证券代码:603716　　证券简称:塞力医疗　　公告编号:2022-039

债券代码:113601　　债券简称:塞力转债

塞力斯医疗科技集团股份有限公司关于2021年年度报告的信息披露监管工作函的回复公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

塞力斯医疗科技集团股份有限公司(以下简称“塞力医疗”或“公司”)于2022年5月13日收到上海证券交易所《关于塞力斯医疗科技集团股份有限公司2021年年度报告的信息披露监管工作函》(上证公函【2022】0391号)(以下简称“《工作函》”)。根据《工作函》的要求,公司会同相关人员就《工作函》关注的问题逐项予以认真核查、落实,现就有关问题具体回复如下:

一、关于经营变化与应收账款

问题1.年报显示,报告期内公司营业收入同比增长22.30%,却首次大幅亏损4,950.57万元,主要系医疗耗材集约化(SPD)业务投入增大,疫情影响医院收入规模及公司回款速度导致资金成本上升等原因所致。请公司:(1)补充列示报告期内新增SPD业务的具体情况,包括客户名称、签约时间、协议期限、约定年采购规模、回款账期、保证金及押金、其他投入金额,以及报告期内销售金额、应收账款余额和期后收回情况;(2)结合业务模式差异与实际开展情况,补充说明公司SPD业务与其他销售业务在投入规模、结算主体、回款周期、保证金比例等资金需求方面的具体差异。

公司回复如下:

问题(1).补充列示报告期内新增SPD业务的具体情况,包括客户名称、签约时间、协议期限、约定年采购规模、回款账期、保证金及押金、其他投入金额,以及报告期内销售金额、应收账款余额和期后收回情况。

回复:公司的SPD业务,一般有6-12个月建设期,因疫情影响在2020年投入建设期项目顺延至2021年,相应公司2021年SPD项目应获得收益的时点顺延。

公司SPD业务对应客户的应收账款明细如下:

单位:万元

业务模式	2021年应收账款余额	2020年应收账款余额	变动金额	变动率
集约化SPD业务	44,637.26	23,191.61	21,445.65	89.65%

SPD业务对公司业绩的影响主要原因为2021年度应收账款增加导致资金成本上升;另公司2021年度新签约的福建省A医院、山西省A医院SPD业务均尚未产生收入,非新增客户在2021年投入增大影响公司2021年度业绩。

报告期内公司新增SPD业务以及非新增但较上年同期存在增量投入或增量应收账款的主要客户,具体情况如下:

单位:万元

客户名称	签约时间	协议期限	约定年采购规模	约定回款账期	约定保证金及押金	2021年度押金金额(不含税)	2021年应收账款余额(含税)	2022年1月1日-4月30日回款金额	回款金额占应收账款余额比例(%)	截止2021年12月31日欧盟性及其他投入	2021年投入总成本	2020年应收账款余额(含税)	截止2020年12月31日欧盟性及其他投入	2020年度人员成本
山西A医院	2021/5/6	5年	无	开票后30日内	无	-	-	-		94.98	1.87	-	-	-
福建A医院	2021/3/3	3年	无	无	无	-	-	-		6.88	49.63	-	-	-
山西B医院	2020/10/30	8年	无	无	无	-	-	-		148.28	32.88	-	84.96	-
宁夏A医院	2020/4/1	3年	无	无	无	-	-	-		144.00	68.00	-	144.00	49.00
浙江A医院	2019/12/27	3年	无	无	300	-	-	-		783.31	149.75	-	751.45	169.91
内蒙古A医院	2018/1/26	3年	4,500	6个月	无	5,774.02	6,901.61	2,545.00	37.17	139.07	157.85	3,723.97	137.49	116.78
内蒙古B医院	2018/7/9	5年	10,000	6个月	无	14,208.36	12,917.63	1,518.37	11.75	154.82	261.75	8,944.13	154.82	28.06
黑龙江A医院	2019/1/4	6年	无	90天	无	3,596.57	2,638.84	652.63	24.73	171.94	28.24	1,566.07	141.94	33.33
北京A医院	2020/1/7	5年	无	90天	无	24,233.68	7,486.23	5,739.22	76.66	827.90	247.33	1,461.82	757.06	34.56
重庆A医院	2020/4/10	8年	无	11-12个月	无	4,385.77	4,922.07	591.00	12.01	151.37	65.94	-	-	-
内蒙古C医院	2020/9/6	5年	1,200	6个月	无	2,484.62	1,454.62	399.38	27.46	37.68	67.54	116.92	25.21	13.25
辽宁A医院	2020/9/30	8年	无	90个月	无	634.56	562.16	344.71	61.32	536.41	215.00	-	62.30	117.96
合计						56,775.88	36,983.17	11,810.32	-	3,196.65	1,345.77	15,801.90	2,259.23	562.83

