

济南新华医院投资管理有限公司

审计报告

天职业字[2023]8180号

目 录

审 计 报 告	1
2019年1月1日-2022年11月30日财务报表	4
2019年1月1日-2022年11月30日财务报表附注	20



济南新华医院投资管理有限公司：

一、审计意见

我们审计了济南新华医院投资管理有限公司（以下简称“济南新华医管公司”）财务报表，包括 2022 年 11 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年 1-11 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了济南新华医管公司 2022 年 11 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-11 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于济南新华医管公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

济南新华医管公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估济南新华医管公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督济南新华医管公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合



理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对济南新华医管公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致济南新华医管公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就济南新华医管公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

[以下无正文]



审计报告（续）

天职业字[2023]8180 号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：济南新华医院投资管理有限公司

金额单位：元

项 目	2022年11月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	43,215,627.79	47,241,562.46	28,069,554.36	5,960,218.85	六、(一)
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	51,284,352.71	34,864,922.75	28,964,305.09	25,659,750.93	六、(二)
应收款项融资					
预付款项		46,525.41		593,741.84	六、(三)
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	23,678,517.25	21,173,393.91	20,448,535.73	21,679,553.38	六、(四)
其中：应收利息					
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	13,245,282.15	11,809,867.17	12,288,322.00	11,538,574.74	六、(五)
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	344,544.28	344,544.28	344,544.28	351,346.18	六、(六)
流动资产合计	131,768,324.18	115,480,815.98	90,115,261.46	65,783,185.92	
非流动资产					
△发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	337,088,548.54	350,070,723.67	369,442,147.51	367,716,679.64	六、(七)
在建工程	63,564,286.18	482,588.50	1,667,141.01	16,176,214.27	六、(八)
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	42,918,052.14	40,810,140.62	39,514,691.90	22,295,174.60	六、(九)
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产					
其他非流动资产	386,031.94			15,710,000.00	六、(十)
非流动资产合计	443,956,918.80	391,363,452.79	410,623,980.42	421,898,068.51	
资产总计	575,725,242.98	506,844,268.77	500,739,241.88	487,681,254.43	

法定代表人：冯业科

主管会计工作负责人：樊金红

会计机构负责人：姜道滨



樊金红

姜道滨

姜道滨





合并资产负债表（续）

编制单位：济南新华医院投资管理有限公司

金额单位：元

项 目	2022年11月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产					
短期借款	90,104,972.22	60,070,859.72	50,065,381.24	55,079,705.68	六、(十一)
△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		5,000,000.00	2,000,000.00		六、(十二)
应付账款	78,906,842.21	54,851,037.20	49,598,310.52	75,697,933.07	六、(十三)
预收款项				361,839.61	六、(十四)
合同负债	923,380.94	1,058,692.09			六、(十五)
△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	1,254,129.94	8,271,184.07	11,383,473.77	11,949,812.71	六、(十六)
应交税费	516,844.77	609,151.20	585,161.31	516,756.26	六、(十七)
其他应付款	111,635,948.43	59,885,018.34	58,950,080.79	74,560,909.65	六、(十八)
其中：应付利息					
应付股利					
△应付手续费及佣金					
△应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	23,046,865.21	28,187,476.45	7,737,815.06	3,015,442.11	六、(十九)
其他流动负债					
流动负债合计	306,388,983.72	217,933,419.07	180,230,222.69	221,182,399.09	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款	8,900,000.00	27,601,624.67	61,094,035.92	46,700,000.00	六、(二十)
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款			619,747.56	1,645,600.12	六、(二十一)
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	10,546,331.21	10,319,496.47	11,143,272.54	595,972.65	六、(二十二)
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	19,446,331.21	37,921,121.14	72,857,056.02	48,941,572.77	
负债合计	325,835,314.93	255,854,540.21	253,087,278.71	270,123,971.86	
所有者权益					
实收资本	241,867,202.09	241,867,202.09	241,867,202.09	216,153,902.09	六、(二十三)
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
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	8,022,725.96	9,122,526.47	5,784,761.08	1,404,380.48	六、(二十四)
归属于母公司所有者权益合计	249,889,928.05	250,989,728.56	247,651,963.17	217,557,282.57	
少数股东权益					
所有者权益合计	249,889,928.05	250,989,728.56	247,651,963.17	217,557,282.57	
负债及所有者权益合计	575,725,242.98	506,844,268.77	500,739,241.88	487,681,254.43	

法定代表人：冯亚科

主管会计工作负责人：袁全红

会计机构负责人：姜道滨



姜道滨



合并利润表

编制单位: 济南新华医院投资管理有限公司

金额单位: 元

项目	2022年1-11月	2021年度	2020年度	2019年度	附注编号
一、营业总收入	316,597,594.46	337,133,938.21	297,879,531.21	262,799,667.45	
其中: 营业收入	316,597,594.46	337,133,938.21	297,879,531.21	262,799,667.45	六、(二十五)
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	319,568,618.23	333,177,841.01	301,450,302.34	268,502,936.55	
其中: 营业成本	271,868,050.64	284,978,419.28	249,729,935.25	225,101,048.24	六、(二十五)
△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	1,708,916.92	1,860,757.00	1,889,485.44	1,501,100.05	六、(二十六)
销售费用					
管理费用	37,746,911.78	37,176,580.92	40,323,941.60	33,228,762.21	六、(二十七)
研发费用					
财务费用	8,244,738.89	9,162,083.81	9,506,940.05	8,672,026.05	六、(二十八)
其中: 利息费用	8,340,155.63	9,094,012.61	9,603,950.35	8,810,540.71	六、(二十八)
利息收入	121,024.80	111,396.82	120,097.75	158,857.14	六、(二十九)
加: 其他收益	5,895,556.20	5,383,170.57	8,029,682.05	5,619,820.77	六、(二十九)
投资收益(损失以“-”号填列)	410,992.63	451,915.66	451,381.42	246,775.29	六、(三十)
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
△汇兑收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-1,973,766.59	-6,199,064.38	252,128.67	-248,234.29	六、(三十一)
资产减值损失(损失以“-”号填列)					
资产处置收益(亏损以“-”号填列)					
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	1,361,758.47	3,592,119.05	5,165,421.01	-84,907.33	
加: 营业外收入		9,174.93	71,090.00	7,158,810.00	六、(三十二)
减: 营业外支出	2,433,133.73	232,517.83	823,279.45	2,502,104.54	六、(三十三)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-1,071,375.26	3,368,776.15	4,413,231.56	4,571,798.13	
减: 所得税费用	28,425.25	31,019.76	32,850.96	9,198.31	六、(三十四)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-1,099,800.51	3,337,765.39	4,380,380.60	4,562,599.82	
其中: 被合并方在合并前实现的净利润					
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-1,099,800.51	3,337,765.39	4,380,380.60	4,562,599.82	
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类					
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	-1,099,800.51	3,337,765.39	4,380,380.60	4,562,599.82	
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)					
六、其他综合收益的税后净额					
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额	-1,099,800.51	3,337,765.39	4,380,380.60	4,562,599.82	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,099,800.51	3,337,765.39	4,380,380.60	4,562,599.82	
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益					
(一) 基本每股收益(元/股)					
(二) 稀释每股收益(元/股)					

法定代表人: 冯亚科

主管会计工作负责人: 赛全红

会计机构负责人: 姜进滨



姜进滨



合并现金流量表

编制单位：济南新华医院投资管理有限公司

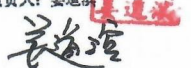
金额单位：元

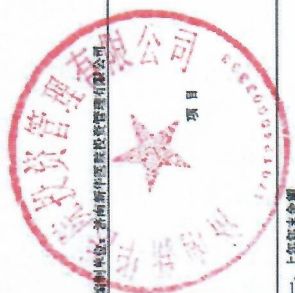
项目	2022年1-11月	2021年度	2020年度	2019年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金	299,028,452.23	330,246,773.14	294,395,213.45	258,717,628.16	
△客户存款和同业存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到原保险合同保费取得的现金					
△收到再保险业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
△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	280,447.01	56,604,599.15	16,503,271.91	24,557,529.64	
经营活动现金流入小计	299,308,899.24	385,851,372.29	310,898,485.36	283,275,157.80	
购买商品、接受劳务支付的现金	159,099,271.05	166,956,060.20	155,727,136.26	118,006,740.98	
△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	105,173,358.70	120,799,975.43	102,314,559.56	87,491,032.58	
支付的各项税费	1,829,648.60	2,370,555.76	2,294,106.64	1,883,697.25	
支付其他与经营活动有关的现金	17,438,827.46	56,559,744.48	21,538,242.31	18,635,148.37	
经营活动现金流出小计	283,541,105.81	346,686,335.87	281,874,044.77	226,016,619.18	
经营活动产生的现金流量净额	15,767,793.43	39,165,036.42	29,024,440.59	57,258,538.62	六、(三十五)
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金	410,992.63				
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			33,000,000.00	62,104,876.71	
投资活动现金流入小计	410,992.63		33,000,000.00	62,104,876.71	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,839,550.88	11,821,229.15	38,585,086.73	48,361,725.04	
投资支付的现金					
△质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金			40,400,000.00	71,381,800.00	
投资活动现金流出小计	20,839,550.88	11,821,229.15	78,985,086.73	119,743,525.04	
投资活动产生的现金流量净额	-20,428,558.25	-11,821,229.15	-45,985,086.73	-57,638,648.33	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			16,714,300.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金	129,053,861.11	69,000,000.00	73,000,000.00	105,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			10,000,000.00	17,200,000.00	
筹资活动现金流入小计	129,053,861.11	69,000,000.00	99,714,300.00	122,200,000.00	
偿还债务支付的现金	117,721,373.28	71,620,966.00	57,120,000.00	88,150,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,340,155.63	7,542,139.33	2,234,318.75	5,427,533.50	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金			2,289,999.60	32,787,931.61	
筹资活动现金流出小计	126,061,528.91	79,163,105.33	61,644,318.35	126,365,465.11	
筹资活动产生的现金流量净额	2,992,332.20	-10,163,105.33	38,069,981.65	-4,165,465.11	
四、汇率变动对现金的影响					
五、现金及现金等价物净增加额	-1,668,432.62	17,180,701.94	21,109,335.51	-4,545,574.82	六、(三十五)
加：期初现金及现金等价物的余额	44,250,256.30	27,069,554.36	5,960,218.85	10,505,793.67	六、(三十五)
六、期末现金及现金等价物余额	42,581,823.68	44,250,256.30	27,069,554.36	5,960,218.85	六、(三十五)

