



ESEN MEDICAL  
益升医学

益升医学

NEEQ : 870450

益升益恒（北京）医学技术股份公司

ESEN MEDICAL (BeiJing) MedTech Corp

半年度报告

— 2024 —

## 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、公司负责人葛定福、主管会计工作负责人杨健秋及会计机构负责人（会计主管人员）杨健秋保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无
---

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	16
第六节	财务会计报告 .....	18
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	50
附件 II	融资情况 .....	50

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	指	释义
公司、本公司、益升医学	指	益升益恒（北京）医学技术股份公司
股东大会	指	益升益恒（北京）医学技术股份公司股东大会
董事会	指	益升益恒（北京）医学技术股份公司董事会
监事会	指	益升益恒（北京）医学技术股份公司监事会
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》和《监事会议事规则》
管理层	指	对公司管理、经营、决策负有领导职责的人员，包括董事、监事和高级管理人员等
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
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》
公司章程	指	益升益恒（北京）医学技术股份公司章程
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期内、本期	指	2024年1月1日-2024年6月30日
上期、上年同期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
期初	指	2024年1月1日
期末	指	2024年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商	指	东北证券股份有限公司
PACS 系统	指	PACS 系统是 Picture Archiving and Communication Systems 的缩写。益升医学医学影像存储与传输系统软件（型号 KANGFU）是一款医学图像存储传输软件，用于对影像设备如 CT、MR、CR、DR、PETCT 和内窥镜及超声的影像设备图像文件的数字化采集、存储、传输、显示、管理和处理等，具有影像质量高，存储、传输和复制无失真、传送迅速、影像资料可共享等显著特点。通常在医院放射科、超声科、内窥镜科和核医学科等科室使用，同时连接 HIS（医院信息系统），实现资料的同步和共享。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	益升益恒（北京）医学技术股份公司		
英文名称及缩写	ESEN MEDICAL(BeiJing)MedTech Corp. -		
法定代表人	葛定福	成立时间	2012年2月9日
控股股东	控股股东为（葛定福）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（葛定福、张超、邓召儒），一致行动人为（葛定福、张超、邓召儒）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）-批发业（F51）-医药及医疗器械批发（F515）-医疗用品及器材批发（F5153）		
主要产品与服务项目	1、投资建设运营第三方医学影像诊断中心；2、投资运营与托管运营大型影像和核医学设备的运营服务；3、运营相关的医疗耗材与医疗器械的销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	益升医学	证券代码	870450
挂牌时间	2017年2月6日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	20,000,000
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街28号恒奥中心D座，010-68573137		
联系方式			
董事会秘书姓名	程强	联系地址	北京市丰台区枫竹苑二区1号楼8层811、813
电话	010-87598232	电子邮箱	chengqiang@ysygmt.com
传真	010-87598232		
公司办公地址	北京市丰台区枫竹苑二区1号楼8层811、813	邮政编码	100068
公司网址	www.ysygmt.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	91110106590679825B		
注册地址	北京市丰台区枫竹苑二区1号楼8层811、813		
注册资本（元）	20,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

##### 益升医学（医学影像检查智慧运营商）两块业务：

1、通过自营多家区域医学影像诊断中心和自有云 PACS 系统，向医疗机构（影像科和核医学科）提供赋能和医共体运营服务；向患者提供医学影像检查在线预约和线下医疗机构检查诊断服务。

2、研发生产医疗信息化软件 PACS（病人图片存储管理传输系统），向医疗机构和各影像中心提供云 PACS 系统（包括在线预约和云电子胶片功能），益升医学公司是医学影像检查智慧运营商和 PACS 信息化系统的研发生产商。

主要是利用公司自有医学影像中心的成功经验、运营模式和公司自有知识产权的康阜全能云 PACS 系统、“医学检查” IP，托管运营医院的影像科或者对医院的影像科进行赋能合作来提质增效。

通过建立医联体或医共体的方式托管运营医院现有影像科，具体是指以合同的方式将现有医院的影像科托管给我司现有影像中心来运营管理，首先接入康阜全能云 PACS 系统，医院不再投入任何运营成本，包括人财物全部由我中心来管理运营实现开源（病人导流）节流（降低成本）等，医院再向我中心采购医学影像检查服务（双方分成）；

提质增效赋能医院现有影像科，具体是指我司现有影像中心同医院影像科建立医联体关系，通过康阜全能云 PACS 系统、医学检查 IP、影像设备智能管家系统，实现开源（在线预约和扩大检查范围等为医联体导流病人）节流（提供远程代写诊断报告等共享服务和降低设备故障率和维保成本）。

##### 益升医学已经做了哪些成功验证（前期成果和案例）：

1、益升医学公司经营管理数家自有医学影像诊断中心，包括北京天坛普华医院磁共振中心、郑州天坛普华医院磁共振中心、北京博仁医院医学影像诊断中心、信阳康阜医学影像诊断中心。由于聚焦科研等差异化竞争，加上精细化运营管理，所以每家中心都是盈利的，其中北京天坛普华医院磁共振中心是国内单机运营收入最高的中心。

2、益升医学公司已经取得康阜云 PACS 产品的检测报告（SFDA 申报流程中），康阜云 PACS 系统具有以下特点：康阜云 PACS 系统是本地化超稳定 PACS 和基于 SaaS 布局的云 PACS 的结合体；具备医学影像检查在线预约和自助预约、登记功能并可实时在线查看和在线修改；可远程查看的电子叫号系统实时显示功能模块；具备实时有网络的任何地点远程诊断报告功能和远程专家会诊报告功能；具体全面的云电子胶片系统功能；本 PACS 系统除连接影像设备和核医学设备外，还可连接超声设备和内镜设备；还可实现功能的可定制性和可选择性。

3、通过大型影像设备智能管家系统，一是对每台大型设备的远程监测和质控，预见故障风险，提高开机率控制维保成本；另外对设备的留痕管理为精细运营提供支持。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	（一）专精特新认定：根据《关于推进北京市中小企业“专精特新”发展的指导意见》的要求，公司于 2022 年被认定为北京市“专精特