问题(2).结合业务模式差异与实际开展情况,补充说明公司SPD业务与其他销售业务在投入规模、结算主体、回款周期、保证金比例等资金需求方面的具体差异。

回复:公司SPD业务是向合作医院投建“医用耗材集约化运营服务平台”,为医院所有科室提供包括体外诊断试剂、高低值耗材在内的各类医用耗材的采购、管理、配送和集中结算等精细化运营管理服务;IVD业务主要为医院检验科提供与检验相关的体外诊断仪器设备以及配套的试剂和耗材,同时提供相关技术培训、维护服务等。

SPD业务与IVD业务投入规模的差异主要为:1)、公司SPD业务确认收入产生的应收账款较大,导致公司垫资成本整体上涨。公司SPD业务模式主要为在供应商与医院之间搭建供应链管理平台,原有医院对多家供应商的模式更改为医院对接公司,因医院试剂耗材采购均需要通过公司进行结算,供应商与公司进行结算的同时公司与医院进行结算,导致公司与医院之间产生的应收账款较大;2)、SPD业务中收取使用费的项目,因数账期、保证金及押金、其他投入金额,以及报告期内销售金额、应收账款余额和期后收回情况;(2)结合业务模式差异与实际开展情况,补充说明公司SPD业务与其他销售业务在投入规模、结算主体、回款周期、保证金比例等资金需求方面的具体差异。

公司回复如下:

问题(1).补充列示报告期内新增SPD业务的具体情况,包括客户名称、签约时间、协议期限、约定年采购规模、回款账期、保证金及押金、其他投入金额,以及报告期内销售金额、应收账款余额和期后收回情况。

回复:公司的SPD业务,一般有6-12个月建设期,因疫情影响在2020年投入建设期项目顺延至2021年,相应公司2021年SPD项目应获得收益的时点顺延。

公司SPD业务对应客户的应收账款明细如下:

单位:万元

业务模式	2021年	2020年	变动额	变动率%
单纯销售	66,097.13	56,799.28	9,297.84	16.37
集约化IVD业务	124,589.44	120,338.93	4,249.51	3.53
集约化SPD业务	69,288.17	35,408.94	33,860.23	95.63
小计	259,974.73	212,547.16	47,407.57	22.30

2021年度,公司与同行业可比公司应收账款及应收票据占营业收入比例及应收账款周转率对比情况如下:

单位:万元

项目	润达医疗	合富中国	可比公司均值	塞力医疗
营业收入	886,010.80	119,106.02	502,558.41	259,974.73
应收账款	397,384.76	60,194.04	228,776.40	189,761.20
应收票据	13,376.73	0.00	6,688.36	6,963.06
应收账款及应收票据占营业收入比例	46.36%	50.54%	48.45%	75.68%
应收账款周转天数	146.11	175.27	160.69	242.24
应收账款周转率	2.46	2.06	2.26	1.49

因合富中国2021年未按照狙分区域对收入进行分类,公司选取润达医疗近三年的区域收入占比、合富中国2019-2020年区域收入占比情况与公司进行对比,明细如下:

分地区	塞力医疗2021	润达医疗2021	塞力医疗2020	润达医疗2020	合富中国2020	塞力医疗2019	润达医疗2019	合富中国2019
华中	31.24%	9.60%	38.60%	10.90%	1.67%	51.43%	8.58%	2.61%
华北	34.73%	12.45%	26.74%	12.06%	6.04%	14.82%	13.72%	12.47%
华东	21.66%	59.18%	19.89%	59.06%	67.04%	19.39%	57.96%	70.39%
西北	4.28%	0.00%	0.00%	0.36%	0.00%	0.00%	0.00%	0.20%
东北	4.23%	13.00%	4.56%	11.63%	0.17%	4.83%	15.00%	0.33%
西南	3.50%	3.48%	1.67%	4.15%	2.07%	0.00%	3.29%	2.72%
华南	0.36%	0.00%	0.24%	0.00%	14.77%	0.00%	0.00%	10.28%
其他	0.00%	2.29%	0.00%	2.19%	8.08%	9.53%	1.45%	1.02%
合计	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

