



新里程健康科技集团股份有限公司

2023 年半年度财务报告

二〇二三年八月

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：新里程健康科技集团股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	656,681,205.81	558,912,938.45
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	10,057,876.16	16,547,567.14
应收账款	971,077,233.04	754,760,691.83
应收款项融资		
预付款项	31,933,601.30	34,889,520.53
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	159,237,067.55	138,176,636.48
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	161,121,893.49	164,430,364.07
合同资产		
持有待售资产	29,146,617.41	111,734,236.52
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,267,211.65	17,895,813.22
流动资产合计	2,031,522,706.41	1,797,347,768.24
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	5,996,946.06	5,897,076.23
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	1,849,210,432.22	1,843,232,784.70
在建工程	547,287,532.21	528,623,763.91
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	84,793,458.94	98,105,858.12
无形资产	262,879,993.74	265,604,106.40
开发支出		
商誉	884,104,800.06	884,104,800.06
长期待摊费用	61,841,796.17	66,206,074.39
递延所得税资产	153,976,624.52	141,225,421.66
其他非流动资产	23,364,649.07	11,771,311.00
非流动资产合计	3,873,456,232.99	3,844,771,196.47
资产总计	5,904,978,939.40	5,642,118,964.71
流动负债：		
短期借款	699,037,929.17	314,269,240.18
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	54,463,134.21	21,220,685.23
应付账款	1,175,242,709.21	1,140,038,919.77
预收款项	65,514,641.26	63,638,982.13
合同负债	2,448,203.73	3,093,844.27
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	121,197,613.02	127,701,437.06
应交税费	44,934,468.66	60,108,731.75
其他应付款	560,304,263.80	700,090,960.34
其中：应付利息	371,868.76	8,093,910.97
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	2,598,885.94	80,358,792.08
一年内到期的非流动负债	170,938,813.26	813,410,055.80
其他流动负债	139,003.24	111,079.05
流动负债合计	2,896,819,665.50	3,324,042,727.66

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	701,792,943.80	410,491,413.35
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	55,938,471.27	45,686,976.40
长期应付款	61,584,019.23	47,791,595.97
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,596,361.23	1,570,336.00
递延收益	2,085,291.77	2,105,291.75
递延所得税负债	45,822,910.49	45,044,358.79
其他非流动负债		
非流动负债合计	868,819,997.79	552,689,972.26
负债合计	3,765,639,663.29	3,876,732,699.92
所有者权益：		
股本	3,381,758,753.00	3,264,163,753.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,619,633,846.21	1,422,889,294.43
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	-3,036,359,973.95	-3,093,364,530.68
归属于母公司所有者权益合计	2,094,487,266.80	1,723,143,158.29
少数股东权益	44,852,009.31	42,243,106.50
所有者权益合计	2,139,339,276.11	1,765,386,264.79
负债和所有者权益总计	5,904,978,939.40	5,642,118,964.71

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：张磊

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	182,725,210.46	68,193,183.26
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	122,654,118.23	64,373,056.69
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	563,204,845.14	870,935,739.13

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	15,589.04	1,940.00
流动资产合计	868,599,762.87	1,003,503,919.08
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	4,089,544,556.11	3,456,247,086.10
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	3,495,906.29	3,697,120.34
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,421,463.66	
无形资产	3,935,395.93	3,812,064.15
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,304,532.59	1,593,323.33
递延所得税资产	28,977,411.35	17,258,721.97
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,134,679,265.93	3,482,608,315.89
资产总计	5,003,279,028.80	4,486,112,234.97
流动负债：		
短期借款	250,000,000.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,823,164.50	3,822,564.50
预收款项	266,675.91	
合同负债		
应付职工薪酬	1,047,397.47	3,368,326.15
应交税费	3,576,721.51	3,373,952.27
其他应付款	1,047,528,712.16	1,019,704,907.01
其中：应付利息	6,661,876.57	340,390.11
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	57,975,216.79	75,221,067.52
其他流动负债		
流动负债合计	1,362,217,888.34	1,105,490,817.45
非流动负债：		
长期借款	528,940,348.90	221,700,403.90
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,898,631.03	
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		
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	534,038,979.93	222,900,403.90
负债合计	1,896,256,868.27	1,328,391,221.35
所有者权益：		
股本	3,381,758,753.00	3,264,163,753.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,625,957,953.44	1,794,481,941.37
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	-2,030,149,187.45	-2,030,379,322.29
所有者权益合计	3,107,022,160.53	3,157,721,013.62
负债和所有者权益总计	5,003,279,028.80	4,486,112,234.97

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,606,723,364.98	1,521,466,519.12
其中：营业收入	1,606,723,364.98	1,521,466,519.12
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,530,004,261.75	1,455,988,163.28
其中：营业成本	1,080,301,746.28	1,081,307,484.24
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	10,708,268.96	8,641,881.23
销售费用	107,335,744.49	106,396,981.55
管理费用	278,904,397.24	175,870,299.97
研发费用	818,986.75	
财务费用	51,935,118.03	83,771,516.29
其中：利息费用	53,719,218.46	87,329,543.67
利息收入	3,596,670.18	4,049,740.84
加：其他收益	4,891,737.44	9,351,484.39
投资收益（损失以“-”号填列）	625,415.20	6,614,600.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	99,869.83	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）	-14,940,215.49	-1,944,251.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-200,385.77	819.14
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	67,095,654.61	79,501,008.46
加：营业外收入	2,472,513.14	3,763,072.05
减：营业外支出	5,325,872.76	5,761,777.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	64,242,294.99	77,502,303.12
减：所得税费用	3,705,303.04	20,093,793.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	60,536,991.95	57,408,509.98
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	60,536,991.95	57,408,509.98
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	57,004,556.73	50,378,897.03
2. 少数股东损益（净亏损以“-”	3,532,435.22	7,029,612.95

号填列)		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
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	60,536,991.95	57,408,509.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	57,004,556.73	50,378,897.03
归属于少数股东的综合收益总额	3,532,435.22	7,029,612.95
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0171	0.0154
(二) 稀释每股收益	0.0171	0.0154

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：张磊

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	86,959,497.66	42,618,405.25
减：营业成本	163,423.20	0.00
税金及附加	614,953.55	4,140.00
销售费用		
管理费用	87,439,680.49	-711,567.42
研发费用		
财务费用	16,839,457.48	11,354,387.91
其中：利息费用	19,925,924.20	14,397,682.25
利息收入	3,190,241.41	3,049,158.10

加：其他收益	-2,793,000.00	13,915.50
投资收益（损失以“-”号填列）	5,002,147.80	
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）	-3,418,653.69	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11,752.48	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-19,295,770.47	31,985,360.26
加：营业外收入	8,011,700.10	
减：营业外支出	204,484.17	-2,892,105.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-11,488,554.54	34,877,465.32
减：所得税费用	-11,718,689.38	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	230,134.84	34,877,465.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	230,134.84	34,877,465.32
（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	230,134.84	34,877,465.32
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	2023 年半年度	2022 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	1,508,850,566.26	1,456,374,391.64
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	2,257,623.94	617,187.45
收到其他与经营活动有关的现金	40,161,233.37	36,699,092.75
经营活动现金流入小计	1,551,269,423.57	1,493,690,671.84
购买商品、接受劳务支付的现金	616,777,630.18	651,674,365.02
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	521,582,926.03	496,810,116.16
支付的各项税费	65,743,484.24	42,162,255.54
支付其他与经营活动有关的现金	221,955,070.00	276,116,265.94
经营活动现金流出小计	1,426,059,110.45	1,466,763,002.66
经营活动产生的现金流量净额	125,210,313.12	26,927,669.18
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	156,895.32	50,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,147.80	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	159,043.12	210,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	90,397,056.76	118,873,105.04
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	89,512,066.00	
支付其他与投资活动有关的现金	2,388,383.40	101,000,000.00
投资活动现金流出小计	182,297,506.16	235,961,964.73
投资活动产生的现金流量净额	-182,138,463.04	-235,751,364.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	228,134,300.00	
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	943,300,000.00	80,850,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	88,500,000.00	123,774,636.00
筹资活动现金流入小计	1,259,934,300.00	204,624,636.00
偿还债务支付的现金	300,035,143.32	764,265,108.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,183,605.63	54,291,776.04
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	765,855,987.82	72,513,754.99
筹资活动现金流出小计	1,109,074,736.77	891,070,639.86
筹资活动产生的现金流量净额	150,859,563.23	-686,446,003.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35.57	6.69
五、现金及现金等价物净增加额	93,931,448.88	-895,269,692.72
加：期初现金及现金等价物余额	537,880,149.07	1,991,100,592.05
六、期末现金及现金等价物余额	631,811,597.95	1,095,830,899.33

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	30,971,594.53	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	374,346,061.98	17,711,862.29
经营活动现金流入小计	405,317,656.51	17,711,862.29
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	7,456,094.79	7,204,771.36
支付的各项税费	4,810,136.41	52,307.18
支付其他与经营活动有关的现金	222,081,118.08	486,068,165.51
经营活动现金流出小计	234,347,349.28	493,325,244.05
经营活动产生的现金流量净额	170,970,307.23	-475,613,381.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	83,107,571.70	
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	25,045.56	
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	83,132,617.26	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,625,665.60	94,364.60
投资支付的现金	861,616,374.06	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	22,000,000.00	101,000,000.00
投资活动现金流出小计	886,242,039.66	467,183,224.29
投资活动产生的现金流量净额	-803,109,422.40	-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	228,134,300.00	
取得借款收到的现金	700,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	928,134,300.00	
偿还债务支付的现金	163,615,716.72	426,935,948.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,219,101.47	16,631,106.92
支付其他与筹资活动有关的现金	7,656,130.32	
筹资活动现金流出小计	181,490,948.51	443,567,054.93
筹资活动产生的现金流量净额	746,643,351.49	-443,567,054.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35.57	-1.04
五、现金及现金等价物净增加额	114,504,271.89	-1,386,363,662.02
加：期初现金及现金等价物余额	63,193,173.83	1,795,544,939.45
六、期末现金及现金等价物余额	177,697,445.72	409,181,277.43

