

# 美年大健康产业控股股份有限公司

## 2023 年半年度财务报告

(未经审计)



2023 年 8 月

## 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：美年大健康产业控股股份有限公司

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	1,379,039,095.43	1,983,987,222.80
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	5,040,079.62	5,068,509.10
衍生金融资产		
应收票据	2,600,754.26	695,216.95
应收账款	2,743,947,660.47	2,569,281,654.32
应收款项融资		
预付款项	113,299,140.69	134,397,266.46
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	394,917,672.31	353,696,354.10
其中：应收利息	249,381.17	181,250.00
应收股利	66,092,593.90	66,110,960.94
买入返售金融资产		
存货	209,937,748.50	220,980,845.38
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	111,880,662.19	161,353,455.68
其他流动资产	61,855,381.01	69,860,326.85
流动资产合计	5,022,518,194.48	5,499,320,851.64
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	11,746,948.21	27,525,300.77
长期股权投资	979,377,745.81	1,002,147,851.98
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	1,194,136,626.72	1,202,330,950.21
投资性房地产		
固定资产	2,078,157,773.80	2,110,127,194.65
在建工程	73,111,917.22	106,314,967.33
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,908,039,580.70	2,833,913,443.75
无形资产	294,369,466.98	301,198,589.54
开发支出	38,388,237.46	25,545,034.80
商誉	4,413,349,423.19	4,349,944,429.94
长期待摊费用	369,866,846.26	372,860,686.37
递延所得税资产	360,784,368.62	280,691,697.10
其他非流动资产	213,763,709.41	167,972,038.21
非流动资产合计	12,935,092,644.38	12,780,572,184.65
资产总计	17,957,610,838.86	18,279,893,036.29
流动负债：		
短期借款	1,957,473,410.94	1,643,580,695.52
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	320,000.00	370,000.00
应付账款	1,141,348,238.06	1,232,132,149.10
预收款项		
合同负债	1,601,804,951.81	1,935,975,946.79
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	554,977,064.32	774,631,951.83
应交税费	77,518,894.59	95,506,911.68
其他应付款	523,722,810.59	621,667,925.30
其中：应付利息		
应付股利	14,259,280.93	17,963,629.51
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,164,810,128.30	1,240,970,913.56
其他流动负债		96,000,000.00
流动负债合计	7,021,975,498.61	7,640,836,493.78
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	20,779,999.99	17,456,329.60
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,382,791,541.50	2,312,853,001.32
长期应付款	282,517,716.40	94,585,930.35
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,363,332.03	8,446,743.21
递延所得税负债	6,160,837.44	6,434,276.46
其他非流动负债	2,506,730.11	2,506,830.17
非流动负债合计	2,702,120,157.47	2,442,283,111.11
负债合计	9,724,095,656.08	10,083,119,604.89
所有者权益：		
股本	3,914,253,923.00	3,914,253,923.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,293,642,549.76	2,289,189,560.03
减：库存股	76,074,576.00	76,074,576.00
其他综合收益	11,279,536.16	11,036,215.85
专项储备		
盈余公积	102,331,462.47	102,331,462.47
一般风险准备		
未分配利润	1,224,757,502.64	1,214,612,835.62
归属于母公司所有者权益合计	7,470,190,398.03	7,455,349,420.97
少数股东权益	763,324,784.75	741,424,010.43
所有者权益合计	8,233,515,182.78	8,196,773,431.40
负债和所有者权益总计	17,957,610,838.86	18,279,893,036.29

法定代表人：俞熔 主管会计工作负责人：押志高 会计机构负责人：押志高

## 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	62,385,958.51	45,158,185.70
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	40,463,449.69	41,431,149.68
应收款项融资		
预付款项	4,616,530.05	5,354,173.41
其他应收款	926,629,974.93	609,734,812.76
其中：应收利息		
应收股利	61,458,152.92	59,850,191.17
存货	78,269.40	78,269.40
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	22,547,848.79	20,875,969.74
流动资产合计	1,056,722,031.37	722,632,560.69
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	11,519,792,744.81	11,166,789,914.07
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	201,877,036.21	212,538,949.21
投资性房地产		
固定资产	966,567.89	888,256.34
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	615,359.23	2,733,781.32
无形资产	242,587.28	264,760.61
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,118,194.39	4,142,702.65
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	11,726,612,489.81	11,387,358,364.20
资产总计	12,783,334,521.18	12,109,990,924.89
流动负债：		
短期借款	701,220,829.65	428,492,214.20
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	26,450,000.00	200,000.00
应付账款	36,838,928.50	60,829,512.40
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	5,505,523.38	10,729,627.22

应交税费	912,390.98	1,045,444.50
其他应付款	1,622,253,885.99	1,135,549,095.03
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,391,147.14	5,562,888.16
其他流动负债		
流动负债合计	2,394,572,705.64	1,642,408,781.51
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	54,544.49	
长期应付款	550,000.00	550,000.00
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	604,544.49	550,000.00
负债合计	2,395,177,250.13	1,642,958,781.51
所有者权益：		
股本	3,914,253,923.00	3,914,253,923.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,290,144,955.96	6,286,945,465.32
减：库存股	76,074,576.00	76,074,576.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	163,892,722.23	163,892,722.23
未分配利润	95,940,245.86	178,014,608.83
所有者权益合计	10,388,157,271.05	10,467,032,143.38
负债和所有者权益总计	12,783,334,521.18	12,109,990,924.89

### 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	4,405,411,317.91	2,939,427,898.16
其中：营业收入	4,405,411,317.91	2,939,427,898.16
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,364,142,856.17	3,699,515,347.24

其中：营业成本	2,768,833,315.30	2,363,848,752.44
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	2,097,463.28	1,194,587.54
销售费用	1,054,536,011.08	809,523,077.18
管理费用	374,022,617.99	358,887,873.00
研发费用	26,511,668.41	22,791,190.66
财务费用	138,141,780.11	143,269,866.42
其中：利息费用	141,491,808.42	147,379,424.86
利息收入	8,011,924.93	9,458,221.72
加：其他收益	7,485,819.37	15,140,922.13
投资收益（损失以“-”号填列）	-6,157,021.43	-9,724,665.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-20,304,066.91	-38,263,520.44
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）	-1,933,339.97	2,727,755.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）	14,442,812.64	-38,568,771.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-685,618.84	-3,005,312.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,490,655.61	-3,519,002.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	51,930,457.90	-797,036,522.92
加：营业外收入	5,071,661.50	2,522,955.82
减：营业外支出	8,328,139.62	4,561,415.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	48,673,979.78	-799,074,982.14
减：所得税费用	-6,396,422.27	-94,951,895.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	55,070,402.05	-704,123,086.48
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	55,070,402.05	-704,123,086.48
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	10,144,667.02	-667,030,063.72

(净亏损以“-”号填列)		
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	44,925,735.03	-37,093,022.76
六、其他综合收益的税后净额	485,520.41	252,511.72
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	243,320.31	320,523.60
(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	243,320.31	320,523.60
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	243,320.31	320,523.60
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	242,200.10	-68,011.88
七、综合收益总额	55,555,922.46	-703,870,574.76
归属于母公司所有者的综合收益总额	10,387,987.33	-666,709,540.12
归属于少数股东的综合收益总额	45,167,935.13	-37,161,034.64
八、每股收益:		
(一)基本每股收益	0.0026	-0.17
(二)稀释每股收益	0.0026	-0.17

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元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

法定代表人：俞熔 主管会计工作负责人：押志高 会计机构负责人：押志高

#### 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	0.00	226,178.94
减：营业成本	667,292.09	799,795.62
税金及附加	60,744.46	8,506.20
销售费用		
管理费用	48,555,082.78	39,030,969.22
研发费用		227,722.77
财务费用	34,241,353.26	29,364,676.42
其中：利息费用	34,310,219.38	32,974,143.19

利息收入	157,976.93	3,831,726.10
加：其他收益	194,287.00	379,063.75
投资收益（损失以“-”号填列）	1,297,048.75	14,622,904.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,354,060.97
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）		-72,000.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-82,033,136.84	-54,275,523.18
加：营业外收入		
减：营业外支出	41,226.13	40,151.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-82,074,362.97	-54,315,674.35
减：所得税费用		-25,606.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-82,074,362.97	-54,290,068.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-82,074,362.97	-54,290,068.29
（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	-82,074,362.97	-54,290,068.29
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	3,917,862,512.00	2,851,611,284.68
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		
收到其他与经营活动有关的现金	96,169,051.69	87,130,104.36
经营活动现金流入小计	4,014,031,563.69	2,938,741,389.04
购买商品、接受劳务支付的现金	1,371,136,510.12	886,887,390.95
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	2,164,152,851.65	1,934,538,861.88
支付的各项税费	92,694,697.43	162,930,879.86
支付其他与经营活动有关的现金	497,523,309.36	317,500,754.52
经营活动现金流出小计	4,125,507,368.56	3,301,857,887.21
经营活动产生的现金流量净额	-111,475,804.87	-363,116,498.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	12,840,000.00	101,140,001.00
取得投资收益收到的现金	9,784,823.35	19,104,626.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,399,113.55	8,189,617.81
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	70,648,185.39	89,984,668.39
投资活动现金流入小计	105,672,122.29	218,418,913.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	231,143,496.93	266,481,355.72
投资支付的现金	66,211,581.66	64,717,183.78
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	29,578,881.47	26,484,211.90

支付其他与投资活动有关的现金	10,197,653.00	
投资活动现金流出小计	337,131,613.06	357,682,751.40
投资活动产生的现金流量净额	-231,459,490.77	-139,263,837.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,525,000.00	2,500,001.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,525,000.00	2,500,001.00
取得借款收到的现金	1,613,741,721.08	1,442,649,134.34
收到其他与筹资活动有关的现金	352,400,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,968,666,721.08	1,445,149,135.34
偿还债务支付的现金	1,558,494,150.95	1,586,895,557.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	125,485,116.79	193,646,589.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	36,663,679.19	116,123,878.01
支付其他与筹资活动有关的现金	559,433,673.80	299,155,079.10
筹资活动现金流出小计	2,243,412,941.54	2,079,697,226.29
筹资活动产生的现金流量净额	-274,746,220.46	-634,548,090.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	402,948.07	519,405.55
五、现金及现金等价物净增加额	-617,278,568.03	-1,136,409,021.42
加：期初现金及现金等价物余额	1,938,691,575.08	2,219,065,160.80
六、期末现金及现金等价物余额	1,321,413,007.05	1,082,656,139.38

## 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	973,941.90	11,073,796.48
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	350,989,797.48	1,063,877,237.81
经营活动现金流入小计	351,963,739.38	1,074,951,034.29
购买商品、接受劳务支付的现金		2,083,855.20
支付给职工以及为职工支付的现金	17,435,207.05	16,159,797.54
支付的各项税费	60,744.46	8,505.60
支付其他与经营活动有关的现金	346,615,488.91	55,293,140.94
经营活动现金流出小计	364,111,440.42	73,545,299.28
经营活动产生的现金流量净额	-12,147,701.04	1,001,405,735.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,000,000.00	100,640,000.00
取得投资收益收到的现金	351,000.00	11,892,388.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	10,351,000.00	112,532,388.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	337,601.00	41,835.91
投资支付的现金	350,000,000.00	1,353,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	350,337,601.00	1,353,041,835.91

投资活动产生的现金流量净额	-339,986,601.00	-1,240,509,447.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,098,618,833.36	913,850,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,098,618,833.36	913,850,000.00
偿还债务支付的现金	663,192,077.94	629,864,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,929,560.57	27,789,413.26
支付其他与筹资活动有关的现金	5,135,120.00	
筹资活动现金流出小计	729,256,758.51	657,654,213.26
筹资活动产生的现金流量净额	369,362,074.85	256,195,786.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	17,227,772.81	17,092,074.56
加：期初现金及现金等价物余额	45,158,185.70	27,277,247.28
六、期末现金及现金等价物余额	62,385,958.51	44,369,321.84

## 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	3,914,253,923.00				2,289,189,560.03	76,074,576.00	11,036,215.85		102,331,462.47		1,214,612,835.62		7,455,349,420.97	741,424,010.43	8,196,773,431.40
加：会计政策变更															
期差错更正															
一控制下企业合并															
他															
二、本年期初余额	3,914,253,923.00				2,289,189,560.03	76,074,576.00	11,036,215.85		102,331,462.47		1,214,612,835.62		7,455,349,420.97	741,424,010.43	8,196,773,431.40
三、本期增减变动金					4,452,989.73		243,320.31				10,144,667.02		14,840,977.06	21,900,774.32	36,741,751.38

额（减少以“—”号填列）														
（一）综合收益总额						243,320.31				10,144,667.02		10,387,987.33	45,167,935.13	55,555,922.46
（二）所有者投入和减少资本					4,452,989.73							4,452,989.73	9,692,169.80	14,145,159.53
1. 所有者投入的普通股													-2,865,000.00	-2,865,000.00
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					3,199,490.64							3,199,490.64		3,199,490.64
4. 其他					1,253,499.09							1,253,499.09	12,557,169.80	13,810,668.89
（三）利润分配													-32,959,330.61	-32,959,330.61
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													-32,959,330.61	-32,959,330.61
4. 其 他														
(四) 所有者 权益内 部结转														
1. 资 本公积 转增资 本(或 股本)														
2. 盈 余公积 转增资 本(或 股本)														
3. 盈 余公积 弥补亏 损														
4. 设 定受益 计划变 动额结 转留存 收益														
5. 其 他综合														

收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	3,914,253,923.00				2,293,642,549.76	76,074,576.00	11,279,536.16		102,331,462.47		1,224,757,502.64		7,470,190,398.03	763,324,784.75	8,233,515,182.78

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											小计			
	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		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	3,914,253,923.00				2,554,403,295.55	300,055,044.16	10,517,435.43		102,331,462.47		1,757,311,362.25		8,038,762,434.54	720,701,294.44	8,759,463,728.98
加：会计政策变更															

期差错更正														
一控制下企业合并				7,954,000.00						-9,561,296.31		-1,607,296.31	19,656,416.51	18,049,120.20
他														
二、本年期初余额	3,914,253,923.00			2,562,357,295.55	300,055,044.16	10,517,435.43		102,331,462.47		1,747,750,065.94		8,037,155,138.23	740,357,710.95	8,777,512,849.18
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）				-77,995,359.90		320,523.60				-667,030,063.72		-744,704,900.02	-62,967,338.57	-807,672,238.59
（一）综合收益总额						320,523.60				-667,030,063.72		-666,709,540.12	-36,778,207.04	-703,487,747.16
（二）所有者投入和减少资本				-77,995,359.90								-77,995,359.90	46,171,683.40	-31,823,676.50
1. 所有者投入的普通股													2,500,001.00	2,500,001.00
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					43,052,680.00							43,052,680.00		43,052,680.00
4. 其他					-121,048,039.90							-121,048,039.90	43,671,682.40	-77,376,357.50
(三) 利润分配													-72,360,814.93	-72,360,814.93
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													-72,360,814.93	-72,360,814.93
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积														

转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	3,914,253,923.00			2,484,361,935.65	300,055,044.16	10,837,959.03	102,331,462.47	1,080,720,002.22	7,292,450,238.21	677,390,372.38	7,969,840,610.59			

## 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	3,914,253,923.00				6,286,945,465.32	76,074,576.00			163,892,722.23	178,014,608.83		10,467,032,143.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,914,253,923.00				6,286,945,465.32	76,074,576.00			163,892,722.23	178,014,608.83		10,467,032,143.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,199,490.64					-82,074,362.97		-78,874,872.33
（一）综合收益总额										-82,074,362.97		-82,074,362.97
（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					3,199,490.64							3,199,490.64
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他					3,199,490.64							3,199,490.64
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末	3,914,253,923.00				6,290,144,955.96	76,074,576.00			163,892,722.23	95,940,245.86		10,388,157,271.05

余额											
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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	3,914,253,923.00				6,423,661,500.77	300,055,044.16			163,892,722.23	363,154,071.62		10,564,907,173.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,914,253,923.00				6,423,661,500.77	300,055,044.16			163,892,722.23	363,154,071.62		10,564,907,173.46
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					48,973,243.65					-54,290,068.29		-5,316,824.64
(一) 综合收益总额										-54,290,068.29		-54,290,068.29
(二) 所有者投入和减少资本					48,973,243.65							48,973,243.65
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					48,973,243.65							48,973,243.65
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	3,914,253,923.00				6,472,634,744.42	300,055,044.16			163,892,722.23	308,864,003.33		10,559,590,348.82

### 三、公司基本情况

美年大健康产业控股股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），前身为江苏三友集团股份有限公司，系江苏三友集团有限公司在吸收合并南通三和时装有限公司基础上整体变更设立。本公司成立于 1991 年 1 月 22 日。截止 2014 年 12 月 31 日，注册资本及实收资本为人民币 22,425.00 万元。

根据本公司 2014 年度股东大会决议通过的利润分配预案，2015 年 6 月 3 日，以本公司总股本 22,425 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.40 股，本次分红后本公司总股本增加至人民币 27,807.00 万元。

根据中国证券监督管理委员会 2015 年 7 月 20 日核准并出具的《关于核准江苏三友集团股份有限公司重大资产重组及向上海天亿投资（集团）有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]1718 号），江苏三友集团股份有限公司向美年大健康产业（集团）有限公司原股东上海天亿投资（集团）有限公司等 24 名机构股东及俞熔、徐可等 79 名自然人股东发行股份购买资产（以下简称“重大资产置换及发行股份购买资产”），截至 2015 年 8 月 10 日止，上述美年大健康原股东均已将股权过户至本公司，本次重大资产置换及发行股份购买资产新增股本人民币 91,934.2463 万元，增资后本公司总股本增加至人民币 119,741.2463 万元。

根据上述证监许可[2015]1718 号文件核准，本公司募集配套资金非公开发行普通股（A 股）的发行数量不超过 6,097.5609 万股。截至 2015 年 8 月 25 日止，本公司募集配套资金实际已发行人民币普通股 1,332.8890 万股，增资后本公司总股本增加至人民币 121,074.1353 万元。

根据本公司 2015 年度股东大会决议通过的利润分配预案，2016 年 6 月 13 日，以本公司总股本 121,074.1353 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，本次转增后本公司总股本增加至人民币 242,148.2706 万元。

根据本公司 2016 年度第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会出具的《关于核准美年大健康产业控股股份有限公司向上海维途投资中心（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]1764 号），本公司分别向上海维途投资中心（有限合伙）发行 8,667.7923 万股、向上海天亿资产管理有限公司发行 5,938.3728 万股、向北京东胜康业投资咨询有限公司发行 480.0623 万股购买慈铭健康体检管理集团有限公司股权。截至 2017 年 10 月 11 日止，本次发行股份购买资产新增股本人民币 15,086.2274 万元，增资后本公司总股本增加至人民币 257,234.4980 万元。

根据上述证监许可[2017]1764 号文件，核准本公司非公开发行不超过 3,990.6103 万股募集发行股份购买资产的配套资金。截至 2017 年 11 月 6 日止，本公司已实际非公开发行人民币普通股 2,896.0817 万股，增资后本公司总股本增加至人民币 260,130.5797 万元。

根据本公司 2017 年度股东大会决议，2018 年 5 月 15 日，以本公司总股本 260,130.5797 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，本次转增后本公司总股本增加至人民币 312,156.6956 万元。

根据本公司 2018 年度股东大会通过的利润分配预案和权益分派实施方案，2019 年 5 月 17 日，以本公司总股本 312,156.6956 万股扣除回购专户上已回购股份 1,549.3830 万股后的总股本 310,607.3126 万股为分配基数，向全体股东每

10 股派发现金红利 0.53 元（含税），同时以资本公积每 10 股转增 2 股，本次转增后本公司总股本增加至人民币 374,278.1581 万元。

根据本公司 2019 年度第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会出具的《关于核准美年大健康产业控股股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2019]1556 号），本公司分别向阿里巴巴（中国）网络技术有限公司发行 15,895.7575 万股、向博时基金管理有限公司发行 1,818.1818 万股购买美年大健康产业控股股份有限公司的股权。截至 2019 年 10 月 28 日止，本公司已实际非公开发行人民币普通股 17,713.9393 万股，增资后本公司总股本增加至人民币 391,992.0974 万元。

根据本公司于 2020 年 4 月 28 日审议通过的《关于慈铭健康体检管理集团有限公司 2019 年度业绩承诺实现情况及业绩补偿实施方案的议案》，盈利预测补偿义务人上海天亿资产管理有限公司及上海维途投资中心（有限合伙）向本公司补偿股份总数为 5,667,051 股，并返还现金分红人民币 447,783.23 元。本次业绩承诺补偿股份由本公司以人民币 1.00 元的总价回购并予以注销。本公司分别于 2020 年 8 月 21 日、2020 年 8 月 25 日收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的《证券过户登记确认书》、《注销证券结果报表》，本次回购注销完成后，公司总股本由 3,919,920,974 股减少为 3,914,253,923 股。

本公司统一社会信用代码：91320600608304061J，注册地址：江苏南通市人民东路 218 号，法定代表人：俞榕。

本公司经营范围：从事医疗技术专业领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；投资管理；健康管理咨询（不得从事医疗活动、心理咨询）等（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事健康体检业务。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 28 日决议批准报出。

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 344 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本集团本报告期合并范围比上年增加 8 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

本集团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 41 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，本集团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

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 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：

本集团从事健康体检、医疗技术专业领域内的技术开发、咨询、服务以及投资管理、健康管理咨询等，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确认和计量、固定资产的折旧以及收入的确认和计量等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团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

本集团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。本集团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

本集团以 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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元或港币为其记账本位币。本集团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认原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体。

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，本集团将进行重新评估。

### （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，本集团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”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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”（2）④）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。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团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。

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

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团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

本集团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集团持有的期限短（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

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。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。

在处置本集团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

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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

当本集团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，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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，本集团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，本集团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，本集团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集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团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。

#### 金融资产减值

本集团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

本集团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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团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，本集团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，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团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，本集团采用未来 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

本集团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，本集团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，本集团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

本集团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。

##### 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，本集团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，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个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：	
账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征。
合同资产：	
账龄组合	本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征。

##### ③ 其他应收款

本集团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
押金保证金组合	本组合为日常经常活动中的各类押金、保证金等款项。
账龄组合	本组合为备用金、代垫款等往来款项。

##### ④ 长期应收款

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，本集团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	本组合以长期应收款账龄作为信用风险特征。

## 11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法参见附注五、10“金融工具”。

## 12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法参见附注五、10“金融工具”。

## 13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”。

## 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参见附注五、10“金融工具”。

## 15、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括试剂、耗材以及低值易耗品等。

### （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和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

### （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。

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

## 16、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团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。

## 17、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

## 18、持有待售资产

本集团若主要通过出售（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；本集团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。

本集团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，本集团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

不适用。

## 20、其他债权投资

不适用。

## 21、长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法参见附注五、10“金融工具”。

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，本集团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，是指本集团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，是指本集团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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成

本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团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，按比例结转入当期损益。

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。

本集团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。对于本集团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入当期损益。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。

本集团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。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，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集团，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	20年、40年	5.00%	2.38%、4.75%
机器设备	年限平均法	5年、10年	5.00%	9.50%、19.00%
运输工具	年限平均法	8年	5.00%	11.88%
其他	年限平均法	3年、5年	5.00%	19.00%、31.67%

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定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”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用。

## 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

不适用。

## 28、油气资产

不适用。

## 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、42“租赁”。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团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集团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。

各项无形资产的摊销年限如下：

项目	摊销年限
软件、特许资质	10年
商标使用权	无限使用寿命

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）内部研究开发支出会计政策

本集团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。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

## 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，本集团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。本集团的长期待摊费用主要包括门店装修费、办公楼装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。各项费用的摊销期限分别为：

项目	摊销年限
门店装修费	受益期限与 5 年之孰短者
办公楼装修费	受益期限与 20 年之孰短者
其他	受益期限

### 33、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团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，在本集团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，和本集团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。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团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）。

本集团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

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、42“租赁”。

## 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）该义务是本集团承担的现时义务；（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。

### 37、股份支付

#### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

##### ①以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

##### ②以现金结算的股份支付

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

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

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本集团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。本集团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集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团

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，本集团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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团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，本集团考虑下列迹象：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。

本集团与客户之间的服务合同通常包含提供体检服务的履约义务。本集团根据实际到检的人数，于完成体检服务时确认收入。

本集团出售不可退回的套餐卡，客户可在本集团使用套餐卡进行消费。部分套餐卡可能不会被消费，但本集团未能预期客户将放弃的合同权利金额，本集团只有在客户要求本集团履行剩余履约义务的可能性极低时，将相关负债余额转为收入。

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

不适用。

#### 40、政府补助

政府补助是指本集团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。本集团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。

本集团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）根据本集团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；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。

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。

与本集团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；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。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，如果本集团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，本集团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。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，本集团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，本集团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，本集团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

租赁是指本集团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。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### 1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物、医疗设备。

#### 初始计量

在租赁期开始日，本集团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，本集团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。

#### 后续计量

本集团参照《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，本集团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，本集团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，本集团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。

租赁期开始日后，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，本集团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，本集团将剩余金额计入当期损益。

#### 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，本集团采取简化处理方法，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) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团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) 融资租赁的会计处理方法

本集团在租赁开始日，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。

于租赁期开始日，本集团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。本集团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。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

回购股份：股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部于 2022 年 11 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）的规定，公司对相关会计政策进行变更。	2023 年 4 月 23 日，公司召开的第八届董事会第二十三次会议、第八届监事会第十一次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	该变更对本集团财务报表无重大影响。

其他说明：

2022 年 11 月 30 日，财政部颁布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

由于上述会计准则解释的发布，公司需对会计政策进行相应变更，并按以上文件规定的生效日期开始执行上述会计准则。

## (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

重大会计判断和估计：

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 收入确认

如本附注五、39、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### (2) 租赁

#### ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

#### ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### ③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

### (3) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### (4) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### (6) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （7）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （8）开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本集团管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本集团管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回无形资产账面价值。本集团将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本集团将在有关迹象发生的期间作出调整。

#### （9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （10）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （11）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、20%、15%

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
本公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
境内子公司	按应纳税所得额的 25%、20%、15% 计缴。
境外子公司（香港）	注册地法律计缴利得税。

### 2、税收优惠

#### （1）增值税

根据《财政部、税务总局关于明确养老机构免征增值税等政策的通知》（财税〔2019〕20 号）、《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 6 号），本公司下属子公司提供符合相关规定的医疗服务免征增值税。

根据财政部、国家税务总局财税(2011)100 号文《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，本公司下属子公司上海美东软件开发有限公司，从事的软件产品收入享受增值税即征即退，税收优惠期间为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，该税收优惠已在国家税务总局上海市税务局备案（文书号：D2108170004921402）；本公司下属子公司上海美置信息技术有限公司，从事的软件产品收入享受增值税即征即退，税收优惠期间为 2022 年 12 月 1 日至 2023 年 11 月 30 日，该税收优惠已在国家税务总局上海市税务局备案（文书号：D2211300026873143）。

#### （2）企业所得税

根据《财政部、国家税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》(财税(2020)31 号)的规定，本公司下属子公司海南美年大健康医院有限公司、海南慈铭奥亚体检医院有限公司、海南美尚诺健康管理有限公司的主营业务属于《海南自由贸易港鼓励类产业目录（2020 年本）》（发改地区规(2021)120 号）中规定的产业项目，可减按 15% 税率缴纳企业所得税。

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号)的规定，本公司下属 47 家位于西部地区的子公司主营业务属于《西部地区鼓励类产业目录（2020 年本）》(国家发展和改革委员会令 40 号)范围，可减按 15% 税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）、《国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（2022 年第 5 号）、《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）文件的相关规定，本公司下属 159 家子公司属于《进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策》范围，2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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。

### 3、其他

不适用。

## 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	1,403,401.12	1,539,354.37
银行存款	1,322,636,881.64	1,949,134,368.61
其他货币资金	54,998,812.67	33,313,499.82
合计	1,379,039,095.43	1,983,987,222.80
其中：存放在境外的款项总额	7,819,985.99	7,282,993.37
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	25,591,088.38	18,114,329.38

其他说明

单位：元

受限货币资金性质	期末余额	期初余额
未对账冻结	208.15	10,473,828.55
定期存款-注册资本托管金存款	5,000,000.00	5,000,000.00
司法冻结	19,735,925.69	2,145,967.00
银行保证金	311,300.00	411,800.00
贷款受托户	246,094.61	66,603.44
质押担保冻结	7,000.00	-
其他	290,559.93	16,130.39
合计	25,591,088.38	18,114,329.38

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,040,079.62	5,068,509.10
其中：		
权益工具投资	5,040,079.62	5,068,509.10
其中：		
合计	5,040,079.62	5,068,509.10

其他说明

无。

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

不适用。

### 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	200,754.26	695,216.95
商业承兑票据	2,400,000.00	
合计	2,600,754.26	695,216.95

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：										
其中：										

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

**(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：

无。

**(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	60,161,234.67	1.84%	60,161,234.67	100.00%		60,445,557.13	1.95%	60,445,557.13	100.00%	

账款											
其中：											
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	60,161,234.67	1.84%	60,161,234.67	100.00%		60,445,557.13	1.95%	60,445,557.13	100.00%		
按组合计提坏账准备的应收账款	3,210,569,618.76	98.16%	466,621,958.29	14.53%	2,743,947,660.47	3,044,585,592.42	98.05%	475,303,938.10	15.61%	2,569,281,654.32	
其中：											
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,210,569,618.76	98.16%	466,621,958.29	14.53%	2,743,947,660.47	3,044,585,592.42	98.05%	475,303,938.10	15.61%	2,569,281,654.32	
合计	3,270,730,853.43	100.00%	526,783,192.96	16.11%	2,743,947,660.47	3,105,031,149.55	100.00%	535,749,495.23	17.25%	2,569,281,654.32	

