

恒康医疗集团股份有限公司

2022 年半年度财务报告

2022 年 08 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：恒康医疗集团股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,146,037,090.51	2,033,160,168.10
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	12,129,780.99	11,309,815.51
应收账款	672,034,333.54	557,668,826.95
应收款项融资		
预付款项	70,928,133.34	73,973,431.85
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	148,449,530.53	141,282,453.31
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	173,186,459.11	185,274,504.33
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	119,161,398.88	21,179,038.31
流动资产合计	2,341,926,726.90	3,023,848,238.36
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	6,106,482.66	6,106,482.66
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	1,548,302,672.77	1,546,979,525.42
在建工程	729,875,982.23	666,264,698.86
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	109,356,998.31	95,527,503.75
无形资产	266,187,533.49	271,340,485.60
开发支出	2,684,595.74	2,684,595.74
商誉	884,104,800.06	884,104,800.06
长期待摊费用	65,557,116.80	66,497,193.95
递延所得税资产	126,169,755.37	126,169,755.37
其他非流动资产	802,412.50	682,533.21
非流动资产合计	3,739,148,349.93	3,666,357,574.62
资产总计	6,081,075,076.83	6,690,205,812.98
流动负债：		
短期借款	144,850,000.00	1,274,371,644.23
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	31,709,310.66	24,738,743.80
应付账款	977,586,326.75	975,670,800.39
预收款项	64,700,683.75	59,477,275.06
合同负债	5,093,379.49	5,645,390.09
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	76,722,768.23	133,666,075.71
应交税费	60,496,385.23	53,249,246.30
其他应付款	1,268,401,394.25	1,202,307,910.91
其中：应付利息	198,576,437.24	158,831,445.99
应付股利	6,176.00	6,176.00
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	932,251,370.14	829,261,810.07
其他流动负债		
流动负债合计	3,561,811,618.50	4,558,388,896.56
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	635,626,464.10	279,960,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	60,135,126.58	55,341,720.68
长期应付款	103,038,671.46	71,838,144.48
长期应付职工薪酬		
预计负债	24,545,370.30	87,125,555.40
递延收益	1,862,000.06	2,112,365.65
递延所得税负债	50,597,210.85	49,389,025.21
其他非流动负债		
非流动负债合计	875,804,843.35	545,766,811.42
负债合计	4,437,616,461.85	5,104,155,707.98
所有者权益：		
股本	3,264,163,753.00	1,865,236,430.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,408,441,324.12	2,807,368,647.12
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	129,454,641.54	129,454,641.54
一般风险准备		
未分配利润	-3,198,607,592.62	-3,248,986,489.65
归属于母公司所有者权益合计	1,603,452,126.04	1,553,073,229.01
少数股东权益	40,006,488.94	32,976,875.99
所有者权益合计	1,643,458,614.98	1,586,050,105.00
负债和所有者权益总计	6,081,075,076.83	6,690,205,812.98

法定代表人：林杨林 主管会计工作负责人：刘军 会计机构负责人：刘军

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	409,182,400.65	1,795,573,763.47
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	1,111,602,749.08	925,132,874.86
其中：应收利息		
应收股利	334,386,125.63	334,386,125.63
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	101,001,940.00	1,384,192.60
流动资产合计	1,621,787,089.73	2,722,090,830.93
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,266,247,086.10	2,916,247,086.10
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	3,952,015.31	4,149,156.17
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	863,642.89	843,126.07
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,271,062,744.30	2,921,239,368.34
资产总计	4,892,849,834.03	5,643,330,199.27
流动负债：		
短期借款	55,000,000.00	977,497,327.64
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	992,164.50	992,164.50
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	812,249.99	5,772,060.42

应交税费	1,335,679.60	245,165.77
其他应付款	1,179,680,096.80	1,476,725,829.53
其中：应付利息	4,232,132.01	6,243,853.59
应付股利	6,176.00	6,176.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	61,985,692.31	
其他流动负债		
流动负债合计	1,299,805,883.20	2,461,232,547.86
非流动负债：		
长期借款	435,031,519.20	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	1,200,000.00	1,200,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	22,845,370.30	81,808,055.40
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	459,076,889.50	83,008,055.40
负债合计	1,758,882,772.70	2,544,240,603.26
所有者权益：		
股本	3,264,163,753.00	1,865,236,430.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,794,481,941.37	3,193,409,264.37
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	129,454,641.54	129,454,641.54
未分配利润	-2,054,133,274.58	-2,089,010,739.90
所有者权益合计	3,133,967,061.33	3,099,089,596.01
负债和所有者权益总计	4,892,849,834.03	5,643,330,199.27

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	1,521,466,519.12	1,479,996,718.59
其中：营业收入	1,521,466,519.12	1,479,996,718.59
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,455,988,163.28	1,485,547,346.70

其中：营业成本	1,081,307,484.24	1,115,320,138.51
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	8,641,881.23	7,600,298.52
销售费用	106,396,981.55	125,845,495.09
管理费用	175,870,299.97	182,278,170.24
研发费用		27,378.20
财务费用	83,771,516.29	54,475,866.14
其中：利息费用	87,329,543.67	52,520,388.14
利息收入	4,049,740.84	290,248.62
加：其他收益	9,351,484.39	7,249,005.13
投资收益（损失以“-”号填列）	6,614,600.73	3,221,075.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	160,000.00	
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,944,251.64	6,731,640.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	819.14	3,500.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	79,501,008.46	11,654,593.28
加：营业外收入	3,763,072.05	11,439,122.30
减：营业外支出	5,761,777.39	55,236,817.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	77,502,303.12	-32,143,102.04
减：所得税费用	20,093,793.14	14,338,116.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	57,408,509.98	-46,481,218.74
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	57,408,509.98	-46,481,218.74
2. 终止经营净利润（净亏损以		

“一”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	50,378,897.03	-49,109,956.06
2. 少数股东损益	7,029,612.95	2,628,737.32
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		
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	57,408,509.98	-46,481,218.74
归属于母公司所有者的综合收益总额	50,378,897.03	-49,109,956.06
归属于少数股东的综合收益总额	7,029,612.95	2,628,737.32
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.0154	-0.0263
(二) 稀释每股收益	0.0154	-0.0263

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：林杨林 主管会计工作负责人：刘军 会计机构负责人：刘军

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	42,618,405.25	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	4,140.00	51,066.91
销售费用		
管理费用	-711,567.42	8,316,953.06
研发费用		
财务费用	11,354,387.91	32,934,563.85

其中：利息费用	14,397,682.25	32,929,597.62
利息收入	3,049,158.10	86.94
加：其他收益	13,915.50	8,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	31,985,360.26	-41,294,583.82
加：营业外收入		200.04
减：营业外支出	-2,892,105.06	49,467,841.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	34,877,465.32	-90,762,225.06
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	34,877,465.32	-90,762,225.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	34,877,465.32	-90,762,225.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	34,877,465.32	-90,762,225.06
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	1,456,374,391.64	1,405,938,860.95
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
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	617,187.45	582,648.04
收到其他与经营活动有关的现金	36,699,092.75	32,071,106.46
经营活动现金流入小计	1,493,690,671.84	1,438,592,615.45
购买商品、接受劳务支付的现金	651,674,365.02	581,778,380.04
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		
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	496,810,116.16	446,283,682.75
支付的各项税费	42,162,255.54	65,021,913.18
支付其他与经营活动有关的现金	276,116,265.94	220,916,137.59
经营活动现金流出小计	1,466,763,002.66	1,314,000,113.56
经营活动产生的现金流量净额	26,927,669.18	124,592,501.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	160,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	50,600.00	130,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	210,600.00	130,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	118,873,105.04	93,951,853.70
投资支付的现金	16,088,859.69	

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	101,000,000.00	
投资活动现金流出小计	235,961,964.73	93,951,853.70
投资活动产生的现金流量净额	-235,751,364.73	-93,821,353.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	80,850,000.00	220,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	123,774,636.00	75,784,000.00
筹资活动现金流入小计	204,624,636.00	295,784,000.00
偿还债务支付的现金	764,265,108.83	230,020,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	54,291,776.04	55,757,363.25
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	72,513,754.99	51,627,884.81
筹资活动现金流出小计	891,070,639.86	337,405,248.06
筹资活动产生的现金流量净额	-686,446,003.86	-41,621,248.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6.69	-2.30
五、现金及现金等价物净增加额	-895,269,692.72	-10,850,102.17
加：期初现金及现金等价物余额	1,991,100,592.05	143,376,552.57
六、期末现金及现金等价物余额	1,095,830,899.33	132,526,450.40

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	17,711,862.29	50,488,969.73
经营活动现金流入小计	17,711,862.29	50,488,969.73
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	7,204,771.36	5,620,754.77
支付的各项税费	52,307.18	51,066.91
支付其他与经营活动有关的现金	486,068,165.51	4,514,051.56
经营活动现金流出小计	493,325,244.05	10,185,873.24
经营活动产生的现金流量净额	-475,613,381.76	40,303,096.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	94,364.60	
投资支付的现金	366,088,859.69	
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	101,000,000.00	
投资活动现金流出小计	467,183,224.29	
投资活动产生的现金流量净额	-467,183,224.29	
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	426,935,948.01	2,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,631,106.92	37,793,026.69
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	443,567,054.93	40,293,026.69
筹资活动产生的现金流量净额	-443,567,054.93	-40,293,026.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1.04	-2.30
五、现金及现金等价物净增加额	-1,386,363,662.02	10,067.50
加：期初现金及现金等价物余额	1,795,544,939.45	25,082.12
六、期末现金及现金等价物余额	409,181,277.43	35,149.62

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东权益	所有者 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	1,865,236,430.00				2,807,368,647.12				129,464,415.54		-3,248,986,489.65		1,553,073,229.01	32,976,875.99	1,586,050,105.00
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,865,236,430.00				2,807,368,647.12				129,464,415.54		-3,248,986,489.65		1,553,073,229.01	32,976,875.99	1,586,050,105.00

	0.0 0				7.1 2				54		, 48 9.6 5		9.0 1	9	5.0 0
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)	1,3 98, 927 ,32 ,32 3.0 0				— 1,3 98, 927 ,32 ,32 3.0 0						50, 378 ,89 ,7.0 3		50, 378 ,89 ,7.0 3	7,0 29, 612 .95	57, 408 ,50 9.9 8
(一) 综合 收益总额											50, 378 ,89 ,7.0 3		50, 378 ,89 ,7.0 3	7,0 29, 612 .95	57, 408 ,50 9.9 8
(二) 所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转	1,3 98, 927 ,32 ,32 3.0 0				— 1,3 98, 927 ,32 ,32 3.0 0										
1. 资本公 积转增资本 (或股本)	1,3 98, 927 ,32 ,32 3.0 0				— 1,3 98, 927 ,32 ,32 3.0 0										
2. 盈余公															

积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
(六) 其他															
四、本期期 末余额	3,2 64, 163 ,75 ,3.0 0				1,4 08, 441 ,32 ,4.1 2				129 ,45 ,4,6 41. 54		- 3,1 98, 607 ,59 2.6 2		1,6 03, 452 ,12 6.0 4	40, 006 ,48 8.9 4	1,6 43, 458 ,61 4.9 8

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
		优先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	1,865,236,430.00				1,016,710,062.12				129,454,641.54		-2,877,554,972.72		133,846,160.94	23,991,130.26	157,837,291.20
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其															

他															
二、本年期初余额	1,865,236,430.00				1,016,710,062.12				129,454,641.54		-2,877,554,972.72		133,846,160.94	23,991,130.26	157,837,291.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-49,109,956.06		-49,109,956.06	2,628,737.32	46,481,218.74
（一）综合收益总额											-49,109,956.06		-49,109,956.06	2,628,737.32	46,481,218.74
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															

3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,865,236,430.00				1,016,710,062.12			129,454,641.54		-2,926,664,928.78		84,736,204.88	26,619,867.58	111,356,072.46	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,865,236,430.00				3,193,409,264.37				129,454,641.54	-2,089,010,739.90		3,099,089,596.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,865,236,430.00				3,193,409,264.37				129,454,641.54	-2,089,010,739.90		3,099,089,596.01
三、本期增	1,398				-					34,87		34,87

减变动金额 (减少以 “—”号填 列)	, 927, 323.0 0				1, 398 , 927, 323.0 0					7, 465 .32		7, 465 .32
(一) 综合 收益总额										34, 87 7, 465 .32		34, 87 7, 465 .32
(二) 所有 者投入和减 少资本												
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4. 其他												
(三) 利润 分配												
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转	1, 398 , 927, 323.0 0				- 1, 398 , 927, 323.0 0							
1. 资本公 积转增资本 (或股本)	1, 398 , 927, 323.0 0				- 1, 398 , 927, 323.0 0							
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	3,264,163,753.00				1,794,481,941.37				129,454,641.54	-2,054,133,274.58	3,133,967,061.33

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,865,236,430.00				1,399,581,564.16				129,454,641.54	-1,991,847,876.72		1,402,424,758.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,865,236,430.00				1,399,581,564.16				129,454,641.54	-1,991,847,876.72		1,402,424,758.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-90,762,225.06		-90,762,225.06
（一）综合收益总额										-90,762,225.06		-90,762,225.06
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有												

者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,865,236,430.00				1,399,581,564.16				129,454,641.54	-2,082,610,101.78		1,311,662,533.92