通过对比,公司应收账款及应收票据占营业收入比例高于可比公司均值,应收账款周转率低于可比公司均值,主要原因系:

1、公司2019-2020年主要客户集中在华中地区,2021年虽逐步发展华北、华东区域客户,但华中地区客户仍是公司主要客户之一。由于中部区域整体经济发展水平落后于东部等区域,因此公司客户整体支付能力不及东部等经济发达地区。且2019年末新冠疫情在湖北爆发,对中部区域的经济造成更加负面的影响,从而进一步影响公司应收账款的回款速度;

2、公司更名后医院需办理付款单位更名审批,导致支付延迟、公司部分项目主要负责人调整使公司对医院应收账款催收力度不足,导致公司应收账款整体回款期延长。

问题(2).结合回款速度受疫情影响涉及的主要区域和具体医院客户应收账款具体情况如下:

单位:万元

客户名称	客户性质	业务模式	区域	合同账期	2021年			2020年		
					应收账款余额	其中:合同账期内应收账款	其中:合同账期外应收账款	应收账款余额	其中:合同账期内应收账款	合同账期外应收账款
华润山东医药有限公司	非医疗机构	集约化IVD业务	华东	3个月	7,338.76	900.59	6,438.17	4,763.43	2,296.40	2,466.03
山东A医院	医疗机构	集约化IVD业务	华东	3个月	6,648.88	2,106.98	4,541.90	3,073.77	2,233.41	840.36
江苏A医院	医疗机构	集约化IVD业务	华东	3个月	6,636.36	2,920.02	3,716.34	4,316.34	42.14	4,274.20
江苏B医院	医疗机构	集约化IVD业务	华东	3个月	4,264.08	1,191.50	3,072.58	3,072.58	27.20	3,045.38
湖北A医院	医疗机构	集约化IVD业务	华中	3个月	3,712.18	2,207.02	1,505.16	4,515.88	3,730.83	785.05
湖北B医院	医疗机构	集约化IVD业务	华中	3个月	1,594.96		1,594.96	1,619.55	85.54	1,534.01
湖北C医院	医疗机构	单纯销售	华中	3个月	3,691.22	468.96	3,222.26	2,560.52	369.37	2,191.15
新疆A医院	医疗机构	单纯销售	西北	2020-2022年每期年末支付	1,964.27	772.77	1,191.50	2020年11月	2,288.27	1,545.54	742.73	2020年11月
合计					35,850.71	10,567.84	25,282.87		26,210.34	10,329.43	15,880.91	

(二)与同行业公司应收账款坏账准备计提的比较

单位:万元

项目	润达医疗	合富中国	可比公司均值	塞力医疗
应收账款	397,548.19	60,194.04	228,871.11	189,761.20
坏账准备	26,439.51	5,628.71	16,034.11	14,570.99
坏账准备计提比例%	6.65	9.35	8.00	7.68

通过对比,公司应收账款坏账准备计提比例高于润达医疗,但低于合富中国,符合行业正常水平。

2021年末,按账龄结构划分,同行业可比公司具体坏账准备计提比例情况对比如下:

账龄(信用期)	润达医疗	合富中国		塞力医疗	
		医疗机构	非医疗机构	医疗机构	非医疗机构
信用期内	1.00%	1.00%	1.00%	-	-
信用期逾期1年以内	5.00%	5.00%	50.00%	-	-
逾期1年以上	-	-	100.00%	-	-
1年以内	-	-	-	2.59%	4.87%
1-2年	20.00%	20.00%	-	15.07%	18.38%
2-3年	50.00%	50.00%	-	55.02%	46.83%
3年以上	100.00%	100.00%	-	100.00%	100.00%

同行业对比公司中,润达医疗主要以诊断试剂代理销售为主,合富中国主要以体外诊断相关医疗设备及其耗材代理销售为主。公司坏账计提比例与可比公司未存在较大差异。

公司从2019年开始执行新金融工具准则。2018年及以前年度,公司每年按照固定比例计提坏账,2019年-2021年均按照新金融工具准则要求,每一年度分别按照医疗机构与非医疗机构实际回款情况,重新测算坏账计提比例。