按单项计提坏账准备：60,161,234.67 元

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
北京慈记网络科技有限公司	54,786,653.28	54,786,653.28	100.00%	无法收回
宜春天一星健康管理有限公司	5,374,581.39	5,374,581.39	100.00%	无法收回
合计	60,161,234.67	60,161,234.67		

按组合计提坏账准备：466,621,958.29 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	2,480,182,849.26	36,037,056.80	1.45%
1至2年	327,809,171.75	98,342,751.53	30.00%
2至3年	140,670,895.58	70,335,447.79	50.00%
3年以上	261,906,702.17	261,906,702.17	100.00%
合计	3,210,569,618.76	466,621,958.29	

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）	2,480,198,025.86
1至2年	328,327,341.67
2至3年	145,715,657.06
3年以上	316,489,828.84
3至4年	165,829,149.50
4至5年	99,168,671.84
5年以上	51,492,007.50
合计	3,270,730,853.43

## （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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	60,445,557.13	-284,322.46				60,161,234.67
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	475,303,938.10	-13,688,432.91		1,006,385.08	6,012,838.18	466,621,958.29
合计	535,749,495.23	-13,972,755.37		1,006,385.08	6,012,838.18	526,783,192.96

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,006,385.08

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

#### (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：

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 325,330,653.72 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 9.95%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 98,548,537.38 元。

## 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	96,630,154.47	85.29%	105,693,859.35	78.65%
1 至 2 年	11,471,231.88	10.12%	19,087,963.94	14.20%
2 至 3 年	2,611,797.20	2.31%	6,248,794.64	4.65%
3 年以上	2,585,957.14	2.28%	3,366,648.53	2.50%
合计	113,299,140.69		134,397,266.46	

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**

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 13,584,289.28 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 11.99%。

其他说明：

无。

**8、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	249,381.17	181,250.00
应收股利	66,092,593.90	66,110,960.94
其他应收款	328,575,697.24	287,404,143.16
合计	394,917,672.31	353,696,354.10

**(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
定期存款	249,381.17	181,250.00
合计	249,381.17	181,250.00

**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：

无。

**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
南通美富健康产业投资合伙企业（有限合伙）	53,928,333.30	53,928,333.30
平凉美年大健康健康管理有限公司	4,357,053.81	3,602,533.89
德州美年大健康体检管理有限公司	1,131,971.36	1,131,971.36
许昌美年大健康健康管理有限公司	1,072,216.25	585,177.99
菏泽美年大健康体检管理有限公司	2,718,300.00	2,718,300.00
桂林美年大健康健康管理有限公司	801,000.00	801,000.00
保山美年大健康体检中心有限公司	778,929.13	778,929.13
淮南美年大健康健康管理有限公司	405,000.00	405,000.00
滁州美年大健康管理有限公司	340,000.00	340,000.00
汉中美年大健康管理服务服务有限公司	257,047.36	257,047.36
临沧美年大健康体检中心有限公司	162,750.99	162,750.99
东营市美年大健康健康管理有限公司	139,991.70	1,399,916.92
合计	66,092,593.90	66,110,960.94

## 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
南通美富健康产业投资合伙企业（有限合伙）	53,928,333.30	2-4 年	对方未发放	
合计	53,928,333.30			

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

无。

### (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
押金	171,131,834.76	152,189,427.07
往来款	66,530,249.28	59,388,014.41
保证金	48,795,565.98	45,393,178.76
备用金	4,275,848.11	3,711,607.91
股权转让款	5,120,000.00	5,120,000.00
其他	63,377,666.33	52,575,266.39
合计	359,231,164.46	318,377,494.54

#### 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	30,973,351.38			30,973,351.38

2023年1月1日余额在本期				
本期计提	-365,579.65			-365,579.65
其他变动	47,695.49			47,695.49
2023年6月30日余额	30,655,467.22			30,655,467.22

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）	145,751,349.82
1至2年	58,890,176.79
2至3年	25,500,905.84
3年以上	129,088,732.01
3至4年	24,310,524.20
4至5年	18,329,317.02
5年以上	86,448,890.79
合计	359,231,164.46

### 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	
其他应收款	30,973,351.38	-365,579.65			47,695.49	30,655,467.22
合计	30,973,351.38	-365,579.65			47,695.49	30,655,467.22

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
北京弘达君康健康科技有限公司	保证金	6,670,000.00	1 年以内	1.86%	
天津美泽门诊有限公司	往来款	5,732,900.00	5 年以上	1.60%	5,732,900.00
上海祥维投资中心（有限合伙）	股权转让款	5,000,000.00	1 至 2 年	1.39%	1,500,000.00
河北省金融租赁有限公司	保证金	4,250,000.00	1 年以内	1.18%	
上海杨浦中央社区发展有限公司	押金	3,766,749.54	1 年以内	1.05%	
合计		25,419,649.54		7.08%	7,232,900.00

### 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

不适用。

### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用。

### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

其他说明：

无。

## 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

库存商品	6,638,788.79		6,638,788.79	6,669,096.02		6,669,096.02
合同履约成本	52,844,383.84		52,844,383.84	43,980,435.34		43,980,435.34
试剂及耗材	150,454,575.87		150,454,575.87	170,331,314.02		170,331,314.02
合计	209,937,748.50		209,937,748.50	220,980,845.38		220,980,845.38

**(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	

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

不适用。

**(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明**

不适用。

**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

不适用。

**11、持有待售资产**

单位：元

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

其他说明

不适用。

## 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
一年内到期的长期应收款	137,484,738.20	185,610,737.70
减值准备	-25,604,076.01	-24,257,282.02
合计	111,880,662.19	161,353,455.68

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：

无。

## 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	42,295,169.08	44,343,629.24
预缴企业所得税	9,248,771.45	10,190,961.10
其他	10,311,440.48	15,325,736.51
合计	61,855,381.01	69,860,326.85

其他说明：

无。

## 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

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
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	
融资租赁款	138,499,762.02	23,340,362.00	115,159,400.02	202,259,798.09	23,410,632.92	178,849,165.17	
其中： 未实现融资收益	3,948,014.23		3,948,014.23	7,652,963.00		7,652,963.00	
保理业务款	7,363,725.28	4,390,014.90	2,973,710.38	8,959,312.88	4,424,221.60	4,535,091.28	
股权转让款	5,500,000.00	5,500.00	5,494,500.00	5,500,000.00	5,500.00	5,494,500.00	
一年内到期	-137,484,738.20	-25,604,076.01	-111,880,662.19	-185,610,737.70	-24,257,282.02	-161,353,455.68	

部分							
合计	13,878,749.10	2,131,800.89	11,746,948.21	31,108,373.27	3,583,072.50	27,525,300.77	

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	828,073.34	418,411.70	26,593,869.48	27,840,354.52
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第三阶段	-14,712.56		14,712.56	
--转回第一阶段	2,183,188.71	-168,764.22	-2,014,424.49	
本期计提			2,251,569.08	2,251,569.08
本期转回	-2,196,223.85	-159,822.85		-2,356,046.70
2023 年 6 月 30 日余额	800,325.64	89,824.63	26,845,726.63	27,735,876.90

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**

不适用。

**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

不适用。

其他说明

无。

**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											
重要联营	531,465,744.65			3,393,077.88		583,875.00				535,442,697.53	

企业非重要联营企业	470,682,107.33	7,184,494.41	-9,401,873.08	-23,697,144.79			-832,535.59		443,935,048.28	14,446,888.65
小计	1,002,147,851.98	7,184,494.41	-9,401,873.08	-20,304,066.91		583,875.00	-832,535.59		979,377,745.81	14,446,888.65
合计	1,002,147,851.98	7,184,494.41	-9,401,873.08	-20,304,066.91		583,875.00	-832,535.59		979,377,745.81	14,446,888.65

其他说明

重要联营企业包含 MegaGenomics Limited 和佛山市美年大健康体检管理有限公司。

非重要联营企业包含安顺慈铭健康体检管理有限公司、保山美年大健康体检中心有限公司、北京朗美文化传媒有限公司、本溪美年健康管理有限公司、成都金牛美年大健康管理咨询有限公司、大连普兰店美年健康综合门诊部有限公司、东莞东城美兆健康医疗门诊部有限公司、东营市美年大健康健康管理有限公司、广东环粤健康医疗有限公司、广州美年大健康医疗技术有限公司、广州羊城慈铭门诊部有限公司、贵阳美兆大健康管理有限公司、合肥慈铭奥亚健康管理有限公司、合肥美兆健康体检中心有限公司、菏泽美年大健康体检管理有限公司、惠州市慈铭健康管理有限公司、江苏华康职业健康咨询有限公司、苏州美汇医药技术有限公司、晋城美年大健康体检中心有限公司、乐山慈铭健康体检服务有限公司、廉江慈铭健康管理有限公司、辽阳美兆健康管理有限公司、洛阳美年大健康医疗科技有限公司、南昌倍邦健康体检中心有限公司、南京奥亚健康管理有限公司、南宁美元康健康管理有限公司、邳州市慈铭健康体检门诊部有限公司、青岛慈铭体检健康管理有限公司、青岛美年健康科技健康管理有限公司、泉州丰泽美年大健康管理有限公司、厦门市慈铭健康管理有限公司、上海好卓数据服务有限公司、上海美楷门诊部有限公司、上海美兆喆源门诊部有限公司、深圳市美鹏健康管理有限公司、深圳市美昱健康管理有限公司、沈阳凤天安泰医院有限公司、太仓美年大健康体检中心有限公司、威海国济美年大健康体检中心有限公司、威海美年大健康体检中心有限公司、文山美年大健康体检中心有限公司、无锡慈铭奥亚门诊部有限公司、武汉美慈奥亚健康管理有限公司、烟台美年大健康体检管理有限公司、阳新慈铭健康体检管理有限公司、银川美年大健康医院有限公司、云南慈铭健康服务有限公司、漳州美年大健康管理有限公司、肇庆美年大健康健康管理有限公司、钟祥美年大健康体检管理有限公司、美兆科技（广东）有限公司。

## 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：

不适用。

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	1,194,136,626.72	1,202,330,950.21
合计	1,194,136,626.72	1,202,330,950.21

其他说明：

无。

## 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

不适用。

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,078,157,773.80	2,110,127,194.65
合计	2,078,157,773.80	2,110,127,194.65

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	97,634,655.33	3,449,457,868.63	117,999,303.95	355,857,029.50	4,020,948,857.41
2.本期增加金额		139,243,001.15	8,936,148.93	47,030,814.07	195,209,964.15

(1) 购置		105,228,664.47	8,936,148.93	22,970,866.56	137,135,679.96
(2) 在建工程转入		9,186,575.00		23,307,523.94	32,494,098.94
(3) 企业合并增加		21,835,108.02		752,423.57	22,587,531.59
(4) 自使用权资产转入		2,992,653.66			2,992,653.66
3.本期减少金额		76,478,243.44	6,963,785.60	8,316,621.52	91,758,650.56
(1) 处置或报废		76,478,243.44	6,963,785.60	8,316,621.52	91,758,650.56
4.期末余额	97,634,655.33	3,512,222,626.34	119,971,667.28	394,571,222.05	4,124,400,171.00
二、累计折旧					
1.期初余额	24,800,424.45	1,552,694,059.33	71,070,676.86	262,256,502.12	1,910,821,662.76
2.本期增加金额	1,599,714.63	181,557,374.37	6,148,229.49	18,678,530.13	207,983,848.62
(1) 计提	1,599,714.63	180,304,637.22	6,148,229.49	18,678,530.13	206,731,111.47
(2) 自使用权资产转入		1,252,737.15			1,252,737.15
3.本期减少金额		60,126,153.66	5,892,782.07	6,544,178.45	72,563,114.18
(1) 处置或报废		60,126,153.66	5,892,782.07	6,544,178.45	72,563,114.18
(2) 因合并范围变化减少					
4.期末余额	26,400,139.08	1,674,125,280.04	71,326,124.28	274,390,853.80	2,046,242,397.20
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	71,234,516.25	1,838,097,346.30	48,645,543.00	120,180,368.25	2,078,157,773.80
2.期初账面价值	72,834,230.88	1,896,763,809.30	46,928,627.09	93,600,527.38	2,110,127,194.65

## (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
机器设备	72,464,676.72	51,122,290.14		21,342,386.58	
运输设备	2,184,806.54	1,709,305.22		475,501.32	
其他	7,959,112.09	7,456,997.72		502,114.37	
合计	82,608,595.35	60,288,593.08		22,320,002.27	

## (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
----	------	------------

其他说明

无。

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	73,111,917.22	106,314,967.33
合计	73,111,917.22	106,314,967.33

## (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
门店装修费	60,635,526.97		60,635,526.97	55,139,600.70		55,139,600.70
在安装的机器设备	10,604,637.89		10,604,637.89	46,990,208.84		46,990,208.84
医疗服务管理信息化系统建设项目	1,871,752.36		1,871,752.36	4,185,157.79		4,185,157.79
合计	73,111,917.22		73,111,917.22	106,314,967.33		106,314,967.33

## (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	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	其中：本期利息资本化金	本期利息资本	资金来源
------	-----	------	--------	--------	----------	------	-------------	------	--------	-------------	--------	------

				资产 金额					计 金 额	额	化 率	
医疗服务管理信息化系统建设项目	88,424,000.00	4,185,157.79	1,238,281.25		3,551,686.68	1,871,752.36	79.02%	建设 中				募 股 资 金
合计	88,424,000.00	4,185,157.79	1,238,281.25		3,551,686.68	1,871,752.36						

**(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

无。

**(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：

无。

**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	房屋及建筑物	医疗设备	合计
----	--------	------	----

一、账面原值			
1.期初余额	3,961,340,860.42	31,094,591.17	3,992,435,451.59
2.本期增加金额	568,701,174.04	811,500.00	569,512,674.04
(1) 新增	530,829,944.26	600,000.00	531,429,944.26
(2) 合并范围增加	37,871,229.78	211,500.00	38,082,729.78
3.本期减少金额	272,035,270.39	2,992,653.66	275,027,924.05
(1) 终止合同	217,611,303.90		217,611,303.90
(2) 处置	54,423,966.49		54,423,966.49
(3) 转入固定资产		2,992,653.66	2,992,653.66
4.期末余额	4,258,006,764.07	28,913,437.51	4,286,920,201.58
二、累计折旧			
1.期初余额	1,152,946,086.77	5,575,921.07	1,158,522,007.84
2.本期增加金额	352,937,340.25	1,408,830.65	354,346,170.90
(1) 计提	352,937,340.25	1,408,830.65	354,346,170.90
(2) 合并范围增加			
3.本期减少金额	132,734,820.71	1,252,737.15	133,987,557.86
(1) 处置	54,423,966.49		54,423,966.49
(2) 终止合同	78,310,854.22		78,310,854.22
(3) 转入固定资产		1,252,737.15	1,252,737.15
4.期末余额	1,373,148,606.31	5,732,014.57	1,378,880,620.88
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	2,884,858,157.76	23,181,422.94	2,908,039,580.70
2.期初账面价值	2,808,394,773.65	25,518,670.10	2,833,913,443.75

其他说明：

无。

## 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	商标使用权	特许资质	合计
一、账面原值							
1.期初余额				283,426,290.50	104,220,301.72	39,937,979.13	427,584,571.35
2.本期增加金额				9,426,438.02			9,426,438.02

(1) 购置				8,161,029.89			8,161,029.89
(2) 内部研发				616,799.49			616,799.49
(3) 企业合并增加				648,608.64			648,608.64
3.本期减少金额				182,500.00			182,500.00
(1) 处置				182,500.00			182,500.00
4.期末余额				292,670,228.52	104,220,301.72	39,937,979.13	436,828,509.37
二、累计摊销							
1.期初余额				81,996,262.55	317,842.60	2,324,929.18	84,639,034.33
2.本期增加金额				15,010,342.67	33,539.88	1,084,407.05	16,128,289.60
(1) 计提				15,010,342.67	33,539.88	1,084,407.05	16,128,289.60
3.本期减少金额				55,229.02			55,229.02
(1) 处置				55,229.02			55,229.02
4.期末余额				96,951,376.20	351,382.48	3,409,336.23	100,712,094.91
三、减值准备							
1.期初余额				20,246,947.48	21,500,000.00		41,746,947.48
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				20,246,947.48	21,500,000.00		41,746,947.48
四、账面价值							
1.期末账面价值				175,471,904.84	82,368,919.24	36,528,642.90	294,369,466.98
2.期初账面价值				181,183,080.47	82,402,459.12	37,613,049.95	301,198,589.54

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 0.21%

## (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
----	------	------------

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	

开发阶段资本化支出	25,545,034.80	10,469,787.10	2,990,215.05		616,799.49		38,388,237.46
合计	25,545,034.80	10,469,787.10	2,990,215.05		616,799.49		38,388,237.46

其他说明

资本化开始时点为 2021 年 1 月，资本化的具体依据为进入软件开发阶段，截至本期软件正在开发中。

## 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	其他	处置	其他	
慈铭健康体检管理集团有限公司资产组	3,012,785,518.48					3,012,785,518.48
深圳市鸿康杰科技有限公司资产组	254,633,710.09					254,633,710.09
川渝地区美年资产组组合	184,925,819.57	8,814,033.73				193,739,853.30
新新润美资产组组合	174,094,155.29					174,094,155.29
安徽诺一健康管理集团有限公司资产组	118,400,844.29					118,400,844.29
成都地区美年资产组组合	107,383,046.32					107,383,046.32
深圳美年大健康健康管理集团有限公司资产组	92,928,200.97	27,773,384.50				120,701,585.47
武汉地区美年资产组组合	79,090,197.88					79,090,197.88
大连旅顺美年大健康新城综合门诊部有限公司资产组	66,799,347.96					66,799,347.96
唐山美年大健康健康体检管理有限公司资产组	64,358,184.42					64,358,184.42
安徽地区美年资产组组合	64,096,389.41	6,408,455.05				70,504,844.46
海南美年大健康医院有限公司资产组	60,686,212.44					60,686,212.44
北京地区美年资产组组合	60,257,964.90					60,257,964.90
杭州地区美年资产组组合	47,100,283.79					47,100,283.79
福州地区美年资产组组合	45,272,666.54	20,409,119.97				65,681,786.51
美年大健康产业集团南通有限公司资产组	39,554,148.56					39,554,148.56
金华市美年大健康医疗管理有限公司资产组	37,593,415.99					37,593,415.99
南昌地区美年资产组组合	36,637,308.08					36,637,308.08
嘉兴美年大健康管理有限公司资产组	32,403,943.22					32,403,943.22
辽阳美年大健康健康管理集团有限公司资产组	32,380,761.52					32,380,761.52
哈尔滨美铭健康管理有限责任公司资产组	32,177,007.46					32,177,007.46
郑州美年健康医疗管理有限公司资产组	31,259,194.42					31,259,194.42
中山美年大健康管理有限公司资产组	31,230,102.57					31,230,102.57
苏州地区美年资产组组合	29,392,171.80					29,392,171.80
襄阳市美年大健康管理有限公司资产组	25,797,617.78					25,797,617.78
新疆普惠安泰健康管理集团有限公司资产组	25,685,129.27					25,685,129.27
株洲美年大健康健康管理集团有限公司资产组	25,431,489.53					25,431,489.53
丽水美年健康产业管理门诊部有限公司资产组	25,413,843.76					25,413,843.76
大理美年大健康体检医院有限公司资产组	25,152,873.60					25,152,873.60
遵义美年大健康体检中心有限公司资产组	25,050,728.66					25,050,728.66
温州奥亚医院有限公司资产组	24,782,474.88					24,782,474.88
江门美年大健康健康管理集团有限公司资产组	24,685,452.97					24,685,452.97
洛阳美年大健康信息咨询有限公司资产组	23,208,425.08					23,208,425.08
烟台慈铭健康体检管理有限公司资产组	22,367,134.88					22,367,134.88
衢州美年大健康管理有限公司资产组	22,326,007.57					22,326,007.57
河源市美年大健康管理有限公司资产组	21,018,412.69					21,018,412.69
六盘水美年大健康管理有限公司资产组	20,959,856.22					20,959,856.22
普洱美年大健康体检中心有限公司资产组	20,616,526.97					20,616,526.97
天津滨海新区美欣门诊有限公司资产组	20,607,947.55					20,607,947.55

葫芦岛美年大健康管理有限公司资产组	20,262,901.85				20,262,901.85
湘潭市美年大健康健康管理有限公司资产组	20,192,982.14				20,192,982.14
新乡美年大健康管理有限公司资产组	19,618,877.76				19,618,877.76
濮阳美年大健康咨询有限公司资产组	19,563,520.73				19,563,520.73
泰安美年大健康体检管理有限公司资产组	19,055,877.58				19,055,877.58
平顶山市美年大健康科技服务有限公司资产组	18,733,424.54				18,733,424.54
宁波海曙美年综合门诊部有限公司资产组	18,493,131.07				18,493,131.07
黔东南州美年大健康管理有限公司资产组	18,356,554.39				18,356,554.39
上海地区美年资产组组合	18,143,760.08				18,143,760.08
无锡美华门诊部有限公司资产组	17,693,499.20				17,693,499.20
玉溪美年大健康产业有限公司资产组	17,405,420.27				17,405,420.27
信阳美年大健康管理有限公司资产组	17,374,313.70				17,374,313.70
西宁美年大健康健康管理有限公司资产组	17,252,848.83				17,252,848.83
丹东美年大健康健康管理有限公司资产组	16,972,358.06				16,972,358.06
厦门市美年大健康管理有限公司资产组	16,743,631.51				16,743,631.51
临沂地区美年资产组组合	16,592,731.97				16,592,731.97
驻马店美年大健康科技有限公司资产组	16,512,093.80				16,512,093.80
惠州市美年大健康健康管理有限公司资产组	16,402,015.11				16,402,015.11
庆阳美年大健康健康管理有限公司资产组	16,116,850.67				16,116,850.67
湖州美年大健康管理有限公司资产组	15,304,729.51				15,304,729.51
伊犁美年大健康管理有限公司资产组	15,243,237.37				15,243,237.37
大冶美年大健康体检管理有限公司资产组	14,851,246.44				14,851,246.44
安阳美年大健康管理有限公司资产组	14,208,309.91				14,208,309.91
潍坊地区美年资产组组合	13,799,399.83				13,799,399.83
汕头美年健康管理有限公司资产组	13,177,404.57				13,177,404.57
邯郸市美年大健康管理有限公司资产组	12,625,237.93				12,625,237.93
松原美年大健康健康管理有限公司资产组	12,293,726.18				12,293,726.18
岳阳美年大健康健康管理有限公司资产组	12,198,944.99				12,198,944.99
安徽慈济医疗投资管理有限公司资产组	11,952,496.78				11,952,496.78
亳州美年大健康健康管理有限公司资产组	11,804,045.18				11,804,045.18
晋中美年大健康体检中心有限公司资产组	11,707,167.20				11,707,167.20
鄂州美年大健康管理有限公司资产组	11,413,988.07				11,413,988.07
宿州市美年大健康健康管理有限公司资产组	10,613,557.69				10,613,557.69
聊城美年大健康管理有限公司资产组	10,143,665.41				10,143,665.41
西安美年大健康健康管理有限公司资产组	9,852,788.67				9,852,788.67
哈密美年大健康健康管理有限公司资产组	9,758,261.51				9,758,261.51
随州市美年大健康管理有限公司资产组	8,845,502.82				8,845,502.82
宜春美年大健康体检有限公司资产组	8,806,225.48				8,806,225.48
兰州美年大健康金茂健康管理有限公司资产组	8,805,882.61				8,805,882.61
阜新美年大健康健康管理有限公司资产组	7,990,344.27				7,990,344.27
长春美年大健康宇宸医院有限公司资产组	7,776,353.10				7,776,353.10
贵州美年大健康康源体检中心有限责任公司资产组	5,051,457.36				5,051,457.36
广东优一健康管理有限公司资产组	5,009,235.97				5,009,235.97
江苏华康投资发展有限公司资产组	4,216,052.41				4,216,052.41
开封美年大健康健康管理有限公司资产组	2,486,575.83				2,486,575.83
锦州美年健康管理有限公司资产组	1,893,765.66				1,893,765.66
济源美年大健康科技有限公司资产组	1,732,493.87				1,732,493.87
南京鼓楼美仕年综合门诊部有限公司资产组	839,465.05				839,465.05
运城地区资产组组合	85,972.03				85,972.03
合计	5,704,518,844.34	63,404,993.25			5,767,923,837.59

## (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	其他	处置	其他	
慈铭健康体检管理集团有限公司资产组	866,446,028.72					866,446,028.72
新新润美资产组组合	107,656,857.84					107,656,857.84
深圳市鸿康杰科技有限公司资产组	66,810,311.94					66,810,311.94
成都地区美年资产组组合	59,181,987.75					59,181,987.75
川渝地区美年资产组组合	55,966,317.05					55,966,317.05
武汉地区美年资产组组合	23,827,597.36					23,827,597.36
杭州地区美年资产组组合	21,833,889.87					21,833,889.87
温州奥亚医院有限公司资产组	18,719,275.20					18,719,275.20
安徽诺一健康管理集团有限公司资产组	18,687,718.88					18,687,718.88
湘潭市美年大健康健康管理集团有限公司资产组	15,669,950.00					15,669,950.00
潍坊地区美年资产组组合	13,799,399.83					13,799,399.83
美年大健康产业集团南通有限公司资产组	12,266,372.30					12,266,372.30
普洱美年大健康体检中心有限公司资产组	12,219,184.59					12,219,184.59
株洲美年大健康健康管理集团有限公司资产组	9,496,047.36					9,496,047.36
海南美年大健康医院有限公司资产组	9,288,322.11					9,288,322.11
南昌地区美年资产组组合	8,810,098.78					8,810,098.78
苏州地区美年资产组组合	8,118,597.24					8,118,597.24
新疆普惠安泰健康管理集团有限公司资产组	6,602,904.33					6,602,904.33
伊犁美年大健康管理有限公司资产组	4,289,943.30					4,289,943.30
广东优一健康管理集团有限公司资产组	4,135,484.55					4,135,484.55
北京地区美年资产组组合	2,355,039.60					2,355,039.60
唐山美年大健康健康体检管理有限公司资产组	1,905,779.78					1,905,779.78
锦州美年健康管理集团有限公司资产组	1,893,765.66					1,893,765.66
江苏华康投资发展有限公司资产组	1,491,225.86					1,491,225.86
鄂州美年大健康管理有限公司资产组	1,442,654.86					1,442,654.86
南京鼓楼美仕年综合门诊部有限公司资产组	839,465.05					839,465.05
随州市美年大健康管理有限公司资产组	820,194.59					820,194.59
合计	1,354,574,414.40					1,354,574,414.40

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
门店装修费	300,624,222.01	77,680,094.23	78,274,980.11	224,166.83	299,805,169.30
办公楼装修费	47,226,148.19		2,507,583.06		44,718,565.13
预付租赁费	12,115,384.79		605,769.24		11,509,615.55
金融服务托管费	922,264.12		922,264.12		0.00
其他	11,972,667.26	6,190,841.11	4,330,012.09		13,833,496.28
合计	372,860,686.37	83,870,935.34	86,640,608.62	224,166.83	369,866,846.26

其他说明

无。

### 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	492,642,537.92	97,098,747.08	402,140,865.00	79,538,508.16
内部交易未实现利润	124,871.04	31,217.76	4,652,466.76	1,163,116.67
可抵扣亏损	1,115,179,748.27	232,540,057.45	868,341,663.61	174,939,533.50
租赁负债	1,575,014,890.73	315,692,275.59	1,395,366,928.56	274,151,910.40
递延收益	458,278.86	69,083.77	902,880.00	136,457.83
其他	8,755,784.00	2,188,946.00	5,792,173.00	1,448,043.25
合计	3,192,176,110.82	647,620,327.65	2,677,196,976.93	531,377,569.81

#### (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	15,298,311.56	3,824,577.89	26,192,436.63	3,978,388.15
500万以下固定资产购置一次性扣除	9,973,383.26	2,336,259.55	10,487,642.09	2,455,888.31
使用权资产	1,423,942,559.13	286,835,959.03	1,277,527,134.16	250,685,872.71
合计	1,449,214,253.95	292,996,796.47	1,314,207,212.88	257,120,149.17

#### (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	286,835,959.03	360,784,368.62	250,685,872.71	280,691,697.10
递延所得税负债	286,835,959.03	6,160,837.44	250,685,872.71	6,434,276.46

#### (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
可抵扣暂时性差异	159,628,227.86	246,378,207.70
可抵扣亏损	1,998,011,794.08	1,871,625,067.89
合计	2,157,640,021.94	2,118,003,275.59

## (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	77,543,002.71	84,080,449.35	
2024 年	308,944,135.66	339,289,069.89	
2025 年	541,215,568.64	547,514,394.30	
2026 年	352,378,289.87	355,231,522.34	
2027 年	519,711,275.70	545,509,632.01	
2028 年	198,219,521.50		
合计	1,998,011,794.08	1,871,625,067.89	

其他说明

无。

## 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
预付股权收购款	82,899,700.00	6,777,100.00	76,122,600.00	47,421,300.00	6,777,100.00	40,644,200.00
预付设备款	137,641,109.41		137,641,109.41	127,285,838.21		127,285,838.21
其他				42,000.00		42,000.00
合计	220,540,809.41	6,777,100.00	213,763,709.41	174,749,138.21	6,777,100.00	167,972,038.21

