

成都市贝瑞和康基因技术股份有限公司

会计差错更正后财务报表及相关附注

成都市贝瑞和康基因技术股份有限公司(以下简称“公司”)对前期会计差错进行了更正, 现将2021、2022 年度报告财务报表及相关附注更正列表如下:

一、2021 年度

(一)追溯调整后的会计报表

1、合并资产负债表

项目	期末余额	上年年末余额	项目	期末余额	上年年末余额
流动资产:			流动负债:		
货币资金	417,889,295.07	629,308,298.94	短期借款	190,537,791.45	123,105,439.03
结算备付金			向中央银行借款		
拆出资金			拆入资金		
交易性金融资产	3,815,000.00	3,815,000.00	交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	5,734,008.00	1,493,517.69	应付票据		
应收账款	1,096,539,199.86	1,069,886,918.49	应付账款	339,928,924.23	243,287,650.23
应收款项融资			预收款项		
预付款项	13,072,990.28	25,246,593.51	合同负债	90,546,646.29	71,186,729.98
应收保费			卖出回购金融资产款		
应收分保账款			吸收存款及同业存放		
应收分保合同准备金			代理买卖证券款		
其他应收款	34,072,785.65	45,707,151.30	代理承销证券款		
其中: 应收利息	1,747,691.78	1,973,095.55	应付职工薪酬	51,468,932.40	50,200,901.20
应收股利			应交税费	28,056,646.53	39,726,826.24
买入返售金融资产			其他应付款	51,814,566.01	25,752,197.79
存货	233,881,659.24	180,270,379.34	其中: 应付利息		
合同资产			应付股利		
持有待售资产			应付手续费及佣金		
一年内到期的非流动资产			应付分保账款		
其他流动资产	94,691,415.39	52,319,256.03	持有待售负债		
流动资产合计	1,899,696,353.49	2,008,047,115.30	一年内到期的非流动负债	9,440,008.70	371,541.28
非流动资产:			其他流动负债	6,783,500.12	2,798,369.08
发放贷款和垫款			流动负债合计	768,577,015.73	556,429,654.83

项目	期末余额	上年年末余额	项目	期末余额	上年年末余额
债权投资			非流动负债：		
其他债权投资			保险合同准备金		
长期应收款			长期借款	185,696,877.60	236,336,883.60
长期股权投资	173,277,123.95	167,138,359.66	应付债券		
其他权益工具投资			其中：优先股		
其他非流动金融资产	105,792,345.67		永续债		
投资性房地产			租赁负债	13,624,798.80	
固定资产	841,437,298.43	905,527,458.33	长期应付款		
在建工程	267,600,476.66	3,751,814.58	长期应付职工薪酬		
生产性生物资产			预计负债		
油气资产			递延收益	3,660,949.00	4,845,949.00
使用权资产	21,707,409.47		递延所得税负债	24,460,129.13	23,908,909.45
无形资产	52,209,047.85	53,903,547.28	其他非流动负债		
开发支出	21,813,493.10	16,787,609.94	非流动负债合计	227,442,754.53	265,091,742.05
商誉	13,433,638.57	13,433,638.57	负债合计	996,019,770.26	821,521,396.88
长期待摊费用	24,897,321.56	30,018,150.41	所有者权益(或股东权益)：		
递延所得税资产	64,960,639.34	26,358,767.01	实收资本(或：股本)	354,605,865.00	354,605,865.00
其他非流动资产	27,045,685.51	19,002,748.16	其他权益工具		
非流动资产合计	1,614,174,480.11	1,235,922,093.94	其中：优先股		
			永续债		
			资本公积	1,159,681,109.83	1,060,905,823.02
			减：库存股	44,519,514.13	160,416,404.95
			其他综合收益	629,940.71	2,729,504.49
			专项储备		
			盈余公积	77,754,929.46	77,754,929.46
			一般风险准备		
			未分配利润	936,189,413.59	1,052,858,965.48
			归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	2,484,341,744.46	2,388,438,682.50
			少数股东权益	33,509,318.88	34,009,129.86
			所有者权益(或股东权益)合计	2,517,851,063.34	2,422,447,812.36
资产总计	3,513,870,833.60	3,243,969,209.24	负债和所有者权益(或股东权益)总计	3,513,870,833.60	3,243,969,209.24