医疗机构坏账计提变动情况:因2021年度1年以内、1-2年应收账款回款速度变慢,导致1年以内、1-2年坏账计提比例上升;2021年度2-3年应收账款回款速度较好,因此2-3年坏账计提比例下降;

非医疗机构坏账计提变动情况:因2021年度1年以内应收账款回款速度变慢,导致1年以内坏账计提比例上升;2021年度1-2年、2-3年应收账款回款速度较好,因此1-2年、2-3年坏账计提比例下降。

(三)公司应收账款回款期延长的具体原因与合理性

主要系公司更名后医院需办理付款单位更名审批,导致医院支付延迟、公司部分项目主要负责人调整导致公司对医院应收账款催收力度不足,导致公司应收账款整体回款期延长。

问题(3).公司按医疗机构和非医疗机构对应收账款计提坏账准备,但年报中并未披露按组合计提坏账准备的具体标准。请公司补充披露并说明相关标准正年是否发生变化,以及与同行业公司是否存在较大差异。

回复:(一)按组合计提坏账准备的具体标准

公司按照医疗机构和非医疗机构分类,对应的应收账款及坏账准备期末余额情况如下:

单位:万元

1、医疗机构

账龄	2021年末			2020年末		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	146,594.84	3,796.83	2.59%	131,067.67	2,529.61	1.93%
1-2年	26,484.96	3,991.28	15.07%	18,842.73	2,600.30	13.80%
2-3年	8,949.97	4,869.26	55.02%	3,016.47	2,256.72	74.78%
3年以上	1,427.72	1,427.72	100.00%	507.84	507.84	100.00%
合计	183,457.48	14,085.06	-	153,434.72	7,893.46	-

2、非医疗机构

账龄	2021年末			2020年末		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	5,328.61	259.15	4.86%	4,583.17	181.62	3.96%
1-2年	994.29	182.75	18.38%	1,741.93	387.06	22.22%
2-3年	67.92	31.13	45.83%	310.92	146.69	47.18%
3年以上	12.90	12.90	100.00%	7.33	7.33	100.00%
合计	6,403.72	485.92	-	6,643.35	722.70	-

由上述表格可以看出,公司坏账准备增长主要来源于医疗机构坏账准备,非医疗机构坏账准备是下降的。

(二)公司坏账准备计提比例变动原因

公司2021年度医疗机构与非医疗机构坏账准备计提比例相比2020年坏账准备计提比例出现变动的原因系公司每年分别根据医疗机构和非医疗机构近3年实际回款情况,重新测算坏账计提比例,比例变动说明详见本事项问题(2)(二)。

(三)与同行业公司应收账款坏账准备计提的比较

详见本事项问题(2)(二)。

【会计师核查意见】

一、核查程序

我们执行了以下审计及核查程序:

1、获取并复核了公司编制的应收款账龄明细表;

2、获取并复核了公司编制的应收款坏账准备计算表;

3、向公司销售人员及财务经理,了解主要客户的销售与结算模式、以及相关信用政策;向公司法务部门获取并查阅了主要客户的销售合同;

4、计算应收账款周转率、应收账款周转天数等指标,并与企业以前年度指标、同行业同期相关指标对比分析;

5、向财务经理了解本期应收账款增长的原因,并获取企业提供的《长账龄应收账款挂账原因分析》;

6、通过天眼查等网站核查了大额客户的工商信息,包括经营范围、成立时间、控股股东等基本信息;

7、选取样本对应收账款进行函证,对于未回函的应收账款,执行替代程序;

8、检查公司主要客户应收账款期后回款情况。

二、核查意见

经核查,我们认为:

1、公司应收账款销售占比高、周转效率低,与同行业公司存在较大差异的原因具有合理性;