其他说明：

无。

## 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
保证借款	1,842,085,551.00	1,450,961,823.56
信用借款	57,699,211.49	32,100,000.00
质押及保证借款	5,000,000.00	138,250,000.00
抵押及保证借款	50,000,000.00	20,001,000.00
短期借款利息	2,688,648.45	2,267,871.96
合计	1,957,473,410.94	1,643,580,695.52

短期借款分类的说明：

保证借款相关担保明细及金额，参见附注十二、5。

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、81。

质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、81。

**(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

无。

**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：

不适用。

**34、衍生金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

不适用。

**35、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	320,000.00	370,000.00
合计	320,000.00	370,000.00

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
应付材料款	391,697,283.52	460,453,510.48
应付房租及物业费	72,662,041.59	64,060,021.62
应付外送检验费	162,284,560.96	200,136,973.41
应付外包体检款	310,729,504.75	346,377,506.76
应付咨询服务费	121,459,262.28	73,236,089.71

应付设备检测费及维修费	28,757,894.11	19,139,250.11
应付租车费	4,892,359.03	6,691,674.14
其他	48,865,331.82	62,037,122.87
合计	1,141,348,238.06	1,232,132,149.10

## (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
----	------	-----------

其他说明：

无。

## 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
----	------	------

## (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
体检费	1,583,049,394.53	1,905,902,987.84
加盟费	2,000,000.00	2,000,000.00
会籍费	8,386,225.04	8,246,903.81
融资租赁费	8,369,332.24	19,826,055.14
合计	1,601,804,951.81	1,935,975,946.79

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	728,127,577.18	1,813,775,794.84	2,021,530,724.93	520,372,647.09
二、离职后福利-设定提存计划	46,504,374.65	140,954,753.96	152,854,711.38	34,604,417.23
合计	774,631,951.83	1,954,730,548.80	2,174,385,436.31	554,977,064.32

**(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	693,389,461.40	1,645,372,462.58	1,848,303,677.01	490,458,246.97
2、职工福利费	5,327,595.60	38,719,487.92	41,069,026.11	2,978,057.41
3、社会保险费	15,916,185.87	77,837,632.60	79,846,421.58	13,907,396.89
其中：医疗保险费	14,203,230.18	72,245,207.39	73,881,870.03	12,566,567.54
工伤保险费	760,088.39	2,690,683.14	2,917,559.61	533,211.92
生育保险费	952,867.30	2,901,742.07	3,046,991.94	807,617.43
4、住房公积金	6,033,508.60	41,512,777.40	43,116,748.39	4,429,537.61
5、工会经费和职工教育经费	7,460,825.71	10,333,434.34	9,194,851.84	8,599,408.21
合计	728,127,577.18	1,813,775,794.84	2,021,530,724.93	520,372,647.09

**(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	45,004,496.11	136,177,960.15	147,601,472.91	33,580,983.35
2、失业保险费	1,499,878.54	4,776,793.81	5,253,238.47	1,023,433.88
合计	46,504,374.65	140,954,753.96	152,854,711.38	34,604,417.23

其他说明

无。

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,010,447.34	12,602,618.06
企业所得税	62,106,197.52	64,955,010.76
个人所得税	11,491,152.73	15,389,702.33
城市维护建设税	143,797.89	778,218.49
教育费附加	103,271.78	670,913.31
印花税	48,160.37	474,871.81
其他	615,866.96	635,576.92
合计	77,518,894.59	95,506,911.68

其他说明

无。

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	14,259,280.93	17,963,629.51
其他应付款	509,463,529.66	603,704,295.79
合计	523,722,810.59	621,667,925.30

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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
子公司应付少数股东的股利	14,259,280.93	17,963,629.51
合计	14,259,280.93	17,963,629.51

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
非金融机构借款及利息	132,429,762.15	228,367,236.51
往来款	70,555,691.01	69,693,694.96
股权收购款	75,495,692.02	74,054,332.02
限制性股票回购义务	76,074,576.00	76,074,576.00
应付设备、装修款	59,525,208.04	41,582,167.02
押金、保证金	18,382,962.16	18,909,004.32
代扣代缴社保	30,669,750.01	18,331,708.07
应付服务费	6,493,538.83	10,611,022.16
代收代付员工持股款	6,148,044.24	5,595,094.24
融资租赁公司应付设备款		6,676,901.00
其他	33,688,305.20	53,808,559.49

合计	509,463,529.66	603,704,295.79
----	----------------	----------------

## 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
上海隆芮医疗健康科技有限公司	25,000,000.00	未支付往来借款
佛山市美年大健康体检管理有限公司	14,160,000.00	其他股东尚未实缴
上海海德裕舒医疗健康科技有限公司	11,855,839.09	未支付往来借款
南通美富健康产业投资合伙企业（有限合伙）	8,369,900.00	未支付股权收购款
上海海鸥控股（集团）有限公司	6,660,000.00	待办理债转股
罗炜	5,227,972.00	未支付股权收购款
合计	71,273,711.09	

其他说明

无。

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

不适用。

## 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	186,430,297.60	374,485,936.00
一年内到期的长期应付款	177,541,717.01	56,494,252.88
一年内到期的租赁负债	800,465,277.15	809,170,206.29
一年内到期的长期借款利息	372,836.54	820,518.39
合计	1,164,810,128.30	1,240,970,913.56

其他说明：

无。

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收账款保理融资款		96,000,000.00
合计		96,000,000.00

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：

无。

## 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	20,999,999.99	308,000,000.00
信用借款		6,450,000.00
质押及保证借款	184,210,297.60	75,492,265.60
抵押及保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
借款利息	372,836.54	820,518.39
一年内到期的长期借款	-186,803,134.14	-375,306,454.39
合计	20,779,999.99	17,456,329.60

长期借款分类的说明：

保证借款相关担保明细及金额，参见附注十二、5。抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、81。质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、81。

其他说明，包括利率区间：

期末，长期借款利率期间为 4.05% 至 6.41%。

## 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**

不适用。

**(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

不适用。

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

不适用。

其他说明

无。

**47、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	3,183,256,818.65	3,122,023,207.61
一年内到期的租赁负债	-800,465,277.15	-809,170,206.29
合计	2,382,791,541.50	2,312,853,001.32

其他说明：

无。

**48、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	280,112,916.40	92,181,130.35
专项应付款	2,404,800.00	2,404,800.00
合计	282,517,716.40	94,585,930.35

**(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
应付融资租赁的待交增值税	12,092,375.37	21,836,053.08

应付融资租赁的保证金	27,268,377.00	33,964,717.00
应付售后回租的设备款	418,293,881.04	92,874,613.15
一年内到期的部分	-177,541,717.01	-56,494,252.88
合计	280,112,916.40	92,181,130.35

其他说明：

无。

## (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
产业集团健康体检大数据云平台构建项目	1,854,800.00			1,854,800.00	科研项目合作专项资金
产业控股科研项目	550,000.00			550,000.00	科研项目合作专项资金
合计	2,404,800.00			2,404,800.00	

其他说明：

无。

## 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：

不适用。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

不适用。

其他说明：

无。

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

不适用。

## 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	7,537,024.35		631,971.18	6,905,053.17	与资产相关的政府补助
政府补助	909,718.86	65,346.46	516,786.46	458,278.86	与收益相关的政府补助
合计	8,446,743.21	65,346.46	1,148,757.64	7,363,332.03	

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
美年大健康影像归档和通信系统(PACS)开发项目	7,537,024.35			631,971.18			6,905,053.17	与资产相关
社保补贴	909,718.86	65,346.46		516,786.46			458,278.86	与收益相关

其他说明：

无。

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
海口慈铭健康体检门诊部(普通合伙)的其他合伙人权益	2,506,730.11	2,506,830.17
合计	2,506,730.11	2,506,830.17

其他说明：

无。

## 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	3,914,253,923.00						3,914,253,923.00

其他说明：

无。

## 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

不适用。

### (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：

不适用。

其他说明：

无。

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,239,230,980.17	669,624.09		2,239,900,604.26
其他资本公积	49,958,579.86	3,783,365.64		53,741,945.50
合计	2,289,189,560.03	4,452,989.73		2,293,642,549.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：本公司当期确认以权益结算的股份支付 3,199,490.64 元，相应增加资本公积人民币 3,199,490.64 元，参见附注十三、股份支付。

注 2：本公司根据联营企业除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值，同时增加资本公积人民币 583,875.00 元。

注 3：本公司在不丧失控制权情况下处置子公司部分股权，处置对价与按照丧失持股比例计算应享有份额的差额 669,624.09 元，增加资本公积-资本溢价。

## 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
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份	76,074,576.00			76,074,576.00
合计	76,074,576.00			76,074,576.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

## 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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	11,036,215.85	485,520.41				243,320.31	242,200.10	11,279,536.16
外币财务报表折算差额	11,036,215.85	485,520.41				243,320.31	242,200.10	11,279,536.16
其他综合收益合计	11,036,215.85	485,520.41				243,320.31	242,200.10	11,279,536.16

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：

无。

## 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：

不适用。

## 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	102,331,462.47			102,331,462.47
合计	102,331,462.47			102,331,462.47

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

## 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	1,214,612,835.62	1,757,311,362.25
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-9,561,296.31
调整后期初未分配利润	1,214,612,835.62	1,747,750,065.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,144,667.02	-667,030,063.72
期末未分配利润	1,224,757,502.64	1,080,720,002.22

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元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 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	4,396,795,474.85	2,766,152,224.90	2,932,136,233.15	2,362,239,128.07
其他业务	8,615,843.06	2,681,090.40	7,291,665.01	1,609,624.37
合计	4,405,411,317.91	2,768,833,315.30	2,939,427,898.16	2,363,848,752.44

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：

本公司体检业务收入以完成体检业务为合同履行义务完成时点，并确认收入。

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	313,908.20	189,635.51
教育费附加	202,464.83	252,854.42
房产税	369,956.33	81,920.00
印花税	779,212.26	631,802.14
其他	431,921.66	38,375.47
合计	2,097,463.28	1,194,587.54

其他说明：

无。

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力成本	790,854,022.20	635,784,229.57
业务拓展费	153,641,745.37	88,258,663.82
广告宣传费	31,325,521.37	24,220,163.81
汽车费用	20,613,347.14	13,124,913.94
房租	29,353,755.46	25,729,353.02
办公杂费	8,666,157.56	7,410,561.58
会务费	2,425,534.04	1,046,172.23

差旅费	2,095,890.92	630,203.84
其他	15,560,037.02	13,318,815.37
合计	1,054,536,011.08	809,523,077.18

其他说明：

无。

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力成本	199,787,928.35	190,370,402.57
中介服务费	75,127,603.58	62,657,119.67
股份支付	3,199,490.64	43,052,680.00
房租	15,757,450.56	13,804,957.36
差旅费	6,840,733.95	2,321,969.09
摊销费	15,197,689.40	10,712,164.04
业务招待费	6,786,822.55	4,277,739.69
办公费	6,768,087.50	6,315,806.78
折旧	5,389,563.71	5,953,123.83
汽车费用	2,902,061.77	2,833,041.81
会议费	4,377,898.90	2,169,718.96
开办费	7,837,703.48	2,581,547.68
其他	24,049,583.60	11,837,601.52
合计	374,022,617.99	358,887,873.00

其他说明

无。

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力成本	22,883,966.63	20,728,363.00
折旧与摊销	1,994,617.53	1,002,892.62
其他	1,633,084.25	1,059,935.04
合计	26,511,668.41	22,791,190.66

其他说明

无。

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贷款及应付款项的利息支出	61,677,599.20	77,853,951.50
租赁负债的利息支出	79,814,209.22	69,525,473.36
减：利息收入	8,011,924.93	9,458,221.72
减：利息资本化金额		
汇兑损益	11,618.46	106,718.10

减：汇兑损益资本化金额		
其他	4,650,278.16	5,241,945.18
合计	138,141,780.11	143,269,866.42

其他说明

无。

## 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
社保补贴	3,216,203.12	9,831,709.65
增值税减免	561,047.59	807,380.38
个税返还	2,304,448.00	1,983,064.11
美年大健康影像归档和通信系统(PACS)开发	631,971.18	610,971.18
其他补贴	772,149.48	1,907,796.81
合计	7,485,819.37	15,140,922.13

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-20,304,066.91	-38,263,520.44
分步交易达到控制调整公允价值产生的收益	1,078,126.92	13,021,068.88
融资租赁利息	4,796,910.84	8,919,389.83
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	8,933,920.72	8,587,367.19
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-661,913.00	-1,988,970.78
合计	-6,157,021.43	-9,724,665.32

其他说明

无。

## 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

不适用。

## 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
交易性金融资产	-28,429.48	-103,317.92
其他非流动金融资产		
其中：指定为以公允价值计量且其变	-1,904,910.49	2,831,073.77

动计入当期损益的金融资产		
合计	-1,933,339.97	2,727,755.85

其他说明：

无。

## 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	365,579.65	-11,688,031.71
长期应收款坏账损失	104,477.62	2,912,005.44
一年内到期的非流动资产坏账损失		
应收账款坏账损失	13,972,755.37	-29,792,745.11
合计	14,442,812.64	-38,568,771.38

其他说明

无。

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十三、其他	-685,618.84	-3,005,312.59
合计	-685,618.84	-3,005,312.59

其他说明：

其他系主营融资租赁业务的子公司针对抵债资产计提减值准备。

## 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
固定资产处置	-2,490,655.61	-3,519,002.53
合计	-2,490,655.61	-3,519,002.53

## 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
政府补助	3,085,000.00	478,697.18	3,085,000.00
非流动资产毁损报废利得	98,475.19	47,926.54	98,475.19
其他	1,888,186.31	1,996,332.10	1,888,186.31
合计	5,071,661.50	2,522,955.82	5,071,661.50

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
服务业发展奖励	海宁市人民政府海洲街道办事处	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	80,000.00		与收益相关
开发扶持资金	上海市浦东新区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	3,005,000.00		与收益相关

其他说明：

无。

## 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	345,329.40	1,075,426.30	345,329.40
非流动资产毁损报废损失	3,893,009.17	1,550,859.02	3,893,009.17
诉讼赔偿支出	1,817,944.86		1,817,944.86
罚款、滞纳金支出	1,557,723.19	336,204.64	1,557,723.19
其他	714,133.00	1,598,925.08	714,133.00
合计	8,328,139.62	4,561,415.04	8,328,139.62

其他说明：

无。

## 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	73,969,688.27	25,601,385.54
递延所得税费用	-80,366,110.54	-120,553,281.20
合计	-6,396,422.27	-94,951,895.66

### (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	48,673,979.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,168,494.95
子公司适用不同税率的影响	-14,224,698.96
调整以前期间所得税的影响	1,750,821.82

非应税收入的影响	-1,362,042.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,889,259.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-55,567,079.26
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	47,557,376.22
研发费用加计扣除的影响	-4,608,554.27
所得税费用	-6,396,422.27

其他说明

无。

## 77、其他综合收益

详见附注七、57

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	63,355,472.57	51,031,949.07
利息收入	7,943,793.76	9,493,910.62
补贴收入	11,375,594.50	16,259,911.48
其他	13,494,190.86	10,344,333.19
合计	96,169,051.69	87,130,104.36

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

### (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
付现的销售费用	231,803,811.12	142,414,928.42
付现的管理费用	136,142,266.91	95,662,959.38
往来款	111,700,944.61	69,750,237.22
其他	17,876,286.72	9,672,629.50
合计	497,523,309.36	317,500,754.52

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

### (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
融资租赁、保理收到的租金	70,648,185.39	89,984,668.39

合计	70,648,185.39	89,984,668.39
----	---------------	---------------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

#### (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
融资租赁、保理支付的融资款	3,527,653.00	
股权收购保证金	6,670,000.00	
合计	10,197,653.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

#### (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
售后回租款	352,400,000.00	
合计	352,400,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

#### (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
租金及租赁保证金	413,356,314.26	293,560,079.10
支付保理款	96,000,000.00	
售后回租的租金和保证金	43,329,359.54	
退还少数股东退资	3,980,000.00	
收购少数股权支付的款项	2,768,000.00	5,595,000.00
合计	559,433,673.80	299,155,079.10

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

### 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	55,070,402.05	-704,123,086.48
加：资产减值准备	685,618.84	3,005,312.59
信用减值损失	-14,442,812.64	38,568,771.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	206,505,416.60	204,585,796.72
使用权资产折旧	354,346,170.90	346,661,953.32
无形资产摊销	16,128,289.60	10,116,240.76
长期待摊费用摊销	85,718,344.50	109,767,173.49
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）	2,490,655.61	3,519,002.53
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,794,533.98	1,502,692.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,933,339.97	-2,727,755.85
财务费用（收益以“-”号填列）	142,414,072.54	147,379,424.86
投资损失（收益以“-”号填列）	6,157,021.43	9,724,665.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-80,092,671.52	-120,386,027.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-273,439.02	-92,034.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	13,106,358.48	9,740,304.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-142,433,731.07	122,492,541.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-765,782,865.76	-585,904,152.29
其他	3,199,490.64	43,052,680.00
经营活动产生的现金流量净额	-111,475,804.87	-363,116,498.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,321,413,007.05	1,082,656,139.38
减：现金的期初余额	1,938,691,575.08	2,219,065,160.80
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	-617,278,568.03	-1,136,409,021.42

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	34,432,540.00
其中：	
阳江美年大健康健康管理有限公司	10,000,000.00
福建美年大健康健康管理有限公司	10,584,000.00
安庆美年大健康健康管理有限公司	2,823,540.00
达州美年大健康健康管理有限公司	11,025,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	12,350,658.53
其中：	
阳江美年大健康健康管理有限公司	293,159.43
福建美年大健康健康管理有限公司	6,170,849.28
安庆美年大健康健康管理有限公司	5,265,841.58

达州美年大健康管理有限公司	620,808.24
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	7,497,000.00
其中：	
茂名美年大健康管理有限公司	3,528,000.00
淄博美年大健康管理有限公司	3,969,000.00
取得子公司支付的现金净额	29,578,881.47

其他说明：

无。

### （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

无。

### （4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,321,413,007.05	1,938,691,575.08
其中：库存现金	1,403,401.12	1,539,354.37
可随时用于支付的银行存款	1,290,601,881.64	1,921,953,050.27
可随时用于支付的其他货币资金	29,407,724.29	15,199,170.44
三、期末现金及现金等价物余额	1,321,413,007.05	1,938,691,575.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	25,591,088.38	18,114,329.38

其他说明：

无。

## 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：

不适用。

## 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	25,591,088.38	担保、冻结
固定资产	316,332,908.11	抵押借款、融资租赁抵押
合计	341,923,996.49	

其他说明：

无。

## 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			7,819,985.99
其中：美元	1,082,231.17	7.22580	7,819,985.99
欧元			
港币			
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：

无。

(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：

不适用。

## 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
美年大健康影像归档和通信系统(PACS)开发	11,570,000.00	递延收益	631,971.18
社保补贴	909,718.86	递延收益	516,786.46
开发扶持资金	3,005,000.00	营业外收入	3,005,000.00
其他补贴	80,000.00	营业外收入	80,000.00
社保补贴	2,699,416.66	其他收益	2,699,416.66
个税返还	2,304,448.00	其他收益	2,304,448.00
增值税减免	561,047.59	其他收益	561,047.59
其他补贴	772,149.48	其他收益	772,149.48
合计	21,901,780.59		10,570,819.37

### (2) 政府补助退回情况

□适用 □不适用

其他说明：

无。

## 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
阳江美年大健康健康管理有限公司	2023年03月01日	22,480,000.00	80.29%	购买	2023年03月01日	取得控制权	4,140,975.08	-531,935.25
福建美年大健康健康管理有限公司	2023年05月01日	24,990,000.00	51.00%	购买	2023年05月01日	取得控制权	6,955,594.78	4,444,586.28
安庆美年大健康健康管理有限公司	2023年05月31日	11,861,100.00	59.31%	购买	2023年05月31日	取得控制权	1,867,923.54	1,759,985.60
达州美年大健康健康管理有限公司	2023年06月30日	14,625,000.00	65.00%	购买	2023年06月30日	取得控制权		

其他说明：

分步实现企业合并并且在当年取得控制权的情况:

被合并方名称	取得股权时点	取得成本(元)	取得比例(%)	取得方式
阳江美年大健康健康管理有限公司	2023年3月1日	22,480,000.00	80.29	购买
福建美年大健康健康管理有限公司	2023年5月1日	24,990,000.00	51.00	购买
安庆美年大健康健康管理有限公司	2023年5月31日	11,861,100.00	59.31	购买
达州美年大健康健康管理有限公司	2023年6月30日	14,625,000.00	65.00	购买

注 1: 本公司的子公司广州市美年大健康医疗科技有限公司 2017 年以现金出资 2,400,000.00 元取得阳江美年大健康健康管理有限公司 16.00% 股权, 取得成本 2,400,000.00 元。本公司的子公司广州市美年大健康医疗科技有限公司 2021 年 4 月以现金取得阳江美年大健康健康管理有限公司 21.43% 股权, 取得成本 6,000,000.00 元。本公司的子公司深圳美年大健康健康管理有限公司 2023 年 3 月 1 日以现金取得阳江美年大健康健康管理有限公司 42.86% 股权, 取得成本 12,000,000.00 元。此次购买后本公司取得其控制权。

注 2: 本公司的子公司上海美年门诊部有限公司 2016 年、2017 年合计以现金出资 4,500,000.00 元取得福建美年大健康健康管理有限公司 15.00% 股权, 取得成本 4,500,000.00 元。本公司的子公司上海美年门诊部有限公司 2023 年 5 月 1 日以现金取得福建美年大健康健康管理有限公司 36.00% 股权, 取得成本 17,640,000.00 元。此次购买后本公司取得其控制权。

注 3: 本公司的子公司安徽美年大健康管理咨询有限公司 2018 年、2020 年合计以现金出资 3,315,000.00 元取得安庆美年大健康健康管理有限公司 19.50% 股权, 取得成本 3,315,000.00 元。本公司的子公司安徽美年大健康管理咨询有限公司以现金 4,705,900.00 元购买安庆美年大健康健康管理有限公司增资前 23.53% 股权, 本公司的子公司安徽诺一健康管理有限公司以其持有子公司安庆艾诺健康体检门诊部有限公司 100.00% 作价 8,000,000.00 元增资于安庆美年大健康健康管理有限公司, 2023 年 5 月 31 日交易完成后, 本公司的子公司安徽美年大健康管理咨询有限公司持有安庆美年大健康健康管理有限公司 30.74% 股权, 本公司的子公司安徽诺一健康管理有限公司持有安庆美年大健康健康管理有限公司 28.57% 股权。此次购买后本公司取得其控制权。

注 4: 本公司的子公司成都美年大健康健康管理有限公司 2018 年以现金出资 1,920,000.00 元取得达州美年大健康健康管理有限公司 16% 股权, 取得成本 1,920,000.00 元。本公司的子公司成都美年大健康健康管理有限公司 2022 年 4 月完成以现金 960,000.00 元向达州美年大健康健康管理有限公司完成同比例增资。本公司的子公司成都美年大健康健康管理有限公司 2023 年 6 月 30 日以现金取得达州美年大健康健康管理有限公司 49.00% 股权, 取得成本 11,025,000.00 元。此次购买后本公司取得其控制权。

## (2) 合并成本及商誉

单位: 元

合并成本	阳江美年大健康健康管理有限公司	福建美年大健康健康管理有限公司	安庆美年大健康健康管理有限公司	达州美年大健康健康管理有限公司
--现金	12,000,000.00	17,640,000.00	4,705,900.00	11,025,000.00
--非现金资产的公允价值			3,255,200.00	

--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	10,480,000.00	7,350,000.00	3,245,000.00	3,600,000.00
--其他				
合并成本合计	22,480,000.00	24,990,000.00	11,206,100.00	14,625,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-5,293,384.50	4,580,880.03	4,797,644.95	5,810,966.27
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	27,773,384.50	20,409,119.97	6,408,455.05	8,814,033.73

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

本公司以可比交易法确定合并成本的公允价值。

大额商誉形成的主要原因：

不适用。

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	阳江美年大健康健康管理有限公司		福建美年大健康管理有限公司		安庆美年大健康管理有限公司		达州美年大健康管理有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：								
货币资金	293,159.43	293,159.43	6,170,849.28	6,170,849.28	5,265,841.58	5,265,841.58	620,808.24	620,808.24
应收款项	3,962,669.83	3,962,669.83	15,649,799.04	15,649,799.04	6,118,883.84	6,118,883.84	5,764,836.08	5,764,836.08
存货	232,181.35	232,181.35	869,565.27	869,565.27	425,436.68	425,436.68	536,078.30	536,078.30
固定资产	4,681,002.74	4,681,002.74	6,934,381.63	6,934,381.63	2,850,113.16	2,850,113.16	5,858,409.06	5,858,409.06
无形资产	132,684.51	132,684.51	96,544.09	96,544.09	270,577.97	270,577.97	148,802.07	148,802.07
预付款项	223,489.42	223,489.42	593,989.68	593,989.68	11,584.59	11,584.59	1,005,411.10	1,005,411.10
其他应收款	902,852.04	902,852.04	1,521,156.06	1,521,156.06	1,814,769.98	1,814,769.98	322,589.90	322,589.90
其他流动资产	429.07	429.07						
在建工程								
使用权资产	9,957,739.75	9,957,739.75	19,081,715.77	19,081,715.77	6,211,542.21	6,211,542.21	5,095,357.05	5,095,357.05
长期待摊费用	136,549.55	136,549.55	119,183.38	119,183.38	880,830.91	880,830.91	1,069,878.88	1,069,878.88
递延所得税资产								
其他非流动资产								

负债：								
借款								
应付款项	2,732,990.95	2,732,990.95	3,731,632.99	3,731,632.99	2,163,162.02	2,163,162.02	1,260,960.72	1,260,960.72
递延所得税负债								
合同负债	1,096,926.16	1,096,926.16	12,801,906.90	12,801,906.90	6,826,883.67	6,826,883.67	1,082,186.57	1,082,186.57
应付职工薪酬	3,356,779.78	3,356,779.78	2,440,761.34	2,440,761.34	974,404.82	974,404.82	1,018,022.16	1,018,022.16
应交税费			52,152.15	52,152.15	33,103.03	33,103.03		
其他应付款	4,965,111.89	4,965,111.89	2,104,649.58	2,104,649.58	50,993.17	50,993.17	1,368,185.70	1,368,185.70
一年内到期的非流动负债	3,195,329.35	3,195,329.35	6,312,232.21	6,312,232.21	1,524,839.65	1,524,839.65	1,601,707.87	1,601,707.87
租赁负债	10,990,455.04	10,990,455.04	14,611,731.33	14,611,731.33	3,737,728.11	3,737,728.11	5,151,159.56	5,151,159.56
长期应付款	777,996.12	777,996.12						
净资产	-6,592,831.61	-6,592,831.61	8,982,117.70	8,982,117.70	8,538,466.45	8,538,466.45	8,939,948.10	8,939,948.10
减：少数股东权益	-1,299,447.11	-1,299,447.11	4,401,237.67	4,401,237.67	3,740,821.50	3,740,821.50	3,128,981.83	3,128,981.83
取得的净资产	-5,293,384.50	-5,293,384.50	4,580,880.03	4,580,880.03	4,797,644.95	4,797,644.95	5,810,966.27	5,810,966.27

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

上述可辨认资产存在活跃市场的，根据活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场，但同类或类似资产存在活跃市场的，参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值；对同类或类似资产也不存在活跃市场的，则采用估值技术确定其公允价值。上述可辨认负债按照应付金额或应付金额的现值作为其公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

不适用。

其他说明：

无。

#### (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

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
阳江美年大健康健康管理有限公司	9,401,873.08	10,480,000.00	1,078,126.92	市场法	
福建美年大健康管理有限公司	8,836,427.90	7,350,000.00	-1,486,427.90	市场法	
安庆美年大健康管	3,537,838.19	3,245,000.00	-292,838.19	市场法	

理有限公司					
达州美年大健康管理有限公司	3,725,644.40	3,600,000.00	-125,644.40	市场法	

其他说明：

本公司聘请具有证券从业资格的评估机构对购买日取得的可辨认净资产的公允价值金额评估，对于以公允价值计量非金融资产，应当考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，应当假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以市场风险和信用风险的净敞口为基础管理金融资产和金融负债的，以计量日市场参与者在当前市场条件下有序交易中出售净多头（即资产）或者转移净空头（即负债）的价格为基础，计量该金融资产和金融负债组合的公允价值。