2、合并利润表

项目	本期金额	上期金额	项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,422,180,921.29	1,540,385,732.47	四、利润总额(亏损总额以“－”号填列)	-127,264,263.47	245,344,710.93
其中：营业收入	1,422,180,921.29	1,540,385,732.47	减：所得税费用	-11,550,984.91	39,652,671.31
利息收入			五、净利润(净亏损以“－”号填列)	-115,713,278.56	205,692,039.62
已赚保费			(一)按经营持续性分类		
手续费及佣金收入			1、持续经营净利润(净亏损以“－”号填列)	-115,713,278.56	205,692,039.62
二、营业总成本	1,434,577,024.68	1,312,675,207.60	2、终止经营净利润(净亏损以“－”号填列)		
其中：营业成本	785,973,736.29	729,757,112.25	(二)按所有权归属分类		
利息支出			1、归属于母公司股东的净利润(净亏损以“－”号填列)	-116,669,551.89	210,665,188.77
手续费及佣金支出			2、少数股东损益(净亏损以“－”号填列)	956,273.33	-4,973,149.15
退保金			六、其他综合收益的税后净额	-3,555,648.09	-13,647,731.51
赔付支出净额			(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,099,563.78	-12,193,923.12
提取保险责任合同准备金净额			1、不能重分类进损益的其他综合收益		
保单红利支出			(1)重新计量设定受益计划变动额		
分保费用			(2)权益法下不能转损益的其他综合收益		
税金及附加	10,217,556.59	8,165,728.47	(3)其他权益工具投资公允价值变动		
销售费用	328,830,918.87	294,070,862.77	(4)企业自身信用风险公允价值变动		
管理费用	165,197,195.85	140,258,895.59	(5)其他		
研发费用	128,228,933.21	125,796,137.98	2、将重分类进损益的其他综合收益	-2,099,563.78	-12,193,923.12
财务费用	16,128,683.87	14,626,470.54	(1)权益法下可转损益的其他综合收益		

项目	本期金额	上期金额	项目	本期金额	上期金额
其中：利息费用	20,299,327.12	15,339,252.30	(2)其他债权投资公允价值变动		
利息收入	5,054,219.09	2,655,240.94	(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
加：其他收益	12,415,062.93	14,589,611.19	(4)其他债权投资信用减值准备		
投资收益(损失以“-”号填列)	-49,128,644.30	41,397,772.04	(5)现金流量套期储备		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-73,540,593.07	-80,742,778.68	(6)外币财务报表折算差额	-2,099,563.78	-12,193,923.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			(7)其他		
汇兑收益(损失以“-”号填列)			(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-1,456,084.31	-1,453,808.39
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			七、综合收益总额	-119,268,926.65	192,044,308.11
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			(一)归属于母公司所有者的综合收益总额	-118,769,115.67	198,471,265.65
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-64,477,722.14	-38,087,197.38	(二)归属于少数股东的综合收益总额	-499,810.98	-6,426,957.54
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-3,921,568.08		八、每股收益：		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	258,403.43	-450,550.23	(一)基本每股收益(元/股)	-0.33	0.60
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-117,250,571.55	245,160,160.49	(二)稀释每股收益(元/股)	-0.33	0.60
加：营业外收入	1,354,460.70	3,019,484.59			
减：营业外支出	11,368,152.62	2,834,934.15			

3、合并现金流量表

本会计差错更正对 2021 年度合并现金流量表无影响。

项目	本期金额	上期金额	项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			二、投资活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,474,385,368.17	1,454,113,899.08	收回投资收到的现金	24,509,044.45	52,615,000.00

项目	本期金额	上期金额	项目	本期金额	上期金额
客户存款和同业存放款项净增加额			取得投资收益收到的现金		1,750,000.00
向中央银行借款净增加额			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	425,737.05	29,165.48
向其他金融机构拆入资金净增加额			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		190,385,998.01
收到原保险合同保费取得的现金			收到其他与投资活动有关的现金		
收到再保业务现金净额			投资活动现金流入小计	24,934,781.50	244,780,163.49
保户储金及投资款净增加额			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	336,691,413.36	112,547,772.33
收取利息、手续费及佣金的现金			投资支付的现金	35,715,734.80	53,265,344.09
拆入资金净增加额			质押贷款净增加额		
回购业务资金净增加额			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
代理买卖证券收到的现金净额			支付其他与投资活动有关的现金		
收到的税费返还	21,987,666.38	20,466,739.95	投资活动现金流出小计	372,407,148.16	165,813,116.42
收到其他与经营活动有关的现金	44,012,013.32	20,194,657.30	投资活动产生的现金流量净额	-347,472,366.66	78,967,047.07
经营活动现金流入小计	1,540,385,047.87	1,494,775,296.33	三、筹资活动产生的现金流量：		
购买商品、接受劳务支付的现金	840,313,054.25	707,788,229.89	吸收投资收到的现金		
客户贷款及垫款净增加额			其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
存放中央银行和同业款项净增加额			取得借款收到的现金	207,866,513.85	404,051,604.71
支付原保险合同赔付款项的现金			收到其他与筹资活动有关的现金	56,460,000.00	