法定代表人：冯亚科

主管会计工作负责人：樊全红

会计机构负责人：姜道清





合并所有者权益变动表

2022年1-11月														
归属于母公司所有者权益														
项目	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	241,867,202.09									9,122,526.47		250,989,728.56		250,989,728.56
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	241,867,202.09									9,122,526.47		250,989,728.56		250,989,728.56
三、本年年末余额（减少以“-”号填列）										-1,099,800.51		-1,099,800.51		-1,099,800.51
（一）综合收益总额										-1,099,800.51		-1,099,800.51		-1,099,800.51
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者的分配														
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本年提取														
2.本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	241,867,202.09									8,022,725.96		249,889,928.05		249,889,928.05

法定代表人：郑亚科
主管会计工作负责人：郑金红
会计机构负责人：姜道斌

郑金红
姜道斌





合并所有者权益变动表(续)

2020年度													金额单位:元	
归属于母公司所有者权益														
项 目	实收资本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	216,182,902.09									1,404,380.48		217,587,282.57		217,587,282.57
加:会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年末余额	216,182,902.09									1,404,380.48		217,587,282.57		217,587,282.57
三、本年初股东权益(减少以“-”号填列)	25,714,300.00									4,380,380.60		30,094,680.60		30,094,680.60
(一)综合收益总额										4,380,380.60		4,380,380.60		4,380,380.60
(二)所有者投入和减少资本	25,714,300.00											25,714,300.00		25,714,300.00
1.所有者投入的普通股	25,714,300.00											25,714,300.00		25,714,300.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者的分配														
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
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)专项储备计提和使用														
1.本年提取														
2.本年使用														
(六)其他														
四、本年年末余额	241,887,202.09									5,784,761.08		247,671,963.17		247,671,963.17

会计机构负责人：姜淑萍

主管会计工作负责人：姜淑萍

10

姜淑萍



合并所有者权益变动表(续)

2019年度														金额单位:元
项 目	归属丁母公司所有者权益													
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	216,152,902.09									-3,156,219.34		212,994,682.75		212,994,682.75
加:会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	216,152,902.09									-3,156,219.34		212,994,682.75		212,994,682.75
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)										4,562,599.82		4,562,599.82		4,562,599.82
(一)综合收益总额										4,562,599.82		4,562,599.82		4,562,599.82
(二)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者的分配														
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
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)专项储备提取和使用														
1.本年提取														
2.本年使用														
(六)其他														
四、本年年末余额	216,152,902.09									1,404,369.48		217,557,282.57		217,557,282.57

会计机构负责人：姜建强

主管会计工作负责人：姜全红

法定代表人：冯理科

冯理科

姜建强



资产负债表

编制单位：济南新华医院投资管理有限公司

金额单位：元

项 目	2022年11月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	966,026.99	618,610.80	2,282,226.92	279,227.00	
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款					
应收款项融资					
预付款项				100,841.64	
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	8,831,950.29	9,045,750.92	9,166,413.87	12,666,963.33	九、（一）
其中：应收利息					
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货					
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	344,544.28	344,544.28	344,544.28	351,346.18	
流动资产合计	10,144,521.56	10,008,906.00	11,793,185.07	13,398,378.35	
非流动资产					
△发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	300,991,508.20	309,024,454.73	314,085,226.44		
固定资产	1,395,448.83	1,237,594.50	287,759.12	320,130,078.91	
在建工程	63,664,286.18	482,588.50	1,577,141.01	1,376,214.27	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	33,488,116.41	34,199,169.94	34,970,669.20	19,200,114.62	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产					
其他非流动资产	386,031.94			15,710,000.00	
非流动资产合计	399,825,391.56	344,943,807.67	350,930,795.77	356,416,407.80	
资产总计	409,969,913.12	354,952,713.67	362,713,980.84	369,814,786.15	

法定代表人：冯亚科

主管会计工作负责人：姜全红

会计机构负责人：姜道滨



资产负债表 (续)

编制单位: 济南新华医院投资管理有限公司

金额单位: 元

项 目	2022年11月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款					
△向中央银行借款					
△拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	1,533,331.98	2,120,979.38	3,589,827.08	3,259,286.14	
预收款项					
合同负债					
△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					
应交税费	306,759.84	458,163.54	458,361.16	404,923.26	
其他应付款	228,690,267.47	163,976,520.45	159,986,655.93	191,797,478.05	
其中: 应付利息					
应付股利					
△应付手续费及佣金					
△应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	230,530,359.29	166,555,663.37	164,034,844.17	195,461,687.45	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	8,578,583.41	8,745,600.04	8,927,800.00		
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	8,578,583.41	8,745,600.04	8,927,800.00		
负 债 合 计	239,108,942.70	175,301,263.41	172,962,644.17	195,461,687.45	
所有者权益					
实收资本	241,867,202.09	241,867,202.09	241,867,202.09	216,152,902.09	
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
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	-71,006,231.67	-62,215,751.83	-52,115,865.42	-41,799,803.39	
所有者权益合计	170,860,970.42	179,651,450.26	189,751,336.67	174,353,098.70	
负债及所有者权益合计	409,969,913.12	354,952,713.67	362,713,980.84	369,814,786.15	

法定代表人: 冯亚科

主管会计工作负责人: 姜全红

会计机构负责人: 姜道洪



利润表

编制单位：济南新华医院投资管理有限公司

金额单位：元

项 目	2022年1-11月	2021年度	2020年度	2019年度	附注编号
一、营业总收入	8,695,238.09	9,485,714.28	9,485,714.28	7,853,257.20	
其中：营业收入	8,695,238.09	9,485,714.28	9,485,714.28	7,853,257.20	九(二)
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	17,538,933.93	19,697,137.70	20,702,160.35	18,230,295.70	
其中：营业成本	8,406,815.98	9,073,859.57	8,991,320.30	8,379,858.06	九(二)
△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	1,708,916.92	1,875,433.00	1,874,499.44	1,497,558.05	
销售费用					
管理费用	1,259,640.61	1,024,369.47	2,018,270.26	1,543,213.07	
研发费用					
财务费用	6,163,560.42	7,723,475.66	7,818,070.35	6,809,666.52	
其中：利息费用	6,163,738.81	7,722,402.52			
利息收入					
加：其他收益	167,016.63	182,199.96	182,200.00		
投资收益（损失以“-”号填列）	410,992.63	451,915.66	454,381.42	246,775.29	九(三)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-524,793.26	-522,578.61	369,802.62	-484,763.76	
资产减值损失（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（亏损以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-8,790,479.84	-10,099,886.41	-10,210,062.03	-10,615,026.97	
加：营业外收入					
减：营业外支出			106,000.00		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-8,790,479.84	-10,099,886.41	-10,316,062.03	-10,615,026.97	
减：所得税费用					
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-8,790,479.84	-10,099,886.41	-10,316,062.03	-10,615,026.97	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-8,790,479.84	-10,099,886.41	-10,316,062.03	-10,615,026.97	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
六、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					
（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					
七、综合收益总额	-8,790,479.84	-10,099,886.41	-10,316,062.03	-10,615,026.97	
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：冯亚科

主管会计工作负责人：樊金红

会计机构负责人：姜道滨



现金流量表

编制单位：济南新华医院投资管理有限公司

金额单位：元

项 目	2022年1-11月	2021年度	2020年度	2019年度	附注编号
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					
△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					
△收到再保险业务现金净额					
△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	5,562.00				
收到其他与经营活动有关的现金	7,822,827.99	558,333.66	4,368,907.18	394,441.94	
经营活动现金流入小计	7,828,389.99	558,333.66	4,368,907.18	394,441.94	
购买商品、接受劳务支付的现金					
△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	97,100.00			68,024.71	
支付的各项税费	2,573,182.53	2,338,756.34	2,250,405.36	1,879,903.38	
支付其他与经营活动有关的现金	4,612,530.60	450,872.86	1,447,708.81	551,997.74	
经营活动现金流出小计	7,282,813.13	2,789,629.20	3,698,114.17	2,499,925.83	
经营活动产生的现金流量净额	545,576.86	-2,231,295.54	670,793.01	-2,105,483.89	
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计					
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,815,960.67	5,432,320.58	3,970,130.59	38,103,220.04	
投资支付的现金					
△质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金				9,381,800.00	
投资活动现金流出小计	14,815,960.67	5,432,320.58	3,970,130.59	47,485,020.04	
投资活动产生的现金流量净额	-14,815,960.67	-5,432,320.58	-3,970,130.59	-47,485,020.04	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			16,714,300.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金	114,620,000.00	45,000,000.00			
收到其他与筹资活动有关的现金			43,600,000.00	53,700,000.00	
筹资活动现金流入小计	114,620,000.00	45,000,000.00	60,314,300.00	53,700,000.00	
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	39,000,000.00			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金					
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金			55,011,962.50	44,816,200.00	
筹资活动现金流出小计	100,000,000.00	39,000,000.00	55,011,962.50	44,816,200.00	
筹资活动产生的现金流量净额	14,620,000.00	6,000,000.00	5,302,337.50	48,883,800.00	
四、汇率变动对现金的影响					
五、现金及现金等价物净增加额	349,416.19	-1,663,615.12	2,002,999.92	-706,703.93	
加：期初现金及现金等价物的余额	618,610.80	2,282,226.92	279,227.00	985,930.93	
六、期末现金及现金等价物余额	968,026.99	618,610.80	2,282,226.92	279,227.00	

法定代表人：冯亚科

主管会计工作负责人：贾全红

会计机构负责人：姜道滨



姜全红 2022.12

姜道滨 2022.12





所有者权益变动表

金额单位：元

项目	2022年1-11月										
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	241,867,202.09									-62,215,751.83	179,651,450.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	241,867,202.09									-62,215,751.83	179,651,450.26
三、本年期变动金额（减少以“-”号填列）										-8,790,479.94	-8,790,479.94
（一）综合收益总额										-8,790,479.94	-8,790,479.94
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者的分配											
4.其他											
（四）所有者权益结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
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）专项储备提取和使用											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	241,867,202.09									-71,006,231.67	170,860,970.42