三、公司基本情况

1、公司基本情况

公司名称：恒康医疗集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“恒康医疗”）

统一社会信用代码：91621200720251588Y

企业性质：股份有限公司

成立日期：2001 年 9 月 30 日

注册资本：186,523.64 万元人民币

法定代表人：王伟

注册地址：甘肃省陇南市康县王坝独一味工业园区

经营范围：许可项目：药品生产（不含中药饮片的蒸、炒、炙、煅等炮制技术的应用及中成药保密处方产品的生产）。（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）一般项目：化妆品批发；化妆品零售；医院管理；以自有资金从事投资活动。（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）。

2、公司历史沿革

恒康医疗集团股份有限公司，原名为甘肃独一味生物制药股份有限公司。本公司系 2006 年 12 月由甘肃独一味生物制药有限责任公司整体变更设立。设立时的总股本 7,000 万股（每股面值人民币 1 元），其中：阙文彬持股 6,160 万股，占总股本 88%；甘肃省陇南中医药研究有限责任公司持股 352 万股，占总股本 5.03%；雷付德等 27 位自然人持股 488 万股，占总股本 6.97%。

2007 年 7 月 28 日，本公司 2007 年第四次临时股东大会决议审议通过《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）及上市的议案》，经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]189 号文核准，本公司于 2008 年 2 月 26 日公开发行人民币普通股 2,340 万股，每股面值人民币 1 元，发行价格为每股 6.18 元，扣除发行费实际募集资金为人民币 12,475.97 万元，并于 2008 年 3 月 6 日在深圳证券交易所上市交易。公开发行股票后股本总额为 9,340 万股。

2009 年 8 月 27 日，本公司 2009 年第四次临时股东大会决议审议通过《2009 年度中期利润分配方案》以报告年末总股本 9,340 万股为基数，每 10 股送红股 5 股，并派发现金 0.56 元(含税)，同时以报告年末总股本 9,340 万股为基数进行资本公积转增股本，每 10 股转增 5 股。经上述分配和资本公积转增股本后公司股本变更为 18,680 万元。

2010 年 9 月 13 日，本公司 2010 年第二次临时股东大会决议审议通过《2010 年度中期利润分配方案》以报告年末总股本 18,680 万股为基数，每 10 股送红股 3 股，并派发现金 0.34 元(含税)，同时以报告年末总股本 18,680 万股为基数进行资本公积转增股本，每 10 股转增 3 股经上述分配和资本公积转增股本后公司股本变更为 29,888 万元。

2011 年 5 月 23 日，本公司根据 2010 年年度股东大会决议审议通过《2010 年度利润分配方案》以报告期初总股本 29,888 万股为基数，每 10 股送红股 2 股，并派发现金 0.28 元(含税)，同时以报告期初总股本 29,888 万股为基数进行资本公积转增股本，每 10 股转增 0.5 股经上述分配和资本公积转增股本后公司股本变更为 37,360 万元。

2012 年 5 月 10 日，本公司根据 2011 年年度股东大会决议审议通过《2011 年年度权益分配方案》以报告期初总股本 37,360 万股为基数，每 10 股送红股 1.5 股，并派发现金 0.17 元(含税)，分红后公司股本变更为 42,964 万元。

2013 年 3 月 15 日，本公司根据 2012 年度第五次临时股东大会审议通过的《甘肃独一味生物制药股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》及 2013 年 3 月 8 日召开第三届董事会第五次会议审议通过的《关于调整公司限制性股票激励计划授予对象及授予数量的议案》规定，公司董事、高级管理人员、核心技术人员 82 人申购 1,082.20 万股，申购后公司股本变更为 44,046.20 万元。

2014 年 2 月 18 日，本公司根据 2013 年年度股东大会决议审议通过《2013 年年度权益分配方案》以报告期初总股本 44,046.20 万股为基数，每 10 股送红股 4 股，并派发现金 1 元(含税)，分红后公司股本变更为 61,664.68 万元。

2014 年 3 月 25 日，本公司根据第三届董事会第二十次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司决定将已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共计 317,800 股进行回购注销，回购后公司股本由 61,664.68 万元变更为 61,632.90 万元。

2015 年 5 月 22 日，根据公司 2014 年第五次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2015]467 号文《关于核准恒康医疗集团股份有限公司非公开发行股票的批复》，核准公司非公开发行股票的数量不超过 140,175,132 股（含 140,175,132 股），本次非公开发行后，公司总股本由 61,632.90 万股增加至 75,650.41 万股。

2015 年 9 月 10 日，公司根据 2015 年第四次临时股东大会决议审议通过了《关于 2015 年半年度资本公积金转增股本的议案》，以截至 2015 年 6 月 30 日公司总股本为基数，

以资本公积向全体股东每 10 股转增 15 股，转增股本后，公司总股本由 75,650.41 万股增至 189,126.03 万股。

2016 年 10 月 27 日，公司根据第四届董事会第七次会议审议和修订后的章程规定，公司申请减少注册资本人民币 2,602.39 万股，减少股本后，公司总股本由 189,126.03 万股变更为 186,523.64 万股。

2022 年 6 月 22 日，公司根据陇南中院裁定批准的《重整计划》，以公司现有总股本 1,865,236,430 股为基数，按每 10 股转增 7.5 股的比例实施资本公积金转增股份，共计转增 1,398,927,323 股股份，转增后，公司总股本由 186,523.64 万股增加至 326,416.38 万股。

经过上述历次股票发行、过去年度的红股派发及资本公积金转增股本，截至 2022 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 9,340 万股，详见附注七、53、股本。

3、本财务报表业经本公司全体董事于 2022 年 8 月 26 日批准报出。

本期纳入合并范围的子公司包括 40 家，新增全资子公司四川奇力康制药有限公司，具体见本附注“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司重整执行完毕，管理有序、业务良性发展，预计自报告期末起 12 月内具备持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

4) 在合并财务报表中的会计处理见附注五、6。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能

导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：

1) 源于合同性权利或其他法定权利；2) 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见附注五、6。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

(3) 将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;

4) 一项交易单独考虑时是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 控制是指投资方拥有被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动, 是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断, 通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的, 将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时, 仅考虑与被投资方相关的实质性权利, 包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体, 依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求, 已按照统一的会计政策及会计期间, 反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括: 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目; 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额; 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响, 内部交易表明相关资产发生减值损失的, 全额确认该部分损失; 站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币报表折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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金融资产的确认和计量。

（2）金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和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，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不

存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（9）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收关联方组合	本组合为关联方应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收关联方组合	本组合为关联方应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

本公司以迁徙率与按账龄组合计提坏账准备比例孰高的原则对信用风险特征组合计提坏账。

迁徙率较高则采用迁徙率计提坏账。

按账龄组合计提坏账准备比例较高，则选择按账龄组合计提坏账准备比例计提坏账，按账龄组合计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	15	15
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

15、存货

（1）存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、合同履约成本、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

（2）取得和发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1）低值易耗品采用一次转销法；
- 2）包装物采用一次转销法。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品或服务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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

对于不含重大融资成分的合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收关联方组合	本组合为关联方应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

17、合同成本

（1）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

（2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

（3）合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

（4）合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得 1) 减 2) 的差额高于该资产账面价值的，应当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。

18、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的, 无论出售后本公司是否保留少数股东权益, 本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时, 在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别, 在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(3) 不再满足持有待售确认条件时的会计处理

1) 某项资产或处置组被划归为持有待售, 但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的, 本公司停止将其划归为持有待售, 并按照下列两项金额中较低者计量:

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值, 按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额;

②决定不再出售之日的再收回金额。

2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

(4) 其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产, 比照上述原则处理, 此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

19、债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的债权投资外, 基于其信用风险特征, 将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征。

20、其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的其他债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征。

21、长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征。

22、长期股权投资

（1）长期股权投资的分类及其判断依据

1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注五、6；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见附注五、7。

(2) 长期股权投资初始成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始

投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（3）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	5.00-10.00	1.8-9.5
机器设备	年限平均法	5-10	5.00-10.00	9-19
运输设备	年限平均法	4-10	5.00-10.00	9-23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5.00-10.00	18-31.67

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- 1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- 2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- 4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

在建工程以立项项目分类核算，成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31、长期资产减值。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2）借款费用已经发生；
- 3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、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。

（3）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。

（4）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。

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的计价方法

A、取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利和专有技术等。

B、后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“五、31、长期资产减值”。

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	一般为 40-50 年	土地使用权证记载
专有技术	10 年	合同
软件	一般不超过 10 年	预计可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31、长期资产减值。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

31、长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

32、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。
企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述（2）处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、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

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，该款项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，即公司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。本集团以本集团最近一期类似资产抵押贷款利率为基础，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）。

36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

(3) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认的一般原则

本公司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（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司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。

（2）可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

（3）重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

(5) 交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

(6) 主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

(7) 特定交易的收入处理原则

1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

5) 售后回购

A、因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

B、应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

(8) 收入确认的具体方法

本公司的主营业务收入分为药品的销售收入和提供医疗服务收入。

①药品收入为本公司实现收入的主要模式，在遵守上述销售商品一般原则的情况下，收入确认的具体方法为：销售以商品发运并取得客户或承运人确认的时点确认收入；

②提供医疗服务收入确认的具体方法为：医疗服务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认医疗服务收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，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。

2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

1)租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2)出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1)融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

2)融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额计缴。	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴，详见下表。	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴。	3%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
恒康医疗集团股份有限公司	15%
康县独一味生物制药有限公司	15%
蓬溪恒道中医（骨科）医院有限责任公司	15%
崇州恒德医院有限公司	15%
盱眙恒山肿瘤医院有限公司	25%
盱眙恒山健康产业发展有限公司	25%
恒康医疗集团重庆有限公司	25%
恒康奥泰医学影像科技有限公司	25%
玛曲县顿珠药材种植开发有限公司	25%
康县独一味药材种植开发有限公司	25%
上海独一味生物科技有限公司	25%
四川永道医疗投资管理有限公司	25%
四川奇力制药有限公司	15%
四川奇力药物研究所	免税
四川奇力康制药有限公司	25%
萍乡市赣西医院有限公司	25%
萍乡市赣西肿瘤医院有限责任公司	25%
四川福慧医药有限责任公司	25%
恒康医疗集团上海医疗投资管理有限公司	25%
盱眙恒山中医医院有限公司	25%
瓦房店第三医院有限责任公司	25%
大连长兴岛长兴卫生院有限公司	25%
瓦房店市玉泉苑宾馆有限公司	25%
恒康北方（大连）肿瘤医院有限责任公司	25%
恒康北方（大连）康复医院有限责任公司	25%
恒康北方（大连）护理医院有限责任公司	25%
杰傲湃思生物医药科技（上海）有限公司	25%
绵阳爱贝尔妇产医院有限公司	25%
上海仁影医学影像科技有限公司	25%
崇州二医院有限公司	15%
崇州安阜卫生院	免税
崇州上元卫生院	免税
京福华采（台州）资产管理中心（有限合伙）	不适用（见 3、其他）
泗阳县人民医院有限公司	25%
京福华越（台州）资产管理中心（有限合伙）	不适用（见 3、其他）
兰考第一医院有限公司	25%
兰考东方医院有限公司	25%
兰考堽阳医院有限公司	25%
崇州善祥精神专科医院有限公司	15%

2、税收优惠

（1）根据四川省蓬溪县地方税务局第三税务所《税务事项通知书》（蓬地第三税通【2014】110 号）文件规定，同意蓬溪县健顺王中医（骨科）医院有限责任公司（现更名为“蓬溪恒道中医（骨科）医院有限责任公司”）享受西部大开发税收优惠政策。公司 2022 年度按照优惠税率 15%征收所得税。

（2）根据发改委 2014 年底 15 号令《关于西部地区鼓励类产业目录》，崇州二医院有限公司 2022 年度按照优惠税率 15%缴纳企业所得税。

(3) 根据《财政部国家税务总局关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》（财税【2000】42 号），民办非营利性医疗机构自用的房产、土地、车船，按规定免征房产税、城镇土地使用税和车船税。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条第（四）项规定，符合条件的非营利性组织免征企业所得税。

3、其他

京福华采（台州）资产管理中心（有限合伙）、京福华越（台州）资产管理中心（有限合伙）系于中国台州市注册成立的有限合伙企业，根据《财政部、国家税务总局关于合伙企业合伙人所得税问题的通知》（财税【2008】159 号），合伙企业以每一个合伙人为纳税义务人，生产经营所得和其他所得采取“先分后税”的原则。即有限合伙非企业所得税纳税主体，合伙人所获分配的资金中，在投资成本收回之后的收益部分，如合伙人是自然人，由合伙企业代扣代缴个人所得税，合伙人为法人和其他组织的，自行缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	238,638.74	303,637.62
银行存款	1,123,774,281.21	2,013,503,106.27
其他货币资金	22,024,170.56	19,353,424.21
合计	1,146,037,090.51	2,033,160,168.10
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	50,206,191.18	42,059,576.05

其他说明

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	21,813,740.62	18,125,350.95
履约保证金	3,000.00	3,000.00
用于担保的定期存款或通知存款		1,000,000.00
诉讼冻结银行存款	28,368,124.19	22,882,228.53
受限银行存款	21,326.37	48,996.57
合计	50,206,191.18	42,059,576.05