项目	本期金额	上期金额	项目	本期金额	上期金额
拆出资金净增加额			筹资活动现金流入小计	264,326,513.85	404,051,604.71
支付利息、手续费及佣金的现金			偿还债务支付的现金	199,049,471.82	239,345,893.67
支付保单红利的现金			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,299,123.32	29,209,556.51
支付给职工以及为职工支付的现金	307,871,657.74	286,706,001.10	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付的各项税费	93,793,807.49	86,173,083.46	支付其他与筹资活动有关的现金	139,578.57	151,120,367.95
支付其他与经营活动有关的现金	204,375,075.74	252,797,906.61	筹资活动现金流出小计	219,488,173.71	419,675,818.13
经营活动现金流出小计	1,446,353,595.22	1,333,465,221.06	筹资活动产生的现金流量净额	44,838,340.14	-15,624,213.42
经营活动产生的现金流量净额	94,031,452.65	161,310,075.27	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,670,870.43	-6,682,602.11
			五、现金及现金等价物净增加额	-211,273,444.30	217,970,306.81
			加：期初现金及现金等价物余额	627,898,347.64	409,928,040.83
			六、期末现金及现金等价物余额	416,624,903.34	627,898,347.64

4、合并所有者权益变动表

项目	本年金额													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他	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		
一、上年年末余额	354,605,865.00				1,060,905,823.02	160,416,404.95	2,729,504.49		77,754,929.46		1,052,858,965.48		2,388,438,682.50	34,009,129.86	2,422,447,812.36
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、本年年初余额	354,605,865.00				1,060,905,823.02	160,416,404.95	2,729,504.49		77,754,929.46		1,052,858,965.48		2,388,438,682.50	34,009,129.86	2,422,447,812.36
三、本年增减变动金额(减少以					98,775,286.81	-115,896,890.82	-2,099,563.78				-116,669,551.89		95,903,061.96	-499,810.98	95,403,250.98

项目	本年金额														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				
	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他	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					
“一”号填列)																	
(一) 综合收益总额							-2,099,563.78					-116,669,551.89	-118,769,115.67	-499,810.98	-119,268,926.65		
(二) 所有者投入和减少资本					98,775,286.81	-115,896,890.82							214,672,177.63		214,672,177.63		
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																	

项目	本年金额														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			
	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他	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				
者权益的金额																
4、其他					98,775,286.81	- 115,896,890.82								214,672,177.63		214,672,177.63
(三) 利润分配																
1、提取盈余公积																
2、提取一般风险准备																
3、对所有者(或股东)的分配																
4、其他																
(四) 所有者权益内部结转																

项目	本年金额														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他	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			
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																

项目	本年金额														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他	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
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、本年年末余额	354,605,865.00				1,159,681,109.83	44,519,514.13	629,940.71		77,754,929.46		936,189,413.59		2,484,341,744.46	33,509,318.88	2,517,851,063.34

(续上表)

项目	上年金额													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他	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		
一、上年年末余额	354,605,865.00				1,035,143,188.92	10,296,037.00	14,923,427.61		67,357,092.57		866,659,406.87		2,328,392,943.97	18,653,699.22	2,347,046,643.19
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	354,605,865.00				1,035,143,188.92	10,296,037.00	14,923,427.61		67,357,092.57		866,659,406.87		,328,392,943.97	18,653,699.22	2,347,046,643.19
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					25,762,634.10	150,120,367.95	-12,193,923.12		10,397,836.89		186,199,558.61		60,045,738.53	15,355,430.64	75,401,169.17

项目	上年金额													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他	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		
(一) 综合收益总额						-12,193,923.12				210,665,188.77		198,471,265.65	-6,426,957.54	192,044,308.11	
(二) 所有者投入和减少资本				25,762,634.10	150,120,367.95					-14,067,793.27		-138,425,527.12	21,782,388.18	-116,643,138.94	
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															

项目	上年金额														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他	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
4、其他					25,762,634.10	150,120,367.95					-14,067,793.27		-138,425,527.12	21,782,388.18	-116,643,138.94
(三) 利润分配								10,397,836.89		-10,397,836.89					
1、提取盈余公积								10,397,836.89		-10,397,836.89					
2、提取一般风险准备															
3、对所有者(或股东)的分配															
4、其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1、资本															

项目	上年金额															
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他	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	
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																

项目	上年金额														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他	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
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、本年年末余额	354,605,865.00				1,060,905,823.02	160,416,404.95	2,729,504.49		77,754,929.46		1,052,858,965.48		2,388,438,682.50	34,009,129.86	2,422,447,812.36