	<p>新”中小企业。</p> <p>(二)“高新技术企业”认定：根据科技部、财政部、国家事务总局《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理工作指引》的有关规定，公司于 2022 年 12 月通过复审，证书编号 GR202211004681，有效期三年。</p>
--	---

## 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	22,954,915.18	13,290,583.79	72.72%
毛利率%	50.18%	75.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,322,183.67	868,244.28	52.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,240,042.75	882,819.87	40.46%
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）	7.50%	7.17%	-
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）	7.03%	4.53%	-
基本每股收益	0.07	0.04	75%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	36,333,311.99	51,833,359.34	-29.90%
负债总计	18,268,843.45	35,074,622.80	-47.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,822,379.98	16,500,196.31	8.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.89	0.83	7.23%
资产负债率%（母公司）	38.45%	57.56%	-
资产负债率%（合并）	50.28%	67.67%	-
流动比率	1.18	1.01	-
利息保障倍数	10.75	15.47	-
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	-4,374,354.36	6,652,819.49	-165.75%
应收账款周转率	2.56	3.19	-
存货周转率	2.79	11.77	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-29.90%	14.49%	-
营业收入增长率%	72.72%	66.26%	-
净利润增长率%	51.28%	1,555.48%	-

## 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	272,518.21	0.75%	5,772,439.58	11.14%	-95.28%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	8,873,735.87	24.42%	9,056,292.81	17.47%	-2.02%
预付账款	2,552,412.34	7.02%	10,902,294.73	21.03%	-76.59%
其他应收款	1,542,070.09	4.24%	1,595,232.19	2.96%	-3.33%
存货	8,328,326.74	22.92%	8,122,913.21	16.07%	2.53%
固定资产	12,731,987.64	35.04%	14,298,084.36	24.56%	-10.95%
合同负债	8,126,661.36	22.37%	18,867,356.59	36.40%	-56.93%

### 项目重大变动原因

1. 货币资金与上期相比降幅较大是由于上期预收了两家医院的大设备的货款，本期部分应收款未能及时收回，造成两期相比变动幅度过大。
2. 应收账款与上期有变动由于至期末北京高博博仁医院及信阳职业技术学院附属医院两家主要客户欠款金额较大。
3. 预付账款与上期相比变动较大是由于上期预付了西门子医疗500多万的货款，本期款项均为日常业务付款，不存在单笔大额付款情况。
4. 合同负债与上期相对变动较大是由于上期预收了北京中医药大学东方医院货款1344万元，由于未能完成完工验收，记入合同负债科目。而本期并没有此类业务。

### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	22,954,915.18	-	13,290,583.79	-	72.72%
营业成本	11,435,203.49	49.82%	3,197,669.34	24.06%	257.61%
毛利率	50.18%	-	75.94%	-	-
销售费用	3,887,488.01	16.94%	5,392,633.54	40.57%	-27.91%
研发费用	4,288,608.21	18.68%	3,592,459.18	27.03%	19.38%
经营活动产生的现金流量净额	-4,374,354.36	-	6,652,819.49	-	-165.75%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	0
筹资活动产生的现金流量净额	-1,114,123.61	-	-2,757,436.97	-	59.60%

### 项目重大变动原因

1. 营业收入上涨明显是由于本期销售给北京肛肠医院的设备已经完成完工验收，记入收入。由于大型医疗设备单体价值大，故对收入影响较大。
2. 收入增长成本随之增加，且大型医疗设备单体价值大，造成成本涨幅明显。



3. 销售费用降幅明显是由于本期用于广告宣传费用下降，本期由于收入相对比较平稳，顾客来源相对稳定，故减少了对宣传费用的投入。
4. 研发费用增长明显是由于本期研发项目增多，投入随之有增长。
5. 经营活动产生的现金流量净额较上期变动较大，是由于上年末预收了北京肛肠医院的货款 1139.81 万元及北京中医药大学东方医院货款 1000 万元，本期为两家医院购进设备进而造成现金流为负。
6. 筹资活动产生的现金流量净额较上期变动较大，是由于本期取得借款及偿还借款的金额相差不多造成了净额较小，显得比上期变动较大。

#### 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
信阳康阜医学影像诊断中心有限公司	子公司	医学影像诊断服务；体检服务	5,000,000	3,008,734.71	2,998,734.71	0.00	0.00
北京京华友好医院有限公司	子公司	医学影像科；内科；外科等科室	5,000,000	1,498,590,000	-885,034.05	0.00	-55,146.03
郑州天坛普华医院有限公司	参股公司	医学影像科；预防保健科；急诊医学科；内科；中医科等科室	10,882,300	23,765,877.63	-9,140,436.59	20,057,704.88	-375,963.87

##### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
郑州天坛普华医院有限公司	提高医学影像检查诊断服务	增加业务量

