

四川美康医药软件研究开发股份有限公司
2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东（所有者）权益变动表	9-12
— 母公司股东（所有者）权益变动表	13-16
— 财务报表附注	17-115
— 财务报表补充资料	116-118



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P. R. China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2023CDAA5B0180

四川美康医药软件研究开发股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了四川美康医药软件研究开发股份有限公司（以下简称“美康股份”）财务报表，包括2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日以及2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年1-6月、2022年度、2021年度以及2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东（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，公允反映了美康股份2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日以及2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年1-6月、2022年度、2021年度以及2020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，我们独立于美康股份，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对报告期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



1、收入的确认	
<p>美康股份营业收入主要为医药软件产品销售收入、技术开发收入及技术服务收入，收入确认的会计政策详见财务报表附注四、28。</p> <p>如财务报表附注六、30 所述，美康股份 2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度及 2020 年度合并口径营业收入分别为 11,267.65 万元、18,548.75 万元、15,672.66 万元及 12,611.66 万元。收入系创业板企业发行上市的重要指标之一，也是美康股份的关键业绩指标之一，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>针对关键审计事项，我们执行的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 了解、测试并评价与收入确认相关内部控制设计和运行的有效性； 2) 选取样本检查销售合同，识别合同关键条款，评价收入确认的会计政策是否恰当； 3) 对收入和成本变化、毛利率波动情况执行分析性程序； 4) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发票、派工单、验收单、收款凭证等，查询系统注册登记日期，评价收入确认的真实性； 5) 通过公开渠道查询主要客户的工商资料，询问相关人员，以确认客户与美康股份是否存在关联关系，对主要新增或异常客户，实施客户背景调查； 6) 对各期收入的交易额选取样本执行函证程序，并对未回函的样本进行替代测试； 7) 对重要客户及最终用户进行实地走访，了解交易背景并形成访谈记录，以证实相关交易的真实性； 8) 截止性测试，评价收入是否被记录在恰当的会计期间。
2、应收账款的可收回性	
<p>如财务报表附注六、4 所述，美康股份 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日合并口径应收账款账面余额分别为 6,073.91 万元、4,514.46 万元、3,394.85 万元及 3,012.51 万元，占报告期各期末合并资产总额比例分别为 14.65%、11.92%、12.47%、13.93%。由于应收账款的金额重大，且应收款项的减值涉及管理层的会计估计和判断，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较大，因此我们将应收账款的可回收性</p>	<p>针对关键审计事项，我们执行的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 了解、测试并评价与应收账款减值相关内部控制设计和执行的有效性； 2) 检查以前年度已计提坏账准备的应收账款后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性； 3) 对以账龄组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定预期损失率的合理性，复核应收账款账龄划分的准确



识别为关键审计事项。	性，并测试坏账准备的计提是否准确； 4) 执行函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款的可回收性。
------------	--

四、其他信息

美康股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括美康股份招股说明书中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估美康股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算美康股份、终止运营或别无其他现实的选择。

美康股份治理层（以下简称“治理层”）负责监督美康股份的财务报告过程。

六、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：

(1) 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。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 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。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对美康股份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美康股份不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就美康股份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。

我们与美康股份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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。



从与美康股份治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：  

中国注册会计师：  

中国 北京

二〇二三年九月二十二日



合并资产负债表

编制单位：四川康弘药业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年3月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：					
货币资金	六、1	21,471,473.78	20,718,196.46	60,960,033.14	49,348,362.79
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	六、2	318,618,039.74	294,931,875.00	152,683,088.89	125,569,571.35
应收票据	六、3		379,100.00		
应收账款	六、4	47,410,172.66	33,337,967.75	23,304,394.86	20,627,831.28
应收款项融资					
预付款项	六、5	93,578.09	46,735.85	30,000.00	
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	六、6	920,415.54	1,094,345.51	1,347,626.11	2,367,050.41
其中：应收利息					
应收股利					
买入返售金融资产					
存货	六、7	12,419,686.18	14,080,717.79	13,629,487.61	11,631,817.88
合同资产	六、8	2,011,099.32	1,904,176.44	1,252,702.35	803,942.87
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	六、9	143,903.54	133,443.81	82,400.00	24,000.00
其他流动资产	六、10	1,510,729.20	530,835.16	3,878,458.05	2,575,275.45
流动资产合计		404,599,097.45	367,157,693.77	257,168,185.01	212,347,852.03
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
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	六、11	1,615,290.77	1,799,846.20	1,722,950.52	1,902,143.86
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	六、12	4,695,713.89	6,353,024.65	8,996,192.41	
无形资产	六、13	360,663.72			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	六、14	147,774.38	175,116.50	59,521.28	370,206.34
递延所得税资产	六、15	2,709,194.48	2,763,100.91	3,571,629.84	1,569,913.89
其他非流动资产	六、16	594,122.61	408,406.16	642,429.69	96,820.00
非流动资产合计		10,122,759.85	11,499,494.42	11,992,723.74	3,939,084.09
资产总计		414,721,857.30	378,657,188.19	272,160,908.75	216,286,936.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

赖琪
310109634995

张菱

张菱



合并资产负债表 (续)

编制单位: 四川美康医药软件股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:					
短期借款	六、17	5,004,166.67	5,009,999.99		5,005,981.25
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	六、18	4,125,801.85	2,619,876.85	2,898,557.50	1,104,857.91
预收款项					
合同负债	六、19	125,636,172.93	130,816,754.42	121,177,886.55	94,127,631.92
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	六、20	16,663,268.79	20,299,172.48	17,790,949.16	16,417,123.62
应交税费	六、21	3,165,068.93	4,207,393.07	8,547,304.18	6,926,980.29
其他应付款	六、22	2,722,314.16	2,293,079.98	1,392,933.26	2,109,841.32
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	六、23	3,461,720.23	3,378,987.24	2,881,060.41	
其他流动负债	六、24	832,932.36	827,322.89	722,024.20	433,337.14
流动负债合计		161,611,445.92	169,452,586.92	155,410,715.26	126,125,753.45
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	六、25	927,676.26	2,679,469.78	5,608,961.48	
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	六、15	1,012,557.57	1,578,976.26	1,630,584.60	370,757.28
其他非流动负债					
非流动负债合计		1,940,233.83	4,258,446.04	7,239,546.08	370,757.28
负 债 合 计		163,551,679.75	173,711,032.96	162,650,261.34	126,496,510.73
股东(所有者)权益:					
股本(实收资本)	六、26	56,230,032.00	56,230,032.00	10,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	六、27	83,177,249.15	83,177,249.15	142,112,763.50	139,344,250.86
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	六、28	7,233,550.78	7,233,550.78	5,000,000.00	5,000,000.00
一般风险准备					
未分配利润	六、29	104,529,345.62	58,305,323.30	-47,602,116.09	-59,553,825.47
归属于母公司股东(所有者)权益合计		251,170,177.55	204,946,155.23	109,510,647.41	89,790,425.39
少数股东权益					
股东(所有者)权益合计		251,170,177.55	204,946,155.23	109,510,647.41	89,790,425.39
负债和股东(所有者)权益总计		414,721,857.30	378,657,188.19	272,160,908.75	216,286,936.12

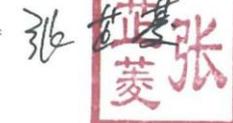
法定代表人:

 赖琪
101096354995

主管会计工作负责人:

 张菱

会计机构负责人:

 张菱



母公司资产负债表

四川美康医药软件研究开发有限公司

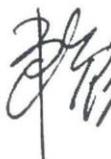
单位：人民币元

	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：					
货币资金		21,457,762.06	20,718,196.46	60,960,033.14	49,348,362.79
交易性金融资产		289,215,039.74	294,931,875.00	152,683,088.89	125,569,571.35
衍生金融资产					
应收票据			379,400.00		
应收账款	十七、1	47,410,172.06	33,337,967.75	23,304,394.86	20,027,831.28
应收款项融资					
预付款项		93,578.09	46,735.85	30,000.00	
其他应收款	十七、2	20,618,927.55	1,094,345.51	1,347,620.11	2,367,050.41
其中：应收利息					
应收股利					
存货		12,433,683.51	14,080,717.79	13,629,487.61	11,631,817.88
合同资产		2,011,099.32	1,904,176.44	1,252,702.35	803,942.87
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产		143,903.54	133,443.81	82,400.00	24,000.00
其他流动资产		1,510,729.20	530,835.16	3,878,458.05	2,575,275.45
流动资产合计		394,894,895.07	367,157,693.77	257,168,185.01	212,347,852.03
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	十七、3	10,000,000.00			
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		1,615,290.77	1,799,846.20	1,722,950.52	1,902,143.86
在建工程					
生产性生物资产					
使用权资产		4,369,579.14	6,353,024.65	8,996,192.41	
无形资产		360,663.72			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		147,774.38	175,116.50	59,521.28	370,206.34
递延所得税资产		2,689,957.18	2,763,100.91	3,571,629.84	1,569,913.89
其他非流动资产		594,122.61	408,406.16	642,429.69	96,820.00
非流动资产合计		19,777,387.80	11,499,494.42	14,992,723.74	3,939,084.09
资产总计		414,672,282.87	378,657,188.19	272,160,908.75	216,286,936.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：












母公司资产负债表 (续)

编制单位: 四川美康医药软件研究开发有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产:					
短期借款		5,004,166.67	5,009,999.99		5,005,981.25
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付账款					
应付账款		7,525,563.18	2,619,876.85	2,898,557.50	1,104,857.91
预收款项					
合同负债		125,636,172.93	130,816,754.42	121,177,886.55	94,127,631.92
应付职工薪酬		13,655,283.00	20,299,172.48	17,790,949.16	16,417,123.62
应交税费		3,125,277.74	4,207,393.07	8,547,304.18	6,926,980.29
其他应付款		2,722,314.16	2,293,079.98	1,392,933.26	2,109,841.32
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		3,223,913.63	3,378,987.24	2,881,060.41	
其他流动负债		832,932.36	827,322.89	722,024.20	433,337.14
流动负债合计		161,725,623.67	169,452,586.92	155,410,715.26	126,125,753.45
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		830,645.06	2,679,469.78	5,608,961.48	
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		996,250.83	1,578,976.26	1,630,584.60	370,757.28
其他非流动负债					
非流动负债合计		1,826,895.89	4,258,446.04	7,239,546.08	370,757.28
负债合计		163,552,519.56	173,711,032.96	162,650,261.34	126,496,510.73
股东(所有者)权益:					
股本(实收资本)		56,230,032.00	56,230,032.00	10,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积		83,177,249.15	83,177,249.15	142,112,763.50	139,344,250.86
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		7,233,550.78	7,233,550.78	5,000,000.00	5,000,000.00
未分配利润		104,478,931.38	58,305,323.30	-47,602,116.09	-59,553,825.47
股东(所有者)权益合计		251,119,763.31	204,946,155.23	109,510,647.41	89,790,425.39
负债和股东(所有者)权益总计		414,672,282.87	378,657,188.19	272,160,908.75	216,286,936.12

法定代表人:



 5101096354995

主管会计工作负责人:




会计机构负责人:






合并利润表

编制单位：四川美康医药软件研究开发有限公司

单位：人民币元

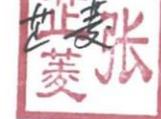
项目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入		112,676,472.87	185,487,457.51	156,726,591.89	126,116,575.84
其中：营业收入	六、30	112,676,472.87	185,487,457.51	156,726,591.89	126,116,575.84
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		71,577,282.45	129,414,735.44	123,535,517.33	98,899,630.97
其中：营业成本	六、30	21,697,402.77	38,396,028.62	35,802,063.30	27,027,344.30
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	六、31	1,509,585.73	2,733,182.80	2,592,889.17	2,195,906.67
销售费用	六、32	20,315,949.84	37,251,928.28	34,979,145.18	26,264,653.71
管理费用	六、33	7,164,075.48	11,694,930.03	11,870,492.42	8,490,125.69
研发费用	六、34	20,954,692.06	39,522,049.30	39,082,121.64	35,201,221.86
财务费用	六、35	-64,423.43	-183,383.59	-791,194.38	-279,624.26
其中：利息费用		74,305.58	12,499.99	114,187.50	140,831.25
利息收入		272,727.41	575,865.15	976,533.06	517,158.57
加：其他收益	六、36	6,500,853.20	17,554,016.46	18,153,724.10	13,570,315.42
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	3,659,371.48	4,438,494.60	3,599,096.19	2,419,925.75
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					
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）	六、38	1,215,039.74	2,931,875.00	683,088.89	569,571.35
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	1,506,958.65	-1,161,575.68	-147,538.94	1,300,839.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-17,230.92	-105,684.35	-78,024.10	-42,341.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,950,265.27	79,729,848.10	55,101,420.70	42,433,576.12
加：营业外收入	六、41			4,875.18	
减：营业外支出	六、42	1,425.25	47,586.48	53,180.57	21,160.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,948,840.02	79,682,261.62	55,053,115.31	42,412,415.85
减：所得税费用	六、43	4,724,817.70	7,346,753.80	4,391,405.93	3,610,124.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,224,022.32	72,335,507.82	50,661,709.38	38,772,291.81
（一）按经营持续性分类		46,224,022.32	72,335,507.82	50,661,709.38	38,772,291.81
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		46,224,022.32	72,335,507.82	50,661,709.38	38,772,291.81
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类		46,224,022.32	72,335,507.82	50,661,709.38	38,772,291.81
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		46,224,022.32	72,335,507.82	50,661,709.38	38,772,291.81
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额					
归属母公司所有者的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（现金流量套期损益的有效部分）					
6.外币财务报表折算差额					
7.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		46,224,022.32	72,335,507.82	50,661,709.38	38,772,291.81
归属于母公司股东的综合收益总额		46,224,022.32	72,335,507.82	50,661,709.38	38,772,291.81
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		0.8221	1.3152	不适用	不适用
（二）稀释每股收益（元/股）		0.8221	1.3152	不适用	不适用

法定代表人：



 5101096154995

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






母公司利润表



编制单位：四川美通医药软件研究开发股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
营业收入	十七、4	112,676,472.87	185,487,457.51	156,726,591.89	126,116,575.84
减：营业成本	十七、4	21,731,491.56	38,396,028.62	35,802,063.30	27,027,314.30
税金及附加		1,507,566.08	2,733,182.80	2,592,889.17	2,195,906.67
销售费用		20,386,822.76	37,251,928.28	34,979,145.18	26,264,653.71
管理费用		7,143,158.27	11,694,930.03	11,870,492.42	8,490,125.69
研发费用		20,954,692.06	39,522,049.30	39,082,121.64	35,201,224.86
财务费用		66,114.05	-183,383.59	-791,194.38	-279,624.26
其中：利息费用		74,305.58	12,499.99	114,187.50	140,831.25
利息收入		272,727.41	575,865.15	976,533.06	517,158.57
加：其他收益		6,500,853.20	17,554,016.46	18,153,724.10	13,570,315.42
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	3,659,371.48	4,438,494.60	3,599,096.19	2,419,925.75
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					
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）		1,215,039.74	2,931,875.00	683,088.89	569,571.35
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,499,042.46	-1,161,575.68	-447,538.94	-1,300,839.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-17,230.92	-105,684.35	-78,024.10	-42,341.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）		20,823.82			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,898,671.05	79,729,848.10	55,101,420.70	42,433,576.12
加：营业外收入				4,875.18	
减：营业外支出		1,425.25	47,586.48	53,180.57	21,160.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,897,245.80	79,682,261.62	55,053,115.31	42,412,415.85
减：所得税费用		4,723,637.72	7,346,753.80	4,391,405.93	3,640,124.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,173,608.08	72,335,507.82	50,661,709.38	38,772,291.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		46,173,608.08	72,335,507.82	50,661,709.38	38,772,291.81
（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（现金流量套期损益的有效部分）					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 其他					
六、综合收益总额		46,173,608.08	72,335,507.82	50,661,709.38	38,772,291.81

