力等方面获得综合提升，最大限度发挥临床数据资源的价值，以创新技术应用驱动医院的数据智能化建设。

公司产品的终端客户主要为卫生管理机构、公立医疗机构、民营医院和私立体检机构等，由于市场较为分散，公司主要采用直销与经销相结合的销售模式，并以市场需求为导向，不断丰富优化产品结构，积极开拓国际市场，拓宽销售渠道，进一步巩固和提升行业内的知名度和影响力。

公司销售的收费模式分为两种，即产品买断的一次性收费和按使用量或使用周期持续性收费。公司主要向医院销售软件或软硬件一体化产品，根据客户需求提供相应类型的产品及模块，进行安装部署后按买断式销售一次性收取费用。另外，为形成相对持续、稳定的收入，公司积极探索按使用量或使用周期收费的持续性收费模式，已在与部分客户的合作中，实现了该类收费模式。

公司传统的客户拓展模式是与逐个客户磋商并建立商业合作。结合 2023 年我国医疗体系改革政策以及人工智能影像行业发展趋势，公司积极探索新的客户拓展模式，将参与区域内互认互通的医疗服务平台建设作为未来一段时间内的重点业务拓展模式。该模式下，公司参与建设政府机构主导的区域内医疗机构共享服务平台，区域内的多家医疗机构批量接入服务平台，公司以此为切入点将数字智能胶片等 AI 产品部署在多家医疗机构，各医疗机构按实际使用量向公司付费，由此公司可在特定区域内批量化地获得区域内客户，大幅度提高公司的客户开拓效率。目前公司已在重庆市、鄂尔多斯市和北京市等城市摸索该模式，区域服务平台内已经接入了部分医院或已完成了服务平台基础构建，预计 2024 年区域内机构将开始实际使用公司的数字智能胶片等 AI 产品，公司也将因该业务产生新的持续性收入。

报告期内及报告期后至报告披露之日，公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、慧影医疗于 2021 年荣获北京市“专精特新”中小企业认定，有效期：2021 年 9 月-2024 年 9 月。 2、慧影医疗于 2022 年被认定为国家高新技术企业，有效期三年。

3、慧影医疗于 2022 年被认定为北京市科技型中小企业。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	42,627,926.68	42,428,027.85	0.47%
毛利率%	67.48%	80.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-40,997,207.05	-75,804,372.75	45.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-41,939,476.48	-62,598,917.72	33.00%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-63.77%	-70.74%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-65.24%	-58.42%	-
基本每股收益	-1.37	-2.53	-45.92%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	86,815,083.79	116,346,297.75	-25.38%
负债总计	39,975,414.42	34,608,077.98	15.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,839,669.37	81,738,219.77	-42.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.56	2.72	-42.70%
资产负债率%（母公司）	54.64%	38.51%	-
资产负债率%（合并）	46.05%	29.75%	-
流动比率	2.22	3.43	-
利息保障倍数	-47.79	-159.39	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-27,407,008.64	-54,571,765.92	49.78%
应收账款周转率	1.48	1.99	-
存货周转率	6.39	3.37	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-25.38%	-29.49%	-
营业收入增长率%	0.47%	4.10%	-
净利润增长率%	45.89%	18.24%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	42,691,449.42	49.18%	60,765,346.44	52.23%	-29.74%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	32,483,875.92	37.42%	25,041,169.59	21.52%	29.72%
应收款项融资	0.00	0.00%	120,000.00	0.10%	-100.00%
交易性金融资产	0.00	0.00%	15,000,000.00	12.89%	-100.00%
预付款项	3,569,326.07	4.11%	1,155,331.91	0.99%	208.94%
其他应收款	1,008,355.05	1.16%	1,595,246.14	1.37%	-36.79%
存货	2,230,574.13	2.57%	2,107,931.14	1.81%	5.82%
合同资产	725,096.00	0.84%	691,075.00	0.59%	4.92%
其他流动资产	673,390.19	0.78%	1,760,585.29	1.51%	-61.75%
固定资产	2,054,222.12	2.37%	4,317,938.05	3.71%	-52.43%
使用权资产	1,143,933.13	1.32%	3,140,722.89	2.70%	-63.58%
长期待摊费用	45,833.26	0.05%	320,833.30	0.28%	-85.71%
其他非流动资产	189,028.50	0.22%	330,118.00	0.28%	-42.74%
短期借款	9,014,479.48	10.38%	12,015,287.50	10.33%	-24.97%
应付账款	13,400,567.18	15.44%	6,459,186.88	5.55%	107.47%
合同负债	6,625,919.44	7.63%	3,020,320.69	2.60%	119.38%
应付职工薪酬	4,303,527.93	4.96%	5,961,864.62	5.12%	-27.82%
应交税费	754,171.60	0.87%	814,383.26	0.70%	-7.39%
其他应付款	1,992,553.54	2.30%	1,447,886.27	1.24%	37.62%
一年内到期的非流动负债	1,026,684.65	1.18%	1,729,484.41	1.49%	-40.64%
其他流动负债	357,510.60	0.41%	94,738.90	0.08%	277.36%
租赁负债	0.00	0.00%	1,264,925.45	1.09%	-100.00%
长期应付款	2,500,000.00	2.88%	0.00	0.00%	-
递延收益	0.00	0.00%	1,800,000.00	1.55%	-100.00%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金同比下降 29.74%，为公司日常经营，资金流入小于资金流出所致。
- 2、应收账款同比增加 29.72%，为部分客户验收形成应收所致。
- 3、应收款项融资同比下降 100%，为前期收到的银行承兑汇票到期承兑所致。
- 4、交易性金融资产同比下降 100%，为报告期公司根据经营需要，赎回了结构性存款所致。
- 5、预付款项同比增加 208.94%，主要为公司为日常业务开展向供应商支付的采购款增加所致。
- 6、其他应收款同比下降 36.79%，主要为收回客户的保证金所致。
- 7、其他流动资产同比下降 61.75%，主要为进项税留抵税额减少所致。
- 8、固定资产同比下降 52.43%，主要为固定资产折旧增加所致，另处置部分闲置固定资产约为 24 万元。

- 9、使用权资产同比下降 63.58%，主要为使用权资产按期折旧所致。
- 10、长期待摊费用同比下降 85.71%，为长期待摊费用按期摊销所致。
- 11、其他非流动资产同比下降 42.74%，主要为收回前期的客户保证金。
- 12、应付账款同比增加 107.47%，主要为公司日常开展业务，增加采购和委托外部研发所致。
- 13、合同负债同比增加 119.38%，主要为公司合同增加，根据合同收到的预收款增加所致。
- 14、其他应付款同比增加 37.43%，主要为增加了代为员工支付的员工公租房和员工报销款所致。
- 15、一年内到期的非流动负债同比下降 40.64%，主要为一年内到期的应付房租金额减少。
- 16、其他流动负债同比增加 277.36%，主要为根据合同收到的预收款增加导致相应的其他流动负债增加。
- 17、租赁负债同比减少约 126 万元，主要为租赁合同将在一年内到期，未支付的租赁负债体现在一年内到期的非流动负债中。
- 18、长期应付款同比增加 250 万元，为海淀区医药健康产业发展专项资金补贴。
- 19、递延收益同比减少 180 万元，主要为报告期内课题项目已验收并确认收益所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	42,627,926.68	-	42,428,027.85	-	0.47%
营业成本	13,862,737.92	32.52%	8,349,358.45	19.68%	66.03%
毛利率%	67.48%	-	80.32%	-	-
税金及附加	154,260.62	0.36%	136,698.20	0.32%	12.85%
销售费用	26,253,108.19	61.59%	44,176,278.24	104.12%	-40.57%
管理费用	19,027,927.52	44.64%	41,213,003.67	97.14%	-53.83%
研发费用	25,282,073.87	59.31%	29,305,794.71	69.07%	-13.73%
财务费用	699,313.14	1.64%	-1,088,467.16	-2.57%	164.25%
其他收益	3,837,223.93	9.00%	6,195,856.91	14.60%	-38.07%
投资收益	142,161.99	0.33%	456,972.55	1.08%	-68.89%
信用减值损失	-1,947,253.56	-4.57%	-2,380,252.84	-5.61%	-18.19%
资产减值损失	0.00	0.00%	-109,657.25	-0.26%	-100.00%
资产处置收益	-245,485.89	-0.58%	-477,950.22	-1.13%	-48.64%
营业利润	-40,864,848.11	-95.86%	-75,979,669.11	-179.08%	46.22%
营业外收入	8,219.39	0.02%	846,950.98	2.00%	-99.03%
营业外支出	140,578.33	0.33%	114,089.78	0.27%	23.22%
利润总额	-40,997,207.05	-96.17%	-75,246,807.91	-177.35%	45.52%
所得税费用	0.00	0.00%	523,369.09	1.23%	-100.00%
净利润	-40,997,207.05	-96.17%	-75,770,177.00	-178.59%	45.89%

项目重大变动原因：

- 1、营业成本同比增加 66.03%，主要为履行销售合同外购硬件设备增加所致。

- 2、毛利率同比下降，主要履行合同外采硬件设备及软件增加，导致成本增加所致。
- 3、销售费用同比减少 40.57%，主要为公司销售人员优化使相应人工成本下降，员工报销下降，同时公司根据业务发展控制其他销售费用所致。
- 4、管理费用同比减少 53.83%，主要为股份支付金额减少 1742 万元，管理人员优化使相应人工成本也有所减少。
- 5、财务费用同比增加 164.25%，主要为银行贷款利息支出增加，理财产品利息收入减少，汇兑损益减少所致。
- 6、其他收益同比减少 38.07%，主要为政府补助金额减少。
- 7、投资收益同比减少 68.89%，主要为理财产品减少，导致相应收益减少。
- 8、净利润同比少亏损 45.89%，主要为报告期内公司股份支付金额减少、人员优化人工成本减少，同时控制各项费用支出。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	42,627,926.68	41,339,822.47	3.12%
其他业务收入	0.00	1,088,205.38	-100.00%
主营业务成本	13,862,737.92	8,349,358.45	66.03%
其他业务成本	0.00	0.00	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
AI 辅助诊断产品及平台	29,174,292.04	8,073,363.58	72.33%	19.79%	192.23%	-16.33%
人工智能科研平台及数据中台	4,597,412.51	221,700.70	95.18%	-50.18%	-81.16%	7.93%
其他	8,856,222.13	5,567,673.64	37.13%	0.11%	26.25%	-13.02%
合计	42,627,926.68	13,862,737.92	67.48%	0.47%	66.03%	-12.84%

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内	42,579,203.44	13,862,737.92	67.44%	3.12%	66.03%	-12.34%

境外	48,723.24	0.00	100.00%	-95.71%	-	0.00%
合计	42,627,926.68	13,862,737.92	67.48%	0.47%	66.03%	-12.84%

收入构成变动的原因:

- 1、报告期内，AI 辅助诊断产品及平台的客户增加，项目增多，营业收入和营业成本随之增长；
- 2、报告期内，非临床必需型科研项目整体周期延长，公司落地的科研平台项目减少，营业收入和营业成本随之减少。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	山南市利康医疗器械有限公司	7,079,646.06	16.61%	否
2	济宁市第一人民医院	3,168,141.59	7.43%	否
3	国药集团喀什医疗器械有限公司	2,394,336.31	5.62%	否
4	青岛博地数字科技有限公司	1,921,727.35	4.51%	否
5	爱康国宾健康体检管理集团有限公司	1,920,991.50	4.51%	否
合计		16,484,842.81	38.67%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京高阳捷迅信息技术有限公司	4,745,283.02	21.26%	否
2	广州市泰佳电子科技有限公司	2,123,893.80	9.51%	否
3	康达洲际医疗器械有限公司	1,784,513.28	7.99%	否
4	上海泓耀医疗器械有限公司	1,743,362.83	7.81%	否
5	深圳市普罗医学股份有限公司	1,592,920.35	7.14%	否
合计		11,989,973.28	53.71%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-27,407,008.64	-54,571,765.92	49.78%
投资活动产生的现金流量净额	14,856,792.27	1,979,974.31	650.35%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,509,626.35	7,026,942.68	-178.41%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额增加 49.78%，主要为客户回款增加，公司人员优化支付给职工以及为

职工支付的现金减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净额同比增加 650.35%，主要为公司因经营需要赎回了理财产品所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 178.41%，主要为公司偿还了银行贷款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京汇医慧影医疗科技有限公司	控股子公司	技术服务，销售自行开发的产品	162,350,000.00	38,194,008.51	37,899,264.29	0.00	3,834,353.53
北京鼎泰合创科技有限公司	控股子公司	部分医疗器械的销售业务	50,000,000.00	1,580,829.41	-1,001,219.02	0.00	-1,308,111.35
汇医慧影医疗科技（厦门）有限公司	控股子公司	医疗信息咨询，软件开发	60,000,000.00	60,743,002.67	54,122,887.80	3,881,415.95	-60,023.48
Huiying Medical Image HK Limited	控股子公司	境外销售业务	201,290.32 美元	8,644,398.99	8,248,672.11	0.00	-33,507.49
慧影医疗信息技术（重庆）有限公司	控股子公司	软件开发，计算机系统服务	8,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
其他产品	自有资金	10,000,000.00	0.00	0.00	不存在
其他产品	自有资金	10,000,000.00	0.00	0.00	不存在
其他产品	自有资金	10,000,000.00	0.00	0.00	不存在
其他产品	自有资金	10,000,000.00	0.00	0.00	不存在
其他产品	自有资金	10,000,000.00	0.00	0.00	不存在
其他产品	自有资金	10,000,000.00	0.00	0.00	不存在
其他产品	自有资金	10,000,000.00	0.00	0.00	不存在
其他产品	自有资金	10,000,000.00	0.00	0.00	不存在
合计	-	80,000,000.00	0.00	0.00	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理和内控管理的风险	股份公司于 2021 年 12 月由有限公司整体变更设立。股份公司设立后，已逐步建立健全了与公司治理、内部控制相关的各项制度，包括《公司章程》、三会议事规则、关联交易管理制度、对外投资及融资管理办法、投资者关系管理制度等一系列公司内部管理制度，完善了现代化企业发展所需的内控体系。但是由于股份公司成立时间较短，公司仍处于快速发展的过程中，未来公司业务发展、经营规模扩大及客户结构的调整，将对公司治理和运营管理提出更高的要求。假如公司的治理机制不能随着公司业务规模的扩大而进一步完善，公司不能有效提升管理水平，公司将存在一定的公司治理和内控管理风险。 风险应对措施：公司将持续不断完善公司治理结构及相关管理

	制度，提高公司经营管理水平，治理层和管理层严格执行公司内部控制制度，以尽可能减少公司治理风险。
行业政策变化及宏观经济波动风险	公司是医学影像人工智能产品的研发、销售及整体解决方案提供商。我国医疗人工智能行业的监管政策处于日益完善的阶段，政策制定过程会受到国内宏观政策变动、行业发展程度、社会环境、公众意见的多重影响。如果未来几年国家宏观经济出现增速大幅放缓等变化，导致对医疗卫生领域建设投资规模减少，或医疗体系制度改革及社会环境等其他因素变化导致监管政策发生显著变化，可能会限制公司提供产品的能力，或导致公司失去开展业务的必要资质，将对公司的业务、营销产生不利影响。 风险应对措施：公司将密切关注医疗人工智能行业发展状况及国家宏观经济政策，充分发挥公司竞争优势，坚定按照公司战略开展业务，不断完善业务链，降低企业经营风险，提高盈利能力，实现主营业务收入与利润平稳较快增长。
技术与产品研发的风险	公司所处的医疗人工智能行业属于技术密集型行业，综合应用机器学习、深度学习算法模型及大数据分析等多种技术。人工智能技术正处于快速发展阶段，新技术研发和革新速度较快。如果公司未来未能在技术研发方向及开发进程上做出正确判断和规划，关键技术未能实现突破，性能指标未达预期，可能导致公司研发产品无法得到市场认可，公司将面临前期研发投入难以收回、效益难以达到预期的风险，将会对公司业绩和竞争力产生不利影响。 风险应对措施：公司拥有由算法专家组、产品专家组、医学专家组组成的跨学科专家团队，具有长期自主研发所积累的生态闭环系统，可及时高效的满足临床场景中多模态、多病种、全病程的产品开发需求，为构建完善的医学影像智能化整体解决方案提供了有力的技术支撑。此外，公司与多家医疗机构建立了研发合作关系，可及时了解客户需求和市场趋势，为新产品的研发提供方向。
新兴技术商业化的风险	公司所处的医疗人工智能行业属于新兴行业，新兴技术的成果产业化和市场化进程存在不确定性，产品能否成功实现商业化取决于准确的市场定位、广泛的市场接受度、较大规模的市场空间等多种因素。如果公司产品未能准确契合市场需求，产业化进程不及预期，可能会对公司盈利能力造成不利影响。 风险应对措施：公司将密切关注医疗人工智能行业动态，紧跟国际技术趋势，通过市场调研和分析了解客户需求和市场趋势，确保公司产品始终处于行业前沿。
行业竞争加剧的风险	医疗人工智能行业属于新兴产业，尚处于快速发展阶段，良好的前景吸引了竞争者的加入，目前行业内参与竞争的企业数量较多，且均未构筑起明显的竞争优势，未来行业竞争可能会逐渐加剧。如公司不能在技术水平、产品质量、营销能力等方面持续提升，可能导致公司竞争力减弱，将对公司未来经营业绩产生不利影响。

	风险应对措施：公司在技术上紧跟国际趋势，积极参与到大模型以及图文多模态的最前沿研发技术中，实现了技术引领行业的创新发展。多模态的大模型技术发展迅速，未来发展空间具体，总体可实现更高效的运营能力。此外，公司的销售模式已相对成熟，以经销与直销相结合的方式，发挥自有团队与经销商的销售优势，持续进行市场拓展与产品推广。公司提供“数据治理+AI 智能算法+科研应用”的综合解决方案，持续增强终端用户粘性，进而提升产品的市场占有率和公司的品牌影响力。
经营现金流为负的风险	报告期末，公司经营活动产生的现金流量净额为-2,740.70 万元，经营活动现金流为负，主要系公司营业收入规模较小，尚不能有效覆盖公司日常经营的支出。若公司营业收入增长不能持续，或银行借款到期不能续贷，且不能及时通过其他渠道筹措资金，则公司的资金周转将面临一定压力，从而对公司经营造成不利影响。 风险应对措施：公司将密切关注医疗人工智能行业发展状况及国家宏观经济政策，充分发挥公司竞争优势，坚定按照公司战略、营销策略和销售计划开展业务，积极探索客户拓展模式，紧跟国际技术趋势，不断完善产品链、业务链，提高销售业绩，同时增加销售回款，控制成本费用支出，同时增加银行授信，保障公司正常资金流转。
信息安全与数据泄露风险	公司产品的运营需要依赖基础网络、云端系统的运营和管理。互联网及相关设备客观上存在着网络基础设施故障、软件漏洞、网络恶意攻击及自然灾害等因素引起网络瘫痪或由于公司内部管理不当导致客户数据泄露的风险。一旦发生信息安全事故导致客户数据泄露，将会对公司的商业信誉及品牌形象造成不利影响，甚至引起法律诉讼，不利于公司的持续健康发展。 风险应对措施：公司重视信息安全管理，制定了信息安全管理规定和制度。加强数据加密和漏洞恢复，构建安全风险管控、隐患排查治理、事故应急方案和员工自主管理的预防性工作体系，为企业信息安全提供了基础保障。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

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

☒是 ☐否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	慧影医疗	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	2023 年 3 月 13	2024 年 3 月 13	连带	否	已事前及时履

					日	日			行
2	慧影医疗	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	2023年7月12日	2024年7月12日	连带	否	已事前及时履行
3	慧影医疗	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	2023年1月19日	2024年1月11日	连带	是	已事前及时履行
4	慧影医疗	2,000,000.00	0.00	0.00	2023年5月25日	2023年11月8日	连带	是	已事前及时履行
5	慧影医疗	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	2023年8月10日	2024年2月7日	连带	是	已事前及时履行
合计	-	11,000,000.00	0.00	9,000,000.00	-	-	-	-	-

说明：1、1-2 项为慧影医疗向北京银行贷款 500 万元，由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，慧影医疗用专利权质押及实际控制人柴象飞为北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保。

2、3-5 项为慧影医疗向杭州银行贷款 600 万元，由子公司汇医慧影及实际控制人柴象飞提供担保。

3、报告期末至报告披露日止，1、3、5 项已在终止日还款，截止报告披露日担保余额合计为 300 万元。

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	11,000,000.00	9,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☒适用 ☐不适用

1、2024 年慧影医疗向上海银行贷款 500 万元，由慧影医疗用专利权质押及实际控制人柴象飞作担保。
2、2024 年慧影医疗向中国银行贷款 800 万元，其中 500 万元由担保公司提供担保，慧影医疗用专利权质押及实际控制人柴象飞为担保有限公司提供反担保。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额
郭娜	借款	0	2,034,050.00	-2,034,050.00	0.00	2,034,050.00
合计	-	0	2,034,050.00	-2,034,050.00	0.00	2,034,050.00

发生原因、整改情况及对公司的影响：

2023 年 3 月公司实际控制人郭娜女士因个人需求向公司借款 200 万元，该项关联交易已于 2023 年 2 月 28 日经第一届董事会第六次会议审议通过，履行了《公司章程》《关联交易管理制度》等内部制度规定的决策程序。2023 年 8 月，郭娜已归还了上述拆借款项并按约定利率支付了利息，未对公司造成影响。