**（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**

不适用。

**（6）其他说明**

无。

**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：

不适用。

**（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：

不适用。

其他说明：

无。

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

不适用。

其他说明：

无。

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

本报告期新设全资子公司浙江美年医学检验实验室有限公司。

本报告期与第三方共同设立子公司随县美年大健康管理有限公司、台州市美年门诊部有限公司、杭州慈铭城西综合门诊部有限公司。

## 6、其他

无。

## 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	
美年大健康产业（集团）有限公司	上海市	上海市	投资管理	100.00%		收购
上海美兆健康管理有限公司	上海市	上海市	营养健康咨询	100.00%		设立
北京润美门诊部有限公司	北京市	北京市	健康体检		100.00%	收购
上海美健奥亚健康管理有限公司	上海市	上海市	营养健康咨询、企业管理咨询	100.00%		设立
苏州美健奥亚健康体检中心有限公司	苏州市	苏州市	健康体检		100.00%	设立
新疆慈铭奥亚健康管理有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	健康体检		100.00%	收购
哈尔滨奥亚健康管理有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	健康体检		60.00%	收购
北京美年保险经纪有限公司	北京市	北京市	保险经纪业务	100.00%		设立
慈铭健康体检管理集团有限公司	北京市	北京市	健康体检	72.88%	27.12%	收购
舟山美慈投资管理有限公司	舟山市	舟山市	投资管理	100.00%		设立
上海大象医学科技有限公司	上海市	上海市	医学技术服务	51.00%		收购
上海美年健康人工智能科技有限公司	上海市	上海市	其他	100.00%		设立
上海美置信息技术有限公司	上海市	上海市	体检管理软件开发销售	100.00%		设立
大连美年大健康生命科技有限公司	大连市	大连市	健康体检	100.00%		设立
上海美年大健康体检投资管理有限公司	上海市	上海市	投资管理		100.00%	设立
上海美东软件开发有限公司	上海市	上海市	体检管理软件开发销售		100.00%	设立
上海美鑫融资租赁有限公司	上海市	上海市	融资租赁、保理业务及咨询业务		75.00%	设立
上海美爱投资管理有限公司	上海市	上海市	投资管理		100.00%	设立
美惠投资管理有限公司	香港	香港	投资管理		100.00%	设立
美健有限公司	BVI	BVI	投资管理		100.00%	设立
新新健康控股有限公司	BVI	BVI	投资管理		100.00%	收购
美嘉健康控股股份有限公司	香港	香港	投资管理		81.00%	收购
美兆生活北京资本控股股份有限公司	萨摩亚	萨摩亚	投资管理		81.00%	收购
北京美兆健康体检中心有限公司	北京市	北京市	健康体检		56.70%	收购
美兆生活上海资本控股股份有限公司	萨摩亚	萨摩亚	投资管理		81.00%	收购
上海美兆门诊部有限公司	上海市	上海市	健康体检		56.70%	收购
上海美年门诊部有限公司	上海市	上海市	健康体检		100.00%	设立
嘉兴美年大健康管理有限公司	嘉兴市	嘉兴市	健康体检		51.00%	收购

福清市美年大健康管理有限公司	福州市	福州市	健康体检		100.00%	收购
常州美年大健康门诊部有限公司	常州市	常州市	健康体检		100.00%	收购
福建美年大健康管理有限公司	福州市	福州市	健康体检		51.00%	收购
上海美宜门诊部有限公司	上海市	上海市	健康体检		100.00%	设立
上海美健门诊部有限公司	上海市	上海市	健康体检		100.00%	设立
上海美东门诊部有限公司	上海市	上海市	健康体检		100.00%	设立
上海美锦门诊部有限公司	上海市	上海市	健康体检		100.00%	设立
上海美恒门诊部有限公司	上海市	上海市	健康体检		100.00%	设立
宁波海曙美年综合门诊部有限公司	宁波市	宁波市	健康体检		100.00%	收购
厦门市美年大健康管理有限公司	厦门市	厦门市	健康体检		100.00%	收购
温州奥亚医院有限公司	温州市	温州市	健康体检		82.00%	收购
上海美涛门诊部有限公司	上海市	上海市	健康体检		61.00%	收购
金华市美年大健康医疗管理有限公司	金华市	金华市	健康体检		100.00%	收购
上海美延门诊部有限公司	上海市	上海市	健康体检		100.00%	设立
上海美阳门诊部有限公司	上海市	上海市	健康体检		100.00%	设立
南京美年大健康管理有限公司	南京市	南京市	健康体检		100.00%	设立
南京鼓楼美仕年综合门诊部有限公司	南京市	南京市	健康体检		100.00%	收购
美年大健康产业集团南通有限公司	南通市	南通市	健康体检		51.00%	收购
杭州美年医疗门诊部有限公司	杭州市	杭州市	健康体检		100.00%	设立
常熟美年大健康体检中心有限公司	常熟市	常熟市	健康体检		100.00%	收购
江苏华康投资发展有限公司	无锡市	无锡市	投资管理		100.00%	收购
无锡华康门诊部有限公司	无锡市	无锡市	健康体检		100.00%	收购
苏州相城美年大健康体检中心有限公司	苏州市	苏州市	健康体检		100.00%	设立
苏州美大门诊部有限公司	苏州市	苏州市	健康体检		100.00%	收购
苏州工业园区美年诊所有限公司	苏州市	苏州市	健康体检		100.00%	设立
无锡美年疗养院有限公司	无锡市	无锡市	健康体检		100.00%	设立
无锡市滨湖区美年大健康门诊部有限公司	无锡市	无锡市	健康体检		100.00%	设立
无锡美华门诊部有限公司	无锡市	无锡市	健康体检		100.00%	收购
杭州美年滨河医疗门诊部有限公司	杭州市	杭州市	健康体检		100.00%	设立
昆山美大门诊部有限公司	昆山市	昆山市	健康体检		100.00%	设立
安徽美年大健康管理咨询有限公司	合肥市	合肥市	健康体检		100.00%	收购
安徽慈济医疗投资管理有限公司	蚌埠市	蚌埠市	健康体检		52.01%	收购
安徽慈铭奥亚健康管理有限公司	蚌埠市	蚌埠市	健康体检		31.21%	收购
宿州市美年大健康健康管理有限公司	宿州市	宿州市	健康体检		51.00%	收购
安徽美欣健康管理咨询有限公司	合肥市	合肥市	健康体检		57.54%	收购
马鞍山美年大健康咨询有限公司	马鞍山市	马鞍山市	健康体检		72.00%	收购
阜阳美年大健康健康管理有限公司	阜阳市	阜阳市	健康体检		51.00%	收购
蒙城县美年大健康管理有限公司	亳州市	亳州市	健康体检		51.00%	收购
宣城市美年大健康管理有限公司	宣城市	宣城市	健康体检		51.00%	收购
武汉美年大健康体检管理有限公司	武汉市	武汉市	健康体检		100.00%	设立
武汉高信综合门诊部有限公司	武汉市	武汉市	健康体检		100.00%	收购
武汉美年健康管理有限公司	武汉市	武汉市	健康体检		51.00%	收购
襄阳市美年大健康管理有限公司	襄阳市	襄阳市	健康体检		72.00%	收购
襄阳美康门诊部有限公司	襄阳市	襄阳市	健康体检		36.72%	设立
武汉美年亿生健康管理有限公司	武汉市	武汉市	健康管理咨询		100.00%	收购
武汉美年亿生综合门诊部有限公司	武汉市	武汉市	健康体检		100.00%	收购
武汉美年亿生大药房有限公司	武汉市	武汉市	药品、医疗、器械 I、II 零售		100.00%	收购
大冶美年大健康体检管理有限公司	大冶市	大冶市	健康体检		51.00%	收购
黄石美年大健康体检管理有限公司	黄石市	黄石市	健康体检		51.00%	收购
鄂州美年大健康管理有限公司	鄂州	鄂州	健康体检		51.00%	收购
随州市美年大健康管理有限公司	随州市	随州市	健康体检		51.00%	收购
随县美年大健康管理有限公司	随州市随县	随州市随县	健康体检		51.00%	设立
武汉美年大健康医学检验实验室有限公司	武汉市	武汉市	医学技术服务		100.00%	设立

武汉美之年健康管理有限公司	武汉市	武汉市	健康体检		51.00%	收购
郑州美年大健康科技有限公司	郑州市	郑州市	健康体检		100.00%	收购
新乡美年大健康管理有限公司	新乡市	新乡市	健康体检		51.00%	收购
洛阳美年大健康信息咨询有限公司	洛阳市	洛阳市	健康体检		51.00%	收购
濮阳美年大健康咨询有限公司	濮阳市	濮阳市	健康体检		51.00%	收购
郑州美年健康医疗管理有限公司	郑州市	郑州市	健康体检		100.00%	收购
平顶山市美年大健康科技服务有限公司	平顶山市	平顶山市	健康体检		86.00%	收购
信阳美年大健康管理有限公司	信阳市	信阳市	健康体检		51.00%	收购
驻马店美年大健康科技有限公司	驻马店市	驻马店市	健康体检		51.00%	收购
安阳美年大健康管理有限公司	安阳市	安阳市	健康体检		51.00%	收购
郑州美健健康管理有限公司	郑州市	郑州市	健康体检		52.63%	收购
长沙美年大健康健康管理有限公司	长沙市	长沙市	健康体检		100.00%	收购
株洲美年大健康健康管理有限公司	株洲市	株洲市	健康体检		100.00%	收购
岳阳美年大健康健康管理有限公司	岳阳市	岳阳市	健康体检		51.00%	收购
湘潭市美年大健康健康管理有限公司	湘潭市	湘潭市	健康体检		91.76%	收购
长沙望城区美年大健康管理有限公司	长沙市	长沙市	健康体检		60.00%	设立
江西美年大健康管理有限公司	南昌市	南昌市	健康咨询及企业管理		100.00%	设立
南昌红谷长庚健康体检中心有限公司	南昌市	南昌市	健康体检		100.00%	收购
南昌青山湖长庚健康体检中心有限公司	南昌市	南昌市	健康体检		100.00%	设立
宜春美年大健康体检有限公司	宜春市	宜春市	健康体检		51.00%	收购
南昌美康健康体检中心有限公司	南昌市	南昌市	健康体检		100.00%	收购
南昌美安中医门诊部有限公司	南昌市	南昌市	健康管理咨询		100.00%	设立
高安美年大健康体检管理有限公司	高安市	高安市	健康体检		51.00%	收购
济源美年大健康科技有限公司	济源市	济源市	健康体检		60.00%	收购
泰安美年大健康体检管理有限公司	泰安市	泰安市	健康体检		100.00%	收购
临沂美年健康体检管理有限公司	临沂市	临沂市	健康体检		58.90%	收购
临沂大健康健康体检档案管理有限公司	临沂市	临沂市	健康体检		58.90%	收购
开封美年大健康健康管理有限公司	开封市	开封市	健康体检		51.00%	收购
聊城美年大健康管理有限公司	聊城市	聊城市	健康体检		51.00%	收购
淄博美年大健康管理有限公司	淄博市	淄博市	健康体检		51.00%	收购
天津美年投资管理有限公司	天津市	天津市	健康体检		100.00%	设立
天津滨海新区美健门诊有限公司	天津市	天津市	健康体检		100.00%	设立
天津滨海新区美欣门诊有限公司	天津市	天津市	健康体检		100.00%	收购
天津河东区美年美尚健康体检中心有限公司	天津市	天津市	健康体检		100.00%	设立
天津市和平区美年美佳健康管理有限公司	天津市	天津市	健康体检		87.14%	收购
天津南开区美年鼓楼健康管理有限公司	天津市	天津市	健康体检		100.00%	设立
北京美年健康科技有限公司	北京市	北京市	投资管理		100.00%	设立
北京美年门诊部有限责任公司	北京市	北京市	健康体检		100.00%	设立
北京美年美康门诊部有限公司	北京市	北京市	健康体检		100.00%	设立
北京美年中医医院有限公司	北京市	北京市	健康体检		100.00%	设立
北京美年佳境门诊部有限公司	北京市	北京市	健康体检		100.00%	收购
北京美年绿生源门诊部有限公司	北京市	北京市	健康体检		100.00%	收购
北京美年美佳门诊部有限公司	北京市	北京市	健康体检		100.00%	设立
北京美年美福门诊部有限公司	北京市	北京市	健康体检		100.00%	收购
广东美年国医投资有限公司	广州市	广州市	投资管理		85.00%	设立
深圳美年大健康健康管理有限公司	深圳市	深圳市	健康体检		100.00%	收购
广州市美年大健康医疗科技有限公司	广州市	广州市	投资管理		97.00%	设立
广州美年大健康医疗门诊部有限公司	广州市	广州市	健康体检		97.00%	设立
广州美年健康广中门诊部有限公司	广州市	广州市	健康体检		97.00%	设立
广东优一健康管理有限公司	广州市	广州市	健康体检		67.90%	收购
中山美年大健康管理有限公司	中山市	中山市	健康体检		97.00%	收购
中山市慈铭健康管理有限公司	中山市	中山市	健康体检		64.60%	收购
江门美年大健康健康管理有限公司	江门市	江门市	健康体检		97.00%	收购
河源市美年大健康管理有限公司	河源市	河源市	健康体检		65.96%	收购
惠州市美年大健康健康管理有限公司	惠州市	惠州市	健康体检		49.47%	收购

广州花都区美年大健康管理有限公司	广州市	广州市	健康体检		49.47%	收购
广州增城区美年大健康管理有限公司	广州市	广州市	健康体检		89.24%	收购
东莞市美年大健康医院投资管理有限公司	东莞市	东莞市	投资管理		100.00%	收购
东莞南城美年大健康门诊部有限公司	东莞市	东莞市	健康体检		100.00%	设立
东莞市美年大健康医疗科技有限公司	东莞市	东莞市	健康管理咨询		59.00%	收购
东莞美年大健康门诊部有限公司	东莞市	东莞市	健康体检		59.00%	收购
东莞虎门美年大健康门诊部有限公司	东莞市	东莞市	健康体检		59.00%	收购
阳江美年大健康健康管理有限公司	阳江市	阳江市	健康体检		79.17%	收购
深圳市鸿康杰科技有限公司	深圳市	深圳市	健康体检		97.00%	收购
郑州鸿康杰科技有限公司	郑州市	郑州市	健康体检		97.14%	设立
四川鸿康杰医疗投资管理有限公司	成都市	成都市	健康体检		97.14%	收购
汕头美年大健康管理有限公司	汕头市	汕头市	健康体检		67.65%	收购
深圳瑞美康门诊部	深圳市	深圳市	健康体检		58.20%	设立
海南美年大健康医院有限公司	海口市	海口市	健康体检		75.00%	收购
海口慈铭健康体检门诊部（普通合伙）	海口市	海口市	健康体检		74.25%	收购
海南慈铭奥亚体检医院有限公司	海口市	海口市	健康体检		69.16%	收购
南宁美年大健康体检有限公司	南宁市	南宁市	健康体检		100.00%	设立
锦州美年大健康管理有限公司	锦州市	锦州市	健康体检		67.00%	收购
长春美年大健康宇宸医院有限公司	长春市	长春市	健康体检		100.00%	收购
沈阳美年健康科技健康管理有限公司	沈阳市	沈阳市	健康体检		100.00%	收购
沈阳大健康健康管理有限公司	沈阳市	沈阳市	健康体检		100.00%	收购
辽阳美年大健康健康管理有限公司	辽阳市	辽阳市	健康体检		100.00%	收购
沈阳美年大健康门诊部有限公司	沈阳市	沈阳市	健康体检		100.00%	设立
大连美年大健康管理有限公司	大连市	大连市	健康体检		100.00%	收购
大连旅顺美年大健康新城综合门诊部有限公司	大连市	大连市	健康体检		100.00%	收购
大连美年健康星海综合门诊部有限公司	大连市	大连市	健康体检		100.00%	设立
大连美年健康虹霞路综合门诊部有限公司	大连市	大连市	健康体检		100.00%	设立
瓦房店美年医院有限公司	大连市	大连市	健康体检		70.00%	收购
大连美年健康悦享综合门诊部有限公司	大连市	大连市	健康体检		77.67%	收购
哈尔滨美年大健康体检站有限责任公司	哈尔滨市	哈尔滨市	健康体检		100.00%	收购
吉林市大健康科技管理有限公司	吉林市	吉林市	健康体检		100.00%	收购
吉林市昌邑区美年大健康科技管理有限公司	吉林市	吉林市	健康体检		51.95%	收购
延边美年大健康综合门诊部有限责任公司	延吉市	延吉市	健康体检		100.00%	收购
哈尔滨美铭健康管理有限责任公司	哈尔滨市	哈尔滨市	健康体检		68.33%	收购
太原美年大健康科技健康管理有限公司	太原市	太原市	健康体检		100.00%	收购
运城市美年大健康体检有限公司	运城市	运城市	健康体检		51.00%	设立
晋中美年大健康体检中心有限公司	晋中市	晋中市	健康体检		51.00%	收购
太原美年大健康双东门诊部有限公司	太原市	太原市	健康体检		100.00%	设立
运城美年大健康体检中心有限公司	运城市	运城市	健康体检		51.00%	收购
青岛大健康科技健康管理有限公司	青岛市	青岛市	健康体检		100.00%	收购
青岛市南大健康门诊部有限公司	青岛市	青岛市	健康体检		99.90%	收购
青岛市南美年大健康门诊部有限公司	青岛市	青岛市	健康体检		100.00%	设立
呼和浩特市美年大健康健康体检有限公司	呼和浩特市	呼和浩特市	健康体检		89.64%	设立
济南大健康健康体检管理有限公司	济南市	济南市	健康体检		100.00%	收购
潍坊美年大健康健康管理有限公司	潍坊市	潍坊市	健康体检		51.00%	收购
潍坊美年慧尔健康管理有限公司	潍坊市	潍坊市	健康体检		51.00%	收购
烟台慈铭健康体检管理有限公司	烟台市	烟台市	健康体检		97.00%	收购
石家庄美年大健康体检管理有限公司	石家庄市	石家庄市	健康体检		100.00%	收购
邯郸市美年大健康管理有限公司	邯郸市	邯郸市	健康体检		51.00%	收购
丹东美年大健康健康管理有限公司	丹东市	丹东市	健康体检		70.00%	收购
葫芦岛美年大健康管理有限公司	葫芦岛市	葫芦岛市	健康体检		65.00%	收购

松原美年大健康健康管理有限公司	松原市	松原市	健康体检		60.00%	收购
阜新美年大健康健康管理有限公司	阜新市	阜新市	健康体检		51.00%	收购
唐山美年大健康健康体检管理有限公司	唐山市	唐山市	健康体检		68.05%	收购
唐山美健健康管理有限公司	唐山市	唐山市	健康体检		68.05%	收购
铁岭美年医院有限公司	铁岭市	铁岭市	健康体检		51.00%	收购
西安美年大健康健康管理有限公司	西安市	西安市	健康体检		100.00%	收购
西安曲江新区美年健康体检中心有限公司	西安市	西安市	健康体检		100.00%	收购
兰州美年大健康健康管理有限公司	兰州市	兰州市	健康体检		100.00%	设立
兰州美年大健康金茂健康管理有限公司	兰州市	兰州市	健康体检		100.00%	收购
庆阳美年大健康健康管理有限公司	庆阳市	庆阳市	健康体检		51.00%	收购
西宁美年大健康健康管理有限公司	西宁市	西宁市	健康体检		51.00%	收购
新疆美年大健康健康管理有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	健康体检		100.00%	设立
新疆美年健康咨询有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	健康体检		100.00%	设立
新疆普惠安泰健康管理有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	健康体检		100.00%	收购
昌吉市美年大健康健康管理有限公司	昌吉市	昌吉市	健康体检		51.00%	设立
哈密美年大健康健康管理有限公司	哈密市	哈密市	健康体检		51.00%	收购
伊犁美年大健康管理有限公司	伊犁	伊犁	健康体检		60.00%	收购
成都美年大健康健康管理有限公司	成都市	成都市	健康体检		100.00%	设立
美年大健康产业（集团）成都健康体检中心有限公司	成都市	成都市	健康体检		100.00%	设立
自贡美年大健康管理有限公司	自贡市	自贡市	健康体检		51.00%	收购
成都大健康科技管理有限公司	成都市	成都市	健康体检		100.00%	收购
绵阳美年大健康科技有限责任公司	绵阳市	绵阳市	健康体检		60.00%	收购
大理美年大健康体检医院有限公司	大理市	大理市	健康体检		47.25%	收购
大理慈铭奥亚健康体检医院有限公司	大理市	大理市	健康体检		47.25%	设立
成都凯尔健康体检中心有限公司	成都市	成都市	健康体检		100.00%	收购
成都天府新区奥亚医院有限责任公司	成都市	成都市	健康体检		100.00%	收购
乐山美年大健康服务有限公司	乐山市	乐山市	健康体检		51.00%	收购
重庆美年大健康管理有限公司	重庆市	重庆市	健康体检		96.04%	收购
西昌美年大健康健康管理有限公司	西昌市	西昌市	健康体检		51.00%	收购
遂宁美年大健康体检医院有限公司	遂宁市	遂宁市	健康体检		51.00%	收购
德阳美年大健康体检医院有限公司	德阳市	德阳市	健康体检		51.00%	收购
成都锦江美年大健康维康体检门诊部有限公司	成都市	成都市	健康体检		100.00%	收购
成都武侯慈铭科华综合门诊部有限公司	成都市	成都市	健康体检		100.00%	收购
普洱美年大健康体检中心有限公司	普洱市	普洱市	健康体检		64.00%	收购
广元美年大健康科技有限公司	广元市	广元市	健康体检		60.00%	收购
眉山美年大健康管理有限公司	广元市	眉山市	健康体检		51.00%	收购
内江美年大健康健康管理有限公司	内江市	内江市	健康体检		51.00%	收购
邛崃美年大健康体检门诊部有限公司	邛崃市	邛崃市	健康体检		70.00%	收购
泸州市美年大健康科技有限公司	泸州市	泸州市	健康体检		50.99%	收购
达州美年大健康管理有限公司	达州市	达州市	健康体检		65.00%	收购
云南美年大健康产业有限公司	昆明市	昆明市	健康体检		75.00%	设立
重庆美年大健康产业有限公司	重庆市	重庆市	投资管理		51.00%	设立
重庆大健康健康体检管理有限公司	重庆市	重庆市	健康体检		75.01%	收购
贵州美年大健康康源体检中心有限责任公司	贵阳市	贵阳市	健康体检		100.00%	收购
杭州美溪医疗门诊部有限公司	杭州市	杭州市	健康体检		100.00%	收购
上海美年健康管理咨询有限公司	上海市	上海市	营养健康咨询、企业管理咨询		100.00%	设立
南通美顺合健康咨询有限公司	上海市	上海市	营养健康咨询、企业管理咨询		100.00%	设立
美年健康有限公司	香港	香港	投资管理		100.00%	设立

美年控股有限公司	BVI	BVI	投资管理		100.00%	设立
上海美智门诊部有限公司	上海市	上海市	健康体检		100.00%	设立
川渝美年（重庆）健康管理有限公司	重庆市	重庆市	健康管理咨询		100.00%	设立
亳州美年大健康健康管理有限公司	亳州市	亳州市	健康体检		51.00%	收购
四川美年大健康管理有限公司	成都市	成都市	健康管理咨询		100.00%	设立
成都温江美年大健康体检中心有限公司	成都市	成都市	健康体检		70.00%	收购
河南美年企业管理咨询有限公司	郑州市	郑州市	健康管理咨询		100.00%	设立
湖南美年大健康管理有限公司	长沙市	长沙市	健康管理咨询		100.00%	设立
山西美年健康管理有限公司	太原市	太原市	健康管理咨询		100.00%	设立
廊坊市美年健康管理有限公司	廊坊市	廊坊市	健康体检		51.00%	收购
美年大健康产业（山东）有限公司	济南市	济南市	投资管理		100.00%	设立
美年三六五健康管理（山东）有限公司	济南市	济南市	健康管理咨询		100.00%	设立
美年大健康产业集团吉林省有限公司	长春市	长春市	健康管理咨询		100.00%	设立
云南美年健康管理有限公司	昆明市	昆明市	健康管理咨询		100.00%	设立
玉溪美年大健康产业有限公司	玉溪市	玉溪市	健康管理咨询		47.00%	收购
玉溪美年大健康体检中心有限公司	玉溪市	玉溪市	健康体检		47.00%	收购
浙江美年大健康管理有限公司	杭州市	杭州市	健康咨询及企业管理		100.00%	设立
海宁美年健康体检中心有限公司	海宁市	海宁市	健康体检		67.00%	收购
浙江美年医学检验实验室有限公司	杭州市	杭州市	检验检测服务		100.00%	设立
台州市美年门诊部有限公司	台州市	台州市	健康体检		51.00%	设立
内蒙古美年健康健康管理有限公司	呼和浩特市	呼和浩特市	健康管理咨询		100.00%	设立
内蒙古美年优普预防保健科技实业有限公司	呼和浩特市	呼和浩特市	健康管理咨询		70.00%	设立
准格尔旗美年医院有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	健康管理咨询		51.00%	设立
广东省美年管理咨询有限公司	深圳市	深圳市	健康管理咨询		100.00%	设立
辽宁美健健康管理有限公司	沈阳市	沈阳市	健康管理咨询		100.00%	设立
安徽美年美康企业管理有限公司	马鞍山市	马鞍山市	企业管理咨询		100.00%	设立
福建省美年企业管理有限公司	厦门市	厦门市	企业管理咨询		100.00%	设立
陕西美年大健康健康管理有限公司	西安市	西安市	健康管理咨询		100.00%	设立
江苏美年大健康管理有限公司	南京市	南京市	健康管理咨询		100.00%	设立
甘肃美年大健康健康管理有限公司	兰州市	兰州市	健康管理咨询		100.00%	设立
湖北美年大健康管理有限公司	武汉市	武汉市	健康管理咨询		100.00%	设立
安徽诺一健康管理有限公司	合肥市	合肥市	健康管理咨询		51.00%	收购
合肥蜀山艾诺健康体检门诊部有限公司	合肥市	合肥市	健康体检		51.00%	收购
合肥庐阳艾诺门诊部有限公司	合肥市	合肥市	健康体检		51.00%	收购
六安艾诺健康体检门诊部有限公司	六安市	六安市	健康体检		32.34%	收购
六安美年大健康管理有限公司	六安市	六安市	健康体检		32.34%	收购
巢湖艾诺健康体检综合门诊部有限公司	巢湖市	巢湖市	健康体检		51.00%	收购
芜湖艾诺门诊部有限公司	芜湖市	芜湖市	健康体检		30.58%	收购
芜湖美年大健康咨询有限公司	芜湖市	芜湖市	健康体检		30.58%	收购
淮北艾诺万佳健康体检有限公司	淮北市	淮北市	健康体检		51.00%	收购
滁州艾诺健康体检门诊部有限公司	滁州市	滁州市	健康体检		51.00%	收购
安庆美年大健康管理有限公司	安庆市	安庆市	健康体检		45.31%	收购
安庆艾诺健康体检门诊部有限公司	安庆市	安庆市	健康体检		45.31%	收购
淮南市艾诺健康体检门诊有限公司	淮南市	淮南市	健康体检		51.00%	收购
蚌埠艾诺门诊部有限公司	蚌埠市	蚌埠市	健康体检		51.00%	收购
阜阳市颍州区艾诺综合门诊部有限公司	阜阳市	阜阳市	健康体检		51.00%	收购
杭州萧山美年金诚综合门诊部有限公司	杭州市	杭州市	健康体检		51.00%	收购
湖州美年大健康管理有限公司	湖州市	湖州市	健康管理咨询		80.00%	收购
湖州美年健康综合门诊部有限公司	湖州市	湖州市	健康体检		80.00%	收购
丽水美年健康产业管理门诊部有限公司	丽水市	丽水市	健康体检		90.00%	收购
衢州美年大健康管理有限公司	衢州市	衢州市	健康体检		95.00%	收购
黔东南州美年大健康管理有限公司	凯里市	凯里市	健康体检		100.00%	收购
六盘水美年大健康管理有限公司	六盘水市	六盘水市	健康体检		90.00%	收购
遵义美年大健康体检中心有限公司	遵义市	遵义市	健康体检		100.00%	收购

海南美尚诺健康管理有限公司	海口市	海口市	健康管理咨询		100.00%	设立
茂名美年大健康管理有限公司	茂名市	茂名市	健康体检		46.25%	收购
长沙慈铭奥亚医疗管理有限责任公司	长沙市	长沙市	健康体检		100.00%	设立
上海美顺富健康咨询有限公司	上海市	上海市	健康管理咨询		100.00%	设立
美年发展有限公司	香港	香港	投资管理		100.00%	设立
上海美年健康科技发展有限公司	上海市	上海市	健康管理咨询		100.00%	设立
广西美年大健康管理有限公司	南宁市	南宁市	健康管理咨询		100.00%	设立
广东德晟保险经纪股份有限公司	广州市	广州市	保险经纪业务		100.00%	收购
湖北美年大健康管理咨询有限公司	武汉市	武汉市	健康管理咨询		100.00%	设立
慈铭健康体检管理集团北京慈铭学院路门诊部有限公司	北京市	北京市	健康体检		100.00%	收购
慈铭健康体检管理集团北京慈铭上地门诊部有限公司	北京市	北京市	健康体检		100.00%	收购
慈铭健康体检管理集团北京慈铭慈云寺门诊部有限公司	北京市	北京市	健康体检		100.00%	收购
北京慈铭奥亚西单门诊部有限公司	北京市	北京市	健康体检		100.00%	收购
北京慈铭星讯信息科技有限公司	北京市	北京市	信息技术服务		100.00%	收购
慈铭健康体检管理集团上海有限公司	上海市	上海市	健康体检		100.00%	收购
上海慈铭门诊部有限公司	上海市	上海市	健康体检		100.00%	收购
上海卓越慈铭门诊部有限公司	上海市	上海市	健康体检		100.00%	收购
上海至诚慈铭门诊部有限公司	上海市	上海市	健康体检		100.00%	收购
上海正元慈铭门诊部有限公司	上海市	上海市	健康体检		100.00%	收购
上海初元慈铭门诊部有限公司	上海市	上海市	健康体检		100.00%	收购
深圳市慈铭健康体检管理有限公司	深圳市	深圳市	健康体检		100.00%	收购
东莞市慈铭健康体检管理有限公司	东莞市	东莞市	健康体检		100.00%	收购
东莞南城慈铭诊所有限公司	东莞市	东莞市	健康体检		100.00%	设立
慈铭健康体检管理集团广州有限公司	广州市	广州市	健康体检		100.00%	收购
广州慈铭门诊部有限公司	广州市	广州市	健康体检		100.00%	收购
广州慈铭东风门诊部有限公司	广州市	广州市	健康体检		100.00%	收购
慈铭健康体检管理集团武汉有限公司	武汉市	武汉市	健康体检		100.00%	收购
慈铭健康体检管理集团(大连)有限公司	大连市	大连市	健康体检		100.00%	收购
大连慈铭健康体检中心有限公司	大连市	大连市	健康体检		100.00%	收购
大连慈铭星海健康体检中心有限公司	大连市	大连市	健康体检		100.00%	收购
大连慈铭综合门诊部有限公司	大连市	大连市	健康体检		100.00%	收购
慈铭健康体检管理集团南京有限公司	南京市	南京市	健康体检		100.00%	收购
慈铭健康体检管理集团天津有限公司	天津市	天津市	健康体检		99.00%	收购
山东慈铭健康体检管理有限公司	济南市	济南市	健康体检		100.00%	收购
成都慈铭健康管理有限公司	成都市	成都市	健康体检		100.00%	收购
临沂慈铭健康体检管理有限公司	临沂市	临沂市	健康体检		100.00%	收购
吉林省慈铭健康体检管理有限公司	长春市	长春市	健康体检		100.00%	收购
慈铭健康体检管理集团杭州有限公司	杭州市	杭州市	健康体检		100.00%	收购
杭州慈铭友好综合门诊部有限公司	杭州市	杭州市	健康体检		100.00%	收购
杭州慈铭城西综合门诊部有限公司	杭州市	杭州市	健康体检		80.00%	设立
金华市慈铭健康管理有限公司	金华市	金华市	健康体检		100.00%	收购
青岛慈铭健康管理有限公司	青岛市	青岛市	健康体检		100.00%	收购
青岛奥亚健康管理有限公司	青岛市	青岛市	健康体检		51.00%	设立
青岛美年大健康综合门诊部有限公司	青岛市	青岛市	健康体检		51.00%	设立
宁波慈铭健康体检投资管理有限公司	宁波市	宁波市	健康体检		55.56%	收购
合肥慈铭健康体检管理有限公司	合肥市	合肥市	健康体检		100.00%	收购
乌鲁木齐华瑞天美健康管理有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	健康体检		100.00%	收购
慈铭奥亚医院管理有限公司	北京市	北京市	医院管理及企业管理		100.00%	收购
北京慈铭奥亚上地辉煌门诊部有限公司	北京市	北京市	健康体检		100.00%	收购
通辽市慈铭健康管理有限公司	通辽市	通辽市	健康体检		51.00%	收购
长春百维慈康医院有限公司	长春市	长春市	健康体检		80.00%	收购
北京慈铭丽泽门诊部有限公司	北京市	北京市	健康体检		100.00%	收购