法定代表人：

张世葵
5101920354995

会计工作负责人：

张世葵
3-2-1-12

会计机构负责人：

张世葵



合并现金流量表

四川美康医药软件研究开发有限公司

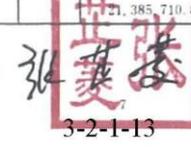
单位：人民币元

项	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
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		104,589,430.75	205,775,661.55	201,087,428.39	169,935,571.07
客户存款和同业存放款项净增加额					
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		6,396,054.62	17,333,927.68	17,951,204.38	13,398,623.68
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	758,674.42	1,142,592.67	3,052,732.64	609,871.44
经营活动现金流入小计		111,744,159.79	224,252,181.90	222,091,365.41	183,944,066.19
购买商品、接受劳务支付的现金		5,626,347.01	9,412,889.52	11,472,561.75	9,305,869.01
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		59,331,856.12	99,511,257.32	94,420,031.35	73,608,665.40
支付的各项税费		17,963,264.52	32,522,719.40	29,482,076.78	22,523,207.63
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	6,562,439.87	11,699,334.21	12,966,740.96	12,068,756.02
经营活动现金流出小计		89,483,907.52	153,146,200.45	148,341,410.84	117,506,498.06
经营活动产生的现金流量净额		22,260,252.27	71,105,981.45	73,749,954.57	66,437,568.13
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		507,000,000.00	625,000,000.00	485,000,000.00	340,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,591,246.48	5,121,583.49	4,168,667.54	3,127,991.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,180.00	5,452.00	
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	六、44	124,403.44	326,738.16	802,156.84	1,915,000.00
投资活动现金流入小计		513,715,649.92	630,449,501.65	489,976,276.38	345,042,991.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		712,444.26	1,169,728.94	666,435.00	982,594.33
投资支付的现金		532,403,000.00	765,000,000.00	512,000,000.00	390,000,000.00
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	六、44			308,613.00	2,735,282.00
投资活动现金流出小计		533,115,444.26	766,169,728.94	512,975,048.00	393,717,876.33
投资活动产生的现金流量净额		-19,399,794.34	-135,720,227.29	-22,998,771.62	-48,674,884.82
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			35,100,000.00	5,896,476.85	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款所收到的现金		5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
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		5,000,000.00	10,100,000.00	10,896,476.85	5,000,000.00
偿还债务所支付的现金		5,000,000.00		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		80,138.90	12,082,500.00	38,830,168.75	18,262,387.77
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	六、44	1,891,142.22	3,645,928.85	868,709.40	90,000.00
筹资活动现金流出小计		6,971,281.12	15,728,428.85	49,698,878.15	18,352,387.77
筹资活动产生的现金流量净额		-1,971,281.12	24,371,571.15	-38,802,401.30	-13,352,387.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		889,176.81	-10,212,674.69	11,948,781.65	4,410,295.54
加：期初现金及现金等价物余额		20,496,533.99	60,739,208.68	48,790,427.03	44,380,131.49
六、期末现金及现金等价物余额		21,385,710.80	20,496,533.99	60,739,208.68	48,790,427.03

法定代表人：


31010264995

会计工作负责人：


3-2-1-13

会计机构负责人：







母公司现金流量表

编制单位：四川美通医药软件研究开发有限公司

单位：人民币元

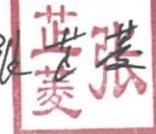
项	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		104,589,430.75	205,775,661.55	201,087,428.39	169,935,571.07
收到的税费返还		6,396,054.62	17,333,927.68	17,951,204.38	13,398,623.68
收到其他与经营活动有关的现金		758,674.42	1,142,592.67	3,052,732.64	609,871.44
经营活动现金流入小计		111,744,159.79	224,252,181.90	222,091,365.41	183,944,066.19
购买商品、接受劳务支付的现金		5,626,347.01	9,412,889.52	11,472,561.75	9,305,869.01
支付给职工以及为职工支付的现金		58,963,827.36	99,511,257.32	94,420,031.35	73,608,665.40
支付的各项税费		17,963,264.52	32,522,719.40	29,482,076.78	22,523,207.63
支付其他与经营活动有关的现金		26,347,180.35	11,699,334.21	12,966,740.96	12,068,756.02
经营活动现金流出小计		108,900,619.24	153,116,200.45	148,341,410.84	117,506,498.06
经营活动产生的现金流量净额		2,843,540.55	71,105,981.45	73,749,954.57	66,437,568.13
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		507,000,000.00	625,000,000.00	485,000,000.00	340,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,591,246.48	5,121,583.49	4,168,667.54	3,127,991.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			1,180.00	5,452.00	
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		124,403.44	326,738.16	802,156.84	1,915,000.00
投资活动现金流入小计		513,715,649.92	630,449,501.65	489,976,276.38	345,042,991.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		712,444.26	1,169,728.94	666,435.00	982,594.33
投资支付的现金		513,000,000.00	765,000,000.00	512,000,000.00	390,000,000.00
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				308,613.00	2,735,282.00
投资活动现金流出小计		513,712,444.26	766,169,728.94	512,975,048.00	393,717,876.33
投资活动产生的现金流量净额		3,205.66	-135,720,227.29	-22,998,771.62	-48,674,884.82
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			35,100,000.00	5,896,476.85	
取得借款收到的现金		5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
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		5,000,000.00	40,100,000.00	10,896,476.85	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,138.90	12,082,500.00	38,830,168.75	18,262,387.77
支付其他与筹资活动有关的现金		1,891,142.22	3,645,928.85	868,709.40	90,000.00
筹资活动现金流出小计		6,971,281.12	15,728,428.85	49,698,878.15	18,352,387.77
筹资活动产生的现金流量净额		-1,971,281.12	24,371,571.15	-38,802,401.30	-13,352,387.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		875,465.09	-40,242,674.69	11,948,781.65	4,410,295.54
加：期初现金及现金等价物余额		20,496,533.99	60,739,208.68	48,790,427.03	44,380,131.49
六、期末现金及现金等价物余额		21,371,999.08	20,496,533.99	60,739,208.68	48,790,427.03

法定代表人：



 5101096354995

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






合并股东（所有者）权益变动表

编制单位：神州软件研究股份有限公司

单位：人民币元

2023年1-6月

	归属于母公司股东（所有者）权益										少数股东权益	股东（所有者）权益合计			
	股本（实收资本）		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	其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、	56,210,032.00			83,177,249.15					7,233,550.78		58,306,323.30		204,946,155.23	204,946,155.23	
二、	56,210,032.00			83,177,249.15					7,233,550.78		58,306,323.30		204,946,155.23	204,946,155.23	
三、															
（一）综合收益总额															
（二）股东投入和减少资本															
1. 股本投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
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. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	56,210,032.00			83,177,249.15					7,233,550.78		101,529,438.82		251,170,177.55	251,170,177.55	

法定代表人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





合并股东（所有者）权益变动表（续）

单位：人民币元

	2022年度											股东（所有者）权益合计	
	归属于母公司股东（所有者）权益												
	股本（实收资本）	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	其他	小计		少数股东权益
一、上年年末余额	10,000,000.00		142,112,763.50					5,000,000.00	-47,602,116.09		109,510,647.41		109,510,647.41
二、本年期初余额	10,000,000.00		142,112,763.50					5,000,000.00	47,602,116.09		109,510,647.41		109,510,647.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	46,230,032.00		58,935,314.35					2,233,550.78	105,907,439.39		95,435,507.82		95,435,507.82
（一）综合收益总额									72,335,507.82		72,335,507.82		72,335,507.82
（二）所有者投入和减少资本	1,230,032.00		33,869,908.00								35,100,000.00		35,100,000.00
1. 股本投入的普通股	1,230,032.00		33,769,908.00								35,000,000.00		35,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他			100,000.00								100,000.00		100,000.00
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积								7,233,550.78	19,233,550.78		12,000,000.00		12,000,000.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配									7,233,550.78				
4. 其他													
（四）股东权益内部结转	45,000,000.00		92,805,482.35					5,000,000.00	52,805,482.35				
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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	45,000,000.00		92,805,482.35					-5,000,000.00	52,805,482.35				
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	56,230,032.00		83,177,249.15					7,233,550.78	58,306,323.30		204,946,155.23		204,946,155.23

法定代表人：

张世菱



主管会计工作负责人：

张世菱



会计机构负责人：

张世菱



合并股东（所有者）权益变动表（续）

单位：人民币元

	2021年度											少数股东权益	股东（所有者）权益合计	
	归属于母公司股东（所有者）权益													
	股本（实收资本）	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	5,000,000.00			139,311,250.86				5,000,000.00		59,553,825.17		89,790,425.39		89,790,425.39
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、本年年初余额	5,000,000.00			139,311,250.86				5,000,000.00		59,553,825.17		89,790,425.39		89,790,425.39
三、本年年末余额	5,000,000.00			2,708,512.64						11,951,709.38		19,720,222.02		19,720,222.02
(一) 综合收益总额										59,661,709.38		59,661,709.38		59,661,709.38
(二) 股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
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. 对股东的分配														
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	10,000,000.00			142,112,763.50				5,000,000.00		47,602,116.09		109,510,617.41		109,510,617.41

法定代表人：



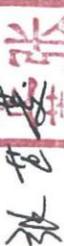


主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





合并股东（所有者）权益变动表（续）

单位：人民币元

	2020年度											
	归属于母公司股东（所有者）权益					少数股东权益					股东（所有者）权益合计	
	股本（实收资本）	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	其他	小计	
		优先股										
一、上年年末余额	5,000,000.00		135,342,750.86				5,000,000.00		80,198,579.51		65,144,171.35	65,144,171.35
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、本年年初余额	5,000,000.00		135,342,750.86				5,000,000.00		80,198,579.51		65,144,171.35	65,144,171.35
三、本年年末余额												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
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. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股本权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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												
b. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	5,000,000.00		139,344,250.86				5,000,000.00		59,551,825.47		89,790,425.39	89,790,425.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

赖琪

张菱

张菱

张菱



母公司股东（所有者）权益变动表（续）

单位：人民币元

项	2022年度							其他	股东（所有者）权益合计			
	股本（实收资本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益			专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他								
一、 10,000,000.00				142,112,761.50					5,000,000.00	47,602,116.09	109,510,617.41	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、 10,000,000.00				142,112,763.50					5,000,000.00	47,602,116.09	109,510,617.41	
三、 46,230,032.00				58,505,514.35					2,233,550.78	105,907,439.39	95,135,507.82	
（一）综合收益总额										72,335,507.82	72,335,507.82	
（二）股东投入和减少资本	1,230,032.00			33,869,968.00							35,100,000.00	
1 股东投入的普通股	1,230,032.00			33,769,968.00							35,000,000.00	
2 其他权益工具持有者投入资本												
3 股份支付计入股东权益的金额												
4 其他				100,000.00							100,000.00	
（三）利润分配									7,233,550.78	-19,233,550.78	12,000,000.00	
1 提取盈余公积									7,233,550.78	7,233,550.78		
2 对股东的分配										-12,000,000.00	-12,000,000.00	
3 其他												
（四）股东权益内部结转	45,000,000.00			92,805,482.35					5,000,000.00	52,805,482.35		
1 资本公积转增股本												
2 盈余公积转增股本												
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	45,000,000.00			92,805,482.35					5,000,000.00	52,805,482.35		
（五）专项储备												
1 本年提取												
2 本年使用												
（六）其他												
四、 56,230,032.00				83,179,949.13					7,233,550.78	58,265,482.35	204,906,155.23	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东（所有者）权益变动表（续）

单位：人民币元

	2021年度										
	股本（实收资本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东（所有者）权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	5,000,000.00			139,314,250.86				5,000,000.00	59,553,825.47		80,790,125.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	5,000,000.00			139,314,250.86				5,000,000.00	59,553,825.47		80,790,125.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00			2,788,512.64					11,951,709.38		19,720,222.02
（一）综合收益总额									50,661,709.38		50,661,709.38
（二）股东投入和减少资本	5,000,000.00			2,788,512.64							7,788,512.64
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00										5,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他				2,788,512.64							2,788,512.64
（三）利润分配									38,710,000.00		38,710,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配									38,710,000.00		38,710,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	10,000,000.00			142,112,763.50				5,000,000.00	77,602,116.09		109,510,617.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东（所有者）权益变动表（续）

单位：人民币元

	2020年度											
	股本（实收资本）		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东（所有者）权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
股本（实收资本）	5,000,000.00				135,342,750.86				5,000,000.00	80,198,579.51		65,144,171.35
二、本年年初余额	5,000,000.00				135,342,750.86				5,000,000.00	80,198,579.51		65,144,171.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,001,500.00					20,044,754.01		24,046,254.01
（一）综合收益总额										38,772,291.81		38,772,291.81
（二）股东投入和减少资本					4,001,500.00							4,001,500.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					4,001,500.00							4,001,500.00
4. 其他												
（三）利润分配										18,127,537.77		18,127,537.77
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配										18,127,537.77		18,127,537.77
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	5,000,000.00				139,344,250.86				5,000,000.00	100,243,316.52		89,790,425.39

法定代表人：

张其琪

主管会计工作负责人：

张其琪

会计机构负责人：

张其琪

张其琪

张其琪



四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

一、公司的基本情况

四川美康医药软件研究开发股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称“本集团”）前身为四川美康医药软件研究开发有限公司，成立于1997年5月28日，系由美国Harmony North America, Inc和美国Riss Company共同出资设立的外商投资企业。

经本公司股东会决议同意《关于改制为股份有限公司的议案》，四川美康医药软件研究开发有限公司以2022年2月28日为基准日整体变更为股份有限公司，经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计后净资产为106,734,398.30元，按1.9406:1比例折合成55,000,000.00股份（每股面值1元），其中人民币55,000,000.00元作为本公司股本，人民币51,734,398.30元作为本公司资本公积。变更后名称为四川美康医药软件研究开发股份有限公司。

2022年12月，成都生物城一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）、成都成大钜星医药科技有限责任公司、刘乙瑶与本公司及本公司股东签署《关于四川美康医药软件研究开发股份有限公司之增资协议》、《关于四川美康医药软件研究开发股份有限公司之增资协议之补充协议》，约定成都生物城一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）投资20,000,000.00元（其中：702,875.00元计入注册资本，19,297,125.00元计入资本公积）；成都成大钜星医药科技有限责任公司投资5,000,000.00元（其中：175,719.00元计入注册资本，4,824,281.00元计入资本公积）；刘乙瑶投资10,000,000.00元（其中：351,438.00元计入注册资本、9,648,562.00元计入资本公积）。

截至2023年6月30日，本公司股权结构如下：

发起人姓名/名称	出资金额（元）	出资比例比例（%）
四川新鑫美康信息技术有限公司（以下简称“新鑫美康”）	20,893,850.00	37.1578
广东冠粤股权投资合伙企业（有限合伙）	9,205,813.00	16.3717
苏州冠泽创业投资中心（有限合伙）	5,336,705.00	9.4908
成都致信合创企业管理合伙企业（有限合伙）	4,617,611.00	8.2120
成都普洛格思企业管理合伙企业（有限合伙）	3,336,946.00	5.9345
上海东方证券创新投资有限公司	3,077,896.00	5.4738
成都恪行思远企业管理合伙企业（有限合伙）	2,612,500.00	4.6461
成都鑫合富科技中心（有限合伙）	2,063,875.00	3.6704
成都致励偕行企业管理合伙企业（有限合伙）	1,950,218.00	3.4683
嘉兴同人合富股权投资合伙企业（有限合伙）	1,334,170.00	2.3727

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

发起人姓名/名称	出资金额(元)	出资比例比例(%)
成都生物城一号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	702,875.00	1.2500
赖琪	570,416.00	1.0144
刘乙瑶	351,438.00	0.6250
成都成大钜星医药科技有限责任公司	175,719.00	0.3125
合计	56,230,032.00	100.0000

注册资本: 伍仟陆佰贰拾叁万零叁拾贰元整;

法定代表人: 赖琪;

地址: 中国(四川)自由贸易试验区成都市高新区天府大道北段1480号8栋2单元3层2号。

经营范围: 一般项目: 软件开发; 软件销售; 计算机软硬件及辅助设备批发; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 计算机软硬件及辅助设备零售; 移动终端设备销售; 办公用品销售; 信息系统集成服务; 信息技术咨询服务; 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务); 信息系统运行维护服务; 技术进出口; 数据处理服务; 翻译服务; 健康咨询服务(不含诊疗服务); 互联网销售(除销售需要许可的商品); 互联网数据服务。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目: 药品互联网信息服务。(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司及子公司四川美康博远信息技术服务有限公司(以下简称“美康博远”)。2023年5月31日,本公司出资设立全资子公司四川美康博远信息技术服务有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,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。

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

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

本集团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,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当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投资损益。

6. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 金融资产和金融负债

本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为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金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时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,此类金融负债按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债,本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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;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;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的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时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团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)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备: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(涉及的金融资产同时符合下列条件:集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金金额为基础的利息的支付。);③合同资产。

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,是指本集团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。

本集团对于下列各项目,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备:①《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备,无论该项目是否包含重大融资成分。②应收经营租赁款。

除上述项目外,对其他项目,本集团按照下列情形计量损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融工具,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用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。