##### (二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

#### 五、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司于 2024 年 4 月向沈阳市利州公益事业发展中心捐款助学金 14200 元整。

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
客户集中风险	<p>报告期内，前五大客户的营业收入合计为 22,799,279.84 元，占公司同期营业收入的比例为 99.32%，客户相对集中。公司对大客户及单个客户的销售额偏大，主要是大客户资金实力雄厚，双方签有长期的合作合同。如果日后主要客户的经营或财务状况出现不良的变化，或者公司与主要客户的稳定合作关系发生变动，将可能对公司的资金周转和经营业绩产生不利的影 响。</p> <p>应对措施：在和现有客户保持稳定关系的基础上，积极开发更多的新客户，增加产品种类，丰富产品内涵，提供与产品相关的科研服务、软件服务、维修服务，提升产品的附加值，满足不同客户的需求。</p>
应收账款余额较高和坏账计提比例较低的风险	<p>报告期内，公司前五大应收账款合计为 9,263,378.87 元，占公司同期应收账款的比例为 96.19%。公司的业务收入主要是销售医疗设备和医学检查投资运营和服务，应收账款余额受业务工作进程的影响，余额变动较大，如果客户出现欠款，会给公司的现金流造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司在经营活动中，认证筛选客户，与信誉良好、实力强大的客户合作，且公司的客户大部分为医疗机构，无法收回货款的可能性极低。</p>
供应商较为单一风险	<p>本年度公司向五大供应商采购金额合计为 6,488,098.35 元，占采购成本总额比例为 51.96%。公司主要从上游生产商和产品经销商采购医疗设备及售后维修服务、配套设备、胶片和耗材等，其中采购医疗设备及售后服务占比例较高，若未来主要供应商发生不利变化，则公司需要为客户替换新的产品或出现无法为部分客户提供所需服务的情形，由此导致公司面临客户流失或者营业收入下降的风险。</p> <p>应对措施：公司现有供应商与公司长期合作，供应及时稳定，与公司建立了良好的合作关系，因此采购比例较高。为解决供应商集中度较高的风险，公司计划在国内积极拓展新的供应商，同时为了防止供应商供货质量良莠不齐的问题，公司计划逐个走访、考察国内厂商的生产能力，确保为医疗机构提供符合标准的设备。</p>
公司经营活动现金流波动风险	<p>报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-4,374,354.36 元，较上期变动较大。主要原因是公司从事的大型医疗设备销售业务，销售设备单体价值大，上年末预售了两家大客户的货款，本期为其采购设备进而造成现金流为负。</p> <p>应对措施：公司一方面保持主营业务健康稳定的发展，与客户保持长期稳定的业务关系，保证企业内部产生现金流的能力。</p>
政策变动风险	<p>医疗行业的产品是关乎居民健康甚至生命安全的重要产品，是国家重点监管的行业，监管政策的变化，尤其是医疗卫生、医疗保障、医药流通体制的改革，会对本行业的经营产生较大的</p>

	<p>影响、因此，行业监管政策的不利变化会对公司业务开展产生一定冲击。</p> <p>应对措施：医疗卫生服务行业是公众实际需要的刚需行业，随着人们逐渐增强健康意识，对医疗服务业的需求量会越来越大。公司作为医疗设备的销售企业拥有相关主管部门批准的《医疗器械经营许可证》，是合法合规经营的企业。公司会随时关注医疗卫生行业资讯，及时了解政策变化。</p>
偶发安全事务风险	<p>医疗器械在使用过程中，在客观上存在安全事故风险，从而导致患者提出产品责任索赔甚至医疗纠纷等情况，或因此发生法律诉讼、仲裁，可能会对公司的业务、经营、财务状况及声誉造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司业务分为销售设备、第三方影像中心运营服务，其中设备销售业务中，公司只是经销商，若发生安全实付，主要责任方为生产厂家；在运营服务中心，公司为医疗机构提供技术支持和运营服务，不参与医学诊疗活动。两项业务中只涉及医学影像设备，是医学检查设备而不是治疗设备，发生安全事故的概率极低。公司选择供应商时只与行业内知名度高、信誉良好的企业合作，以降低偶发安全事故风险。</p>
汇率波动风险	<p>本年度进口采购额为 0，不存在汇率波动风险。公司主要销售设备为大型医疗影像设备，此类设备的国产化率不高，在未来经营活动中还会采购进口商品，如果发生汇率波动，会影响公司的营业利润。</p> <p>应对措施：公司积极找寻同类产品的国内生产厂家，在保证为客户提供同等质量设备的前提下，优先使用国货，规避汇率波动风险。</p>
关联方借款金额较大风险	<p>报告期内，关联方借款余额较小。列入此项风险是因为公司采购的医疗设备及售后服务价值高、单体金额较大，公司从事销售业务为先购入后卖出，因此公司需预先投入大量资金购买设备及相关服务，公司除利用自有资金外，主要通过关联方借款、银行借款等方式进行借款，且股东均未向公司收取利息。公司一般在收到回款后，对关联方借款进行清偿。虽然公司在报告期内回款正常，但如果不能保证持续良好的经营状态，公司将面临到期无法偿还债务的风险，同时，若公司不能通过有效的融资途径获取持续的营运资金，公司销售业务将受到阻碍，对公司经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司在日常业务中注意筛选优质客户，与公立医疗机构或者信誉良好、实力雄厚的私立医疗机构合作，保证按期收回货款。另外公司有良好的信用记录，与多家银行保持联系，在资金短缺时可以通过银行借款保证充足的流动资金。</p>
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
接受担保	30,000,000.00	9,000,000.00

#### 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

2022年9月2日召开了2022年第二次临时股东大会，会议审议了《拟向银行申请综合授信的议案》，公司股东葛定福、张超为银行借款提供无偿担保，系公司单方面收益行为。截止2024年6月28日，根据公司运营需求，公司股东葛定福、张超为公司向银行借款人民币9,000,000.00元提供个人无限连带责任担保。

上述关联担保系公司关联方在运营过程中的需求为公司借款提供担保，帮助公司解决资金需求，属于关联方对公司发展的支持行为，有利于缓解资金压力，补充流动资金，支持公司发展，不存在损害公

司和其他股东权益的情形。

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年6月7日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或 控股股东	资金占用承诺	2016年6月7日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016年6月7日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行的承诺事项。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	5,000,000	25%	0	5,000,000	25%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,000	25%	0	5,000,000	25%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,000,000	75%	0	15,000,000	75%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,000	75%	0	15,000,000	75%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							3

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	葛定福	10,000,000	0	10,000,000	50%	7,500,000	2,500,000	0	0
2	张超	8,000,000	0	8,000,000	40%	6,000,000	2,000,000	0	0
3	邓召儒	2,000,000	0	2,000,000	10%	1,500,000	500,000	0	0
合计		20,000,000	-	20,000,000	100%	15,000,000	5,000,000	0	0

#### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司共计 3 名自然人股东，其中葛定福与张超是夫妻关系，除此之外，股东间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