武汉东西湖慈铭体检管理有限公司	武汉市	武汉市	健康体检		100.00%	收购
北京通州慈铭北苑门诊部有限公司	北京市	北京市	健康体检		100.00%	设立
广州盈恒健康科技有限公司	广州市	广州市	健康咨询		100.00%	收购

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：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

其他说明：

无。

## (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
美年大健康产业集团南通有限公司	49.00%	1,041,106.35		21,317,324.12

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

其他说明：

无。

**(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
美年大健康产业集团南通有限公司	51,358,036.74	35,176,669.51	86,534,706.25	31,534,799.71	11,495,163.47	43,029,963.18	54,819,928.33	37,791,112.61	92,611,040.94	36,579,109.99	14,651,894.71	51,231,004.70

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
美年大健康产业集团南通有限公司	32,543,853.31	2,124,706.83	2,124,706.83	-1,195,790.42	20,681,439.16	-3,149,965.23	-3,149,965.23	-1,144,788.36

其他说明：

无。

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

不适用。

**(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**

不适用。

其他说明：

无。

## 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

2023 年度本公司子公司处置了其下属子公司安庆艾诺健康体检门诊部有限公司的部分少数股权。

### (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

	安庆艾诺健康体检门诊部有限公司
购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	455,144.00
购买成本/处置对价合计	455,144.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-214,480.09
差额	669,624.09
其中：调整资本公积	669,624.09
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

无。

## 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	
MegaGenomics Limited	北京市	开曼群岛	医学技术服务		15.57%	权益法
佛山市美年大健康体检管理有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	健康体检服务		45.39%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

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：

本集团实际控制人俞熔在 MegaGenomics Limited 任董事，因此本集团持有 20% 以下表决权但具有重大影响。

### (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
	2022年12月31日余额/2022年1月1日-2022年12月31日发生额 MegaGenomicsLimited 佛山市美年大健康体检管理有限公司	2022年6月30日余额/2022年1月1日-2022年6月30日发生额 MegaGenomicsLimited 佛山市美年大健康体检管理有限公司
流动资产	653,553,733.65	692,822,680.38
非流动资产	100,413,980.09	102,968,917.38
资产合计	753,967,713.74	795,791,597.76
流动负债	103,719,481.37	111,176,653.05
非流动负债	10,775,741.17	14,690,612.03

负债合计	114,495,222.54	125,867,265.08
净资产	639,472,491.20	669,924,332.68
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	639,472,491.20	669,924,332.68
按持股比例计算的净资产份额	139,856,356.94	138,375,283.02
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	391,609,387.71	391,609,387.71
对联营企业权益投资的账面价值	531,465,744.65	529,984,670.73
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	177,401,575.79	110,053,592.76
净利润	-17,858,789.42	16,921,052.06
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-17,858,789.42	16,921,052.06
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

由于重要联营企业 MegaGenomics Limited 为上市公司，截至本报告披露日前其财务信息尚未公开披露，故此处做特殊披露处理。

#### (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	443,935,048.28	470,682,107.33
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-23,697,144.79	-39,267,056.97
--综合收益总额	-23,697,144.79	-39,267,056.97

其他说明

无。

#### (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

不适用。

**(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
上海好卓数据服务有限公司	859,997.92	55,247.40	915,245.32
北京朗美文化传媒有限公司	183,623.82	532,713.66	716,337.48
苏州美汇医药技术有限公司	5,107,218.04	1,023,565.58	6,130,783.62

其他说明

无。

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

不适用。

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

不适用。

**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：

不适用。

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

不适用。

其他说明

无。

**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：

不适用。

**6、其他**

无。

## 十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### (1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。

#### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。

### 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集团承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。对于以公允价值计量的应收款项融资而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注五、10。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注七、5、附注七、8 的披露。

由于本集团的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本集团没有重大的信用集中风险。

### 3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	5,040,079.62			5,040,079.62
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,040,079.62			5,040,079.62
（2）权益工具投资	5,040,079.62			5,040,079.62
（二）其他非流动金融资产			1,194,136,626.72	1,194,136,626.72
持续以公允价值计量的资产总额	5,040,079.62		1,194,136,626.72	1,199,176,706.34
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

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

### 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

不适用。

**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**

持续第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产主要为本集团持有的未上市股权投资。本集团采用估值技术进行了公允价值计量，所使用的估值模型主要为市场可比公司模型等，估值技术的输入值主要包括市销率乘数、市净率乘数、市盈率乘数、缺乏流动性折价等。

**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**

不适用。

**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**

不适用。

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

不适用。

**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**

不适用。

**9、其他**

无。

**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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是俞熔。

其他说明：

无。

**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、在合营企业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
合肥慈铭奥亚健康管理有限公司	联营企业
东莞东城美兆健康医疗门诊部有限公司	联营企业
云南慈铭健康服务有限公司	联营企业
南宁美元康健康管理有限公司	联营企业
深圳市美鹏健康管理有限公司	联营企业
青岛慈铭体检健康管理有限公司	联营企业
辽阳美兆健康管理有限公司	联营企业
贵阳美兆大健康管理有限公司	联营企业
合肥美兆健康体检中心有限公司	联营企业
泉州丰泽美年大健康管理有限公司	联营企业
佛山市美年大健康体检管理有限公司	联营企业
上海美楷门诊部有限公司	联营企业
上海美兆喆源门诊部有限公司	联营企业
南昌倍邦健康体检中心有限公司	联营企业
银川美年大健康医院有限公司	联营企业
太仓美年大健康体检中心有限公司	联营企业
乐山慈铭健康体检服务有限公司	联营企业
烟台美年大健康体检管理有限公司	联营企业
文山美年大健康体检中心有限公司	联营企业
威海美年大健康体检中心有限公司	联营企业
保山美年大健康体检中心有限公司	联营企业
大连普兰店美年健康综合门诊部有限公司	联营企业
东营市美年大健康健康管理有限公司	联营企业
烟台美年福田健康体检管理有限公司	联营企业
泉州丰泽美年现代综合门诊部有限公司	联营企业
漳州美年大健康管理有限公司	联营企业
宜兴美年综合门诊部有限公司	联营企业
广州羊城慈铭门诊部有限公司	联营企业
威海国济美年大健康体检中心有限公司	联营企业
广东环粤健康医疗有限公司	联营企业
阳新慈铭健康体检管理有限公司	联营企业
钟祥美年大健康体检管理有限公司	联营企业
青岛美年健康科技健康管理有限公司	联营企业
南京奥亚健康管理有限公司	联营企业
沈阳凤天安泰医院有限公司	联营企业
深圳市美昱健康管理有限公司	联营企业
安顺慈铭健康体检管理有限公司	联营企业
晋城美年大健康体检中心有限公司	联营企业
淮安慈铭华康门诊部有限公司	联营企业
本溪美年健康管理有限公司	联营企业
菏泽美年大健康体检管理有限公司	联营企业
无锡惠山华康监所门诊部有限公司	联营企业
洛阳美年大健康医疗科技有限公司	联营企业
邳州市慈铭健康体检门诊部有限公司	联营企业
肇庆美年大健康健康管理有限公司	联营企业
Mega Genomics Limited	联营企业
武汉美慈奥亚健康管理有限公司	联营企业
无锡慈铭奥亚门诊部有限公司	联营企业
厦门市慈铭健康管理有限公司	联营企业
惠州市慈铭健康管理有限公司	联营企业

成都金牛美年大健康管理咨询有限公司	联营企业
广州美年大健康医疗技术有限公司	联营企业
阳江美年大健康健康管理有限公司	2023 年 1-2 月为联营企业，2023 年 3 月起为合并范围内关联方

其他说明

美因健康科技（北京）有限公司及其下属公司系联营企业 Mega Genomics Limited 在境内的经营实体公司。

#### 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
浙江美兆医疗管理有限公司	实际控制人重大影响公司
上海维乐弘口腔诊所有限公司	实际控制人重大影响公司
宁波恒合口腔医疗管理服务有限公司	实际控制人重大影响公司
福清维乐口腔医院有限责任公司	实际控制人重大影响公司
慧医谷中医药科技（天津）股份有限公司	实际控制人重大影响公司
福州市长乐区奥亚综合门诊部有限公司	实际控制人重大影响公司
自贡维乐新桥口腔门诊部有限公司	实际控制人重大影响公司
成都维乐口腔医院管理有限公司	实际控制人重大影响公司
广州市杏儒堂医院管理有限公司	实际控制人重大影响公司
杭州美贸医疗门诊部有限公司	实际控制人控制公司，2023 年 6 月起为非关联方
北京美年美灿门诊部有限责任公司	实际控制人控制公司
天津滨海新区慈爱门诊部有限公司	实际控制人控制公司
天津慈铭奥亚医院管理咨询有限公司	实际控制人控制公司
杭州美新医疗门诊部有限公司	实际控制人控制公司，2023 年 6 月起为非关联方
武汉美慈奥亚科技管理有限公司	实际控制人控制公司
郑州美兆健康医疗管理有限公司	实际控制人控制公司
沈阳和平美健奥亚综合门诊部有限公司	实际控制人控制公司
成都美兆健康管理有限公司	实际控制人控制公司
长春美健健康科技有限公司	实际控制人控制公司
南京美楷健康体检中心有限公司	实际控制人控制公司
昆明美兆健康管理有限公司	实际控制人控制公司
南京美宜门诊部有限公司	实际控制人控制公司
重庆美益健康管理有限公司	实际控制人控制公司
深圳市奥亚健康管理有限公司	实际控制人控制公司
深圳市益尔康健康管理有限公司	实际控制人控制公司
山东美铭奥亚健康咨询有限公司	实际控制人控制公司
广州奥亚门诊部有限公司	实际控制人控制公司
重庆美兆医院管理有限公司	实际控制人控制公司
深圳市美佳健康管理有限公司	实际控制人控制公司
成都美年大健康壹中心体检门诊部有限公司	实际控制人控制公司
珠海美年大健康健康管理有限公司	实际控制人控制公司
深圳市美阳健康管理有限公司	实际控制人控制公司
杭州临安博腾医院有限公司	实际控制人控制公司，2023 年 6 月起为非关联方
济南美年大健康科技有限公司	实际控制人控制公司
杭州美墅综合门诊部有限公司	实际控制人控制公司，2023 年 6 月起为非关联方
绍兴越城美年门诊部有限公司	实际控制人控制公司
侯马美年大健康管理有限公司	实际控制人控制公司
苏州美新门诊部有限公司	实际控制人控制公司
绍兴美兆门诊医疗有限公司	实际控制人控制公司
广州美年大健康医院管理有限公司	实际控制人控制公司
桐庐美年体检中心有限公司	实际控制人控制公司，2023 年 6 月起为非关联方
晋江美年大健康管理有限公司	实际控制人控制公司
南安市美年大健康管理有限公司	实际控制人控制公司
台州美兆健康体检中心（普通合伙）	实际控制人控制公司

连云港美年大健康健康管理有限公司	实际控制人控制公司
无锡美兆门诊部有限公司	实际控制人控制公司
北京天亿弘方投资管理有限公司	实际控制人控制公司
莆田美年大健康健康管理有限公司	实际控制人控制公司
怀化美年大健康医疗服务有限公司	实际控制人控制公司
北京美年美合门诊部有限公司	实际控制人控制公司
武汉美兆健康管理有限公司	实际控制人控制公司
福州美兆综合门诊部有限公司	实际控制人控制公司
深圳市美辰健康管理有限公司	实际控制人控制公司
昆山慈铭健康体检中心有限公司	实际控制人控制公司
九江市美年慈铭健康体检管理有限公司	实际控制人控制公司
济南市莱芜美年大健康体检管理有限公司	实际控制人控制公司
安溪美年大健康健康管理有限公司	实际控制人控制公司
西安美兆健康管理有限公司	实际控制人控制公司
上海天亿弘方企业管理有限公司	实际控制人控制公司
苏州姑苏美兆健康体检中心有限公司	实际控制人控制公司
南平美年大健康健康管理有限公司	实际控制人控制公司
长沙美兆医疗管理有限公司	实际控制人控制公司
上海美维口腔门诊部有限公司	实际控制人控制公司
上海敏菲口腔门诊部有限公司	实际控制人控制公司
上海大象医疗科技有限公司	实际控制人控制公司
北京云瑞融通科技有限公司	实际控制人控制公司
东莞虎门美慈奥亚门诊部有限公司	实际控制人控制公司
福州美兆健康体检中心有限公司	实际控制人控制公司
上海天亿弘方物业管理有限公司	实际控制人控制公司
银川大象医生互联网医院有限公司	实际控制人控制公司
南昌美维口腔门诊部有限公司	实际控制人控制公司
福建美兆医疗科技有限公司	实际控制人控制公司
上海昱坤企业管理有限公司	实际控制人控制公司
上海天亿实业控股集团有限公司	实际控制人控制公司
嘉兴信文淦富股权投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制公司
上海健亿投资中心（有限合伙）	实际控制人控制公司
上海好卓数据服务有限公司及其下属子公司	实际控制人控制公司
广州奥亚健康管理有限责任公司	实际控制人控制公司
贵港美元康健康体检有限公司	实际控制人控制公司
永嘉友好综合门诊部有限公司	实际控制人控制公司
成都武侯美年大健康体检门诊部有限公司	实际控制人控制公司
广州美兆健康管理有限公司	实际控制人控制公司
上海瑞美医疗保健股份有限公司	实际控制人控制公司
上海中孵创业投资管理有限公司	实际控制人控制公司
深圳美兆健康管理有限公司	实际控制人控制公司
上海百瑞思企业管理有限公司	实际控制人控制公司
上海大象医疗健康科技有限公司	实际控制人控制公司
贵州济众健康管理有限公司	实际控制人控制公司
宁波江北姚北恒美口腔门诊部有限公司	实际控制人控制公司
上海美馨投资管理有限公司	实际控制人控制公司
上海美维口腔医疗管理集团有限公司	实际控制人控制公司
研计（上海）企业管理有限公司	实际控制人控制公司
阿里巴巴集团及其下属公司	关键管理人员任职公司、持有公司 5% 以上股份的股东
北京银信长远科技股份有限公司	关键管理人员任职公司，实际控制人重大影响公司
复旦大学	关键管理人员任职公司
中和农信控股有限公司	关键管理人员任职公司
美年健科（深圳）医疗科技有限公司	关键管理人员任职公司
上海朝阳永续信息技术股份有限公司	关键管理人员任职公司
支付宝（中国）网络技术有限公司	关键管理人员任职公司
红星美凯龙家居集团股份有限公司	关键管理人员任职公司

北京特微智能科技有限公司	关键管理人员任职公司
旷视科技有限公司	关键管理人员任职公司
上海逸刻新零售网络科技有限公司	关键管理人员任职公司
漱玉平民大药房连锁股份有限公司	关键管理人员任职公司
恒生电子股份有限公司	关键管理人员任职公司
世纪海康（天津）医疗器械有限公司	关键管理人员控制公司
上海尊然医院有限公司	关键管理人员控制公司
山东省万树商贸有限公司	关键管理人员控制公司

其他说明

上表所列其他关联方为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关联方。

## 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
美因健康科技（北京）有限公司及其下属公司	业务合作费、外送检验费、采购医疗耗材	43,389,658.80			37,702,056.08
北京美年美灿门诊部有限责任公司	外包体检费	28,500,874.84			11,882,761.66
阿里巴巴集团及其下属公司	推广手续费、软件服务费	22,086,280.55			9,001,105.30
深圳市益尔康健康管理服务有限公司	外包体检费	17,871,608.99			12,516,642.97
广州美年大健康医疗技术有限公司	外包体检费、采购设备、利息支出	15,694,937.52			7,678,652.61
武汉美慈奥亚科技管理有限公司	外包体检费	13,302,051.64			9,498,519.70
深圳市美鹏健康管理服务有限公司	外包体检费	12,024,697.96			9,357,072.17
浙江美兆医疗管理有限公司	外包体检费、采购软件、采购设备、利息支出	10,725,488.20			398,936.62
南昌倍邦健康体检中心有限公司	外包体检费	9,001,206.00			5,776,805.40
沈阳和平美健奥亚综合门诊部有限公司	外包体检费	7,763,536.29			2,579,504.88
郑州美兆健康医疗管理有限公司	外包体检费	7,485,203.59			3,978,079.67
绍兴美兆门诊医疗有限公司	外包体检费、采购设备	7,022,398.00			34,243.00
成都金牛美年大健康管理咨询有限公司	外包体检费、采购医疗耗材	6,581,230.22			3,950,634.60
杭州美新医疗门诊部有限公司	外包体检费、外送检验费	6,517,224.44			4,464,948.42
广州奥亚门诊部有限公司	外包体检费	6,515,915.92			3,018,961.98
深圳市美佳健康管理服务有限公司	外包体检费、利息支出	6,487,630.01			5,024,135.21
上海美楷门诊部有限公司	外包体检费	5,801,517.79			2,352,880.25
天津滨海新区慈爱门诊部有限公司	外包体检费	5,706,880.92			27,696.25
南京美宜门诊部有限公司	外包体检费、外送检验费	5,028,548.91			3,502,451.65
天津慈铭奥亚医院管理咨询有限公司	外包体检费	4,845,616.41			41,294.39
唐山美健健康管理服务有限公司	外包体检费	4,656,314.36			241,892.25
南京奥亚健康管理服务有限公司	外包体检费	4,560,558.09			3,720,160.42

武汉美慈奥亚健康管理有限公 司	外包体检费	4,365,999.69			3,532,394.01
南京美楷健康体检中心有限公 司	外包体检费	4,241,017.41			3,018,980.53
济南美年大健康科技有限公司	外包体检费、咨询服务费	3,932,956.70			1,093,729.55
合肥美兆健康体检中心有限公 司	外包体检费、推广手续费	3,613,755.70			
成都美年大健康壹中心体检门 诊部有限公司	外包体检费	3,553,445.32			317,842.49
杭州美贸医疗门诊部有限公司	外包体检费、推广手续费、 利息支出	3,486,041.76			3,292,699.54
贵阳美兆大健康管理有限公司	外包体检费、外送检验费、 推广手续费	3,366,828.55			906,501.50
无锡慈铭奥亚门诊部有限公司	外包体检费、业务合作费	2,933,242.40			570,041.23
厦门市慈铭健康管理有限公司	外包体检费、外送检验费	2,573,412.43			3,767,370.76
杭州美墅综合门诊部有限公司	外包体检费	2,550,991.91			2,315,473.81
云南慈铭健康服务有限公司	外包体检费	2,388,041.12			378,735.75
山东美铭奥亚健康咨询有限公 司	外包体检费	2,357,730.17			1,860,348.12
重庆美益健康管理有限公司	外包体检费、外送检验费	2,265,389.14			2,368,133.14
南宁美元康健康管理有限公司	外包体检费	2,217,169.32			2,266,894.29
深圳市美阳健康管理有限公司	外包体检费	2,145,006.07			1,230,558.38
东莞东城美兆健康医疗门诊部 有限公司	外包体检费	1,958,719.54			
青岛慈铭体检健康管理有限公 司	外包体检费	1,774,602.84			462,644.40
长沙美兆医疗管理有限公司	外包体检费	1,687,207.00			950,543.58
成都美兆健康管理有限公司	外包体检费	1,621,742.92			1,282,600.20
深圳市美辰健康管理有限公司	外包体检费、采购设备	1,591,500.43			1,727,341.96
昆明美兆健康管理有限公司	外包体检费	1,392,135.93			190,203.70
重庆美兆医院管理有限公司	外包体检费	1,391,425.76			169,654.44
北京美年美合门诊部有限公司	外包体检费	1,199,362.96			2,397,289.37
辽阳美兆健康管理有限公司	外包体检费	1,104,772.81			608,813.62
桐庐美年体检中心有限公司	外包体检费	1,096,236.89			731,871.99
珠海美年大健康健康管理有限 公司	外包体检费、推广手续费、 利息支出	1,071,979.49			898,612.80
连云港美年大健康健康管理有 限公司	外包体检费、推广手续费	948,103.70			945,942.31
合肥慈铭奥亚健康管理有限公 司	外包体检费	934,189.35			883,506.60
苏州美新门诊部有限公司	外包体检费、推广手续费	931,177.10			372,101.90
九江市美年慈铭健康体检管理 有限公司	外包体检费、推广手续费	930,904.44			91,795.61
上海好卓数据服务有限公司及 其下属子公司	咨询服务费、采购医疗耗 材、推广手续费	943,402.60			620,024.40
深圳市奥亚健康管理有限公司	外包体检费、推广手续费	892,411.87			1,338,888.92
绍兴越城美年门诊部有限公司	外包体检费、推广手续费	889,343.83			808,994.40
银川美年大健康医院有限公司	外包体检费、推广手续费	867,527.63			1,139,294.98
上海美兆喆源门诊部有限公司	外包体检费	830,463.60			339,708.01
惠州市慈铭健康管理有限公司	外包体检费	764,351.52			136,055.25
长春美健健康科技有限公司	外包体检费	688,098.23			50,925.80
杭州临安博腾医院有限公司	外包体检费	652,244.56			725,653.86
上海大象医疗科技有限公司	外送检验费	598,832.00			1,774,019.00
泉州丰泽美年大健康管理有限 公司	外包体检费、推广手续费	592,308.09			662,824.80
哈尔滨奥亚健康管理有限公司	外包体检费				97,996.73
佛山市美年大健康体检管理有 限公司	外包体检费、利息支出	570,124.41			517,930.69

限公司					
西安美兆健康管理有限公司	外包体检费、推广手续费	565,740.61			311,983.00
烟台美年大健康体检管理有限公司	外包体检费、推广手续费	564,486.77			645,348.48
沈阳凤天安泰医院有限公司	外包体检费	471,809.73			218,228.25
太仓美年大健康体检中心有限公司	外包体检费	454,926.96			236,635.50
台州美兆健康体检中心（普通合伙）	外包体检费	430,332.95			482,114.90
广州美年大健康医院管理有限公司	外包体检费	371,335.41			225,944.10
阳新慈铭健康体检管理有限公司	外包体检费	366,542.00			478,275.00
深圳市美昱健康管理有限公司	外包体检费	336,862.33			71,961.40
东营市美年大健康健康管理有限公司	外包体检费、推广手续费	325,075.32			145,514.00
威海美年大健康体检中心有限公司	外包体检费、推广手续费	324,297.34			280,455.15
昆山慈铭健康体检中心有限公司	外包体检费、采购设备	324,184.18			141,384.93
漳州美年大健康管理有限公司	外包体检费	318,346.41			271,412.38
烟台美年福田健康体检管理有限公司	外包体检费、咨询服务费	312,045.73			366,643.23
济南市莱芜美年大健康体检管理有限公司	外包体检费	286,312.11			38,743.83
晋江美年大健康管理有限公司	外包体检费	274,445.47			167,049.03
武汉美兆健康管理有限公司	外包体检费	270,411.00			247,422.00
怀化美年大健康医疗服务有限公司	外包体检费、咨询服务费、推广手续费	220,623.69			95,395.77
莆田美年大健康管理有限公司	外包体检费	198,302.83			258,668.96
威海国济美年大健康体检中心有限公司	外包体检费	190,916.28			213,241.47
苏州姑苏美兆健康体检中心有限公司	外包体检费	176,067.00			38,341.98
无锡美兆门诊部有限公司	外包体检费、外送检验费	167,844.00			120,974.00
侯马美年大健康管理有限公司	外包体检费	121,449.48			153,475.54
广东环粤健康医疗有限公司	外包体检费	103,126.85			96,590.30
安顺慈铭健康体检管理有限公司	外包体检费、推广手续费	100,871.21			121,047.00
晋城美年大健康体检中心有限公司	外包体检费、推广手续费	90,411.13			
大连普兰店美年健康综合门诊部有限公司	外包体检费、推广手续费	88,623.20			20,073.00
上海维乐弘口腔诊所有限公司	外包体检费	84,600.00			
宜兴美年综合门诊部有限公司	外包体检费	78,869.35			217,029.27
南京市美年大健康管理有限公司	外包体检费、推广手续费	77,758.75			
俞熔	利息支出	72,764.29			582,993.85
泉州丰泽美年现代综合门诊部有限公司	外包体检费、推广手续费	72,001.71			
淮安慈铭华康门诊部有限公司	外包体检费	58,470.10			32,047.50
世纪海康（天津）医疗器械有限公司	采购医疗耗材、采购设备	53,900.00			
福州美兆综合门诊部有限公司	外包体检费、推广手续费	48,935.26			
美年健科（深圳）医疗科技有限公司	外包体检费	42,631.00			
安溪美年大健康管理有限公司	外包体检费、推广手续费	40,527.71			23,743.55

保山美年大健康体检中心有限公司	外包体检费	39,161.35			22,303.55
本溪美年健康管理有限公司	外包体检费、利息支出	36,705.68			
北京云瑞融通科技有限公司	咨询服务费	34,000.00			366,632.00
钟祥美年大健康体检管理有限公司	外包体检费、咨询服务费、推广手续费	29,708.51			
阳江美年大健康健康管理有限公司	外包体检费	27,579.77			117,551.15
福清维乐口腔医院有限责任公司	外包体检费	20,000.00			
东莞虎门美慈奥亚门诊部有限公司	推广手续费	19,634.00			
乐山慈铭健康体检服务有限公司	外包体检费	18,044.70			
菏泽美年大健康体检管理有限公司	外包体检费、利息支出	14,555.66			115,413.19
南平美年大健康管理有限公司	外包体检费	14,548.76			
福州美兆健康体检中心有限公司	外包体检费	10,033.60			
青岛美年健康科技健康管理有限公司	外包体检费	7,419.75			1,180,329.86
东莞虎门美年大健康门诊部有限公司	外包体检费				1,350,683.41
杭州艾迪康医学检验中心有限公司及其下属子公司	外送检验费				52,980,205.16
浙江深博医疗技术有限公司	采购医疗耗材、采购设备				1,803,300.00
大连美年健康悦享综合门诊部有限公司	外包体检费				1,110,109.20
无锡惠山华康监所门诊部有限公司	外包体检费				1,066,500.00
北京万东医疗科技股份有限公司	设备维修、采购软件、采购设备				819,000.00
支付宝（中国）网络技术有限公司	咨询服务费、推广手续费				591,368.67
广州花都区美年大健康管理有限公司	外包体检费				448,984.15
百胜（深圳）医疗设备有限公司	采购设备				330,000.00
上海天亿弘方物业管理有限公司	外送检验费				324,915.93
宣城市美年大健康管理有限公司	外包体检费				313,815.39
上海美维口腔门诊部有限公司	外包体检费				299,250.00
广州增城区美年健康管理有限公司	外包体检费				293,888.66
慧医谷中医药科技（天津）股份有限公司	采购医疗耗材、采购设备、软件服务费				214,783.31
银川大象医生互联网医院有限公司	咨询服务费、外送检验费				89,580.70
南昌美维口腔门诊部有限公司	外包体检费				70,360.00
上海敏菲口腔门诊部有限公司	外包体检费				20,900.00
福建美兆医疗科技有限公司	外包体检费				18,821.00
上海尊然医院有限公司	外送检验费				15,000.00