1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本集团按照应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值确定相关金融工具的预期信用损失。

8. 应收票据

本集团对应收票据的预期信用损失的确定始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,本集团按照信用风险特征将应收票据划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	日常经营活动中应收取的银行承兑汇票	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,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
商业承兑汇票组合	日常经营活动中应收取的商业承兑汇票	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,编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失

9. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且无论该项目是否包含重大融资成分的应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照应收账款账龄为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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，是指本集团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。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”

本集团基于应收账款其信用风险特征，除单项计提坏账准备的应收账款外划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以账龄组合为信用风险组合的划分依据	结合账龄参照历史信用损失经验，结合当前状况和未来经济状况的预测，确定预期损失率，计提预期信用损失
交易对象组合	以应收款项的交易对象为信用风险特征划分组合，如关联方往来等	单独测试，未发生减值的计提预期信用损失

根据历史信用损失情况，并考虑前瞻性信息，以应收账款的账龄作为预期信用风险特征组合计提坏账准备预期损失率如下：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内	6.00
1-2年	20.00
2-3年	40.00
3-4年	60.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 应收款项融资

本集团应收款项融资是反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。当本集团管理该类应收票据和应收账款的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标时，本集团将其列入应收款项融资进行列报。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，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转出，计入当期损益。

本集团对应收款项融资的预期信用损失的确定方法详见本附注四、“7. (6) 金融工具的减值”。

11. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照客户性质或账龄为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

12. 存货

本集团存货主要包括合同履行成本等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

库存商品等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照本附注四、“9.应收账款相关内容描述”。

会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

14. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产: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;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团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;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,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,使得前述差额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应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。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资及对联营企业的投资。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

16. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括运输设备、电子设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	运输设备	5.00	3.00	19.40
2	电子设备及其他	3.00	3.00	32.33

集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

17. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,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,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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

20. 无形资产

本集团无形资产包括办公软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对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,每年末均进行减值测试。

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的长期资产进行减值测试。长期资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者。

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括受益期间在1年以上的费用支出,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

23. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

24. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、福利费、医疗保险、生育保险、工伤保险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照集团承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于辞退员工产生,在办理离职手续日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

25. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本集团自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后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。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

后的折现率折现)；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下，采用修订后的折现率折现)。

26. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

27. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

28. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括医药软件产品销售收入、技术开发收入及技术服务收入等。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团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。本集团确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团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，本集团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。

满足下列条件之一时，本集团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) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；

3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团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，本集团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或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；

2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户；

3) 本集团已将该商品的实物转移给客户；

4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

5) 客户已接受该商品或服务。

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

收入确认的具体方法：

- 1) 医药软件产品销售：本集团按照合同约定以产品交付客户并经验收合格后确认收入。
- 2) 技术开发：本集团按照合同约定在项目实施完成并经验收合格后确认收入。
- 3) 技术服务：对于一次性提供的技术服务，在服务已经提供、取得客户验收确认后确认收入；对于需要在一定期限内提供的技术维护等服务，根据服务期限分期确认收入。

29. 政府补助

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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本集团提供贷款的,本集团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本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

1) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

2) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

31. 租赁

2020年12月31日前

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

2021年1月1日后

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量详见本附注四、“19.使用权资产”以及本附注四、“25 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额;存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确定,采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)),或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

提供免租期的,本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团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。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
2018年12月7日,财政部修订发布了《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)。	注1
财政部于2021年12月发布了《企业会计准则解释第15号》(财会[2021]35号)(以下简称解释第15号)。	注2
财政部于2022年11月发布了《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号)(以下简称解释第16号)。	注3

注1:本集团自2021年1月1日起执行新租赁准则并按照有关的衔接规定进行了处理。对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同,本集团按照剩余租赁期区分不同的衔接方法:

剩余租赁期超过12个月的,本集团根据2021年1月1日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债,并假设自租赁期开始日即采用新租赁准则,根据2021年1月1

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

日增量借款利率确定使用权资产的账面价值。但如果存在续租选择权或终止租赁选择权的,本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期。

剩余租赁期不超过12个月的,本集团采用简化方法,不确认使用权资产和租赁负债,对财务报表无显著影响。

对于首次执行新租赁准则前已存在的低价值资产的经营租赁合同,本集团采用简化方法,不确认使用权资产和租赁负债。

本集团执行新租赁准则对本集团财务状况和经营成果不产生重大影响,无需调整报告期财务报表。

注2:本集团按解释第15号的规定日期执行相关政策,执行解释第15号对本集团财务状况和经营成果不产生重大影响。

注3:本集团自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,对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,按照该规定和《企业会计准则第18号——所得税》的规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体情况如下:

合并财务报表:

2022年12月31日

项目	变更前	变更后	调整数
递延所得税资产	1,893,882.83	2,763,100.91	869,218.08
递延所得税负债	709,758.18	1,578,976.26	869,218.08

2021年12月31日

项目	变更前	变更后	调整数
递延所得税资产	2,301,951.15	3,571,629.84	1,269,678.69
递延所得税负债	360,905.91	1,630,584.60	1,269,678.69

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

母公司财务报表：

2022年12月31日

项目	变更前	变更后	调整数
递延所得税资产	1,893,882.83	2,763,100.91	869,218.08
递延所得税负债	709,758.18	1,578,976.26	869,218.08

2021年12月31日

项目	变更前	变更后	调整数
递延所得税资产	2,301,951.15	3,571,629.84	1,269,678.69
递延所得税负债	360,905.91	1,630,584.60	1,269,678.69

(2) 重要会计估计变更

报告期内，本集团无重要会计估计变更事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	13%、6%、1%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%
其他税项	根据国家税法规定计缴	

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
美康博远	20%

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 本集团享受的税收优惠

(1) 增值税

根据《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)的相关规定,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。自2011年1月1日起,本公司销售软件产品享受此税收优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(2023年第1号)相关规定,自2023年1月1日至2023年12月31日增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入,减按1%征收率征收增值税。本公司控股子公司美康博远自2023年5月31日成立起按1%征收率缴纳增值税。

(2) 所得税

根据《企业所得税法》第二十八条第二款规定,国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税。2020年9月11日,本公司获四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发的“GR202051000625号”《高新技术企业证书》,有效期三年。根据高新技术企业所得税优惠政策,本公司2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月按15%税率计缴企业所得税。

根据《财政部 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》(财政部 税务总局公告2023年第6号),小微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。本公司控股子公司美康博远自2023年5月31日成立起,应纳税所得额未超过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 国家税务总局 科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策》(财税[2015]119号)、《财政部 税务总局 科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税[2017]34号)以及《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税[2018]99号),本公司自2019年度起发生的研究开发费用按75%加计扣除。

根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部 税务总局 科技部公告2022年第28号),本公司在2022年10月1日至2022年12月31日期间,研发费用按100%加计扣除。根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第7号),本公司在2023年1月1日至2023年6月30日期间,研发费用按100%加计扣除。

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

《财政部 税务总局关于设备 器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018]54号)规定:企业在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具,单位价值不超过500万元的,允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除,不再分年度计算折旧。按照《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部 税务总局公告2021年第6号)规定,上述政策的执行期限延长至2023年12月31日。本公司报告期内购进设备、器具类固定资产不超过500万元的,一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除。

根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部 税务总局 科技部公告2022年第28号),本公司在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具,在税前实行100%加计扣除。

(3) 附加税

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》(财政部、税务总局公告2023年第12号),小微企业减半征收城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加。本公司控股子公司美康博远自2023年5月31日成立起,享受减半征收城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加的税收优惠。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2023年6月30日 余额	2022年12月31日 余额	2021年12月31日 余额	2020年12月31日 余额
库存现金	2,587.78	62,587.78	27,200.43	5,037.84
银行存款	21,355,512.87	20,431,937.30	60,708,671.03	48,784,588.19
其他货币资金	113,373.13	223,671.38	224,161.68	558,736.76
合计	21,471,473.78	20,718,196.46	60,960,033.14	49,348,362.79

注:报告期各期末其他货币资金主要系保函保证金、高汇通平台资金等。

使用受到限制的货币资金

项目	2023年6月30日 余额	2022年12月31日 余额	2021年12月31日 余额	2020年12月31日 余额
保函保证金	85,762.98	221,662.47	220,824.46	557,935.76
合计	85,762.98	221,662.47	220,824.46	557,935.76

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 交易性金融资产

项目	2023年6月30日 余额	2022年12月31日 余额	2021年12月31日 余额	2020年12月31日 余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	318,618,039.74	294,931,875.00	152,683,088.89	125,569,571.35
其中：理财产品	318,618,039.74	294,931,875.00	152,683,088.89	125,569,571.35
合计	318,618,039.74	294,931,875.00	152,683,088.89	125,569,571.35

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2023年6月30日 余额	2022年12月31日 余额	2021年12月31日 余额	2020年12月31日 余额
银行承兑汇票		379,400.00		
商业承兑汇票				
合计		379,400.00		

(2) 报告期各期末无已用于质押的应收票据。

(3) 报告期各期末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 报告期各期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	2022年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	379,400.00	100.00			379,400.00
其中：银行承兑汇票	379,400.00	100.00			379,400.00
合计	379,400.00	100.00			379,400.00

1) 按组合计提应收票据坏账准备

银行承兑汇票组合

名称	2022年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	379,400.00		
合计	379,400.00		—

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(6) 报告期，集团无计提、收回、转回的应收票据坏账准备。

(7) 报告期，集团无实际核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2023年6月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	60,739,131.86	100.00	13,328,959.80	21.94	47,410,172.06
其中:					
账龄组合	60,739,131.86	100.00	13,328,959.80	21.94	47,410,172.06
交易对象组合					
合计	60,739,131.86	100.00	13,328,959.80	—	47,410,172.06

(续)

类别	2022年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	45,144,588.31	100.00	11,806,620.56	26.15	33,337,967.75
其中:					
账龄组合	45,144,588.31	100.00	11,806,620.56	26.15	33,337,967.75
交易对象组合					
合计	45,144,588.31	100.00	11,806,620.56	—	33,337,967.75

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	2021年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,948,453.84	100.00	10,644,058.98	31.35	23,304,394.86
其中:					
账龄组合	33,948,453.84	100.00	10,644,058.98	31.35	23,304,394.86
交易对象组合					
合计	33,948,453.84	100.00	10,644,058.98	—	23,304,394.86

(续)

类别	2020年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,125,117.58	100.00	10,097,286.30	33.52	20,027,831.28
其中:					
账龄组合	29,555,755.08	98.11	10,097,286.30	34.16	19,458,468.78
交易对象组合	569,362.50	1.89			569,362.50
合计	30,125,117.58	100.00	10,097,286.30	—	20,027,831.28

1) 组合中，按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	2023年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	39,558,252.83	2,373,495.17	6.00
1-2年	10,094,744.75	2,018,948.95	20.00
2-3年	2,682,287.67	1,072,915.07	40.00
3-4年	932,095.48	559,257.29	60.00
4-5年	837,039.03	669,631.22	80.00
5年以上	6,634,712.10	6,634,712.10	100.00
合计	60,739,131.86	13,328,959.80	—

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

账龄	2022年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	27,375,731.93	1,642,543.92	6.00
1-2年	6,999,430.94	1,399,886.19	20.00
2-3年	2,505,722.88	1,002,289.15	40.00
3-4年	1,005,943.38	603,566.03	60.00
4-5年	497,119.54	397,695.63	80.00
5年以上	6,760,639.64	6,760,639.64	100.00
合计	45,144,588.31	11,806,620.56	—

(续)

账龄	2021年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	18,415,444.28	1,104,926.65	6.00
1-2年	5,071,018.79	1,014,203.76	20.00
2-3年	1,927,981.05	771,192.42	40.00
3-4年	695,590.08	417,354.05	60.00
4-5年	2,510,187.69	2,008,150.15	80.00
5年以上	5,328,231.95	5,328,231.95	100.00
合计	33,948,453.84	10,644,058.98	—

(续)

账龄	2020年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,842,095.97	890,525.77	6.00
1-2年	3,738,365.52	747,673.10	20.00
2-3年	1,492,741.80	597,096.72	40.00
3-4年	3,218,287.69	1,930,972.61	60.00
4-5年	1,666,230.00	1,332,984.00	80.00
5年以上	4,598,034.10	4,598,034.10	100.00
合计	29,555,755.08	10,097,286.30	—

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 组合中,按交易对象组合计提应收账款坏账准备

账龄	2020年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	569,362.50		
合计	569,362.50		—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2023年6月30日 余额	2022年12月31日 余额	2021年12月31日 余额	2020年12月31日 余额
1年以内	39,558,252.83	27,375,731.93	18,415,444.28	14,842,095.97
1-2年	10,094,744.75	6,999,430.94	5,071,018.79	3,738,365.52
2-3年	2,682,287.67	2,505,722.88	1,927,981.05	1,600,804.30
3-4年	932,095.48	1,005,943.38	695,590.08	3,679,587.69
4-5年	837,039.03	497,119.54	2,510,187.69	1,666,230.00
5年以上	6,634,712.10	6,760,639.64	5,328,231.95	4,598,034.10
合计	60,739,131.86	45,144,588.31	33,948,453.84	30,125,117.58

(3) 报告期应收账款坏账准备情况

类别	2022年12月31日 余额	本期变动金额				2023年6月30日 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提						
组合计提	11,806,620.56	1,522,339.24				13,328,959.80
合计	11,806,620.56	1,522,339.24				13,328,959.80

(续)

类别	2021年12月31日 余额	本期变动金额				2022年12月31日 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提						
组合计提	10,644,058.98	1,162,561.58				11,806,620.56
合计	10,644,058.98	1,162,561.58				11,806,620.56

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	2020年12月31日 余额	本期变动金额				2021年12月31日 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提						
组合计提	10,097,286.30	457,812.68			88,960.00	10,644,058.98
合计	10,097,286.30	457,812.68			88,960.00	10,644,058.98

注:其他系2021年度吸收合并成都美康医药信息系统有限公司(以下简称“成都美康”)应收账款坏账准备转入所致。

(续)

类别	2020年1月1日 余额	本期变动金额				2020年12月31日 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提						
组合计提	8,914,214.36	1,183,071.94				10,097,286.30
合计	8,914,214.36	1,183,071.94				10,097,286.30

(4) 报告期,本集团无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的各报告期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023年6月30日 余额	账龄	占应收账款余额 合计数的比例(%)	坏账准备 余额
创业慧康科技股份有限公司	3,120,570.93	3年以内、5 年以上	5.14	539,136.56
众阳健康科技集团有限公司	1,886,831.96	2年以内	3.11	171,185.04
成都信通网易医疗科技发展有限公司	1,589,619.63	3年以内	2.62	178,296.68
广东省中医院	1,024,152.56	1年以内	1.69	61,449.15
河北医科大学第二医院	800,721.96	1年以内	1.32	48,043.32
合计	8,421,897.04		13.88	998,110.75

(续)

单位名称	2022年12月31日 余额	账龄	占应收账款余额 合计数的比例(%)	坏账准备 余额
创业慧康科技股份有限公司	2,457,842.70	3年以内、5 年以上	5.44	436,061.34
众阳健康科技集团有限公司	1,640,675.96	2年以内	3.63	108,501.16

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2022年12月31日 余额	账龄	占应收账款余额 合计数的比例(%)	坏账准备 余额
成都信通网医医疗科技发展有限公司	1,012,031.50	3年以内	2.24	151,172.17
广东省中医院	987,851.20	1年以内	2.19	59,271.07
河南盘古信息技术有限公司	851,491.81	3年以内、5 年以上	1.89	271,701.40
合计	6,949,893.17		15.39	1,026,707.14

(续)

单位名称	2021年12月31日 余额	账龄	占应收账款余额 合计数的比例(%)	坏账准备 余额
创业慧康科技股份有限公司	1,446,431.63	2年以内、4 年以上	4.26	233,377.91
成都信通网医医疗科技发展有限公司	1,425,849.16	2年以内	4.20	143,670.84
河南盘古信息技术有限公司	765,501.84	5年以内、5 年以上	2.25	232,500.69
卫宁健康科技集团股份有限公司	718,448.85	3年以内、4 年以上	2.12	350,059.53
江西省肿瘤医院	716,137.51	3年以内	2.11	143,708.25
合计	5,072,368.99		14.94	1,103,317.22

(续)