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	3,264,163,753.00				1,422,889,294.43				129,464,541.54		-3,093,364,530.68		1,723,143,158.29	42,243,106.50	1,765,386,264.79
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	3,264,163,753.00				1,422,889,294.43				129,464,541.54		-3,093,364,530.68		1,723,143,158.29	42,243,106.50	1,765,386,264.79

	0			3						0.68		9		9
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	117,590.00			196,744.5178						57,004,556.73		371,344,108.51	2,608,902.81	373,953,011.32
（一）综合收益总额										57,004,556.73		57,004,556.73	3,532,435.22	60,536,991.95
（二）所有者投入和减少资本	117,590.00			196,744.5178								314,339,551.78		314,339,551.78
1. 所有者投入的普通股	117,590.00			110,539.3000								228,134,300.00		228,134,300.00
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				78,124,595.86								78,124,595.86		78,124,595.86
4. 其他				8,080,655.92								8,080,655.92		8,080,655.92
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														

3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他													-	-	-	
													923	923	923	
													,53	,53	,53	
													2.4	2.4	2.4	
													1	1	1	
四、本期期末余额	3,381,753.00				1,619,633.84				129,454.54				-	2,094,487.26	44,852,009.31	2,139,339.27

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益																
	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	1,865,236.43				2,807,368.64				129,454.54				-	3,248,986.48	1,553,073.22	32,976,875.99	1,586,050.10
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				129,454,641.54				3,248,986,489.65	1,553,073,229.01	32,976,875.99	1,586,050,105.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,398,927,323.00			-1,398,927,323.00								50,378,897.03	50,378,897.03	7,029,612.95	57,408,509.98
（一）综合收益总额												50,378,897.03	50,378,897.03	7,029,612.95	57,408,509.98
（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	1,398,927,323.00			-1,398,927,323.00											
1. 资本公	1,398,			-1,3											

积转增资本 (或股本)	927,323.00				98,927,323.00										
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				1,408,441,324.12			129,454,641.54		-3,198,607,592.62		1,603,452,126.04	40,006,488.94	1,643,458,614.98	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	3,264,163,753.00				1,794,481,941.37			129,454,641.54		2,030,379,322.29		3,157,721,013.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	3,264,163.00				1,794,481.94				129,454.64	-2,030,379.32		3,157,721.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	117,595.00				-168,523.98					230,134.84		-50,698.85
（一）综合收益总额										230,134.84		230,134.84
（二）所有者投入和减少资本	117,595.00				188,663.89							306,258.89
1. 所有者投入的普通股	117,595.00				110,539.30							228,134.30
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					78,124.59							78,124.59
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					-							-
					357,187.88							357,187.88
					3.79							3.79
四、本期末余额	3,381,758.00				1,625,957.953.44				129,454.641.54	-2,030,149,187.45		3,107,022,160.53

上年金额

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、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	1,398,927,323.00				-1,398,927,323.00					34,877,465.32		34,877,465.32
(一) 综合收益总额										34,877,465.32		34,877,465.32
(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	1,398,927,323.00				-	1,398,927,323.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	1,398,927,323.00				-	1,398,927,323.00						
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	3,264				1,794			129,4	-			3,133

末余额	, 163, 753.0 0				, 481, 941.3 7				54, 64 1.54	2, 054 , 133, 274.5 8	, 967, 061.3 3
-----	----------------------	--	--	--	----------------------	--	--	--	----------------	--------------------------------	----------------------

三、公司基本情况

1、公司基本情况

新里程健康科技集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“新里程”）于 2001 年 9 月 30 日成立，现总部位于北京朝阳区呼家楼街道财富金融中心 28 楼。

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：326416.3753 万人民币

法定代表人：林杨林

经营范围：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）。化妆品零售；医院管理；以自有资金从事投资活动；化妆品批发；医学研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。

2、历史沿革

新里程健康科技集团股份有限公司，原名为恒康医疗集团股份有限公司、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 4 月 22 日，陇南市中级人民法院（以下简称“陇南中院”）裁定批准《重整计划》，终止公司重整程序，公司进入重整计划执行阶段。根据《重整计划》，以本公司现有总股本 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，共计转增产生约 1,398,927,323 股股份，全部为无限售流通股。2022 年 6 月 22 日完成资本公积金转增股本权益登记，2022 年 9 月 22 日完成注册资本变更登记。登记完成后，本公司的总股本由 1,865,236,430 股增加至 3,264,163,753 股。

2023 年 2 月 7 日，公司召开第六届董事会第六次会议、第六届监事会第四次会议，审议通过了《关于调整公司 2022 年限制性股票激励计划激励对象名单的议案》《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，公司董事、高级管理人员、核心技术人员 332 人申购 117,595,000 万股，申购后公司股本变更为 3,381,758,753 股。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司累计股本总数是 3,381,758,753 股，详见附注七、（53）股本。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 11 日决议批准报出。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 39 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

本期合并范围较上年末增加重庆独一味生物制药有限公司、甘肃独一味汇鑫商贸有限公司、甘肃独一味盛峰商贸有限公司共 3 户，减少四川奇力制药有限公司、四川奇力药物研究所、四川奇力康制药有限公司、上海独一味生物科技有限公司、恒康医疗集团重庆有限公司共 5 户。详见本附注八“合并范围的变更”。

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）》的披露规定编制。根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本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

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

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：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、10.（8）金融资产减值、15. 存货、24. 固定资产、30. 无形资产、39. “收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年上半年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

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6. “合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22. “长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22.“长期股权投资”或本附注五、10.“金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注五、22.“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22.“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、金融工具

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) 金融资产的分类、确认和计量

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。

(2) 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。

（3）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。

（4）金融负债的终止确认

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。

（5）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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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，本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，使用不可输入值。

（7）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。

(8) 金融资产减值

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。

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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、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。

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 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
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，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应收账款、合同资产和租赁应收款，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
应收账款：	
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。
合同资产：	
账龄组合	本组合以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

③其他应收款

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

④ 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。

⑤ 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，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资，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。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，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。

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。

⑥ 长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，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。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，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。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，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。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，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。

11、应收票据

应收票据的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、10. “金融工具”。

12、应收账款

应收账款的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、10. “金融工具”。

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

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、10. “金融工具”。

15、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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性加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10、（8）金融资产减值。

17、合同成本

18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项

交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产

减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减

记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、10. “金融工具”。

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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。

本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6. “合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转当期损益。采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

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

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(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

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。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

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、45.“其他”。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对

使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 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

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费用、改造维修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

33、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。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

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，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。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

35、租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、45.“其他”。

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。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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。

37、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）实施股份支付计划的相关会计处理

1）以权益结算的股份支付

本公司以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本公司在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。

2）以现金结算的股份支付

对于以现金结算的股份支付，本公司承担以股份或其他权益工具为基础计算确定交付现金或其他资产来换取职工提供服务时，以相关权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量换取服务的价格。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司按在授予日承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债日，本公司以对可行权情况的最佳估计数为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日和结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入损益。

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

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。

此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。

除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

（4）所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，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，本公司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

参见本附注五、45.“其他”。

(2) 融资租赁的会计处理方法

参见本附注五、45.“其他”。

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

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

45、其他

租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为固定资产。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、24.“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确

定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法 / 将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

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的计缴。	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的计缴	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
新里程健康科技集团股份有限公司	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	25%
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%
四川永道医疗投资管理有限公司	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（注 1）
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（注 1）
兰考第一医院有限公司	25%
兰考东方医院有限公司	25%
兰考垌阳医院有限公司	25%
崇州善祥精神专科医院有限公司	25%
重庆独一味生物制药有限公司	25%
甘肃独一味汇鑫商贸有限公司	25%
甘肃独一味盛峰商贸有限公司	25%

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 2023 年上半年按照优惠税率 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 2023 年上半年按照优惠税率 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。

（4）根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

（5）根据财政部、税务总局发布了《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 10 号，以下简称财税 10 号公告），四川福慧医药有限责任公司 2022 年自 3 月起在 50%的税额幅度内减征城市维护建设税、印花税（不含证券交易印花税）和教育费附加、地方教育附加。

(6) 根据财政部、税务总局发布了《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022 年第 10 号), 蓬溪恒道中医(骨科)医药有限责任 2022 年自 3 月起在 50%的税额幅度内减征城市维护建设税和教育费附加、地方教育附加。

(7) 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, 报告期内, 崇州安阜卫生院、崇州上元卫生院、为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	266,696.94	702,906.76
银行存款	636,309,596.75	543,485,941.42
其他货币资金	20,104,912.12	14,724,090.27
合计	656,681,205.81	558,912,938.45
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	24,869,607.86	21,032,789.38

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	19,818,409.83	14,371,913.84
履约保证金	5,003,000.00	5,003,000.00
受限银行存款	48,198.03	1,657,875.54
合计	24,869,607.86	21,032,789.38

注: 截止 2023 年 6 月 30 日, 受限货币资金主要包括萍乡市赣西医院有限公司期末账面银行承兑汇票保证金 19,818,409.83 元; 母公司甘肃银行股份有限公司康县支行银行存款 5,000,000.00 元, 系出售子公司四川奇力制药股权保证金。

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		

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	10,057,876.16	16,547,567.14
合计	10,057,876.16	16,547,567.14