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
杭州美贸医疗门诊部有限公司	体检收入、咨询服务费收入、专业技术服务费收入、融资租赁咨询服务费收入	28,256,508.52	10,717,789.39
阿里巴巴集团及其下属公司	体检收入、咨询服务费收入	26,522,139.52	14,218,190.00
北京美年美灿门诊部有限责任公司	体检收入、融资租赁咨询服务费收入	20,869,543.44	14,278,210.13
广州美年大健康医疗技术有限公司	体检收入、咨询服务费收入	13,872,770.21	5,349,406.55
天津滨海新区慈爱门诊部有限公司	体检收入、咨询服务费收入、融资租赁咨询服务费收入	11,311,765.11	91,484.17
天津慈铭奥亚医院管理咨询有限公司	体检收入、咨询服务费收入、融资租赁咨询服务费收入	10,994,925.96	116,978.31
杭州美新医疗门诊部有限公司	体检收入、咨询服务费收入、融资租赁咨询服务费收入	10,452,962.73	29,647,202.33
上海好卓数据服务有限公司及其下属子公司	体检收入	10,533,218.61	8,408,418.40
武汉美慈奥亚健康管理咨询有限公司	体检收入、咨询服务费收入、专业技术服务费收入	7,470,467.54	5,276,944.96
厦门市慈铭健康管理咨询有限公司	体检收入、咨询服务费收入、专业技术服务费收入	5,540,983.67	4,763,794.85
武汉美慈奥亚科技管理有限公司	体检收入、咨询服务费收入、专业技术服务费收入、融资租赁咨询服务费收入	5,265,130.09	6,422,690.23
郑州美兆健康医疗管理有限公司	体检收入、专业技术服务费收入	4,830,355.02	1,156,788.21
沈阳和平美健奥亚综合门诊部有限公司	体检收入、咨询服务费收入、专业技术服务费收入、融资租赁咨询服务费收入	4,345,621.22	2,065,710.02
成都美兆健康管理咨询有限公司	体检收入、咨询服务费收入、融资租赁咨询服务费收入	3,109,471.03	1,183,034.25
无锡慈铭奥亚门诊部有限公司	体检收入、咨询服务费收入	3,031,111.84	1,131,398.38
成都金牛美年大健康管理咨询有限公司	体检收入、咨询服务费收入、融资租赁咨询服务费收入	2,525,513.55	1,869,769.33
美因健康科技(北京)有限公司及其下属公司	体检收入	2,395,687.00	470,357.40
长春美健健康科技有限公司	体检收入、咨询服务费收入、融资租赁咨询服务费收入	2,279,519.97	2,509,765.68
惠州市慈铭健康管理咨询有限公司	体检收入、咨询服务费收入、专业技术服务费收入	2,271,518.99	627,187.24
南京美楷健康体检中心有限公司	体检收入、咨询服务费收入、专业技术服务费收入、融资租赁咨询服务费收入	2,168,056.15	2,461,882.68
合肥慈铭奥亚健康管理咨询有限公司	体检收入、咨询服务费收入、专业技术服务费收入	2,104,786.96	1,531,334.55
昆明美兆健康管理咨询有限公司	体检收入、咨询服务费收入	2,026,011.17	156,248.04
南京美宜门诊部有限公司	体检收入、咨询服务费收入、专业技术服务费收入	2,000,455.33	2,185,322.69
东莞东城美兆健康医疗门诊部有限公司	体检收入、咨询服务费收入、融资租赁咨询服务费收入	1,841,951.53	

重庆美益健康管理有限公司	体检收入、咨询服务费收入、融资租赁咨询服务费收入	1,811,871.42	238,426.71
云南慈铭健康服务有限公司	体检收入、咨询服务费收入、融资租赁咨询服务费收入	1,688,853.76	1,166,347.82
复旦大学	体检收入	1,647,445.50	1,315,959.00
深圳市奥亚健康管理有限公司	体检收入、咨询服务费收入、专业技术服务费收入、融资租赁咨询服务费收入	1,524,217.62	675,401.43
深圳市益尔康健康管理有限公司	体检收入、咨询服务费收入	1,419,105.46	1,386,302.54
山东美铭奥亚健康咨询有限公司	体检收入、咨询服务费收入、专业技术服务费收入、融资租赁咨询服务费收入	1,337,983.35	460,459.04
广州奥亚门诊部有限公司	体检收入、专业技术服务费收入	1,320,479.36	724,510.42
南宁美元康健康管理有限公司	体检收入、咨询服务费收入、专业技术服务费收入	1,251,250.38	675,228.00
深圳市美鹏健康管理有限公司	体检收入、咨询服务费收入、融资租赁咨询服务费收入	1,229,910.72	1,234,496.04
青岛慈铭体检健康管理有限公司	体检收入、融资租赁咨询服务费收入	958,706.04	171,845.07
辽阳美兆健康管理有限公司	体检收入、融资租赁咨询服务费收入	927,417.67	365,771.70
贵阳美兆大健康管理有限公司	体检收入、专业技术服务费收入	872,238.25	300,513.43
重庆美兆医院管理有限公司	体检收入、咨询服务费收入、融资租赁咨询服务费收入	824,022.09	257,204.10
唐山美健健康管理有限公司	体检收入、咨询服务费收入	800,570.75	433,224.50
合肥美兆健康体检中心有限公司	体检收入	732,682.20	
泉州丰泽美年大健康管理有限公司	体检收入、咨询服务费收入、专业技术服务费收入	574,957.16	322,153.33
深圳市美佳健康管理有限公司	体检收入、咨询服务费收入、融资租赁咨询服务费收入	543,146.70	388,731.40
成都美年大健康壹中心体检门诊部有限公司	体检收入、咨询服务费收入、专业技术服务费收入、融资租赁咨询服务费收入	501,556.93	128,630.70
珠海美年大健康健康管理有限公司	体检收入、咨询服务费收入、专业技术服务费收入	454,821.07	144,768.08
佛山市美年大健康体检管理有限公司	体检收入、咨询服务费收入	438,561.43	300,583.86
哈尔滨奥亚健康管理有限公司	体检收入、咨询服务费收入、专业技术服务费收入		24,664.12
深圳市美阳健康管理有限公司	体检收入、咨询服务费收入、融资租赁咨询服务费收入	391,560.80	461,804.84
上海美楷门诊部有限公司	专业技术服务费收入	382,067.08	
上海美兆喆源门诊部有限公司	体检收入、融资租赁咨询服务费收入	367,698.40	660,296.60
杭州临安博腾医院有限公司	体检收入、咨询服务费收入	363,117.78	41,332.87
济南美年大健康科技有限公司	体检收入、咨询服务费收入、专业技术服务费收入、	355,588.27	165,081.47

	融资租赁咨询服务费收入		
杭州美墅综合门诊部有限公司	体检收入、咨询服务费收入	347,943.08	371,437.87
绍兴越城美年门诊部有限公司	体检收入、咨询服务费收入、专业技术服务费收入、融资租赁咨询服务费收入	345,812.94	178,561.58
侯马美年大健康管理有限公司	体检收入、咨询服务费收入	338,320.43	
苏州美新门诊部有限公司	体检收入、咨询服务费收入、专业技术服务费收入	324,670.64	97,392.07
南昌倍邦健康体检中心有限公司	体检收入	301,590.00	114,008.50
绍兴美兆门诊医疗有限公司	专业技术服务费收入、融资租赁咨询服务费收入	296,485.87	
银川美年大健康医院有限公司	体检收入、咨询服务费收入、专业技术服务费收入	282,399.60	56,237.84
广州美年大健康医院管理有限公司	体检收入、咨询服务费收入、专业技术服务费收入	281,712.78	150,245.50
桐庐美年体检中心有限公司	体检收入	275,054.09	11,253.60
太仓美年大健康体检中心有限公司	体检收入、咨询服务费收入、专业技术服务费收入、融资租赁咨询服务费收入	268,914.06	111,238.19
乐山慈铭健康体检服务有限公司	体检收入、咨询服务费收入、专业技术服务费收入	249,944.96	230,569.47
浙江美兆医疗管理有限公司	体检收入、咨询服务费收入	230,876.27	564,199.42
晋江美年大健康管理有限公司	体检收入、咨询服务费收入、专业技术服务费收入、融资租赁咨询服务费收入	227,265.07	131,989.76
烟台美年大健康体检管理有限公司	体检收入、咨询服务费收入、专业技术服务费收入	196,670.09	280,914.94
南安市美年大健康管理有限公司	体检收入、咨询服务费收入、专业技术服务费收入、融资租赁咨询服务费收入	195,043.91	124,827.09
连云港美年大健康健康管理有限公司	体检收入、咨询服务费收入、专业技术服务费收入、融资租赁咨询服务费收入	190,388.43	133,729.91
台州美兆健康体检中心（普通合伙）	体检收入、咨询服务费收入、专业技术服务费收入	189,955.82	19,812.50
文山美年大健康体检中心有限公司	体检收入、咨询服务费收入、专业技术服务费收入、融资租赁咨询服务费收入	184,437.51	1,483,524.03
威海美年大健康体检中心有限公司	体检收入、咨询服务费收入、融资租赁咨询服务费收入	170,419.21	114,482.47
保山美年大健康体检中心有限公司	体检收入、咨询服务费收入、专业技术服务费收入、融资租赁咨询服务费收入	157,254.90	429,203.90
大连普兰店美年健康综合门诊部有限公司	体检收入、咨询服务费收入、融资租赁咨询服务费收入	156,867.19	115,390.44
东营市美年大健康健康管理有限公司	体检收入、咨询服务费收入、专业技术服务费收入	146,167.41	2,311,169.44
烟台美年福田健康体检管理有限公司	体检收入、咨询服务费收入、专业技术服务费收入	135,468.72	99,776.64
无锡美兆门诊部有限公司	体检收入	128,251.30	83,395.34
泉州丰泽美年现代综合门诊部有限公司	体检收入、咨询服务费收入、专业技术服务费收入、融资租赁咨询服务费收入	122,276.44	127,230.85
北京天亿弘方投资管理有限公	体检收入	116,652.00	24,282.00

司			
漳州美年大健康管理有限公司	体检收入、咨询服务费收入、专业技术服务费收入	113,036.08	32,856.08
中和农信控股有限公司	体检收入	111,373.00	93,265.50
莆田美年大健康管理有限公司	体检收入、咨询服务费收入、专业技术服务费收入	109,155.60	53,533.16
怀化美年大健康医疗服务有限公司	体检收入、咨询服务费收入、专业技术服务费收入、融资租赁咨询服务费收入	96,679.97	67,564.76
北京美年美合门诊部有限公司	体检收入	94,506.39	3,018,517.21
武汉美兆健康管理有限公司	体检收入、专业技术服务费收入	91,351.61	99,239.62
福州美兆综合门诊部有限公司	体检收入、咨询服务费收入、专业技术服务费收入	87,702.19	39,928.89
上海维乐弘口腔诊所有限公司	体检收入	84,600.00	
宜兴美年综合门诊部有限公司	体检收入、咨询服务费收入、专业技术服务费收入	80,142.50	13,441.54
深圳市美辰健康管理有限公司	体检收入、咨询服务费收入、融资租赁咨询服务费收入	73,730.43	64,200.01
广州羊城慈铭门诊部有限公司	体检收入	67,949.00	
昆山慈铭健康体检中心有限公司	体检收入、咨询服务费收入、专业技术服务费收入	64,028.75	
九江市美年慈铭健康体检管理有限公司	体检收入、咨询服务费收入	53,885.56	17,712.27
济南市莱芜美年大健康体检管理有限公司	体检收入、咨询服务费收入、专业技术服务费收入	53,605.30	45,884.66
威海国济美年大健康体检中心有限公司	体检收入、咨询服务费收入、专业技术服务费收入	50,244.00	29,456.57
安溪美年大健康管理有限公司	体检收入、咨询服务费收入	46,580.14	
美年健科（深圳）医疗科技有限公司	体检收入	44,428.00	
西安美兆健康管理有限公司	体检收入	36,583.16	14,044.00
广东环粤健康医疗有限公司	咨询服务费收入、专业技术服务费收入	35,305.60	85,739.81
阳新慈铭健康体检管理有限公司	体检收入	30,045.00	200,000.00
钟祥美年大健康体检管理有限公司	体检收入、咨询服务费收入、专业技术服务费收入	25,976.77	
上海朝阳永续信息技术股份有限公司	体检收入	25,224.00	
上海天亿弘方企业管理有限公司	体检收入	21,772.00	
宁波恒合口腔医疗管理服务服务有限公司	体检收入	20,600.00	10,316.00
苏州姑苏美兆健康体检中心有限公司	体检收入、咨询服务费收入	16,997.60	
南平美年大健康管理有限公司	体检收入、咨询服务费收入、专业技术服务费收入	10,599.82	
阳江美年大健康健康管理有限公司	体检收入、咨询服务费收入、融资租赁咨询服务费收入	8,341.45	54,464.88
青岛美年健康科技健康管理有限公司	体检收入、咨询服务费收入、专业技术服务费收入、融资租赁咨询服务费收入	42.61	245,289.21
广州花都区美年大健康管理有限公司	体检收入、咨询服务费收入、专业技术服务费收入、		880,027.12

	融资租赁咨询服务费收入		
广州增城区美年健康管理有限 公司	体检收入、咨询服务费收 入、专业技术服务费收入、 融资租赁咨询服务费收入		592,310.06
东莞虎门美年大健康门诊部有 限公司	体检收入、咨询服务费收 入、融资租赁咨询服务费收 入		814,907.98
长沙美兆医疗管理有限公司	体检收入、融资租赁咨询服 务费收入		436,806.43
宣城市美年大健康管理有限公 司	体检收入、咨询服务费收 入、融资租赁咨询服务费收 入		143,982.34
大连美年健康悦享综合门诊部 有限公司	体检收入、融资租赁咨询服 务费收入		366,551.52
支付宝（中国）网络技术有限 公司	体检收入		1,017,218.20
上海美维口腔门诊部有限公司	体检收入		264,250.00
红星美凯龙家居集团股份有限 公司	体检收入		107,755.10
北京特微智能科技有限公司	体检收入		14,340.00
北京银信长远科技股份有限公 司	体检收入		11,525.00
上海敏菲口腔门诊部有限公司	体检收入		10,950.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

## （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

不适用。

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

不适用。

## （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
绍兴美兆门诊医疗有限公司	融资租赁收入	969,369.15	
绍兴越城美年门诊部有限公司	融资租赁收入	443,940.42	30,724.66
辽阳美兆健康管理有限公司	融资租赁收入	235,333.63	426,329.21
长沙美兆医疗管理有限公司	融资租赁收入	187,748.67	332,746.88
天津慈铭奥亚医院管理咨询有限公司	融资租赁收入	135,885.84	246,179.66
北京美年美灿门诊部有限责任公司	融资租赁收入	117,864.59	177,848.67
深圳市美鹏健康管理有限公司	融资租赁收入	112,969.91	170,742.47
怀化美年大健康医疗服务有限公司	融资租赁收入	104,001.76	99,076.11
上海美兆喆源门诊部有限公司	融资租赁收入	100,742.93	147,280.85
合肥美兆健康体检中心有限公司	融资租赁收入	96,400.94	
山东美铭奥亚健康咨询有限公司	融资租赁收入	73,973.35	134,717.31
重庆美益健康管理有限公司	融资租赁收入	73,909.72	171,594.68
东莞东城美兆健康医疗门诊部有限公司	融资租赁收入	68,207.73	
武汉美慈奥亚科技管理有限公司	融资租赁收入	63,583.30	111,469.66
威海美年大健康体检中心有限公司	融资租赁收入	59,003.54	106,605.31
深圳市奥亚健康管理有限公司	融资租赁收入	58,005.31	92,244.23
沈阳和平美健奥亚综合门诊部有限公司	融资租赁收入	55,904.72	104,030.74
深圳市美辰健康管理有限公司	融资租赁收入	54,467.26	117,930.11
成都美兆健康管理有限公司	融资租赁收入	48,658.22	90,374.25
重庆美兆医院管理有限公司	融资租赁收入	47,132.78	81,186.17
深圳市美佳健康管理有限公司	融资租赁收入	46,626.55	89,035.42
济南美年大健康科技有限公司	融资租赁收入	25,126.49	49,060.12
青岛慈铭体检健康管理有限公司	融资租赁收入	22,564.32	48,241.89
南京市美年大健康管理有限公司	融资租赁收入	21,261.95	37,000.88
成都金牛美年大健康管理咨询有限公司	融资租赁收入	19,992.76	28,078.78
大连普兰店美年健康综合门诊部有限公司	融资租赁收入	18,542.77	34,588.47
南京美楷健康体检中心有限公司	融资租赁收入	18,029.85	29,829.02
杭州美贸医疗门诊部有限公司	融资租赁收入	17,193.63	46,788.42
文山美年大健康体检中心有限公司	融资租赁收入	17,193.63	33,090.19
太仓美年大健康体检中心有限公司	融资租赁收入	17,025.53	31,921.45
成都美年大健康壹中心体检门诊部有限公司	融资租赁收入	16,769.86	26,417.28
晋江美年大健康管理有限公司	融资租赁收入	15,068.14	37,000.00
福州美兆综合门诊部有限公司	融资租赁收入	14,636.79	
连云港美年大健康健康管理有限公司	融资租赁收入	14,430.04	26,218.65
深圳市美阳健康管理有限公司	融资租赁收入	14,349.69	26,417.95
保山美年大健康体检中心有限公司	融资租赁收入	13,070.61	26,427.96
云南慈铭健康服务有限公司	融资租赁收入	11,950.77	25,148.18
上海美楷门诊部有限公司	融资租赁收入	10,702.17	28,708.08
东莞虎门美年大健康门诊部有限公司	融资租赁收入		37,856.94
广州花都区美年大健康管理有限公司	融资租赁收入		26,218.65
广州增城区美年健康管理有限公司	融资租赁收入		27,216.08
大连美年健康悦享综合门诊部有限公司	融资租赁收入		96,576.61
合肥慈铭奥亚健康管理有限公司	融资租赁收入		96,412.48
莆田美年大健康管理有限公司	融资租赁收入		62,367.98
广东环粤健康医疗有限公司	融资租赁收入		49,797.34
漳州美年大健康管理有限公司	融资租赁收入		40,173.81
青岛美年健康科技健康管理有限公司	融资租赁收入		30,724.84
深圳市益尔康健康管理有限公司	融资租赁收入		27,919.10
南京美宜门诊部有限公司	融资租赁收入		27,538.58
杭州美新医疗门诊部有限公司	融资租赁收入		26,855.12
宣城市美年大健康管理有限公司	融资租赁收入		25,242.79
广州美年大健康医疗技术有限公司	融资租赁收入		25,188.77
长春美健健康科技有限公司	融资租赁收入		24,905.06
无锡慈铭奥亚门诊部有限公司	融资租赁收入		22,659.72
天津滨海新区慈爱门诊部有限公司	融资租赁收入		21,355.59

昆明美兆健康管理有限公司	融资租赁收入		18,696.58
惠州市慈铭健康管理有限公司	融资租赁收入		18,146.91
南昌倍邦健康体检中心有限公司	融资租赁收入		17,781.51
泉州丰泽美年大健康管理有限公司	融资租赁收入		13,573.48
佛山市美年大健康体检管理有限公司	融资租赁收入		13,461.57
苏州美新门诊部有限公司	融资租赁收入		13,461.57
西安美兆健康管理有限公司	融资租赁收入		12,898.97
杭州美墅综合门诊部有限公司	融资租赁收入		10,146.04
泉州丰泽美年现代综合门诊部有限公司	融资租赁收入		12,315.05
深圳市奥亚健康管理有限公司	房屋出租、设备出租	562,207.80	562,207.80
深圳市美鹏健康管理有限公司	设备出租	167,236.80	
深圳市美辰健康管理有限公司	设备出租	100,123.33	28,719.38
深圳市益尔康健康管理有限公司	设备出租	35,312.52	
深圳市美昱健康管理有限公司	设备出租	19,415.34	
深圳市美佳健康管理有限公司	设备出租	11,908.45	
青岛美年健康科技健康管理有限公司	房屋出租		351,888.84

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	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上海天亿弘方企业管理有限公司	房屋	215,463.77	2,861,160.01			9,600,509.04	2,170,214.01	549,655.81	7,648,770.45	966,974.23	8,363,810.77
上海昱绅企业管理有限公司	房屋	220,901.23	220,930.01			2,198,287.00	6,724.01	581,304.33	648,636.50		
北京天亿弘方投资管理有限公司	房屋		126,000.00			2,413,117.00	1,194,222.20	357,465.14	435,507.11		
上海天亿弘方物业	房屋	1,340,829.59	1,427,541.73			3,166,311.70	581,151.24				

管理有限公司										
红星美凯龙家居集团股份有限公司	房屋		1,203,764.86				1,565,066.60			
深圳市美辰健康管理咨询有限公司	房屋	130,837.46	132,000.00							
山东美铭奥亚健康咨询有限公司	房屋							12,808.69		
厦门市慈铭健康管理咨询有限公司	房屋		90,000.00							
福建美兆医疗科技有限公司	房屋	10,000.00						2,766.87		
辽阳美兆健康管理咨询有限公司	房屋	71,232.26								

关联租赁情况说明

无。

#### (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
美年大健康产业（集团）有限公司（注 1）	970,000,000.00	2020 年 01 月 02 日	2025 年 08 月 17 日	否

美年大健康产业（集团）有限公司	469,000,000.00	2022年01月21日	2025年07月16日	否
美年大健康产业（集团）有限公司	390,000,000.00	2018年05月25日	2025年05月25日	是
美年大健康产业（集团）有限公司	380,000,000.00	2023年03月31日	2027年03月27日	否
美年大健康产业（集团）有限公司	295,000,000.00	2022年05月25日	2026年11月15日	否
美年大健康产业（集团）有限公司（注2）	200,000,000.00	2022年11月15日	2027年01月10日	否
美年大健康产业（集团）有限公司	150,000,000.00	2023年01月31日	2027年01月30日	否
美年大健康产业（集团）有限公司	100,000,000.00	2022年12月14日	2026年12月15日	否
上海美鑫融资租赁有限公司	100,000,000.00	2022年03月28日	2028年03月27日	否
慈铭健康体检管理集团有限公司	85,000,000.00	2022年08月23日	2028年08月12日	否
美年大健康产业（集团）有限公司	50,000,000.00	2019年04月09日	2027年02月18日	否
深圳美年大健康健康管理有限公司	42,700,000.00	2023年02月15日	2029年02月15日	否
太原美年大健康科技健康管理有限公司	35,000,000.00	2023年06月27日	2028年06月25日	否
天津美年投资管理有限公司	30,000,000.00	2023年02月15日	2029年02月15日	否
沈阳大健康健康管理有限公司	30,000,000.00	2023年06月27日	2028年06月25日	否
深圳市慈铭健康体检管理有限公司	30,000,000.00	2023年02月15日	2029年02月15日	否
美年大健康产业（集团）成都健康体检中心有限公司	30,000,000.00	2023年02月21日	2029年02月21日	否
成都锦江美年大健康维康体检门诊部有限公司	30,000,000.00	2023年02月28日	2029年02月28日	否
安徽美年大健康管理咨询有限公司	30,000,000.00	2022年11月23日	2026年12月27日	否
济南大健康健康体检管理有限公司	27,300,000.00	2023年02月15日	2029年02月15日	否
慈铭健康体检管理集团武汉有限公司	24,500,000.00	2023年04月27日	2028年04月27日	否
石家庄美年大健康体检管理有限公司	23,100,000.00	2023年04月27日	2028年04月27日	否
武汉美年大健康体检管理有限公司	19,900,000.00	2023年01月13日	2028年01月13日	否
上海美年门诊部有限公司	15,000,000.00	2022年08月23日	2028年08月12日	否
长春美年大健康宇宸医院有限公司	13,100,000.00	2023年04月27日	2028年04月27日	否
西安美年大健康健康管理有限公司	12,600,000.00	2023年04月27日	2028年04月27日	否
长沙美年大健康健康管理有限公司	10,000,000.00	2023年06月25日	2028年06月12日	否
上海卓越慈铭门诊部有限公司	10,000,000.00	2023年03月27日	2027年03月20日	否
上海美涛门诊部有限公司	10,000,000.00	2023年03月24日	2027年03月20日	否
山东慈铭健康体检管理有限公司	10,000,000.00	2023年03月31日	2027年06月27日	否
南宁美年大健康体检有限公司	10,000,000.00	2022年07月06日	2027年06月27日	否
南昌红谷长庚健康体检中心有限公司	10,000,000.00	2023年05月05日	2027年05月04日	否
嘉兴美年大健康管理有限公司	10,000,000.00	2022年08月30日	2026年11月16日	否
杭州美年医疗门诊部有限公司	10,000,000.00	2023年06月21日	2027年06月20日	否
贵州美年大健康康源体检中心有限责任公司	10,000,000.00	2022年09月20日	2026年09月19日	否
成都锦江美年大健康维康体检门诊部有限公司	10,000,000.00	2022年08月26日	2026年08月21日	否
上海美智门诊部有限公司	9,000,000.00	2023年03月24日	2027年03月20日	否
上海美宜门诊部有限公司	9,000,000.00	2023年03月24日	2027年03月20日	否
上海美阳门诊部有限公司	9,000,000.00	2023年03月24日	2027年03月20日	否
上海美健门诊部有限公司	9,000,000.00	2023年03月24日	2027年03月20日	否
上海美恒门诊部有限公司	9,000,000.00	2023年03月24日	2027年03月20日	否
上海美东门诊部有限公司	9,000,000.00	2023年03月24日	2027年03月20日	否
东莞美年大健康门诊部有限公司	8,000,000.00	2023年01月11日	2029年02月05日	否
天津滨海新区美欣门诊有限公司	8,000,000.00	2022年09月28日	2026年09月27日	否
上海卓越慈铭门诊部有限公司	8,000,000.00	2023年04月12日	2026年10月12日	否
上海美智门诊部有限公司	8,000,000.00	2022年11月29日	2026年11月28日	否
上海美宜门诊部有限公司	8,000,000.00	2023年04月04日	2026年10月03日	否
上海美阳门诊部有限公司	8,000,000.00	2022年08月31日	2026年08月13日	否
上海美延门诊部有限公司	8,000,000.00	2023年03月24日	2027年03月20日	否
上海美锦门诊部有限公司	8,000,000.00	2023年03月24日	2027年03月20日	否
上海美恒门诊部有限公司	8,000,000.00	2022年08月15日	2026年02月28日	是
上海美东门诊部有限公司	8,000,000.00	2022年08月18日	2027年01月10日	否
上海美锦门诊部有限公司	7,000,000.00	2023年04月04日	2026年10月03日	否
西安曲江新区美年健康体检中心有限公司	6,800,000.00	2023年04月27日	2028年04月27日	否
杭州美溪医疗门诊部有限公司	6,000,000.00	2023年01月09日	2027年01月08日	否
上海卓越慈铭门诊部有限公司	5,000,000.00	2022年06月09日	2026年06月09日	是

上海卓越慈铭门诊部有限公司	5,000,000.00	2022年06月13日	2026年06月13日	是
上海至诚慈铭门诊部有限公司	5,000,000.00	2023年03月27日	2027年03月20日	否
上海至诚慈铭门诊部有限公司	5,000,000.00	2022年06月09日	2026年06月09日	是
上海美宜门诊部有限公司	5,000,000.00	2022年06月07日	2026年06月07日	是
上海美宜门诊部有限公司	5,000,000.00	2022年06月13日	2026年06月13日	是
上海美阳门诊部有限公司	5,000,000.00	2022年06月07日	2026年06月07日	是
上海美阳门诊部有限公司	5,000,000.00	2022年06月13日	2026年06月13日	是
上海美延门诊部有限公司	5,000,000.00	2022年06月07日	2026年06月07日	是
上海美年门诊部有限公司	5,000,000.00	2022年06月07日	2026年06月07日	是
上海美年门诊部有限公司	5,000,000.00	2022年06月09日	2026年06月09日	是
上海美锦门诊部有限公司	5,000,000.00	2022年06月09日	2026年06月09日	是
上海美锦门诊部有限公司	5,000,000.00	2022年06月13日	2026年06月13日	是
上海美健门诊部有限公司	5,000,000.00	2022年06月07日	2026年06月07日	是
上海美健门诊部有限公司	5,000,000.00	2022年06月13日	2026年06月13日	是
上海美恒门诊部有限公司	5,000,000.00	2022年06月09日	2026年06月09日	是
上海美恒门诊部有限公司	5,000,000.00	2022年06月13日	2026年06月13日	是
上海美东门诊部有限公司	5,000,000.00	2022年06月07日	2026年06月07日	是
上海慈铭门诊部有限公司	5,000,000.00	2023年03月27日	2027年03月20日	否
上海慈铭门诊部有限公司	5,000,000.00	2022年08月05日	2026年12月15日	否
上海初元慈铭门诊部有限公司	5,000,000.00	2023年03月27日	2027年03月20日	否
南京美年大健康管理有限公司	5,000,000.00	2023年05月17日	2027年05月17日	否
济南大健康健康体检管理有限公司	5,000,000.00	2023年06月27日	2027年06月14日	否
杭州美年医疗门诊部有限公司	5,000,000.00	2022年06月29日	2027年06月19日	否
杭州美年滨河医疗门诊部有限公司	5,000,000.00	2022年07月08日	2027年06月18日	否
上海至诚慈铭门诊部有限公司	4,000,000.00	2023年04月12日	2026年10月12日	否
上海美健门诊部有限公司	4,000,000.00	2023年04月12日	2026年10月12日	否
上海美东门诊部有限公司	4,000,000.00	2022年06月09日	2026年06月09日	是
杭州美溪医疗门诊部有限公司	4,000,000.00	2022年06月29日	2027年06月18日	否
慈铭健康体检管理集团杭州有限公司	4,000,000.00	2022年07月01日	2027年06月18日	否
遵义美年大健康体检中心有限公司	3,000,000.00	2022年10月18日	2026年12月14日	否
上海初元慈铭门诊部有限公司	3,000,000.00	2022年06月29日	2026年02月28日	是
上海初元慈铭门诊部有限公司	3,000,000.00	2022年06月09日	2026年06月09日	是
上海初元慈铭门诊部有限公司	3,000,000.00	2022年06月13日	2026年06月13日	是
黔东南州美年大健康管理有限公司	3,000,000.00	2022年12月13日	2028年05月27日	否
六盘水美年大健康管理有限公司	3,000,000.00	2022年12月15日	2026年11月24日	否
芜湖美年大健康咨询有限公司	2,000,000.00	2022年08月04日	2026年06月27日	是
杭州慈铭友好综合门诊部有限公司	2,000,000.00	2022年07月01日	2027年06月18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
美年大健康产业（集团）有限公司、俞熔、上海天亿实业控股集团有限公司（注1）	970,000,000.00	2020年01月02日	2025年08月17日	否
俞熔、陈静	469,000,000.00	2022年01月21日	2025年07月16日	否
俞熔、陈静	380,000,000.00	2023年03月31日	2027年03月27日	否
俞熔	295,000,000.00	2022年05月25日	2026年11月15日	否
美年大健康产业（集团）有限公司、俞熔、陈静（注2）	200,000,000.00	2022年11月15日	2026年12月29日	否
俞熔、陈静	200,000,000.00	2022年11月15日	2027年01月10日	否
俞熔	85,000,000.00	2022年08月23日	2028年08月12日	否
俞熔、陈静	42,700,000.00	2023年02月15日	2029年02月15日	否
俞熔、陈静	35,000,000.00	2023年06月27日	2028年06月25日	否
俞熔、陈静	30,000,000.00	2023年02月15日	2029年02月15日	否
俞熔、陈静	30,000,000.00	2023年02月15日	2029年02月15日	否