单位名称	2020年12月31日 余额	账龄	占应收账款余额 合计数的比例(%)	坏账准备 余额
成都信通网医医疗科技发展有限公司	1,623,580.03	3年以内	5.39	141,009.94
创业慧康科技股份有限公司	1,363,671.50	4年以内、5 年以上	4.53	169,899.37
卫宁健康科技集团股份有限公司	1,157,559.25	5年以内、5 年以上	3.84	697,910.57
深圳市南山区卫生和计划生育局	645,496.60	1年以内	2.14	38,729.80
河南盘古信息技术有限公司	611,575.54	4年以内、5 年以上	2.03	186,995.73
合计	5,401,882.92		17.93	1,234,545.41

(6) 报告期,本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期,本集团无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2023年6月30日 余额		2022年12月31日 余额		2021年12月31日 余额		2020年12月31日 余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	93,578.09	100.00	46,735.85	100.00	30,000.00	100.00		
合计	93,578.09	100.00	46,735.85	100.00	30,000.00	100.00		

(2) 按预付对象归集的前五名预付款项情况

按预付对象归集的2023年6月30日余额前五名预付款项汇总金额80,292.00元,占预付款项2023年6月30日余额合计数的比例为85.80%;2022年12月31日余额前五名预付款项汇总金额45,312.20元,占预付款项2022年12月31日余额合计数的比例为96.95%;2021年12月31日余额前五名预付款项汇总余额30,000.00元,占预付款项2021年12月31日余额合计数的比例为100.00%。

6. 其他应收款

项目	2023年6月30日 余额	2022年12月31日 余额	2021年12月31日 余额	2020年12月31日 余额
应收利息				
应收股利				
其他应收款	920,415.54	1,094,345.51	1,347,620.11	2,367,050.41
合计	920,415.54	1,094,345.51	1,347,620.11	2,367,050.41

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2023年6月30日 账面余额	2022年12月31日 账面余额	2021年12月31日 账面余额	2020年12月31日 账面余额
保证金	692,065.03	804,025.03	716,145.00	441,354.00
代扣代缴款	370,843.04	338,774.50	275,808.04	212,726.20
备用金	125,873.98	100,419.86	199,525.58	179,509.77
往来款	23,000.00	33,555.60	343,238.16	1,758,269.89
其他	1,597.82	125,915.44	122,234.15	80,455.11
合计	1,213,379.87	1,402,690.43	1,656,950.93	2,672,314.97

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2022年12月31日余额	292,144.92		16,200.00	308,344.92
2022年12月31日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-15,380.59			-15,380.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	276,764.33		16,200.00	292,964.33

(续)

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)	
2021年12月31日余额	293,130.82		16,200.00	309,330.82
2021年12月31日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-985.90			-985.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	292,144.92		16,200.00	308,344.92

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

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)	
2020年12月31日余额	289,064.56		16,200.00	305,264.56
2020年12月31日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-10,273.74			-10,273.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	14,340.00			14,340.00
2021年12月31日余额	293,130.82		16,200.00	309,330.82

注：其他系2021年度吸收合并成都美康其他应款坏账准备转入所致。

(续)

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)	
2020年1月1日余额	171,297.08		16,200.00	187,497.08
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	117,767.48			117,767.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	289,064.56		16,200.00	305,264.56

(3) 其他应收款按账龄列示

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2023年6月30日 余额	2022年12月31日 余额	2021年12月31日 余额	2020年12月31日 余额
1年以内	721,080.26	818,909.87	996,378.35	2,411,571.65
1-2年	178,637.61	317,965.45	490,700.58	99,771.32
2-3年	155,750.00	105,943.11		21,260.00
3-4年			43,160.00	19,000.00
4-5年	31,200.00	33,160.00	6,000.00	
5年以上	126,712.00	126,712.00	120,712.00	120,712.00
合计	1,213,379.87	1,402,690.43	1,656,950.93	2,672,314.97

注：2021年12月31日其他应收款账龄3-4年余额较2020年度12月31日2-3年余额大，主要系2021年度吸收合并成都美康其他应收款转入所致。

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2022年12月31日 余额	本期变动金额				2023年6月30日 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	308,344.92	-15,380.59				292,964.33
合计	308,344.92	-15,380.59				292,964.33

(续)

类别	2021年12月31日 余额	本期变动金额				2022年12月31日 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	309,330.82	-985.90				308,344.92
合计	309,330.82	-985.90				308,344.92

(续)

类别	2020年12月31日 余额	本期变动金额				2021年12月31日 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	305,264.56	-10,273.74			14,340.00	309,330.82
合计	305,264.56	-10,273.74			14,340.00	309,330.82

(续)

类别	2020年1月1日 余额	本期变动金额				2020年12月31日 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	187,497.08	117,767.48				305,264.56
合计	187,497.08	117,767.48				305,264.56

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 报告期,本集团无实际核销的其他应收款。

(6) 欠款方归集的各报告期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023年6月30日 余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	2023年6月30日 坏账准备余额
云南省第三人民医院	保证金	124,800.00	1-2年	10.29	24,960.00
成都华诚信息产业 有限公司	保证金	118,195.03	1-2年、 5年以上	9.74	103,639.01
湖北省肿瘤医院	保证金	90,000.00	2-3年	7.42	36,000.00
孔德银	备用金	77,093.99	1年以内	6.35	4,625.64
中国医学科学院阜 外医院深圳医院	保证金	44,900.00	1年以内	3.70	2,694.00
合计	—	454,989.02	—	37.50	171,918.65

(续)

单位名称	款项性质	2022年12月31日 余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	2022年12月31日 坏账准备余额
云南省第三人民 医院	保证金	124,800.00	1年以内	8.90	7,488.00
成都华诚信息产 业有限公司	保证金	118,195.03	1年以 内、5年 以上	8.43	101,091.70
云南省肿瘤医院	保证金	99,300.00	1-2年	7.08	19,860.00
湖北省肿瘤医院	保证金	90,000.00	1-2年	6.42	18,000.00
赖琪	往来款、备 用金及其他	73,986.42	3年以内	5.27	12,841.12
合计	—	506,281.45	—	36.09	159,280.82

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

单位名称	款项性质	2021年12月31日 余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	2021年12月31日 坏账准备余额
赖琪	往来款、备用金及其他	463,126.89	2年以内	27.95	74,583.04
成都华诚信息产业有限公司	保证金	100,000.00	5年以上	6.04	100,000.00
河北省公共资源交易中心	保证金	118,400.00	1年以内	7.15	7,104.00
云南省肿瘤医院	保证金	99,300.00	1年以内	5.99	5,958.00
湖北省肿瘤医院	保证金	90,000.00	1年以内	5.43	5,400.00
合计	—	870,826.89	—	52.56	193,045.04

(续)

单位名称	款项性质	2020年12月31日 余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	2020年12月31日 坏账准备余额
赖琪	往来款、备用金及其他	852,198.07	1年以内	31.89	51,131.88
成都汇信众邦商务信息咨询有限公司	往来款	694,350.24	1年以内	25.98	41,661.01
上海柴炫网络科技中心	往来款	194,357.65	1年以内	7.27	11,661.46
成都华诚信息产业有限公司	保证金	100,000.00	5年以上	3.74	100,000.00
周子铖	备用金	87,127.00	1年以内	3.26	5,227.62
合计	—	1,928,032.96	—	72.14	209,681.97

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2023年6月30日余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	12,419,686.18		12,419,686.18
合计	12,419,686.18		12,419,686.18

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2022年12月31日余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	14,080,717.79		14,080,717.79
合计	14,080,717.79		14,080,717.79

(续)

项目	2021年12月31日余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	13,629,487.61		13,629,487.61
合计	13,629,487.61		13,629,487.61

(续)

项目	2020年12月31日余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	11,631,817.88		11,631,817.88
合计	11,631,817.88		11,631,817.88

(2) 报告期各期末存货无减值情况,未计提存货跌价准备。

(3) 合同履约成本本年结转金额的说明

项目	2022年12月31日余额	本期增加	本期结转成本	2023年6月30日余额
合同履约成本	14,080,717.79	20,036,371.16	21,697,402.77	12,419,686.18
合计	14,080,717.79	20,036,371.16	21,697,402.77	12,419,686.18

(续)

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期结转成本	2022年12月31日余额
合同履约成本	13,629,487.61	38,847,258.80	38,396,028.62	14,080,717.79
合计	13,629,487.61	38,847,258.80	38,396,028.62	14,080,717.79

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2020年12月31日 余额	本期增加	本期结转成 本	2021年12月31日 余额
合同履约成本	11,631,817.88	37,799,733.03	35,802,063.30	13,629,487.61
合计	11,631,817.88	37,799,733.03	35,802,063.30	13,629,487.61

(续)

项目	2020年1月1日 余额	本期增加	本期结转成本	2020年12月31日 余额
合同履约成本	7,037,052.93	31,622,109.25	27,027,344.30	11,631,817.88
合计	7,037,052.93	31,622,109.25	27,027,344.30	11,631,817.88

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2023年6月30日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	2,139,467.36	128,368.04	2,011,099.32
合计	2,139,467.36	128,368.04	2,011,099.32

(续)

项目	2022年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	2,026,034.78	121,858.34	1,904,176.44
合计	2,026,034.78	121,858.34	1,904,176.44

(续)

项目	2021年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	1,332,662.07	79,959.72	1,252,702.35
合计	1,332,662.07	79,959.72	1,252,702.35

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2020年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	855,304.64	51,361.77	803,942.87
合计	855,304.64	51,361.77	803,942.87

(2) 报告期，集团合同资产的账面价值未发生重大变动。

(3) 报告期，集团合同资产计提减值准备情况

项目	2022年12月31日 余额	本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	2023年6月30日 余额
合同资产	121,858.34	6,509.70			128,368.04
合计	121,858.34	6,509.70			128,368.04

(续)

项目	2021年12月31日 余额	本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	2022年12月31日 余额
合同资产	79,959.72	41,898.62			121,858.34
合计	79,959.72	41,898.62			121,858.34

(续)

项目	2020年12月31日 余额	本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	2021年12月31日 余额
合同资产	51,361.77	28,597.95			79,959.72
合计	51,361.77	28,597.95			79,959.72

(续)

项目	2020年1月1日 余额	本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	2020年12月31日 余额
合同资产	19,399.92	31,961.85			51,361.77
合计	19,399.92	31,961.85			51,361.77

9. 一年内到期非流动资产

项目	2023年6月30日 余额	2022年12月31日 余额	2021年12月31日 余额	2020年12月31日 余额
合同资产	175,297.24	165,970.53	103,000.00	30,000.00
减：减值准备	31,393.70	32,526.72	20,600.00	6,000.00
合计	143,903.54	133,443.81	82,400.00	24,000.00

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 其他流动资产

项目	2023年6月30日 余额	2022年12月31日 余额	2021年12月31日 余额	2020年12月31日 余额
预缴所得税		469,829.73	3,815,664.07	2,006,889.47
待摊费用	411,030.46	61,005.43	62,793.98	568,385.98
待抵扣增值税进项税	33,661.00			
上市中介机构费	1,066,037.74			
合计	1,510,729.20	530,835.16	3,878,458.05	2,575,275.45

11. 固定资产

项目	2023年6月30日 账面价值	2022年12月31日 账面价值	2021年12月31日 账面价值	2020年12月31日 账面价值
固定资产	1,615,290.77	1,799,846.20	1,722,950.52	1,902,143.86
固定资产清理				
合计	1,615,290.77	1,799,846.20	1,722,950.52	1,902,143.86

11.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1.2022年12月31日余额	2,293,320.74	6,100,606.93	8,393,927.67
2.本期增加金额		256,451.33	256,451.33
(1) 购置		256,451.33	256,451.33
(2) 在建工程转入			
(3) 其他			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他			
4.2023年6月30日余额	2,293,320.74	6,357,058.26	8,650,379.00
二、累计折旧			
1.2022年12月31日余额	1,909,995.43	4,684,086.04	6,594,081.47
2.本期增加金额	105,109.38	335,897.38	441,006.76
(1) 计提	105,109.38	335,897.38	441,006.76
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 其他			
4. 2023年6月30日余额	2,015,104.81	5,019,983.42	7,035,088.23
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2023年6月30日账面价值	278,215.93	1,337,074.84	1,615,290.77
2. 2022年12月31日账面价值	383,325.31	1,416,520.89	1,799,846.20

(续)

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1. 2021年12月31日余额	2,293,320.74	5,715,481.40	8,008,802.14
2. 本期增加金额		932,440.28	932,440.28
(1) 购置		932,440.28	932,440.28
(2) 在建工程转入			
(3) 其他			
3. 本期减少金额		547,314.75	547,314.75
(1) 处置或报废		547,314.75	547,314.75
(2) 其他			
4. 2022年12月31日余额	2,293,320.74	6,100,606.93	8,393,927.67
二、累计折旧			
1. 2021年12月31日余额	1,699,776.55	4,586,075.07	6,285,851.62
2. 本期增加金额	210,218.88	628,906.27	839,125.15
(1) 计提	210,218.88	628,906.27	839,125.15
3. 本期减少金额		530,895.30	530,895.30
(1) 处置或报废		530,895.30	530,895.30
(1) 其他			
4. 2022年12月31日余额	1,909,995.43	4,684,086.04	6,594,081.47
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2022年12月31日账面价值	383,325.31	1,416,520.89	1,799,846.20
2. 2021年12月31日账面价值	593,544.19	1,129,406.33	1,722,950.52

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1.2020年12月31日余额	2,293,320.74	6,415,589.02	8,708,909.76
2.本期增加金额		661,206.40	661,206.40
(1) 购置		661,206.40	661,206.40
(2) 在建工程转入			
(3) 其他			
3.本期减少金额		1,361,314.02	1,361,314.02
(1) 处置或报废		1,361,314.02	1,361,314.02
(2) 其他			
4.2021年12月31日余额	2,293,320.74	5,715,481.40	8,008,802.14
二、累计折旧			
1.2020年12月31日余额	1,489,557.81	5,317,208.09	6,806,765.90
2.本期增加金额	210,218.74	590,240.82	800,459.56
(1) 计提	210,218.74	590,240.82	800,459.56
3.本期减少金额		1,321,373.84	1,321,373.84
(1) 处置或报废		1,321,373.84	1,321,373.84
(1) 其他			
4.2021年12月31日余额	1,699,776.55	4,586,075.07	6,285,851.62
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2021年12月31日账面价值	593,544.19	1,129,406.33	1,722,950.52
2.2020年12月31日账面价值	803,762.93	1,098,380.93	1,902,143.86

(续)

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1.2020年1月1日余额	2,128,052.36	5,967,077.11	8,095,129.47
2.本期增加金额	470,973.45	448,511.91	919,485.36
(1) 购置	470,973.45	448,511.91	919,485.36
(2) 在建工程转入			
(3) 其他			
3.本期减少金额	305,705.07		305,705.07

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 处置或报废	305,705.07		305,705.07
(2) 其他			
4.2020年12月31日余额	2,293,320.74	6,415,589.02	8,708,909.76
二、累计折旧			
1.2020年1月1日余额	1,598,715.14	4,746,311.27	6,345,026.41
2.本期增加金额	187,376.59	570,896.82	758,273.41
(1) 计提	187,376.59	570,896.82	758,273.41
3.本期减少金额	296,533.92		296,533.92
(1) 处置或报废	296,533.92		296,533.92
(1) 其他			
4.2020年12月31日余额	1,489,557.81	5,317,208.09	6,806,765.90
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2020年12月31日账面价值	803,762.93	1,098,380.93	1,902,143.86
2.2020年1月1日账面价值	529,337.22	1,220,765.84	1,750,103.06

(2) 报告期各期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 报告期各期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 报告期各期末无未办妥产权证书的固定资产。

12. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.2022年12月31日余额	9,915,088.07	9,915,088.07
2.本期增加金额		
(1) 租入		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2023年6月30日余额	9,915,088.07	9,915,088.07
二、累计折旧		
1.2022年12月31日余额	3,562,063.42	3,562,063.42
2.本期增加金额	1,657,310.76	1,657,310.76
(1) 计提	1,657,310.76	1,657,310.76

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2023年6月30日余额	5,219,374.18	5,219,374.18
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2023年6月30日账面价值	4,695,713.89	4,695,713.89
2.2022年12月31日账面价值	6,353,024.65	6,353,024.65

(续)

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.2021年12月31日余额	9,253,226.49	9,253,226.49
2.本期增加金额	661,861.58	661,861.58
(1) 租入	661,861.58	661,861.58
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2022年12月31日余额	9,915,088.07	9,915,088.07
二、累计折旧		
1.2021年12月31日余额	257,034.08	257,034.08
2.本期增加金额	3,305,029.34	3,305,029.34
(1) 计提	3,305,029.34	3,305,029.34
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2022年12月31日余额	3,562,063.42	3,562,063.42
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2022年12月31日账面价值	6,353,024.65	6,353,024.65
2.2021年12月31日账面价值	8,996,192.41	8,996,192.41