截止 2022 年 6 月 30 日，银行存款 28,392,450.56 元受限制，子公司四川永道医疗投资管理有限公司在中国民生银行成都分行受限 20,197.63 元；子公司康县独一味生物制药有限公司因诉讼受限 28,368,124.19 元，系根据《广东省深圳市中级人民法院查封、扣押、冻结通知》（（2020）粤 03 民初 4623 号），华商银行就金融借款合同纠纷案申请冻结的银行存款；子公司兰考第一人民医院受限 3,000.00 元，系兰考第一人民医院在中国中原银行的企业 ETC 保证金金额受

到冻结限制；恒康医疗集团股份有限公司银行存款受限 1,123.22 元；盱眙恒山中医医院有限公司银行存款受限 5.52 元，系在中国银行股份有限公司盱眙支行因年检法人不一致导致使用受限。子公司萍乡市赣西肿瘤医院有限责任公司期末账面银行承兑汇票保证金为 2,850,000.00 元；子公司萍乡市赣西医院有限公司期末账面银行承兑汇票保证金为 18,963,740.62 元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	12,129,780.99	11,309,815.51
合计	12,129,780.99	11,309,815.51

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	12,129,780.99	100.00%			12,129,780.99	11,309,815.51	100.00%			11,309,815.51
其中：										
合计	12,129,780.99	100.00%			12,129,780.99	11,309,815.51	100.00%			11,309,815.51

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 □不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 □不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	7,142,512.19	
合计	7,142,512.19	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	158,312,419.88	13.59%	146,883,707.48	92.78%	11,428,712.40	176,530,417.69	16.76%	152,825,342.51	86.57%	23,705,075.18
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,006,424,205.59	86.41%	345,818,584.45	34.36%	660,605,621.14	876,806,618.42	83.24%	342,842,866.65	39.10%	533,963,751.77
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,006,424,205.59	86.41%	345,818,584.45	34.36%	660,605,621.14	876,806,618.42	83.24%	342,842,866.65	39.10%	533,963,751.77
合计	1,164,736,625.47	100.00%	492,702,291.93	42.30%	672,034,333.54	1,053,337,036.11	100.00%	495,668,209.16	47.06%	557,668,826.95

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川欣源药业有限责任公司	18,849,468.10	18,849,468.10	100.00%	工商已注销
安徽省恩泽药业有限责任公司	1,644,991.60	1,644,991.60	100.00%	工商已注销
湖南菁鹏药业有限公司	256,770.00	256,770.00	100.00%	公司注销
河源市源城区光源百货贸易部	40,643.48	40,643.48	100.00%	公司注销
汕头市金平区章发百货商行	20,000.00	20,000.00	100.00%	公司注销
东福百货商行	9,939.48	9,939.48	100.00%	公司注销
东莞市尚客日用品有限公司	165,718.44	165,718.44	100.00%	公司注销
甘肃健安生物药业有限责任公司	1,162,992.00	1,162,992.00	100.00%	公司注销

贵州安顺绩优商贸有限公司	15,065.72	15,065.72	100.00%	公司注销
铜仁市碧江区香湘百货店	47,017.04	47,017.04	100.00%	公司注销
保定市保北医药药材有限公司	13,751.28	13,751.28	100.00%	公司注销
河北浩大医药有限公司	81,040.00	81,040.00	100.00%	公司注销
牡丹江旭日商贸有限责任公司	1,564.48	1,564.48	100.00%	公司注销
吉林林旺百货商店	50,201.76	50,201.76	100.00%	公司注销
昆山市周市艾佳美商贸经营部	8,186.72	8,186.72	100.00%	公司注销
常熟市万优商贸有限公司	10,212.72	10,212.72	100.00%	公司注销
江西大药谷医药有限公司	63,753.66	63,753.66	100.00%	公司注销
前郭尔罗斯蒙古族自治县鑫隆物资经销处	19,387.98	19,387.98	100.00%	公司注销
四川聚优贸易有限公司	11,039,519.53	11,039,519.53	100.00%	公司注销
运城经济技术开发区博达商贸有限公司临汾分公司	78,975.36	78,975.36	100.00%	公司注销
长治市众康中药材开发有限公司药品分公司	17,000.00	17,000.00	100.00%	公司注销
安徽悦来医药有限公司	15,933.50	15,933.50	100.00%	公司注销
安庆上源日化用品有限公司	9,557.15	9,557.15	100.00%	公司注销
广水盛铭轩商贸有限公司	41,552.56	41,552.56	100.00%	公司注销
四川会购电子商务有限公司	29,213.56	29,213.56	100.00%	公司注销
大竹县凯歌超市有限公司	18,920.20	18,920.20	100.00%	公司注销
义乌恒一味生物科技有限公司	299,953.71	299,953.71	100.00%	公司注销
成都平安医院	852,550.00	852,550.00	100.00%	预计无法收回
萍乡市湘东区医疗保障局（湘东医保局城乡居民-2018年7月改）	4,301,422.94	4,301,422.94	100.00%	预期无法收回
萍乡市社保局	520,605.91	520,605.91	100.00%	预期无法收回
萍乡市医保局	36,066.35	36,066.35	100.00%	预期无法收回
江西赣能股份有限公司萍乡发电厂社会保険管理所（华能安源发电有限责任公司）	147,881.14	147,881.14	100.00%	预期无法收回
江西百纳陶业有限公司	119,233.20	119,233.20	100.00%	预期无法收回
萍乡永安实业有限公司	222,248.38	222,248.38	100.00%	预期无法收回
江西欧美嘉陶瓷股份有限公司	139,581.89	139,581.89	100.00%	预期无法收回
萍乡市长运公司湘东	6,623.92	6,623.92	100.00%	预期无法收回

公司				
冶建公司	25,147.42	25,147.42	100.00%	预期无法收回
江西萍钢实业股份公司，工程技术公司，江苏，宁波，浙江工贸公司	25,334.00	25,334.00	100.00%	预期无法收回
湘东区财政局	76,949.00	76,949.00	100.00%	预期无法收回
晨晖公司	19,709.40	19,709.40	100.00%	预期无法收回
江西恒驰实业有限责任公司（萍乡市恒驰物流有限公司）	44,686.85	44,686.85	100.00%	预期无法收回
恒盛公司	1,315.50	1,315.50	100.00%	预期无法收回
开元公司	9,428.50	9,428.50	100.00%	预期无法收回
萍钢九钢公司	7,789.61	7,789.61	100.00%	预期无法收回
萍乡市碳酸实业有限公司	86,069.75	86,069.75	100.00%	预期无法收回
峡山口车队	52,103.67	52,103.67	100.00%	预期无法收回
萍乡市黄冠化工有限公司	16,350.83	16,350.83	100.00%	预期无法收回
萍乡市金刚科技有限责任公司	22,569.74	22,569.74	100.00%	预期无法收回
应收残保金	186,439.51	186,439.51	100.00%	医保欠款，预计无法收回
民政局	110,630.13	110,630.13	100.00%	医保欠款，预计无法收回
应收工伤病人款	30,224,934.58	30,224,934.58	100.00%	医保欠款，预计无法收回
应收甘孜藏区病人红会部分欠款	2,730,498.85	2,730,498.85	100.00%	医保欠款，预计无法收回
应收出院病人欠费	11,432,012.80	11,432,012.80	100.00%	医保欠款，预计无法收回
应收一般病人欠费	452,763.34	452,763.34	100.00%	医保欠款，预计无法收回
应收脑瘫儿欠费	7,713.43	7,713.43	100.00%	医保欠款，预计无法收回
应收脑瘫儿门诊费用	6,220.00	6,220.00	100.00%	医保欠款，预计无法收回
应收城乡大病补充	4,030.59	4,030.59	100.00%	医保欠款，预计无法收回
应收医保局暂扣款	61,622.71	61,622.71	100.00%	医保欠款，预计无法收回
应收门诊刷卡款	1,399,186.17	1,399,186.17	100.00%	医保欠款，预计无法收回
中国人民保险集团股份有限公司（困难群众）	896,892.52	896,892.52	100.00%	预计无法收回
民政局-城乡救助款	94,070.00	94,070.00	100.00%	预计难以收回
兰考县残疾人联合会	374,014.38	374,014.38	100.00%	预计难以收回
伤残军人	101,106.89	101,106.89	100.00%	预计无法收回
医保住院	208,687.30	208,687.30	100.00%	预计无法收回
住院病人欠交	167,744.98	167,744.98	100.00%	预计无法收回
平安养老保险股份有限公司河南分公司	16,259.85	16,259.85	100.00%	预计无法收回
中原农险-全民健康扶贫	638,109.96	638,109.96	100.00%	预计无法收回
中国人民保险有限公司	4,816.62	4,816.62	100.00%	预计无法收回

自费欠费	9,601,915.94	9,601,915.94	100.00%	预计无法收回
担保欠费	466,899.47	466,899.47	100.00%	预计无法收回
上栗县民政局	43,503.68	43,503.68	100.00%	预期无法收回
收费员跨月交账	20,599.91	20,599.91	100.00%	预期无法收回
萍乡市社会保障局	434,856.50	434,856.50	100.00%	预期无法收回
应收医疗款 2017 年以前	1,980,910.72	1,980,910.72	100.00%	预计无法收回
应收盱眙县社会医疗保险基金管理中心 2018 年结算款	10,052,806.10	10,052,806.10	100.00%	预计无法收回
应收盱眙县社会医疗保险基金管理中心 2019 年结算款	21,107,083.78	21,107,083.78	100.00%	预计无法收回
应收盱眙县社会医疗保险基金管理中心 2020 年结算款	6,433,565.76	3,216,782.88	50.00%	预计无法收回
应收盱眙县社会医疗保险基金管理中心 2021 年结算款	11,731,327.88	3,519,398.36	30.00%	预计无法收回
江苏华生基因数据科技股份有限公司	6,571,397.50	6,571,397.50	100.00%	预计无法收回
检测费	4,800.00	4,800.00	100.00%	预计无法收回
合计	158,312,419.88	146,883,707.48		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	583,098,202.82	30,344,953.12	5.20%
1 至 2 年	87,589,053.35	42,219,990.07	48.20%
2 至 3 年	63,224,873.98	22,025,588.10	34.84%
3 至 4 年	40,416,734.96	28,009,794.58	69.30%
4 至 5 年	32,010,229.69	23,133,147.79	72.27%
5 年以上	200,085,110.79	200,085,110.79	100.00%
合计	1,006,424,205.59	345,818,584.45	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	591,525,773.16
1 至 2 年	106,050,394.54
2 至 3 年	72,991,569.78
3 年以上	394,168,887.99
3 至 4 年	65,345,363.72
4 至 5 年	53,857,317.84
5 年以上	274,966,206.43

合计	1,164,736,625.47
----	------------------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	152,825,342.51		5,566,581.83	375,053.20		146,883,707.48
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	342,842,866.65	11,018,955.79	1,754,061.16	6,289,176.83		345,818,584.45
合计	495,668,209.16	11,018,955.79	7,320,642.99	6,664,230.03		492,702,291.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,664,230.03

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	31,329,297.83	2.69%	31,118,673.80
客户 B	27,419,573.83	2.35%	24,665,384.50
客户 C	26,666,985.55	2.29%	25,468,535.81
客户 D	24,268,589.93	2.08%	20,669,928.28
客户 E	18,849,468.10	1.62%	18,849,468.10
合计	128,533,915.24	11.03%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐适用 ☒不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	42,563,472.78	60.01%	68,044,541.24	91.98%
1 至 2 年	26,155,913.82	36.88%	3,867,227.88	5.23%
2 至 3 年	426,665.63	0.59%	190,009.90	0.26%
3 年以上	1,782,081.11	2.52%	1,871,652.83	2.53%
合计	70,928,133.34		73,973,431.85	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 36,540,022.18 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 51.53%。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	148,449,530.53	141,282,453.31
合计	148,449,530.53	141,282,453.31

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	48,331,951.00	48,567,943.91
担保代偿款		56,851.84
押金及保证金	11,199,199.26	20,174,503.06
员工备用金	745,130.59	890,653.22
收益款	8,425,053.66	8,425,053.66
股权转让价款	42,025,596.40	42,025,596.40
股利款	2,000,000.00	2,000,000.00
往来款	677,022,457.27	655,366,667.23
其他	23,613,787.47	28,688,829.11
合计	813,363,175.65	806,196,098.43

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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 1 月 1 日余额	89,348,409.37	575,565,235.75		664,913,645.12
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
2022 年 6 月 30 日余额	89,348,409.37	575,565,235.75		664,913,645.12

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	66,250,508.97
1 至 2 年	54,664,961.38
2 至 3 年	507,607,766.23
3 年以上	184,839,939.07
3 至 4 年	12,588,524.03
4 至 5 年	30,139,528.65
5 年以上	142,111,886.39
合计	813,363,175.65

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的其他应收款	574,126,979.59					574,126,979.59
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	90,786,665.53					90,786,665.53
合计	664,913,645.12					664,913,645.12

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 A	往来款	375,842,587.57	2-3 年	46.21%	311,805,983.41
单位 B	往来款	107,999,818.95	2-3 年	13.28%	107,999,818.95
单位 C	往来款	49,486,639.66	5 年以上	6.08%	49,486,639.66
单位 D	股权转让款	42,000,000.00	1-2 年	5.16%	42,000,000.00
单位 E	收益款	8,425,053.66	5 年以上	1.04%	7,825,053.66
合计		583,754,099.84		71.77%	519,117,495.68