2、公司应收账款坏账准备计提符合《企业会计准则》的相关规定,与同行业公司不存在显著差异,公司部分医疗机构应收账款回款期延长的原因具有合理性。

问题3.年报显示,公司其他应收款本期同比增长80.67%至3.46亿元,近年持续大幅增长且至2022年一季度已达4.73亿元,资产和营收占比均高于同行业公司。公司其他应收款中的“保证金及押金”期末余额1.24亿元,上一报告期仅为951.31万元;“其他往来款”期末余额为2.15亿元,也同比增加4,275.15万元。请公司:(1)分别列示报告期内期末余额前十名的“保证金及押金”“其他往来款”的具体情况,包括应收对象、是否为关联方、与控股股东等关联方是否存在业务和资金往来、款项金额、发生时间、交易背景、坏账准备金额,并说明坏账准备计提标准;(2)结合公司经营模式与业务需求,补充说明公司“保证金及押金”大幅增长、以及“其他往来款”金额较高的具体原因;(3)进一步说明公司其他应收款金额高企,且与同行业公司存在较大差异的主要原因与合理性。请年审会计师进行核查并发表意见。

公司回复如下:

问题(1).分别列示报告期内期末余额前十名的“保证金及押金”“其他往来款”的具体情况,包括应收对象、是否为关联方、与控股股东等关联方是否存在业务和资金往来、款项金额、发生时间、交易背景、坏账准备金额,并说明坏账准备计提标准。

回复:

按照业务类别划分保证金押金、其他往来款,明细如下:

单位:万元

业务分类	金额
项目保证金	11,464.10
业务保证金	475.22
可转股债权	5,000.00
一般借款	9,683.27
项目借款	4,650.00
合计	31,272.69

对可转股债权列报的说明:公司对已签订可转股债权协议且已经存在转股计划的款项划分到“其他非流动资产-预付投资款”列报(见问题8);对尚不存在转股计划的可转股债权划分到“其他应收款”列报。

公司2021年度报告已对上述“保证金及押金”“其他往来款”予以坏账准备计提。

截止2021年12月31日,公司其他应收款中保证金及押金前十名明细如下:

单位:万元

序号	往来公司名称	账面余额	是否为关联方	与控股股东等关联方是否存在业务和资金往来	发生时间	交易背景	坏账准备金额	业务分类
1	北京陆路瑞畅医疗信息管理有限公司	7,964.10	否	否	2021年	项目保证金,见本事项问题(2)	830.20	项目保证金
2	国药祖医疗科技(北京)有限公司	3,200.00	否	否	2021年	项目保证金,见本事项问题(2)	333.58	项目保证金
3	杭州杭威资产管理有限公司	300.00	否	否	2021年	基金设立保证金,见本事项问题(2)	31.27	项目保证金
4	济南腾顺投资发展有限责任公司	95.88	否	否	2021年	租赁保证金,见本事项问题(2)	9.99	业务保证金
5	青岛润达欣康医学科技有限公司	84.00	否	否	2020年	设备保证金,见本事项问题(2)	20.82	业务保证金
6	四川省人民医院	80.64	否	否	2020-2021年	设备保证金,见本事项问题(2)	15.54	业务保证金
7	上海临港新业坊城工科技有限公司	65.50	否	否	2021年	租赁保证金,见本事项问题(2)	6.83	业务保证金
8	深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司	56.00	否	否	2018-2021年	设备保证金,见本事项问题(2)	21.10	业务保证金
9	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	50.00	否	否	2021年	可转债的保证金,见本事项问题(2)	5.21	业务保证金
10	南京华大医学检验所有限公司	43.20	否	否	2021年	试剂保证金,见本事项问题(2)	4.50	业务保证金
	小计	11,939.32					1,279.04	

公司前十名保证金及押金,按照账龄迁徙率基础模型计算坏账准备。

截止2021年12月31日,公司其他应收款中其他往来款前十名明细如下:

序号	往来公司名称	账面余额	是否为关联方	与控股股东等关联方是否存在业务和资金往来	发生时间	交易背景	坏账准备金额	业务分类
1	北京塞力斯川原慧医科技有限公司	4,650.00	是	否	2021年	借款,见本事项问题(2)	115.22	项目借款
2	武汉联智赛维医疗服务有限公司	3,900.00	否	否	2020年	借款,见本事项问题(2)	96.64	可转股债权,一般借款
3	金江(武汉)创业服务发展中心(有限合伙)(曾用名“荆泽金江创业服务合伙企业(有限合伙)”)	3,000.00	否	否	2020年	借款,见本事项问题(2)	99.43	一般借款
4	力迎斯医块链安防科技(武汉)有限公司	2,335.00	否	否	2020-2021年	借款,见本事项问题(2)	57.86	可转股债权,一般借款
5	连州塞力斯博宏区域医学检验有限公司	1,500.00	是	否	2020-2021年	借款,见本事项问题(2)	37.17	一般借款
6	上海塞斯瑞智能科技有限公司	1,200.00	是	否	2020年	借款,见本事项问题(2)	39.77	一般借款
7	湖南汇诚科技发展有限责任公司	800.00	否	否	2021年	借款,见本事项问题(2)	19.82	一般借款
8	张德龙	737.00	是	否	2021年	借款,见本事项问题(2)	18.26	一般借款
9	襄阳市科瑞杰医疗器械有限公司	711.37	否	否	2018年	借款,见本事项问题(2)	82.61	一般借款
10	武汉和睦医疗管理有限公司	500.00	否	否	2021年	借款,见本事项问题(2)	12.39	一般借款
	小计	19,333.37					579.17	