俞熔、陈静	30,000,000.00	2023年02月21日	2029年02月21日	否
俞熔、陈静	30,000,000.00	2023年02月28日	2029年02月28日	否
俞熔、陈静	30,000,000.00	2023年06月27日	2028年06月25日	否
俞熔、陈静	27,300,000.00	2023年02月15日	2029年02月15日	否
俞熔、陈静	24,500,000.00	2023年04月27日	2028年04月27日	否
俞熔、陈静	23,100,000.00	2023年04月27日	2028年04月27日	否
俞熔、陈静	19,900,000.00	2023年01月13日	2028年01月13日	否
俞熔	15,000,000.00	2022年08月23日	2028年08月12日	否
俞熔、陈静	13,100,000.00	2023年04月27日	2028年04月27日	否
俞熔、陈静	12,600,000.00	2023年04月27日	2028年04月27日	否
俞熔、陈静	10,000,000.00	2023年03月24日	2027年03月20日	否
俞熔、陈静	10,000,000.00	2023年03月27日	2027年03月20日	否
俞熔、陈静	9,000,000.00	2023年03月24日	2027年03月20日	否
俞熔、陈静	9,000,000.00	2023年03月24日	2027年03月20日	否
俞熔、陈静	9,000,000.00	2023年03月24日	2027年03月20日	否
俞熔、陈静	9,000,000.00	2023年03月24日	2027年03月20日	否
俞熔、陈静	9,000,000.00	2023年03月24日	2027年03月20日	否
俞熔、陈静	9,000,000.00	2023年03月24日	2027年03月20日	否
俞熔、陈静	8,000,000.00	2023年03月24日	2027年03月20日	否
俞熔、陈静	8,000,000.00	2023年03月24日	2027年03月20日	否
俞熔	8,000,000.00	2022年08月15日	2026年02月28日	是
俞熔	8,000,000.00	2022年08月31日	2026年08月13日	否
俞熔	8,000,000.00	2022年11月29日	2026年11月28日	否
俞熔	8,000,000.00	2023年04月04日	2026年10月03日	否
俞熔	8,000,000.00	2022年08月18日	2027年01月10日	否
俞熔	8,000,000.00	2023年04月12日	2026年10月12日	否
俞熔	7,000,000.00	2023年04月04日	2026年10月03日	否
俞熔、陈静	6,800,000.00	2023年04月27日	2028年04月27日	否
俞熔、陈静	5,000,000.00	2023年03月27日	2027年03月20日	否
俞熔、陈静	5,000,000.00	2023年03月27日	2027年03月20日	否
俞熔、陈静	5,000,000.00	2023年03月27日	2027年03月20日	否
俞熔	5,000,000.00	2022年06月29日	2027年06月19日	否
俞熔	5,000,000.00	2022年07月08日	2027年06月18日	否
俞熔	5,000,000.00	2022年08月05日	2026年12月15日	否
俞熔	4,000,000.00	2023年04月12日	2026年10月12日	否
俞熔	4,000,000.00	2023年04月12日	2026年10月12日	否
俞熔	4,000,000.00	2022年06月29日	2027年06月18日	否
俞熔	4,000,000.00	2022年07月01日	2027年06月18日	否
俞熔	3,000,000.00	2022年06月29日	2026年02月28日	是
申雨樵、陈国源	3,000,000.00	2022年12月13日	2028年05月27日	否
刘红	3,000,000.00	2023年06月21日	2027年06月21日	否
曹克坚、张海平	2,800,000.00	2022年06月03日	2026年05月20日	是
俞熔	2,000,000.00	2022年07月01日	2027年06月18日	否
邹琼宇、项拥霞	2,000,000.00	2022年08月04日	2026年06月27日	是
薛亮、周丽	2,000,000.00	2022年12月15日	2028年12月05日	否
饶繁荣	1,800,000.00	2023年01月19日	2027年01月19日	否

## 关联担保情况说明

注 1：2022 年 10 月 20 日，本公司与中国民生银行股份有限公司上海分行基于原公授信字第 02462021204100 号授信合同签订新授信合同，授信额度 9.7 亿元，由上海天亿实业控股集团有限公司、美年大健康产业（集团）有限公司及俞熔共同提供担保；该授信合同约定本次授信金额涵盖原美年大健康产业（集团）有限公司借款；本公司截至 2023 年 6 月 30 日借款余额 656,565,551.00 元；美年大健康产业（集团）有限公司截至 2023 年 6 月 30 日借款余额 160,000,000.00 元。

注 2: 2022 年 10 月 20 日, 本公司及子公司美年大健康产业(集团)有限公司共同向招商银行股份有限公司上海分行申请授信额度 2 亿元, 该授信额度共同使用并共同提供担保, 并由俞熔及陈静提供连带保证责任; 本公司截至 2023 年 6 月 30 日借款余额 70,139,121.15 元; 美年大健康产业(集团)有限公司截至 2023 年 6 月 30 日借款余额 106,110,878.85 元。

### (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
广州美年大健康医院管理有限公司	转让设备	330,000.00	
侯马美年大健康管理有限公司	转让设备	335,000.00	
南京美楷健康体检中心有限公司	转让设备	119,753.31	
南京美宜门诊部有限公司	转让设备	118,799.95	
绍兴越城美年门诊部有限公司	转让设备	16,000.00	
武汉美慈奥亚健康管理有限公司	转让设备	1,562,938.26	
西安美兆健康管理有限公司	转让设备	322,308.20	
深圳市益尔康健康管理有限公司	转让设备		3,117,794.94
深圳市美鹏健康管理有限公司	转让设备		1,621,468.20
沈阳和平美健奥亚综合门诊部有限公司	转让设备		1,473,756.59
苏州姑苏美兆健康体检中心有限公司	转让设备		1,047,308.24
苏州美新门诊部有限公司	转让设备		908,250.09
深圳市美昱健康管理有限公司	转让设备		517,893.80
东莞虎门美年大健康门诊部有限公司	转让设备		224,489.00

### (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	8,087,889.87	6,699,300.00

### (8) 其他关联交易

无。

## 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
应收账款	济南美年大健康科技有限公司	26,919,579.09	10,183,362.31	28,194,061.72	1,011,916.10
应收账款	北京美年美灿门诊部有限责任公司	14,431,978.48	226,275.03	11,142,974.92	225,241.74
应收账款	嘉兴信文淦富股权投资合伙企业（有限合伙）	8,754,794.52	5,167,294.52	8,754,794.52	1,669,272.26
应收账款	南昌倍邦健康体检中心有限公司	8,525,365.74	136,334.29	2,014,265.87	147,056.97
应收账款	阿里巴巴集团及其下属公司	8,455,338.30	319,995.43	15,382,073.50	392,029.02
应收账款	武汉美慈奥亚健康管理有限公司	7,894,180.14	1,358,926.06	5,723,456.86	1,104,066.86
应收账款	合肥慈铭奥亚健康管理有限公司	7,847,751.77	1,100,772.85	10,387,925.15	1,138,799.69
应收账款	天津滨海新区慈爱门诊部有限公司	7,791,859.43	148,985.58	3,155,125.43	70,706.06
应收账款	上海健亿投资中心（有限合伙）	7,500,000.00	4,937,500.00	7,500,000.00	1,815,625.00
应收账款	合肥美兆健康体检中心有限公司	6,692,783.74	99,616.28	623,857.24	9,324.50
应收账款	南京美宜门诊部有限公司	6,490,803.28	133,712.23	468,030.31	38,767.86
应收账款	无锡慈铭奥亚门诊部有限公司	6,088,816.28	853,552.22	3,711,578.00	483,552.33
应收账款	成都美兆健康管理有限公司	5,952,631.07	1,255,504.91	14,443,936.97	604,001.78
应收账款	贵阳美兆大健康管理有限公司	5,873,805.53	101,696.17	3,857,872.41	505,495.45
应收账款	厦门市慈铭健康管理有限公司	5,677,987.42	1,584,281.54	3,988,772.57	1,387,539.55
应收账款	深圳市奥亚健康管理有限公司	5,272,185.11	710,274.41	3,107,690.02	883,541.53
应收账款	深圳市益尔康健康管理有限公司	4,942,384.47	89,387.36	6,061,914.27	106,500.14
应收账款	重庆美益健康管理有限公司	4,838,709.22	977,733.23	4,130,699.73	869,922.36
应收账款	上海好卓数据服务有限公司及其下属子公司	4,154,349.87	1,912,574.42	3,342,333.85	2,402,053.29
应收账款	烟台美年大健康体检管理有限公司	3,940,483.81	1,510,297.34	4,738,568.18	1,726,087.03
应收账款	南京奥亚健康管理有限公司	3,740,127.38	29,590.59	1,086,191.12	15,782.35
应收账款	长春美健健康科技有限公司	3,649,610.77	235,814.57	5,289,041.03	753,081.25
应收账款	广州奥亚健康管理有限责任公司	3,638,181.90	52,862.78	2,600,827.13	37,790.02
应收账款	南京美楷健康体检中心有限公司	3,540,381.08	90,327.84	917,125.75	15,828.62
应收账款	北京美年美合门诊部有限公司	3,480,978.58	54,840.87	11,349,391.12	1,454,901.76
应收账款	惠州市慈铭健康管理有限公司	3,403,485.01	102,262.46	1,817,919.97	78,575.73
应收账款	佛山市美年大健康体检管理有限公司	3,209,266.53	1,317,780.31	3,867,870.16	1,940,863.94
应收账款	山东美铭奥亚健康咨询有限公司	2,840,108.07	62,288.19	1,626,869.99	436,711.00
应收账款	沈阳凤天安泰医院有限公司	2,703,545.45	39,282.12	1,634,050.62	70,129.32
应收账款	深圳市美鹏健康管理有限公司	2,389,802.30	40,301.62	2,931,684.35	51,761.00
应收账款	上海美楷门诊部有限公司	2,289,811.22	1,663,057.32		
应收账款	东莞东城美兆健康医疗门诊部有限公司	2,115,498.49	1,172,221.23	2,918,977.25	1,535,860.37
应收账款	沈阳和平美健奥亚综合门诊部有限公司	2,080,503.03	118,031.34	4,163,764.63	173,748.32
应收账款	福州市长乐区奥亚综合门诊部有限公司	1,938,093.97	1,473,659.60	1,446,236.22	1,347,166.40
应收账款	无锡美兆门诊部有限公司	1,885,323.94	224,466.37	1,694,223.15	203,968.45
应收账款	绍兴越城美年门诊部有限公司	1,419,906.20	1,416,479.07		
应收账款	乐山慈铭健康体检服务有限公司	1,338,084.83	251,400.66	1,100,299.97	197,565.69
应收账款	贵港美元康健康体检有限公司	1,021,312.40	1,021,312.40	1,030,000.00	858,028.34
应收账款	安溪美年大健康管理有限公司	948,372.34	607,448.48	1,034,072.01	635,629.14
应收账款	天津慈铭奥亚医院管理咨询有限公司	854,694.31	100,202.22		
应收账款	青岛美年健康科技健康管理有限公司	835,548.05	632,400.05	1,465,922.80	555,494.30
应收账款	青岛慈铭体检健康管理有限公司	809,167.03	14,621.18	489,869.22	38,855.10
应收账款	武汉美慈奥亚科技管理有限公司	796,490.01	147,923.62	127,132.80	67,445.10
应收账款	辽阳美兆健康管理有限公司	783,021.63	15,694.83		
应收账款	钟祥美年大健康体检管理有限公司	780,964.59	780,964.59	807,928.60	777,607.76
应收账款	成都美年大健康壹中心体检门诊部有限公司	746,258.87	746,258.87	977,641.88	977,641.88
应收账款	济南市莱芜美年大健康体检管理有限公司	692,558.42	560,125.22	759,602.22	707,222.14
应收账款	南平美年大健康管理有限公司	671,215.19	671,215.19	682,013.77	682,013.77
应收账款	永嘉友好综合门诊部有限公司	578,147.50	578,147.50	578,147.50	577,322.50
应收账款	深圳市美辰健康管理有限公司	556,425.09	106,516.73	388,375.53	106,023.38
应收账款	成都武侯美年大健康体检门诊部有限公司	508,150.01	60,462.10	723,193.04	723,193.04
应收账款	深圳市美昱健康管理有限公司	472,340.74	6,863.11		
应收账款	淮安慈铭华康门诊部有限公司	465,289.47	314,186.45	60,924.57	60,924.57
应收账款	泉州丰泽美年大健康管理有限公司	457,247.62	457,247.62		

应收账款	广州羊城慈铭门诊部有限公司	441,339.14	6,419.92		
应收账款	西安美兆健康管理有限公司	430,730.12	11,670.08	507,373.42	10,335.31
应收账款	深圳市美佳健康管理有限公司	377,864.23	10,795.63	467,594.63	10,795.62
应收账款	晋江美年大健康管理有限公司	343,683.51	343,683.51	134,598.63	134,598.63
应收账款	大连普兰店美年健康综合门诊部有限公司	343,470.70	141,310.98	257,613.18	140,328.55
应收账款	泉州丰泽美年现代综合门诊部有限公司	341,358.72	58,487.62	221,716.09	62,059.80
应收账款	昆明美兆健康管理有限公司	341,288.64	21,707.14	422,644.39	7,098.49
应收账款	福州美兆综合门诊部有限公司	338,825.94	68,247.21	376,796.74	
应收账款	烟台美年福田健康体检管理有限公司	255,119.50	255,119.50	14,281.36	14,281.36
应收账款	洛阳美年大健康医疗科技有限公司	245,601.55	245,601.55	242,041.20	242,041.20
应收账款	复旦大学	218,293.44	8,961.91	555,871.64	14,233.08
应收账款	广州美兆健康管理有限公司	173,695.36	101,137.31	265,184.36	79,555.31
应收账款	深圳市美阳健康管理有限公司	157,794.95	10,059.53	1,204,406.15	25,296.70
应收账款	苏州姑苏美兆健康体检中心有限公司	765,035.75	109,669.71	27,105.10	27,105.10
应收账款	美年健科(深圳)医疗科技有限公司	67,157.80	975.80		
应收账款	中和农信控股有限公司	48,306.00	1,965.10	37,014.00	25,090.53
应收账款	上海瑞美医疗保健股份有限公司	47,831.00	47,831.00	47,831.00	46,214.00
应收账款	旷视科技有限公司	42,930.00	623.77		
应收账款	上海朝阳永续信息技术股份有限公司	31,198.00	792.17	29,700.00	431.54
应收账款	宁波恒合口腔医疗管理服务有限公司	20,100.00	292.05		
应收账款	广州美年大健康医院管理有限公司	11,776.27	11,776.27		
应收账款	上海中孵创业投资管理有限公司	7,209.40	1,667.05	28,428.40	6,348.10
应收账款	成都金牛美年大健康管理咨询有限公司			6,520,786.76	1,501,024.26
应收账款	广州奥亚门诊部有限公司			349,450.13	334,779.16
应收账款	桐庐美年体检中心有限公司			83,486.56	15,601.48
应收账款	杭州临安博腾医院有限公司			15,265,872.16	4,800,397.26
应收账款	红星美凯龙家居集团股份有限公司			187,448.90	33,336.92
应收账款	深圳美兆健康管理有限公司			342,673.51	61,187.64
应收账款	武汉美兆健康管理有限公司			74,356.49	8,502.98
应收账款	北京银信长远科技股份有限公司			15,519.00	6,884.42
应收账款	上海逸刻新零售网络科技有限公司			68,662.00	1,011.17
应收账款	北京天亿弘方投资管理有限公司			15,855.00	439.61
应收账款	美因健康科技(北京)有限公司及其下属公司			20,545.00	16,340.36
应收账款	重庆美兆医院管理有限公司			125,765.52	125,765.52
应收账款	侯马美年大健康管理有限公司			55,067.86	27,558.09
应收账款	北京万东医疗科技股份有限公司			264,480.00	245.41
应收账款	长沙美兆医疗管理有限公司			990,484.18	74,301.93
应收账款	杭州美贸医疗门诊部有限公司			28,308,157.86	740,520.99
应收账款	杭州美墅综合门诊部有限公司			495,847.09	456,049.01
应收账款	杭州美新医疗门诊部有限公司			43,620,228.85	1,449,701.16
应收账款	云南慈铭健康服务有限公司			16,135.92	1,374.38
应收账款	支付宝(中国)网络技术有限公司			7,577,822.90	88,768.36
预付账款	北京天亿弘方投资管理有限公司	207,674.20		188,757.20	
预付账款	北京云瑞融通科技有限公司			34,000.00	
预付账款	世纪海康(天津)医疗器械有限公司	28,250.00		25,000.00	
预付账款	杭州艾迪康医学检验中心有限公司及其下属子公司			334,386.61	
其他应收款	武汉美慈奥亚健康管理有限公司	2,740,616.37	610,611.52		
其他应收款	天津慈铭奥亚医院管理咨询有限公司	1,091,273.88	1,091.27		
其他应收款	长沙美兆医疗管理有限公司	1,068,215.27	83,930.34	1,202,528.46	68,719.59
其他应收款	苏州姑苏美兆健康体检中心有限公司	158,476.63	85,496.98	336,856.44	72,226.35
其他应收款	西安美兆健康管理有限公司	494,891.71	98,331.40	161,583.51	81,582.73
其他应收款	菏泽美年大健康体检管理有限公司	413,874.11	413,874.11	377,968.90	377,968.90
其他应收款	绍兴美兆门诊医疗有限公司	329,030.78	257,831.76	329,030.78	234,916.60
其他应收款	南宁美元康健康管理有限公司	318,942.02	336.73	275,147.13	293.08
其他应收款	上海美兆喆源门诊部有限公司	280,693.14	203,137.67	61,140.40	61,140.40

其他应收款	东莞东城美兆健康医疗门诊部有限公司	241,092.73	123,502.11	241,092.73	105,113.28
其他应收款	武汉美兆健康管理有限公司	234,837.57	126,088.75	234,837.57	110,437.42
其他应收款	阿里巴巴集团及其下属公司	200,000.00	200,000.00	400,000.00	200,000.00
其他应收款	郑州美兆健康医疗管理有限公司	170,496.51	72,014.52	170,496.51	61,631.77
其他应收款	南安市美年大健康管理有限公司	153,920.00	153.92	153,920.00	153.92
其他应收款	无锡美兆门诊部有限公司	128,521.84	74,995.34	127,445.74	62,037.14
其他应收款	大连普兰店美年健康综合门诊部有限公司	120,974.98	36,000.97	120,000.00	33,010.00
其他应收款	济南美年大健康科技有限公司	101,246.85	101.25	34,800.00	34.80
其他应收款	成都美兆健康管理有限公司	80,200.38	80,200.38	88,164.38	88,164.38
其他应收款	台州美兆健康体检中心（普通合伙）	61,796.05			
其他应收款	银川大象医生互联网医院有限公司	49,722.60	15,069.30	49,722.60	15,069.30
其他应收款	广州奥亚门诊部有限公司			510,200.00	3,560.00
其他应收款	山东美铭奥亚健康咨询有限公司			20,469.10	169.96
其他应收款	深圳市奥亚健康管理有限公司			36,200.00	36.20
其他应收款	南京美宜门诊部有限公司			41,074.45	240.86
其他应收款	上海天亿弘方企业管理有限公司			1,367,115.37	
其他应收款	支付宝（中国）网络技术有限公司			1,074,271.34	
其他应收款	沈阳和平美健奥亚综合门诊部有限公司			1,656,009.36	1,656.01
其他应收款	上海百瑞思企业管理有限公司			775,492.78	
其他应收款	上海昱绅企业管理有限公司			414,250.00	
其他应收款	北京天亿弘方投资管理有限公司			335,155.00	
其他应收款	永嘉友好综合门诊部有限公司			146,883.27	139,897.71
其他应收款	深圳市美辰健康管理有限公司			80,000.00	
其他应收款	红星美凯龙家居集团股份有限公司			100,000.00	
其他应收款	上海大象医疗科技有限公司			15,000.00	
其他应收款	上海天亿弘方物业管理有限公司			23,959.21	
其他应收款	上海大象医疗健康科技有限公司			40,000.00	20,000.00
其他应收款	广州美年大健康医院管理有限公司			300,000.00	90,000.00
其他应收款	成都美年大健康壹中心体检门诊部有限公司			1,691,883.45	540,339.64
其他应收款	贵州济众健康管理有限公司			585,636.22	382,768.11
其他应收款	广州羊城慈铭门诊部有限公司			5,289,834.68	5,289.83
长期应收款	天津慈铭奥亚医院管理咨询有限公司	10,395,074.52	5,853,433.94	12,866,936.00	5,527,384.48
长期应收款	深圳市美鹏健康管理有限公司	8,759,968.25	6,450,904.03	10,335,345.28	6,450,904.03
长期应收款	深圳市奥亚健康管理有限公司	6,784,892.32	194,816.48	8,587,425.00	188,875.84
长期应收款	上海美兆喆源门诊部有限公司	5,357,732.95	1,797,227.73	6,972,509.00	1,003,896.84
长期应收款	深圳市益尔康健康管理有限公司	4,943,937.00	768,180.21	5,536,699.00	766,239.26
长期应收款	沈阳和平美健奥亚综合门诊部有限公司	3,952,614.58	155,555.82	4,921,724.00	
长期应收款	深圳市美辰健康管理有限公司	3,777,624.70	548,503.65	5,544,242.00	542,521.06
长期应收款	长沙美兆医疗管理有限公司	3,636,250.92	160,122.65	6,130,885.56	49,965.97
长期应收款	深圳市美佳健康管理有限公司	3,624,562.35	1,236,238.26	4,960,037.00	1,234,955.95
长期应收款	深圳市美阳健康管理有限公司	3,015,004.36	766,679.42	3,663,762.00	766,679.42
长期应收款	武汉美慈奥亚健康管理有限公司	2,739,863.00	33,009.14		
长期应收款	合肥美兆健康体检中心有限公司	2,734,207.00	32,941.00	3,712,519.00	30,828.07
长期应收款	广州美年大健康医疗技术有限公司	2,176,100.00	15,478.50	2,376,293.00	
长期应收款	福州美兆综合门诊部有限公司	1,964,315.00	23,665.54		
长期应收款	贵州济众健康管理有限公司	1,847,369.23	1,847,369.23	3,017,876.00	1,847,369.23
长期应收款	北京美年美灿门诊部有限责任公司	1,662,423.89	20,028.44	2,934,103.00	19,746.42
长期应收款	辽阳美兆健康管理有限公司	1,647,916.05	19,853.65	6,216,226.00	35,521.81
长期应收款	天津滨海新区慈爱门诊部有限公司	1,630,713.00	794,265.13	1,806,853.00	782,678.22
长期应收款	武汉美慈奥亚科技管理有限公司	1,286,467.83	15,499.02	2,832,882.00	22,313.77
长期应收款	重庆美兆医院管理有限公司	1,280,028.44	15,421.44	2,623,076.00	21,011.25
长期应收款	怀化美年大健康医疗服务有限公司	1,162,882.91	14,010.10	2,345,168.00	16,692.17
长期应收款	东莞东城美兆健康医疗门诊部有限公司	1,005,453.67	12,113.44	2,873,231.00	22,155.02
长期应收款	惠州市慈铭健康管理有限公司	959,914.00	68,794.99	2,261,764.00	139,431.28
长期应收款	青岛慈铭体检健康管理有限公司	897,839.91		1,434,731.00	
长期应收款	南安市美年大健康管理有限公司	829,312.63	9,991.34	1,488,253.00	12,267.35

长期应收款	重庆美益健康管理有限公司	752,323.52	61,988.34	2,370,878.00	108,389.47
长期应收款	威海美年大健康体检中心有限公司	632,048.69	7,614.75	1,489,291.00	9,604.12
长期应收款	山东美铭奥亚健康咨询有限公司	629,685.04	7,586.28	2,912,391.00	21,836.94
长期应收款	成都美年大健康壹中心体检门诊部有限公司	324,525.85	3,909.80	833,029.00	6,480.00
长期应收款	济南美年大健康科技有限公司	204,368.58	2,462.18	825,186.00	6,221.46
长期应收款	太仓美年大健康体检中心有限公司	190,523.82	2,295.38	669,537.00	4,928.15
长期应收款	广州羊城慈铭门诊部有限公司	182,917.75	2,203.74		
长期应收款	大连普兰店美年健康综合门诊部有限公司	127,271.93	1,533.34	716,551.00	5,328.64
长期应收款	成都金牛美年大健康管理咨询有限公司	111,947.57	1,348.71	328,442.00	1,967.57
长期应收款	文山美年大健康体检中心有限公司	58,186.41	701.01	637,977.00	4,656.55
长期应收款	广州美年大健康医院管理有限公司	16,837.00		56,533.00	
长期应收款	绍兴美兆门诊医疗有限公司			6,259,140.00	3,010,869.37
长期应收款	成都美兆健康管理有限公司			1,486,173.00	10,132.32
长期应收款	上海美楷门诊部有限公司			392,221.00	3,354.86
长期应收款	连云港美年大健康健康管理有限公司			705,418.00	23,181.67
长期应收款	保山美年大健康体检中心有限公司			461,289.00	3,285.32
长期应收款	泉州丰泽美年现代综合门诊部有限公司			246,637.00	1,273.83
长期应收款	长春美健健康科技有限公司			293,461.00	1,758.02
长期应收款	杭州美贸医疗门诊部有限公司			637,977.00	4,656.55
长期应收款	杭州美新医疗门诊部有限公司			246,637.00	1,273.83
长期应收款	云南慈铭健康服务有限公司			396,038.00	2,727.20
长期应收款	晋江美年大健康管理有限公司			1,488,253.00	12,267.35
其他非流动资产	安溪美年大健康管理有限公司	1,065,000.00		1,065,000.00	
其他非流动资产	晋江美年大健康管理有限公司	950,000.00		950,000.00	

## (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	美因健康科技（北京）有限公司及其下属公司	61,317,649.36	65,218,864.02
应付账款	广州羊城慈铭门诊部有限公司	11,949,805.60	25,270,866.81
应付账款	广州美年大健康医疗技术有限公司	5,587,914.50	13,239,793.68
应付账款	银川美年大健康医院有限公司	5,015,985.82	5,205,578.47
应付账款	珠海美年大健康健康管理有限公司	3,948,807.56	3,668,860.83
应付账款	苏州美新门诊部有限公司	3,496,945.10	3,638,257.06
应付账款	上海天亿弘方物业管理有限公司	3,488,900.36	482,804.85
应付账款	云南慈铭健康服务有限公司	2,762,424.13	
应付账款	浙江美兆医疗管理有限公司	1,849,644.46	94,311.20
应付账款	太仓美年大健康体检中心有限公司	1,752,027.61	1,683,920.04
应付账款	绍兴美兆门诊医疗有限公司	1,201,539.86	171,741.03
应付账款	上海大象医疗健康科技有限公司	1,071,404.90	1,070,404.90
应付账款	郑州美兆健康医疗管理有限公司	986,994.49	23,208.02
应付账款	九江市美年慈铭健康体检管理有限公司	981,193.15	243,868.05
应付账款	上海美兆喆源门诊部有限公司	967,931.84	19,592.50
应付账款	漳州美年大健康管理有限公司	956,350.57	976,045.02
应付账款	成都金牛美年大健康管理咨询有限公司	942,185.46	495,435.92
应付账款	上海大象医疗科技有限公司	826,919.00	909,725.00
应付账款	威海国济美年大健康体检中心有限公司	749,415.22	611,452.51
应付账款	银川大象医生互联网医院有限公司	705,543.13	1,064,349.03
应付账款	安顺慈铭健康体检管理有限公司	651,007.15	956,017.75
应付账款	威海美年大健康体检中心有限公司	624,981.79	430,137.46
应付账款	连云港美年大健康健康管理有限公司	560,038.21	628,794.39
应付账款	上海天亿弘方企业管理有限公司	505,471.74	344,754.75