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	10,057,876.16	100.00%			10,057,876.16	16,547,567.14	100.00%			16,547,567.14
其中：										
银行承兑汇票	10,057,876.16	100.00%			10,057,876.16	16,547,567.14	100.00%			16,547,567.14
合计	10,057,876.16	100.00%			10,057,876.16	16,547,567.14	100.00%			16,547,567.14

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	3,426,482.12	
合计	3,426,482.12	

(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	180,466,348.56	12.34%	180,466,348.56	100.00%		197,939,650.15	15.95%	192,213,986.77	97.11%	5,725,663.38
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,281,963,223.62	87.66%	310,885,990.58	24.25%	971,077,233.04	1,042,703,721.57	84.05%	293,668,693.12	28.16%	749,035,028.45
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,281,963,223.62	87.66%	310,885,990.58	24.25%	971,077,233.04	1,042,703,721.57	84.05%	293,668,693.12	28.16%	749,035,028.45
合计	1,462,429,572.18	100.00%	491,352,339.14	33.60%	971,077,233.04	1,240,643,371.72	100.00%	485,882,679.89	39.16%	754,760,691.83

按单项计提坏账准备： 180,466,348.56

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%	公司注销
安徽省恩泽药业有限责任公司	1,644,991.60	1,644,991.60	100.00%	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	1,564.48	1,564.48	100.00%	公司注销

限责任公司				
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
蚌埠明日欣医药有限公司	19,771.20	19,771.20	100.00%	公司注销
合肥康百氏医药有限公司	830,332.40	830,332.40	100.00%	公司注销
广东金瑞美康药业有限公司	31,329,297.83	31,329,297.83	100.00%	公司注销
贵州蓝天飞翔贸易有限公司	103,171.76	103,171.76	100.00%	公司注销
唐山新丽美业商贸有限公司	19,962.16	19,962.16	100.00%	公司注销
上海霏荣实业有限公司	2,259,303.40	2,259,303.40	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
崇二医院应收残保金	177,893.80	177,893.80	100.00%	医保欠款, 预计无法收回
崇二医院应收民政局	110,630.13	110,630.13	100.00%	医保欠款, 预计无法收回
崇二医院应收工伤病人款	30,224,934.58	30,224,934.58	100.00%	医保欠款, 预计无法收回
崇二医院应收出院病人欠费甘孜藏区病人红会部分	2,730,498.85	2,730,498.85	100.00%	医保欠款, 预计无法收回
崇二医院应收出院病人欠费	15,180,206.17	15,180,206.17	100.00%	医保欠款, 预计无法收回
崇二医院应收一般病人欠费	771,990.69	771,990.69	100.00%	医保欠款, 预计无法收回

崇二医院应收出院病人脑瘫儿欠费	7,713.43	7,713.43	100.00%	医保欠款, 预计无法收回
崇二医院应收医保暂扣款	61,622.71	61,622.71	100.00%	医保欠款, 预计无法收回
崇二医院应收医保门诊刷卡	2,021,290.69	2,021,290.69	100.00%	医保欠款, 预计无法收回
湘东区医疗保险局	177,803.27	177,803.27	100.00%	预期无法收回
莲花县人力资源和社会保障局	26,580.60	26,580.60	100.00%	预期无法收回
萍乡市社会保障局	285,954.31	285,954.31	100.00%	预期无法收回
泗阳医院患者自费欠费	9,589,806.16	9,589,806.16	100.00%	预计无法收回
泗阳医院患者担保欠费	466,899.47	466,899.47	100.00%	预计无法收回
盱眙中医院应收医疗款 2017 年以前医保款	1,980,910.72	1,980,910.72	100.00%	预计无法收回
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
盱眙县社会医疗保险基金管理中心 2019 年结算款	21,113,135.61	21,113,135.61	100.00%	预计无法收回
盱眙县社会医疗保险基金管理中心 2020 年结算款	6,428,157.94	6,428,157.94	100.00%	预计无法收回
人民医院-中国人民保险集团股份有限公司	896,892.52	896,892.52	100.00%	预计无法收回
民政局-城乡救助款	498,271.00	498,271.00	100.00%	预计难以收回
兰考应收伤残军人	121,493.39	121,493.39	100.00%	预计无法收回
兰考应收医保住院	208,687.30	208,687.30	100.00%	预计无法收回
兰考应收 IC 卡	21,640.21	21,640.21	100.00%	预计无法收回
兰考应收住院病人欠交	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	1,386,500.66	1,386,500.66	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
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
其他	4,800.00	4,800.00	100.00%	预计无法收回
合计	180,466,348.56	180,466,348.56		

按组合计提坏账准备: 310,885,990.58

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	881,653,913.66	55,177,296.16	6.26%
1 至 2 年	141,829,732.15	26,587,597.13	18.75%
2 至 3 年	35,619,759.97	16,953,131.62	47.59%
3 至 4 年	35,315,356.79	25,308,222.56	71.66%
4 至 5 年	25,887,970.59	25,203,252.65	97.36%
5 年以上	161,656,490.46	161,656,490.46	100.00%

合计	1,281,963,223.62	310,885,990.58	
----	------------------	----------------	--

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）	883,288,712.53
1 至 2 年	144,203,314.92
2 至 3 年	48,782,086.99
3 年以上	386,155,457.74
3 至 4 年	56,232,985.49
4 至 5 年	44,712,971.86
5 年以上	285,209,500.39
合计	1,462,429,572.18

（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	192,213,986.77		5,866,520.21	5,881,118.00		180,466,348.56
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	293,668,693.12	31,079,880.45	7,704,186.36	440,499.69	-5,717,896.94	310,885,990.58
合计	485,882,679.89	31,079,880.45	13,570,706.57	6,321,617.69	-5,717,896.94	491,352,339.14

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
大连市医疗保障事务服务中心	7,704,186.36	银行转账
盱眙县社会医疗保险基金管理中心	5,725,663.39	银行转账
泗阳医院患者自费欠费	140,856.82	银行转账
合计	13,570,706.57	

(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	6,321,617.69

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
萍乡市湘东区医疗保障局	医疗款	4,301,422.94	医保局扣款无法收回	管理层批准	否
萍乡市社保局	医疗款	520,605.91	医保局扣款无法收回	管理层批准	否
萍乡市医保局	医疗款	36,066.35	医保局扣款无法收回	管理层批准	否
江西赣能股份有限公司萍乡发电厂社会保险管理所	医疗款	147,881.14	无法收回	管理层批准	否
江西百纳陶业有限公司	医疗款	119,233.20	公司破产无法收回	管理层批准	否
萍乡永安实业有限公司	医疗款	222,248.38	无法收回	管理层批准	否
江西欧美嘉陶瓷股份有限公司	医疗款	139,581.89	公司破产无法收回	管理层批准	否
萍乡市长运公司湘东公司	医疗款	6,623.92	无法收回	管理层批准	否
冶建公司	医疗款	25,147.42	无法收回	管理层批准	否
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	医疗款	25,334.00	无法收回	管理层批准	否
湘东区财政局	医疗款	76,949.00	医保局扣款无法收回	管理层批准	否
晨晖公司	医疗款	19,709.40	无法收回	管理层批准	否
江西恒驰实业有限责任公司	医疗款	44,686.85	无法收回	管理层批准	否
恒盛公司	医疗款	1,315.50	无法收回	管理层批准	否
开元公司	医疗款	9,428.50	无法收回	管理层批准	否
萍钢九钢公司	医疗款	7,789.61	无法收回	管理层批准	否
萍乡市碳酸实业有限公司	医疗款	86,069.75	无法收回	管理层批准	否
峡山口车队	医疗款	52,103.67	无法收回	管理层批准	否
萍乡市黄冠化工有限公司	医疗款	16,350.83	无法收回	管理层批准	否
萍乡市金刚科技有限责任公司	医疗款	22,569.74	无法收回	管理层批准	否
合计		5,881,118.00			

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
泗阳县社会保险基金管理中心	149,334,798.27	10.21%	7,466,739.91
盱眙县社会医疗保险基金管理中心	101,240,979.88	6.92%	44,909,907.19
兰考县医疗保障局	85,146,209.78	5.82%	8,794,564.67
上海上药雷允上医药有限公司	36,231,202.46	2.48%	4,438,486.84
广东金瑞美康药业有限公司	31,329,297.83	2.14%	31,329,297.83
合计	403,282,488.22	27.57%	

(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	25,197,166.44	78.90%	26,143,113.37	74.93%
1 至 2 年	3,168,739.59	9.92%	6,429,805.82	18.43%

2 至 3 年	1,487,104.93	4.65%	312,907.72	0.90%
3 年以上	2,080,590.34	6.53%	2,003,693.62	5.74%
合计	31,933,601.30		34,889,520.53	

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 4,694,240.01 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 14.7%。

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	159,237,067.55	138,176,636.48
合计	159,237,067.55	138,176,636.48

(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	19,923,307.33	19,468,872.33
押金及保证金	15,806,777.72	9,234,587.02
员工备用金	5,932,362.35	1,481,426.83
收益款	8,425,053.66	8,425,053.66
往来款	702,250,409.40	688,216,482.06
其他	16,386,186.87	21,439,769.71
合计	768,724,097.33	748,266,191.61

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	93,046,076.68		517,043,478.45	610,089,555.13
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第三阶段	1,423,617.00		1,423,617.00	
本期计提	989,598.35		4,371,773.00	5,361,371.35
本期转回			2,736,158.57	2,736,158.57
其他变动	-3,227,738.13			-3,227,738.13
2023 年 6 月 30 日余额	89,384,319.90		520,102,709.88	609,487,029.78