(续)

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.2021年1月1日余额		
2.本期增加金额	9,253,226.49	9,253,226.49

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
(1) 租入	9,253,226.49	9,253,226.49
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2021年12月31日余额	9,253,226.49	9,253,226.49
二、累计折旧		
1.2021年1月1日余额		
2.本期增加金额	257,034.08	257,034.08
(1) 计提	257,034.08	257,034.08
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2021年12月31日余额	257,034.08	257,034.08
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2021年12月31日账面价值	8,996,192.41	8,996,192.41
2.2021年1月1日账面价值		

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	办公软件	合计
一、账面原值		
1. 2022年12月31日余额		
2. 本期增加金额	379,646.01	379,646.01
(1) 购置	379,646.01	379,646.01
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2023年6月30日余额	379,646.01	379,646.01
二、累计摊销		
1. 2022年12月31日余额		
2. 本期增加金额	18,982.29	18,982.29
(1) 计提	18,982.29	18,982.29
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2023年6月30日余额	18,982.29	18,982.29
三、减值准备		
四、账面价值		

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	办公软件	合计
1. 2023年6月30日账面价值	360,663.72	360,663.72
2. 2022年12月31日账面价值		

14. 长期待摊费用

项目	2022年12月31日 余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2023年6月30日 余额
装修费	175,116.50	10,000.00	37,342.12		147,774.38
合计	175,116.50	10,000.00	37,342.12		147,774.38

(续)

项目	2021年12月31日 余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2022年12月31日 余额
装修费	59,521.28	217,386.00	101,790.78		175,116.50
合计	59,521.28	217,386.00	101,790.78		175,116.50

(续)

项目	2020年12月31日 余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2021年12月31日 余额
装修费	370,206.34		310,685.06		59,521.28
合计	370,206.34		310,685.06		59,521.28

(续)

项目	2020年1月1日 余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2020年12月31日 余额
装修费	701,343.10		331,136.76		370,206.34
合计	701,343.10		331,136.76		370,206.34

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023年6月30日余额		2022年12月31日余额	
	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
资产减值准备	13,886,405.27	2,082,169.17	12,362,215.70	1,854,332.36
内部交易未实现利润	13,997.33	2,099.60		
租赁负债	4,389,396.62	624,925.71	6,058,457.02	908,768.55
合计	18,289,799.22	2,709,194.48	18,420,672.72	2,763,100.91

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2021年12月31日余额		2020年12月31日余额	
	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
资产减值准备	11,094,955.67	1,664,243.35	10,466,092.63	1,569,913.89
可弥补亏损	4,225,888.06	633,883.21		
租赁负债	8,490,021.89	1,273,503.28		
合计	23,810,865.62	3,571,629.84	10,466,092.63	1,569,913.89

注：可弥补亏损系2021年度吸收合并成都美康符合所得税特殊性重组条件按成都美康可弥补亏损额确认的递延所得税资产。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023年6月30日余额		2022年12月31日余额	
	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
固定资产折旧暂时性差异	1,615,290.77	242,293.62	1,799,846.20	269,976.93
公允价值变动损益	1,215,039.74	182,255.96	2,931,875.00	439,781.25
使用权资产	4,137,476.45	588,007.99	5,794,787.21	869,218.08
合计	6,967,806.96	1,012,557.57	10,526,508.41	1,578,976.26

(续)

项目	2021年12月31日余额		2020年12月31日余额	
	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
固定资产折旧暂时性差异	1,722,950.52	258,442.58	1,902,143.86	285,321.58
公允价值变动损益	683,088.89	102,463.33	569,571.35	85,435.70
使用权资产	8,464,524.61	1,269,678.69		
合计	10,870,564.02	1,630,584.60	2,471,715.21	370,757.28

16. 其他非流动资产

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
合同资产	698,842.01	501,271.32	683,435.84	103,000.00
减：减值准备	104,719.40	92,865.16	41,006.15	6,180.00
合计	594,122.61	408,406.16	642,429.69	96,820.00

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2023年6月30日 余额	2022年12月31日 余额	2021年12月31日 余额	2020年12月31日 余额
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00		
保证借款				5,000,000.00
应计利息	4,166.67	9,999.99		5,981.25
合计	5,004,166.67	5,009,999.99		5,005,981.25

(2) 报告期各期末无到期未偿还的短期借款。

18. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	2023年6月30日 余额	2022年12月31日 余额	2021年12月31日 余额	2020年12月31日 余额
应付账款	4,125,801.85	2,619,876.85	2,898,557.50	1,104,857.91
合计	4,125,801.85	2,619,876.85	2,898,557.50	1,104,857.91

(2) 报告期各期末无账龄超过1年的重要应付账款。

19. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2023年6月30日 余额	2022年12月31日 余额	2021年12月31日 余额	2020年12月31日 余额
合同负债	125,636,172.93	130,816,754.42	121,177,886.55	94,127,631.92
合计	125,636,172.93	130,816,754.42	121,177,886.55	94,127,631.92

(2) 合同负债的账面价值在报告期无重大变动情况。

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2022年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2023年6月30日 余额
短期薪酬	20,287,377.70	51,585,258.35	55,232,927.74	16,639,708.31
离职后福利-设定提 存计划	11,794.78	2,253,312.45	2,241,546.75	23,560.48
合计	20,299,172.48	53,838,570.80	57,474,474.49	16,663,268.79

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2021年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日 余额
短期薪酬	17,780,809.91	97,896,162.34	95,389,594.55	20,287,377.70
离职后福利-设定提存计划	10,139.25	4,417,726.36	4,416,070.83	11,794.78
合计	17,790,949.16	102,313,888.70	99,805,665.38	20,299,172.48

(续)

项目	2020年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日 余额
短期薪酬	16,417,123.62	93,488,214.05	92,124,527.76	17,780,809.91
离职后福利-设定提存计划		3,852,536.68	3,842,397.43	10,139.25
合计	16,417,123.62	97,340,750.73	95,966,925.19	17,790,949.16

(续)

项目	2020年1月1日 余额	本期增加	本期减少	2020年12月31日 余额
短期薪酬	14,521,047.01	75,209,488.66	73,313,412.05	16,417,123.62
离职后福利-设定提存计划		2,277,609.79	2,277,609.79	
合计	14,521,047.01	77,487,098.45	75,591,021.84	16,417,123.62

(2) 短期薪酬

项目	2022年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2023年6月30日 余额
工资、奖金、津贴和补贴	19,749,771.10	48,632,597.07	52,056,169.67	16,326,198.50
职工福利费		354,660.50	354,660.50	
社会保险费	7,256.87	1,164,900.43	1,157,616.58	14,540.72
其中：医疗保险费	7,111.89	1,133,095.94	1,126,204.16	14,003.67
工伤保险费	144.98	30,784.01	30,595.20	333.79
生育保险费		1,020.48	817.22	203.26
住房公积金	6,651.00	1,177,968.20	1,179,614.20	5,005.00
工会经费和职工教育经费	523,698.73	255,132.15	484,866.79	293,964.09
合计	20,287,377.70	51,585,258.35	55,232,927.74	16,639,708.31

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2021年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日 余额
工资、奖金、津贴和 补贴	17,222,053.23	92,221,017.84	89,693,299.97	19,749,771.10
职工福利费		564,503.46	564,503.46	
社会保险费	6,145.00	2,289,560.71	2,288,448.84	7,256.87
其中：医疗保险费	6,022.10	2,217,815.34	2,216,725.55	7,111.89
工伤保险费	122.90	62,060.29	62,038.21	144.98
生育保险费		9,685.08	9,685.08	
住房公积金	6,651.00	2,323,331.60	2,323,331.60	6,651.00
工会经费和职工教育 经费	545,960.68	497,748.73	520,010.68	523,698.73
合计	17,780,809.91	97,896,162.34	95,389,594.55	20,287,377.70

(续)

项目	2020年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日 余额
工资、奖金、津贴和 补贴	15,893,546.85	88,498,007.53	87,169,501.15	17,222,053.23
职工福利费		912,454.27	912,454.27	
社会保险费	6,811.56	2,048,377.86	2,049,044.42	6,145.00
其中：医疗保险费	6,811.56	1,958,280.50	1,959,069.96	6,022.10
工伤保险费		62,112.10	61,989.20	122.90
生育保险费		27,985.26	27,985.26	
住房公积金	44,212.10	1,537,857.90	1,575,419.00	6,651.00
工会经费和职工教育 经费	472,553.11	491,516.49	418,108.92	545,960.68
合计	16,417,123.62	93,488,214.05	92,124,527.76	17,780,809.91

(续)

项目	2020年1月1日 余额	本期增加	本期减少	2020年12月31日 余额
工资、奖金、津贴和 补贴	13,722,441.31	70,523,260.26	68,352,154.72	15,893,546.85
职工福利费		1,527,582.92	1,527,582.92	
社会保险费		1,361,230.12	1,354,418.56	6,811.56
其中：医疗保险费		1,188,984.26	1,182,172.70	6,811.56
工伤保险费		41,742.78	41,742.78	

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年1月1日 余额	本期增加	本期减少	2020年12月31日 余额
生育保险费		130,503.08	130,503.08	
住房公积金	24,869.10	1,331,780.00	1,312,437.00	44,212.10
工会经费和职工教育 经费	773,736.60	465,635.36	766,818.85	472,553.11
合计	14,521,047.01	75,209,488.66	73,313,412.05	16,417,123.62

(3) 设定提存计划

项目	2022年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2023年6月30日 余额
基本养老保险	11,432.32	2,172,314.12	2,160,955.08	22,791.36
失业保险费	362.46	80,998.33	80,591.67	769.12
合计	11,794.78	2,253,312.45	2,241,546.75	23,560.48

(续)

项目	2021年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日 余额
基本养老保险	9,832.00	4,259,684.63	4,258,084.31	11,432.32
失业保险费	307.25	158,041.73	157,986.52	362.46
合计	10,139.25	4,417,726.36	4,416,070.83	11,794.78

(续)

项目	2020年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日 余额
基本养老保险		3,712,239.57	3,702,407.57	9,832.00
失业保险费		140,297.11	139,989.86	307.25
合计		3,852,536.68	3,842,397.43	10,139.25

(续)

项目	2020年1月1日 余额	本期增加	本期减少	2020年12月31日 余额
基本养老保险		2,202,238.22	2,202,238.22	
失业保险费		75,371.57	75,371.57	
合计		2,277,609.79	2,277,609.79	

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21. 应交税费

项目	2023年6月30日 余额	2022年12月31日 余额	2021年12月31日 余额	2020年12月31日 余额
增值税	2,119,599.01	1,908,259.15	5,838,718.60	5,223,803.68
企业所得税	387,353.45			
个人所得税	232,306.19	2,057,619.28	1,700,244.76	1,076,519.74
城市维护建设税	156,248.30	140,883.54	408,710.30	365,549.84
教育附加	69,343.53	60,378.66	175,161.56	156,664.22
地方教育附加	45,832.35	40,252.44	116,774.38	104,442.81
残疾人就业保障金	154,386.10		307,694.58	
合计	3,165,068.93	4,207,393.07	8,547,304.18	6,926,980.29

22. 其他应付款

项目	2023年6月30日 余额	2022年12月31日 余额	2021年12月31日 余额	2020年12月31日 余额
应付利息				
应付股利				
其他应付款	2,722,314.16	2,293,079.98	1,392,933.26	2,109,841.32
合计	2,722,314.16	2,293,079.98	1,392,933.26	2,109,841.32

22.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2023年6月30日 余额	2022年12月31日 余额	2021年12月31日 余额	2020年12月31日 余额
员工垫付及暂估费用款	2,086,727.36	1,780,312.34	1,172,076.26	1,487,321.40
往来款	611,964.80	452,048.32	194,235.00	598,897.92
其他	23,622.00	60,719.32	26,622.00	23,622.00
合计	2,722,314.16	2,293,079.98	1,392,933.26	2,109,841.32

(2) 报告期各期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

23. 一年内到期非流动负债

项目	2023年6月30日 余额	2022年12月31日 余额	2021年12月31日 余额	2020年12月31日 余额
一年内到期的租赁负债	3,461,720.23	3,378,987.24	2,881,060.41	
合计	3,461,720.23	3,378,987.24	2,881,060.41	

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24. 其他流动负债

项目	2023年6月30日 余额	2022年12月31日 余额	2021年12月31日 余额	2020年12月31日 余额
待转销项税	832,932.36	827,322.89	722,024.20	433,337.14
合计	832,932.36	827,322.89	722,024.20	433,337.14

25. 租赁负债

项目	2023年6月30日 余额	2022年12月31日 余额	2021年12月31日 余额	2020年12月31日 余额
办公楼租金	4,531,737.19	6,330,099.30	9,091,354.44	
减：未确认融资费用	142,340.70	271,642.28	601,332.55	
一年内到期的租赁负债	3,461,720.23	3,378,987.24	2,881,060.41	
合计	927,676.26	2,679,469.78	5,608,961.48	

26. 股本（实收资本）

股东名称	2022年12月31日余额		本期增加	本期减少	2023年6月30日余额	
	金额	持股比例(%)			金额	持股比例(%)
新鑫美康	20,893,850.00	37.1578			20,893,850.00	37.1578
广东冠粤股权投资合伙企业(有限合伙)	9,205,813.00	16.3717			9,205,813.00	16.3717
苏州冠泽创业投资中心(有限合伙)	5,336,705.00	9.4908			5,336,705.00	9.4908
上海东方证券创新投资有限公司	3,077,896.00	5.4738			3,077,896.00	5.4738
嘉兴同人合富股权投资合伙企业(有限合伙)	1,334,170.00	2.3727			1,334,170.00	2.3727
成都致信合创企业管理合伙企业(有限合伙)	4,617,611.00	8.2120			4,617,611.00	8.2120
成都致励偕行企业管理合伙企业(有限合伙)	1,950,218.00	3.4683			1,950,218.00	3.4683
成都普洛格思企业管理合伙企业(有限合伙)	3,336,946.00	5.9345			3,336,946.00	5.9345

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	2022年12月31日余额		本期增加	本期减少	2023年6月30日余额	
	金额	持股比例 (%)			金额	持股比例 (%)
伙)						
成都恪行思远企业管理合伙企业(有限合伙)	2,612,500.00	4.6461			2,612,500.00	4.6461
成都鑫合富科技中心(有限合伙)	2,063,875.00	3.6704			2,063,875.00	3.6704
成都生物城一号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	702,875.00	1.2500			702,875.00	1.2500
赖琪	570,416.00	1.0144			570,416.00	1.0144
刘乙瑶	351,438.00	0.6250			351,438.00	0.6250
成都成大钜星医药科技有限责任公司	175,719.00	0.3125			175,719.00	0.3125
合计	56,230,032.00	100.0000			56,230,032.00	100.0000

(续)

股东名称	2021年12月31日余额		本期增加	本期减少	2022年12月31日余额	
	金额	持股比例 (%)			金额	持股比例 (%)
新鑫美康	3,798,881.82	37.9888	17,094,968.18		20,893,850.00	37.1578
广东冠粤股权投资合伙企业(有限合伙)	1,673,784.10	16.7378	7,532,028.90		9,205,813.00	16.3717
苏州冠泽创业投资中心(有限合伙)	970,310.05	9.7031	4,366,394.95		5,336,705.00	9.4908
上海东方证券创新投资有限公司	559,617.45	5.5962	2,518,278.55		3,077,896.00	5.4738
嘉兴同人合富股权投资合伙企业(有限合伙)	242,576.40	2.4258	1,091,593.60		1,334,170.00	2.3727
成都致信合创企业管理合伙企业(有限合伙)	839,565.64	8.3957	3,778,045.36		4,617,611.00	8.2120
成都致励偕行企业管理合伙	354,585.13	3.5459	1,595,632.87		1,950,218.00	3.4683

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	2021年12月31日余额		本期增加	本期减少	2022年12月31日余额	
	金额	持股比例 (%)			金额	持股比例 (%)
企业 (有限合伙)						
成都普洛格思企业管理合伙企业 (有限合伙)	606,717.41	6.0672	2,730,228.59		3,336,946.00	5.9345
成都恪行思远企业管理合伙企业 (有限合伙)	475,000.00	4.7500	2,137,500.00		2,612,500.00	4.6461
成都鑫合富科技中心 (有限合伙)	375,250.00	3.7525	1,688,625.00		2,063,875.00	3.6704
成都生物城一号股权投资基金合伙企业 (有限合伙)			702,875.00		702,875.00	1.2500
赖琪	103,712.00	1.0371	466,704.00		570,416.00	1.0144
刘乙瑶			351,438.00		351,438.00	0.6250
成都成大钜星医药科技有限责任公司			175,719.00		175,719.00	0.3125
合计	10,000,000.00	100.0000	46,230,032.00		56,230,032.00	100.0000