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	53,880,529.26	1,250,098.67	52,630,430.59	25,308,297.19	1,250,098.67	24,058,198.52
在产品	13,915,188.13	16,990.00	13,898,198.13	6,805,357.27	16,990.00	6,788,367.27
库存商品	98,912,681.21	94,443.60	98,818,237.61	140,555,122.58	94,443.60	140,460,678.98
周转材料	8,269,716.62	467,733.63	7,801,982.99	14,026,879.04	467,733.63	13,559,145.41
消耗性生物资产	1,346,648.20	1,346,648.20		1,346,648.20	1,346,648.20	
发出商品	30,848.67		30,848.67	22,796.46		22,796.46
委托加工物资	6,761.12		6,761.12	6,761.12		6,761.12
在途物资				378,556.57		378,556.57
合计	176,362,373.21	3,175,914.10	173,186,459.11	188,450,418.43	3,175,914.10	185,274,504.33

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,250,098.67					1,250,098.67
在产品	16,990.00					16,990.00

库存商品	94,443.60					94,443.60
周转材料	467,733.63					467,733.63
消耗性生物资产	1,346,648.20					1,346,648.20
合计	3,175,914.10					3,175,914.10

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
低风险等级非保本浮动收益理财产品	101,000,000.00	
保本理财产品		
待抵扣进项税	256,708.30	1,669,815.63
预缴企业所得税	17,904,017.60	19,442,556.04
其他	672.98	66,666.64
合计	119,161,398.88	21,179,038.31

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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 1 月 1 日余额				
在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
扬州独一味酒店用品有限公司											189,037.36
小计											189,037.36
二、联营企业											
崇州安乐卫生院											2,337,781.70
成都聚源养老中心	303,378.30									303,378.30	
怀远健骨医院	2,775,201.28									2,775,201.28	
崇州人工智能康复医院有限公司	2,404,054.78									2,404,054.78	
崇州美伊医疗美容门诊部有限公司	623,848.30									623,848.30	
小计	6,106,482.66									6,106,482.66	2,337,781.70
合计	6,106,482.66									6,106,482.66	2,526,819.06

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
----	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,548,302,672.77	1,546,979,525.42
合计	1,548,302,672.77	1,546,979,525.42

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,466,344,590.75	1,131,528,430.84	139,060,765.86	40,407,488.31	2,777,341,275.76
2. 本期增加金额	31,947,398.00	29,971,316.26	7,875,356.36	2,291,286.72	72,085,357.34
(1) 购置	29,755,736.00	29,434,796.26	7,875,356.36	2,291,286.72	69,357,175.34
(2) 在建工程转入	2,191,662.00	266,520.00			2,458,182.00
(3) 企业合并增加					
(4) 其他		270,000.00			270,000.00
3. 本期减少金额	178,480.00	17,424,377.26	228,954.00		17,831,811.26
(1) 处置或报废	178,480.00	17,424,377.26	228,954.00		17,831,811.26
4. 期末余额	1,498,113,508.75	1,144,075,369.84	146,707,168.22	42,698,775.03	2,831,594,821.84
二、累计折旧					
1. 期初余额	321,149,785.27	752,203,806.12	92,510,799.30	30,278,645.34	1,196,143,036.03
2. 本期增加金额	17,730,643.51	41,531,692.95	6,875,595.28	937,779.10	67,075,710.84
(1) 计提	17,730,643.51	41,531,692.95	6,875,595.28	937,779.10	67,075,710.84
3. 本期减少金额		13,934,366.12	231,303.33	-30,255.54	14,135,413.91
(1) 处置或报废		13,934,366.12	231,303.33	-30,255.54	14,135,413.91
4. 期末余额	338,880,428.78	779,801,132.95	99,155,091.25	31,246,679.98	1,249,083,332.96
三、减值准备					
1. 期初余额	22,431,037.63	10,218,371.56	956,274.86	613,030.26	34,218,714.31
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		9,596.20	302.00		9,898.20
(1) 处置或报废		9,596.20	302.00		9,898.20

4. 期末余额	22,431,037.63	10,208,775.36	955,972.86	613,030.26	34,208,816.11
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,136,802,042.34	354,065,461.53	46,596,104.11	10,839,064.79	1,548,302,672.77
2. 期初账面价值	1,122,763,767.85	369,106,253.16	45,593,691.70	9,515,812.71	1,546,979,525.42

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
泗阳医院检验楼	2,221,756.71	产权办理中
泗阳医院门诊候诊大厅	2,397,231.46	产权办理中
泗阳医院综合楼一层(门面房)	126,615.50	产权办理中
泗阳医院 2 号楼	3,366,422.87	产权办理中
瓦房店第三医院有限责任公司新建门诊大楼	182,632,818.80	产权办理中
大连长兴岛长兴医院有限公司食堂	2,902,365.54	产权办理中
大连长兴岛长兴医院有限公司中心院楼	839,430.84	产权办理中
兰考县妇儿医院幼儿园楼	3,542,291.48	产权办理中
兰考县妇儿医院后勤楼	1,261,743.84	产权办理中
兰考埝阳医院有限公司磁共振楼房	1,410,237.50	产权办理中
兰考第一医院有限公司西病房楼	25,122,315.22	产权办理中
盱眙恒山医院综合楼	86,825,020.61	产权办理中
萍乡市赣西肿瘤医院有限责任公司综合楼	214,717,193.65	产权办理中
兰考东方医院有限公司宿舍楼	17,292,729.13	产权办理中
崇州二院发热门诊楼及上元卫生院门诊楼	3,405,614.71	产权办理中
合计	548,063,787.86	

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	729,875,982.23	666,264,698.86
合计	729,875,982.23	666,264,698.86

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中药材前处理车间	979,050.00	979,050.00	0.00	979,050.00	979,050.00	0.00
大连国际肿瘤医院项目	328,048,504.02	51,654,300.35	276,394,203.67	323,202,857.83	51,654,300.35	271,548,557.48
北方护理医院建设项目	74,677,277.66	3,486,812.16	71,190,465.50	74,677,277.66	3,486,812.16	71,190,465.50
大连北方康复医院项目	120,000.00		120,000.00	120,000.00		120,000.00
崇州二院迁建项目	17,165,854.71		17,165,854.71	13,723,742.13		13,723,742.13
盱眙恒山肿瘤医院项目	131,540,329.81		131,540,329.81	131,540,329.81		131,540,329.81
透析大厅工程	0.00		0.00	2,191,662.00		2,191,662.00
泗阳县人民医院东院区项目	230,418,946.64		230,418,946.64	172,662,760.04		172,662,760.04
外科楼内装饰改造	206,160.00		206,160.00	206,160.00		206,160.00
立体停车库	187,021.90		187,021.90	187,021.90		187,021.90
外科楼客梯	0.00		0.00	256,000.00		256,000.00
智慧云医院信息化项目（一期）	2,638,000.00		2,638,000.00	2,638,000.00		2,638,000.00
特色中医药文化建设项目	15,000.00		15,000.00			0.00
合计	785,996,144.74	56,120,162.51	729,875,982.23	722,384,861.37	56,120,162.51	666,264,698.86

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
中药		979,0				979,0						其他

材前 处理 车间		50.00				50.00						
大连 国际 肿瘤 医院 项目	350,4 70,00 0.00	323,2 02,85 7.83	4,845 ,646. 19			328,0 48,50 4.02	93.60 %	93.60	6,767 ,829. 62			其他
北方 护理 医院 建设 项目	154,7 00,00 0.00	74,67 7,277 .66				74,67 7,277 .66	48.27 %	48.27				其他
大连 北方 康复 医院 项目		120,0 00.00				120,0 00.00						其他
崇州 二院 迁建 项目	468,1 00,00 0.00	13,72 3,742 .13	3,442 ,112. 58			17,16 5,854 .71	3.67%	3.67				其他
盱眙 恒山 肿瘤 医院 项目	500,0 00,00 0.00	131,5 40,32 9.81				131,5 40,32 9.81	26.31 %	26.31				其他
透析 大厅 工程		2,191 ,662. 00		2,191 ,662. 00								其他
泗阳 县人民 医院东 院区 项目		172,6 62,76 0.04	57,75 6,186 .60			230,4 18,94 6.64			8,140 ,335. 89			其他
外科 楼内 装饰 改造		206,1 60.00				206,1 60.00						其他
立体 停车 库		187,0 21.90				187,0 21.90						其他
外科 楼客 梯		256,0 00.00	10,52 0.00	266,5 20.00								其他
智慧 云医 院信 息化 项目 (一 期)		2,638 ,000. 00				2,638 ,000. 00						其他
特色 中医 药文 化建			15,00 0.00			15,00 0.00						其他

项目												
合计	1,473,270,000.00	722,384,861.37	66,069,465.37	2,458,182.00		785,996,144.74			14,908,165.51			

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	机器设备	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	96,141,984.81	96,141,984.81
2. 本期增加金额	36,842,178.05	36,842,178.05
(1) 租入	36,842,178.05	36,842,178.05
3. 本期减少金额	22,183,520.00	22,183,520.00
(1) 处置	22,183,520.00	22,183,520.00
4. 期末余额	110,800,642.86	110,800,642.86

二、累计折旧		
1. 期初余额	614,481.06	614,481.06
2. 本期增加金额	1,010,318.30	1,010,318.30
(1) 计提	1,010,318.30	1,010,318.30
3. 本期减少金额	181,154.81	181,154.81
(1) 处置	181,154.81	181,154.81
4. 期末余额	1,443,644.55	1,443,644.55
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	109,356,998.31	109,356,998.31
2. 期初账面价值	95,527,503.75	95,527,503.75

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	275,388,768.00	76,082,717.67		57,423,838.08	408,895,323.75
2. 本期增加金额				4,905,029.60	4,905,029.60
(1) 购置				4,905,029.60	4,905,029.60
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				364,000.00	364,000.00
(1) 处置				364,000.00	364,000.00

4. 期末余额	275,388,768.00	76,082,717.67		61,964,867.68	413,436,353.35
二、累计摊销					
1. 期初余额	49,467,947.20	65,775,966.09		20,060,518.52	135,304,431.81
2. 本期增加 金额	2,888,201.42	1,972,816.88		5,176,963.41	10,037,981.71
(1) 计 提	2,888,201.42	1,972,816.88		5,176,963.41	10,037,981.71
3. 本期减少 金额				280,899.87	280,899.87
(1) 处 置				280,899.87	280,899.87
4. 期末余额	52,356,148.62	67,748,782.97		24,956,582.06	145,061,513.65
三、减值准备					
1. 期初余额	1,399,934.32			850,472.02	2,250,406.34
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额				63,100.13	63,100.13
(1) 处 置				63,100.13	63,100.13
4. 期末余额	1,399,934.32			787,371.89	2,187,306.21
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	221,632,685.06	8,333,934.70		36,220,913.73	266,187,533.49
2. 期初账面 价值	224,520,886.48	10,306,751.58		36,512,847.54	271,340,485.60

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
泗阳县人民医院有限公司停车场土地	26,172,520.08	产权办理中
兰考堙阳医院有限公司新增西侧土地	1,116,383.33	产权办理中
合计	27,288,903.41	

其他说明

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
软袋项目	2,604,595.74							2,604,595.74
止嗽咳喘宁糖浆配方升级项目	80,000.00							80,000.00
合计	2,684,595.74							2,684,595.74

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
四川奇力制药有限公司	16,484,275.35					16,484,275.35
蓬溪恒道中医(骨科)医院有限责任公司	58,418,087.00					58,418,087.00
萍乡市赣西医院有限公司	93,308,700.41					93,308,700.41
四川福慧医药有限责任公司	1,500,000.00					1,500,000.00
瓦房店第三医院有限责任公司	371,334,768.42					371,334,768.42
盱眙恒山中医医院有限公司	178,024,270.29					178,024,270.29
杰傲湃思生物医药科技(上海)有限公司	21,472,329.00					21,472,329.00
崇州二医院有限公司	77,828,247.63					77,828,247.63
兰考第一医院有限公司	340,608,413.13					340,608,413.13
兰考东方医院有限公司	21,739,792.20					21,739,792.20
兰考堽阳医院有限公司	44,477,529.94					44,477,529.94
泗阳县人民医院有限公司	529,317,898.20					529,317,898.20
合计	1,754,514,311.57					1,754,514,311.57

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
四川奇力制药有限公司	16,484,275.35					16,484,275.35
蓬溪恒道中医（骨科）医院有限责任公司	58,418,087.00					58,418,087.00
萍乡市赣西医院有限公司	72,220,706.57					72,220,706.57
四川福慧医药有限责任公司	1,500,000.00					1,500,000.00
瓦房店第三医院有限责任公司	257,568,844.87					257,568,844.87
盱眙恒山中医医院有限公司	133,320,482.04					133,320,482.04
杰傲湃思生物医药科技（上海）有限公司	21,472,329.00					21,472,329.00
崇州二医院有限公司	54,492,653.00					54,492,653.00
兰考第一医院有限公司	40,898,771.11					40,898,771.11
兰考东方医院有限公司	17,839,197.78					17,839,197.78
兰考垌阳医院有限公司	36,191,811.64					36,191,811.64
泗阳县人民医院有限公司	160,002,353.15					160,002,353.15
合计	870,409,511.51					870,409,511.51