会计机构负责人: 姜道洪

主管会计工作负责人： 贾全红

卷二



法定代表人：冯亚利

亞細亞科學



所有者权益变动表

项 目	2021年度										金额单位：元	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	241,887,202.09										-82,115,885.42	159,771,316.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	241,887,202.09										-82,115,885.42	159,771,316.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											-10,098,886.41	-10,098,886.41
（一）综合收益总额											-10,098,886.41	-10,098,886.41
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	241,887,202.09										-92,215,771.83	179,671,430.26

法定代表人：冯亚科
主管会计工作负责人：曹金红
会计机构负责人：姜道峰

姜道峰



所有者权益变动表

金额单位：元

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	210,152,592.09										-41,739,803.39	174,353,048.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	210,152,592.09										-41,739,803.39	174,353,048.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,714,300.00										-10,315,062.03	15,998,237.97
（一）综合收益总额											-10,315,062.03	-10,315,062.03
（二）所有者投入和减少资本	25,714,300.00											25,714,300.00
1.所有者投入的普通股	25,714,300.00											25,714,300.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	241,587,202.09										-52,115,865.42	189,751,336.67

法定代表人：冯亚科
 主管会计工作负责人：姜金红
 会计机构负责人：姜金红





所有者权益变动表

编制单位：浙江新华出版传媒集团有限公司

金额单位：元

项 目	2019年度										所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备		未分配利润
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	216,152,902.09										-31,154,776.42	184,998,125.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	216,152,902.09										-31,154,776.42	184,998,125.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											-10,615,026.97	-10,615,026.97
（一）综合收益总额											-10,615,026.97	-10,615,026.97
（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												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	216,152,902.09										-41,769,803.39	174,353,098.70

会计机构负责人：姜道斌

姜道斌

主管会计工作负责人：姜金红

姜金红

济南新华医院投资管理有限公司

2019 年 1 月 1 日-2022 年 11 月 30 日

财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司基本信息、注册地、组织形式及历史沿革

公司名称: 济南新华医院投资管理有限公司

公司注册地址: 平阴县城榆山路 33 号

法定代表人: 冯亚科

注册资本: 24,186.72 万元

企业类型: 其他有限责任公司

济南新华医院投资管理有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 系由山东新华医疗器械股份有限公司、平阴县卫生健康局(平阴县中医药管理局)投资设立, 于 2013 年 1 月 4 日在平阴县市场监督管理局登记注册, 现持有统一社会信用代码为 91370124054891128P 的营业执照, 注册资本 24,186.72 万元。

(二) 公司的主要经营活动

以自有资金对医疗行业进行投资并运营管理; II、III 类医疗器械销售; 房屋、设备租赁。
(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)

(三) 母公司以及集团最终控制方的名称

本公司的母公司为山东新华医疗器械股份有限公司, 最终控制方为山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

(四) 营业期限

本公司的营业期限为: 2013 年 1 月 4 日至无固定期限。

(五) 财务报告批准报出日

本财务报告由公司 2023 年 3 月 1 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营能力评价

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间及营业周期

本公司的会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本报告会计期间为 2019 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日。

本公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且①实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或②虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的

现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配；(2) 根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）应收款项及租赁应收款

本公司对于应收款项及租赁应收款，无论是否包含重大融资成分，均采预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或者转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（九）应收款项

本公司对于应收款项，无论是否包含重大融资成分，均采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

（1）按组合计提坏账准备的应收款项

1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法——应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	按照应收款项初始产生时间确定账龄，并按照不同的账龄划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

2) 确定组合的依据及预期信用损失的计提方法——其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收关联方往来组合	集团内部往来	编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
押金、备用金等组合	职工因公借款或部门备用金、工具押金等。	编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
账龄组合	除上述组合外，按照应收款项初始产生时间确定账龄，并按照不同的账龄划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

3) 账龄组合-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	15.00	15.00
3 年以上	20.00	20.00

(2) 单项计提预期信用损失的应收款项

单项计提预期信用损失的判断依据	预期损失风险显著不符合上述组合部分的应收款项。
预期信用损失的计提方法	综合考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息确定减值比例

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物按一次转销法进行摊销。

（十一）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及

其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指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回报金额; 重大影响, 是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益 (损失); 同时, 对于剩余股权, 应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的, 应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资, 在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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, 使用年限超过一个会计年度的有形资产。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	5	1.90-9.50
通用设备	年限平均法	3-18	5	5.28-31.67
专用设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十三）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5-10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

（十六）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（十七）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十八）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十九）收入

1. 收入的确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。
- ③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司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。
- ②本公司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。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司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。
- ⑤客户已接受该商品。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

（二十）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十一）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十二）租赁

租赁（适用于 2019-2020 年度）

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

租赁（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。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。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	5.00
房产税	从租计征的，按租金收入的12%计缴	12.00
城市维护建设税	应缴流转税税项	5.00
教育费附加	应缴流转税税项	3.00
地方教育附加	应缴流转税税项	2.00
土地使用权	土地面积	8元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	25.00

（二）税收优惠

根据《财政部国家税务总局关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》（财税字〔2000〕第42号）规定，对非营利性医疗机构按照国家规定的价格取得的医疗服务收入，免征各项税收。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司不存在作为承租人需要调整的使用权资产、租赁负债、期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

（2）本公司自2020年1月1日采用《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更对公司财务报表无影响。

（3）本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号）相关规定，根据累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）中“关于资金集中管理相关列报”相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应

当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(5) 本公司自2022年1月1日执行财政部于2021年12月30日发布的《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号,以下简称“解释第15号”)。

①关于试运行销售的会计处理

企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报,规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自2022年1月1日起施行,对于财务报表列报最早期间的期初至2022年1月1日之间发生的试运行销售,应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自2022年1月1日起施行,企业应当对在2022年1月1日尚未履行完所有义务的合同执行该规定,累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目,不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(6) 本公司自2022年1月1日执行财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号,以下简称“解释第16号”)。

①对于分类为权益工具的永续债等金融工具,企业应当在确认应付股利时,确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项,该股利的所得税影响应当计入当期损益;对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项,该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行,相关应付股利发生在2022年1月1日至施行日之间的,按照该规定进行调整;发生在2022年1月1日之前且相关金融工具在2022年1月1日尚未终止确认的,应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日,企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期,企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理(无需考虑不利修改的有关会计处理规定)。

该规定自公布之日起施行,2022年1月1日至施行日新增的有关交易,按照该规定进行调整;2022年1月1日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的,应当进行追溯调整,将累计影响数调整2022年1月1日留存收益及其他相关项目,不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 会计估计的变更

本公司本期无重大会计估计变更情况。

3. 前期会计差错更正

本公司本期无前期重大会计差错更正情况。

六、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	2022 年 11 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
现金	142,381.26	96,612.57	574,069.43	303,881.22
银行存款	42,439,442.42	44,153,643.73	26,495,484.93	5,656,337.63
其他货币资金	633,804.11	2,991,306.16	1,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>43,215,627.79</u>	<u>47,241,562.46</u>	<u>28,069,554.36</u>	<u>5,960,218.85</u>

2. 受限货币资金情况如下:

项目	2022 年 11 月 30 日账面价值	受限原因	2021 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	633,804.11	贷款保证金	2,991,306.16	银行承兑汇票 保证金、贷款保 证金
<u>合计</u>	<u>633,804.11</u>		<u>2,991,306.16</u>	

续上表:

项目	2020 年 12 月 31 日账面价值	受限原因	2019 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	1,000,000.00	银行承兑汇票 保证金		
<u>合计</u>	<u>1,000,000.00</u>			

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2022 年 11 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	52,487,629.29	36,699,918.68	30,395,973.54	20,509,496.83
1-2 年 (含 2 年)	1,646,120.47	3,220,917.45	9,623.17	6,773,621.73
2-3 年 (含 3 年)	3,220,917.45			
3 年以上			99,336.72	99,336.72

账龄	2022年11月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
小计	57,354,667.21	39,920,836.13	30,504,933.43	27,382,455.28
减：坏账准备	6,070,314.50	5,055,913.38	1,540,628.34	1,722,704.35
合计	51,284,352.71	34,864,922.75	28,964,305.09	25,659,750.93

2. 按坏账计提方法分类披露

2022 年 11 月 30 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,288,032.49	5.73	3,288,032.49	100.00	
按组合计提坏账准备	54,066,634.72	94.27	2,782,282.01	5.15	51,284,352.71
合计	57,354,667.21	100.00	6,070,314.50		51,284,352.71

续上表：

类别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3, 220, 917. 45	8. 07	3, 220, 917. 45	100. 00	
按组合计提坏账准备	36, 699, 918. 68	91. 93	1, 834, 995. 93	5. 00	34, 864, 922. 75
合计	39, 920, 836. 13	100. 00	5, 055, 913. 38		34, 864, 922. 75

续上表：

类别	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,504,933.43	100.00	1,540,628.34	5.05	28,964,305.09
合计	30,504,933.43	100.00	1,540,628.34		28,964,305.09

续上表：

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	27,382,455.28	100.00	1,722,704.35	6.29	25,659,750.93
<u>合计</u>	<u>27,382,455.28</u>	<u>100.00</u>	<u>1,722,704.35</u>		<u>25,659,750.93</u>

(1) 按单项计提坏账准备:

2022 年 11 月 30 日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
病人欠款	1,290,311.96	1,290,311.96	100.00	预计无法收回
平阴县医疗保险事业中心	1,997,720.53	1,997,720.53	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>3,288,032.49</u>	<u>3,288,032.49</u>		

2021 年 12 月 31 日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
病人欠款	1,223,196.92	1,223,196.92	100.00	预计无法收回
平阴县医疗保险事业中心	1,997,720.53	1,997,720.53	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>3,220,917.45</u>	<u>3,220,917.45</u>		

(2) 按组合计提坏账准备:

2022 年 11 月 30 日

名称	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	52,487,629.29	2,624,381.47	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,579,005.43	157,900.54	10.00
2-3 年 (含 3 年)			
3 年以上			
<u>合计</u>	<u>54,066,634.72</u>	<u>2,782,282.01</u>	

续上表:

2021 年 12 月 31 日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	36,699,918.68	1,834,995.93	5.00
1-2 年 (含 2 年)			
2-3 年 (含 3 年)			

名称	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上			
合计	36,699,918.68	1,834,995.93	

续上表:

名称	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	30,395,973.54	1,519,798.68	5.00
1-2 年 (含 2 年)	9,623.17	962.32	10.00
2-3 年 (含 3 年)			
3 年以上	99,336.72	19,867.34	20.00
合计	30,504,933.43	1,540,628.34	

续上表:

名称	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	20,509,496.83	1,025,474.84	5.00
1-2 年 (含 2 年)	6,773,621.73	677,362.17	10.00
2-3 年 (含 3 年)			
3 年以上	99,336.72	19,867.34	20.00
合计	27,382,455.28	1,722,704.35	

3. 坏账准备的情况

2022 年 1-11 月:

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 11 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	3,220,917.45	67,115.04				3,288,032.49
按账龄计提坏账准备	1,834,995.93	947,286.08				2,782,282.01
合计	5,055,913.38	1,014,401.12				6,070,314.50

2021 年度:

类别	2021 年 1 月 1 日	计提	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
			收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
单项计提坏账准备		3,220,917.45				3,220,917.45
按组合计提坏账准备	1,540,628.34	294,367.59				1,834,995.93
<u>合计</u>	<u>1,540,628.34</u>	<u>3,515,285.04</u>				<u>5,055,913.38</u>

2020 年度:

类别	2020 年 1 月 1 日	计提	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
			收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	1,722,704.35	-182,076.01				1,540,628.34
<u>合计</u>	<u>1,722,704.35</u>	<u>-182,076.01</u>				<u>1,540,628.34</u>

2019 年度:

类别	2019 年 1 月 1 日	计提	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
			收回或转 回	转销或 核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	1,318,659.70	404,044.65				1,722,704.35
<u>合计</u>	<u>1,318,659.70</u>	<u>404,044.65</u>				<u>1,722,704.35</u>

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022 年 11 月 30 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)			46,525.41	100.00			429,341.84	72.31
1-2 年(含 2 年)								
2-3 年(含 3 年)							164,400.00	27.69
3 年以上								
<u>合计</u>			<u>46,525.41</u>	<u>100.00</u>			<u>593,741.84</u>	<u>100.00</u>

(四) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	2022年11月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	23,678,517.25	21,173,393.91	20,448,535.73	21,679,553.38
合计	<u>23,678,517.25</u>	<u>21,173,393.91</u>	<u>20,448,535.73</u>	<u>21,679,553.38</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年11月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	9,912,313.49	9,704,290.64	8,805,364.93	15,721,023.12
1-2年(含2年)	3,541,092.84	3,284,416.88	10,332,731.21	483,943.12
2-3年(含3年)	3,251,511.24	9,734,358.93	407,979.27	2,827,884.55
3年以上	13,264,358.07	3,781,720.38	3,550,073.90	5,364,368.83
合计	<u>29,969,275.64</u>	<u>26,504,786.83</u>	<u>23,096,149.31</u>	<u>24,397,219.62</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2022年11月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
资金拆借	10,795,865.00	10,534,872.37	10,082,956.71	9,628,575.29
医疗费	6,174,967.08	5,403,010.22	4,465,751.86	2,056,484.19
住房补贴	5,351,591.28	4,874,611.27	2,502,292.40	1,249,351.76
垫付款	3,181,766.98	4,162,831.45	5,531,501.62	6,497,172.12
其他	4,387,885.30	1,339,461.52	409,604.68	546,060.72
押金保证金	66,700.00	179,100.00	86,042.04	4,408,675.54
备用金	10,500.00	10,900.00	18,000.00	10,900.00
合计	<u>29,969,275.64</u>	<u>26,504,786.83</u>	<u>23,096,149.31</u>	<u>24,397,219.62</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	<u>2,454,844.43</u>		<u>2,876,548.49</u>	<u>5,331,392.92</u>
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期——转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合计
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	959,365.47			959,365.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 11 月 30 日余额	<u>3,414,209.90</u>		<u>2,876,548.49</u>	<u>6,290,758.39</u>

续上表：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合计
2021 年 1 月 1 日余额	2,181,537.91		466,075.67	<u>2,647,613.58</u>
2021 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	273,306.52		2,410,472.82	<u>2,683,779.34</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>2,454,844.43</u>		<u>2,876,548.49</u>	<u>5,331,392.92</u>

续上表：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合计
2020 年 1 月 1 日余额	2,251,590.57		466,075.67	<u>2,717,666.24</u>

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合计
2020年1月1日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-70,052.66			<u>-70,052.66</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	<u>2,181,537.91</u>		<u>466,075.67</u>	<u>2,647,613.58</u>

续上表：

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合计
2019年1月1日余额	2,407,400.93		466,075.67	<u>2,873,476.60</u>
2019年1月1日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-155,810.36			<u>-155,810.36</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	<u>2,251,590.57</u>		<u>466,075.67</u>	<u>2,717,666.24</u>

（五）存货

1. 分类列示

项目	2022 年 11 月 30 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面余额
原材料	36,962.53		36,962.53
库存商品	13,208,319.62		13,208,319.62
合计	<u>13,245,282.15</u>		<u>13,245,282.15</u>

续上表：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面余额
原材料	24,734.89		24,734.89
库存商品	11,785,132.28		11,785,132.28
合计	<u>11,809,867.17</u>		<u>11,809,867.17</u>

续上表：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	41,678.30		41,678.30
库存商品	12,246,643.70		12,246,643.70
合计	<u>12,288,322.00</u>		<u>12,288,322.00</u>

续上表：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	59,819.84		59,819.84
库存商品	11,478,754.90		11,478,754.90
合计	<u>11,538,574.74</u>		<u>11,538,574.74</u>

(六) 其他流动资产

项目	2022 年 11 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	342,670.00	342,670.00	342,670.00	349,471.90
预缴所得税	1,874.28	1,874.28	1,874.28	1,874.28
合计	<u>344,544.28</u>	<u>344,544.28</u>	<u>344,544.28</u>	<u>351,346.18</u>

(七) 固定资产

1. 总表情况

分类列示

项目	2022 年 11 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	337,088,548.54	350,070,723.67	369,442,147.51	367,716,679.64
固定资产清理				
合计	<u>337,088,548.54</u>	<u>350,070,723.67</u>	<u>369,442,147.51</u>	<u>367,716,679.64</u>

2. 固定资产

固定资产情况

2022年1-11月:

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	合计
一、账面原值				
1. 2022 年 1 月 1 日	357,610,378.69	20,364,315.05	149,277,802.11	<u>527,252,495.85</u>
2. 本期增加金额	373,869.45	8,707,516.97	392,535.00	<u>9,473,921.42</u>
(1) 购置	373,869.45	8,707,516.97	392,535.00	<u>9,473,921.42</u>
3. 本期减少金额				
4. 2022 年 11 月 30 日	357,984,248.14	29,071,832.02	149,670,337.11	<u>536,726,417.27</u>
二、累计折旧				
1. 2022 年 1 月 1 日	48,585,923.96	14,378,180.83	114,217,667.39	<u>177,181,772.18</u>
2. 本期增加金额	8,406,815.98	1,368,295.61	12,680,984.96	<u>22,456,096.55</u>
(1) 计提	8,406,815.98	1,368,295.61	12,680,984.96	<u>22,456,096.55</u>
3. 本期减少金额				
4. 2022 年 11 月 30 日	56,992,739.94	15,746,476.44	126,898,652.35	<u>199,637,868.73</u>
三、减值准备				
1. 2022 年 1 月 1 日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2022 年 11 月 30 日				
四、账面价值				
1. 2022 年 1 月 1 日	<u>309,024,454.73</u>	<u>5,986,134.22</u>	<u>35,060,134.72</u>	<u>350,070,723.67</u>
2. 2022 年 11 月 30 日	<u>300,991,508.20</u>	<u>13,325,355.58</u>	<u>22,771,684.76</u>	<u>337,088,548.54</u>

2021年度:

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	合计
一、账面原值				
1. 2021 年 1 月 1 日	353,604,903.30	17,380,246.05	147,006,938.11	<u>517,992,087.46</u>

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	合计
2. 本期增加金额	4,005,475.39	2,984,069.00	2,270,864.00	<u>9,260,408.39</u>
(1) 购置	497,928.30	2,984,069.00	2,270,864.00	<u>5,752,861.30</u>
(2) 在建工程转入	3,507,547.09			<u>3,507,547.09</u>
3. 本期减少金额				
4. 2021 年 12 月 31 日	357,610,378.69	20,364,315.05	149,277,802.11	<u>527,252,495.85</u>
二、累计折旧				
1. 2021 年 1 月 1 日	39,519,676.86	12,465,092.30	96,565,170.79	<u>148,549,939.95</u>
2. 本期增加金额	9,066,247.10	1,913,088.53	17,652,496.60	<u>28,631,832.23</u>
(1) 计提	9,066,247.10	1,913,088.53	17,652,496.60	<u>28,631,832.23</u>
3. 本期减少金额				
4. 2021 年 12 月 31 日	48,585,923.96	14,378,180.83	114,217,667.39	<u>177,181,772.18</u>
三、减值准备				
1. 2021 年 1 月 1 日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2021 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1. 2021 年 1 月 1 日	<u>314,085,226.44</u>	<u>4,915,153.75</u>	<u>50,441,767.32</u>	<u>369,442,147.51</u>
2. 2021 年 12 月 31 日	<u>309,024,454.73</u>	<u>5,986,134.22</u>	<u>35,060,134.72</u>	<u>350,070,723.67</u>

2020年度:

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	合计
一、账面原值				
1. 2020 年 1 月 1 日	350,349,507.67	13,179,630.05	124,790,718.11	<u>488,319,855.83</u>
2. 本期增加金额	3,255,395.63	4,200,616.00	22,216,220.00	<u>29,672,231.63</u>
(1) 购置		4,200,616.00	22,216,220.00	<u>26,416,836.00</u>
(2) 在建工程转入	3,255,395.63			<u>3,255,395.63</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2020 年 12 月 31 日	353,604,903.30	17,380,246.05	147,006,938.11	<u>517,992,087.46</u>
二、累计折旧				
1. 2020 年 1 月 1 日	30,528,356.56	10,705,979.19	79,368,840.44	<u>120,603,176.19</u>
2. 本期增加金额	8,991,320.30	1,759,113.11	17,196,330.35	<u>27,946,763.76</u>