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）	63,711,058.32

1 至 2 年	12,533,111.14
2 至 3 年	11,155,641.86
3 年以上	681,324,286.01
3 至 4 年	510,863,896.37
4 至 5 年	20,947,727.21
5 年以上	149,512,662.43
合计	768,724,097.33

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	517,043,478.45	4,371,773.00	2,736,158.57			518,679,092.88
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	93,046,076.68	989,598.35			-3,227,738.13	90,807,936.90
合计	610,089,555.13	5,361,371.35	2,736,158.57		-3,227,738.13	609,487,029.78

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
赵其彬	2,732,158.57	转账收回
张洁	4,000.00	转账收回
合计	2,736,158.57	

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
四川恒康源药业有限公司	往来款	375,862,567.05	3-4 年	48.89%	330,120,290.39
白山市三宝堂生物科技有限公司	往来款	111,343,127.50	3-4 年	14.48%	111,035,597.19
江苏鹏胜集团有限公司	往来款	49,486,639.66	5 年以上	6.44%	49,486,639.66
黄河医疗集团	往来款	24,377,900.02	5 年以上	3.17%	24,377,900.02
江西康远投资股份有限公司	往来款	11,901,850.55	5 年以上	1.55%	11,901,850.55
合计		572,972,084.78		74.53%	526,922,277.81

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	14,971,835.37	1,519,049.56	13,452,785.81	21,018,420.29	1,519,049.56	19,499,370.73
在产品	6,220,949.61	16,990.00	6,203,959.61	5,806,802.34	16,990.00	5,789,812.34
库存商品	137,791,839.17	94,443.60	137,697,395.57	133,016,968.86	94,443.60	132,922,525.26
周转材料	3,910,035.47	467,733.63	3,442,301.84	5,845,629.15	467,733.63	5,377,895.52
消耗性生物资	1,346,648.20	1,346,648.20		1,346,648.20	1,346,648.20	

产						
发出商品	2,650.90		2,650.90	823,008.85		823,008.85
委托加工物资	322,799.76		322,799.76	6,761.12		6,761.12
在途物资				10,990.25		10,990.25
合计	164,566,758.48	3,444,864.99	161,121,893.49	167,875,229.06	3,444,864.99	164,430,364.07

(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	1,519,049.56					1,519,049.56
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	3,444,864.99					3,444,864.99

(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
蓬溪恒道中医（骨科）医院有限公司全部资产	29,146,617.41					
合计	29,146,617.41					

其他说明

2023 年 6 月 30 日，本公司之子公司四川永道医疗投资管理有限公司与四川莲子心企业管理咨询服务股份有限公司签署的股权转让协议，将持有子公司蓬溪恒道中医（骨科）医院有限责任公司 100% 的股权全部转让给四川莲子心企业管理咨询服务股份有限公司。根据相关会计准则，本公司将蓬溪恒道中医（骨科）医院有限责任公司资产在持有待售资产科目列示。

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
待抵扣进项税	299,615.62	264,246.98
预缴企业所得税	11,966,966.36	17,631,532.93
其他	629.67	33.31
合计	12,267,211.65	17,895,813.22

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)	
2023 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								

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								

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)	
2023 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							

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)	
2023 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											
二、联营企业											
崇州安乐卫生院											2,337,781.70
成都聚源养老中心	292,612.15			109,376.02						401,988.17	
怀远健骨医院	2,565,974.13			37,396.03						2,603,370.16	
崇州人工智能康复医院有限公司	2,409,843.86			-69,239.87						2,340,603.99	
崇州美伊医疗美容门诊部有限公司	628,646.09			22,337.65						650,983.74	
小计	5,897,076.23			99,869.83						5,996,946.06	2,337,781.70
合计	5,897,076.23			99,869.83						5,996,946.06	2,337,781.70

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

项目名称	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	1,848,753,580.25	1,842,447,216.26
固定资产清理	456,851.97	785,568.44
合计	1,849,210,432.22	1,843,232,784.70

(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	1,800,301,715.30	1,112,261,741.04	146,638,800.31	38,543,414.48	3,097,745,671.13
2. 本期增加金额	1,590,023.76	83,556,119.14	3,335,869.79	668,365.00	89,150,377.69
(1) 购置	1,590,023.76	35,089,061.77	3,333,419.79	668,365.00	40,680,870.32
(2) 在建工程转入			2,450.00		2,450.00
(3) 企业合并增加					
(4) 其他		48,467,057.37			48,467,057.37
3. 本期减少金额	7,067,139.73	21,927,958.66	6,804,695.84	2,656,199.07	38,455,993.30
(1) 处置或报废		1,767,993.41	544,359.20	1,769,102.15	4,081,454.76
(2) 其他	7,067,139.73	20,159,965.25	6,260,336.64	887,096.92	34,374,538.54
4. 期末余额	1,794,824,599.33	1,173,889,901.52	143,169,974.26	36,555,580.41	3,148,440,055.52
二、累计折旧					
1. 期初余额	332,386,348.06	758,716,471.16	102,014,261.79	28,152,007.13	1,221,269,088.14
2. 本期增加金额	18,934,733.11	43,034,651.77	7,360,172.49	851,891.73	70,181,449.10
(1) 计提	18,934,733.11	43,034,651.77	7,360,172.49	851,891.73	70,181,449.10
(2) 其他					
3. 本期减少金额	1,962,095.83	13,440,538.62	5,840,980.38	1,045,169.04	22,288,783.87
(1) 处置或报废		1,645,623.63	1,551,649.72	463,589.05	3,660,862.40
(2) 其他	1,962,095.83	11,794,914.99	4,289,330.66	581,579.99	18,627,921.47
4. 期末余额	349,358,985.34	788,310,584.31	103,533,453.90	27,958,729.82	1,269,161,753.37
三、减值准备					
1. 期初余额	22,431,037.63	10,031,417.20	956,274.86	610,637.04	34,029,366.73
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本期减少金额		2,947,735.59	479,067.37	77,841.87	3,504,644.83

(1) 处置或报废		24,043.47	234.00		24,277.47
(2) 其他		2,923,692.12	478,833.37	77,841.87	3,480,367.36
4. 期末余额	22,431,037.63	7,083,681.61	477,207.49	532,795.17	30,524,721.90
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,423,034,576.36	378,495,635.60	39,159,312.87	8,064,055.42	1,848,753,580.25
2. 期初账面价值	1,445,484,329.61	343,513,852.68	43,668,263.66	9,780,770.31	1,842,447,216.26

(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
房屋及建筑物	710,844,479.24	产权办理中

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	452,385.67	775,132.09
运输设备	4,466.30	10,436.35
合计	456,851.97	785,568.44

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	547,287,532.21	528,623,763.91
合计	547,287,532.21	528,623,763.91

(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		979,050.00	979,050.00	
大连国际肿瘤医院项目	329,631,115.40	51,654,300.35	277,976,815.05	329,233,897.58	51,654,300.35	277,579,597.23
北方护理医院建设项目	74,515,022.54	3,486,812.16	71,028,210.38	74,515,022.54	3,486,812.16	71,028,210.38
大连北方康复医院项目	120,000.00		120,000.00	120,000.00		120,000.00
崇州二院新院区项目	40,897,055.33		40,897,055.33	25,012,046.59		25,012,046.59
盱眙中医院新院区	148,543,265.55		148,543,265.55	148,540,329.81		148,540,329.81
智慧云医院信息化项目	5,500,000.00		5,500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00
崇二门诊部装修	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00
泗阳医院量子双源 CT 机房项目	492,202.71		492,202.71			
蓬溪电梯工程				18,514.00		18,514.00
特色中医药文化建设项目	231,884.00		231,884.00	231,884.00		231,884.00
PM1 期技改项目	776,420.97		776,420.97			
其他	1,521,678.22		1,521,678.22	393,181.90		393,181.90
合计	603,407,694.72	56,120,162.51	547,287,532.21	584,743,926.42	56,120,162.51	528,623,763.91

(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
大连国际肿瘤医院项目	350,470,000.00	329,233,897.58	397,217.82			329,631,115.40	94.05%	94.05	6,767,829.62			其他
北方护	154,700,000.00	74,515,022.54				74,515,022.54	48.17%					其他

理医院建设项目	0.00	.54				.54						
								48 .17				
崇州二院新院区项目	540,000.00	25,012,046.59	15,885,008.74			40,897,055.33	7.57%		1,228,713.06	865,116.55	7.00%	其他
								7.57				
盱眙中医院新院区	788,560.00	148,540,329.81	2,935.74			148,543,265.55	18.84%					其他
								18 .84				
PM1期技改项目	5,900,000.00		776,420.97			776,420.97	13.16%					其他
								13 .16				
其他各类零星工程		7,442,629.90	1,690,899.03	2,450.00	86,264.00	9,044,814.93						其他
合计	1,839,630,000.00	584,743,926.42	18,752,482.30	2,450.00	86,264.00	603,407,694.72			7,996,542.68	865,116.55		

(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	房屋租赁	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	108,989,584.81		108,989,584.81
2. 本期增加金额	26,995,500.00	11,006,902.74	38,002,402.74
(1) 租入	26,995,500.00	11,006,902.74	38,002,402.74
3. 本期减少金额	52,089,584.81		52,089,584.81
(1) 处置	52,089,584.81		52,089,584.81
4. 期末余额	83,895,500.00	11,006,902.74	94,902,402.74
二、累计折旧			
1. 期初余额	10,883,726.69		10,883,726.69
2. 本期增加金额	4,107,151.22	1,716,080.00	5,823,231.22
(1) 计提	4,107,151.22	1,716,080.00	5,823,231.22
3. 本期减少金额	6,598,014.11		6,598,014.11
(1) 处置	6,598,014.11		6,598,014.11
4. 期末余额	8,392,863.80	1,716,080.00	10,108,943.80
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	75,502,636.20	9,290,822.74	84,793,458.94
2. 期初账面价值	98,105,858.12		98,105,858.12