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修款	18,978,675.26	7,057,005.88	4,223,495.61		21,812,185.53
崇二装修款	2,153,753.78	243,500.00	1,147,206.68		1,250,047.10

爱贝尔妇产医院装修费	32,979,079.50	60,000.00	2,180,623.02		30,858,456.48
奇力办公室装修费	306,415.08		96,762.72		209,652.36
奇力车间整改	367,051.16		112,310.58		254,740.58
奇力锅炉改造	169,115.00		48,318.60		120,796.40
消防通道改造	63,700.00		7,800.00		55,900.00
疫情防控临时棚	16,958.34		4,624.98		12,333.36
恒德医院租入固定资产改良支出	3,746,854.44	396,208.00	512,267.45		3,630,794.99
房屋建筑物	5,395,775.46		321,394.98		5,074,380.48
特殊垃圾处置费	24,090.00		14,454.00		9,636.00
指导服务费	666,400.00	84,000.00	11,666.65		738,733.35
发热门诊维修费	1,351,588.40		162,190.56		1,189,397.84
核磁屏蔽维修工程	277,737.53		32,674.98		245,062.55
信息系统维护费		256,666.64	161,666.86		94,999.78
合计	66,497,193.95	8,097,380.52	9,037,457.67		65,557,116.80

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	667,334,890.53	124,622,751.88	667,334,890.53	124,622,751.88
内部交易未实现利润	3,797,302.96	949,325.74	3,797,302.96	949,325.74
递延收益	2,062,365.65	456,554.85	2,062,365.65	456,554.85
固定资产折旧	625,241.96	141,122.90	625,241.96	141,122.90
合计	673,819,801.10	126,169,755.37	673,819,801.10	126,169,755.37

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	186,661,205.00	45,324,736.89	186,661,205.00	46,665,301.25
固定资产折旧	10,894,895.84	5,272,473.96	10,894,895.84	2,723,723.96
合计	197,556,100.84	50,597,210.85	197,556,100.84	49,389,025.21

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
----	------------------	-------------------	------------------	-------------------

递延所得税资产		126,169,755.37		126,169,755.37
递延所得税负债		50,597,210.85		49,389,025.21

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	90,282,264.45	90,282,264.45
资产减值准备	5,991,168.78	9,030,084.34
合计	96,273,433.23	99,312,348.79

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	16,281,237.45	16,281,237.45	
2025 年	30,443,373.18	30,443,373.18	
2026 年	43,557,653.82	43,557,653.82	
合计	90,282,264.45	90,282,264.45	

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款				110,320.71		110,320.71
预付设备款	802,412.50		802,412.50	572,212.50		572,212.50
合计	802,412.50		802,412.50	682,533.21		682,533.21

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	60,000,000.00	687,497,327.64
抵押借款		349,874,316.59
保证借款	78,050,000.00	233,000,000.00
信用借款	6,800,000.00	4,000,000.00
合计	144,850,000.00	1,274,371,644.23

短期借款分类的说明：

(1) 子公司泗阳县人民医院有限公司与江苏泗阳农村商业银行签订保证担保合同，取得短期借款 20,000,000.00 元，该借款已由母公司恒康医疗集团股份有限公司提供担保。

(2) 子公司萍乡市赣西肿瘤医院有限责任公司以医院账面价值 14,320,000.00 元的应收账款收费权作为质押担保取得短期借款 4,000,000.00 元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	31,709,310.66	24,738,743.80
合计	31,709,310.66	24,738,743.80

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	759,457,697.78	818,243,283.57

1 至 2 年	121,670,953.29	55,457,023.84
2 至 3 年	82,781,558.42	89,916,973.06
3 年以上	13,676,117.26	12,053,519.92
合计	977,586,326.75	975,670,800.39

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 A	10,039,698.00	未到结算期
供应商 B	6,460,901.20	未到结算期
供应商 C	3,547,337.70	未到结算期
供应商 D	2,907,452.20	未到结算期
供应商 E	2,067,363.00	未到结算期
合计	25,022,752.10	

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	46,239,594.33	47,064,219.58
1 至 2 年	7,890,539.74	7,661,145.09
2 至 3 年	1,956,060.47	1,002,460.73
3 年以上	8,614,489.21	3,749,449.66
合计	64,700,683.75	59,477,275.06

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	5,093,379.49	5,645,390.09
合计	5,093,379.49	5,645,390.09

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	123,370,253.08	412,306,792.27	464,438,908.76	71,238,136.59
二、离职后福利-设定提存计划	10,295,822.63	38,664,685.19	43,475,876.18	5,484,631.64
合计	133,666,075.71	450,971,477.46	507,914,784.94	76,722,768.23

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	104,751,557.28	366,948,573.33	409,940,843.78	61,759,286.83
2、职工福利费	6,319,114.22	11,620,323.03	16,428,255.78	1,511,181.47
3、社会保险费	10,802,545.86	17,348,649.71	20,617,684.59	7,533,510.98
其中：医疗保险费	7,032,129.93	15,561,027.47	16,922,534.93	5,670,622.47
工伤保险费	58,888.18	898,619.02	1,182,344.56	-224,837.36
生育保险费	1,058,820.55	889,003.22	2,435,933.10	-488,109.33
其他保险费	2,652,707.20		76,872.00	2,575,835.20
4、住房公积金	1,327,576.23	15,661,854.16	16,758,884.61	230,545.78
5、工会经费和职工教育经费	169,459.49	727,392.04	693,240.00	203,611.53
合计	123,370,253.08	412,306,792.27	464,438,908.76	71,238,136.59

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	7,485,500.81	37,071,442.25	41,585,849.52	2,971,093.54
2、失业保险费	105,872.87	1,593,242.94	1,890,026.66	-190,910.85
3、企业年金缴费	2,704,448.95			2,704,448.95
合计	10,295,822.63	38,664,685.19	43,475,876.18	5,484,631.64

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	20,608,835.35	10,540,719.45
企业所得税	33,716,716.78	31,181,143.40
个人所得税	2,130,457.72	4,067,379.82
城市维护建设税	995,983.21	462,565.87
教育费附加	1,021,673.30	509,112.32
印花税	68,932.77	90,757.79
土地使用税	237,608.18	524,507.20
房产税	1,489,900.85	5,646,147.73
环境保护税	71,798.52	88,761.52
其他	154,478.55	138,151.20
合计	60,496,385.23	53,249,246.30

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	198,576,437.24	158,831,445.99
应付股利	6,176.00	6,176.00
其他应付款	1,069,818,781.01	1,043,470,288.92
合计	1,268,401,394.25	1,202,307,910.91

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	4,232,132.01	527,338.22
短期借款应付利息	184,954,637.51	148,587,417.71
集资利息	9,389,667.72	9,716,690.06
合计	198,576,437.24	158,831,445.99

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	6,176.00	6,176.00
合计	6,176.00	6,176.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款	288,464,548.01	235,702,816.53
往来款	606,841,660.55	604,662,798.92
股权收购款	104,677,042.53	106,384,942.53
保证金	11,534,556.07	21,477,807.35
押金	4,662,612.54	8,753,240.11
其他	53,638,361.31	66,488,683.48
合计	1,069,818,781.01	1,043,470,288.92

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
借款	112,826,425.00	按协议约定尚未到期
往来款	132,814,161.12	按协议约定尚未到期
合计	245,640,586.12	

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	96,985,692.31	
一年内到期的长期应付款	14,683,636.53	14,151,360.09
一年内到期的租赁负债	28,452,041.30	22,980,449.98
1 年内到期的有限合伙基金其他合伙人出资款	792,130,000.00	792,130,000.00
合计	932,251,370.14	829,261,810.07

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	365,199,520.87	279,960,000.00
抵押借款	131,817,690.64	
保证借款	235,594,944.90	
减：一年内到期的长期借款	-96,985,692.31	
合计	635,626,464.10	279,960,000.00

长期借款分类的说明：

(1) 本公司以控股子公司瓦房店第三医院有限责任公司持有的恒康北方（大连）肿瘤医院有限责任公司的 100% 股权作为质押，取得长期借款，截止 2022 年 6 月 30 日尚余 235,594,944.9 元尚未归还，同时本公司为该笔借款提供担保。

(2) 抵押借款的抵押资产类别以及金额、质押借款的质押资产以及金额，参见附注七、81、所有权或使用权受到限制的资产。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	——										

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
盱眙租入设备		221,726.36
华采租入设备	53,478,081.79	53,478,081.79
瓦三租入设备	35,109,086.09	24,622,362.51
减：一年内到期的非流动负债	-28,452,041.30	-22,980,449.98
合计	60,135,126.58	55,341,720.68

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	101,699,318.46	70,498,791.48
专项应付款	1,339,353.00	1,339,353.00
合计	103,038,671.46	71,838,144.48

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
盱眙设备售后回租款	21,445,825.00	904,101.33
崇州设备售后回租款	21,950,002.98	29,246,050.23
兰考三家医院股权收购款	54,500,000.01	54,500,000.01
兰考人民医院设备售后回租款	18,487,127.00	
减：一年内到期部分	-14,683,636.53	-14,151,360.09
合计	101,699,318.46	70,498,791.48

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
五味子基地项目建设款	1,200,000.00			1,200,000.00	代种植公司收到康县委员会专项资金款，公司收到康县人大常委会办公室、政协康县委员会办公室1,200,000.00元，用于本公司五味子基地项目建设
双创计划经费刘富群	72,353.00			72,353.00	政府补助
上消化道癌筛查项目	47,000.00			47,000.00	政府补助
生物安全管理	20,000.00			20,000.00	政府补助
合计	1,339,353.00			1,339,353.00	

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	24,545,370.30	87,125,555.40	见注
合计	24,545,370.30	87,125,555.40	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：（1）2019 年 11 月，恒康医疗集团股份有限公司在转让 PRP 公司股权时，未支付相应中介费，导致产生诉讼，截止 2022 年 6 月 30 日确认预计负债 20,422,700.49 元。

（2）2021 年 5 月 10 日，根据一审深圳中院（2020）粤 03 民初 4623 号民事判决书，恒康医疗应向华商银行归还贷款本金 5,500 万元、利息 187,687.5 元（利息是按年利率 3.85% 计算）以及罚息、复利（罚息以本金 5,500 万元为基数，自 2020 年 12 月 21 日起，按照罚息利率 5.775% 计算罚息至款项清偿之日止；复利以利息 187,687.5 元为基数，按照年利率 5.775% 计算至款项清偿之日止），目前终审维持一审判决，截止 2022 年 6 月 30 日确认预计负债 2,422,669.81 元。

（3）根据 2021 年 12 月 6 日，辽宁省大连市中级人民法院（2021）辽 0281 民初 9431 号撤诉民事判决书，满庭波对判决不服提起上诉，现处于已诉待庭状态。截止 2022 年 6 月 30 日确认预计负债 890,000.00 元。

（4）2019 年 12 月，兰考第一医院有限公司与潘景英双方因医疗事故纠纷未达成和解协议，预计未来还需产生医疗养护费用 300,000.00 元。

（5）2021 年 5 月，兰考第一医院有限公司与袁业成双方因医疗事故纠纷未达成和解协议，患者已伤残，已进入司法程序，预计未来需产生赔偿费用 200,000.00 元。

（6）2021 年 11 月，兰考第一医院有限公司与杨永成双方因医疗事故纠纷未达成和解协议，患者在开封住院，预计未来需产生赔偿费用 200,000.00 元。

（7）2021 年 12 月，兰考东方医院与罗建国双方因医疗事故纠纷未达成和解协议，已申请医调委调解，预计赔偿 60,000.00 元。

（8）2021 年 12 月，兰考东方医院与葛瑞双方因医疗事故纠纷未达成和解协议，已挑选鉴定机构，诉讼程序中，预计赔偿 50,000.00 元。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,112,365.65		250,365.59	1,862,000.06	政府拨款
合计	2,112,365.65		250,365.59	1,862,000.06	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
卫生健康局购买医疗设备专项资金	50,000.00						50,000.00	与收益相关
职工在岗培训专项资金	230,365.61			230,365.61				与收益相关
中医药事业发展省级补助资金	1,472,000.00						1,472,000.00	与收益相关
PCR 实验室项目补贴	360,000.04			19,999.98			340,000.06	与收益相关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,865,236,430.00			1,398,927,323.00		1,398,927,323.00	3,264,163,753.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,810,537,762.33		1,398,927,323.00	1,411,610,439.33
其他资本公积	-3,169,115.21			-3,169,115.21
合计	2,807,368,647.12		1,398,927,323.00	1,408,441,324.12

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	129,454,641.54			129,454,641.54
合计	129,454,641.54			129,454,641.54

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-3,248,986,489.65	-2,877,554,972.72
调整后期初未分配利润	-3,248,986,489.65	-2,877,554,972.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,378,897.03	-371,431,516.93
期末未分配利润	-3,198,607,592.62	-3,248,986,489.65

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,509,163,997.15	1,077,492,440.66	1,472,113,632.33	1,112,077,646.07
其他业务	12,302,521.97	3,815,043.58	7,883,086.26	3,242,492.44
合计	1,521,466,519.12	1,081,307,484.24	1,479,996,718.59	1,115,320,138.51