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				
葛定福	董事长、总经理	男	1979年3月	2022年8月5日	2025年8月4日	10,000,000	0	10,000,000	50%
张超	董事	女	1978年5月	2022年8月5日	2025年8月4日	8,000,000	0	8,000,000	40%
邓召儒	董事、副总经理	男	1980年12月	2022年8月5日	2025年8月4日	2,000,000	0	2,000,000	10%
李娅	董事	女	1979年9月	2022年8月5日	2025年8月4日	0	0	0	0%
程强	董事、董事会秘书	女	1992年10月	2022年8月5日	2025年8月4日	0	0	0	0%
丁艺琴	监事会主席	女	1966年1月	2022年8月5日	2025年8月4日	0	0	0	0%
边锋	监事	男	1984年1月	2022年8月5日	2025年8月4日	0	0	0	0%
刘俊	监事	男	1977年1月	2022年8月5日	2025年8月4日	0	0	0	0%
杨健秋	财务负责人	女	1975年8月	2022年8月5日	2025年8月4日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

葛定福与张超是夫妻关系，除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用



## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	9	9
销售人员	10	11
技术人员	5	5
项目人员	25	27
员工总计	49	52

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	272,518.21	5,772,439.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	8,873,735.87	9,056,292.81
应收款项融资			
预付款项	(三)	2,552,412.34	10,902,294.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	1,542,070.09	1,595,232.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)	8,328,326.74	8,122,913.21
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		21,569,063.25	35,449,172.52
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(六)	1,741,200.00	1,741,200.00

投资性房地产			
固定资产	(七)	12,731,987.64	14,298,084.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	(八)		
长期待摊费用			
递延所得税资产	(九)	129,537.15	129,537.15
其他非流动资产	(十)	161,523.95	215,365.31
<b>非流动资产合计</b>		14,764,248.74	16,384,186.82
<b>资产总计</b>		36,333,311.99	51,833,359.34
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十一)	9,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十二)	470,206.03	3,140,372.53
预收款项			
合同负债	(十三)	8,126,661.36	18,867,356.59
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	(十四)	304,755.03	603,611.26
应交税费	(十五)	-164,912.97	1,825,380.31
其他应付款	(十六)	532,134.00	637,902.11
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		18,268,843.45	35,074,622.80
<b>非流动负债：</b>			
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		18,268,843.45	35,074,622.80
<b>所有者权益：</b>			
股本	(十七)	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(十八)	960,243.95	960,243.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(十九)	1,212,861.39	1,212,861.39
一般风险准备			
未分配利润	(二十)	-4,350,725.36	-5,672,909.03
归属于母公司所有者权益合计		17,822,379.98	16,500,196.31
少数股东权益		242088.56	258,540.23
<b>所有者权益合计</b>		18,064,468.54	16,758,736.54
<b>负债和所有者权益总计</b>		36,333,311.99	51,833,359.34

法定代表人：葛定福

主管会计工作负责人：杨健秋

会计机构负责人：杨健秋

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		262,377.57	5,762,298.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		8,873,735.87	9,056,292.81
应收款项融资			
预付款项		2,552,412.34	10,902,294.73

其他应收款		1,931,070.09	1,984,232.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,328,326.74	8,122,913.21
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		21,947,922.61	35,828,031.88
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		13,050,000.00	13,050,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,741,200.00	1,741,200.00
投资性房地产			
固定资产		12,731,987.64	14,298,084.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		129,537.15	129,537.15
其他非流动资产		161,523.95	215,365.31
<b>非流动资产合计</b>		27,814,248.74	29,434,186.82
<b>资产总计</b>		49,762,171.35	65,262,218.70
<b>流动负债：</b>			
短期借款		9,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		470,206.03	3,140,372.53
预收款项		11,060,954.68	18,867,356.59
合同负债			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		304,755.03	603,611.26
应交税费		-164,912.97	1,825,380.31
其他应付款		24,601.36	3,130,469.47
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>20,695,604.13</b>	<b>37,567,190.16</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>20,695,604.13</b>	<b>37,567,190.16</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		960,243.95	960,243.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,207,052.09	1,212,861.39
一般风险准备			
未分配利润		6,899,271.18	5,521,923.20
<b>所有者权益合计</b>		<b>29,066,567.22</b>	<b>27,695,028.54</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>49,762,171.35</b>	<b>65,262,218.70</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	(二十一)	22,954,915.18	13,290,583.79
其中：营业收入		22,954,915.18	13,290,583.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	(二十一)	21,731,324.10	13,834,962.15
其中：营业成本		11,435,203.49	3,197,669.34
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	(二十二)	16,067.04	13,589.59
销售费用	(二十三)	3,887,488.01	5,392,633.54
管理费用	(二十四)	1,972,560.68	1,419,559.45
研发费用	(二十五)	4,288,608.21	3,592,459.18
财务费用	(二十六)	131,396.67	219,051.05
其中：利息费用		133,883.88	235,872.36
利息收入		2,479.87	16,821.31
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(二十七)		1,420,441.52
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,223,591.08	876,063.16
加：营业外收入	(二十八)	108,340.92	
减：营业外支出	(二十九)	26,200.00	14,575.58
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,305,732.00	861,487.58
减：所得税费用	(三十)		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,305,732.00	861,487.58

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）		1,305,732.00	861,487.58
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）		-16,451.67	-6,756.70
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,322,183.67	868,244.28
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,305,732.00	861,487.58
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,322,183.67	868,244.29
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-16,451.67	-6,756.71
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.04

法定代表人：葛定福

主管会计工作负责人：杨健秋

会计机构负责人：杨健秋

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入		22,954,915.18	13,290,583.79
减：营业成本		11,435,203.49	3,197,669.34



税金及附加		16,067.04	13,589.59
销售费用		3,887,488.01	5,392,633.54
管理费用		1,960,973.42	1,392,556.99
研发费用		4,234,766.85	3,592,459.18
财务费用		131,018.61	219,026.69
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			1,420,441.52
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,289,397.76	903,089.98
加：营业外收入		108,340.92	
减：营业外支出		26,200.00	14,575.58
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,371,538.68	888,514.40
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,371,538.68	888,514.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,371,538.68	888,514.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		1,371,538.68	888,514.40
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.04