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
其他	2,034,050.00	2,034,050.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2023 年 3 月公司实际控制人郭娜女士因个人需求向公司借款 200 万元，该项关联交易已于 2023 年 2 月 28 日经第一届董事会第六次会议审议通过，履行了《公司章程》《关联交易管理制度》等内部制度规定

的决策程序。2023年8月，郭娜已归还了上述拆借款项并按约定利率支付了利息，未对公司生产经营造成影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(五)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

报告期内，公司主要通过持股平台慧贤合伙、慧财合伙对员工进行股权激励，具体情况如下：

1、通过慧财合伙实施的员工股权激励

(1) 2023年2月，报告期内第一次股权激励

2023年2月，公司向激励对象曹茜授予限制性股票 4,551 股，授予价格为 12.65 元/股，自激励对象付清购买价款之日起全部解限。

(2) 2023年5月，报告期内第二次股权激励

2023年5月，公司向激励对象方芸授予限制性股票 15,000 股，由慧财合伙的合伙人郭娜向方芸转让慧财合伙相应份额，授予价格为 66.66 元/股，自激励对象付清购买价款之日起全部解限。截至报告期末，方芸已签署受限股授予协议并完成打款。

(3) 2023年8月，报告期内第三次股权激励

2023年8月，公司向激励对象张军英授予限制性股票 60,015 股，由慧财合伙的合伙人郭娜向张军英转让慧财合伙相应份额，授予价格为 66.65 元/股，自激励对象付清购买价款之日起全部解限。截至报告期末，张军英已签署受限股授予协议并完成打款。

2、通过慧贤合伙实施的员工股权激励

(1) 2023年1月-2023年2月，报告期内第一次股权激励

2023年1月-2023年2月，公司向激励对象曹茜授予限制性股票 1,700 股，自激励对象付清购买价款之日起全部解限，具体情况如下：

序号	授予日期	员工姓名	授予数量（股）	授予价格（元/股）
1	2023/1/6	曹茜	1,500	20.00
2	2023/2/27	曹茜	200	53.33

3、股份支付情况

公司就上述激励事项已经确认股份支付费用，公允价值参考每次股权激励事项发生最近一次外部机构投资者入股价格。2023年，公司已实施的股权激励事项合计确认股份支付费用为 5,960,801.86 元。

(六)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年7月22日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年7月22日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中

董监高	2022年7月 22日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
其他股东	2022年7月 22日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年7月 22日		挂牌	股份增减持承诺	承诺在挂牌前所持有的慧影医疗股票分三批解除转让限制,每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持慧影医疗股票总量的三分之一,解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。并承诺严格遵守《公司法》《证券法》等法律法规有关股票交易限制的规定,中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于挂牌公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份的相关规定。	正在履行中
其他股东	2022年7月 22日		挂牌	股份增减持承诺	慧财领医、慧影领医、慧财合伙、北京荷伙人、慧贤合伙承诺:在挂牌前所持有的慧影医疗股票分三批解除转让限制,每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持慧影医疗股票总量的三分之一,解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。并承诺严格遵守《公司法》《证券法》等法律法规有关股	正在履行中

					票交易限制的规定，中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于挂牌公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份的相关规定。	
实际控制人或控股股东	2022年7月22日		挂牌	资金占用承诺	承诺不构成资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年7月22日		挂牌	缴纳社会保险及住房公积金承诺	承诺足额缴纳社会保险及公积金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年7月22日		挂牌	房屋租赁事项承诺	如因租赁房屋未取得房屋所有权证书及未办理房屋租赁登记备案的原因导致公司及其子公司无法继续使用租赁房屋或遭受其他损失，本人将承担公司及其子公司因此所遭受的一切损失，包括但不限于搬迁费用、政府部门的罚款（如有）及因此对公司及其子公司经营造成的其他损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年7月22日		挂牌	产品销售资质事项承诺	保证慧影医疗及子公司在相关产品未取得医疗器械注册证之前不进行相应销售；如慧影医疗及子公司因曾存在的取得医疗产品注册证之前销售部分产品的行为而受到任何损失，包括但不限于政府主管部门的罚款、第三方索赔及可能对慧影医疗及其子公司经	正在履行中

					营造成的其他损失，本人同意全部承担。	
--	--	--	--	--	--------------------	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	20,776,864	69.26%	0	20,776,864	69.26%
	其中：控股股东、实际控制人	4,092,844	13.64%	0	4,092,844	13.64%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	9,223,136	30.74%	0	9,223,136	30.74%
	其中：控股股东、实际控制人	9,223,136	30.74%	0	9,223,136	30.74%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		23				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	BRVAI HOLDCO LIMITED	4,209,780	0	4,209,780	14.0326%	0	4,209,780	0	0
2	北京慧财领医咨询有限公司	4,078,380	0	4,078,380	13.5946%	2,718,920	1,359,460	0	0
3	Delta Capital Hong	3,185,760	0	3,185,760	10.6192%	0	3,185,760	0	0

	Kong Limited								
4	柴象飞	2,306,550	0	2,306,550	7.6885%	1,729,913	576,637	0	0
5	Long Star Growth Group Limited	2,192,580	0	2,192,580	7.3086%	0	2,192,580	0	0
6	北京慧影领医咨询有限公司	2,175,120	0	2,175,120	7.2504%	1,450,080	725,040	0	0
7	郭娜	1,843,230	0	1,843,230	6.1441%	1,382,423	460,807	0	0
8	北京慧财咨询中心（有限合伙）	1,786,380	0	1,786,380	5.9546%	1,190,920	595,460	0	0
9	英特尔亚太研发有限公司	1,484,130	0	1,484,130	4.9471%	0	1,484,130	0	0
10	浙江坤健信泰股权投资管理有限公司—温州坤怡股权投资合伙企业（有限合伙）	1,251,450	0	1,251,450	4.1715%	0	1,251,450	0	0
合计		24,513,360	0	24,513,360	81.7112%	8,472,256	16,041,104	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

柴象飞与郭娜具有一致行动关系，且柴象飞持有慧财领医 100%股权，同时持有慧财合伙 25.54% 份额并担任其执行事务合伙人；郭娜持有慧影领医 100%股权，同时持有慧财合伙 14.31% 份额。柴象飞、郭娜、北京慧财领医咨询有限公司、北京慧影领医咨询有限公司、北京慧财咨询中心（有限合伙）构成一致行动关联关系。

除上述情况外，公司前十名的其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

截止报告期末，公司股权结构分散，单一股东持股比例均未超过 15%，不存在单一股东对股东大会的决议产生重大影响的情形，因此公司无控股股东。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为柴象飞和郭娜。

截至报告期末，柴象飞直接持有公司 7.69%股份，通过慧财领医控制公司 13.60%股份，并通过担任慧财合伙执行事务合伙人控制公司 5.95%股份、通过担任慧贤合伙执行事务合伙人控制公司 1.88%股份、通过担任北京荷伙人执行事务合伙人控制公司 1.88%股份；郭娜直接持有公司 6.1441%股份，通过慧影领医控制公司 7.25%股份。二人直接持有及控制公司合计 44.3866%的股份。

柴象飞、郭娜为公司的创始人，一直担任公司重要职务，二人对公司的经营管理起主导作用。二人于 2021 年 1 月签署的《共同控制暨一致行动协议》约定：自该协议签署之日起，对公司生产经营中的重大事务及其他重大事务的决定或执行上保持一致行动。双方应在公司股东会/董事会召开前，就提交审议的事项及提案的表决协调一致，形成一致意见，双方应按照该一致意见在股东会/董事会上对该等事项行使表决权。如经过沟通双方无法对某项提案的内容达成一致意见，则双方对外共同一致意见的形成机制，是以柴象飞意见作为共同实际控制人对外的一致意见，在董事会或股东会上采取一致行动，但是，柴象飞不得以前述一致意见形成机制恶意损害郭娜利益。同时，双方确认，在上述协议签署前，二人亦在公司相关重大事项上保持一致行动，且作出一致表决。

《共同控制暨一致行动协议》自双方签署之日起生效，并持续有效，直至其中一方不再以任何方式直接或间接持有公司股权时终止。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
柴象飞	董事长	男	1983 年 9 月	2021 年 12 月 17 日	2024 年 12 月 16 日	2,306,550	0	2,306,550	7.6885%
郭娜	董事、总经理、财务总监	女	1984 年 4 月	2021 年 12 月 17 日	2024 年 12 月 16 日	1,843,230	0	1,843,230	6.1441%
刘福祥	董事	男	1983 年 9 月	2022 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 16 日	/	/	/	/
胡晓明	董事	男	1984 年 6 月	2022 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 16 日	/	/	/	/
李萍	董事	女	1987 年 11 月	2022 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 16 日	/	/	/	/
方元	董事	男	1971 年 8 月	2021 年 12 月 17 日	2024 年 12 月 16 日	/	/	/	/
柳丹	董事	男	1983 年 10 月	2021 年 12 月 17 日	2024 年 4 月 11 日	/	/	/	/
叶丹	独立董事	男	1978 年 1 月	2021 年 12 月 17 日	2024 年 12 月 16 日	/	/	/	/
余雪琴	独立董事	女	1984 年 2 月	2021 年 12 月 17 日	2024 年 12 月 16 日	/	/	/	/
姚阳	独立董事	男	1979 年 11 月	2023 年 6 月 28 日	2024 年 12 月 16 日	/	/	/	/

					日				
段炜	独 立 董事	男	1983 年 12 月	2021 年 12 月 17 日	2024 年 12 月 16 日	/	/	/	/
曹茜	董 事 会 秘 书	女	1986 年 3 月	2022 年 7 月 7 日	2024 年 1 月 31 日	/	/	/	/
陈霞	监 事 会 主 席	女	1977 年 12 月	2021 年 12 月 17 日	2024 年 12 月 16 日	/	/	/	/
霍健 才	监 事	女	1985 年 7 月	2021 年 12 月 17 日	2024 年 12 月 16 日	/	/	/	/
宋梦 如	监 事	女	1993 年 8 月	2023 年 3 月 15 日	2024 年 2 月 22 日	/	/	/	/

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1 公司董事长柴象飞、公司董事、总经理、财务总监郭娜为公司实际控制人。截至报告期末，柴象飞直接持有公司 7.69%股份，通过慧财领医控制公司 13.60%股份，并通过担任慧财合伙执行事务合伙人控制公司 5.95%股份、通过担任慧贤合伙执行事务合伙人控制公司 1.88%股份、通过担任北京荷伙人执行事务合伙人控制公司 1.88%股份；郭娜直接持有公司 6.1441%股份，通过慧影领医控制公司 7.25%股份。二人直接持有及控制公司合计 44.3866%的股份。
 - 2 公司董事方元任职于苏州达泰创业投资管理有限公司，是股东 Delta Capital Hong Kong Limited、广州达泰医凯产业投资基金合伙企业（有限合伙）、上海德昇企业管理咨询中心（有限合伙）、珠海达泰清琴创业投资中心（有限合伙）、上海力彪投资管理中心、心创元禾（珠海横琴）投资合伙企业（有限合伙）提名的董事。
 - 3 公司董事柳丹任职于鼎晖股权投资管理（天津）有限公司，是股东 Long Star Growth Group Limited、Health Alliance Group Limited 提名的董事（2024 年 4 月 11 日已辞去公司董事职务）。
 - 4 公司董事李萍任职于嘉兴蓝驰投资管理有限公司，是股东 BRVAI HOLDCO LIMITED 提名的董事。
- 除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员与现有股东之间不存在其他关联关系。