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	合计
(1) 计提	8,991,320.30	1,759,113.11	17,196,330.35	<u>27,946,763.76</u>
3. 本期减少金额				
4. 2020 年 12 月 31 日	39,519,676.86	12,465,092.30	96,565,170.79	<u>148,549,939.95</u>
三、减值准备				
1. 2020 年 1 月 1 日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2020 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1. 2020 年 1 月 1 日	<u>319,821,151.11</u>	<u>2,473,650.86</u>	<u>45,421,877.67</u>	<u>367,716,679.64</u>
2. 2020 年 12 月 31 日	<u>314,085,226.44</u>	<u>4,915,153.75</u>	<u>50,441,767.32</u>	<u>369,442,147.51</u>

2019年度:

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	合计
一、账面原值				
1. 2019 年 1 月 1 日	314,501,473.03	11,929,489.05	104,782,594.11	<u>431,213,556.19</u>
2. 本期增加金额	35,848,034.64	1,250,141.00	20,008,124.00	<u>57,106,299.64</u>
(1) 购置	9,000,000.00	1,250,141.00	20,008,124.00	<u>30,258,265.00</u>
(2) 在建工程转入	26,848,034.64			<u>26,848,034.64</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2019 年 12 月 31 日	350,349,507.67	13,179,630.05	124,790,718.11	<u>488,319,855.83</u>
二、累计折旧				
1. 2019 年 1 月 1 日	21,361,878.47	9,103,059.60	56,461,824.66	<u>86,926,762.73</u>
2. 本期增加金额	9,166,478.09	1,602,919.59	22,907,015.78	<u>33,676,413.46</u>
(1) 计提	9,166,478.09	1,602,919.59	22,907,015.78	<u>33,676,413.46</u>
3. 本期减少金额				
4. 2019 年 12 月 31 日	30,528,356.56	10,705,979.19	79,368,840.44	<u>120,603,176.19</u>
三、减值准备				
1. 2019 年 1 月 1 日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2019 年 12 月 31 日				

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	合计
四、账面价值				
1. 2019 年 1 月 1 日	<u>293,139,594.56</u>	<u>2,826,429.45</u>	<u>48,320,769.45</u>	<u>344,286,793.46</u>
2. 2019 年 12 月 31 日	<u>319,821,151.11</u>	<u>2,473,650.86</u>	<u>45,421,877.67</u>	<u>367,716,679.64</u>

(八) 在建工程

1. 总表情况

分类列示

项目	2022 年 11 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程	63,564,286.18	482,588.50	1,667,141.01	16,176,214.27
<u>合计</u>	<u>63,564,286.18</u>	<u>482,588.50</u>	<u>1,667,141.01</u>	<u>16,176,214.27</u>

2. 在建工程

在建工程情况

项目	2022 年 11 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
二期病房楼	63,564,286.18		63,564,286.18
<u>合计</u>	<u>63,564,286.18</u>		<u>63,564,286.18</u>

续上表:

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
综合楼	482,588.50		482,588.50
<u>合计</u>	<u>482,588.50</u>		<u>482,588.50</u>

续上表:

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
废水处理站	1,050,000.00		1,050,000.00
综合楼	538,061.01		538,061.01
发热门诊	79,080.00		79,080.00
<u>合计</u>	<u>1,667,141.01</u>		<u>1,667,141.01</u>

续上表：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
综合楼	420,219.81		420,219.81
直线加速器配套设备	14,800,000.00		14,800,000.00
直线加速器配套设备房屋	955,994.46		955,994.46
合计	<u>16,176,214.27</u>		<u>16,176,214.27</u>

(九) 无形资产

无形资产情况

2022年1-11月：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2022 年 1 月 1 日	38,784,734.16	11,321,009.00	<u>50,105,743.16</u>
2. 本期增加金额		4,278,425.00	<u>4,278,425.00</u>
(1) 购置		4,278,425.00	<u>4,278,425.00</u>
3. 本期减少金额			
4. 2022 年 11 月 30 日	38,784,734.16	15,599,434.00	<u>54,384,168.16</u>
二、累计摊销			
1. 2022 年 1 月 1 日	4,585,564.22	4,710,038.32	<u>9,295,602.54</u>
2. 本期增加金额	711,053.53	1,459,459.95	<u>2,170,513.48</u>
(1) 计提	711,053.53	1,459,459.95	<u>2,170,513.48</u>
3. 本期减少金额			
4. 2022 年 11 月 30 日	5,296,617.75	6,169,498.27	<u>11,466,116.02</u>
三、减值准备			
1. 2022 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2022 年 11 月 30 日			
四、账面价值			
1. 2022 年 1 月 1 日	<u>34,199,169.94</u>	<u>6,610,970.68</u>	<u>40,810,140.62</u>
2. 2022 年 11 月 30 日	<u>33,488,116.41</u>	<u>9,429,935.73</u>	<u>42,918,052.14</u>

2021年度:

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2021 年 1 月 1 日	38,782,184.16	8,253,010.13	<u>47,035,194.29</u>
2. 本期增加金额	2,550.00	3,067,998.87	<u>3,070,548.87</u>
(1) 购置	2,550.00	3,067,998.87	<u>3,070,548.87</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2021 年 12 月 31 日	38,784,734.16	11,321,009.00	<u>50,105,743.16</u>
二、累计摊销			
1. 2021 年 1 月 1 日	3,811,514.96	3,708,987.43	<u>7,520,502.39</u>
2. 本期增加金额	774,049.26	1,001,050.89	<u>1,775,100.15</u>
(1) 计提	774,049.26	1,001,050.89	<u>1,775,100.15</u>
3. 本期减少金额			
4. 2021 年 12 月 31 日	4,585,564.22	4,710,038.32	<u>9,295,602.54</u>
三、减值准备			
1. 2021 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2021 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1. 2021 年 1 月 1 日	<u>34,970,669.20</u>	<u>4,544,022.70</u>	<u>39,514,691.90</u>
2. 2021 年 12 月 31 日	<u>34,199,169.94</u>	<u>6,610,970.68</u>	<u>40,810,140.62</u>

2020年度:

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2020 年 1 月 1 日	22,239,515.00	6,166,509.00	<u>28,406,024.00</u>
2. 本期增加金额	16,542,669.16	2,086,501.13	<u>18,629,170.29</u>
(1) 购置	16,542,669.16	2,086,501.13	<u>18,629,170.29</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2020 年 12 月 31 日	38,782,184.16	8,253,010.13	<u>47,035,194.29</u>
二、累计摊销			

项目	土地使用权	软件	合计
1. 2020 年 1 月 1 日	3,039,400.38	3,071,449.02	<u>6,110,849.40</u>
2. 本期增加金额	772,114.58	637,538.41	<u>1,409,652.99</u>
(1) 计提	772,114.58	637,538.41	<u>1,409,652.99</u>
3. 本期减少金额			
4. 2020 年 12 月 31 日	3,811,514.96	3,708,987.43	<u>7,520,502.39</u>
三、减值准备			
1. 2020 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2020 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1. 2020 年 1 月 1 日	<u>19,200,114.62</u>	<u>3,095,059.98</u>	<u>22,295,174.60</u>
2. 2020 年 12 月 31 日	<u>34,970,669.20</u>	<u>4,544,022.70</u>	<u>39,514,691.90</u>

2019年度:

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2019 年 1 月 1 日	22,239,515.00	6,076,509.00	<u>28,316,024.00</u>
2. 本期增加金额		90,000.00	<u>90,000.00</u>
(1) 购置		90,000.00	<u>90,000.00</u>
3. 本期减少金额			
4. 2019 年 12 月 31 日	22,239,515.00	6,166,509.00	<u>28,406,024.00</u>
二、累计摊销			
1. 2019 年 1 月 1 日	2,594,610.20	2,448,298.12	<u>5,042,908.32</u>
2. 本期增加金额	444,790.18	623,150.90	<u>1,067,941.08</u>
(1) 计提	444,790.18	623,150.90	<u>1,067,941.08</u>
3. 本期减少金额			
4. 2019 年 12 月 31 日	3,039,400.38	3,071,449.02	<u>6,110,849.40</u>
三、减值准备			
1. 2019 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2019 年 12 月 31 日			

项目	土地使用权	软件	合计
四、账面价值			
1. 2019 年 1 月 1 日	<u>19,644,904.80</u>	<u>3,628,210.88</u>	<u>23,273,115.68</u>
2. 2019 年 12 月 31 日	<u>19,200,114.62</u>	<u>3,095,059.98</u>	<u>22,295,174.60</u>

(十) 其他非流动资产

项目	2022 年 11 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	386,031.94		386,031.94			
合计	<u>386,031.94</u>		<u>386,031.94</u>			

续上表:

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款				15,710,000.00		15,710,000.00
合计				<u>15,710,000.00</u>		<u>15,710,000.00</u>

(十一) 短期借款

短期借款分类

项目	2022 年 11 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
信用借款	90,104,972.22	60,070,859.72	50,065,381.24	32,046,077.76
保证借款				23,033,627.92
合计	<u>90,104,972.22</u>	<u>60,070,859.72</u>	<u>50,065,381.24</u>	<u>55,079,705.68</u>

本期末无逾期未偿还的短期借款。

(十二) 应付票据

种类	2022 年 11 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		5,000,000.00	2,000,000.00	
合计		<u>5,000,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>	

(十三) 应付账款

项目	2022 年 11 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
工程设备款	8,672,567.77	30,636,446.44	19,545,808.92	51,081,173.69

项目	2022年11月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
劳务及材料款	68,878,572.72	22,754,922.61	29,946,000.80	23,739,948.79
其他	1,355,701.72	1,459,668.15	16,500.80	876,810.59
<u>合计</u>	<u>78,906,842.21</u>	<u>54,851,037.20</u>	<u>49,508,310.52</u>	<u>75,697,933.07</u>

(十四) 预收款项

预收款项列示

项目	2022年11月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
医疗款				361,839.61
<u>合计</u>				<u>361,839.61</u>