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,968,480.45	26,021,293.77
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			
收到其他与经营活动有关的现金	（三十一）	154,603.36	1,626,684.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		16,123,083.81	27,647,978.48
购买商品、接受劳务支付的现金		8,670,154.99	6,822,439.63
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		4,559,141.46	3,309,160.52
支付的各项税费		2,254,588.06	336,159.81
支付其他与经营活动有关的现金		5,013,553.66	10,527,399.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		20,497,438.17	20,995,158.99
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,374,354.36	6,652,819.49
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,500,000.00	6,416,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			27,049.58
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,500,000.00	6,443,049.58
偿还债务支付的现金		3,500,000.00	8,992,872.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		114,123.61	207,614.49
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,614,123.61	9,200,486.55
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1114123.61	-2757436.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,488,477.97	3,895,382.52
加：期初现金及现金等价物余额		5,760,996.18	2,034,900.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		272,518.21	5,930,282.64

法定代表人：葛定福

主管会计工作负责人：杨健秋

会计机构负责人：杨健秋

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,968,480.45	26,021,293.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		120,511.36	1,499,360.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		16,088,991.81	27,520,654.15

购买商品、接受劳务支付的现金		8,670,154.99	6,822,439.63
支付给职工以及为职工支付的现金		4,532,128.84	3,295,240.52
支付的各项税费		2,254,588.06	336,159.81
支付其他与经营活动有关的现金		5,017,917.68	10,402,625.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		20,474,789.57	20,856,465.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,385,797.76	6,664,189.15
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,500,000.00	6,416,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			27,049.58
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,500,000.00	6,443,049.58
偿还债务支付的现金		3,500,000.00	8,992,872.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		114,123.61	207,614.49
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,614,123.61	9,200,486.55
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,114,123.61	-2,757,436.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,499,921.37	3,906,752.18
加：期初现金及现金等价物余额		5,762,298.94	2,011,433.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		262,377.57	5,918,186.07

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明

1、2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会[2023]21号，以下简称解释17号），自2024年1月1日起施行。本公司于2024年1月1日起执行解释17号的规定。执行本解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

#### (二) 财务报表项目附注

## 益升益恒（北京）医学技术股份公司

### 2024年度上半年财务报表附注

（金额单位：人民币元）

#### 一、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2024年01月01日，期末系2024年6月30日；本期系指2024年1-6月，上期系指2023年1-6月。金额单位为人民币元。

#### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	248.96	200.90
银行存款	272,269.25	5,760,795.28
其他货币资金		11,443.40
合计	272,518.21	5,772,439.58

## (二) 应收账款

### 1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	570,000.00	6.03	570,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,877,710.87	93.97	3,975.00	0.04	8,873,735.87
其中：账龄组合	8,877,710.87		3,975.00		8,873,735.87
无风险组合					
合计	9,447,710.87	100.00	573,975.00	6.08	8,873,735.87

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	570,000.00	5.92	570,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,060,267.81	94.08	3,975.00	0.04	9,056,292.81
其中：账龄组合	9,060,267.81		3,975.00		9,056,292.81
无风险组合					
合计	9,630,267.81	100.00	573,975.00	5.96	9,056,292.81

### 2、单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京天坛华普医院有限公司	570,000.00	570,000.00	100.00	托管运营不到位扣减
合计	570,000.00	570,000.00	100.00	

### 3、组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款

账龄	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,745,210.87		

账龄	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1至2年	132,500.00	3,975.00	3.00
合计	8,877,710.87	3,975.00	0.04

#### 4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位名称	期初余额	本期变动			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	573,975.00				573,975.00

#### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
领程(北京)科贸有限公司	3,770,000.00	1年以内	39.15	
北京高博博仁医院有限公司	2,429,201.00	1年以内	25.22	
信阳职业技术学院附属医院	2,196,185.56	1年以内	22.81	
北京天坛普华医院有限公司	570,000.00	2至3年	5.92	570,000.00
	138,192.31	1年以内	1.43	
山东欣益医贸易有限公司	159,800.00	1年以内	1.66	
合计	9,263,378.87		96.19	570,000.00

### (三) 预付款项

#### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内	2,552,412.34	100.00	10,902,294.73	100.00
1—2年				
合计	2,552,412.34	100.00	10,902,294.73	100.00

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
天津企链网咨询有限公司	供应商	852,113.07	33.38	1年以内	尚未完成
通用电气医疗系统贸易发展(上海)有限公司	供应商	300,000.00	11.75	1年以内	尚未完成
北京福德康瑞科贸有限公司	供应商	300,000.00	11.75	1年以内	尚未完成
秦皇岛通科医疗器械有限公司	供应商	258,750.00	10.14	1年以内	尚未完成
北京众生健康管理咨询有限公司	供应商	252,700.00	9.90	1年以内	尚未完成
合计		1,963,563.07	76.93	-	-

#### (四) 其他应收款

##### 1、明细情况

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,542,070.09	1,595,232.19
合 计	1,542,070.09	1,595,232.19

##### 2、其他应收款

###### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	5,693,184.34	78.69	5,693,184.34	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,542,070.09	21.31			
其中：账龄组合					
无风险组合	1,542,070.09	21.31			
合 计	7,235,254.43	100.00	5,693,184.34	78.69	1,542,070.09

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	5,693,184.34	78.11	5,693,184.34	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,595,232.19	21.89			1,595,232.19
其中：账龄组合					
无风险组合	1,595,232.19	21.89			1,595,232.19
合 计	7,288,416.53	100.00	5,693,184.34	78.11	1,595,232.19

###### (2) 单项计提预期信用损失的其他应收款

单位名称	期末余额			计提坏账原因
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
林玉其	3,873,184.34	3,873,184.34	100.00	预计无法收回
北京天坛普华医院有限公司	1,520,000.00	1,520,000.00	100.00	预计无法收回
北京东华国济中医药研究院	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	5,693,184.34	5,693,184.34	100.00	

###### (3) 其他应收款按款项性质分类



款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金、备用金	3,362,070.09	3,415,232.19
代垫社保公积金		
往来款	3,873,184.34	3,873,184.34
减：坏账准备	5,693,184.34	5,693,184.34
合计	1,542,070.09	1,595,232.19