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				

市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

不适用。公司主要业务为医疗服务，客户群体为终端客户，不存在履约延迟的情况。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,174,080.83	1,256,916.31
教育费附加	1,090,262.77	1,148,422.19
资源税	22,662.20	80,379.20
房产税	4,072,195.01	3,364,795.21
土地使用税	693,906.95	697,568.71
车船使用税	13,124.00	10,679.52
印花税	282,308.55	244,194.04
环境保护税	345,741.87	691,836.83
土地契税	648,885.60	
其他	298,713.45	105,506.51
合计	8,641,881.23	7,600,298.52

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	12,279,752.40	18,115,452.02
运杂费	1,788,870.60	1,846,175.79
广告宣传费	22,020,569.82	22,179,957.42
咨询费	35,497,830.03	45,826,624.37
差旅费	653,439.33	823,626.56
招待费	90,227.66	117,913.14
办公费	77,115.13	37,575.59
车辆费	426,869.55	187,175.01
职工薪酬	6,494,441.21	6,563,590.35
会务费	26,942,984.15	29,745,523.15
材料及易耗品	81,964.49	143,761.44
其他	42,917.18	258,120.25
合计	106,396,981.55	125,845,495.09

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	442,361.36	815,150.65
办公费	2,114,659.94	2,906,342.43
运杂邮寄费	979,755.63	1,025,835.01
招待费	5,609,487.86	4,891,201.40
车辆费	1,579,883.27	1,352,261.70
聘请中介机构费	2,209,734.76	1,856,310.68
会务费	58,936.00	386,269.20
无形资产摊销	7,434,191.09	6,592,361.79
资产折旧	18,896,815.95	18,834,685.16
职工薪酬	90,289,451.98	96,651,830.34
交通费	68,165.73	48,965.72
能源费	8,431,377.16	6,113,189.43
材料及易耗品	7,396,042.89	4,059,214.19
广告宣传费	2,057,368.10	1,295,654.42
咨询费	3,200,738.32	3,721,418.01
维修保险费	10,155,384.65	7,763,004.28
董事会费		66,062.63
租赁费	1,445,263.90	1,143,435.14
诉讼费	39,221.13	1,371,715.86
基金管理费	5,978,580.83	5,978,580.83
资金托管费	-939,958.11	298,929.05
物业管理费	5,313,852.76	4,745,988.39
环保费	165,200.00	47,900.00
保洁费	215,339.16	248,682.00
破产重整费用	3,261,381.74	
其他	-532,936.13	10,063,181.93
合计	175,870,299.97	182,278,170.24

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料物资		7,964.60
折旧及摊销费		19,413.60
合计		27,378.20

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	87,329,543.67	52,520,388.14
减：利息收入	4,049,740.84	290,248.62
汇兑损益	34.84	2.30
手续费	491,678.62	2,245,724.32
合计	83,771,516.29	54,475,866.14

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,089,975.53	7,096,834.31
个税手续费返还	250,564.26	152,170.82
其他	10,944.60	
合计	9,351,484.39	7,249,005.13

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	160,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		0.17
债务豁免	6,454,600.73	3,221,075.81
合计	6,614,600.73	3,221,075.98

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失		4,000,000.00
应收账款坏账损失	-1,944,251.64	2,731,640.28
合计	-1,944,251.64	6,731,640.28

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	819.14	3,500.00
其中：固定资产处置	819.14	3,500.00
合计	819.14	3,500.00

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
接受捐赠	771,814.36	8,142,049.16	771,814.36
政府补助		573,240.00	
盘盈利得	1,357,275.04	970,991.59	1,357,275.04
非流动资产毁损报废利得	20,023.83	14,656.89	20,023.83
其他	1,613,958.82	1,738,184.66	1,613,958.82
合计	3,763,072.05	11,439,122.30	3,763,072.05

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
2020 年创建文明城市单位奖励	中共泗阳县宣传部	奖励	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否		31,862.00	与收益相关
中心付 21 年第三批基本公共卫生项目	卫健委	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		100,000.00	与收益相关
卫健委出生缺陷综合防治	卫健委	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		43,780.00	与收益相关
付第四批基本公卫经费	卫健委	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		150,000.00	与收益相关
付节水载体创建补	卫健委	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		10,000.00	与收益相关

助资金			扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得)					
中心付第五批公卫基本经费	卫健委	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得)	是	否		100,000.00	与收益相关
淮安市人才中心	淮安市人才中心	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得)	是	否		6,588.00	与收益相关
卫建委出生缺陷综合防治	卫健委	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得)	是	否		36,510.00	与收益相关
2020 年能力建设与人员培训补助资金/中心付基层人员培训费	卫健委	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得)	是	否		7,500.00	与收益相关
拔尖人才奖励	崇州市卫生局	奖励	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否		58,000.00	与收益相关
人才经费	崇州市卫	奖励	因承担国	是	否		29,000.00	与收益相

	生局		家为保障 某种公用 事业或社 会必要产 品供应或 价格控制 职能而获 得的补助					关
--	----	--	--	--	--	--	--	---

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	1,733,355.20	1,270,623.57	1,733,355.20
非流动资产毁损报废损失	1,144,927.66	665,606.62	1,144,927.66
罚款支出	1,791,009.31	2,204,711.57	1,791,009.31
赔款支出	208,052.81	475,526.40	208,052.81
盘亏损失	52,698.73	188,909.00	52,698.73
其他	831,733.68	50,431,440.46	831,733.68
合计	5,761,777.39	55,236,817.62	5,761,777.39

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,885,607.50	15,909,358.11
递延所得税费用	1,208,185.64	-1,571,241.41
合计	20,093,793.14	14,338,116.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	77,502,303.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,625,345.47
子公司适用不同税率的影响	8,468,447.67
所得税费用	20,093,793.14

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,049,740.84	380,748.62
政府补助	8,546,868.26	2,663,810.96
保证金	2,225,945.00	2,418,600.00
经营性往来款	20,515,939.97	16,940,191.69
其他	1,360,598.68	9,667,755.19
合计	36,699,092.75	32,071,106.46

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	175,485,592.24	206,918,603.08
往来款项	93,144,728.04	6,071,507.76
保证金	2,000,050.00	2,786,619.59
其他	5,485,895.66	5,139,407.16
合计	276,116,265.94	220,916,137.59

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	101,000,000.00	
合计	101,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
向职工的借款	60,974,636.00	51,784,000.00
向其他公司借款		4,000,000.00
融资租赁款	62,800,000.00	20,000,000.00
合计	123,774,636.00	75,784,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
设备融资租赁款	39,508,210.99	27,429,518.72
向职工的还款	18,638,044.00	24,198,366.09
偿还向其他单位借款	14,367,500.00	
合计	72,513,754.99	51,627,884.81

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	57,408,509.98	-46,481,218.74
加：资产减值准备	1,944,251.64	-6,731,640.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,075,710.84	70,115,988.34
使用权资产折旧	1,010,318.30	
无形资产摊销	10,037,981.71	10,820,300.44
长期待摊费用摊销	9,037,457.67	5,641,121.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-819.14	3,500.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,124,903.83	650,949.73
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	87,329,543.67	52,520,388.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,614,600.73	-3,221,075.98

列)		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	1,208,185.64	-1,571,241.41
存货的减少（增加以“—”号填列）	12,088,045.22	15,022,440.98
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-119,307,250.78	-51,075,245.03
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-95,414,568.67	78,898,233.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	26,927,669.18	124,592,501.89
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	1,095,830,899.33	132,526,450.40
减：现金的期初余额	1,991,100,592.05	143,376,552.57
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	-895,269,692.72	-10,850,102.17

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	16,088,859.69
其中：	
瓦房店第三医院有限责任公司	16,088,859.69
取得子公司支付的现金净额	16,088,859.69

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	

其中：	
-----	--

其他说明：

（4） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,095,830,899.33	1,991,100,592.05
其中：库存现金	238,638.74	303,637.62
可随时用于支付的银行存款	1,095,592,260.59	1,990,620,877.74
可随时用于支付的其他货币资金	209,306.72	176,076.69
三、期末现金及现金等价物余额	1,095,830,899.33	1,991,100,592.05

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	50,206,191.18	注（1）
固定资产	63,915,403.88	注（4）
无形资产	7,669,693.93	注（4）
应收账款	14,320,000.00	注（2）
子公司股权	1,277,536,500.00	注（3）（4）
合计	1,413,647,788.99	

其他说明：

注：（1）截止 2022 年 6 月 30 日，银行存款 28,392,450.56 元受限制，子公司四川永道医疗投资管理有限公司在中国民生银行成都分行受限 20,197.63 元；子公司康县独一味生物制药有限公司因诉讼受限 28,368,124.19 元，系根据《广东省深圳市中级人民法院查封、扣押、冻结通知》（（2020）粤 03 民初 4623 号），华商银行就金融借款合同纠纷案申请冻结的银行存款；子公司兰考第一人民医院受限 3,000.00 元，系兰考第一人民医院在中国中原银行的企业 ETC 保证金金额受到冻结限制；恒康医疗集团股份有限公司银行存款受限 1,123.22 元；盱眙恒山中医医院有限公司银行存款受限 5.52 元，系在中国银行股份有限公司盱眙支行因年检法人不一致导致使用受限。子公司萍乡市赣西肿瘤医院有限责任公司期末账面银行承兑汇票保证金为 2,850,000.00 元；子公司萍乡市赣西医院有限公司期末账面银行承兑汇票保证金为 18,963,740.62 元。

（2）本公司子公司萍乡市赣西肿瘤医院有限责任公司以医院账面价值 14,320,000.00 元的应收账款收费权作为质押担保取得短期借款 4,000,000.00 元。

(3) 本公司以瓦房店第三医院有限责任公司 2.2 亿股的股权及其派生的权益为质押，取得短期借款 5,500 万元；以控股子公司萍乡市赣西医院有限公司 1500 万股股权质押、萍乡市赣西肿瘤医院有限责任公司的 32100 万股股权质押，取得长期借款 133,967,417.25 元。

(4) 本公司以子公司康县独一味生物制药有限公司账面价值为 41,501,987.54 元（原值 119,999,264.69 元）的房屋建筑物、账面价值为 4,574,467.34 元（原值 85,417,204.35 元）的设备、账面价值为 7,669,693.93 元（原值 10,595,825.85 元）的土地使用权，控股子公司四川奇力制药有限公司以账面价值为 22,749,626.67 元（原值为 35,225,279.77 元）的房屋建筑物为抵押；以四川奇力制药有限公司 4800 万股，阙文彬和瓦房店第三人民医院有限责任公司连带责任保证、康县独一味生物制药 20000 万股股权质押、盱眙恒山中医医院有限公司 27253.65 万股质押、四川福慧医院有限责任公司 10000 万股股权质押、蓬溪恒道中医（骨科）医院有限责任公司 100 万股股权质押、绵阳爱贝尔妇产医院有限公司 10000 万股质押，取得短期借款。2022 年 4 月 22 日，陇南市中级人民法院裁定批准公司重整计划。公司执行重整计划后，剩余债权 3 年内归还，截止 2022 年 6 月 30 日公司尚余 363,049,794.26 元未归还。

(5) 股权投资冻结情况

截至 2022 年 6 月 30 日，恒康医疗集团股份有限公司因诉讼案件，导致恒康医疗集团股份有限公司持有的部分子公司股权被法院执行冻结，详细情况如下：

序号	执行法院	执行通知书文号	冻结股权标的企业	股权账面净值/万元	冻结截止日期
1	辽宁省大连市中级人民法院	(2020)辽 02 执 51 号	京福华采（台州）资产管理中心（有限合伙）	6,380.00	2023/4/2
2	辽宁省大连市中级人民法院	(2020)辽 02 执 51 号	京福华越（台州）资产管理中心（有限合伙）	5,920.00	2023/4/2
合计	——	——	——	12,300.00	——

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	46.93	6.4601	303.17
欧元			
港币	1,200.01	0.85519	1,026.24
澳元	14.05	4.6145	64.83
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			

欧元			
港币			
其他应收账款			
其中：澳元	5,537.95	4.6145	25,554.87

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐适用 ☒不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
疫情保障	7,500.00	其他收益	7,500.00
全民核酸检测款	2,120,604.00	其他收益	2,120,604.00
全民新冠疫苗接种款	125,810.00	其他收益	125,810.00
稳岗补贴	3,394.00	其他收益	3,394.00
补助款	720.00	其他收益	720.00
2019.2020 年预防接种门诊补助	240,000.00	其他收益	240,000.00
稳岗补贴	58,709.00	其他收益	58,709.00
新冠疫苗接种服务费	159,570.00	其他收益	159,570.00
1 季度基本公共卫生经费	200,000.00	其他收益	200,000.00
应急管理综合工作经费	680.00	其他收益	680.00
人才补助	7,452.00	其他收益	7,452.00
2022 年基本公共卫生服务补助资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
PCR 实验室项目补贴	19,999.98	其他收益	19,999.98
职工在岗培训	230,365.61	其他收益	230,365.61
事业保险补助	175,393.36	其他收益	175,393.36
人才发展专项经费	74,000.00	其他收益	74,000.00
民营企业吸收高校毕业生就业补贴	26,816.30	其他收益	26,816.30
疫苗接种补贴	157,110.00	其他收益	157,110.00
疾控中心项目经费	4,924.00	其他收益	4,924.00
稳岗补贴	76,647.02	其他收益	76,647.02
疫情防控专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
疫情防控专项资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
税费政府补助	543,921.51	其他收益	543,921.51
新冠疫情补助收入	2,867,718.75	其他收益	2,867,718.75
妇幼相关补助收入	105,190.00	其他收益	105,190.00