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	265,019,139.02			82,543,525.32	347,562,664.34
2. 本期增加金额				6,979,437.45	6,979,437.45
(1) 购置				6,979,437.45	6,979,437.45
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	810,275.20			1,497,000.00	2,307,275.20
(1) 处置					
(2) 其他	810,275.20			1,497,000.00	2,307,275.20
4. 期末余额	264,208,863.82			88,025,962.77	352,234,826.59
二、累计摊销					
1. 期初余额	49,201,900.12			30,569,351.61	79,771,251.73
2. 本期增加金额	3,368,079.29			5,545,404.21	8,913,483.50
(1) 计提	3,368,079.29			5,545,404.21	8,913,483.50
3. 本期减少金额	192,205.98			588,374.39	780,580.37
(1) 处置					
(2) 其他	192,205.98			588,374.39	780,580.37
4. 期末余额	52,377,773.43			35,526,381.43	87,904,154.86
三、减值准备					

1. 期初余额	1,399,934.32			787,371.89	2,187,306.21
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额				736,628.22	736,628.22
(1) 处置					
(2) 其他				736,628.22	736,628.22
4. 期末余额	1,399,934.32			50,743.67	1,450,677.99
四、账面价值					
1. 期末账面价值	210,431,156.07			52,448,837.67	262,879,993.74
2. 期初账面价值	214,417,304.58			51,186,801.82	265,604,106.40

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
土地使用权	1,091,880.85	产权办理中

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		
合计								

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
兰考垌阳医院有限公司	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			16,484,275.35	1,738,030,036.22

(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	40,898,771.11					40,898,771.11

有限公司	1				1
兰考东方医院有限公司	17,839,197.78				17,839,197.78
兰考埭阳医院有限公司	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			16,484,275.35	853,925,236.16

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
装修费	64,035,550.33	4,549,627.36	8,367,063.61	34,539.75	60,183,574.33
固定资产改造费用	1,699,936.56		409,311.22	40,300.00	1,250,325.34
其他	470,587.50	1,070,000.00	1,132,691.00		407,896.50
合计	66,206,074.39	5,619,627.36	9,909,065.83	74,839.75	61,841,796.17

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	647,645,403.47	123,687,553.30	643,515,349.63	122,655,039.82
内部交易未实现利润	3,319,347.76	829,836.94	3,319,347.76	829,836.94
可抵扣亏损	115,058,146.48	17,258,721.97	115,058,146.48	17,258,721.97
递延收益	2,055,291.75	481,822.93	2,055,291.75	481,822.93
股权激励	78,124,595.87	11,718,689.38		
合计	846,202,785.33	153,976,624.52	763,948,135.62	141,225,421.66

(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	157,580,969.04	39,395,242.26	159,129,112.24	39,782,278.06
固定资产折旧	25,710,672.92	6,427,668.23	21,048,322.92	5,262,080.73
合计	183,291,641.96	45,822,910.49	180,177,435.16	45,044,358.79

(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		153,976,624.52		141,225,421.66
递延所得税负债		45,822,910.49		45,044,358.79

(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	269,935,839.92	269,935,839.92
资产减值准备	26,271,509.28	9,154,481.29
合计	296,207,349.20	279,090,321.21

(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
2023 年	54,099,060.84	54,099,060.84	
2024 年	22,579,540.78	22,579,540.78	
2025 年	13,541,292.52	13,541,292.52	
2026 年	174,439,323.25	174,439,323.25	
2027 年	5,276,622.53	5,276,622.53	
合计	269,935,839.92	269,935,839.92	

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	8,977,705.50		8,977,705.50	641,100.00		641,100.00
预付设备款	11,560,526.90		11,560,526.90	11,130,211.00		11,130,211.00

预付信息化系统软件费	1,966,416.67		1,966,416.67			
预付土地出让金	740,000.00		740,000.00			
预付设计费	120,000.00		120,000.00			
合计	23,364,649.07		23,364,649.07	11,771,311.00		11,771,311.00

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	5,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	657,103,258.27	273,050,000.00
信用借款	35,000,000.00	33,983,102.37
应付短期借款利息	1,934,670.90	2,236,137.81
合计	699,037,929.17	314,269,240.18

短期借款分类的说明：

参见附注七、81、所有权或使用权受到限制的资产。

(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	54,463,134.21	21,220,685.23
合计	54,463,134.21	21,220,685.23

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	982,376,948.19	953,001,239.00
1 至 2 年	99,849,622.70	98,031,773.21
2 至 3 年	18,906,334.78	8,414,082.07
3 年以上	74,109,803.54	80,591,825.49
合计	1,175,242,709.21	1,140,038,919.77

(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
瓦房店市岗店建筑工程公司	43,889,232.05	项目未经竣工验收
沈阳正锦明宇贸易有限公司	7,443,509.00	未到结算期
沈阳瑞格圣方商贸有限公司	3,232,722.00	未到结算期
大连博朗迪商贸有限公司	1,545,950.00	未到结算期
合计	56,111,413.05	

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）	52,710,380.73	46,840,643.88
1 至 2 年	3,808,049.02	11,225,936.38
2 至 3 年	3,989,149.22	1,555,929.96
3 年以上	5,007,062.29	4,016,471.91
合计	65,514,641.26	63,638,982.13

(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	2,448,203.73	3,093,844.27
合计	2,448,203.73	3,093,844.27

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	120,639,769.96	452,195,612.65	459,719,424.35	113,115,958.26
二、离职后福利-设定提存计划	7,061,667.10	44,758,944.43	43,738,956.77	8,081,654.76
合计	127,701,437.06	496,954,557.08	503,458,381.12	121,197,613.02

(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	110,960,540.54	392,967,144.49	397,923,209.81	106,004,475.22
2、职工福利费	5,548,152.45	14,585,376.10	17,747,728.28	2,385,800.27
3、社会保险费	1,628,304.53	17,393,680.01	16,500,377.73	2,521,606.81
其中：医疗保险费	1,528,445.99	14,595,816.36	14,112,628.67	2,011,633.68
工伤保险费	9,249.01	859,670.96	727,849.07	141,070.90
生育保险费	90,609.53	1,938,192.69	1,659,899.99	368,902.23
4、住房公积金	1,562,862.00	24,987,149.72	25,202,478.90	1,347,532.82
5、工会经费和职工教育经费	939,910.44	2,262,262.33	2,345,629.63	856,543.14

合计	120,639,769.96	452,195,612.65	459,719,424.35	113,115,958.26
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(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	7,044,238.24	42,440,046.00	41,547,502.50	7,936,781.74
2、失业保险费	17,428.86	1,117,069.23	1,169,625.07	-35,126.98
3、企业年金缴费		1,201,829.20	1,021,829.20	180,000.00
合计	7,061,667.10	44,758,944.43	43,738,956.77	8,081,654.76

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	9,251,542.27	21,206,652.82
企业所得税	28,167,770.72	31,367,269.22
个人所得税	2,427,498.55	2,209,232.01
城市维护建设税	424,642.89	918,390.89
教育费附加	422,783.86	910,059.95
印花税	1,633,861.79	1,251,401.83
土地使用税	254,890.52	264,332.09
房产税	2,208,847.75	1,594,870.13
环境保护税	87,927.00	145,826.00
其他	54,703.31	240,696.81
合计	44,934,468.66	60,108,731.75

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	371,868.76	8,093,910.97
应付股利	6,176.00	6,176.00
其他应付款	559,926,219.04	691,990,873.37
合计	560,304,263.80	700,090,960.34

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
员工借款利息	336,393.33	8,093,910.97

其他	35,475.43	
合计	371,868.76	8,093,910.97

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	231,369,199.66	275,054,184.82
往来款	208,232,860.95	248,938,139.65
股权收购款	51,664,977.54	104,677,042.53
保证金	25,846,791.08	21,754,999.95
押金	14,786.00	224,629.00
其他	42,797,603.81	41,341,877.42
合计	559,926,219.04	691,990,873.37

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	170,997,800.00	按协议约定尚未到期
往来款	96,326,033.19	按协议约定尚未到期
股权收购款	51,664,977.54	按协议约定尚未到期
合计	318,988,810.73	

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
持有待售的处置组——蓬溪恒道中医（骨科）医院有限公司的负债	2,598,885.94	
持有待售的处置组——四川奇力制药有限公司中的负债		80,358,792.08
合计	2,598,885.94	80,358,792.08

其他说明

2023 年 6 月 30 日，本公司之子公司四川永道医疗投资管理有限公司与四川莲子心企业管理咨询服务有限公司签署的股权转让协议，将持有子公司蓬溪恒道中医（骨科）医院有限责任公司 100% 的股权全部转让给四川莲子心企业管理咨询服务有限公司。根据相关会计准则，本公司将蓬溪恒道中医（骨科）医院有限责任公司负债在持有待售负债科目列示。

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	106,588,068.88	116,321,067.52
一年内到期的长期应付款	44,882,783.01	68,463,927.46
一年内到期的租赁负债	19,267,961.37	26,495,060.82
一年内到期的有限合伙基金其他合伙人出资款	200,000.00	602,130,000.00
合计	170,938,813.26	813,410,055.80

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	139,003.24	111,079.05
合计	139,003.24	111,079.05

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	455,119,255.50	148,795,618.12
抵押借款	134,093,979.83	148,125,853.30
保证借款	209,330,277.35	229,162,594.90
应付长期借款利息	9,837,500.00	728,414.55
一年内到期的长期借款	-106,588,068.88	-116,321,067.52
合计	701,792,943.80	410,491,413.35