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额			5,693,184.34	5,693,184.34
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			5,693,184.34	5,693,184.34

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	5,693,184.34					5,693,184.34
合计	5,693,184.34					5,693,184.34

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否关联方	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
林玉其	否	往来款	3,873,184.34	5 年以上	53.14	3,873,184.34
北京天坛普华医院有限公司	否	保证金	1,520,000.00	5 年以上	20.86	1,520,000.00
北京市肛肠医院	否	保证金	1,199,800.00	1 年以内	16.46	
北京东华国济中医药研究院	否	房租押金	300,000.00	5 年以上	4.12	300,000.00
网银在线 (北京) 科技有限公司	否	保证金	50,000.00	1 至 2 年	0.69	
合计			6,942,984.34		95.27	5,693,184.34

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	8,328,326.74		8,328,326.74	8,122,913.21		8,122,913.21
合同履约成本						
合计	8,328,326.74		8,328,326.74	8,122,913.21		8,122,913.21

## 2、存货跌价准备

本公司存货不存在减值情形，未计提减值准备。

## (六) 其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
权益投资—郑州天坛普华医院有限公司	1,741,200.00	1,741,200.00
合 计	1,741,200.00	1,741,200.00

## (七) 固定资产

### 1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器及办公设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额		24,107,852.35	690,000.00	19,290.26	24,817,142.61
2.本期增加金额					
(1)购置					
(2)在建工程转入					
(3)其他增加					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)其他减少					
4.期末余额		24,107,852.35	690,000.00	19,290.26	24,817,142.61
二、累计折旧					
1.期初余额		10,011,956.57	491,625.00	15,476.68	10,519,058.25
2.本期增加金额		1,482,326.64	81,937.50	1,832.58	1,566,096.72
(1)计提		1,482,326.64	81,937.50	1,832.58	1,566,096.72
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)其他减少					
4.期末余额		11,494,283.21	573,562.50	17,309.26	12,085,154.97
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		12,613,569.14	116,437.50	1,981.00	12,731,987.64
2.期初账面价值		14,095,895.78	198,375.00	3,813.58	14,298,084.36

## 2、本期固定资产抵押情况

无

### (八) 商誉

#### 1、商誉账面原值

被投资单位或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京京华友好医院有限公司	4,912,722.34			4,912,722.34
合计	4,912,722.34			4,912,722.34

#### 2、商誉减值准备

被投资单位或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京京华友好医院有限公司	4,912,722.34			4,912,722.34
合计	4,912,722.34			4,912,722.34

### (九) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	573,975.00	86,096.25	573,975.00	86,096.25
售后回租固定资产计税基础的税会差异	289,606.02	43,440.90	289,606.02	43,440.90
合计	863,581.02	129,537.15	863,581.02	129,537.15

### (十) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
递延收益—未实现售后租回损益	161,523.95	215,365.31
合计	161,523.95	215,365.31

说明：因售后回租业务产生的递延收益—未实现售后租回损益为-807,620.11元，按租赁物尚可使用年限7.5年进行摊销，本期应摊销金额为107,682.68元，尚未摊销金额-215,365.31元转入其他非流动资产列报。

### (十一) 短期借款

#### 1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款		1,000,000.00
信用+保证借款	9,000,000.00	9,000,000.00
合计	9,000,000.00	10,000,000.00

## （十二）应付账款

### 1、应付账款账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	470,206.03	3,140,372.53
合计	470,206.03	3,140,372.53

### 2、2024年06月30日账龄超过1年的重要应付账款。

无。

## （十三）合同负债

### 1、合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	8,126,661.36	18,867,356.59
合计	8,126,661.36	18,867,356.59

### 2、账龄超过1年的重要预收款项

无

## （十四）应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	557,497.06	4,083,180.94	4,385,667.17	255,010.83
二、离职后福利-设定提存计划	46,114.20	294,614.34	290,984.34	49,744.20
三、辞退福利				
合计	603,611.26	4,377,795.28	4,676,651.51	304,755.03

### 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	518,307.14	3,827,770.84	4,134,629.07	211,448.91
二、职工福利费				
三、社会保险费	28,506.92	179,333.1	176,109.1	31,730.92
其中：医疗保险费	27,389.08	171,666.05	168,530.05	30,525.08
工伤保险费	1,117.84	7,165.99	7,077.99	1,205.84
生育保险费		501.06	501.06	
四、住房公积金	10,683.00	76,077.00	74,929.00	11,831.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	557,497.06	4,083,180.94	4,385,667.17	255,010.83

### 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	44,716.80	285,582.56	282,062.56	48,236.80
2.失业保险费	1,397.40	9,031.78	8,921.78	1,507.40
合计	46,114.20	294,614.34	290,984.34	49,744.20

### (十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-164,912.97	1,713,096.99
城市维护建设税		59,931.65
教育费附加		25,684.99
地方教育费附加		17,123.33
印花税		9,543.35
土地增值税		
合计	-164,912.97	1,825,380.31

### (十六) 其他应付款

#### 1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	532,134.00	637,902.11
合计	532,134.00	637,902.11

#### 2、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
暂借款	514,222.80	617,342.57
代垫社保费	17,911.20	20,559.54
合计	532,134.00	637,902.11

##### (2) 报告期末重要的其他应付款情况

无

### (十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	20,000,000.00						20,000,000.00
合计	20,000,000.00						20,000,000.00

### (十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	960,243.95			960,243.95

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	960,243.95			960,243.95

### (十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,212,861.39			1,212,861.39
合计	1,212,861.39			1,212,861.39

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

### (二十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-5,672,909.03	-10,341,732.81
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-5,672,909.03	-10,341,732.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,322,183.67	868,244.29
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
净资产折股转出		
期末未分配利润	-4,350,725.36	-9,473,488.53

### (二十一) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	22,954,915.18	11,435,203.49	13,290,583.79	3,197,669.34
合计	22,954,915.18	11,435,203.49	13,290,583.79	3,197,669.34