（二） 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
卢闯	独立董事	离任	-	工作变动需要
姚阳	-	新任	独立董事	工作变动需要

注：报告期末至报告披露日止，2024 年 1 月 31 日董事会秘书曹茜辞职、监事宋梦如辞职（辞职生效日期为股东大会选举新监事之日，即 2024 年 2 月 22 日），2024 年 4 月 11 日董事柳丹已辞职，辞职后董监高人数符合相关法律法规的规定。2024 年 2 月 22 日，公司股东大会选举袁学贵担任监事；2024 年 4 月 22 日，公司董事会选举宋梦如担任董事会秘书。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

姚阳，男，1979年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，清华大学工学硕士学历；2005年至2009年在麦肯锡咨询公司，任分析师；2010年-2012年在锐思锐拓管理咨询公司，任项目经理；2012年至今，在翰澜管理咨询公司，任合伙人。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售	23	3	8	18
研发	55	2	19	38
管理	14	18	15	17
员工总计	92	23	42	73

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	2
硕士	13	12
本科	54	37
专科	18	13
专科以下	4	9
员工总计	92	73

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1 薪酬政策：公司按照《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》等法律法规与员工签订劳动合同，双方按照劳动合同约定享有权利和履行义务并按照国家及所在地劳动和社会保障法律、法规及相关政策的规定，为员工办理社会保险和住房公积金，并按公司绩效考核制度；

2 培训计划：公司根据各部门实际工作需求，建立了分层分类的培训体系，采取内外训结合的培训方式。并组织各岗位员工积极参加岗位所需技术职业资格的学习及考核，以及后续教育培训；

3 报告期内，公司存在2名退休返聘人员，对于退休返聘人员的工资公司也严格按照《劳动法》等法律法规的要求按时发放。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规，以及《公司章程》等相关规定，不断完善公司的治理结构，不断完善公司内部管理和控制制度确保公司规范运作。自股份公司成立以来，公司制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事工作制度》《关联交易管理制度》《对外担保管理办法》《总经理工作细则》《董事会审计委员会实施细则》《董事会战略委员会实施细则》《董事会提名委员会实施细则》《董事会薪酬与考核委员会实施细则》《投资者关系管理制度》《对外投资及融资管理办法》《对外担保管理办法》等一系列公司内部管理制度。

报告期内，公司严格按各项内部规章制度召开会议，各机构、各部门能按照有关法律法规和公司内部制度规范运行，履行各自的权利和义务，公司治理机制运行情况良好。公司将持续不断完善公司治理结构及相关管理制度，确保公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，切实保障股东的合法权益。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规情况，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、财务、机构等方面相互独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1 业务独立性

公司的经营范围已经市场监督管理部门核准，公司可自主开展业务活动。公司设有必需的经营管理部门负责业务经营，该等经营管理系统独立于实际控制人及其控制的其他企业。公司的业务独立于实际控制人及其控制的其他企业，与实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。公司拥有从事主营业务的独立的生产、研发、销售部门，拥有独立从事生产、研发、销售的能力，不依赖实际控制人及其控制的其他企业。

2 人员独立性

公司独立招聘员工，建立了独立完整的劳动、人事和工资管理体系。公司的总经理、财务总监等高级管理人员不存在在实际控制人控制的除公司以外的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，或在实际控制人及其控制的其他企业处领薪的情形；公司的财务人员不存在在实际控制人控制的除公司以外的其他企业中兼职的情形。

3 资产独立性

公司由慧影有限整体变更设立。公司设立后，慧影有限的资产均已全部进入公司。公司拥有独立于实际控制人及其控制的其他企业的、与生产经营有关的设施设备，合法拥有与生产经营有关的场所、机器设备、专利和注册商标等的所有权或者使用权，具有独立的采购和产品销售系统。公司的股东及其他关联方不存在违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源的情形。

4 财务独立性

公司拥有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策；财务人员未在实际控制人及其控制的关联企业兼职。公司拥有独立的银行账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。根据公司在报告期内的纳税申报表和完税证明，公司依法独立进行纳税申报和履行缴纳税款义务。

5 机构独立性

公司设置了独立、完整的组织管理及生产经营机构，且各机构的设置和运行均独立于公司的实际控制人控制的其他企业。公司的生产经营和办公机构与实际控制人及其控制的其他企业分开，不存在合署办公的情形；公司的职能部门与公司的实际控制人及其控制的其他企业的职能部门之间不存在上下级关系。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度上不存在重大缺陷。今后公司将进一步完善内部管理系统，持续提升公司内部控制水平。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审（2024）2204 号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼			
审计报告日期	2024 年 4 月 22 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张芹	林琦		
	4 年	4 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	33			

审 计 报 告

天健审（2024）2204 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 年度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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张芹、林琦

中国·杭州

中国注册会计师：张芹、林琦

二〇二四年四月二十二日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	42,691,449.42	60,765,346.44
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	2	-	15,000,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		0.00	0.00
应收账款	3	32,483,875.92	25,041,169.59
应收款项融资	4	-	120,000.00
预付款项	5	3,569,326.07	1,155,331.91

应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	6	1,008,355.05	1,595,246.14
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	7	2,230,574.13	2,107,931.14
合同资产	8	725,096.00	691,075.00
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	9	673,390.19	1,760,585.29
流动资产合计		83,382,066.78	108,236,685.51
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	10	2,054,222.12	4,317,938.05
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	11	1,143,933.13	3,140,722.89
无形资产	12	-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	13	45,833.26	320,833.30
递延所得税资产	14	-	-
其他非流动资产	15	189,028.50	330,118.00
非流动资产合计		3,433,017.01	8,109,612.24
资产总计		86,815,083.79	116,346,297.75
流动负债：			
短期借款	17	9,014,479.48	12,015,287.50
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	18	13,400,567.18	6,459,186.88

预收款项			
合同负债	19	6,625,919.44	3,020,320.69
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	20	4,303,527.93	5,961,864.62
应交税费	21	754,171.60	814,383.26
其他应付款	22	1,992,553.54	1,447,886.27
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	23	1,026,684.65	1,729,484.41
其他流动负债	24	357,510.60	94,738.90
流动负债合计		37,475,414.42	31,543,152.53
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	25	-	1,264,925.45
长期应付款	26	2,500,000.00	-
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	27	-	1,800,000.00
递延所得税负债	14	-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,500,000.00	3,064,925.45
负债合计		39,975,414.42	34,608,077.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本	28	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	29	287,620,483.15	281,659,681.29
减：库存股			
其他综合收益	30	7,472,871.78	7,335,016.99
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			

未分配利润	31	-278,253,685.56	-237,256,478.51
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		46,839,669.37	81,738,219.77
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		46,839,669.37	81,738,219.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		86,815,083.79	116,346,297.75

法定代表人：柴象飞

主管会计工作负责人：郭娜

会计机构负责人：何晓庆

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		16,940,401.68	28,258,418.04
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		0.00	0.00
应收账款	1	37,984,091.07	25,183,249.13
应收款项融资		-	120,000.00
预付款项		3,531,351.77	1,123,859.38
其他应收款	2	636,475.33	1,076,527.84
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		4,036,435.13	2,107,931.14
合同资产		725,096.00	691,075.00
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		271,440.00	1,406,100.54
流动资产合计		64,125,290.98	59,967,161.07
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	3	119,230,843.03	123,230,843.03
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		2,041,112.69	4,261,100.23
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		711,507.17	2,178,882.01
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		45,833.26	320,833.30
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		189,028.50	330,118.00
非流动资产合计		122,218,324.65	130,321,776.57
资产总计		186,343,615.63	190,288,937.64
流动负债：			
短期借款		9,014,479.48	12,015,287.50
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		15,448,325.65	5,493,892.25
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		4,042,213.73	5,255,291.65
应交税费		354,501.33	790,714.18
其他应付款		63,037,079.99	42,777,588.51
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		6,456,260.20	3,020,320.69
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		605,452.16	1,195,535.54
其他流动负债		357,510.60	94,738.90
流动负债合计		99,315,823.14	70,643,369.22
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		-	843,693.03
长期应付款		2,500,000.00	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	1,800,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,500,000.00	2,643,693.03
负债合计		101,815,823.14	73,287,062.25

所有者权益（或股东权益）：			
股本		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		167,295,097.04	161,334,295.18
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		-112,767,304.55	-74,332,419.79
所有者权益（或股东权益）合计		84,527,792.49	117,001,875.39
负债和所有者权益（或股东权益）合计		186,343,615.63	190,288,937.64

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		42,627,926.68	42,428,027.85
其中：营业收入	1	42,627,926.68	42,428,027.85
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		85,279,421.26	122,092,666.11
其中：营业成本	1	13,862,737.92	8,349,358.45
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	2	154,260.62	136,698.20
销售费用	3	26,253,108.19	44,176,278.24
管理费用	4	19,027,927.52	41,213,003.67
研发费用	5	25,282,073.87	29,305,794.71
财务费用	6	699,313.14	-1,088,467.16
其中：利息费用		725,164.29	448,073.68
利息收入		198,155.15	583,338.50

加：其他收益	7	3,837,223.93	6,195,856.91
投资收益（损失以“-”号填列）	8	142,161.99	456,972.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-1,947,253.56	-2,380,252.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-	-109,657.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-245,485.89	-477,950.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-40,864,848.11	-75,979,669.11
加：营业外收入	12	8,219.39	846,950.98
减：营业外支出	13	140,578.33	114,089.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-40,997,207.05	-75,246,807.91
减：所得税费用	14	-	523,369.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-40,997,207.05	-75,770,177.00
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-40,997,207.05	-75,770,177.00
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	34,195.75
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-40,997,207.05	-75,804,372.75
六、其他综合收益的税后净额		137,854.79	714,577.08
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额		137,854.79	714,577.08
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		137,854.79	714,577.08
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的 金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-

(6) 外币财务报表折算差额		137,854.79	714,577.08
(7) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-40,859,352.26	-75,055,599.92
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-40,859,352.26	-75,089,795.67
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	34,195.75
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-1.37	-2.53
(二) 稀释每股收益（元/股）		-1.37	-2.53