长期借款分类的说明：

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	26,995,500.00	
泗阳租入设备	39,359,783.43	44,011,290.41
瓦三租入设备		28,170,746.81
房屋租赁费	8,851,149.21	
一年内到期的租赁负债	-19,267,961.37	-26,495,060.82
合计	55,938,471.27	45,686,976.40

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	59,122,534.23	46,353,572.97
专项应付款	2,461,485.00	1,438,023.00
合计	61,584,019.23	47,791,595.97

(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
瓦三医院设备售后回租款	18,799,310.53	
盱眙设备售后回租款	15,757,215.00	32,849,517.00
崇州设备售后回租款	53,594,033.45	17,538,876.14
兰考第一医院设备售后回租款	15,854,758.26	16,722,213.26
兰考三家医院股权收购款		36,500,001.01
泗阳医院设备售后回租款		11,206,893.02
一年内到期的长期应付款	-44,882,783.01	-68,463,927.46
合计	59,122,534.23	46,353,572.97

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	74,000.00	77,000.00	50,000.00	101,000.00	政府补助
生物安全管理	20,000.00			20,000.00	政府补助
中医药事业发展专项资金	71,670.00			71,670.00	为支持中医药的发展，江苏省中医药管理局拨款
宁淮南北结对帮扶合作资金		1,000,000.00	3,538.00	996,462.00	淮安市南北结对帮扶合作专项资金
合计	1,438,023.00	1,077,000.00	53,538.00	2,461,485.00	

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	1,596,361.23	1,570,336.00	见“其他说明”。
合计	1,596,361.23	1,570,336.00	

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）2021 年，瓦房店第三医院有限责任公司与栾迎贤因医疗纠纷案未达成和解协议，司法鉴定机构定义瓦房店第三医院有限责任公司承担主要责任，处于诉讼中，预计赔偿 900,000.00 元。2022 年已支付 769,664.00 元，截止 2023 年 6 月 30 日期末余额为 130,336.00 元。

（2）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。2022 年尚未支付该笔款项，截止 2023 年 6 月 30 日期末余额为 890,000.00 元。

（3）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。

（4）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，预计未来还需产生赔偿费用 200,000.00 元。

（5）2023 年 3 月 10 日，崇州市人民法院（2023）川 0184 民初 120 号民生判决书，崇州安阜卫生院与何金全医疗纠纷问题，判决崇州安阜卫生院赔偿 110,025.64 元，已支付 34000，截止 2023 年 6 月 30 日期末余额 76,025.23 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	2,105,291.75		19,999.98	2,085,291.77	政府拨款
合计	2,105,291.75		19,999.98	2,085,291.77	

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
中医药事业发展省级补助资金	1,735,291.67						1,735,291.67	与收益相关
PCR 实验室项目补贴	320,000.08			19,999.98			300,000.10	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	3,264,163,753.00	117,595,000.00				117,595,000.00	3,381,758,753.00

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）	1,426,058,409.64	118,619,955.92		1,544,678,365.56
其他资本公积	-3,169,115.21	78,124,595.86		74,955,480.65
合计	1,422,889,294.43	196,744,551.78		1,619,633,846.21

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 2022 年限制性股票激励

2022 年 12 月 7 日，公司召开第六届董事会第四次会议，会议审议通过了《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》等与本次激励计划相关的议案。2023 年 2 月 7 日，公司召开第六届董事会第六次会议、第六届监事会第四次会议，审议通过了《关于调整

公司 2022 年限制性股票激励计划激励对象名单的议案》《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，公司董事、高级管理人员、核心技术人员 332 人申购 117,595,000 万股，申购后公司股本变更为 3,381,758,753 股。

截止 2023 年 2 月 21 日，公司已收到激励对象以货币资金缴纳的新增股本金额 228,134,300.00 元，其中 117,595,000.00 元转入股本，110,539,300.00 元转入资本公积。

本次授予限制性股票数量 11,759.50 万股，限制性股票授予价格 1.94 元/股。公司根据授予日收盘价格与股权激励授予价格的差额确定股权激励总成本，并摊销确认本期股权激励成本 78,124,595.86 元。

(2) 控股股东豁免其作为京福华越（台州）资产管理中心（有限合伙）京福华采、京福华采（台州）资产管理中心（有限合伙）京福华越优先级和中间级合伙份额持有人应享有的应分配收益

2022 年 6 月 24 日，本公司收到控股股东《关于支持恒康医疗持续发展及相关收益免除的通知》；本公司本期将控股股东持有京福华采、京福华越优先级合伙份额应享有的应分配收益 8,080,655.92 元，同时确认资本公积和财务费用。

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	-3,093,364,530.68	-3,248,986,489.65
调整后期初未分配利润	-3,093,364,530.68	-3,248,986,489.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	57,004,556.73	155,621,958.97
期末未分配利润	-3,036,359,973.95	-3,093,364,530.68

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	1,600,055,295.87	1,078,132,758.53	1,509,163,997.15	1,077,492,440.66
其他业务	6,668,069.11	2,168,987.75	12,302,521.97	3,815,043.58
合计	1,606,723,364.98	1,080,301,746.28	1,521,466,519.12	1,081,307,484.24

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。我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	1,186,250.78	1,174,080.83
教育费附加	1,168,206.45	1,090,262.77
资源税	69,194.20	22,662.20
房产税	5,498,191.07	4,072,195.01
土地使用税	1,531,341.00	693,906.95
车船使用税	7,055.04	13,124.00
印花税	799,237.79	282,308.55
环境保护税	360,156.55	345,741.87
土地契税		648,885.60
其他	88,636.08	298,713.45
合计	10,708,268.96	8,641,881.23

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	80,738,437.97	12,279,752.40
运杂费	43,594.31	1,788,870.60

广告宣传费	3,024,391.58	22,020,569.82
咨询费	5,503,935.65	35,497,830.03
差旅费	902,135.09	653,439.33
招待费	265,124.37	90,227.66
办公费	104,821.51	77,115.13
车辆费	155,175.04	426,869.55
职工薪酬	7,243,985.86	6,494,441.21
会务费	9,164,034.36	26,942,984.15
材料及易耗品	166,766.83	81,964.49
固定资产折旧	7,607.95	2,963.16
其他	15,733.97	39,954.02
合计	107,335,744.49	106,396,981.55

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	107,927,082.87	90,289,451.98
股权激励	78,124,595.86	
资产折旧	23,905,317.85	18,896,815.95
维修保险费	10,971,674.35	10,155,384.65
能源费	9,578,914.79	8,431,377.16
无形资产摊销	7,900,841.87	7,434,191.09
物业管理费	5,791,702.20	5,313,852.76
招待费	5,221,803.24	5,609,487.86
广告宣传费	5,924,871.66	2,057,368.10
差旅费	1,641,534.97	442,361.36
办公费	3,754,195.08	2,114,659.94
聘请中介机构费	3,697,423.79	2,209,734.76
其他	14,464,438.71	22,915,614.36
合计	278,904,397.24	175,870,299.97

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发项目实验费	156,994.17	
折旧及摊销费	154,004.14	
人工成本费用	461,859.66	
材料物资费	4,315.06	
其他	41,813.72	
合计	818,986.75	

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	53,719,218.46	87,329,543.67
减：利息收入	3,596,670.18	4,049,740.84
汇兑损益	-35.57	34.84
手续费	960,578.58	491,678.62
其他	852,026.74	
合计	51,935,118.03	83,771,516.29

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	4,068,030.49	9,089,975.53
个税手续费返还	812,770.03	250,564.26
其他	10,936.92	10,944.60
合计	4,891,737.44	9,351,484.39

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	99,869.83	160,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-98,207.75	
债务重组收益	623,753.12	6,454,600.73
合计	625,415.20	6,614,600.73

其他说明

详见本节十六、其他重要事项（2）债务重组。

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	-2,621,532.61	
应收账款坏账损失	-12,318,682.88	-1,944,251.64
合计	-14,940,215.49	-1,944,251.64

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	-200,385.77	819.14
其中：固定资产处置	-200,385.77	819.14
合计	-200,385.77	819.14

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	12,013.80	771,814.36	12,013.80
盘盈利得		1,357,275.04	
非流动资产毁损报废利得	11,282.76	20,023.83	11,282.76
其他	2,449,216.58	1,613,958.82	2,449,216.58
合计	2,472,513.14	3,763,072.05	2,472,513.14

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

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	1,417,606.71	1,733,355.20	1,417,606.71
非流动资产毁损报废损失	120,958.55	1,144,927.66	120,958.55
罚款支出	1,385,820.91	1,791,009.31	1,385,820.91
赔款支出	1,964,504.25	208,052.81	1,964,504.25
盘亏损失	138,298.65	52,698.73	138,298.65
其他	298,683.69	831,733.68	298,683.69
合计	5,325,872.76	5,761,777.39	5,325,872.76

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	16,386,767.30	18,885,607.50
递延所得税费用	-12,681,464.26	1,208,185.64
合计	3,705,303.04	20,093,793.14

(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	64,242,294.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,060,573.75
子公司适用不同税率的影响	3,369,566.33
调整以前期间所得税的影响	1,170,281.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-13,460,015.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,916,905.58
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	2,481,803.39
所得税费用	3,705,303.04

其他说明

77、其他综合收益

详见附注

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	3,596,668.16	4,049,740.84
政府补助	10,825,778.64	8,546,868.26
保证金	13,439,284.22	2,225,945.00
经营性往来款	4,615,573.27	20,515,939.97
其他	7,683,929.08	1,360,598.68
合计	40,161,233.37	36,699,092.75

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	216,754,610.50	175,485,592.24
往来款项	997,687.23	93,144,728.04
保证金	1,379,869.16	2,000,050.00
其他	2,822,903.11	5,485,895.66
合计	221,955,070.00	276,116,265.94