#### 2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
服务	9,690,139.08	1,855,327.54	9,334,946.56	1,042,389.00
销售	13,264,776.1	9,579,875.95	3,955,637.23	2,155,280.34
合计	22,954,915.18	11,435,203.49	13,290,583.79	3,197,669.34

#### 3、 主营业务（分类别）

类别名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
服务	9,690,139.08	1,855,327.54	9,334,946.56	1,042,389.00
胶片	2,340,880.53	1,748,984.63	3,246,787.67	1,718,406.07
耗材	306,196.48	107,433.62	355,752.21	136,853.82
设备	10,617,699.09	7,723,457.7	353,097.35	300,020.45

合计	22,954,915.18	11,435,203.49	13,290,583.79	3,197,669.34
----	---------------	---------------	---------------	--------------

#### 4、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京市肛肠医院	10,617,699.09	46.25
北京高博博仁医院有限公司	8,676,269.23	37.80
信阳职业技术学院附属医院	1,927,281.46	8.40
北京天坛普华医院有限公司	1,398,784.78	6.09
北京市丰台区中医医院	179,245.28	0.78
合计	22,799,279.84	99.32

#### (二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9372.45	
教育费附加	4016.76	
地方教育费附加	2677.83	
房产税		12,344.63
城镇土地使用税		1,244.96
合计	16,067.04	13,589.59

#### (二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	613,546.06	656,067.42
社会保险	121,557.72	105,940.31
住房公积金	19,790.00	15,618.00
福利费	14,867.26	19,080.00
办公费		
差旅费	7,182.09	2,852.61
交通费	9,559.40	
职工奖金		164,700.00
业务招待费	266,339.84	362,514.00
服务费	100,683.39	230,955.53
技术服务费		
广告宣传费	2,733,962.25	3,834,905.67
合计	3,887,488.01	5,392,633.54

#### (二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	731,678.85	868,400.49
福利费	34,992.00	
社会保险费	118,492.44	112,303.76
住房公积金	20,290.00	18,793.00
交通费	750.00	

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	37,998.02	
办公费	328,066.32	303,491.68
折旧费	83,770.08	116,570.52
会议费	41,120.77	
房租	406,200.00	
其他	169,202.20	
合计	1,972,560.68	1,419,559.45

(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	2,752,440.21	2,087,261.96
其他费用	1,536,168.00	1,505,197.22
合计	4,288,608.21	3,592,459.18

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	114,509.01	199,308.23
减：利息收入	2,479.87	16,821.31
银行手续费	3,374.87	3,413.19
其他	16,000.00	33,150.94
合计	131,404.01	219,051.05

(二十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		1,420,441.52
合计		1,420,441.52

(二十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	108,340.92		
合计	108,340.92		

(二十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	26,200.00		
滞纳金		14,575.58	
合计	26,200.00	14,575.58	

(三十) 所得税费用



## 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用		
合计		

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,305,732.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	195,859.80
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
研发费用加计扣除的影响	-643,291.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	

### (三十一) 现金流量表项目

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,479.87	16,821.31
保证金、押金	7,600.00	
其他	144,523.49	1,609,863.40
合计	154,603.36	1,626,684.71

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用报销	4,846,953.66	5,963,599.03
保证金、押金	7,600.00	2,241,800.00
往来款	159,000.00	2,322,000.00
合计	5,013,553.66	10,527,399.03

#### 3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂借款		
退保函保证金		27,049.58
合计		27,049.58

### (三十二) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	1,305,732.00	861,487.58
加：资产减值准备		
信用减值准备	3,975.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,566,096.72	1,621,767.74
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-1,420,441.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	114,509.01	235,872.36
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-205,413.53	-1,656,391.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6491626.43	3,441,406.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13650879.99	3,693,891.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,374,354.36	6,777,593.48
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	272,518.21	5,930,282.64
减：现金的期初余额	5,760,996.18	1,910,126.13
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	-5,488,477.97	4,020,156.51

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	272,518.21	5,760,996.18
其中：库存现金	248.96	200.90
可随时用于支付的银行存款	272,269.25	5,760,795.28
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	272,518.21	5,760,996.18
四、受限制货币资金		11,443.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
五、货币资金	272,518.21	5,772,439.58

### (三十三) 所有权或使用权受到限制的资产

无

## 二、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

报告期内，公司未发生非同一控制下企业合并。

### (二) 同一控制下企业合并

报告期内，公司未发生同一控制下企业合并。

### (三) 合并范围发生变更的说明

- 1、报告期内新纳入合并范围的子公司情况：无
- 2、报告期内不再纳入合并范围的子公司情况：无

### (四) 处置子公司

本报告期不存在处置子公司的情形

### (五) 本期未发生吸收合并

### (六) 本期无其他原因的合并范围变动

## 三、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				(%)		
				直接	间接	
信阳康阜医学影像诊断中心有限公司	河南省信阳市浉河区工区路 411 号	河南省信阳市浉河区工区路 411 号	医学影像诊断服务,体检服务(凭许可证经营)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	100.00		设立
北京京华友好医院有限公司	北京市海淀区西二旗大街 39 号 3 层 302-34	北京市海淀区西二旗大街 39 号 3 层 302-34	内科；外科；普通外科专业；妇产科；妇科专业；计划生育专业；生殖健康与不孕症专业；精神科；精神卫生专业；儿科；耳鼻咽喉科；口腔科；口腔内科专业；正畸专业；医学检验科；临床体液、血液专业；临床化学检验专业；医学影像科；X线诊断专业、超声诊断专业；心电诊断专业；中医科；内科专业；皮肤科专业；肿瘤科专业；骨伤科专业；（内科常见病）（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	75.00		增资扩股

## 四、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

无。

### (二) 控股股东及最终控制方

本公司最终控制方为葛定福、张超、邓召儒共同控制，持股比例为 100%。

### （三）本企业的子公司情况

详见附注八、（一）在子公司中的权益

### （四）其他关联方情况

无。

### （五）关联交易情况

#### 1、关联担保情况

##### （1）本公司作为被担保方

序号	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
1	葛定福、张超	900 万元	2023 年 12 月 1 日	2024 年 11 月 30 日	否