注:北京塞力斯川原慧医科技有限公司、连州塞力斯博宏区域医学检验有限公司及上海塞斯瑞智能科技有限公司系公司联营企业;张德龙系子公司少数股东。根据会计准则认定为公司关联方。公司前十名其他往来款,按照账龄迁徙率基础模型计算坏账准备。

问题(2).结合公司经营模式与业务需求,补充说明公司“保证金及押金”大幅增长、以及“其他往来款”金额较高的具体原因。

回复:

新业务模式背景:公司主要处于医疗耗材流通领域,资金垫付比例较高,且公司主要客户通过招投标方式获得,与国有竞争对手相比,民企身份在投标过程中不具备竞争优势。因此公司为拓展业务,与行业内暂时无法营资质的合作方合作,合作方对接医疗机构,公司以借款、支付保证金方式提供运营资金及负责项目具体实施、运营。报告期内,公司与合作方的合作模式由与合作方共同出资设立子公司在特定区域内开拓单项医院的SPD/IVD业务,逐步调整为先向特定区域内合作方支付一定金额的履约保证金,并配合合作方在特定区域开拓SPD/IVD业务,待业务落地后再设立子公司从事后续运营工作,并将已支付的保证金转化为子公司运营资金。新模式的目的为避免子公司设置冗余,降低公司整体管理成本。

公司前期通过支付保证金/借款方式拓展业务,导致公司垫付资金增加。后期公司将改善业务模式,更加审慎使用资金。目前公司已通过多种手段改善保证金和借款的回款。

1、保证金及押金说明:

(1)北京陆路晟畅医疗供应链管理有限公司:该项目为公司将原有在项目拟实施地设立子公司的运营模式,更改为与合作方在区域内共同开拓SPD/IVD项目的合作模式,为提前锁定项目而支付合作方项目保证金款项。

北京陆路晟畅医疗科技集团有限公司是国内专业的骨科产品平台,公司在骨科产品、骨科手术机器人、骨科手术导航、骨科手术耗材、骨科手术器械、骨科手术解决方案等方面拥有全面的产品线,并在骨科手术机器人、骨科手术导航、骨科手术耗材、骨科手术器械、骨科手术解决方案等方面拥有自主研发的核心技术。公司与北京陆路达成合作意向,拟在北京、上海、广州、成都、武汉、西安、郑州、沈阳、长沙、济南、合肥、南京、杭州、宁波、福州、厦门、青岛、大连、天津、重庆、昆明、贵阳、南宁、太原、石家庄、乌鲁木齐、呼和浩特、兰州、西宁、银川、拉萨、海口、三亚、香港、澳门、台湾等地区设立子公司,共同开拓骨科手术机器人、骨科手术导航、骨科手术耗材、骨科手术器械、骨科手术解决方案等骨科手术相关产品在国内市场的推广、销售、服务等业务。

(2)北京陆路达代表人拥有丰富的上层医疗行业资源,为公司介绍了A项目公司(某大型国有企业)SPD项目。公司有意开拓A项目公司上属医院的SPD业务。鉴于A项目公司对公司SPD运营模式表示认可,A项目公司表示公司中标可能性较大。公司要求北京陆路达大成的新项目公司与其合作。公司于2021年12月与北京陆路签订《关于SPD、IVD项目合作协议》。按照协议约定,北京陆路承诺在协议生效后6个月内与公司联合中标金额不低于8亿元,截至2021年12月31日,公司前期对北京陆路法人的审慎性判断,认为其不存在偿债能力障碍,因此公司依据实际资金状况向北京陆路支付了履约保证金7,964.10万元,北京陆路按照协议约定设立专门账户存储上述保证金。双方合作因实际情况发生变化,无法达到预期,于2022年4月终止原协议。截至2022年4月25日前,公司已收到北京陆路的全部保证金退款。