法定代表人：柴象飞

主管会计工作负责人：郭娜

会计机构负责人：何晓庆

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	1	48,627,926.68	59,560,469.06
减：营业成本	1	15,936,770.16	8,515,136.57
税金及附加		140,716.28	135,514.94
销售费用		25,050,726.77	41,944,534.33
管理费用		17,798,893.50	38,852,417.36
研发费用	2	24,356,849.85	26,094,577.17
财务费用		751,027.92	-663,037.39
其中：利息费用		712,462.53	383,515.81
利息收入		94,902.62	108,844.18
加：其他收益		3,429,002.45	5,713,082.70
投资收益（损失以“-”号填列）		-	40,475.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,078,987.35	-1,036.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,000,000.00	-109,657.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-245,485.89	-477,950.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-38,302,528.59	-50,153,759.75
加：营业外收入		8,219.38	213,570.65
减：营业外支出		140,575.55	114,089.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-38,434,884.76	-50,054,278.88

减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-38,434,884.76	-50,054,278.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-38,434,884.76	-50,054,278.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		-38,434,884.76	-50,054,278.88
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,515,686.93	35,300,208.66
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-

代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		782,634.00	854,531.61
收到其他与经营活动有关的现金	2(1)	5,135,875.72	6,754,060.72
经营活动现金流入小计		48,434,196.65	42,908,800.99
购买商品、接受劳务支付的现金		16,004,813.54	9,811,120.91
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		31,474,176.77	53,773,604.19
支付的各项税费		1,458,374.84	1,892,721.16
支付其他与经营活动有关的现金	2(2)	26,903,840.14	32,003,120.65
经营活动现金流出小计		75,841,205.29	97,480,566.91
经营活动产生的现金流量净额		-27,407,008.64	-54,571,765.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1(1)	95,000,000.00	175,000,000.00
取得投资收益收到的现金		142,161.99	416,497.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,620.00	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	2(3)	2,034,050.00	40,475.00
投资活动现金流入小计		97,180,831.99	175,458,972.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		324,039.72	3,478,998.24
投资支付的现金	1(2)	80,000,000.00	170,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	2(4)	2,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		82,324,039.72	173,478,998.24
投资活动产生的现金流量净额		14,856,792.27	1,979,974.31
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		11,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		11,000,000.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	2,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		611,387.79	207,669.22
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	2(5)	1,898,238.56	2,365,388.10
筹资活动现金流出小计		16,509,626.35	4,973,057.32
筹资活动产生的现金流量净额		-5,509,626.35	7,026,942.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-14,054.30	1,731,771.24
五、现金及现金等价物净增加额		-18,073,897.02	-43,833,077.69
加：期初现金及现金等价物余额		60,765,346.44	104,598,424.13
六、期末现金及现金等价物余额		42,691,449.42	60,765,346.44

法定代表人：柴象飞

主管会计工作负责人：郭娜

会计机构负责人：何晓庆

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,173,971.46	41,561,609.60
收到的税费返还		776,592.74	788,159.88
收到其他与经营活动有关的现金		4,595,196.79	5,630,605.84
经营活动现金流入小计		47,545,760.99	47,980,375.32
购买商品、接受劳务支付的现金		16,857,397.71	9,800,445.98
支付给职工以及为职工支付的现金		28,748,571.83	49,160,699.19
支付的各项税费		1,290,721.43	1,175,703.38
支付其他与经营活动有关的现金		26,397,159.62	29,410,894.22
经营活动现金流出小计		73,293,850.59	89,547,742.77
经营活动产生的现金流量净额		-25,748,089.60	-41,567,367.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,620.00	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		2,034,050.00	5,680,329.14
投资活动现金流入小计		2,038,670.00	5,682,329.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		324,039.72	3,478,998.24
投资支付的现金		-	4,000,000.00
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	-
投资活动现金流出小计		2,324,039.72	7,478,998.24
投资活动产生的现金流量净额		-285,369.72	-1,796,669.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金		11,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		42,800,000.00	19,220,000.00
筹资活动现金流入小计		53,800,000.00	31,220,000.00
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	2,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		611,387.79	207,669.22
支付其他与筹资活动有关的现金		24,321,157.80	2,064,531.79
筹资活动现金流出小计		38,932,545.59	4,672,201.01
筹资活动产生的现金流量净额		14,867,454.41	26,547,798.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-152,011.45	965,371.97
五、现金及现金等价物净增加额		-11,318,016.36	-15,850,865.59
加：期初现金及现金等价物余额		28,258,418.04	44,109,283.63
六、期末现金及现金等价物余额		16,940,401.68	28,258,418.04

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其他综合收益	专项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	281,659,681.29	-	7,335,016.99	-	-	-	-237,256,478.51	-	81,738,219.77
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	-	7,335,016.99	-	-	-	-237,256,478.51	-	81,738,219.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	5,960,801.86	-	137,854.79	-	-	-	-40,997,207.05	-	-34,898,550.40
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	137,854.79	-	-	-	-40,997,207.05	-	-40,859,352.26
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	5,960,801.86	-	-	-	-	-	-	-	5,960,801.86
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	5,960,801.86	-	-	-	-	-	-	-	5,960,801.86
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（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、本年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	287,620,483.15	-	7,472,871.78	-	-	-	-278,253,685.56	-	46,839,669.37

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	257,404,613.04	-	6,620,439.91	-	-	-	-161,452,105.76	-34,195.75	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	-	-	-	257,404,613.04	-	6,620,439.91	-	-	-	-161,452,105.76	-34,195.75	132,538,751.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	24,255,068.25	-	714,577.08	-	-	-	-75,804,372.75	34,195.75	-50,800,531.67
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	714,577.08	-	-	-	-75,804,372.75	34,195.75	-75,055,599.92
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	24,255,068.25	-	-	-	-	-	-	-	24,255,068.25
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权	-	-	-	-	24,255,068.25	-	-	-	-	-	-	-	24,255,068.25

益的金额													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(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、本年期末余额	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：柴象飞

主管会计工作负责人：郭娜

会计机构负责人：何晓庆

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	161,334,295.18	-	-	-	-	-	-74,332,419.79	117,001,875.39
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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	5,960,801.86	-	-	-	-	-	-38,434,884.76	-32,474,082.90
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-38,434,884.76	-38,434,884.76
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	5,960,801.86	-	-	-	-	-	-	5,960,801.86
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	5,960,801.86	-	-	-	-	-	-	5,960,801.86
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(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、本年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	167,295,097.04	-	-	-	-	-	-112,767,304.55	84,527,792.49

项目	2022 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配利润	所有者权益合计

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备	积	险准备		
一、上年期末余额	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	-	-	-	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）	-	-	-	-	24,255,068.25	-	-	-	-	-	-50,054,278.88	-25,799,210.63
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-50,054,278.88	-50,054,278.88
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	24,255,068.25	-	-	-	-	-	-	24,255,068.25
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	24,255,068.25	-	-	-	-	-	-	24,255,068.25
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（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、本年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	161,334,295.18	-	-	-	-	-	-74,332,419.79	117,001,875.39

慧影医疗科技（北京）股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

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 2024 年 4 月 22 日一届十次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（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。

（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 Huiying Medical Image HK Limited（以下简称香港慧影）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) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的账龄超过 1 年的预付款项	附注五(一)5(1)2)	公司将单项账龄超过 1 年的预付款项金额超过资产总额 0.5%的预付款项认定为重要的账龄超过 1 年的预付款项。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	附注五(一)22(2)	公司将单项其他应付账款金额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要的其他应付款。
重要的投资活动现金流量	附注五(三)1	公司将单项投资活动流量金额超过资产总额 10%的投资活动流量认定为重要的投资活动现金流量。

(六) 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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 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。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 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。

(十一) 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

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。

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。

（十二）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	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
应收商业承兑汇票		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	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
合同资产-账龄组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 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	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	30	30	30
3-4 年	50	50	50
4-5 年	80	80	80
5 年以上	100	100	100

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十三）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. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（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。

5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

（十四）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) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

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

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。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十五) 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

(十六) 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。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十七) 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。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括软件等，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。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件	3-10 年，预期经济利益年限	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 直接人工

公司将从事研发工作的人员薪资，包括工资薪金、福利费、社会保险费和住房公积金等，计入直接人工。研发人员同时服务于多个研究开发项目的，根据工时情况归集，在不同研究开发项目间按比例分配。

(2) 直接投入

公司直接投入包括：1) 研发活动直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费等；3) 用于研发活动的仪器、设备、房屋等固定资产的租赁费，设备调整及检验费，以及相关固定资产的运行维护、维修等费用。

直接领用的设备等根据领用申请单直接归集到研发项目；房屋租赁、云服务等既用于研发活动，同时又用于非研发活动的，公司将实际发生的费用根据各职能部门人数、云空间分配容量等因素，在研发费用、生产成本及其他期间费用间进行分配。

(3) 折旧与摊销

折旧与摊销费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费、无形资产的摊销费。公司固定资产主要为电脑、服务器等办公设备及电子设备，根据研发部门领用固定资产记录，将其对应的折旧与摊销计入到研发费用中。

(4) 技术服务费

技术服务费主要是指公司需向第三方机构支付的用于研发活动的知识产权费用、委托研发费用、数据标注费用、软件注册费用、专家咨询费用等。根据支出涉及的研发项目，直接计入研发费用。

(5) 股份支付

股份支付是公司向员工进行股权激励产生的股份支付费用，授予对象为研发人员的股权激励产生的股份支付费用计入研发费用。

(6) 其他

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用。公司根据研发人员费用涉及的相关研发项目直接计入研发费用。

4. 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。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

（二十二）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。

（二十三）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。

(二十四) 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。

(二十五) 合同取得成本、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。

（二十六）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。

（二十七）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,以购建或以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。

（二十八）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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十九）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。

（三十）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。

（三十一）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	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	所得税税率
本公司	15%
北京汇医慧影医疗科技有限公司（以下简称汇医慧影）	20%

北京鼎泰合创科技有限公司（以下简称鼎泰合创）	20%
汇医慧影医疗科技（厦门）有限公司（以下简称厦门慧影）	20%
慧影医疗信息技术（重庆）有限公司（以下简称重庆慧影）	20%
香港慧影	适用境外经营地所得税政策

（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，2023年度公司实际收到增值税返还款782,634.00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《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，故本年度公司按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、重庆慧影

根据财政部、国家税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2023〕6号），自2023年1月1日至2024年12月31日，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；根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税〔2023〕12号），对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

子公司汇医慧影、鼎泰合创、厦门慧影、重庆慧影本年度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	期末数	期初数
-----	-----	-----

银行存款	42,645,443.32	60,745,213.42
其他货币资金	46,006.10	20,133.02
合 计	42,691,449.42	60,765,346.44
其中：存放在境外的款项总额	8,597,397.44	8,396,109.53

(2) 其他说明

期末其他货币资金系微信账户余额 46,006.10 元，期初其他货币资金系微信账户余额 20,133.02 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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		15,000,000.00
其中：银行短期理财产品		15,000,000.00
合 计		15,000,000.00

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	18,757,465.37	21,078,591.30
1-2 年	13,282,254.59	5,458,727.71
2-3 年	3,822,776.56	121,361.32
3-4 年	53,662.20	37,400.00
4-5 年	37,400.00	
合 计	35,953,558.72	26,696,080.33

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	35,953,558.72	100.00	3,469,682.80	9.65	32,483,875.92
合 计	35,953,558.72	100.00	3,469,682.80	9.65	32,483,875.92