(二)追溯调整后的会计报表相关附注

2021 年年度报告“第十节 财务报告”中“七、合并财务报表主要项目附注”相关披露更正如下：

5、应收账款

(1)应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	267,488,199.08	21.18%	94,139,124.75	35.19%	173,349,074.33
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	995,620,058.96	78.82%	72,429,933.43	7.27%	923,190,125.53
其中：					
合计	1,263,108,258.04	100.00%	166,569,058.18	13.19%	1,096,539,199.86

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	15,952,967.00	1.36%	15,952,967.00	100.00%	-
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,160,050,985.06	98.64%	90,164,066.57	7.77%	1,069,886,918.49
其中：	-	-	-	-	-
合计	1,176,003,952.06	100.00%	106,117,033.57	9.02%	1,069,886,918.49

按单项计提坏账准备：94,139,124.75 元。

类别	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	267,488,199.08	94,139,124.75	35.19%	预计无法收回
合计	267,488,199.08	94,139,124.75	--	--

按组合计提坏账准备：72,429,933.43 元。

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险组合	995,620,058.96	72,429,933.43	7.27%
合计	995,620,058.96	72,429,933.43	--

按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	734,153,812.67

账龄	期末账面余额
1至2年	393,968,075.80
2至3年	89,027,090.03
3至4年	20,958,916.45
4至5年	20,282,693.64
5年以上	4,717,669.45
小计	1,263,108,258.04

(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:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	15,952,967.00	78,186,157.75				94,139,124.75
组合计提	90,164,066.57		17,734,133.14			72,429,933.43
合计	106,117,033.57	78,186,157.75	17,734,133.14			166,569,058.18

单项计提金额重大的应收账款情况如下(占比为占单项计提坏账准备期末余额的比例,单位:元):

单位名称	坏账计提金额	比例
湖南家辉生物技术有限公司	62,147,562.44	66.02%
青岛市妇女儿童医院	5,988,427.00	6.36%
重庆安思沃医疗科技有限公司	2,054,520.00	2.18%
重庆锐生医疗科技有限公司	3,663,940.00	3.89%
济南赛邦生物技术有限公司	2,458,270.00	2.61%
合计	76,312,719.44	81.06%

(3)本期实际核销的应收账款情况

无。

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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	坏账准备余额
湖南家辉生物技术有限公司	235,496,636.77	18.64%	62,147,562.44
福建和瑞基因科技有限公司	164,212,807.28	13.00%	9,814,319.21

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	坏账准备余额
北京怡美通德科技发展有限公司	50,584,362.59	4.00%	7,183,111.01
郑州大学第一附属医院	36,919,670.88	2.92%	2,478,315.81
中国医科大学附属盛京医院	32,465,155.00	2.57%	3,523,395.23
合计	519,678,632.52	41.13%	85,146,703.70

(5)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 519,678,632.52 元，占应收账款期末余额合计数比例为 41.13%，相应计提坏账准备期末余额汇总金额 **60,452,024.61** 元，占坏账准备期末余额合计数比例 **36.29%**。湖南家辉生物技术有限公司的应收账款由组合计提调整为单项计提导致前五名计提坏账准备期末余额占坏账准备期末余额合计数比例较高。

(6)因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

30、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

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
信用减值损失	176,819,015.96	29,845,676.37	112,564,237.88	19,486,758.84
未弥补亏损	189,158,696.90	28,373,804.53		
存货跌价准备	3,921,568.08	588,235.21	-	-
新租赁准则费用确认时间性差异	1,058,797.25	172,940.62	-	-
内部交易未实现利润	26,947,121.04	5,979,982.61	35,807,794.82	6,872,008.17
合计	397,905,199.23	64,960,639.34	148,372,032.70	26,358,767.01

(2)未经抵销的递延所得税负债

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
固定资产加速折旧	144,788,926.36	24,460,129.13	138,793,390.69	23,908,909.45
合计	144,788,926.36	24,460,129.13	138,793,390.69	23,908,909.45

(3)以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

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
可抵扣亏损		64,960,639.34		26,358,767.01
资产减值准备		24,460,129.13		23,908,909.45

(4)未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	81,170,547.81	34,497,410.08
资产减值准备	265,216.11	75,322.79
合计	81,435,763.92	34,572,732.87

(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

年份	期末金额	期初金额
2021	-	4,443,759.95
2022	2,124,796.91	5,055,428.30
2023	3,465,158.68	5,077,900.97
2024	4,776,023.95	3,505,461.81
2025	10,272,244.74	16,414,859.05
2026	60,532,323.53	-
合计	81,170,547.81	34,497,410.08