根据北京陆路提供的相关说明,截至2022年3月31日,北京陆路的负债总额为10,512.3万元,运营成本总额约514.72万元(运营成本主要包含租金、日常运营中管理、销售、及与塞力医疗合作开展相关业务等主要费用)。

(2)康露福医疗科技(北京)有限公司(以下简称“康露福”)

自2018年起,公司控股子公司郑州朗润医疗器械有限公司(以下简称“郑州朗润”)在河南省内客户开发的难度逐年加大。尽管郑州朗润执行公司发展战略,积极拓展SPD业务,并尝试通过转化已有客户、开拓区域新客户来谋求转型,但效果并不明显,因此,郑州朗润开始尝试不同的业务模式。在业务拓展过程中,郑州朗润获悉康露福资源方拥有河南A医院、河南B医院等业务资源,并在康露福的协助下成功与前述医院建立稳定联系。2021年,郑州朗润同意康露福资源方设立一家项目公司子公司合作,郑州朗润在康露福设立后与其签订了《关于SPD项目合作协议》,康露福承诺在协议生效后6个月内与郑州朗润联合中标医疗项目金额不低于5亿元,为此,郑州朗润基于审慎性判断,认为康露福资源方不存在偿债能力障碍,向康露福支付履约保证金3,200.00万元,且康露福不得随意处置上述保证金。在联合投标过程中,因康露福暂未取得运营资质且上述医院要求直接与上市公司或其子公司签署正式合作协议,因此,郑州朗润依据康露福放弃联合投标并退回3,200.00万元保证金,承诺协同南A医院单个项目与康露福另行确认合作方式。最终郑州朗润独自中标河南A医院项目。康露福在郑州朗润的投标过程中协助对接医院,参与有关商务谈判等。双方合作因实际情况发生变化,无法达到预期,于2022年4月终止原协议。截至2022年4月末,康露福已返还上述保证金。

根据康露福提供的合作事项相关说明,截至2022年3月31日,康露福负债总额为3,450.21万元,运营成本总额约为173万元(运营成本主要包含租金、日常运营中管理、销售、及与塞力医疗合作开展相关业务等主要费用)。

(3)杭州机威资产管理有限公司(以下简称“杭威资产”)

公司自上市以来,一直注重通过投资方式现集约化IVD业务、集约化SPD业务的全国布局。公司原有的投资资金主要来源于自有资金,这也给公司带来一定的资金压力。鉴于此,公司计划通过基金形式培育医疗耗材领域的优质企业,该模式一方面让公司得以采取更加市场化的投资工具,另一方面也利于公司发挥行业资源优势并筛选出优质企业。因此,公司于2021年与杭威资产签署《关于SPD项目产业基金的合作协议》,决定共同设立产业基金以开拓浙江地区的SPD业务。按照协议约定,杭威资产承诺于协议生效后12个月内发起设立规模不低于3亿元的产业基金。为明确公司投资意向,截至2021年末,公司支付了300.00万元保证金,并实时跟进基金设立进展及拟投资标的筛选,目前,杭威资产已向公司推荐适格基金管理人并同步募集资金,基金前期设立准备工作正在推进中。

(4)济南腾顺投资发展有限责任公司(以下简称“腾顺投资”)

公司控股子公司山东润诚医学科技有限公司(以下简称“山东润诚”)于2021年向腾顺投资租赁仪器设备,截至2021年末,保证金押金余额为83.90万元;山东润诚控股子公司济南北方医学检验实验室有限公司(以下简称“济南北方”)于2021年向腾顺投资租赁仓库,截至2021年末,保证金押金余额为11.98万元。

(5)青岛润达欣康医学科技有限公司(以下简称“润达欣康”)

公司控股子公司山东润诚于2020年向润达欣康采购仪器设备,截至2021年末,保证金押金余额为44.00万元;山东润诚控股子公司湖博塞力斯医学科技有限公司于2020年向润达欣康采购仪器设备,截至2021年末,保证金押金余额为37.00万元;山东润诚控股子公司济南北方于2020年向润达欣康采购仪器设备,截至2021年末,保证金押金余额为3.00万元。