#### 2、关联方资金拆借

关联方	本期发生额	上期发生额	说明
拆入：			
张超		228,402.31	用于公司日常经营的周转
葛定福	17,878.54	4,550,000.00	用于公司日常经营的周转
拆出：			
葛定福	78,000.00	3,367,512.24	还股东款
张超	45,000.00	214,531.78	还股东款

#### 3、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	505,445.00	377,690.00

### （六）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	葛定福	6,370.69	260,492.15
其他应付款	张超	319.47	45,319.47
其他应付款	谢斌	271,073.48	271,073.48

#### 五、承诺及或有事项

无。

#### 六、资产负债表日后事项

无。

#### 七、其他重要事项

无

## 八、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	570,000.00	6.03	570,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,877,710.87	93.97	3,975.00	0.04	8,873,735.87
其中：账龄组合			3,975.00		
无风险组合					
合计	9,447,710.87	100.00	573,975.00	6.08	8,873,735.87

#### 续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	570,000.00	5.92	570,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,060,267.81	94.08	3,975.00	0.04	9,056,292.81
其中：账龄组合	9,060,267.81		3,975.00		9,056,292.81
无风险组合					
合计	9,630,267.81	100.00	573,975.00	5.96	9,056,292.81

#### 2、单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京天坛华普医院有限公司	570,000.00	570,000.00	100.00	托管运营不到位扣减
合计	570,000.00	570,000.00	100.00	

#### 3、组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款

账龄	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,927,767.81		
1 至 2 年	132,500.00	3,975.00	3.00
合计	9,060,267.81	3,975.00	0.04

#### 4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位名称	期初余额	本期变动			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	573,975.00				573,975.00

#### 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
领程(北京)科贸有限公司	3,770,000.00	1年以内	39.90	
北京高博博仁医院有限公司	2,429,201.00	1年以内	25.71	
信阳职业技术学院附属医院	2,196,185.56	1年以内	23.25	
北京天坛普华医院有限公司	570,000.00	2至3年	6.03	570,000.00
	138,192.31	1年以内	1.46	
山东欣益医贸易有限公司	159,800.00	1年以内	1.69	
合计	9,263,378.87		98.05	570,000.00

#### (二) 其他应收款

##### 1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,931,070.09	1,984,232.19
合计	1,931,070.09	1,984,232.19

##### 2、其他应收款

###### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,520,000.00	44.04	1,520,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,931,070.09	55.96			1,931,070.09
其中：账龄组合					
无风险组合	1,931,070.09				1,931,070.09
合计	3,451,070.09	100.00	1,520,000.00	44.04	1,931,070.09

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,520,000.00	43.38	1,520,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,984,232.19	56.62			1,984,232.19
其中：账龄组合					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
无风险组合	1,984,232.19	56.62			1,984,232.19
—— 合计	3,504,232.19	100.00	1,520,000.00	43.38	1,984,232.19

(2) 单项计提预期信用损失的其他应收款

单位名称	期末余额			计提坏账原因
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
北京天坛普华医院有限公司	1,520,000.00	1,520,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,520,000.00	1,520,000.00	100.00	

(3) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金、备用金		3,504,232.19
代垫社保公积金		
往来款		
减：坏账准备		1,520,000.00
合计		1,984,232.19

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额			1,520,000.00	1,520,000.00
期初余额在本期				
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			1,520,000.00	1,520,000.00

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,520,000.00					1,520,000.00

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
合计	1,520,000.00					1,520,000.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否关联方	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京天坛普华医院有限公司	否	保证金	1,520,000.00	5年以上	44.04	1,520,000.00
北京市肛肠医院	否	保证金	1,199,800.00	1年以内	34.77	
北京京华友好医院有限公司	是	往来款	74,000.00	2至3年	11.27	
			135,000.00	4至5年		
			180,000.00	5年以上		
领程(北京)科贸有限公司	否	保证金	80,000.00	1至2年	2.32	
网银在线(北京)科技有限公司	否	保证金	50,000.00	2至3年	1.45	
合计			3,238,800.00		93.85	1,520,000.00

(三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	22,954,915.18	11,435,203.49	13,290,583.79	3,197,669.34
合计	22,954,915.18	11,435,203.49	13,290,583.79	3,197,669.34

2、 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
服务	9,690,139.08	1,855,327.54	9,334,946.56	1,042,389.00
销售	13,264,776.1	9,579,875.95	3,955,637.23	2,155,280.34
合计	22,954,915.18	11,435,203.49	13,290,583.79	3,197,669.34

3、 主营业务(分类别)

类别名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
服务	9,690,139.08	1,855,327.54	9,334,946.56	1,042,389.00
胶片	2,340,880.53	1,748,984.63	3,246,787.67	1,718,406.07
耗材	306,196.48	107,433.62	355,752.21	136,853.82
设备	10,617,699.09	7,723,457.7	353,097.35	300,020.45
合计	22,954,915.18	11,435,203.49	13,290,583.79	3,197,669.34

4、 公司前五名客户的营业收入情况



客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京市肛肠医院	10,617,699.09	46.25
北京高博博仁医院有限公司	8,676,269.23	37.80
信阳职业技术学院附属医院	1,927,281.46	8.40
北京天坛普华医院有限公司	1,398,784.78	6.09
北京市丰台区中医医院	179,245.28	0.78
合计	22,799,279.84	99.32

## 九、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	82,140.92	
非经常性损益总额	82,140.92	
减：非经常性损益的企业所得税影响数		
非经常性损益净额	82,140.92	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	82,140.92	

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.70%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.23%	0.06	0.06

益升益恒(北京)医学技术股份公司

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会[2023]21号，以下简称解释17号），自2024年1月1日起施行。本公司于2024年1月1日起执行解释17号的规定。执行本解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	82,140.92
<b>非经常性损益合计</b>	<b>82,140.92</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>82,140.92</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用