应付账款	南宁美元康健康管理有限公司	504,185.30	1,201,478.11
应付账款	昆山慈铭健康体检中心有限公司	504,064.77	777,995.95
应付账款	宜兴美年综合门诊部有限公司	454,792.42	556,849.19
应付账款	重庆美兆医院管理有限公司	401,695.75	
应付账款	莆田美年大健康管理有限公司	361,234.76	624,401.32
应付账款	南安市美年大健康管理有限公司	339,744.19	428,497.55
应付账款	菏泽美年大健康体检管理有限公司	281,260.36	313,195.18
应付账款	广东环粤健康医疗有限公司	280,375.75	
应付账款	本溪美年健康管理有限公司	262,273.55	
应付账款	上海昱绅企业管理有限公司	256,907.00	256,547.00
应付账款	长沙美兆医疗管理有限公司	252,226.04	
应付账款	东营市美年大健康健康管理有限公司	248,352.26	158,891.60
应付账款	怀化美年大健康医疗服务有限公司	216,016.25	140,424.11
应付账款	保山美年大健康体检中心有限公司	177,878.31	243,464.50
应付账款	深圳美兆健康管理有限公司	171,192.29	
应付账款	晋城美年大健康体检中心有限公司	163,247.79	132,170.95
应付账款	山东省万树商贸有限公司	106,000.00	106,000.00
应付账款	广州奥亚门诊部有限公司	79,637.63	
应付账款	自贡维乐新桥口腔门诊部有限公司	77,621.00	65,478.20
应付账款	侯马美年大健康管理有限公司	42,409.90	
应付账款	武汉美兆健康管理有限公司	37,980.90	
应付账款	文山美年大健康体检中心有限公司	23,807.47	174,307.09
应付账款	福州美兆健康体检中心有限公司	15,699.60	
应付账款	福建美兆医疗科技有限公司	9,081.60	75,081.60
应付账款	台州美兆健康体检中心(普通合伙)		768,312.64
应付账款	南京美楷健康体检中心有限公司		247,850.44
应付账款	阿里巴巴集团及其下属公司		3,031,361.85
应付账款	泉州丰泽美年大健康管理有限公司		308,984.95
应付账款	绍兴越城美年门诊部有限公司		1,182,952.51
应付账款	百胜(深圳)医疗设备有限公司		316,294.00
应付账款	阳江美年大健康健康管理有限公司		569,304.55
应付账款	广州美年大健康医院管理有限公司		198,167.61
应付账款	辽阳美兆健康管理有限公司		550,562.30
应付账款	天津慈铭奥亚医院管理咨询有限公司		5,514,427.45
应付账款	贵港美元康健康体检有限公司		26,738.60
应付账款	上海美楷门诊部有限公司		205,996.38
应付账款	成都维乐口腔医院管理有限公司		14,000.00
应付账款	宁波江北姚北恒美口腔门诊部有限公司		11,302.00
应付账款	深圳市美昱健康管理有限公司		153,974.02
合同负债	漱玉平民大药房连锁股份有限公司	29,632.00	
合同负债	邳州市慈铭健康体检门诊部有限公司	200,000.00	
合同负债	广州市杏儒堂医院管理有限公司	24,007.99	
合同负债	恒生电子股份有限公司	25,255.00	25,465.00
合同负债	分众传媒信息技术股份有限公司		10,000.00
其他应付款	佛山市美年大健康体检管理有限公司	14,611,340.60	18,483,432.00
其他应付款	上海天亿实业控股集团有限公司	3,350,000.00	12,850,000.00
其他应付款	无锡慈铭奥亚门诊部有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
其他应付款	珠海美年大健康健康管理有限公司	2,677,568.69	2,467,239.00
其他应付款	成都金牛美年大健康管理咨询有限公司	2,592,463.55	2,252,302.98
其他应付款	昆明美兆健康管理有限公司	2,016,030.72	2,229,809.82
其他应付款	上海美馨投资管理有限公司	1,707,333.34	1,707,333.34
其他应付款	浙江美兆医疗管理有限公司	1,500,000.00	
其他应付款	辽阳美兆健康管理有限公司	1,395,625.00	1,395,625.00
其他应付款	福州美兆综合门诊部有限公司	1,363,848.11	2,621,472.42
其他应付款	重庆美兆医院管理有限公司	1,324,194.05	1,324,194.05
其他应付款	成都武侯美年大健康体检门诊部有限公司	749,724.45	749,234.45

其他应付款	青岛美年健康科技健康管理有限公司	736,586.70	694,805.28
其他应付款	成都美年大健康壹中心体检门诊部有限公司	608,782.21	
其他应付款	合肥美兆健康体检中心有限公司	550,467.00	
其他应付款	本溪美年健康管理有限公司	531,602.10	521,923.62
其他应付款	广州美年大健康医疗技术有限公司	500,000.00	
其他应付款	武汉美慈奥亚科技管理有限公司	356,443.29	31,429.00
其他应付款	深圳市美佳健康管理有限公司	300,000.00	
其他应付款	侯马美年大健康管理有限公司	208,080.00	208,080.00
其他应付款	南京美楷健康体检中心有限公司	177,068.90	
其他应付款	慧医谷中医药科技(天津)股份有限公司	140,000.00	200,000.00
其他应付款	绍兴越城美年门诊部有限公司	124,000.00	620,000.00
其他应付款	惠州市慈铭健康管理有限公司	100,000.00	200,000.00
其他应付款	上海美维口腔医疗管理集团有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	美年健科(深圳)医疗科技有限公司	96,804.54	96,804.54
其他应付款	苏州美新门诊部有限公司	95,142.96	52,745.43
其他应付款	重庆美益健康管理有限公司	89,969.10	260,598.14
其他应付款	肇庆美年大健康健康管理有限公司	87,089.56	87,089.56
其他应付款	深圳市益尔康健康管理有限公司	66,084.15	
其他应付款	怀化美年大健康医疗服务有限公司	45,967.60	40,900.00
其他应付款	武汉美慈奥亚健康管理有限公司		822,648.84
其他应付款	美因健康科技(北京)有限公司及其下属公司	39,970.00	104,973.00
其他应付款	上海好卓数据服务有限公司及其下属子公司	25,250.00	25,250.00
其他应付款	泉州丰泽美年大健康管理有限公司	22,171.70	
其他应付款	烟台美年大健康体检管理有限公司	16,200.00	16,200.00
其他应付款	泉州丰泽美年现代综合门诊部有限公司	15,078.90	
其他应付款	东莞虎门美慈奥亚门诊部有限公司	11,645.00	
其他应付款	世纪海康(天津)医疗器械有限公司	10,000.00	
其他应付款	天津滨海新区慈爱门诊部有限公司	3,600.00	1,739,531.97
其他应付款	俞熔		16,234,314.20
其他应付款	百胜(深圳)医疗设备有限公司		300,000.00
其他应付款	北京万东医疗科技股份有限公司		352,687.00
其他应付款	王娟		240,006.32
其他应付款	连云港美年大健康健康管理有限公司		100,000.00
其他应付款	太仓美年大健康体检中心有限公司		18,683.49
其他应付款	杭州临安博腾医院有限公司		10,272.58
其他应付款	南昌倍邦健康体检中心有限公司		356,526.88
其他应付款	天津慈铭奥亚医院管理咨询有限公司		1,998,250.00
其他应付款	研计(上海)企业管理有限公司		94,111.11
其他应付款	福建美兆医疗科技有限公司		100,000.00
其他应付款	杭州美贸医疗门诊部有限公司		1,770,523.13
其他应付款	杭州美墅综合门诊部有限公司		33,820.11
其他应付款	贵阳美兆大健康管理有限公司		150,000.00
其他应付款	青岛慈铭体检健康管理有限公司		400,000.00
租赁负债	北京天亿弘方投资管理有限公司	21,801,969.98	21,249,782.28
租赁负债	山东美铭奥亚健康咨询有限公司	879,864.63	
租赁负债	上海天亿弘方企业管理有限公司	30,560,866.64	34,673,164.08
租赁负债	上海昱坤企业管理有限公司	34,516,811.45	28,401,317.22
租赁负债	福建美兆医疗科技有限公司		323,362.98
长期应付款	长沙美兆医疗管理有限公司	1,849,400.00	2,407,677.38
长期应付款	辽阳美兆健康管理有限公司	1,921,000.00	2,636,140.93
长期应付款	天津慈铭奥亚医院管理咨询有限公司	1,770,700.00	2,170,426.82
长期应付款	深圳市美辰健康管理有限公司	1,206,940.00	1,369,757.12
长期应付款	重庆美益健康管理有限公司	1,054,182.00	1,283,288.51
长期应付款	惠州市慈铭健康管理有限公司	1,016,640.00	1,016,640.00
长期应付款	深圳市美佳健康管理有限公司	799,800.00	942,056.95
长期应付款	北京美年美灿门诊部有限责任公司	688,200.00	1,025,751.68

长期应付款	深圳市美鹏健康管理有限公司	640,000.00	966,223.05
长期应付款	深圳市奥亚健康管理有限公司	600,501.00	1,049,101.97
长期应付款	深圳市益尔康健康管理有限公司	596,094.00	596,094.00
长期应付款	怀化美年大健康医疗服务有限公司	393,041.00	662,839.07
长期应付款	沈阳和平美健奥亚综合门诊部有限公司	362,985.00	652,747.11
长期应付款	威海美年大健康体检中心有限公司	350,000.00	521,334.35
长期应付款	山东美铭奥亚健康咨询有限公司	309,834.00	711,543.03
长期应付款	上海美兆喆源门诊部有限公司	245,667.00	902,426.44
长期应付款	东莞东城美兆健康医疗门诊部有限公司	244,017.00	640,325.57
长期应付款	广州美年大健康医疗技术有限公司	200,193.00	200,193.00
长期应付款	武汉美慈奥亚科技管理有限公司	193,234.00	583,976.24
长期应付款	深圳市美阳健康管理有限公司	168,968.00	244,519.73
长期应付款	成都美兆健康管理有限公司	166,625.00	464,981.68
长期应付款	重庆美兆医院管理有限公司	166,625.00	505,445.83
长期应付款	天津滨海新区慈爱门诊部有限公司	113,938.00	150,498.02
长期应付款	济南美年大健康科技有限公司	84,334.00	198,152.75
长期应付款	南安市美年大健康管理有限公司	80,667.00	251,881.96
长期应付款	大连普兰店美年健康综合门诊部有限公司	80,667.00	179,501.48
长期应付款	文山美年大健康体检中心有限公司	80,667.00	168,663.85
长期应付款	青岛慈铭体检健康管理有限公司	80,667.00	242,425.06
长期应付款	合肥美兆健康体检中心有限公司	79,167.00	79,167.00
长期应付款	云南慈铭健康服务有限公司	66,550.00	
长期应付款	保山美年大健康体检中心有限公司	66,550.00	130,176.07
长期应付款	成都美年大健康壹中心体检门诊部有限公司	65,038.00	179,938.49
长期应付款	南京美楷健康体检中心有限公司	60,867.00	60,867.00
长期应付款	太仓美年大健康体检中心有限公司	60,867.00	159,814.11
长期应付款	广州美年大健康医院管理有限公司	60,379.00	60,379.00
长期应付款	成都金牛美年大健康管理咨询有限公司	22,541.00	130,139.36
长期应付款	绍兴美兆门诊医疗有限公司		565,218.32
长期应付款	佛山市美年大健康体检管理有限公司		361,701.00
长期应付款	晋江美年大健康管理有限公司		251,881.96
长期应付款	绍兴越城美年门诊部有限公司		200,818.00
长期应付款	杭州美贸医疗门诊部有限公司		168,663.69
长期应付款	连云港美年大健康健康管理有限公司		154,385.73
长期应付款	杭州美新医疗门诊部有限公司		118,253.07
长期应付款	长春美健健康科技有限公司		116,277.65
长期应付款	阳江美年大健康健康管理有限公司		82,328.00
长期应付款	上海美楷门诊部有限公司		54,099.29

## 7、关联方承诺

## 8、其他

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
嘉兴信文淦富股权投资合伙企业（有限合伙）	共同投资	-	27,107,300.00
研计（上海）企业管理有限公司	共同投资	-	26,315,000.00

## 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	0.00
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
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	详见其他说明

其他说明

无。

### 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	详见其他说明
可行权权益工具数量的确定依据	详见其他说明
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	196,055,205.42
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,199,490.64

其他说明

2022 年股权支付：

#### 1、员工持股计划的基本条款

公司于 2022 年 9 月 13 日召开的第八届董事会第十五次（临时）会议、第八届监事会第五次（临时）会议及 2022 年 9 月 29 日召开的 2022 年第五次临时股东大会，审议通过了《公司 2022 年员工持股计划（草案）及摘要》、《关于〈公司 2022 年员工持股计划管理办法〉的议案》等相关议案，于 2022 年 9 月 29 日，美年健康与参与本次员工持股计划的员工就如下主要条款达成一致并签订协议：

（1）员工持股计划的管理模式：由公司自行管理，内部最高管理权力机构为持有人会议，持有人会议设管理委员会，代表员工持股计划持有人行使除表决权以外的其他股东权利，并对持股计划进行日常管理。此外，可以视实施情况聘请具有相关资质的专业机构为持股计划提供咨询、管理等服务。

（2）规模：资金总额上限为人民币 7,607.4576 万元，以“份”作为认购单位，每份份额为 1.00 元。

（3）股票来源：公司回购专用账户回购的美年健康 A 股普通股股票。

(4) 锁定期：持股计划所获标的股票分三期解锁，解锁时点分别为自公司公告最后一笔标的股票过户至员工持股计划名下之日起满 12 个月、24 个月、36 个月，每期解锁的标的股票比例分别为 30%、30%、40%。

(5) 存续期：本员工持股计划的存续期为 48 个月，自本员工持股计划经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔公司股票过户至本员工持股计划名下之日起计算。

(6) 业绩考核：公司层面业绩考核和个人层面绩效考核

①公司层面：考核 2022-2024 年营业收入，具体如下：

解锁期	考核年度	业绩考核单位
第一个解锁期	2022 年	以 2021 年营业收入为基数 2022 年营业收入增长率不低于 5%
第二个解锁期	2023 年	以 2021 年营业收入为基数，2023 年营业收入增长率不低于 21%
第三个解锁期	2024 年	以 2021 年营业收入为基数，2024 年营业收入增长率不低于 39%。

若本员工持股计划公司业绩考核指标未达成，则该解锁期对应的标的股票权益不得解锁，由持股计划管理委员会收回，于每期锁定期届满后择机出售，按照原始出资金额与净值孰低的金额退出返还持有人，剩余收益（如有）归公司所有。

②个人层面：考核年度为 2022-2024 年，依据个人绩效考核结果确定持有人最终解锁的标的股票权益数量具体如下：

考核评级	A-优秀	B-良好	C-合格	D-不合格
个人层面绩效考核解锁比例	100.00%	100.00%	60.00%	0.00%

本员工持股计划公司业绩考核指标达成，则持有人当期实际解锁标的股票权益数量=持有人当期计划解锁标的股票权益数量\*个人层面绩效考核解锁比例。

若持有人实际解锁的标的股票权益数量小于计划解锁数量，剩余超出部分的标的股票权益由持股计划管理委员会收回，于每期锁定期届满后择机出售，按照原始出资金额与净值孰低的金额返还持有人，剩余收益（如有）归公司所有。

(7) 员工持股计划的清算与分配：当员工持股计划存续期届满或提前终止时，由持有人会议授权管理委员会在依法扣除相关税费后，在届满或终止之日起 15 个工作日内完成清算，并按持有人持有的份额进行分配。在本员工持股计划存续期间，管理委员会可根据持有人会议的授权向持有人分配员工持股计划资金账户中的现金，员工持股计划所持标的股票交易出售取得现金或有取得其他可分配的收益时，员工持股计划每个会计年度均可进行分配，管理委员会在依法扣除相关税费及计划应付款项后按照持有人所持份额占持股计划总份额的比例进行分配。

## 2、员工持股计划实施进展

截至 2022 年 12 月 31 日，本员工持股计划已完成授予，并收到资金 7,607.4576 万元，但因公司业绩考核指标未达成，第一个解锁期对应的股票权益不得解锁。

公司于 2023 年 6 月 30 日召开第八届董事会第二十六次（临时）会议、第八届监事会第十四次（临时）会议，于 2023 年 7 月 17 日召开 2023 年第四次临时股东大会，分别审议通过了《关于调整 2022 年员工持股计划业绩考核年度的

议案》，对公司《2022 年员工持股计划》“第六章 员工持股计划的存续期、锁定期及业绩考核设置”及《2022 年员工持股计划管理办法》“第九条 员工持股计划的存续期、锁定期”中的相关内容进行了调整，具体如下：

### （1）调整员工持股计划的业绩考核

**调整前：**如上文所描述。

**调整后：**

①公司层面：考核 2022 年、**2024 年及 2025 年**营业收入，具体如下：

解锁期	考核年度	业绩考核目标
第一个解锁期	2022 年	以 2021 年营业收入为基数，2022 年营业收入增长率不低于 5%；
第二个解锁期	<b>2024 年</b>	<b>以 2021 年营业收入为基数，2024 年营业收入增长率不低于 21%；</b>
第三个解锁期	<b>2025 年</b>	<b>以 2021 年营业收入为基数，2025 年营业收入增长率不低于 39%。</b>

注：上述“营业收入”以公司经审计的合并报表数值为计算依据。

若本员工持股计划公司业绩考核指标未达成，则该解锁期对应的标的股票权益不得解锁，由持股计划管理委员会收回，于每期锁定期届满后择机出售，按照原始出资金额与净值孰低的金额退出返还持有人，剩余收益（如有）归公司所有。

②个人层面：本员工持股计划将根据公司绩效考核相关制度对个人进行绩效考核，考核年度为 2022 年、**2024 年及 2025 年**，依据个人绩效考核结果确定持有人最终解锁的标的股票权益数量具体如下：

考核评级	A-优秀	B-良好	C-合格	D-不合格
个人层面绩效考核解锁比例	100%	100%	60%	0

本员工持股计划公司业绩考核指标达成，则持有人当期实际解锁标的股票权益数量=持有人当期计划解锁标的股票权益数量\*个人层面绩效考核解锁比例。

若持有人实际解锁的标的股票权益数量小于计划解锁数量，剩余超出部分的标的股票权益由持股计划管理委员会收回，于每期锁定期届满后择机出售，按照原始出资金额与净值孰低的金额返还持有人，剩余收益（如有）归公司所有。

### （2）由于调整业绩考核年度需同步调整存续期及锁定期

**调整前：**如上文所描述。

**调整后：**

#### ①员工持股计划的存续期

**本员工持股计划的存续期为 55 个月**，自本员工持股计划经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔公司股票过户至本员工持股计划名下之日起计算，在履行本草案规定的程序后可以提前终止或展期，本员工持股计划在存续期届满时如未展期则自行终止。

#### ②员工持股计划的锁定期

A 本员工持股计划所获标的股票分三期解锁，解锁时点分别为自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满 12 个月、**31 个月、43 个月**，每期解锁的标的股票比例分别为 30%、30%、40%，具体如下：

第一批解锁时点：为自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算满12个月，解锁股份数为本员工持股计划所持标的股票总数的30%。

第二批解锁时点：为自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算满31个月，解锁股份数为本员工持股计划所持标的股票总数的30%。

第三批解锁时点：为自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算满43个月，解锁股份数为本员工持股计划所持标的股票总数的40%。

本员工持股计划所取得标的股票，因上市公司分配股票股利、资本公积转增等情形所衍生取得的股份，亦应遵守上述股份锁定安排。

#### B 本员工持股计划锁定期的合理性、合规性说明

本员工持股计划锁定期的设定原则为激励与约束对等。本员工持股计划购买价格存在部分折价，因此分三期解锁，解锁比例分别为本持股计划总数的30%、30%、40%，**最长锁定期43个月**。公司认为在依法合规的基础上，锁定期的设定可以在充分激励员工的同时，对员工产生相应的约束，从而更有效的统一持有人和公司及公司股东的利益，达成本持股计划的目的。

除上述调整外，公司《2022年员工持股计划》和《2022年员工持股计划管理办法》的其他内容不变。

#### 3、权益工具公允价值确定方法

本次股份支付权益工具公允价值是按照2022年9月29日召开的股东大会当日的收盘价确定。

2021年股权支付：

##### 1、员工持股计划的基本条款

公司于2021年8月21日召开的第七届董事会第三十二次（临时）会议、第七届监事会第十六次（临时）会议及2021年9月7日召开的2021年第四次临时股东大会，审议通过了《公司2021年员工持股计划（草案）及摘要》、《公司2021年员工持股计划管理办法》等相关议案，于2021年9月30日，美年健康与参与本次员工持股计划的员工就如下主要条款达成一致并签订协议：

（1）员工持股计划的管理模式：持股计划设立后将委托具有资产管理资质的专业机构进行管理。

（2）规模：资金总额上限为10亿元，以“份”作为认购单位，每份份额为1.00元。

（3）股票来源：通过二级市场购买（包括但不限于大宗交易、集中竞价等方式）等法律法规许可的方式取得并持有的公司股份。

（4）锁定期：计划所获标的股票的锁定期为12个月，自公司公告最后一笔标的股票登记过户至本员工持股计划名下之日起计算。锁定期满后，存续期内，管理委员会有权根据员工持股计划的安排和当时市场的情况，自行或授权资产管理机构出售所购买的标的股票。

(5) 存续期：本员工持股计划的存续期限为 36 个月，自公司公告最后一笔标的股票登记过户至本员工持股计划名下之日起算。

(6) 权益处置办法：当员工持股计划存续期届满或提前终止时，由持有人会议授权管理委员会在依法扣除相关税费后，在届满或终止之日起 30 个工作日内完成清算，并按持有人持有的份额进行分配。在员工持股计划清算时，所有股票变现后，在扣除该计划存续期内发生的全部费用后，可分配给员工的最终金额低于员工出资本金的，差额部分由俞熔先生对员工出资本金兜底补足。参与本员工持股计划的中、高级管理人员豁免了前述兜底权益。

(7) 在锁定期内，持有人擅自离职、主动提出辞职、被公司或子公司依法解除劳动合同，或因劳动合同到期后在公司或子公司维持或提高劳动合同条件的情形下拒绝续签劳动合同的，自劳动合同解除、终止之日起，公司有权终止其参与本员工持股计划的权利，公司有权取消其参与资格，并将其持有的员工持股计划权益作为预留部分，或转让给管理委员会指定的具备参与本员工持股计划资格的受让人。

## 2、员工持股计划实施进展

截至 2021 年 12 月 31 日，本员工持股计划已完成股票购买，通过二级市场竞价交易方式累计购买公司股票共计 11,985.12 万股，占公司总股本的 3.06%，成交总金额为人民币 92,275.83 万元，成交均价为 7.70 元/股，其中享有美年健康实际控制人俞熔先生兜底承诺的股票共计 9,866.68 万股。锁定期为 12 个月，即 2021 年 12 月 31 日至 2022 年 12 月 30 日。

## 3、权益工具公允价值确定方法

本次股份支付权益工具公允价值是以股票价格作为基础，并考虑了行权价格、预计波动率、行权有效期、无风险利率以及信用风险等参数后，按照二叉树期权定价模型计算的最佳估计数。

## 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

参见本节十三、2、以权益结算的股份支付情况其他说明。

## 5、其他

无。

## 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，本集团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

集团对外担保情况：

项目	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日
成都中小企业融资担保有限责任公司	10,000,000.00	2022-8-26	2026-8-21
北京首创融资担保有限公司	5,000,000.00	2022-9-6	2026-9-5
合计	15,000,000.00		

注：本半年度部分子公司向银行借款由第三方担保公司提供连带责任担保，本公司为该部分担保提供反担保，截止 6 月 30 日子公司借款金额 1,500.00 万元，集团对外反担保金额 1,500.00 万元。

### (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

无。

## 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

### 3、销售退回

不适用。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报表批准报出日，本集团无需披露的资产负债表日后事项。

## 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

不适用。

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

不适用。

#### (2) 其他资产置换

不适用。

### 4、年金计划

不适用。

### 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

无。

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	东北区 <sup>1</sup>	华东区	华北区	中南区	西北区	西南区	华南区	分部间抵销	合计
主营业务收入	33,775.88	145,756.22	98,542.10	61,169.11	28,045.87	35,968.21	46,831.44	-10,409.28	439,679.55
主营业务成本	20,078.19	95,848.41	64,502.22	34,002.36	12,936.17	25,731.15	34,452.38	-10,935.66	276,615.22
资产总额	213,387.13	2,452,530.17	346,656.93	218,524.81	79,359.43	137,446.88	195,376.86	-1,847,521.13	1,795,761.08
负债总额	185,865.86	775,219.72	225,581.78	196,787.16	56,616.15	156,468.71	144,446.28	-768,576.09	972,409.57

注：1 表格中单位均为万元

### (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

不适用。

### (4) 其他说明

无。

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用。

## 8、其他

无。

## 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	40,463,449.69	100.00%			40,463,449.69	41,431,149.68	100.00%			41,431,149.68
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,463,449.69	100.00%			40,463,449.69	41,431,149.68	100.00%			41,431,149.68
合计	40,463,449.69	100.00%			40,463,449.69	41,431,149.68	100.00%			41,431,149.68

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）	3,330,000.01
1至2年	22,083,452.11
2至3年	11,949,997.57
3年以上	3,100,000.00
3至4年	3,100,000.00
合计	40,463,449.69

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

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

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

不适用。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

不适用。

其他说明：

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 12,517,549.68 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 30.94%。

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	61,458,152.92	59,850,191.17
其他应收款	865,171,822.01	549,884,621.59
合计	926,629,974.93	609,734,812.76

**(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：

无。

**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
南通美富健康产业投资合伙企业（有限合伙）	53,928,333.30	53,928,333.30
慈铭健康体检管理集团有限公司	7,529,819.62	5,921,857.87
合计	61,458,152.92	59,850,191.17

**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
南通美富健康产业投资合伙企业（有限合伙）	53,928,333.30	2-4 年	对方未发放	否
合计	53,928,333.30			

**3) 坏账准备计提情况**□适用  不适用

其他说明：

无。

## (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
内部往来款	857,707,712.64	549,184,717.22
保证金	7,368,604.37	657,480.37
押金	95,505.00	41,124.00
往来款		1,300.00
合计	865,171,822.01	549,884,621.59

## 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 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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	695,581,978.64
1 至 2 年	3,415,800.00
2 至 3 年	87,032,200.00
3 年以上	79,141,843.37
3 至 4 年	17,850,000.00
4 至 5 年	55,359,839.00
5 年以上	5,932,004.37
合计	865,171,822.01

## 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	

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
美年大健康产业（集团）有限公司	内部往来款	662,049,405.48	1年以内	76.52%	
上海美兆健康管理有限公司	内部往来款	105,259,000.00	1-5年	12.17%	
上海美顺富健康咨询有限公司	内部往来款	68,000,000.00	2-3年	7.86%	
舟山美慈投资管理有限公司	内部往来款	12,727,100.00	2-5年	1.47%	
北京弘达君康健康科技有限公司	内部往来款	6,670,000.00	1年以内	0.77%	
浙江美年大健康管理有限公司	内部往来款	4,900,000.00	1年以内	0.57%	
合计		859,605,505.48		99.36%	

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,782,743,094.64	262,950,349.83	11,519,792,744.81	11,429,740,263.90	262,950,349.83	11,166,789,914.07
合计	11,782,743,094.64	262,950,349.83	11,519,792,744.81	11,429,740,263.90	262,950,349.83	11,166,789,914.07

## (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		
美年大健康产业（集团）有限公司	8,112,611,387.98	352,693,625.53				8,465,305,013.51	
慈铭健康体检管理集团有限公司	2,549,216,053.19	149,555.74				2,549,365,608.93	262,950,349.83
上海美兆健康管理有限公司	50,291,338.38	134,583.33				50,425,921.71	
上海美健奥亚健康管理有限公司	79,210,606.20	5,383.33				79,215,989.53	
北京美年保险经纪有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
舟山美慈投资管理有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
大连美年大健康生命科技有限公司	36,700,000.00					36,700,000.00	
上海大象医学科技有限公司	5,100,000.00					5,100,000.00	
上海美置信息技术有限公司	195,571,795.41	19,682.81				195,591,478.22	
美年控股有限公司	87,088,732.91					87,088,732.91	
合计	11,166,789,914.07	353,002,830.74				11,519,792,744.81	262,950,349.83

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

## (3) 其他说明

无。

## 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	0.00	667,292.09	226,178.94	799,795.62
合计	0.00	667,292.09	226,178.94	799,795.62

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：

本公司体检业务收入以完成体检业务为合同履约义务完成时点，并确认收入。

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
成本法核算的长期股权投资收益	1,607,961.75	13,034,843.39
权益法核算的长期股权投资收益		1,354,060.97
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	351,000.00	234,000.00
处置其他非流动金融资产产生的投资收益	-661,913.00	
合计	1,297,048.75	14,622,904.36

## 6、其他

无。

## 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）	-6,911,471.26	
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）	10,009,771.78	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,933,339.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,582,575.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,012,047.64	
减：所得税影响额	524,868.59	
少数股东权益影响额	1,316,205.07	
合计	6,753,359.06	--

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

主要系其他非流动金融资产在持有期间的投资收益。

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	0.14%	0.0026	0.0026
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.05%	0.0009	0.0009

### 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

不适用。

### 4、其他

无。