(十五) 合同负债

合同负债情况

项目	2022年11月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
异地医保费	923,380.94	1,058,692.09		
<u>合计</u>	<u>923,380.94</u>	<u>1,058,692.09</u>		

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2022年1-11月:

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年11月30日
一、短期薪酬	8,271,184.07	85,186,334.63	92,203,388.76	1,254,129.94
二、离职后福利中-设定提存计划负债		10,579,154.24	10,579,154.24	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利		2,410,238.56	2,410,238.56	
<u>合计</u>	<u>8,271,184.07</u>	<u>98,175,727.43</u>	<u>105,192,781.56</u>	<u>1,254,129.94</u>

2021年度:

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、短期薪酬	11,383,473.77	105,044,191.44	108,156,481.14	8,271,184.07
二、离职后福利中-设定提存计划负债		10,302,847.05	10,302,847.05	

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利		2,759,165.61	2,759,165.61	
合计	11,383,473.77	118,106,204.10	121,218,493.80	8,271,184.07

2020年度:

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	11,949,812.71	101,094,672.01	101,661,010.95	11,383,473.77
二、离职后福利中-设定提存计划负债		9,111,948.16	9,111,948.16	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利		2,289,033.94	2,289,033.94	
合计	11,949,812.71	112,495,654.11	113,061,993.05	11,383,473.77

2019年度:

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	11,812,590.68	83,914,711.73	83,777,489.70	11,949,812.71
二、离职后福利中-设定提存计划负债		7,927,821.33	7,927,821.33	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利		1,913,576.10	1,913,576.10	
合计	11,812,590.68	93,756,109.16	93,618,887.13	11,949,812.71

2. 短期薪酬列示

2022年1-11月:

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 11 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,692,368.29	76,753,140.70	81,394,244.83	1,051,264.16
二、职工福利费	2,578,815.78	111,233.84	2,487,183.84	202,865.78
三、社会保险费		4,326,712.22	4,326,712.22	
其中: 医疗保险费		4,179,050.59	4,179,050.59	
工伤保险费		147,661.63	147,661.63	
生育保险费				
四、住房公积金		3,256,054.07	3,256,054.07	
五、工会经费和职工教育经费		739,193.80	739,193.80	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 11 月 30 日
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>8,271,184.07</u>	<u>85,186,334.63</u>	<u>92,203,388.76</u>	<u>1,254,129.94</u>

2021年度:

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,804,657.99	94,837,302.94	97,949,592.64	5,692,368.29
二、职工福利费	2,578,815.78	2,062,884.00	2,062,884.00	2,578,815.78
三、社会保险费		4,409,158.39	4,409,158.39	
其中: 医疗保险费		4,284,999.08	4,284,999.08	
工伤保险费		124,159.31	124,159.31	
生育保险费				
四、住房公积金		3,734,846.11	3,734,846.11	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>11,383,473.77</u>	<u>105,044,191.44</u>	<u>108,156,481.14</u>	<u>8,271,184.07</u>

2020年度:

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,343,476.93	88,590,121.70	89,128,940.64	8,804,657.99
二、职工福利费	2,606,335.78	2,834,115.00	2,861,635.00	2,578,815.78
三、社会保险费		6,671,480.73	6,671,480.73	
其中: 医疗保险费		3,375,675.67	3,375,675.67	
工伤保险费		3,295,805.06	3,295,805.06	
生育保险费				
四、住房公积金		2,998,954.58	2,998,954.58	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>11,949,812.71</u>	<u>101,094,672.01</u>	<u>101,661,010.95</u>	<u>11,383,473.77</u>

2019年度:

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,609,724.90	74,440,969.29	76,707,217.26	9,343,476.93
二、职工福利费	202,865.78	3,474,020.00	1,070,550.00	2,606,335.78
三、社会保险费		3,409,043.40	3,409,043.40	
其中:医疗保险费		3,246,012.15	3,246,012.15	
工伤保险费		69,772.18	69,772.18	
生育保险费		93,259.07	93,259.07	
四、住房公积金		2,590,679.04	2,590,679.04	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>11,812,590.68</u>	<u>83,914,711.73</u>	<u>83,777,489.70</u>	<u>11,949,812.71</u>

3. 设定提存计划列示

2022年1-11月:

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年11月30日
1.基本养老保险		7,939,716.80	7,939,716.80	
2.失业保险费		2,299,752.40	2,299,752.40	
3.企业年金缴费		339,685.04	339,685.04	
<u>合计</u>		<u>10,579,154.24</u>	<u>10,579,154.24</u>	

2021年度:

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1.基本养老保险		7,800,109.89	7,800,109.89	
2.失业保险费		325,301.64	325,301.64	
3.企业年金缴费		2,177,435.52	2,177,435.52	
<u>合计</u>		<u>10,302,847.05</u>	<u>10,302,847.05</u>	

2020年度:

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1.基本养老保险		6,717,142.48	6,717,142.48	

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
2. 失业保险费		279,390.00	279,390.00	
3. 企业年金缴费		2,115,415.68	2,115,415.68	
合计		<u>9,111,948.16</u>	<u>9,111,948.16</u>	

2019年度:

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险		5,853,506.70	5,853,506.70	
失业保险费		260,439.79	260,439.79	
企业年金缴费		1,813,874.84	1,813,874.84	
合计		<u>7,927,821.33</u>	<u>7,927,821.33</u>	

(十七) 应交税费

税费项目	2022 年 11 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1. 房产税	189,714.29	284,571.43	293,931.43	237,237.72
2 土地使用税	113,093.12	169,639.68	175,257.68	128,709.78
3. 代扣代缴个人所得税	210,084.97	143,563.63	103,601.46	130,909.99
4. 企业所得税	0.01	7,424.08	8,212.74	16,462.96
5. 城市维护建设税	1,976.19	1,976.19	1,976.19	1,636.10
6. 教育费附加	1,185.71	1,185.71	1,185.71	981.66
7. 其他	790.48	790.48	996.10	818.05
合计	<u>516,844.77</u>	<u>609,151.20</u>	<u>585,161.31</u>	<u>516,756.26</u>

(十八) 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2022 年 11 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息				
应付股利				
其他应付款	111,635,948.43	59,885,018.34	58,950,080.79	74,560,909.65
合计	<u>111,635,948.43</u>	<u>59,885,018.34</u>	<u>58,950,080.79</u>	<u>74,560,909.65</u>

(2) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

款项性质	2022 年 11 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
工程款	50,008,936.77			
拆借款	45,525,089.42	43,832,732.91	46,094,961.26	45,348,289.08
代垫款项	3,741,117.78	6,331,902.52	8,544,302.75	27,230,014.26
押金保证金	4,896,792.54	2,116,736.00	2,842,692.72	302,600.00
医疗费	6,195,924.77	5,707,164.31		
其他	1,268,087.15	1,896,482.6	1,468,124.06	1,680,006.31
<u>合计</u>	<u>111,635,948.43</u>	<u>59,885,018.34</u>	<u>58,950,080.79</u>	<u>74,560,909.65</u>

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	2022 年 11 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款	23,046,865.21	27,548,888.89	6,711,962.50	190,329.72
1 年内到期的长期应付款		638,587.56	1,025,852.56	2,825,112.39
<u>合计</u>	<u>23,046,865.21</u>	<u>28,187,476.45</u>	<u>7,737,815.06</u>	<u>3,015,442.11</u>

(二十) 长期借款

借款条件类别	2022 年 11 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	利率区间(%)
信用借款	8,900,000.00	4,641,624.67	61,094,035.92	40,000,000.00	4.00-5.00
保证借款		22,960,000.00		6,700,000.00	5.00-6.00
<u>合计</u>	<u>8,900,000.00</u>	<u>27,601,624.67</u>	<u>61,094,035.92</u>	<u>46,700,000.00</u>	

(二十一) 长期应付款

1. 分类列示

项目	2022 年 11 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
长期应付款			619,747.56	1,645,600.12
专项应付款				
<u>合计</u>			<u>619,747.56</u>	<u>1,645,600.12</u>

2. 按款项性质列示长期应付款

项目	2022 年 11 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
融资租赁			619,747.56	1,645,600.12
<u>合计</u>			<u>619,747.56</u>	<u>1,645,600.12</u>

(二十二) 递延收益

1. 递延收益情况:

2022 年 1-11 月:

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 11 月 30 日
政府补助	10,319,496.47	794,670.64	567,835.90	10,546,331.21
合计	<u>10,319,496.47</u>	<u>794,670.64</u>	<u>567,835.90</u>	<u>10,546,331.21</u>

2021 年度:

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
政府补助	11,143,272.54		823,776.07	10,319,496.47
合计	<u>11,143,272.54</u>		<u>823,776.07</u>	<u>10,319,496.47</u>

2020 年度:

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
政府补助	595,972.65	11,194,659.00	647,359.11	11,143,272.54
合计	<u>595,972.65</u>	<u>11,194,659.00</u>	<u>647,359.11</u>	<u>11,143,272.54</u>

2019 年度:

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
政府补助	958,711.81		362,739.16	595,972.65
合计	<u>958,711.81</u>		<u>362,739.16</u>	<u>595,972.65</u>

2. 涉及政府补助的项目:

2022 年 1-11 月:

项目	2022 年 1 月 1 日	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	其他变动	2022 年 11 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
专用设备补助款	1,573,896.43	794,670.64		400,819.27		1,967,747.80	与资产相关
土地补助款	8,745,600.04			167,016.63		8,578,583.41	与资产相关
合计	<u>10,319,496.47</u>	<u>794,670.64</u>		<u>567,835.90</u>		<u>10,546,331.21</u>	

2021 年度:

项目	2021 年 1 月 1 日	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	其他变动	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
专用设备补助款	2,215,472.54			641,576.11		1,573,896.43	与资产相关
土地补助款	8,927,800.00			182,199.96		8,745,600.04	与资产相关
<u>合计</u>	<u>11,143,272.54</u>			<u>823,776.07</u>		<u>10,319,496.47</u>	

2020 年度:

项目	2020 年 1 月 1 日	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	其他变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
专用设备补助款	595,972.65	2,084,659.00		465,159.11		2,215,472.54	与资产相关
土地补助款		9,110,000.00		182,200.00		8,927,800.00	与资产相关
<u>合计</u>	<u>595,972.65</u>	<u>11,194,659.00</u>		<u>647,359.11</u>		<u>11,143,272.54</u>	