(续上表)

种 类	期初数				
	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

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	18,757,465.37	937,873.27	5.00
1-2 年	13,282,254.59	1,328,225.46	10.00
2-3 年	3,822,776.56	1,146,832.97	30.00
3-4 年	53,662.20	26,831.10	50.00
4-5 年	37,400.00	29,920.00	80.00
小 计	35,953,558.72	3,469,682.80	9.65

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,654,910.74	1,814,772.06				3,469,682.80
合 计	1,654,910.74	1,814,772.06				3,469,682.80

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产 (含列报于其他非流动资产的合同资产)期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产 (含列报于其他非流动资产的合同资产)	小 计		
济宁市第一人民医院	3,580,000.00		3,580,000.00	9.69	179,000.00
青岛博地数字科技有限公司	3,392,282.00		3,392,282.00	9.18	237,376.65
国药集团喀什医疗器械有限公司	2,367,400.00		2,367,400.00	6.41	118,370.00
中国人民解放军海军军医大学第二附属医院	1,763,700.00	245,300.00	2,009,000.00	5.44	200,900.00
北大医疗信息技术有限公司	1,944,810.00		1,944,810.00	5.27	194,481.00

小 计	13,048,192.00	245,300.00	13,293,492.00	35.99	930,127.65
-----	---------------	------------	---------------	-------	------------

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		120,000.00
合 计		120,000.00

(2) 减值准备计提情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提 比例（%）	
按组合计提减值准备					
其中：银行承兑汇票					
合 计					

(续上表)

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提 比例（%）	
按组合计提减值准备	120,000.00	100.00			120,000.00
其中：银行承兑汇票	120,000.00	100.00			120,000.00
合 计	120,000.00	100.00			120,000.00

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	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	3,446,360.13	96.55		3,446,360.13	1,026,817.19	88.88		1,026,817.19
1-2 年	105,495.50	2.96		105,495.50	122,057.18	10.56		122,057.18
2-3 年	11,012.90	0.31		11,012.90	6,457.54	0.56		6,457.54
3-4 年	6,457.54	0.18		6,457.54				
合 计	3,569,326.07	100.00		3,569,326.07	1,155,331.91	100.00		1,155,331.91

2) 公司无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
中国通信建设第四工程局有限公司	1,905,660.38	53.39
镁曜医疗科技(上海)有限公司	589,200.00	16.51
康达洲际医疗器械有限公司	204,548.67	5.73
陆允娟	171,000.00	4.79
济南诚瓴商业运营管理有限公司	119,987.21	3.36
小 计	2,990,396.26	83.78

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,373,815.12	1,742,571.12
应收暂付款	500,000.00	500,000.00
员工备用金	129,841.94	112,864.03
其他	9,963.06	9,963.06
合 计	2,013,620.12	2,365,398.21

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	291,646.44	632,586.52
1-2 年	263,669.99	850,784.15
2-3 年	576,276.15	143,588.15
3-4 年	143,588.15	94,002.83
4-5 年	94,002.83	405,350.53
5 年以上	644,436.56	239,086.03
合 计	2,013,620.12	2,365,398.21

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	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	2,013,620.12	100.00	1,005,265.07	49.92	1,008,355.05
合 计	2,013,620.12	100.00	1,005,265.07	49.92	1,008,355.05

(续上表)

种 类	期初数				
	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

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,013,620.12	1,005,265.07	49.92
其中：1 年以内	291,646.44	14,582.32	5.00
1-2 年	263,669.99	26,367.00	10.00
2-3 年	576,276.15	172,882.85	30.00
3-4 年	143,588.15	71,794.08	50.00
4-5 年	94,002.83	75,202.26	80.00
5 年以上	644,436.56	644,436.56	100.00
小 计	2,013,620.12	1,005,265.07	49.92

(4) 坏账准备变动情况

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	-13,183.50	13,183.50		
--转入第三阶段		-57,627.62	57,627.62	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-3,863.51	-14,267.30	253,243.81	235,113.00

本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	14,582.32	26,367.00	964,315.75	1,005,265.07
期末坏账准备计提比例(%)	5.00	10.00	66.13	49.92

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
北京东升博展科技发展有限公司	押金保证金	603,332.97	[注]	29.96	506,279.69
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	24.83	150,000.00
汕头大学医学院	履约保证金	252,650.00	5年以上	12.55	252,650.00
中国人民解放军海军军医大学第二附属医院	履约保证金	122,650.00	1-2年	6.09	12,265.00
霍健才	员工备用金	94,377.84	1年以内	4.69	4,718.89
小计		1,573,010.81		78.12	925,913.58

[注]其中1-2年591.48元,2-3年35,406.15元,3-4年113,088.15元,4-5年75,962.83元,5年以上378,284.36元。

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	387,819.73		387,819.73	601,282.01		601,282.01
合同履约成本	1,842,754.40		1,842,754.40	1,506,649.13		1,506,649.13
合 计	2,230,574.13		2,230,574.13	2,107,931.14		2,107,931.14

(2) 合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期结转	本期计提减值	期末数
项目实施成本	1,506,649.13	7,930,277.72	7,594,172.45		1,842,754.40
小 计	1,506,649.13	7,930,277.72	7,594,172.45		1,842,754.40

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	773,680.00	48,584.00	725,096.00	825,130.00	134,055.00	691,075.00
合 计	773,680.00	48,584.00	725,096.00	825,130.00	134,055.00	691,075.00

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	773,680.00	100.00	48,584.00	6.28	725,096.00
合 计	773,680.00	100.00	48,584.00	6.28	725,096.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	825,130.00	100.00	134,055.00	16.25	691,075.00
合 计	825,130.00	100.00	134,055.00	16.25	691,075.00

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	773,680.00	48,584.00	6.28
小 计	773,680.00	48,584.00	6.28

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	134,055.00	-85,471.00				48,584.00
合 计	134,055.00	-85,471.00				48,584.00

(4) 本期无实际核销的合同资产。

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	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	673,390.19		673,390.19	1,760,585.29		1,760,585.29
合 计	673,390.19		673,390.19	1,760,585.29		1,760,585.29

10. 固定资产

(1) 明细情况

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		286,760.81	286,760.81
1) 购置		286,760.81	286,760.81
本期减少金额	67,123.43	441,584.84	508,708.27
1) 处置或报废	67,123.43	441,584.84	508,708.27
期末数	633,223.29	8,585,641.74	9,218,865.03
累计折旧			
期初数	374,469.26	4,748,405.18	5,122,874.44
本期增加金额	19,337.90	2,291,182.42	2,310,520.32
1) 计提	19,337.90	2,291,182.42	2,310,520.32
本期减少金额	62,391.54	206,360.31	268,751.85
1) 处置或报废	62,391.54	206,360.31	268,751.85
期末数	331,415.62	6,833,227.29	7,164,642.91
账面价值			
期末账面价值	301,807.67	1,752,414.45	2,054,222.12
期初账面价值	325,877.46	3,992,060.59	4,317,938.05

(2) 本期无暂时闲置的固定资产。

(3) 本期无经营租出的固定资产。

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

11. 使用权资产

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	1,013,647.18	1,013,647.18
1) 处置	1,013,647.18	1,013,647.18
期末数	3,858,555.59	3,858,555.59
累计折旧		
期初数	1,731,479.88	1,731,479.88
本期增加金额	1,630,750.59	1,630,750.59
1) 计提	1,630,750.59	1,630,750.59
本期减少金额	647,608.01	647,608.01
1) 处置	647,608.01	647,608.01
期末数	2,714,622.46	2,714,622.46
账面价值		
期末账面价值	1,143,933.13	1,143,933.13
期初账面价值	3,140,722.89	3,140,722.89

12. 无形资产

(1) 明细情况

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		

13. 长期待摊费用

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		275,000.04		45,833.26
合 计	320,833.30		275,000.04		45,833.26

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	1,143,933.13	193,211.27		
合 计	1,143,933.13	193,211.27		

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,143,933.13	193,211.27		
合 计	1,143,933.13	193,211.27		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	193,211.27			
递延所得税负债	193,211.27			

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	4,543,993.37	2,596,739.81
可抵扣亏损	368,661,978.71	364,652,672.00
合 计	373,205,972.08	367,249,411.81

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2023 年		34,668,779.75	
2024 年	48,279,925.89	48,279,925.89	
2025 年	14,024,307.43	14,024,307.43	
2026 年	19,611,091.16	19,611,091.16	
2027 年	15,181,423.04	15,181,423.04	
2028 年	33,356,665.25	31,969,530.42	
2029 年	39,613,960.93	39,613,960.93	
2030 年	43,273,271.51	43,273,271.51	
2031 年	76,679,883.76	76,679,883.76	
2032 年	41,350,498.11	41,350,498.11	
2033 年	37,290,951.63		
合 计	368,661,978.71	364,652,672.00	

15. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	209,490.00	20,461.50	189,028.50	367,740.00	37,622.00	330,118.00
合 计	209,490.00	20,461.50	189,028.50	367,740.00	37,622.00	330,118.00

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	209,490.00	20,461.50	189,028.50	367,740.00	37,622.00	330,118.00
小 计	209,490.00	20,461.50	189,028.50	367,740.00	37,622.00	330,118.00

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	209,490.00	100.00	20,461.50	9.77	189,028.50

合 计	209,490.00	100.00	20,461.50	9.77	189,028.50
-----	------------	--------	-----------	------	------------

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	367,740.00	100.00	37,622.00	10.23	330,118.00
合 计	367,740.00	100.00	37,622.00	10.23	330,118.00

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	209,490.00	20,461.50	9.77
小 计	209,490.00	20,461.50	9.77

3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	37,622.00	-17,160.50				20,461.50
合 计	37,622.00	-17,160.50				20,461.50

4) 本期无实际核销的合同资产。

16. 所有权或使用权受到限制的资产

- (1) 期末资产无受限情况。
- (2) 期初资产无受限情况。

17. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	5,005,769.47	12,015,287.50
信用借款	4,008,710.01	
合 计	9,014,479.48	12,015,287.50

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

18. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料货款	2,178,273.54	2,105,314.63
费用类款项	11,222,293.64	4,353,872.25
合 计	13,400,567.18	6,459,186.88

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

19. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	6,625,919.44	3,020,320.69
合 计	6,625,919.44	3,020,320.69

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的合同负债。

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,934,020.63	27,015,395.55	27,777,787.97	4,171,628.21
离职后福利—设定提存计划	843,096.86	1,318,447.16	2,069,126.27	92,417.75
辞退福利	184,747.13	1,257,564.85	1,402,830.01	39,481.97
合 计	5,961,864.62	29,591,407.56	31,249,744.25	4,303,527.93