(6)四川省人民医院

公司控股子公司成都塞力斯医疗科技有限公司(以下简称“成都塞力斯”)从2019年开始向四川省人民医院销售试剂耗材及设备,截至2021年末,保证金押金余额为80.64万元。

(7)上海临港新业坊城工科技有限公司

公司间接控股子公司上海塞力斯医学检验实验室有限公司2021年向上海临港新业坊城工科技有限公司租赁房屋,截至2021年末,租赁保证金押金余额为65.50万元。

(8)深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司(以下简称“深圳迈瑞”)

公司于2012年开始向深圳迈瑞采购仪器设备,截至2021年末,保证金押金余额为46.00万元;公司控股子公司武汉奥申博科技有限公司(以下简称“奥申博”)于2018年开始向深圳迈瑞采购仪器设备,截至2021年末,保证金押金余额为10.00万元。

(9)中国证券登记结算有限责任公司上海分公司

公司于2021年2月23日披露《关于“塞力转债”开始转股的公告》(公告编号:2021-005),“塞力转债”于2021年3月1日开始转股,转股价格为16.98元/股,转股时不足转换1股的可转债部分,公司将于转股申报日的次一个交易日通过中国证券登记结算有限责任公司以现金兑付。2021年2月23日,公司收到中国登记结算有限责任公司上海分公司结算业务需发来的《付款通知》,要求公司于2021年2月25日前将债转股余额预付款计入民币伍拾万元整支付至指定账户,公司按照《付款通知》要求预付50.00万元保证金。

(10)南京华大医学检验所有限公司

公司控股子公司成都塞力斯于2020年开始向南京华大医学检验所有限公司销售试剂耗材,截至2021年末,保证金押金余额为43.20万元。

2、其他往来款说明:

(1)北京塞力斯川原慧医科技有限公司(以下简称“川原慧医”)

公司与上海上荆商务咨询有限公司(以下简称“上海上荆”)合作,设立川原慧医,公司持有川原慧医40%股权,上海上荆持有川原慧医60%股权,通过川原慧医在某地区开展医疗检验集约化运营服务(集约化IVD业务)及医用耗材集约化运营服务(集约化SPD业务)并启动智慧城市智慧医疗试点项目,公司负责项目运营及提供开拓项目所需资金。2021年,公司与某地区相关人员建立稳定联系后,向川原慧医提供4,650.00万元借款,借款年利率为6.5%,期限为一年,用于以上项目前期开拓。为保障该借款的安全与可回收性,同时确保其他股东承担同等出资义务,公司前期对上海上荆法人审慎性判断,认为其不存在偿债能力障碍,川原慧医股东上荆与公司签署股权质押合同,将持有的川原慧医股权质押给公司,股东上海上荆及其实际控制人对借款承担连带责任。

根据上海上荆提供的财务数据说明,截至2022年3月31日上海上荆的资产总额约为7,500.00万元,运营成本总额约为342万元(运营成本主要包含租金、日常运营中管理、销售、及与塞力医疗合作开展相关业务等主要费用)。

截至本回复函签署之日,公司与某政府合作处于协议确认、签署的最终阶段,协议是否能成功签署暂存在不确定性。

2、武汉联智赛维医疗服务有限公司(以下简称“联智赛维”)

公司开展的IVD业务,国公司与医疗机构签订中长期业务合同,约定在合同期内,向医疗机构提供体外诊断仪器供其使用,医疗机构向公司采购体外诊断试剂和耗材;公司向医疗机构提供物流配送、培训及技术支持、工程维护、采购管理、信息化软件功能拓展、医学实验室建设布局优化、ISO15189认证支持和体外诊断新技术学术交流推广等多元化服务,提升医疗机构检验业务的综合管理服务水平。联智赛维系通过整合专业的维修团队、信息化及Lot技术、国际战略合作伙伴等资源致力于为医院提供定制化专业化的医疗设备售后服务及医院管理整体解决方案。公司看好联智赛维专业维保能力及与公司集约化IVD业务的契合性,以可转股债权方式向联智赛维提供人民币3,000.00万元借款,年利率为6.8%。

公司控股子公司奥申博向联智赛维提供900.00万元借款用于设备维修及后续商业合作。

截至本回复函签署之日,公司已向联智赛维发送《催款函》督促对方尽快还款。

3、金豆(武汉)创业服务发展中心(有