医院药品测试项目补助收入	20,000.00	其他收益	20,000.00
泗阳县卫生健康局社会办医等补助	455,722.00	其他收益	455,722.00
泗阳县公共就业人才服务中心相关补助	7,728.00	其他收益	7,728.00
合计	9,089,975.53		9,089,975.53

(2) 政府补助退回情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		

应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本公司于 2022 年 3 月 3 日新增子公司四川奇力康制药有限公司，合并范围增加。

6、其他

九、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	
玛曲县顿珠药材种植开发有限公司	甘南藏族自治州玛曲县	甘南藏族自治州玛曲县	中药材种植	100.00%		投资设立
康县独一味药材种植开发有	甘肃省陇南市康县	甘肃省陇南市康县	中药材种植	100.00%		投资设立

限公司						
上海独一味生物科技有限公司	上海市浦东新区周浦镇	上海市浦东新区周浦镇	技术研发	100.00%		投资设立
四川永道医疗投资管理有限公司	成都市锦江区	成都市锦江区	投资管理	100.00%		投资设立
四川奇力制药有限公司	成都国家高新技术产业开发区（西区）	成都国家高新技术产业开发区（西区）	医药生产	80.00%		购买取得
瓦房店第三医院有限责任公司	辽宁省大连市瓦房店市	辽宁省大连市瓦房店市	医疗服务	100.00%		购买取得
康县独一味生物制药有限公司	甘肃省陇南市康县	甘肃省陇南市康县	医药生产	100.00%		投资设立
盱眙恒山中医医院有限公司	淮安市盱眙县	淮安市盱眙县	医疗服务	100.00%		购买取得
萍乡市赣西医院有限公司	江西省萍乡市湘东区	江西省萍乡市湘东区	医疗服务	80.00%		购买取得
四川福慧医药有限责任公司	四川省德阳市广汉市	四川省德阳市广汉市	医药生产	100.00%		购买取得
恒康医疗集团上海医疗投资管理有限公司	中国（上海）自由贸易试验区	中国（上海）自由贸易试验区	投资管理、投资咨询、实业投资	100.00%		投资设立
杰傲湃思生物医药科技（上海）有限公司	上海市浦东新区	上海市浦东新区	医疗服务	55.00%		购买取得
恒康医疗集团重庆有限公司	重庆市江北区	重庆市江北区	医疗项目投资	100.00%		投资设立
崇州二医院有限公司	成都市崇州市	成都市崇州市	医疗服务	70.00%		购买取得
绵阳爱贝尔妇产医院有限公司	绵阳市高新区	绵阳市高新区	医疗服务	100.00%		投资设立
上海仁影医学影像科技有限公司	中国（上海）自由贸易试验区	中国（上海）自由贸易试验区	技术开发、咨询	100.00%		投资设立
萍乡市赣西肿瘤医院有限责任公司	萍乡经济技术开发区	萍乡经济技术开发区	医疗服务	100.00%		投资设立
京福华越（台州）资产管理中心（有限合伙）	台州市椒江区	台州市椒江区	资产投资	10.00%		投资设立
京福华采（台州）资产管理中心（有限合伙）	台州市椒江区	台州市椒江区	资产投资	10.00%		投资设立
大连长兴岛长兴卫生院有限公司	辽宁省大连长兴岛经济区	辽宁省大连长兴岛经济区	医疗服务		100.00%	购买取得
瓦房店市玉泉苑宾馆有限公司	辽宁省瓦房店市	辽宁省瓦房店市	服务业		100.00%	购买取得
恒康北方（大连）肿瘤医院	辽宁省瓦房店市	辽宁省瓦房店市	医疗服务		100.00%	投资设立

有限责任公司						
恒康北方（大连）康复医院有限责任公司	辽宁省瓦房店市	辽宁省瓦房店市	医疗服务		100.00%	投资设立
恒康北方（大连）护理医院有限责任公司	辽宁省瓦房店市	辽宁省瓦房店市	医疗服务		100.00%	投资设立
蓬溪恒道中医（骨科）医院有限责任公司	遂宁市蓬溪县	遂宁市蓬溪县	医疗服务		100.00%	购买取得
四川奇力药物研究所	成都市高新区西区	成都市高新区西区	药物研发		100.00%	购买取得
四川奇力康制药有限公司	成都市彭州市	成都市彭州市	医药生产		100.00%	投资设立
崇州安阜卫生院	成都市崇州市	成都市崇州市	医疗服务		100.00%	购买取得
崇州上元卫生院	成都市崇州市	成都市崇州市	医疗服务		100.00%	购买取得
崇州恒德医院有限公司	成都市崇州市	成都市崇州市	医疗服务		90.00%	购买取得
崇州善祥精神专科医院有限公司	四川省崇州市	四川省崇州市	医疗服务		55.00%	购买取得
泗阳县人民医院有限公司	宿迁市泗阳县	宿迁市泗阳县	医疗服务		81.42%	购买取得
兰考东方医院有限公司	开封市兰考县	开封市兰考县	诊疗服务	0.10%	99.90%	购买取得
兰考垌阳医院有限公司	开封市兰考县	开封市兰考县	诊疗服务	0.10%	99.90%	购买取得
兰考第一医院有限公司	开封市兰考县	开封市兰考县	诊疗服务	0.10%	99.90%	购买取得
兰考县幸福家超市有限公司	开封市兰考县	开封市兰考县	零售业		100.00%	投资设立
兰考县幸福家餐饮有限公司	开封市兰考县	开封市兰考县	餐饮业		100.00%	投资设立
恒康奥泰医学影像科技有限公司	中国（四川）自由贸易试验区成都市天府新区	中国（四川）自由贸易试验区成都市天府新区	医疗技术		60.00%	投资设立
盱眙恒山肿瘤医院有限公司	淮安市盱眙县	淮安市盱眙县	医疗服务		100.00%	投资设立
盱眙恒山健康产业发展有限公司	淮安市盱眙县	淮安市盱眙县	医疗服务		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
四川奇力制药有限公司	20.00%	-283,527.50		286,152.36
萍乡赣西医院有限公司	20.00%	309,419.40		1,679,122.19
崇州二医院有限公司	30.00%	3,830,867.94		18,189,926.94

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川奇力制药有限公司	67,300,914.98	69,388,077.41	136,688,992.39	103,973,201.60	4,828,108.50	108,801,310.10	64,304,144.08	73,579,757.09	137,883,901.17	101,308,299.57	5,463,651.83	106,771,951.40
萍乡市赣西医院有限公司	107,275,879.31	109,246,829.70	216,522,709.01	100,667,397.60	629,616.49	101,297,014.09	97,567,427.92	112,374,826.33	209,942,254.25	95,126,715.28	756,447.63	95,883,162.91
崇州二医院有限公司	156,623,485.08	141,269,912.02	297,893,397.10	222,064,551.72	13,977,908.33	236,042,460.05	121,469,503.39	138,660,624.60	260,130,127.99	190,710,794.48	17,302,496.93	208,013,291.41

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川奇力制药有限公司	33,120,158.01	-3,324,267.48	-3,324,267.48	1,232,373.33	51,572,084.25	31,677.33	31,677.33	-1,074,365.81
萍乡赣西医院有限	73,719,065.20	1,166,603.58	1,166,603.58	-3,728,117	63,186,627.84	229,289.26	229,289.26	8,023,659.86

公司				. 44				
崇州二医院有限公司	159,716,816.77	9,436,212.71	9,436,212.71	3,137,795.42	140,879,137.47	37,290.34	37,290.34	837,787.14

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或
--------	-------	-----	------	------	--------

营企业名称				直接	间接	联营企业投资的会计处理方法
扬州独一味酒店用品有限公司	扬州市生态科技新城	扬州市	酒店用品	50.00%		权益法
崇州安乐卫生院	崇阳镇永安场镇	崇州市	医疗卫生		49.00%	权益法
成都聚源养老中心	四川省崇州市	崇州市	护理服务		34.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		

本年度收到的来自合营企业的股利		
-----------------	--	--

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	5,803,104.36	303,378.30

下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	58,039.76	418,908.23

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、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

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	---	---	---	---
二、非持续的公允价值计量	---	---	---	---

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二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

4、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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
北京新里程健康产业集团有限公司				25.30%	25.30%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是无。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
林杨林	董事长
宋丽华	公司常务副总裁
阙文彬	大股东
北京新里程健康产业集团有限公司	控股股东
四川纵横航空服务有限公司	受大股东控制的其他企业
四川恒康资产管理有限责任公司	受大股东控制的其他企业
四川恒康发展有限责任公司	受大股东控制的其他企业
四川赛卓药业股份有限公司	受大股东控制的其他企业

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额 度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	--------------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包 方名称	受托方/承包 方名称	受托/承包资 产类型	受托/承包起 始日	受托/承包终 止日	托管收益/承 包收益定价依 据	本期确认的托 管收益/承包 收益
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-----------------------	------------------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包 方名称	受托方/承包 方名称	委托/出包资 产类型	委托/出包起 始日	委托/出包终 止日	托管费/出包 费定价依据	本期确认的托 管费/出包费
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-----------------	------------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方 名称	租赁资 产种类	简化处理的短期 租赁和低价值资 产租赁的租金费 用（如适用）		未纳入租赁负债 计量的可变租赁 付款额（如适 用）		支付的租金		承担的租赁负债 利息支出		增加的使用权资 产	
		本期发	上期发	本期发	上期发	本期发	上期发	本期发	上期发	本期发	上期发

		生额	生额	生额	生额	生额	生额	生额	生额	生额	生额
--	--	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
泗阳县人民医院有限公司	20,000,000.00	2021 年 03 月 08 日	2022 年 03 月 07 日	否
康县独一味生物制药有限公司	98,000,000.00	2021 年 04 月 23 日	2022 年 04 月 22 日	否
瓦房店第三医院有限责任公司	300,000,000.00	2017 年 08 月 13 日	2027 年 08 月 13 日	否
瓦房店第三医院有限责任公司	70,000,000.00	2020 年 06 月 20 日	2022 年 06 月 20 日	否
盱眙恒山中医医院有限公司	65,000,000.00	2021 年 06 月 16 日	2022 年 06 月 15 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
康县独一味生物制药、瓦房店第三人民医院有限责任公司	295,000,000.00	2019 年 03 月 12 日	2021 年 08 月 27 日	否
康县独一味生物制药、盱眙恒山中医医院有限公司、瓦房店第三人民医院有限责任公司	205,000,000.00	2019 年 09 月 10 日	2020 年 09 月 10 日	否
康县独一味生物制药、四川奇力制药有限公司、盱眙恒山中医医院有限公司、瓦房店第三人民医院有限责任公司	55,000,000.00	2019 年 09 月 12 日	2020 年 12 月 21 日	否
瓦房店第三人民医院有限责任公司	87,981,916.32	2019 年 06 月 30 日	2021 年 06 月 27 日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,994,694.00	2,385,700.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	四川纵横航空有限公司	300,000.00	45,000.00	300,000.00	45,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	宋丽华	99,744,825.98	110,829,584.42
其他应付款	北京新里程健康产业集团有限公司	1,086,485,370.25	132,758,813.42

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□适用 □不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

原告恒康医疗集团股份有限公司诉被告徐征业绩承诺纠纷案，原告要求被告补偿 2017 年度业绩承诺差额共计 1,300.50 万元。根据一审（2018）川 01 民初 639 号《民事判决书》，徐征应分别向京福华越、恒康医疗支付现金补偿 28,444,473.50 元、287,317.91 元。根据二审四川省高院（2021）川民终 750 号民事判决书，撤销四川省成都市中级人民法院（2018）川 01 民初 639 号民事判决，判决徐征分别向京福华越、恒康医疗支付现金补偿款 28,703,059.61 元、28,731.80 元，一审案件受理费 496,974.30 元，保全费 5,000 元，共计 501,974.30 元，由京福华越、恒康医疗负担 250,987.15 元，徐征负担 250,987.15 元。鉴定费（含差旅费）377,442.64 元，由京福华越、恒康医疗负担 188,721.32 元，徐征负担 188,721.32 元。该案涉诉金额 9,103.49 万元，京福华越（台州）资产管理中心、恒康医疗集团股份有限公司共同与转让方兰考县兰益商务咨询中心等 13 家公司及转让方实际控制人徐征（即被告）签订了《关于兰考第一医院有限公司、兰考东方医院有限公司、兰考堀阳医院有限公司业绩承诺之补充协议》，因转让方在对赌协议中所承诺的第一年度（2017.1.1-2017.12.31）业绩目标未达到预期，被告作为连带保证人应当按照合同约定就转让方对原告的债务承担连带清偿责任。徐征不服四川省高院（2021）川民终 750 号判决，向四川省高院申请再审，根据四川省高院（2022）川民申 1332 号再审民事裁定书，驳回徐征再审申请。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、销售退回