(2) 短期薪酬明细情况

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	23,317,945.28	24,066,263.71	4,108,740.33
职工福利费		1,268,412.67	1,268,412.67	
社会保险费	72,944.87	790,343.97	806,393.46	56,895.38
其中：医疗保险费	62,864.78	773,517.89	780,543.99	55,838.68
工伤保险费	10,080.09	15,556.46	24,579.85	1,056.70
生育保险费		1,269.62	1,269.62	
住房公积金	4,017.00	1,476,877.50	1,474,902.00	5,992.50
工会经费和职工教育经费		161,816.13	161,816.13	

小 计	4,934,020.63	27,015,395.55	27,777,787.97	4,171,628.21
-----	--------------	---------------	---------------	--------------

(3) 设定提存计划明细情况

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	1,277,966.06	2,005,870.70	89,641.28
失业保险费	25,550.94	40,481.10	63,255.57	2,776.47
小 计	843,096.86	1,318,447.16	2,069,126.27	92,417.75

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	373,193.56	190,654.26
代扣代缴个人所得税	376,616.22	601,048.74
城市维护建设税	2,244.52	13,246.26
教育费附加	1,218.32	5,653.27
地方教育附加	812.21	3,768.85
印花税	86.77	11.88
合 计	754,171.60	814,383.26

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付员工报销款	1,065,193.04	504,733.27
应付企业借款利息	480,000.00	480,000.00
押金保证金	425,153.00	460,153.00
其他	22,207.50	3,000.00
合 计	1,992,553.54	1,447,886.27

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	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 2024 年底偿还
小 计	480,000.00	

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	1,026,684.65	1,729,484.41
合 计	1,026,684.65	1,729,484.41

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	357,510.60	94,738.90
合 计	357,510.60	94,738.90

25. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
房屋租赁		1,264,925.45
合 计		1,264,925.45

26. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
政府补贴款	2,500,000.00	
合 计	2,500,000.00	

27. 递延收益

(1) 明细情况

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) 其他说明

本期减少系研发项目已完结，其中 1,701,018.50 元结转至与收益相关的政府补助，剩余未使用款项 98,981.50 元退还给北京市科学技术委员会。

28. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）	期末数
-----	-----	------------------	-----

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

29. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	255,315,968.99			255,315,968.99
其他资本公积	26,343,712.30	5,960,801.86		32,304,514.16
合 计	281,659,681.29	5,960,801.86		287,620,483.15

(2) 其他说明

期末资本公积较期初增加 5,960,801.86 元，主要系公司通过北京慧财咨询中心（有限合伙）和北京慧贤咨询中心（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，本期公司确认股份支付金额 5,960,801.86 元。

30. 其他综合收益

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	137,854.79			137,854.79			7,472,871.78
其中：外币财务报表折算差额	7,335,016.99	137,854.79			137,854.79			7,472,871.78
其他综合收益合计	7,335,016.99	137,854.79			137,854.79			7,472,871.78

31. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-237,256,478.51	-161,452,105.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-40,997,207.05	-75,804,372.75
期末未分配利润	-278,253,685.56	-237,256,478.51

(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	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	42,627,926.68	13,862,737.92	41,339,822.47	8,349,358.45
其他业务收入			1,088,205.38	
合 计	42,627,926.68	13,862,737.92	42,428,027.85	8,349,358.45
其中：与客户之间的合同产生的收入	42,627,926.68	13,862,737.92	42,428,027.85	8,349,358.45

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
AI 辅助诊断产品及平台	29,174,292.04	8,073,363.58	24,353,806.45	2,762,715.51
人工智能科研平台及数据中台	4,597,412.51	221,700.70	9,227,407.92	1,176,484.86
其他	8,856,222.13	5,567,673.64	8,846,813.48	4,410,158.08
小 计	42,627,926.68	13,862,737.92	42,428,027.85	8,349,358.45

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内地区	42,579,203.44	13,862,737.92	41,291,566.49	8,349,358.45
境外地区	48,723.24		1,136,461.36	
小 计	42,627,926.68	13,862,737.92	42,428,027.85	8,349,358.45

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	42,627,926.68	42,428,027.85
小 计	42,627,926.68	42,428,027.85

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 3,020,320.69 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	74,824.68	69,899.57

教育费附加	32,649.29	29,851.85
地方教育附加	21,766.20	19,827.59
印花税	25,020.45	17,119.19
合 计	154,260.62	136,698.20

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
人工薪酬	9,949,227.18	20,549,851.21
咨询服务费	5,354,919.21	8,359,749.01
人力服务费	2,352,244.76	1,110,815.45
办公及差旅费	2,336,511.26	3,894,558.89
业务招待费	1,709,853.38	2,895,825.63
股份支付	1,574,966.27	1,517,025.79
折旧与摊销	1,514,804.21	2,274,889.85
业务宣传费	1,167,260.36	2,995,344.79
其他	293,321.56	578,217.62
合 计	26,253,108.19	44,176,278.24

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
人工薪酬	7,316,626.80	11,899,060.59
咨询服务费	4,668,465.22	3,881,967.36
股份支付	2,654,017.98	20,073,930.59
办公及差旅费	1,195,828.42	1,487,328.53
业务招待费	935,405.61	1,711,188.15
人力服务费	923,948.22	1,038,057.67
折旧与摊销	449,400.39	329,863.31
其他	884,234.88	791,607.47
合 计	19,027,927.52	41,213,003.67

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	11,669,925.20	19,057,823.41
直接投入	1,327,148.97	2,298,950.76
折旧与摊销	1,977,066.31	1,617,052.79
技术服务费	7,719,865.56	2,979,181.66
股份支付	1,731,817.61	2,664,111.87
人力服务费	297,469.17	90,264.17
其他	558,781.05	598,410.05
合 计	25,282,073.87	29,305,794.71

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	725,164.29	448,073.68
利息收入	-198,155.15	-583,338.50
汇兑损益	151,909.09	-1,017,194.16
手续费	20,394.91	63,991.82
合 计	699,313.14	-1,088,467.16

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	2,987,418.50	5,265,679.24	2,987,418.50
增值税即征即退返还	782,634.00	854,531.61	
代扣个人所得税手续费返还	67,171.43	75,646.06	
合 计	3,837,223.93	6,195,856.91	2,987,418.50

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	142,161.99	416,497.55
期权手续费收益		40,475.00
合 计	142,161.99	456,972.55

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,947,253.56	-2,380,252.84
合 计	-1,947,253.56	-2,380,252.84

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失		-109,657.25
合 计		-109,657.25

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
长期资产处置收益	-245,485.89	-477,950.22	-245,485.89
合 计	-245,485.89	-477,950.22	-245,485.89

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付款项		844,865.32	
非流动资产毁损报废利得		1,000.00	
其他	8,219.39	1,085.66	8,219.39
合 计	8,219.39	846,950.98	8,219.39

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	140,000.00	80,000.00	140,000.00
非流动资产毁损报废损失		34,089.78	
其他	578.33		578.33
合 计	140,578.33	114,089.78	140,578.33

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		523,369.09
合 计		523,369.09

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-40,997,207.05	-75,246,807.91
按母公司适用税率计算的所得税费用	-6,149,581.06	-11,287,021.19
子公司适用不同税率的影响	-118,284.83	1,181,608.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	675,250.96	4,276,229.19
技术开发费加计扣除的影响	-3,117,182.29	-3,199,669.10
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	8,709,797.22	9,552,221.21
所得税费用		523,369.09

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)30之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
结构性存款收回	95,000,000.00	175,000,000.00
小 计	95,000,000.00	175,000,000.00

(2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买结构性存款	80,000,000.00	170,000,000.00
小 计	80,000,000.00	170,000,000.00

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的政府专项款	2,500,000.00	

收到的政府补助	1,301,483.33	5,265,679.24
收到的押金保证金	905,935.00	470,722.90
经营性利息收入	164,105.15	583,338.50
收到的个税手续费返还	67,171.43	75,646.06
其他	197,180.81	358,674.02
合 计	5,135,875.72	6,754,060.72

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的销售活动支出	13,484,385.93	15,483,331.66
付现的管理活动支出	5,802,939.44	10,103,549.58
付现的研发活动支出	6,851,970.72	5,471,545.75
支付的押金及保证金	472,179.00	748,256.93
其他	292,365.05	196,436.73
合 计	26,903,840.14	32,003,120.65

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回郭娜借款本金及利息	2,034,050.00	
收到卖出期权手续费		40,475.00
合 计	2,034,050.00	40,475.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付郭娜借款	2,000,000.00	
合 计	2,000,000.00	

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的长期租赁款	1,898,238.56	1,915,388.10
支付芯动能借款利息		450,000.00
合 计	1,898,238.56	2,365,388.10

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
------	-----	-------

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-40,997,207.05	-75,770,177.00
加：资产减值准备	1,947,253.56	2,489,910.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,310,520.32	2,722,357.74
使用权资产折旧	1,630,750.59	1,644,536.96
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	275,000.04	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）	245,485.89	477,950.22
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		33,089.78
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	858,106.71	-569,120.48
投资损失（收益以“－”号填列）	-142,161.99	-456,972.55
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）	-122,642.99	715,502.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,902,799.36	-5,638,065.92
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	10,529,883.78	-4,705,012.35
其他	5,960,801.86	24,255,068.25
经营活动产生的现金流量净额	-27,407,008.64	-54,571,765.92
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	42,691,449.42	60,765,346.44
减：现金的期初余额	60,765,346.44	104,598,424.13
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	-18,073,897.02	-43,833,077.69

4. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	42,691,449.42	60,765,346.44
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	42,645,443.32	60,745,213.42
可随时用于支付的其他货币资金	46,006.10	20,133.02
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	42,691,449.42	60,765,346.44
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		

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	12,015,287.50	11,000,000.00	610,579.77	14,611,387.79		9,014,479.48
租赁负债 (含一年内到期的 租赁负债)	2,994,409.86		129,667.85	1,898,238.56	199,154.50	1,026,684.65
小 计	15,009,697.36	11,000,000.00	740,247.62	16,509,626.35	199,154.50	10,041,164.13

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,177,903.18	7.0827	8,342,734.85
港币	380,838.59	0.9062	345,115.93
应收账款			
其中：美元	8,500.00	7.0827	60,202.95
应付账款			
其中：美元	45,900.00	7.0827	325,095.93

(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。

2. 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) 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(二十九)之说明。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	本期数	上年同期数
短期租赁费用	541,689.40	675,741.23
合 计	541,689.40	675,741.23

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	129,667.85	228,983.50
与租赁相关的总现金流出	2,456,445.77	3,041,129.33

(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九(二)之说明。

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	11,669,925.20	19,057,823.41
直接投入	1,327,148.97	2,298,950.76
折旧与摊销	1,977,066.31	1,617,052.79
技术服务费	7,719,865.56	2,979,181.66
股份支付	1,731,817.61	2,664,111.87
人力服务费	297,469.17	90,264.17
其他	558,781.05	598,410.05
合 计	25,282,073.87	29,305,794.71
其中：费用化研发支出	25,282,073.87	29,305,794.71