注 1：2022 年 8 月 6 日，本公司以截至 2022 年 2 月 28 日经审计的净资产 106,734,398.30 元，按 1.9406: 1 的比例折合为股份有限公司股本 5,500.00 万股，每股面值 1 元，共计人民币 55,000,000.00 元，整体变更为股份有限公司。

注 2：2022 年 12 月，成都生物城一号股权投资基金合伙企业(有限合伙)、成都成大钜星医药科技有限责任公司、刘乙瑶与本公司及本公司股东签署《关于四川美康医药软件研究开发股份有限公司之增资协议》、《关于四川美康医药软件研究开发股份有限公司之增资协议之补充协议》，约定成都生物城一号股权投资基金合伙企业(有限合伙)投资 2,000.00 万元(其中：70.2875 万元计入注册资本，1,929.7125 万元计入资本公积)；成都成大钜星医药科技有限责任公司投资 500.00 万元（其中：17.5719 万元计入注册资本，482.4281 万元计入资本公积)；刘乙瑶投资 1,000.00 万元（其中：35.1438 万元计入注册资本，964.8562 万元计入资本公积）。

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

股东名称	2020年12月31日余额		本期增加	本期减少	2021年12月31日余额	
	金额	持股比例 (%)			金额	持股比例 (%)
新鑫美康	275,000.00	5.5000	3,523,881.82		3,798,881.82	37.9888
广东冠粤股权投资合伙企业(有限合伙)			1,673,784.10		1,673,784.10	16.7378
苏州冠泽创业投资中心(有限合伙)			970,310.05		970,310.05	9.7031
上海东方证券创新投资有限公司			559,617.45		559,617.45	5.5962
嘉兴同人合富股权投资合伙企业(有限合伙)			242,576.40		242,576.40	2.4258
成都致信合创企业管理合伙企业(有限合伙)			839,565.64		839,565.64	8.3957
成都致励偕行企业管理合伙企业(有限合伙)			354,585.13		354,585.13	3.5459
成都普洛格思企业管理合伙企业(有限合伙)			606,717.41		606,717.41	6.0672
成都恪行思远企业管理合伙企业(有限合伙)			475,000.00		475,000.00	4.7500
成都鑫合富科技中心(有限合伙)			375,250.00		375,250.00	3.7525
赖琪			225,000.00	121,288.00	103,712.00	1.0371
成都美康	4,500,000.00	90.0000	5,000,000.00	9,500,000.00		
常州莱美青枫医药产业投资中心(有限合伙)	225,000.00	4.5000		225,000.00		
合计	5,000,000.00	100.0000	14,846,288.00	9,846,288.00	10,000,000.00	100.0000

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 1: 2021 年 2 月 5 日, 经本公司股东会决议同意: 常州莱美青枫医药产业投资中心(有限合伙)将其持有的 22.5 万元股权(其中认缴 22.5 万元, 实缴 22.5 万元, 占公司注册资本的 2.25%)转让给赖琪。

注 2: 2021 年 3 月 15 日, 成都美康缴纳出资 500.00 万元。

注 3: 2021 年 5 月 18 日, 经本公司股东会决议同意: 赖琪将其持有的在公司的 12.1288 万元股权(其中认缴 12.1288 万元, 实缴 12.1288 万元), 占公司注册资本的 1.21288%转让给嘉兴同人合富股权投资合伙企业(有限合伙)。

注 4: 2021 年 12 月 10 日, 经本公司股东会同意, 公司与成都美康签订《四川美康医药软件研究开发有限公司吸收合并成都美康医药信息系统有限公司的协议》。根据该协议的条款和条件, 协议双方同意采取吸收合并的方式进行本次合并, 即成都美康股东以其持有的成都美康出资额按照 1:0.95 的比例换取本公司的出资额, 成都美康不再持有本公司出资额。

(续)

股东名称	2020年1月1日余额		本期增加	本期减少	2020年12月31日余额	
	金额	持股比例(%)			金额	持股比例(%)
新鑫美康			275,000.00		275,000.00	5.5000
成都美康	4,500,000.00	90.0000			4,500,000.00	90.0000
常州莱美青枫医药产业投资中心(有限合伙)	225,000.00	4.5000			225,000.00	4.5000
王志霆	275,000.00	5.5000		275,000.00		
合计	5,000,000.00	100.0000	275,000.00	275,000.00	5,000,000.00	100.0000

注: 2020 年 1 月 14 日, 经本公司股东会决议同意: 王志霆将所持本公司 27.5 万元股权(占公司注册资本 2.75%)转让给新鑫美康。

27. 资本公积

项目	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年6月30日余额
股本溢价	83,177,249.15			83,177,249.15
其他资本公积				
合计	83,177,249.15			83,177,249.15

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2021年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日 余额
股本溢价	113,078,012.64	83,177,249.15	113,078,012.64	83,177,249.15
其他资本公积	29,034,750.86		29,034,750.86	
合计	142,112,763.50	83,177,249.15	142,112,763.50	83,177,249.15

注 1：本期资本公积增加系：（1）2022 年 8 月 6 日，本公司以截至 2022 年 2 月 28 日经审计的净资产 106,734,398.30 元，按 1.9406: 1 的比例折合为股份有限公司股本 5,500.00 万股，每股面值 1 元，共计人民币 55,000,000.00 元，整体变更为股份有限公司，增加资本公积 51,734,398.30 元；2023 年 5 月 15 日，本公司第一届董事会第五次会议审议通过《关于公司前期会计差错更正对股改基准日净资产调整事项予以确认的议案》，前期差错事项更正后本公司股改基准日净资产为 104,307,281.15 元，本公司根据前期差错事项更正对净资产的影响调减股份公司设立时资本公积 2,427,117.15 元。（2）2022 年 12 月，成都生物城一号股权投资基金合伙企业(有限合伙)、成都成大钜星医药科技有限责任公司、刘乙瑶作为新股东增资，增加资本公积 33,769,968.00 元；（3）2022 年 12 月 29 日，经公司第四次临时股东大会决议，同意公司实际控制人赖琪以现金方式补足出资，增加资本公积 100,000.00 元；

注 2：本期资本公积减少系本公司整体变更为股份有限公司影响。

(续)

项目	2020年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日 余额
股本溢价	110,309,500.00	2,768,512.64		113,078,012.64
其他资本公积	29,034,750.86			29,034,750.86
合计	139,344,250.86	2,768,512.64		142,112,763.50

注：本期资本公积变动系本公司吸收合并母公司成都美康所致。

(续)

项目	2020年1月1日 余额	本期增加	本期减少	2020年12月31日 余额
股本溢价	106,308,000.00	4,001,500.00		110,309,500.00
其他资本公积	29,034,750.86			29,034,750.86
合计	135,342,750.86	4,001,500.00		139,344,250.86

注：本期资本公积变动系详见本附注“十二、股份支付”所述。

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28. 盈余公积

项目	2022年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2023年6月30日 余额
法定盈余公积	7,233,550.78			7,233,550.78
合计	7,233,550.78			7,233,550.78

(续)

项目	2021年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日 余额
法定盈余公积	5,000,000.00	7,233,550.78	5,000,000.00	7,233,550.78
合计	5,000,000.00	7,233,550.78	5,000,000.00	7,233,550.78

注：本期盈余公积减少系本公司本期整体改制为股份有限公司调整所致。

(续)

项目	2020年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日 余额
法定盈余公积	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	5,000,000.00			5,000,000.00

(续)

项目	2020年1月1日 余额	本期增加	本期减少	2020年12月31日 余额
法定盈余公积	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	5,000,000.00			5,000,000.00

29. 未分配利润

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
上期期末余额	58,305,323.30	-47,602,116.09	-59,553,825.47	-80,198,579.51
本期期初余额	58,305,323.30	-47,602,116.09	-59,553,825.47	-80,198,579.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,224,022.32	72,335,507.82	50,661,709.38	38,772,291.81
减：提取法定盈余公积		7,233,550.78		
应付普通股股利		12,000,000.00	38,710,000.00	18,127,537.77
转作股本的普通股股利				
股份改制结转		-52,805,482.35		
本期期末余额	104,529,345.62	58,305,323.30	-47,602,116.09	-59,553,825.47

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 营业收入、营业成本

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
收入				
主营业务	112,676,472.87	185,487,457.51	156,726,591.89	126,116,575.84
其他业务				
合计	112,676,472.87	185,487,457.51	156,726,591.89	126,116,575.84
成本				
主营业务	21,697,402.77	38,396,028.62	35,802,063.30	27,027,344.30
其他业务				
合计	21,697,402.77	38,396,028.62	35,802,063.30	27,027,344.30

31. 税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
城市维护建设税	862,605.67	1,558,221.67	1,490,094.47	1,256,523.68
教育费附加	372,068.12	667,809.29	638,611.91	538,510.14
地方教育费附加	247,648.74	445,206.20	425,741.29	359,006.75
印花税	25,703.20	57,685.64	32,021.50	35,506.10
车船税	1,560.00	4,260.00	6,420.00	6,360.00
合计	1,509,585.73	2,733,182.80	2,592,889.17	2,195,906.67

32. 销售费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
职工薪酬	16,313,467.08	30,598,403.84	28,213,216.42	19,339,503.87
差旅及交通费	2,230,892.79	3,092,200.65	3,539,907.34	2,788,425.61
折旧与摊销	464,548.77	878,005.65	170,877.22	139,777.41
市场推广展销费	506,998.46	755,541.16	790,530.69	646,038.85
业务招待费	316,925.22	620,679.45	216,815.80	171,331.30
办公及资料费	204,114.60	460,609.75	343,983.95	294,517.71
服务费	138,753.78	325,070.92	455,970.57	451,957.88
会务费	104,135.22	326,886.25	397,978.63	265,943.86
房租物业费			659,279.99	678,793.04
其他费用	36,113.92	194,530.61	190,584.57	159,866.18
股份支付				1,328,498.00
合计	20,315,949.84	37,251,928.28	34,979,145.18	26,264,653.71

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：2021年度职工薪酬的增长主要系本集团薪酬政策调整、销售人员增加及业绩增长所致。

33. 管理费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
职工薪酬	3,694,872.92	6,908,727.66	6,417,558.72	4,856,774.81
中介机构咨询费	1,300,867.03	2,128,986.75	2,407,657.70	315,735.65
差旅及交通费	720,261.75	657,890.06	659,183.62	384,959.92
折旧与摊销	276,270.30	516,801.44	364,990.94	305,679.17
办公费及资料费	160,881.38	437,458.31	357,807.36	298,801.92
残疾人就业保障金	155,398.01	308,772.20	315,692.42	286,090.37
水电费	151,219.59	280,439.13	280,842.46	279,282.69
服务费	346,076.02	162,056.45	178,232.27	52,311.25
业务招待费	279,793.93	82,335.15	408,110.42	276,685.49
房租物业费			192,611.53	198,312.32
其他费用	78,434.55	211,462.88	287,804.98	467,204.10
股份支付				768,288.00
合计	7,164,075.48	11,694,930.03	11,870,492.42	8,490,125.69

注1：2021年度职工薪酬的增加主要系本集团薪酬政策调整、管理人员增加及业绩增长所致。

注2：2022年度及2021年度中介机构咨询费用增加主要系本集团因规范企业运作及改制股份有限公司聘请中介机构服务所致。

34. 研发费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
职工薪酬	19,739,870.22	36,764,665.45	36,489,908.93	31,249,254.85
折旧与摊销	826,793.71	1,632,964.76	327,564.63	188,189.00
办公及资料费	217,665.90	684,770.98	221,432.55	105,546.08
服务费	72,917.70	154,839.56	155,005.33	164,378.39
差旅及交通费	58,433.31	58,344.56	449,233.30	452,641.49
房租物业费			1,181,728.68	1,172,888.99
其他费用	39,011.22	226,463.99	257,248.22	219,708.06
股份支付				1,648,618.00
合计	20,954,692.06	39,522,049.30	39,082,121.64	35,201,224.86

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

35. 财务费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
利息费用	74,305.58	12,499.99	114,187.50	140,831.25
减: 利息收入	272,727.41	575,865.15	976,533.06	517,158.57
加: 担保费			30,000.00	90,000.00
加: 其他	133,998.40	379,981.57	41,151.18	6,703.06
合计	-64,423.43	-183,383.59	-791,194.38	-279,624.26

36. 其他收益

(1) 其他收益

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
政府补助	6,398,054.62	17,480,390.42	18,121,594.02	13,477,054.86
个税手续费返还	102,798.58	73,626.04	32,130.08	93,260.56
合计	6,500,853.20	17,554,016.46	18,153,724.10	13,570,315.42

(2) 政府补助明细

项目	2023年1-6月	2022年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	6,396,054.62	17,333,927.68	财税[2011]100号	与收益相关
稳岗补贴	2,000.00	96,462.74	就业服务失业管理局	与收益相关
高新技术企业奖补项目		50,000.00	成都生产力促进中心	与收益相关
合计	6,398,054.62	17,480,390.42		

(续)

项目	2021年度	2020年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	17,951,204.38	13,398,623.68	财税[2011]100号	与收益相关
稳岗补贴	15,389.64	72,231.18	就业服务失业管理局	与收益相关
高新技术企业奖补项目			成都生产力促进中心	与收益相关
2020年成都市软件企业国家标准体系认证评估奖励资金	100,000.00		成都高新技术产业开发区新经济发展局	与收益相关

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年度	2020年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
科技创新奖励	50,000.00		成都高新技术产业开发区科技和人才工作局	与收益相关
企业诊断专项补贴	5,000.00		高新区经济运行局	与收益相关
火炬统计工作经费补贴		5,000.00	《关于申报成都高新区火炬计划统计企业补贴专项资金的通知》	与收益相关
成都市高新技术产业开发区科技和人才工作局统计工作经费补贴		1,200.00	成都市高新技术产业开发区科技和人才工作局	与收益相关
合计	18,121,594.02	13,477,054.86		

37. 投资收益

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,659,371.48	4,438,494.60	3,599,096.19	2,419,925.75
合计	3,659,371.48	4,438,494.60	3,599,096.19	2,419,925.75

38. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
交易性金融资产	1,215,039.74	2,931,875.00	683,088.89	569,571.35
其中：理财产品	1,215,039.74	2,931,875.00	683,088.89	569,571.35
合计	1,215,039.74	2,931,875.00	683,088.89	569,571.35

39. 信用减值损失

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
应收账款坏账损失	-1,522,339.24	-1,162,561.58	-457,812.68	-1,183,071.94
其他应收款坏账损失	15,380.59	985.90	10,273.74	-117,767.48
合计	-1,506,958.65	-1,161,575.68	-447,538.94	-1,300,839.42

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

40. 资产减值损失

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
合同资产减值损失	-17,230.92	-105,684.35	-78,024.10	-42,341.85
合计	-17,230.92	-105,684.35	-78,024.10	-42,341.85

41. 营业外收入

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
非流动资产毁损报废利得			4,875.18	
合计			4,875.18	

42. 营业外支出

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
非流动资产毁损报废损失		15,239.45	39,940.18	9,258.53
其中：固定资产报废损失		15,239.45	39,940.18	9,258.53
罚款及滞纳金	1,425.25	32,347.03	13,240.39	11,901.74
合计	1,425.25	47,586.48	53,180.57	21,160.27

43. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
当期所得税费用	5,237,329.96	6,589,833.21	4,483,916.35	3,839,569.27
递延所得税费用	-512,512.26	756,920.59	-92,510.42	-199,445.23
合计	4,724,817.70	7,346,753.80	4,391,405.93	3,640,124.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
本期合并利润总额	50,948,840.02	79,682,261.62	55,053,115.31	42,412,415.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,642,326.00	11,952,339.24	8,257,967.30	6,361,862.38
子公司适用不同税率的影响	-6,559.15			
调整以前期间所得税的影响	4,020.00	2,887.34		
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	93,184.04	48,372.29	259,341.57	789,176.73
研发费用加计扣除	-3,008,153.19	-4,604,680.27	-4,125,902.94	-3,510,915.07
高新技术企业设备、器具购置加计扣除		-52,164.80		

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
本年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	4,724,817.70	7,346,753.80	4,391,405.93	3,640,124.04

44. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
利息收入	273,126.90	571,330.14	934,481.03	438,179.70
政府补助	2,000.00	226,462.74	170,389.64	78,431.18
手续费返还	102,798.58	73,626.04	32,130.08	93,260.56
收回保函保证金	135,500.00		337,400.00	
往来款及其他	245,248.94	271,173.75	1,578,331.89	
合计	758,674.42	1,142,592.67	3,052,732.64	609,871.44

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
差旅费及交通费	3,009,587.85	3,808,435.27	4,648,324.26	3,626,027.02
中介机构咨询费	889,857.60	2,808,986.75	1,837,657.70	315,735.65
办公及资料费	582,661.88	1,582,839.04	923,223.86	698,865.71
市场推广展销费	506,998.46	755,541.16	790,530.69	646,038.85
业务招待费	596,719.15	703,014.60	624,926.22	448,016.79
服务费	557,747.50	641,966.93	789,208.17	668,647.52
残疾人就业保障金	1,011.91	616,466.78	7,997.84	286,090.37
会务费	104,135.22	326,886.25	397,978.63	265,943.86
水电费	151,219.59	280,439.13	280,842.46	279,282.69
房租物业费			2,033,620.20	2,049,994.35
支付保函保证金				318,900.00
往来款及其他	162,500.71	174,758.30	632,430.93	2,465,213.21
合计	6,562,439.87	11,699,334.21	12,966,740.96	12,068,756.02

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
关联方及员工还款	124,403.44	326,738.16	802,156.84	1,915,000.00
合计	124,403.44	326,738.16	802,156.84	1,915,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
关联方及员工借款			308,613.00	2,735,282.00
合计			308,613.00	2,735,282.00

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
支付租金	1,891,142.22	3,645,928.85	838,709.40	
担保费			30,000.00	90,000.00
合计	1,891,142.22	3,645,928.85	868,709.40	90,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	46,224,022.32	72,335,507.82	50,661,709.38	38,772,291.81
加: 资产减值准备	17,230.92	105,684.35	78,024.10	42,341.85
信用减值损失	1,506,958.65	1,161,575.68	447,538.94	1,300,839.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	441,006.76	839,125.15	800,459.56	758,273.41
使用权资产折旧	1,657,310.76	3,305,029.34	257,034.08	
无形资产摊销	18,982.29			
长期待摊费用摊销	37,342.12	101,790.78	310,685.06	331,136.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)				
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		15,239.45	35,065.00	9,258.53
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-1,215,039.74	-2,931,875.00	-683,088.89	-569,571.35
财务费用(收益以“-”填列)	203,607.17	462,238.42	136,721.28	151,888.14
投资损失(收益以“-”填列)	-3,659,371.48	-4,438,494.60	-3,599,096.19	-2,419,925.75
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	53,906.43	808,528.93	-2,001,715.95	-201,477.19

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-566,418.69	-51,608.34	1,259,827.32	2,031.96
存货的减少(增加以“-”填列)	1,661,031.61	-451,230.18	-1,997,669.73	-4,594,764.95
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-16,361,403.20	-8,888,444.82	-4,602,139.09	-4,128,811.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-7,758,913.65	8,732,914.47	32,646,599.70	32,982,556.99
其他				4,001,500.00
经营活动产生的现金流量净额	22,260,252.27	71,105,981.45	73,749,954.57	66,437,568.13
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	21,385,710.80	20,496,533.99	60,739,208.68	48,790,427.03
减: 现金的期初余额	20,496,533.99	60,739,208.68	48,790,427.03	44,380,131.49
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	889,176.81	-40,242,674.69	11,948,781.65	4,410,295.54

(3) 现金和现金等价物

项目	2023年6月30日 余额	2022年12月31日 余额	2021年12月31日 余额	2020年12月31日 余额
现金	21,385,710.80	20,496,533.99	60,739,208.68	48,790,427.03
其中: 库存现金	2,587.78	62,587.78	27,200.43	5,037.84
可随时用于支付的 银行存款	21,355,512.87	20,431,937.30	60,708,671.03	48,784,588.19
可随时用于支付的 其他货币资金	27,610.15	2,008.91	3,337.22	801.00
现金等价物				
其中: 三个月内到 期的债券投资				
期末现金和现金等 价物余额	21,385,710.80	20,496,533.99	60,739,208.68	48,790,427.03

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年6月30日 账面价值	2022年12月31日 账面价值	2021年12月31日 账面价值	2020年12月31日 账面价值	受限原因
货币资金	85,762.98	221,662.47	220,824.46	557,935.76	保函保证金
合计	85,762.98	221,662.47	220,824.46	557,935.76	—

46. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	2023年1-6月	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	6,396,054.62	其他收益	6,396,054.62
稳岗补贴	2,000.00	其他收益	2,000.00
合计	6,398,054.62		6,398,054.62

(续)

种类	2022年度	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	17,333,927.68	其他收益	17,333,927.68
稳岗补贴	96,462.74	其他收益	96,462.74
高新技术企业奖补项目	50,000.00	其他收益	50,000.00
贷款贴息(冲减财务费用)	80,000.00	财务费用	80,000.00
合计	17,560,390.42		17,560,390.42

(续)

种类	2021年度	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	17,951,204.38	其他收益	17,951,204.38
稳岗补贴	15,389.64	其他收益	15,389.64
2020年成都市软件企业国家标准 体系认证评估奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
科技创新奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
企业诊断专项补贴	5,000.00	其他收益	5,000.00
合计	18,121,594.02		18,121,594.02

(续)

种类	2020年度	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	13,398,623.68	其他收益	13,398,623.68
稳岗补贴	72,231.18	其他收益	72,231.18

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	2020年度	列报项目	计入当期损益的金额
火炬统计工作经费补贴	5,000.00	其他收益	5,000.00
成都市高新技术产业开发区科技和人才工作局统计工作经费补贴	1,200.00	其他收益	1,200.00
合计	13,477,054.86		13,477,054.86

七、合并范围的变化

报告期内,因2023年投资设立全资子公司美康博远纳入合并报表范围,无其他合并范围变动事项。美康博远成立于2023年5月31日,注册资本1,000万元。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
美康博远	成都市	成都市	软件和信息技术服务	100.00%		投资设立

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、短期借款、应付款项、交易性金融资产等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,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之内。

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 市场风险

1) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年6月30日,本集团的带息债务主要为人民币的固定利率借款合同,金额合计为5,000,000.00元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团借款余额较小,不存在重大利率风险。

2) 价格风险

本集团以市场价格销售医药软件产品,因此受到销售价格波动的影响。

(2) 信用风险

于报告期末,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录,本集团无其他重大信用集中风险。

报告期各期末,2023年6月30日应收账款前五名金额合计:8,421,897.04元;2022年12月31日应收账款前五名金额合计:6,949,893.17元;2021年12月31日应收账款前五名金额合计:5,072,368.99元;2020年12月31日应收账款前五名金额合计:5,401,882.92元。

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023年6月30日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	21,471,473.78				21,471,473.78
交易性金融资产	318,618,039.74				318,618,039.74
应收账款	60,739,131.86				60,739,131.86
其他应收款	1,213,379.87				1,213,379.87
金融负债					
短期借款	5,004,166.67				5,004,166.67
应付账款	4,125,801.85				4,125,801.85
应付职工薪酬	16,663,268.79				16,663,268.79
应交税费	3,165,068.93				3,165,068.93
其他应付款	2,722,314.16				2,722,314.16
一年内到期的非流动负债	3,596,724.24				3,596,724.24
租赁负债		935,012.95			935,012.95

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2023年6月30日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产			318,618,039.74	318,618,039.74
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			318,618,039.74	318,618,039.74
(1) 银行理财产品			318,618,039.74	318,618,039.74

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年6月30日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续以公允价值计量的资产总额			318,618,039.74	318,618,039.74
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的负债总额				

(续)

项目	2022年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产			294,931,875.00	294,931,875.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			294,931,875.00	294,931,875.00
(1) 银行理财产品			294,931,875.00	294,931,875.00
持续以公允价值计量的资产总额			294,931,875.00	294,931,875.00
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的负债总额				

(续)

项目	2021年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产			152,683,088.89	152,683,088.89
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			152,683,088.89	152,683,088.89
(1) 银行理财产品			152,683,088.89	152,683,088.89
持续以公允价值计量的资产总额			152,683,088.89	152,683,088.89
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的负债总额				

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2020年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产			125,569,571.35	125,569,571.35
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			125,569,571.35	125,569,571.35
(1) 银行理财产品			125,569,571.35	125,569,571.35
持续以公允价值计量的资产总额			125,569,571.35	125,569,571.35
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

第三层次输入值相关资产或负债的不可观察输入值,本集团结合银行理财产品合同约定的利率对其公允价值进行估值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
新鑫美康	成都市	基础软件开发	100.00	37.1578	37.1578

本公司最终控制方为自然人赖琪,其通过新鑫美康、成都致信合创企业管理合伙企业(有限合伙)、成都致励偕行企业管理合伙企业(有限合伙)间接控制本公司48.8381%股权,直接及间接控制本公司49.8525%股权。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年6月30日余额
新鑫美康	1,000,000.00			1,000,000.00

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

控股股东	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额
新鑫美康	1,000,000.00			1,000,000.00

(续)

控股股东	2020年12月31日余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日余额
新鑫美康	1,000,000.00			1,000,000.00

(续)

控股股东	2020年1月1日余额	本期增加	本期减少	2020年12月31日余额
新鑫美康	1,000,000.00			1,000,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额			
	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
新鑫美康	20,893,850.00	20,893,850.00	3,798,881.82	275,000.00

(续)

控股股东	持股比例(%)			
	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
新鑫美康	37.1578	37.1578	37.9888	5.5000

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
广东冠粤股权投资合伙企业(有限合伙)	持有本公司16.37%的股份
苏州冠泽创业投资中心(有限合伙)	持有本公司9.49%的股份
成都致信合创企业管理合伙企业(有限合伙)	持有本公司8.21%的股份
成都普洛格思企业管理合伙企业(有限合伙)	持有本公司5.93%的股份
上海东方证券创新投资有限公司	持有本公司5.47%的股份
成都格行思远企业管理合伙企业(有限合伙)	持有本公司4.65%的股份、公司副总经理田宏所控制的企业
成都美康	本公司原控股股东，已于2021年12月29日注

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
	销
常州莱美青枫医药产业投资中心（有限合伙）	本公司前股东，已于2021年2月9日退出
上海柴炫网络科技中心	实控人赖琪控制的企业，已于2021年11月注销
南京同人博达投资管理有限公司	董事叶翔持有11.50%股权并担任董事的企业
苏州工业园区强东医药科技有限公司	董事叶翔持有9.5889%股权的企业
泰州中国医药城融健达创业投资管理有限公司	董事叶翔持有5.00%股权并担任董事的企业
安润医药科技（苏州）有限公司	董事叶翔担任董事的企业
苏州奥芮济医疗科技有限公司	董事叶翔担任董事的企业
苏州汉骅半导体有限公司	董事叶翔担任董事的企业
苏州万灏生物科技有限公司	董事叶翔担任董事的企业
四川中星电子有限责任公司	董事叶翔担任董事的企业
苏州壹达生物科技有限公司	董事叶翔担任董事的企业
泰州华鑫创业投资管理有限公司	董事叶翔担任董事的企业
江苏荃信生物医药股份有限公司	董事叶翔担任董事的企业
苏州新动能能源材料有限公司	董事叶翔担任董事的企业
成都汇信众邦商务信息咨询有限公司	公司副总经理刘宏担任法人代表，已于2021年8月12日注销
田宏	公司董事、副总经理
王斌	公司董事、副总经理
刘宏	公司董事、副总经理
毛惠	公司监事
高琴	公司监事
刘玥	原公司董事，于2022年1月辞去董事职务
蒋永梅	原公司监事，于2021年3月辞去监事职务
王志霆	原股东，已于2020年3月退出

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二) 关联方交易

1. 关联担保情况

(1) 关联方作为借款反担保方

关联方	担保方	借款银行	借款开始日	借款到期日	借款金额 (万元)	担保期间	担保是否 已履行完 毕
新鑫美康	成都中小企业融资担保有限责任公司	成都银行股份有限公司青羊支行	2020-4-17	2021-4-15	500.00	自担保方实际代偿担保债务之日起三年	是

2. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆出				
赖琪	1,128,895.00	2020-7-1	2022-12-31	自2020年7月1日起分多笔向公司拆借资金，并于2022年12月31日前全部归还
成都汇信众邦商务信息咨询有限公司	953,996.24	2020-4-26	2021-12-24	自2020年4月26日起分多笔向公司拆借资金，并于2021年12月24日全部归还
田宏	384,000.00	2020-1-7	2020-12-17	
王斌	269,000.00	2020-1-3	2020-12-15	
刘宏	230,000.00	2020-1-3	2020-12-17	
蒋永梅	153,000.00	2020-1-6	2020-12-16	
刘玥	76,000.00	2020-1-2	2020-12-4	
毛惠	61,000.00	2020-1-2	2020-12-18	
高琴	61,000.00	2020-1-2	2020-11-27	

3. 董事、监事及关键管理人员薪酬

项目名称	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
薪酬合计	4,432,503.40	8,730,453.51	8,529,311.40	5,984,183.49

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
成都美康	代付薪酬			986,250.66	1,034,606.92

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2023年6月30日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	赖琪			73,986.42	12,841.12
其他应收款	田宏			14,407.20	5,762.88
其他应收款	王斌			10,151.05	4,060.42
其他应收款	刘宏			8,729.36	3,491.74
其他应收款	蒋永梅			5,740.37	2,296.15
其他应收款	刘玥			2,785.31	1,114.12
其他应收款	毛惠			2,328.45	931.38
其他应收款	高琴			2,189.14	875.66

(续)

项目名称	关联方	2021年12月31日		2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成都美康			569,362.50	
其他应收款	赖琪	463,126.89	74,583.04	852,198.07	51,131.88
其他应收款	成都汇信众邦商务信息咨询有限公司			694,350.24	41,661.01
其他应收款	上海柴炫网络科技中心			194,357.65	11,661.46
其他应收款	田宏	14,407.20	2,881.44	14,407.20	864.43
其他应收款	王斌	10,151.05	2,030.21	10,151.05	609.06
其他应收款	刘宏	8,729.36	1,745.87	8,729.36	523.76
其他应收款	蒋永梅	5,740.37	1,148.07	5,740.37	344.42
其他应收款	刘玥	2,785.31	557.06	2,785.31	167.12
其他应收款	毛惠	2,328.45	465.69	2,328.45	139.71
其他应收款	高琴	2,189.14	437.83	2,189.14	131.35

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应付项目

项目名称	关联方	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
其他应付款	成都美康		534,246.92

(四) 关联方承诺

截至2023年6月30日,本集团无需要披露的重大关联方承诺事项。

十二、股份支付

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
公司本期授予的各项权益工具总额				4,001,500.00
公司本期行权的各项权益工具总额				4,001,500.00
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份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				

注:2020年1月14日,新鑫美康、Wolters Kluwer International Holding B.V.(以下简称“WK”)、北京威科亚太信息技术有限公司、成都美康及本公司签订《框架协议》,约定(1)新鑫美康应向WK收购其持有的成都美康注册资本中的40%的股权,合计收购价格为人民币47,395,956.00元;(2)为激励新鑫美康完成40%股权收购,WK同意向新鑫美康出售、以及新鑫美康应向WK购买WK持有的剩余5%成都美康股权,收购价格为人民币1,923,000.00元。

上述股权转让中,成都美康5%股权为WK原预留作为管理层激励的股权,转让价格为3.846元/股,以成都美康40%股权的转让价格11.849元/股作为公允价格,本次确认股份支付金额4,001,500.00元。

十三、或有事项

截至2023年6月30日,本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、承诺事项

截至2023年6月30日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本报告报出日,本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十六、其他重要事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2023年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	60,739,131.86	100.00	13,328,959.80	21.94	47,410,172.06
其中：					
账龄组合	60,739,131.86	100.00	13,328,959.80	21.94	47,410,172.06
交易对象组合					
合计	60,739,131.86	100.00	13,328,959.80	—	47,410,172.06

(续)

类别	2022年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	45,144,588.31	100.00	11,806,620.56	26.15	33,337,967.75
其中：					
账龄组合	45,144,588.31	100.00	11,806,620.56	26.15	33,337,967.75
交易对象组合					
合计	45,144,588.31	100.00	11,806,620.56	—	33,337,967.75

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	2021年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,948,453.84	100.00	10,644,058.98	31.35	23,304,394.86
其中:					
账龄组合	33,948,453.84	100.00	10,644,058.98	31.35	23,304,394.86
交易对象组合					
合计	33,948,453.84	100.00	10,644,058.98	—	23,304,394.86

(续)