2019 年度:

项目	2019 年 1 月 1 日	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	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
专用设备补助款	958,711.81			362,739.16		595,972.65	与资产相关
<u>合计</u>	<u>958,711.81</u>			<u>362,739.16</u>		<u>595,972.65</u>	

(二十三) 实收资本

2022 年 1-11 月:

股东名称	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 11 月 30 日
山东新华医疗器械股份有限公司	157,213,681.16			157,213,681.16
平阴县卫生和计划生育局	84,653,520.93			84,653,520.93
<u>合计</u>	<u>241,867,202.09</u>			<u>241,867,202.09</u>

2021 年度:

股东名称	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
山东新华医疗器械股份有限公司	157,213,681.16			157,213,681.16
平阴县卫生和计划生育局	84,653,520.93			84,653,520.93
<u>合计</u>	<u>241,867,202.09</u>			<u>241,867,202.09</u>

2020 年度:

股东名称	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
山东新华医疗器械股份有限公司	140,499,381.16	16,714,300.00		157,213,681.16
平阴县卫生和计划生育局	75,653,520.93	9,000,000.00		84,653,520.93
合计	<u>216,152,902.09</u>	<u>25,714,300.00</u>		<u>241,867,202.09</u>

注: 2020 年度收到平阴县卫生和计划生育局以土地形式出资 9,000,000.00 元和山东新华医疗器械股份有限公司的现金出资 16,714,300.00 元。

2019 年度:

股东名称	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
山东新华医疗器械股份有限公司	140,499,381.16			140,499,381.16
平阴县卫生和计划生育局	75,653,520.93			75,653,520.93
合计	<u>216,152,902.09</u>			<u>216,152,902.09</u>

(二十四) 未分配利润

项目	2022 年 1-11 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上期期末未分配利润	9,122,526.47	5,784,761.08	1,404,380.48	-3,158,219.34
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)				
调整后期初未分配利润	9,122,526.47	5,784,761.08	1,404,380.48	-3,158,219.34
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,099,800.51	3,337,765.39	4,380,380.60	4,562,599.82
减: 提取法定盈余公积				
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转作资本的普通股股利				
期末未分配利润	<u>8,022,725.96</u>	<u>9,122,526.47</u>	<u>5,784,761.08</u>	<u>1,404,380.48</u>

(二十五) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年 1-11 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	265,627,601.86	225,486,091.91	309,270,718.66	264,586,775.70
其他业务	50,969,992.60	46,381,958.73	27,863,219.55	20,391,643.58
合计	<u>316,597,594.46</u>	<u>271,868,050.64</u>	<u>337,133,938.21</u>	<u>284,978,419.28</u>

续上表:

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	282,987,673.71	234,545,501.71	248,250,383.91	215,057,101.86
其他业务	14,891,857.50	15,184,433.54	14,549,283.54	10,043,946.38
合计	<u>297,879,531.21</u>	<u>249,729,935.25</u>	<u>262,799,667.45</u>	<u>225,101,048.24</u>

(二十六) 税金及附加

项目	2022 年 1-11 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	21,738.09	23,714.28	23,714.28	21,032.59
教育费附加	13,042.81	14,228.52	14,228.52	12,619.56
房产税	1,043,428.58	1,128,925.72	1,147,645.72	944,750.88
土地使用税	622,012.16	672,940.72	684,176.72	512,172.72
印花税		11,462.00	7,863.00	8.00
地方教育附加	8,695.28	9,485.76	9,485.76	8,413.04
地方水利建设基金			2,371.44	2,103.26
合计	<u>1,708,916.92</u>	<u>1,860,757.00</u>	<u>1,889,485.44</u>	<u>1,501,100.05</u>

(二十七) 管理费用

费用性质	2022 年 1-11 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	15,581,471.92	15,515,885.26	14,968,612.97	12,909,533.05
办公费、修理费等	5,638,186.89	6,266,018.33	9,816,119.31	4,904,904.05
差旅费、招待费等	217,397.58	306,659.02	128,469.92	168,433.80
摊销费、折旧费等	5,727,990.14	6,224,704.12	5,592,533.30	5,633,805.05
咨询费等中介费用	142,000.00	63,000.00	25,000.00	1,564,040.00
租赁费			3,848,790.01	164,389.30
水电费	8,653,726.43	7,235,087.73	3,684,266.60	4,199,672.87
其他	1,786,138.82	1,565,226.46	2,260,149.49	3,683,984.09
合计	<u>37,746,911.78</u>	<u>37,176,580.92</u>	<u>40,323,941.60</u>	<u>33,228,762.21</u>

(二十八) 财务费用

项目	2022 年 1-11 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	8,340,155.63	9,094,012.61	9,603,950.35	8,810,540.71
减: 利息收入	121,024.80	111,396.82	120,097.75	158,857.14
其他	25,608.06	179,468.02	23,087.45	20,342.48
合计	<u>8,244,738.89</u>	<u>9,162,083.81</u>	<u>9,506,940.05</u>	<u>8,672,026.05</u>

(二十九) 其他收益

项目	2022 年 1-11 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与资产相关的政府补助	567,835.90	823,776.07	647,359.11	362,739.16
与收益相关的政府补助	5,327,720.30	4,559,394.50	7,382,322.94	5,257,081.61
<u>合计</u>	<u>5,895,556.20</u>	<u>5,383,170.57</u>	<u>8,029,682.05</u>	<u>5,619,820.77</u>

(三十) 投资收益

产生投资收益的来源	2022 年 1-11 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
资金拆借利息收入	410,992.63	451,915.66	454,381.42	246,775.29
<u>合计</u>	<u>410,992.63</u>	<u>451,915.66</u>	<u>454,381.42</u>	<u>246,775.29</u>

(三十一) 信用减值损失

项 目	2022 年 1-11 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	-1,014,401.12	-3,515,285.04	182,076.01	-404,044.65
其他应收账款坏账损失	-959,365.47	-2,683,779.34	70,052.66	155,810.36
<u>合计</u>	<u>-1,973,766.59</u>	<u>-6,199,064.38</u>	<u>252,128.67</u>	<u>-248,234.29</u>

(三十二) 营业外收入

项目	2022 年 1-11 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
捐赠利得			70,000.00	7,158,810.00	
罚没收入			1,090.00		
其他		9,174.93			
<u>合计</u>		<u>9,174.93</u>	<u>71,090.00</u>	<u>7,158,810.00</u>	

(三十三) 营业外支出

项目	2022 年 1-11 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
手续费		566.81			
慈善捐款		100.00			
滞纳金	47.20	85.70		2,309.64	47.20
罚款支出	1,315,627.00			2,100,000.00	1,315,627.00
赔偿款	233.85		106,000.00		233.85
其他	1,117,225.68	231,765.32	717,279.45	399,794.90	1,117,225.68
<u>合计</u>	<u>2,433,133.73</u>	<u>232,517.83</u>	<u>823,279.45</u>	<u>2,502,104.54</u>	<u>2,433,133.73</u>

(三十四) 所得税费用

所得税费用表

项 目	2022 年 1-11 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	28,425.25	31,010.76	32,850.96	9,198.31
合计	<u>28,425.25</u>	<u>31,010.76</u>	<u>32,850.96</u>	<u>9,198.31</u>

(三十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-11 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	-1,099,800.51	3,337,765.39	4,380,380.60	4,562,599.82
加：资产减值准备				
信用减值损失	1,973,766.59	6,199,064.38	-252,128.67	248,234.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,456,096.55	28,631,832.23	27,946,763.76	33,676,413.46
使用权资产摊销				
无形资产摊销	2,170,513.48	1,775,100.15	1,409,652.99	1,067,941.08
长期待摊费用摊销				
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）				
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）				
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	8,340,155.63	9,094,012.61	9,603,950.35	8,705,664.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-410,992.63	-451,915.66	-454,381.42	-246,775.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）				
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）				
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,435,414.98	478,454.83	-749,747.26	-1,348,891.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,494,292.43	-12,436,992.14	11,555,899.02	4,063,695.17

补充资料	2022 年 1-11 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	2,267,761.73	2,537,714.63	-24,415,948.78	6,529,657.43
其他				
经营活动产生的现金流量净额	<u>15,767,793.43</u>	<u>39,165,036.42</u>	<u>29,024,440.59</u>	<u>57,258,538.62</u>
二、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				
三、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	42,581,823.68	44,250,256.30	27,069,554.36	5,960,218.85
减：现金的期初余额	44,250,256.30	27,069,554.36	5,960,218.85	10,505,793.67
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	-1,668,432.62	17,180,701.94	21,109,335.51	-4,545,574.82

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2022 年 11 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一、现金	<u>42,581,823.68</u>	<u>44,250,256.30</u>	<u>27,069,554.36</u>	<u>5,960,218.85</u>
其中：库存现金	142,381.26	96,612.57	574,069.43	303,881.22
可随时用于支付的银行存款	42,439,442.42	44,153,643.73	26,495,484.93	5,656,337.63
可随时用于支付的其他货币资金				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	<u>42,581,823.68</u>	<u>44,250,256.30</u>	<u>27,069,554.36</u>	<u>5,960,218.85</u>

（三十六）政府补助

1. 政府补助基本情况

2022 年 1-11 月：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
县级公立医院改革补助资金	834,000.00	其他收益	834,000.00
无偿献血补助	1,760.00	其他收益	1,760.00
平阴疾控中心 2021 年第三季度结核病人报病补助	350.00	其他收益	350.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
平阴疾控中心 2021 年第四季度结核病人报病补助	150.00	其他收益	150.00
平阴疾控中心 2021 年自愿咨询检测费	5,387.20	其他收益	5,387.20
平阴卫健局 2021 年重大传染病防控补助	528,873.10	其他收益	528,873.10
平阴卫健局公立医院改革补助	104,900.00	其他收益	104,900.00
社区服务中心基本公共卫生补助资金	3,852,300.00	其他收益	3,852,300.00
土地补助款	9,110,000.00	递延收益、其他收益	167,016.63
专用设备补助款	3,838,041.45	递延收益、其他收益	400,819.27
合计	18,275,761.75		5,895,556.20

2021 年度:

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
土地补助款	9,110,000.00	递延收益、其他收益	182,199.96
专用设备补助款	3,043,370.81	递延收益、其他收益	641,576.11
设备补助	32,856.96		32,856.96
公立医院改革补助	3,010,000.00	其他收益	3,010,000.00
国家组织集采药品医保结余留用奖励金	497,267.84	其他收益	497,267.84
重大传染病补助基金	798,226.90	其他收益	798,226.90
疾控中心 2020 年死因检测补助	1,890.00	其他收益	1,890.00
疾控中心结核报病补助	400.00	其他收益	400.00
平阴卫健局 2021 年全科医生转岗培训、乡医实践培训经费	18,752.80	其他收益	18,752.80
平阴卫健局薪火传承 231 工程项目资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
卫健局疫情防控补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
卫健局 2020 年医疗机构签约补助资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
合计	16,712,765.31		5,383,170.57

2020 年度:

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
土地补助款	9,110,000.00	递延收益、其他收益	182,200.00
专用设备补助款	3,043,370.81	递延收益、其他收益	465,159.11

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
公立医院改革补助	4,250,000.00	其他收益	4,250,000.00
医保奖励	1,926,981.94	其他收益	1,926,981.94
中医药事业传承与发展中央补助	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
卫健委传染病防治补助	124,997.00	其他收益	124,997.00
传染病补贴款	65,003.00	其他收益	65,003.00
核酸检测补助	15,341.00	其他收益	15,341.00
<u>合计</u>	<u>19,535,693.75</u>		<u>8,029,682.05</u>

2019 年度:

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
专用设备补助款	958,711.81	递延收益、其他收益	362,739.16
公立医院改革补助	4,400,000.00	其他收益	4,400,000.00
医保奖励	397,081.61	其他收益	397,081.61
薪火传承项目	60,000.00	其他收益	60,000.00
中医药事业传承与发展中央补助	400,000.00	其他收益	400,000.00
<u>合计</u>	<u>6,215,793.42</u>		<u>5,619,820.77</u>

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
山东新华医疗器械股份有限公司	其他股份有限公司(上市)	淄博市	王玉全	医药生物、医疗器械	41,197.4891 万元

接上表:

母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
65.00	65.00	山东省人民政府国有资产监督管理委员会	11370000004327297R

(二) 本公司的子公司情况

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
平阴县中医医院	平阴县	医疗服务	2,812.00 万元	100.00	100.00

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东新华医疗器械股份有限公司	母公司
山东基匹欧医疗系统有限公司	同受母公司控制
淄博众生医药有限公司	同受母公司控制
山东神思医疗设备有限公司	同受母公司控制
新华手术器械有限公司	同受母公司控制
东营华健医院有限公司	同受母公司控制
山东新华肾病医疗投资有限公司	同受母公司控制
山东新华医用环保设备有限公司	同受母公司控制
湘阴县华雅医院有限公司	母公司的联营企业

(四) 关联方交易

(1) 采购货物情况表

关联方	关联交易内容	2022 年 1-11 月
淄博众生医药有限公司	药品	2,306,368.58
山东神思医疗设备有限公司	材料	67,060.00
山东新华肾病医疗投资有限公司	材料	706,916.00
山东基匹欧医疗系统有限公司	设备及材料	47,321,487.84
<u>合计</u>		<u>50,401,832.42</u>

续上表:

关联方	关联交易内容	2021 年度
山东基匹欧医疗系统有限公司	设备及材料	54,187,325.35
淄博众生医药有限公司	药品	45,664,421.49
山东新华肾病医疗投资有限公司	材料	1,983,576.00
山东新华医疗器械股份有限公司	材料	1,804,500.00
<u>合计</u>		<u>103,639,822.84</u>

续上表:

关联方	关联交易内容	2020 年度
山东基匹欧医疗系统有限公司	设备及材料	49,453,118.18
淄博众生医药有限公司	药品	36,319,356.38
山东新华肾病医疗投资有限公司	材料	3,072,978.85
新华手术器械有限公司	材料	22,371.68

关联方	关联交易内容	2020 年度
山东新华医用环保设备有限公司	材料	929,203.52
<u>合计</u>		<u>89,797,028.61</u>

续上表：

关联方	关联交易内容	2019 年度
山东新华医疗器械股份有限公司	设备	19,491,215.53
淄博众生医药有限公司	药品	37,647,949.32
山东基匹欧医疗系统有限公司	设备及材料	42,349,216.84
<u>合计</u>		<u>99,488,381.69</u>

(2) 本公司作为被担保方

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
山东新华医疗器械股份有限公司	23,000,000.00	2020 年 1 月 21 日	2026 年 1 月 14 日	否
山东新华医疗器械股份有限公司	7,000,000.00	2018 年 6 月 29 日	2021 年 6 月 28 日	是

2. 关联方资金拆借

2022年11月30日：

关联方	拆借本金	拆借利息
湘阴县华雅医院有限公司	4,881,800.00	811,706.92
东营华健医院有限公司	4,350,000.00	752,358.08
<u>合计</u>	<u>9,231,800.00</u>	<u>1,564,065.00</u>

2021年12月31日：

关联方	拆借本金	拆借利息
湘阴县华雅医院有限公司	4,881,800.00	593,261.08
东营华健医院有限公司	4,500,000.00	559,811.29
<u>合计</u>	<u>9,381,800.00</u>	<u>1,153,072.37</u>

2020年12月31日：

关联方	拆借本金	拆借利息
湘阴县华雅医院有限公司	4,881,800.00	357,474.21
东营华健医院有限公司	4,500,000.00	343,682.50
<u>合计</u>	<u>9,381,800.00</u>	<u>701,156.71</u>

2019年12月31日:

关联方	拆借本金	拆借利息
湘阴县华雅医院有限公司	4,881,800.00	121,037.79
东营华健医院有限公司	4,500,000.00	125,737.50
<u>合计</u>	<u>9,381,800.00</u>	<u>246,775.29</u>

八、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

九、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1. 明细情况

2022年11月30日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,862,565.00	100.00	2,030,614.71	18.69	8,831,950.29
<u>合计</u>	<u>10,862,565.00</u>	<u>100.00</u>	<u>2,030,614.71</u>		<u>8,831,950.29</u>
2021年12月31日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,551,572.37	100.00	1,505,821.45	14.27	9,045,750.92
<u>合计</u>	<u>10,551,572.37</u>	<u>100.00</u>	<u>1,505,821.45</u>		<u>9,045,750.92</u>
2020年12月31日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,149,656.71	100.00	983,242.84	9.69	9,166,413.87
<u>合计</u>	<u>10,149,656.71</u>	<u>100.00</u>	<u>983,242.84</u>		<u>9,166,413.87</u>

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,020,008.79	100.00	1,353,045.46	9.65	12,666,963.33
合计	<u>14,020,008.79</u>	<u>100.00</u>	<u>1,353,045.46</u>		<u>12,666,963.33</u>

3. 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

2022年11月30日

组合名称	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1年以内 (含1年)	410,992.63	3.78	20,549.63	5.00	390,443.00
1-2年 (含2年)	451,915.66	4.16	45,191.57	10.00	406,724.09
2-3年 (含3年)	701,156.71	6.45	105,173.51	15.00	595,983.20
3年以上	9,298,500.00	85.61	1,859,700.00	20.00	7,438,800.00
合计	<u>10,862,565.00</u>	<u>100.00</u>	<u>2,030,614.71</u>		<u>8,831,950.29</u>

2021年12月31日

组合名称	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1年以内 (含1年)	451,915.66	4.28	22,595.78	5.00	429,319.88
1-2年 (含2年)	701,156.71	6.65	70,115.67	10.00	631,041.04
2-3年 (含3年)	9,331,800.00	88.44	1,399,770.00	15.00	7,932,030.00
3年以上	66,700.00	0.63	13,340.00	20.00	53,360.00
合计	<u>10,551,572.37</u>	<u>100.00</u>	<u>1,505,821.45</u>		<u>9,045,750.92</u>

2020年12月31日

组合名称	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1年以内 (含1年)	701,156.71	6.91	35,057.84	5.00	666,098.87
1-2年 (含2年)	9,381,800.00	92.43	938,180.00	10.00	8,443,620.00
3年以上	66,700.00	0.66	10,005.00	15.00	56,695.00
合计	<u>10,149,656.71</u>	<u>100.00</u>	<u>983,242.84</u>		<u>9,166,413.87</u>

2019 年 12 月 31 日

组合名称	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	9,628,575.29	68.68	481,428.76	5.00	9,147,146.53
1-2 年 (含 2 年)	66,700.00	0.48	6,670.00	10.00	60,030.00
3 年以上	4,324,733.50	30.84	864,946.70	20.00	3,459,786.80
<u>合计</u>	<u>14,020,008.79</u>	<u>100.00</u>	<u>1,353,045.46</u>		<u>12,666,963.33</u>

3. 其他应收款关联方款项

关联方	2022 年 11 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
湘阴县华雅医院有限公司	5,693,506.92	5,475,061.08	5,239,274.21	5,002,837.79
东营华健医院有限公司	5,102,358.08	5,059,811.29	4,843,682.50	4,625,737.50
<u>合计</u>	<u>10,795,865.00</u>	<u>10,534,872.37</u>	<u>10,082,956.71</u>	<u>9,628,575.29</u>

(二) 营业收入、营业成本

项目	2022 年 1-11 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	8,695,238.09	8,406,815.98	9,485,714.28	9,073,859.57
<u>合计</u>	<u>8,695,238.09</u>	<u>8,406,815.98</u>	<u>9,485,714.28</u>	<u>9,073,859.57</u>

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	9,485,714.28	8,991,320.30	7,853,257.20	8,379,858.06
<u>合计</u>	<u>9,485,714.28</u>	<u>8,991,320.30</u>	<u>7,853,257.20</u>	<u>8,379,858.06</u>

(三) 投资收益

产生投资收益的来源	2022 年 1-11 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
资金拆借利息收入	410,992.63	451,915.66	454,381.42	246,775.29
<u>合计</u>	<u>410,992.63</u>	<u>451,915.66</u>	<u>454,381.42</u>	<u>246,775.29</u>

十、或有事项

截至2022年11月30日，本公司无需要披露的或有事项。

济南新华医院投资管理有限公司

二〇二三年三月一日