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
处置子公司支付的现金净额	2,388,383.40	
银行理财产品		101,000,000.00
合计	2,388,383.40	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	13,070,000.00	60,974,636.00
向其他公司借款	630,000.00	
融资租赁款	74,800,000.00	62,800,000.00
合计	88,500,000.00	123,774,636.00

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	58,927,428.94	39,508,210.99
向职工的还款	55,297,210.96	18,638,044.00
偿还向其他单位借款		14,367,500.00
基金托管费	2,041,536.40	
基金管理费	41,000,000.00	
优先级级本金	600,433,681.20	
其他	8,156,130.32	
合计	765,855,987.82	72,513,754.99

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	60,536,991.95	57,408,509.98
加：资产减值准备	14,940,215.49	1,944,251.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	70,181,449.10	67,075,710.84
使用权资产折旧	5,823,231.22	1,010,318.30
无形资产摊销	8,913,483.50	10,037,981.71
长期待摊费用摊销	9,909,065.83	9,037,457.67
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）	200,385.77	-819.14
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	109,675.79	1,124,903.83
公允价值变动损失（收益以		

“－”号填列)		
财务费用（收益以“－”号填列)	53,719,218.46	87,329,543.67
投资损失（收益以“－”号填列)	-625,415.20	-6,614,600.73
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列)	-12,751,202.86	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列)	778,551.70	1,208,185.64
存货的减少（增加以“－”号填列)	3,308,470.58	12,088,045.22
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列)	-227,931,362.07	-119,307,250.78
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列)	138,097,553.86	-95,414,568.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	125,210,313.12	26,927,669.18
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	631,811,597.95	1,095,830,899.33
减: 现金的期初余额	537,880,149.07	1,991,100,592.05
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	93,931,448.88	-895,269,692.72

(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	89,512,066.00
其中:	
瓦房店第三医院有限责任公司	54,000,000.00
兰考第一医院有限公司、兰考东方医院有限公司、兰考堙阳医院有限公司	35,512,066.00
取得子公司支付的现金净额	89,512,066.00

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
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,147.80
其中：	
上海独一味生物科技有限公司	2,147.80
其中：	
其中：	
处置子公司收到的现金净额	2,147.80

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	631,811,597.95	537,880,149.07
其中：库存现金	266,696.94	702,906.76
可随时用于支付的银行存款	631,258,600.75	536,825,065.88
可随时用于支付的其他货币资金	286,300.26	352,176.43
三、期末现金及现金等价物余额	631,811,597.95	537,880,149.07

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	24,869,607.86	见注（1）
子公司股权	1,949,718,347.61	见注（2）至（5）
合计	1,974,587,955.47	

其他说明：

注：（1）截止 2023 年 6 月 30 日，受限货币资金主要包括萍乡市赣西医院有限公司期末账面银行承兑汇票保证金 19,818,409.83 元；母公司甘肃银行股份有限公司康县支行银行存款 5,000,000.00 元，系出售子公司四川奇力制药股权保证金。

（2）本公司以持有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，取得借款 2.95 亿元借款，截至 2023 年 6 月 30 日还剩 133,305,754.7 元未归还。

（3）瓦房店第三医院有限责任公司以恒康北方（大连）肿瘤医院有限责任公司全部股权质押 100 万元，与中国光大银行瓦房店支行签订最高限额抵押合同，取得长期借款 300,000,000.00 元，截止 2023 年 6 月 30 日还剩 200,584,944.9 元未归还。

（4）康县独一味生物制药以新里程控股子公司萍乡市赣西医院有限公司股权 1500 万份额、萍乡市赣西肿瘤医院有限责任公司的股权 32100 万份额质押，取得交通银行短期借款 1.6 亿元，截止 2023 年 6 月 30 日还剩 146,603,258.27 元未归还。

（5）本公司以持有子公司泗阳县人民医院有限公司 81.42% 股权，兰考第一医院有限公司、兰考东方医院有限公司、兰考堽阳医院有限公司 100% 股权，取得中国金谷国际信托有限责任公司长期借款 4.5 亿元。

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			
欧元			
港币	1,200.01	0.92200	1,106.43
澳元	14.05	4.7992	67.42
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
蓬溪县就业服务管理局失业保险发放专户金额	1,000.00	其他收益	1,000.00
春节慰问金	10,000.00	其他收益	10,000.00
2022 年批零住餐和服务业红榜企业奖励金	20,000.00	其他收益	20,000.00
慰问医务防控人员	6,000.00	其他收益	6,000.00
康县社会保险局失业保险户返还	1,500.00	其他收益	1,500.00
2022 年经济先进单位奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
预防接种门诊补助	120,000.00	其他收益	120,000.00
2019 年经费补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
22 年 10 月-23 年 1 月份基药补助	83,189.07	其他收益	83,189.07
2021 年经费补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
医保改革便民门诊建设补贴	1,500.00	其他收益	1,500.00
江苏全省公立医疗卫生机构防控补助	4,938,000.00	其他收益	4,938,000.00
盱眙县红十字会 2023 年春节一线医护人员慰问	30,000.00	其他收益	30,000.00
2023 年基本公共卫生服务经费	400,000.00	其他收益	400,000.00
第四季度出生缺陷综合防治项目补助金	27,750.00	其他收益	27,750.00
2022 年江苏省卫生健康补助资金	18,750.00	其他收益	18,750.00
2023 年中央财政医疗服务与保障能力提升（中医药事业传承与发展部分）补助资金	21,420.00	其他收益	21,420.00
2023 年中医药事业发展省级补助资金	85,000.00	其他收益	85,000.00
稳岗扩岗补助	121,500.00	其他收益	121,500.00
新生儿筛查费	14,121.80	其他收益	14,121.80
扩岗补助、2022 年检测费用等	292,609.20	其他收益	292,609.20
见习补贴	7,861.00	其他收益	7,861.00
专利补助	20,000.00	其他收益	20,000.00
妇幼补助	-1,270.00	其他收益	-1,270.00
小儿止泻凝胶膏	-2,793,000.00	其他收益	-2,793,000.00
国库拨入防控资金	2,924.44	其他收益	2,924.44
PCR 实验室建设补贴、卫健局临时性工作补贴	75,974.98	其他收益	75,974.98
疫苗接种补贴	28,200.00	其他收益	28,200.00
防控补贴	105,000.00	其他收益	105,000.00
合计	4,068,030.49		4,068,030.49

(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	
	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

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
四川奇力制药有限公司	25,000,000.00	80.00%	出售	2023年01月03日	实际控制权转移	-100,355.55	0.00%	0.00	0.00	0.00	无	0.00

其他说明：

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：

- 1、本公司于 2023 年 5 月 11 日新增子公司重庆独一味生物制药有限公司，合并范围增加。
- 2、本公司于 2023 年 5 月 12 日新增子公司甘肃独一味汇鑫商贸有限公司，合并范围增加。
- 3、本公司于 2023 年 5 月 12 日新增子公司甘肃独一味盛峰商贸有限公司，合并范围增加。
- 4、本公司于 2023 年 3 月 15 日注销子公司上海独一味生物科技有限公司，合并范围减少。
- 5、本公司于 2023 年 5 月 23 日注销子公司恒康医疗集团重庆有限公司，合并范围减少。

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限公司	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
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
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
新里程健康科技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
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	台州市椒江区	台州市椒江区	资产投资	100.00%		投资设立

限合伙)						
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	100.00%		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) 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
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
崇州崇二综 合门诊部有限 公司	四川省崇州 市	四川省崇州 市	医疗服务		51.00%	投资设立
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	100.00%		购买取得
兰考堽阳医 院有限公司	开封市兰考 县	开封市兰考 县	诊疗服务	100.00%		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	100.00%		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
重庆独一味生物制药有限公司	重庆市高新区	重庆市高新区	医药生产		100.00%	投资设立
甘肃独一味汇鑫商贸有限公司	甘肃省陇南市康县	甘肃省陇南市康县	零售业		100.00%	投资设立
甘肃独一味盛峰商贸有限公司	甘肃省陇南市康县	甘肃省陇南市康县	零售业		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
泗阳县人民医院有限公司	18.58%	2,070,545.43		
萍乡赣西医院有限公司	20.00%	11,324.45		
崇州二医院有限公司	30.00%	1,447,428.96		

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
泗阳县人民医院有限公司	252,516,528.24	601,941,582.31	854,458,110.55	752,338,057.18	26,100,749.05	778,438,806.23	248,132,820.04	598,796,897.70	846,929,717.74	747,605,648.83	34,448,712.00	782,054,360.83

萍乡市赣西医院有限公司	132,244,289.18	112,057,564.38	244,301,853.56	121,252,365.08	5,409,954.21	126,662,319.29	119,002,942.10	115,354,327.09	234,357,269.19	110,857,078.39	5,536,785.35	116,393,863.74
崇州二医院有限公司	158,739,966.06	161,298,991.49	320,038,957.55	228,736,541.09	28,432,010.11	257,168,551.20	131,437,550.54	149,317,171.28	280,754,721.82	212,282,811.61	9,203,050.06	221,485,861.67

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
泗阳县人民医院有限公司	307,101,464.43	11,143,947.41	11,143,947.41	30,717,377.30	290,134,033.49	17,456,928.56	17,456,928.56	49,860,891.81
萍乡赣西医院有限公司	73,313,179.95	-323,871.18	-323,871.18	-1,295,254.86	73,719,065.20	1,166,603.58	1,166,603.58	3,728,117.44
崇州二医院有限公司	172,564,653.96	3,731,195.24	3,731,195.24	28,497,628.61	159,716,816.77	9,436,212.71	9,436,212.71	3,137,795.42