类别	2020年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,125,117.58	100.00	10,097,286.30	33.52	20,027,831.28
其中:					
账龄组合	29,555,755.08	98.11	10,097,286.30	34.16	19,458,468.78
交易对象组合	569,362.50	1.89			569,362.50
合计	30,125,117.58	100.00	10,097,286.30	—	20,027,831.28

1) 组合中，按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	2023年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	39,558,252.83	2,373,495.17	6.00
1-2年	10,094,744.75	2,018,948.95	20.00
2-3年	2,682,287.67	1,072,915.07	40.00
3-4年	932,095.48	559,257.29	60.00
4-5年	837,039.03	669,631.22	80.00
5年以上	6,634,712.10	6,634,712.10	100.00
合计	60,739,131.86	13,328,959.80	—

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

账龄	2022年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	27,375,731.93	1,642,543.92	6.00
1-2年	6,999,430.94	1,399,886.19	20.00
2-3年	2,505,722.88	1,002,289.15	40.00
3-4年	1,005,943.38	603,566.03	60.00
4-5年	497,119.54	397,695.63	80.00
5年以上	6,760,639.64	6,760,639.64	100.00
合计	45,144,588.31	11,806,620.56	—

(续)

账龄	2021年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	18,415,444.28	1,104,926.65	6.00
1-2年	5,071,018.79	1,014,203.76	20.00
2-3年	1,927,981.05	771,192.42	40.00
3-4年	695,590.08	417,354.05	60.00
4-5年	2,510,187.69	2,008,150.15	80.00
5年以上	5,328,231.95	5,328,231.95	100.00
合计	33,948,453.84	10,644,058.98	—

(续)

账龄	2020年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,842,095.97	890,525.77	6.00
1-2年	3,738,365.52	747,673.10	20.00
2-3年	1,492,741.80	597,096.72	40.00
3-4年	3,218,287.69	1,930,972.61	60.00
4-5年	1,666,230.00	1,332,984.00	80.00
5年以上	4,598,034.10	4,598,034.10	100.00
合计	29,555,755.08	10,097,286.30	—

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 组合中,按交易对象组合计提应收账款坏账准备

账龄	2020年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	569,362.50		
合计	569,362.50		—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2023年6月30日 余额	2022年12月31日 余额	2021年12月31日 余额	2020年12月31日 余额
1年以内	39,558,252.83	27,375,731.93	18,415,444.28	14,842,095.97
1-2年	10,094,744.75	6,999,430.94	5,071,018.79	3,738,365.52
2-3年	2,682,287.67	2,505,722.88	1,927,981.05	1,600,804.30
3-4年	932,095.48	1,005,943.38	695,590.08	3,679,587.69
4-5年	837,039.03	497,119.54	2,510,187.69	1,666,230.00
5年以上	6,634,712.10	6,760,639.64	5,328,231.95	4,598,034.10
合计	60,739,131.86	45,144,588.31	33,948,453.84	30,125,117.58

(3) 报告期应收账款坏账准备情况

类别	2022年12月31日 余额	本期变动金额				2023年6月30日 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提						
组合计提	11,806,620.56	1,522,339.24				13,328,959.80
合计	11,806,620.56	1,522,339.24				13,328,959.80

(续)

类别	2021年12月31日 余额	本期变动金额				2022年12月31日 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提						
组合计提	10,644,058.98	1,162,561.58				11,806,620.56
合计	10,644,058.98	1,162,561.58				11,806,620.56

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	2020年12月31日 余额	本期变动金额				2021年12月31日 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提						
组合计提	10,097,286.30	457,812.68			88,960.00	10,644,058.98
合计	10,097,286.30	457,812.68			88,960.00	10,644,058.98

注：其他系2021年度吸收合并成都美康应收账款坏账准备转入所致。

(续)

类别	2020年1月1日 余额	本期变动金额				2020年12月31日 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提						
组合计提	8,914,214.36	1,183,071.94				10,097,286.30
合计	8,914,214.36	1,183,071.94				10,097,286.30

(4) 报告期，本公司无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的各报告期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023年6月30日 余额	账龄	占应收账款余额 合计数的比例(%)	坏账准备 余额
创业慧康科技股份有限公司	3,120,570.93	3年以内、5 年以上	5.14	539,136.56
众阳健康科技集团有限公司	1,886,831.96	2年以内	3.11	171,185.04
成都信通网易医疗科技发展有限公司	1,589,619.63	3年以内	2.62	178,296.68
广东省中医院	1,024,152.56	1年以内	1.69	61,449.15
河北医科大学第二医院	800,721.96	1年以内	1.32	48,043.32
合计	8,421,897.04		13.88	998,110.75

(续)

单位名称	2022年12月31日 余额	账龄	占应收账款余额 合计数的比例(%)	坏账准备 余额
创业慧康科技股份有限公司	2,457,842.70	3年以内、5 年以上	5.44	436,061.34
众阳健康科技集团有限公司	1,640,675.96	2年以内	3.63	108,501.16
成都信通网易医疗科技发展有限公司	1,012,031.50	3年以内	2.24	151,172.17

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2022年12月31日 余额	账龄	占应收账款余额 合计数的比例(%)	坏账准备 余额
广东省中医院	987,851.20	1年以内	2.19	59,271.07
河南盘古信息技术有限公司	851,491.81	3年以内、5 年以上	1.89	271,701.40
合计	6,949,893.17		15.39	1,026,707.14

(续)

单位名称	2021年12月31日 余额	账龄	占应收账款余额 合计数的比例(%)	坏账准备 余额
创业慧康科技股份有限公司	1,446,431.63	2年以内、4 年以上	4.26	233,377.91
成都信通网易医疗科技发展有限公司	1,425,849.16	2年以内	4.20	143,670.84
河南盘古信息技术有限公司	765,501.84	5年以内、5 年以上	2.25	232,500.69
卫宁健康科技集团股份有限公司	718,448.85	3年以内、4 年以上	2.12	350,059.53
江西省肿瘤医院	716,137.51	3年以内	2.11	143,708.25
合计	5,072,368.99		14.94	1,103,317.22

(续)

单位名称	2020年12月31日 余额	账龄	占应收账款余额 合计数的比例(%)	坏账准备 余额
成都信通网易医疗科技发展有限公司	1,623,580.03	3年以内	5.39	141,009.94
创业慧康科技股份有限公司	1,363,671.50	4年以内、5 年以上	4.53	169,899.37
卫宁健康科技集团股份有限公司	1,157,559.25	5年以内、5 年以上	3.84	697,910.57
深圳市南山区卫生和计划生育局	645,496.60	1年以内	2.14	38,729.80
河南盘古信息技术有限公司	611,575.54	4年以内、5 年以上	2.03	186,995.73
合计	5,401,882.92		17.93	1,234,545.41

(6) 报告期, 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期, 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 其他应收款

项目	2023年6月30日 余额	2022年12月31日 余额	2021年12月31日 余额	2020年12月31日 余额
应收利息				
应收股利				
其他应收款	20,618,927.55	1,094,345.51	1,347,620.11	2,367,050.41
合计	20,618,927.55	1,094,345.51	1,347,620.11	2,367,050.41

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2023年6月30日 账面余额	2022年12月31日 账面余额	2021年12月31日 账面余额	2020年12月31日 账面余额
保证金	692,065.03	804,025.03	716,145.00	441,354.00
代扣代缴款	238,906.50	338,774.50	275,808.04	212,726.20
备用金	125,873.98	100,419.86	199,525.58	179,509.77
往来款	19,845,532.36	33,555.60	343,238.16	1,758,269.89
其他	1,597.82	125,915.44	122,234.15	80,455.11
合计	20,903,975.69	1,402,690.43	1,656,950.93	2,672,314.97

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2022年12月31日余额	292,144.92		16,200.00	308,344.92
2022年12月31日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-23,296.78			-23,296.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	268,848.14		16,200.00	285,048.14

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

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)	
2021年12月31日余额	293,130.82		16,200.00	309,330.82
2021年12月31日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-985.90			-985.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	292,144.92		16,200.00	308,344.92

(续)

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)	
2020年12月31日余额	289,064.56		16,200.00	305,264.56
2020年12月31日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-10,273.74			-10,273.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	14,340.00			14,340.00
2021年12月31日余额	293,130.82		16,200.00	309,330.82

注:其他系2021年度吸收合并成都美康其他应款坏账准备转入所致。

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

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)	
2020年1月1日余额	171,297.08		16,200.00	187,497.08
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	117,767.48			117,767.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	289,064.56		16,200.00	305,264.56

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
1年以内	20,411,676.08	818,909.87	996,378.35	2,411,571.65
1-2年	178,637.61	317,965.45	490,700.58	99,771.32
2-3年	155,750.00	105,943.11		21,260.00
3-4年			43,160.00	19,000.00
4-5年	31,200.00	33,160.00	6,000.00	
5年以上	126,712.00	126,712.00	120,712.00	120,712.00
合计	20,903,975.69	1,402,690.43	1,656,950.93	2,672,314.97

注: 2021年12月31日其他应收款账龄3-4年余额较2020年度12月31日2-3年余额大, 主要系2021年度吸收合并成都美康其他应收款转入所致。

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2022年12月31日余额	本期变动金额				2023年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	308,344.92	-23,296.78				285,048.14
合计	308,344.92	-23,296.78				285,048.14

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	2021年12月31日 余额	本期变动金额				2022年12月31日 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	309,330.82	-985.90				308,344.92
合计	309,330.82	-985.90				308,344.92

(续)

类别	2020年12月31日 余额	本期变动金额				2021年12月31日 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	305,264.56	-10,273.74			14,340.00	309,330.82
合计	305,264.56	-10,273.74			14,340.00	309,330.82

(续)

类别	2020年1月1日 余额	本期变动金额				2020年12月31日 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	187,497.08	117,767.48				305,264.56
合计	187,497.08	117,767.48				305,264.56

(5) 报告期，本公司无实际核销的其他应收款。

(6) 欠款方归集的各报告期期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023年6月 30日余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	2023年6月 30日坏账准 备余额
四川美康博远信息技术服务有限公司	往来款	19,822,532.36	1年以内	94.83	
云南省第三人民医院	保证金	124,800.00	1-2年	0.60	24,960.00
成都华诚信息产业有限公司	保证金	118,195.03	1-2年、5年以上	0.57	103,639.01
湖北省肿瘤医院	保证金	90,000.00	2-3年	0.43	36,000.00
孔德银	备用金	77,093.99	1年以内	0.37	4,625.64
合计	—	20,232,621.38	—	96.80	169,224.65

(续)

单位名称	款项性质	2022年12月 31日余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	2022年12月 31日坏账准 备余额
云南省第三人民医院	保证金	124,800.00	1年以内	8.90	7,488.00

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	2022年12月31日坏账准备余额
成都华诚信息产业有限公司	保证金	118,195.03	1年以内、5年以上	8.43	101,091.70
云南省肿瘤医院	保证金	99,300.00	1-2年	7.08	19,860.00
湖北省肿瘤医院	保证金	90,000.00	1-2年	6.42	18,000.00
赖琪	往来款、备用金及其他	73,986.42	3年以内	5.27	12,841.12
合计	—	506,281.45	—	36.09	159,280.82

(续)

单位名称	款项性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	2021年12月31日坏账准备余额
赖琪	往来款、备用金及其他	463,126.89	2年以内	27.95	74,583.04
成都华诚信息产业有限公司	保证金	100,000.00	5年以上	6.04	100,000.00
河北省公共资源交易中心	保证金	118,400.00	1年以内	7.15	7,104.00
云南省肿瘤医院	保证金	99,300.00	1年以内	5.99	5,958.00
湖北省肿瘤医院	保证金	90,000.00	1年以内	5.43	5,400.00
合计	—	870,826.89	—	52.56	193,045.04

(续)

单位名称	款项性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	2020年12月31日坏账准备余额
赖琪	往来款、备用金及其他	852,198.07	1年以内	31.89	51,131.88
成都汇信众邦商务信息咨询有限公司	往来款	694,350.24	1年以内	25.98	41,661.01
上海柴炫网络科技有限公司	往来款	194,357.65	1年以内	7.27	11,661.46
成都华诚信息产业有限公司	保证金	100,000.00	5年以上	3.74	100,000.00
周子铖	备用金	87,127.00	1年以内	3.26	5,227.62
合计	—	1,928,032.96	—	72.14	209,681.97

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2023年6月30日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	10,000,000.00		10,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年6月30日余额	本期计提减值准备	减值准备 2023年6月30日余额
美康博远		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计		10,000,000.00		10,000,000.00		

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
收入				
主营业务	112,676,472.87	185,487,457.51	156,726,591.89	126,116,575.84
其他业务				
合计	112,676,472.87	185,487,457.51	156,726,591.89	126,116,575.84
成本				
主营业务	21,731,491.56	38,396,028.62	35,802,063.30	27,027,344.30
其他业务				
合计	21,731,491.56	38,396,028.62	35,802,063.30	27,027,344.30

5. 投资收益

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,659,371.48	4,438,494.60	3,599,096.19	2,419,925.75
合计	3,659,371.48	4,438,494.60	3,599,096.19	2,419,925.75

十八、财务报告批准

本财务报告于2023年9月22日由本公司董事会批准报出。

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 报告期，非经常性损益明细表

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	说明
非流动资产处置损益		-15,239.45	-35,065.00	-9,258.53	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免					
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）	104,798.58	300,088.78	202,519.72	171,691.74	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费					
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					
非货币性资产交换损益					
委托他人投资或管理资产的损益					
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备					
债务重组损益					
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等					
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益					
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益					
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益					
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价	4,874,411.22	7,370,369.60	4,282,185.08	2,989,497.10	

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	说明
值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益					
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回					
对外委托贷款取得的损益					
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					
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响					
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	-1,425.25	-32,347.03	-13,240.39	-11,901.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		3,697.00	41,763.33	-3,922,556.89	股份支付及应收资金占用利息
小计	4,977,784.55	7,626,568.90	4,478,162.74	-782,528.32	
减：所得税影响额	748,963.85	1,148,837.39	673,710.47	484,631.01	
少数股东权益影响额(税后)					
合计	4,228,820.70	6,477,731.51	3,804,452.27	-1,267,159.33	—

(1) 其他符合非经常性损益定义的损益项目说明

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	原因
股份支付费用				-4,001,500.00	立即行权一次性计入当期费用的股份支付
资金占用利息收入		3,697.00	41,763.33	78,943.11	员工及关联方向公司借款所应支付的利息

四川美康医药软件研究开发股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	原因
增值税即征即退	6,396,054.62	17,333,927.68	17,951,204.38	13,398,623.68	本公司享受销售软件产品增值税税负超过3%即征即退政策，因相关政策预计在短期内不会取消，故将其作为经常性损益。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润		加权平均	每股收益(元/股)	
		净资产收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	2023年1-6月	20.27%	0.8221	0.8221
	2022年度	53.31%	1.3152	1.3152
	2021年度	55.23%	不适用	不适用
	2020年度	55.46%	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2023年1-6月	18.41%	0.7468	0.7468
	2022年度	48.54%	1.1974	1.1974
	2021年度	51.08%	不适用	不适用
	2020年度	57.27%	不适用	不适用



四川美康医药软件研究开发股份有限公司

二〇二三年九月二十二日



营业执照

统一社会信用代码

9111010101592354581W

扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 李晓英, 栗勤学, 谭

经营范围

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

审查企业财务报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；接受委托办理年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2023年09月04日

证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年11月4日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



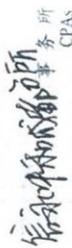
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

3-2-1-127

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

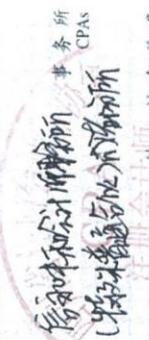
同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月20日
年 月 日



姓名 何勇
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970-10-24
Date of birth
工作单位 四川君和会计师事务所
Working unit
身份证号码 510602701024635
Identity card No.



姓名: 何勇

证号: 510100020058

证号: 510100020058

合格专用章
(74号)

证书编号: 510100020058

No. of Certificate

批准注册协会 四川省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年06月01日

Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration
2016年3月31日
合格专用章
本证书经检验合格有效
This certificate is valid for another year after this renewal.



2007年12月31日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/ /

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/ /



姓名 Full name 徐洪荣
性别 Sex 男
出生日期 Date of Birth 1975-12-25
工作单位 Working unit 四川瑞塘会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 510181751225671



姓名: 徐洪荣
证书编号: 510101131408



年度检验 (Annual Renewal) Registration
本证书检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 510101131408
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 03 月 22 日
Date of Issuance