七、在其他主体中的权益

企业集团的构成

(一) 公司将汇医慧影等五家子公司纳入合并财务报表范围。

(二) 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
汇医慧影	16,235.00 万元	北京市	产品研发	100.00		同一控制下企业合并
鼎泰合创	5,000.00 万元	北京市	产品推广	100.00		初始设立
厦门慧影	6,000.00 万元	福建省厦门市	产品研发及推广	100.00		初始设立
香港慧影	20.13 万美元	中国香港	产品推广	100.00		同一控制下企业合并
重庆慧影	800.00 万元	重庆市	产品研发及推广	100.00		初始设立

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	1,286,400.00
其中：计入其他收益	1,286,400.00
财政贴息	15,083.33
其中：冲减财务费用	15,083.33
合 计	1,301,483.33

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	1,800,000.00		1,701,018.50	
小 计	1,800,000.00		1,701,018.50	

(续上表)

项 目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动 [注]	期末数	与资产/收益相关
递延收益			98,981.50		与收益相关
小 计			98,981.50		

[注] 详见本财务报表附注五(一)27(2)之说明。

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

计入其他收益的政府补助金额	3,770,052.50	6,120,210.85
财政贴息对利润总额的影响金额	15,083.33	
合 计	3,785,135.83	6,120,210.85

(四) 本期退回的政府补助

项 目	退回金额	退回原因
基于影像肺炎智能辅助诊疗一体化系统研发项目	98,981.50	项目完结，尚未使用完的款项退回原拨款单位
合 计	98,981.50	

九、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)4、五(一)6、五(一)8、五(一)15 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) 应收款项和合同资产

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 12 月 31 日，本公司应收账款和合同资产的 35.99%（2022 年 12 月 31 日：35.34%）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	期末数
-----	-----

	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	9,014,479.48	9,097,521.92	9,097,521.92		
应付账款	13,400,567.18	13,400,567.18	13,400,567.18		
其他应付款	1,992,553.54	1,992,553.54	1,992,553.54		
一年内到期的非流动负债	1,026,684.65	1,053,751.57	1,053,751.57		
长期应付款	2,500,000.00	2,500,000.00			2,500,000.00
小 计	27,934,284.85	28,044,394.21	25,544,394.21		2,500,000.00

(续上表)

项 目	上年年末数				
	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	

(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。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

十、公允价值的披露

公司本期期末不存在以公允价值计量的资产和负债的情况。

十一、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
Intel Corporation	本公司之股东控制的企业
方元	本公司之董事
刘福祥	本公司之董事
胡晓明	本公司之董事
宋梦如	本公司之监事
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

(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	本期数	上年同期数
Intel Corporation	宣传服务		1,088,205.40
霍健才	产品销售		188.68
方元	产品销售		165.09
合 计			1,088,559.17

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	2,000,000.00	2023/3/13	2024/3/13	否
柴象飞	3,000,000.00	2023/7/12	2024/7/12	否

3. 关联方资金拆借

资金拆出

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		2,034,050.00	2,034,050.00	
合 计		2,034,050.00	2,034,050.00	

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,307,117.06	5,096,964.50

(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	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	霍健才	94,377.84	4,718.89		
	刘福祥	24,164.10	1,208.21		
小 计		118,541.94	5,927.10		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	柴象飞	138,437.78	45,479.40
	郭娜	52,406.26	116,454.13
	胡晓明	42,989.43	
	宋梦如	5,215.08	
	陈霞	100.00	262.05
	曹茜		1,277.00
	霍健才		15,752.00
小 计		239,148.55	179,224.58

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	本期金额
公司本期授予的各项权益工具总额	5,960,801.86
公司本期行权的各项权益工具总额	5,960,801.86
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

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	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
本期估计与上期估计有重大差异的原因	本期估计与上期估计不存在重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	81,965,128.36

(三) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	2,654,017.98	
研发人员	1,731,817.61	
销售人员	1,574,966.27	
合 计	5,960,801.86	

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

根据公司与中国通信建设第四工程局有限公司、北京高阳捷迅信息技术有限公司、大连景泰科技有限公司签署的技术开发合同，公司需就合同约定的委托研发项目支付上述公司研发款项合计 11,750,000.00 元。截至资产负债表日，公司已支付研发款项 3,110,000.00 元，尚未支付款项 8,640,000.00 元。

(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
本公司、柴象飞	北京中关村科技融资担保有限公司	2,000,000.00	2023/3/13	2024/3/13	否
		3,000,000.00	2023/7/12	2024/7/12	否

十四、资产负债表日后事项

公司股票公开转让并在全中国股转系统挂牌

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意慧影医疗科技（北京）股份有

限公司股票公开转让并在全 国股转系统挂牌的函》（股转函〔2023〕3036 号），公司股票已于 2024 年 1 月 8 日起在全 国股转系统挂牌公开转让。

十五、其他重要事项

分部信息

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。

十六、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) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	24,384,663.76	21,293,173.79
1-2 年	13,507,350.52	5,399,528.61
2-3 年	3,762,573.61	109,226.12
3-4 年	41,527.00	37,400.00
4-5 年	37,400.00	
合 计	41,733,514.89	26,839,328.52

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	41,733,514.89	100.00	3,749,423.82	8.98	37,984,091.07
合 计	41,733,514.89	100.00	3,749,423.82	8.98	37,984,091.07

(续上表)

种 类	期初数				
	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

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,384,663.76	1,219,233.19	5.00
1-2 年	13,507,350.52	1,350,735.05	10.00
2-3 年	3,762,573.61	1,128,772.08	30.00
3-4 年	41,527.00	20,763.50	50.00
4-5 年	37,400.00	29,920.00	80.00
小 计	41,733,514.89	3,749,423.82	8.98

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,656,079.39	2,093,344.43				3,749,423.82
合 计	1,656,079.39	2,093,344.43				3,749,423.82

(3) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
厦门慧影	6,000,000.00		6,000,000.00	14.05	300,000.00
济宁市第一人民医院	3,580,000.00		3,580,000.00	8.38	179,000.00
青岛博地数字科技有限公司	3,392,282.00		3,392,282.00	7.94	237,376.65
国药集团喀什医疗器械有限公司	2,367,400.00		2,367,400.00	5.54	118,370.00
中国人民解放军海军军医大学第二附属医院	1,763,700.00	245,300.00	2,009,000.00	4.70	200,900.00
小 计	17,103,382.00	245,300.00	17,348,682.00	40.61	1,035,646.65

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

押金保证金	1, 173, 893. 77	1, 542, 649. 77
员工备用金	129, 841. 94	112, 864. 03
其他	3, 713. 06	3, 713. 06
合 计	1, 307, 448. 77	1, 659, 226. 86

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	286, 988. 94	627, 929. 02
1-2 年	263, 669. 99	345, 868. 86
2-3 年	71, 360. 86	141, 702. 62
3-4 年	141, 702. 62	28, 644. 69
4-5 年	28, 644. 69	275, 995. 64
5 年以上	515, 081. 67	239, 086. 03
合 计	1, 307, 448. 77	1, 659, 226. 86

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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, 307, 448. 77	100. 00	670, 973. 44	51. 32	636, 475. 33
合 计	1, 307, 448. 77	100. 00	670, 973. 44	51. 32	636, 475. 33

(续上表)

种 类	期初数				
	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

2) 明细情况

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	-13,183.50	13,183.50		
--转入第三阶段		-7,136.09	7,136.09	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-3,863.50	-14,267.30	106,405.22	88,274.42
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	14,349.45	26,367.00	630,256.99	670,973.44
期末坏账准备计提比例(%)	5.00	10.00	83.28	51.32

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
北京东升博展科技发展有限公司	押金保证金	418,059.12	[注]	31.98	335,212.94
汕头大学医学院	履约保证金	252,650.00	5 年以上	19.32	252,650.00
中国人民解放军海军军医大学第二附属医院	履约保证金	122,650.00	1-2 年	9.38	12,265.00
霍健才	员工备用金	94,377.84	1 年以内	7.22	4,718.89
渝北区人民医院	履约保证金	89,200.00	1 年以内	6.82	4,460.00
小 计		976,936.96		74.72	609,306.83

[注]其中 1-2 年 591.48 元,2-3 年 30,490.86 元,3-4 年 111,202.62 元,4-5 年 26,844.69 元,5 年以上 248,929.47 元。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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

(2) 对子公司投资

被投资单	期初数	本期增减变动	期末数
------	-----	--------	-----

位	账面 价值	减值 准备	追加 投资	减少 投资	计提减值准备	其他	账面 价值	减值 准备
鼎泰合创	4,000,000.00	15,000,000.00			4,000,000.00			19,000,000.00
汇医慧影	50,386,321.76						50,386,321.76	
厦门慧影	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	15,000,000.00			4,000,000.00		119,230,843.03	19,000,000.00

(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	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	48,627,926.68	15,936,770.16	59,560,469.06	8,515,136.57
合 计	48,627,926.68	15,936,770.16	59,560,469.06	8,515,136.57
其中：与客户之间的 合同产生的收入	48,627,926.68	15,936,770.16	59,560,469.06	8,515,136.57

(2) 收入分解信息

与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	48,627,926.68	59,560,469.06
小 计	48,627,926.68	59,560,469.06

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 3,020,320.69 元。

(4) 本期不存在列报于营业收入和营业成本的试运行销售收入成本。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	11,207,245.04	17,636,911.97
直接投入	1,237,361.50	2,232,088.53
折旧与摊销	1,639,517.89	1,514,009.57
技术服务费	7,798,436.42	1,484,502.21
股份支付	1,731,817.61	2,664,111.87
人力服务费	212,940.90	90,264.17

其他	529, 530. 49	472, 688. 85
合 计	24, 356, 849. 85	26, 094, 577. 17

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-245, 485. 89	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2, 987, 418. 50	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	142, 161. 99	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-132,358.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,809,466.23	
小 计	942,269.43	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
少数股东损益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	942,269.43	

(2) 重大非经常性损益项目说明

其他符合非经常性损益定义的损益项目为一次计入当期损益的股份支付1,809,466.23元。

2. 根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项 目	金 额	原 因
增值税即征即退	782,634.00	与正常经营业务存在直接关系，且不具特殊和偶发性

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-63.77	-1.37	-1.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-65.24	-1.40	-1.40

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-40,997,207.05
非经常性损益	B	942,269.43
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	-41,939,476.48
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	81,738,219.77
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	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
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	I1	5,960,801.86

	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	外币报表折算差额	I2	137,854.79
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
报告期月份数	K		12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$		64,288,944.57
加权平均净资产收益率	$M=A/L$		-63.77%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$		-65.24%

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	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-40,997,207.05
非经常性损益	B	942,269.43
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	-41,939,476.48
期初股份总数	D	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	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
基本每股收益	$M=A/L$	-1.37
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-1.40

(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。

慧影医疗科技（北京）股份有限公司

二〇二四年四月二十二日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-245,485.89
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,987,418.50
委托他人投资或管理资产的损益	142,161.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-132,358.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,809,466.23
非经常性损益合计	942,269.43
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	942,269.43

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用