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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

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	401,988.17	452,612.15
下列各项按持股比例计算的合计数		

—净利润	99,869.83	58,039.76
—综合收益总额	99,869.83	58,039.76

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	北京市朝阳区	医疗投资与管理	50000 万美元	24.42%	24.42%

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
宋丽华	公司常务副总裁
四川纵横航空服务有限公司	受大股东控制的其他企业
北京新里程叮铃科技有限公司	与大股东受同一控制下其他企业

北京新里程健康产业集团有限公司	大股东
-----------------	-----

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
北京新里程叮铃科技有限公司	采购软件	485,000.00		否	

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									
--	--	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----

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
康县独一味生物制药有限公司	146,603,258.27	2022年12月16日	2023年12月16日	否
康县独一味生物制药有限公司	98,000,000.00	2023年02月20日	2024年02月20日	否
萍乡市赣西肿瘤医院有限责任公司	2,786,967.50	2022年12月16日	2025年12月16日	否
萍乡市赣西医院有限公司	15,634,000.00	2022年08月09日	2025年07月31日	否
瓦房店第三医院有限责任公司	200,584,944.90	2022年04月23日	2027年04月22日	否
泗阳县人民医院有限公司	50,000,000.00	2022年12月18日	2023年12月17日	否
萍乡市赣西肿瘤医院有限责任公司	1,500,000.00	2022年11月30日	2023年10月31日	否
兰考第一医院有限公司	20,000,000.00	2023年02月28日	2024年02月24日	否
兰考第一医院有限公司	10,730,000.00	2023年06月29日	2024年02月24日	否
兰考第一医院有限公司	1,000,000.00	2023年06月21日	2023年12月21日	否
兰考第一医院有限公司	18,000,000.00	2023年03月27日	2023年09月27日	否
盱眙恒山中医医院有限公司	58,000,000.00	2023年02月16日	2024年01月25日	否
盱眙恒山中医医院有限公司	27,000,000.00	2023年02月22日	2024年01月25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、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	92,250,000.00	2022年04月23日	2027年04月22日	否
瓦房店第三人民医院有限责任公司	56,545,618.12	2022年04月23日	2027年04月22日	否
瓦房店第三人民医院有限责任公司、康县独一味生物制药	133,305,754.70	2022年04月23日	2027年04月22日	否
康县独一味生物制药、盱眙恒山中医医院	250,000,000.00	2023年03月07日	2027年03月06日	否

院有限公司、瓦房店 第三人民医院有限责 任公司				
-------------------------------	--	--	--	--

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	1,734,964.93	1,994,694.00

(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	150,000.00	300,000.00	90,000.00

(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
应付账款	北京新里程叮铃科技有 限公司	1,215,000.00	2,850,000.00
其他应付款	宋丽华	45,744,825.98	99,744,825.98
一年内到期的非流动负债	北京新里程健康产业集团 有限公司		601,930,000.00

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

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	306,922,950.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

为进一步建立、健全公司长效激励与约束机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司员工的积极性，确保公司发展战略和经营目标的实现，公司拟定了《2022 年限制性股票激励计划（草案）》，并于本报告期完成 2022 年限制性股票激励计划首次授予登记工作。

股份支付情况详见第四节、四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价格与股权激励授予价格的差额
可行权权益工具数量的确定依据	实际授予股权激励数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	78,124,595.86
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	78,124,595.86

其他说明

根据《2022 年限制性股票激励计划（草案）》等相关内容，本公司将本次股权激励分类为以权益结算的股份支付。本报告期内，共摊销股权激励成本 78,124,595.86 元

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 2023 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

(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

拟分配每 10 股派息数（元）	0
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	无

3、销售退回

截止 2023 年 8 月 11 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

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

崇州恒德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和四川省医药集团盛通药业股份有限公司签订债务豁免协议，豁免债务总额共计 623,753.12 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	86,959,497.66	186,150,083.99	1,402,227,619.52	33,760,615.27	-109,042,520.57	1,600,055,295.87
主营业务成本	163,423.20	37,408,888.14	1,115,798,719.91	29,415,400.53	-104,653,673.25	1,078,132,758.53
资产总额	5,200,937,253.83	2,095,026,421.88	3,249,540,637.75	932,211,490.57	-5,572,736,864.63	5,904,978,939.40
负债总额	2,088,239,763.16	1,315,599,413.50	2,856,356,995.54	869,950,375.20	-3,364,506,884.11	3,765,639,663.29
合计	7,376,299,937.85	3,634,184,807.51	8,623,923,972.72	1,865,337,881.57	-9,150,939,942.56	12,348,806,657.09

(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

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账款	128,936,418.89	100.00%	6,282,300.66	5.19%	122,654,118.23	67,464,270.20	100.00%	3,091,213.51	5.00%	64,373,056.69
其中：										
按照账龄组合计提坏	121,093,237.69	93.92%	6,282,300.66	5.19%	114,810,937.03	61,824,270.20	92.00%	3,091,213.51	5.00%	58,733,056.69

账准备的应收账款										
关联方组合	7,843,181.20	6.08%			7,843,181.20	5,640,000.00	8.00%			5,640,000.00
合计	128,936,418.89	100.00%	6,282,300.66		122,654,118.23	67,464,270.20	100.00%	3,091,213.51		64,373,056.69

按组合计提坏账准备：6,282,300.66 元。

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	118,823,679.13	5,941,866.88	5.00%
1 至 2 年	2,269,558.56	340,433.78	15.00%
合计	121,093,237.69	6,282,300.66	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	7,843,181.20		0.00%

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）	126,666,860.33
1 至 2 年	2,269,558.56
合计	128,936,418.89

(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	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,091,213.51	3,191,087.15				6,282,300.66
合计	3,091,213.51	3,191,087.15				6,282,300.66

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的比例	坏账准备期末余额
上药控股南通有限公司	7,729,787.46	6.00%	386,489.37
江苏新达药业有限公司	7,437,918.99	5.77%	371,895.95
江苏康和益医药有限公司	6,833,389.65	5.30%	341,669.48
江苏康缘医药商业有限公司	6,031,782.38	4.68%	301,589.12
江苏润亚医药有限公司	5,343,927.38	4.14%	267,196.37
合计	33,376,805.86	25.89%	

(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	228,818,719.51	536,549,613.50
合计	563,204,845.14	870,935,739.13

(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
往来款	702,392,097.09	1,016,607,424.48
收益款	8,425,053.66	8,425,053.66
押金及保证金	7,250,395.56	1,277,400.00
备用金	306,049.06	199,920.00
其他	850,217.90	217,342.58
合计	719,223,813.27	1,026,727,140.72

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	58,727,613.69		431,449,913.53	490,177,527.22
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	227,566.54			227,566.54
2023 年 6 月 30 日余额	58,955,180.23		431,449,913.53	490,405,093.76

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)	119,684,328.41
1 至 2 年	34,571,379.15
2 至 3 年	697,342.14
3 年以上	564,270,763.57
3 至 4 年	510,212,450.20
4 至 5 年	16,489,004.18
5 年以上	37,569,309.19
合计	719,223,813.27

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	431,449,913.53					431,449,913.53
按组合计提坏账准备的应收账款	58,727,613.69	227,566.54				58,955,180.23
合计	490,177,527.22	227,566.54				490,405,093.76

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
四川恒康源药业有限公司	往来款	375,842,587.57	3-4 年	52.26%	330,120,290.39
白山市三宝堂生物科技有限公司	往来款	111,343,127.50	2-4 年	15.48%	111,035,597.19
四川福慧医药有限责任公司	往来款	108,220,123.68	1 年以内	15.05%	
康县独一味生物制药有限公司	往来款	32,276,959.37	1-2 年	4.49%	
四川奇力制药有限公司	往来款	25,300,000.00	1-5 年	3.52%	
合计		652,982,798.12		90.80%	441,155,887.58

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	4,187,544,556.11	98,000,000.00	4,089,544,556.11	3,489,247,086.10	33,000,000.00	3,456,247,086.10
合计	4,187,544,556.11	98,000,000.00	4,089,544,556.11	3,489,247,086.10	33,000,000.00	3,456,247,086.10

(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	160,000,000.00					160,000,000.00	
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	550,000,000.00					550,000,000.00	
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	449,816,000.00					449,816,000.00	
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	128,204,472.00					128,204,472.00	
绵阳爱尔妇产科医院	69,536,000.00					69,536,000.00	
萍乡市赣西肿瘤医院	321,000,000.00					321,000,000.00	

有限责任公司							
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	53,636,845.95				53,684,322.95	
兰考东方医院有限公司	61,182.00	67,481,394.51				67,542,576.51	
兰考第一医院有限公司	380,800.00	537,487,921.88				537,868,721.88	
京福华越(台州)资产管理中心(有限合伙)	374,340.00	176,660.00	551,000.00				
京福华采(台州)资产管理中心(有限合伙)	212,640.00	425,270.00	637,910.00				
泗阳县人民医院有限公司		581,671.307.67				581,671.307.67	
合计	3,456,247,086.10	1,842,207,470.01	1,208,910,000.00			4,089,544,556.11	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		
一、合营企业										
二、联营企业										

(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
主营业务	86,959,497.66	163,423.20		
其他业务			42,618,405.25	
合计	86,959,497.66	163,423.20	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
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,002,147.80	
合计	5,002,147.80	

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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-310,061.56	
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）	4,068,030.49	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,598,678.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,742,021.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	823,706.95	
减：所得税影响额	2,789,906.99	
少数股东权益影响额	-51,696.34	
合计	7,700,122.26	--

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	2.91%	0.0171	0.0171
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.51%	0.0148	0.0148

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