截止 2022 年 8 月 26 日，公司未发生重要销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 根据《大连辽渔医院出资人权益转让协议》（以下简称“原协议”）约定，辽渔医院 100%权益转让价格为 9,000 万元。受让方吉林省慧眼电子科技有限公司（以下简称“慧眼科技公司”）于 2020 年 12 月 15 日支付了第一期转让款 4,800 万元，余款 4,200 万元尚未支付。按照原协议约定余款 4,200 万元应于 2021 年 3 月 30 日前付清，慧眼科技公司在到期日前未支付余款。2021 年 4 月 28 日，经双方友好协商，签订了《大连辽渔医院出资人权益转让延期付款协议》，双方协商一致就原协议约定的支付时间延期至 2021 年 8 月 30 日前支付余下 4,200 万元，2021 年对上述未收到的剩余转让款 4,200 元全额计提了减值准备。2022 年 7 月 8 日，公司收到上述权益转让余款 4,200 万元，目前辽渔医院出资人权益转让款已全部收回。

(2) 新里程健康为公司下属结构化主体京福华越、京福华采优先级合伙人华宝信托的单一受益人和中间级合伙人，根据 2022 年 6 月 28 日召开的合伙人会议，通过修改后的合伙协议相关条款，公司于 2022 年 7 月 1 日，支付了新里程健康截止 2022 年 3 月 31 日期间未支付的优先级和中间级收益款 144,375,269.49 元。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

(1) 崇州二医院有限公司作为债务人与河南富霆医疗器械有限公司签订债务豁免协议，债务豁免金额 500,000.00 元，以上豁免不附带任何或有条件。

(2) 崇州二医院有限公司作为债务人与河南舒绅医疗器械有限公司签订债务豁免协议，债务豁免金额 500,000.00 元，以上豁免不附带任何或有条件。

(3) 崇州二医院有限公司作为债务人与四川诗远医疗器械有限公司签订债务豁免协议，债务豁免金额 1,000,000.00 元，以上豁免不附带任何或有条件。

(4) 崇州二医院有限公司作为债务人与河南康宽医疗器械有限公司签订债务豁免协议，债务豁免金额 500,000.00 元，以上豁免不附带任何或有条件。

(5) 崇州二医院有限公司作为债务人与河南宗顺医疗器械有限公司签订债务豁免协议，债务豁免金额 500,000.00 元，以上豁免不附带任何或有条件。

(6) 崇州二医院有限公司作为债务人与四川众源药业有限公司签订债务豁免协议，债务豁免金额 2,000,000.00 元，以上豁免不附带任何或有条件。

(7) 崇州二医院有限公司作为债务人与成都宸源医疗器械有限公司签订债务豁免协议，债务豁免金额 1,000,000.00 元，以上豁免不附带任何或有条件。

(8) 崇州二医院有限公司作为债务人与国药控股四川医药股份有限公司签订债务豁免协议，债务豁免金额 22,600.73 元，以上豁免不附带任何或有条件。

(9) 崇州二医院有限公司作为债务人与四川科伦医药贸易集团有限公司签订债务豁免协议，债务豁免金额 432,000 元，以上豁免不附带任何或有条件。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 4 个报告分部，分别为：投资分部、药品分部、医疗服务分部以及其他。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	投资	药品	医疗服务	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入		190,900,335.96	1,308,047,469.47	17,302,679.12	7,086,487.40	1,509,163,997.15
主营业务成本		38,730,944.37	1,068,631,464.23	14,708,750.58	44,578,718.52	1,077,492,440.66
资产总额	5,108,031,845.11	1,359,190,559.36	5,222,979,577.42	653,536,734.72	6,262,663,639.78	6,081,075,076.83
负债总额	1,968,546,659.69	697,935,902.12	2,900,514,754.45	583,020,259.50	1,712,401,113.91	4,437,616,461.85
合计	7,076,578,504.80	2,286,757,741.81	10,500,173,265.57	1,268,568,423.92	7,923,399,547.77	13,105,347,976.49

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 2021 年 7 月 9 日，恒康医疗集团股份有限公司管理人收到甘肃省陇南市中级人民法院送达的《民事裁定书》、《决定书》及《通知书》。陇南中院于 2021 年 7 月 8 日裁定受理申请人广州中同汇达商业保理有限公司对公司的重整申请，并于 2021 年 8 月 6 日作出（2021）甘 12 破 1-1 号《决定书》指定北京市君合律师事务所、甘肃阶州律师事务所为恒康医疗集团股份有限公司管理人，由北京市君合律师事务所连晶、甘肃阶州律师事务所李文阁担任管理人负责人。经公司申请及管理人请示，陇南中院作出《关于同意债务人继续营业的批复》，同意恒康医疗在重整期间继续营业。

2021 年 9 月 6 日，为推动重整工作，管理人发出《公开招募和遴选重整投资人的公告》，公开招募和遴选投资人。于 2021 年 12 月 1 日，最终确定北京新里程健康产业集团有限公司为重整产业投资人（有限合伙）、大河融智（天津）企业管理合伙企业（有限合伙）、深圳通芝康健康产业投资企业（有限合伙）、五矿金通股权投资基金管理有限公司（代表其管理的金通健康产业 1 号私募股权投资基金）、成都振兴嘉业股权投资中心（有限合伙）

（作为重整财务投资人）组成恒康医疗重整投资人，中民医疗为备选投资人。

2022 年 3 月 21 日，管理人与北京新里程健康产业集团有限公司、北京合音投资中心（有限合伙）、大河融智（天津）企业管理合伙企业（有限合伙）、五矿金通股权投资基金管理有限公司（代表其管理的金通健康产业 1 号私募股权投资基金）、深圳通芝康健康产业投资企业（有限合伙）、成都振兴嘉业股权投资中心（有限合伙）、恒康医疗等八方主体签署《恒康医疗集团股份有限公司重整投资协议》。

2022 年 4 月 7 日，第二次债权人会议已表决通过《恒康医疗集团股份有限公司重整计划》，出资人组会议已表决通过《恒康医疗集团股份有限公司重整计划之出资人权益调整方案》，同日，管理人向陇南中院提交裁定批准重整计划的申请书。

2022 年 4 月 22 日，管理人收到了陇南市中级人民法院送达的（2021）甘 12 破 1-5 号之《民事裁定书》，裁定批准《重整计划》，并终止恒康医疗重整程序。陇南中院裁定批准《重整计划》后，恒康医疗进入《重整计划》执行期间，重整计划由恒康医疗负责执行，现金一次性清偿部分由管理人负责执行。管理人在

2022 年 6 月 23 日，陇南中院作出（2021）甘 12 破 1-6 号《民事裁定书》。陇南中院经审查后认为，恒康医疗在管理人的监督下已完成重整计划规定的现金清偿、股票划转、留债展期告知、预留偿债资金、重整费用支付、向独一味增资、变更经营范围等事项，执行工作已满足重整计划所确定的执行完毕标准，裁定确认恒康医疗集团股份有限公司重整计划执行完毕，终结恒康医疗重整程序。

（2）新里程健康为恒康医疗公司下属结构化主体京福华越、京福华采优先级合伙人华宝信托的单一受益人和中间级合伙人，2022 年 4 月 24 日和 26 日，北京新里程健康产业集团有限公司对恒康医疗公司分别出具《资金支持承诺函》、《收益分配及投资退出方案调整通知》、《对恒康医疗重整投资协议相关条款落实的进一步说明》，作出如下承诺：

1）自 2022 年 4 月 30 日起至 2022 年 12 月 31 日，如恒康医疗及子公司因运营、偿债等原因出现资金缺口，新里程健康将根据实际情况通过包括但不限于定向增发、股东借款、提供融资担保等方式，支持恒康医疗获得提供不低于 5 亿元的资金支持，确保恒康医疗及子公司不因现金流短缺影响经营或产生债务纠纷。

2）自 2022 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日新里程健康应享有京福华采、京福华越的应分配收益暂缓收取，直至京福华采、京福华越有充足现金流可用于分配，或恒康医疗有充足现金流支持京福华采、京福华越用于分配。

3）在京福华采、京福华越不具备充足现金流用于收益分配，且恒康医疗也不具备充足现金流可用于回购份额的情况下，新里程健康 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间内不发起要求恒康医疗回购份额或对京福华采、京福华越发起强制清算的申请。

（3）2022 年 6 月 24 日恒康医疗集团股份有限公司收到公司控股股东北京新里程健康产业集团有限公司（以下简称“新里程健康”）出具的《关于支持恒康医疗持续发展及对京福华采相关收益免除的通知》和《关于支持恒康医疗持续发展及对京福华越相关收益免除的通知》，新里程健康对于其作为京福华采、京福华越优先级和中间级合伙份额持有人在 2022 年 7 月 1 日（含当天）至 2022 年 12 月 31 日（含当天）期间应享有的应分配收益合计 35,320,153.56 元予以免除。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
其中：										
合计	0.00					0.00				

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	0.00
合计	0.00

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数	坏账准备期末余额
------	----------	--------------	----------

		的比例	
--	--	-----	--

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	334,386,125.63	334,386,125.63
其他应收款	777,216,623.45	590,746,749.23
合计	1,111,602,749.08	925,132,874.86

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
四川永道医疗投资管理有限公司	14,386,125.63	14,386,125.63

康县独一味生物制药有限公司	205,000,000.00	205,000,000.00
瓦房店第三医院有限责任公司	115,000,000.00	115,000,000.00
合计	334,386,125.63	334,386,125.63

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	193,889.49	215,816.74
往来款	1,211,206,576.90	1,024,675,164.14
收益款	8,425,053.66	8,425,053.66
押金及保证金	1,361,080.00	1,279,300.00
备用金	136,826.01	289,347.81
股权转让价款	42,025,596.40	42,025,596.40
其他	353,460.96	322,330.45
合计	1,263,702,483.42	1,077,232,609.20

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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 1 月 1 日余额	38,335,946.44	448,149,913.53		486,485,859.97
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
2022 年 6 月 30 日余额	38,335,946.44	448,149,913.53		486,485,859.97

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	209,286,429.09
1 至 2 年	160,529,287.94
2 至 3 年	685,099,519.58
3 年以上	208,787,246.81
3 至 4 年	121,573,610.49
4 至 5 年	10,781,105.14
5 年以上	76,432,531.18
合计	1,263,702,483.42

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	446,711,657.37					446,711,657.37
按组合计提坏账准备的应收账款	39,774,202.60					39,774,202.60
合计	486,485,859.97					486,485,859.97

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
往来单位 A	往来款	375,842,587.57	分段账龄	29.74%	311,805,983.41
往来单位 B	往来款	284,080,882.11	分段账龄	22.48%	
往来单位 C	往来款	173,463,745.83	分段账龄	13.73%	
往来单位 D	往来款	107,999,818.95	分段账龄	8.55%	107,999,818.95
往来单位 E	往来款	74,147,505.20	分段账龄	5.87%	
合计		1,015,534,539.66		80.37%	419,805,802.36

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,364,247,086.10	98,000,000.00	3,266,247,086.10	3,014,247,086.10	98,000,000.00	2,916,247,086.10
对联营、合营企业投资	189,037.36	189,037.36		189,037.36	189,037.36	
合计	3,364,436,123.46	98,189,037.36	3,266,247,086.10	3,014,436,123.46	98,189,037.36	2,916,247,086.10

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
玛曲县顿珠药材种植开发有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	

康县独一味 药材种植开 发有限公司	2,000,000. 00					2,000,000. 00	
四川永道医 疗投资管理 有限公司	10,000,000 .00					10,000,000 .00	
上海独一味 生物科技有 限公司	20,000,000 .00					20,000,000 .00	
四川奇力制 药有限公司							65,000,000 .00
萍乡市赣西 医院有限公 司	160,000,00 0.00					160,000,00 0.00	
四川福慧医 药有限公司	18,971,155 .10					18,971,155 .10	
康县独一味 生物制药有 限公司	200,000,00 0.00	350,000,00 0.00				550,000,00 0.00	
瓦房店第三 医院有限责 任公司	1,118,250, 000.00					1,118,250, 000.00	
盱眙恒山中 医医院有限 公司	449,816,00 0.00					449,816,00 0.00	
杰傲湃思生 物医药科技 (上海)有 限公司							33,000,000 .00
崇州二医院 有限公司	128,204,47 2.00					128,204,47 2.00	
绵阳爱贝尔 妇产科医院	69,536,000 .00					69,536,000 .00	
萍乡市赣西 肿瘤医院有 限责任公司	321,000,00 0.00					321,000,00 0.00	
上海仁影医 学影像科技 有限公司	1,000,000. 00					1,000,000. 00	
兰考堽阳医 院有限公司	47,477.00					47,477.00	
兰考东方医 院有限公司	61,182.00					61,182.00	
兰考第一医 院有限公司	380,800.00					380,800.00	
京福华越 (台州)资 产管理中心 (有限合 伙)	184,340,00 0.00					184,340,00 0.00	
京福华采 (台州)资 产管理中心 (有限合 伙)	212,640,00 0.00					212,640,00 0.00	
合计	2,916,247, 086.10	350,000,00 0.00				3,266,247, 086.10	98,000,000 .00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
扬州独一味酒店用品有限公司											189,037.36
小计											189,037.36
二、联营企业											
合计											189,037.36

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	42,618,405.25			
合计	42,618,405.25			

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				

其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,124,084.69	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	9,089,975.53	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-3,261,381.74	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,566,581.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,308.08	

减：所得税影响额	1,541,009.85	
合计	8,732,389.16	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.19%	0.0154	0.0154
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.64%	0.0128	0.0128

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他