60、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,052,858,965.48	866,659,406.87
调整后期初未分配利润	1,052,858,965.48	866,659,406.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-116,669,551.89	210,665,188.77
减：提取法定盈余公积	-	10,397,836.89
其他减少（上期其他减少主要系公司对控股子公司雅士能所持股权从 100%下降至 85%，公司按照不丧失控制权情况下处置部分股权的原则冲减雅士能的留存收益所致）	-	14,067,793.27
期末未分配利润	936,189,413.59	1,052,858,965.48

71、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-60,481,739.45	-31,596,358.81
其他应收款坏账损失	-3,995,982.69	-6,490,838.57

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-64,477,722.14	-38,087,197.38

76、所得税费用

(1)所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	26,505,897.64	31,477,241.19
递延所得税费用	-38,056,882.55	8,175,430.12
合计	-11,550,984.91	39,652,671.31

(2)会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-127,264,263.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	-31,127,714.21
子公司适用不同税率的影响	-3,493,658.17
调整以前期间所得税的影响	505,666.61
非应税收入的影响	13,590,446.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,459,520.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	471.64
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	16,013,008.63
研发费用加计扣除	-14,498,725.70
所得税费用	-11,550,984.91

十八、补充资料

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.69%	-0.33	-0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.51%	-0.39	-0.39

二、2022 年度

(一)追溯调整后的会计报表

1、合并资产负债表

项目	期末余额	期初余额	项目	期末余额	期初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	333,563,469.59	417,889,295.07	短期借款	203,689,978.17	190,537,791.45
结算备付金			向中央银行借款		
拆出资金			拆入资金		
交易性金融资产	4,505,243.01	3,815,000.00	交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	8,606,400.00	5,734,008.00	应付票据	20,000,000.00	
应收账款	1,054,380,439.95	1,096,539,199.86	应付账款	258,902,226.96	339,928,924.23
应收款项融资			预收款项		
预付款项	34,338,731.67	13,072,990.28	合同负债	103,556,290.13	90,546,646.29
应收保费			卖出回购金融资产款		
应收分保账款			吸收存款及同业存放		
应收分保合同准备金			代理买卖证券款		
其他应收款	14,505,828.84	34,072,785.65	代理承销证券款		
其中：应收利息		1,747,691.78	应付职工薪酬	47,474,598.92	51,468,932.40
应收股利			应交税费	15,765,977.81	28,056,646.53
买入返售金融资产			其他应付款	32,467,646.10	51,814,566.01
存货	230,948,244.32	233,881,659.24	其中：应付利息		
合同资产			应付股利		
持有待售资产			应付手续费及佣金		
一年内到期的非流动资产			应付分保账款		
其他流动资产	46,017,921.48	94,691,415.39	持有待售负债		
流动资产合计	1,726,866,278.86	1,899,696,353.49	一年内到期的非流动负债	13,000,199.31	9,440,008.70
非流动资产：			其他流动负债	9,862,694.67	6,783,500.12
发放贷款和垫款			流动负债合计	704,719,612.07	768,577,015.73
债权投资			非流动负债：		
其他债权投资			保险合同准备金		
长期应收款			长期借款	126,599,991.60	185,696,877.60
长期股权投资	112,536,596.20	173,277,123.95	应付债券		
其他权益工具投资			其中：优先股		
其他非流动金融资产	25,719,739.12	105,792,345.67	永续债		
投资性房地产			租赁负债	4,884,310.19	13,624,798.80

项目	期末余额	期初余额	项目	期末余额	期初余额
固定资产	793,459,972.72	841,437,298.43	长期应付款		
在建工程	290,953,141.69	267,600,476.66	长期应付职工薪酬		
生产性生物资产			预计负债		
油气资产			递延收益	12,074,500.00	3,660,949.00
使用权资产	16,415,681.93	21,707,409.47	递延所得税负债	23,256,614.98	24,460,129.13
无形资产	51,601,427.39	52,209,047.85	其他非流动负债		
开发支出	25,903,970.34	21,813,493.10	非流动负债合计	166,815,416.77	227,442,754.53
商誉	13,433,638.57	13,433,638.57	负债合计	871,535,028.84	996,019,770.26
长期待摊费用	15,138,175.32	24,897,321.56	所有者权益(或股东权益):		
递延所得税资产	102,169,315.56	64,960,639.34	实收资本(或:股本)	354,605,865.00	354,605,865.00
其他非流动资产	26,664,934.04	27,045,685.51	其他权益工具		
非流动资产合计	1,473,996,592.88	1,614,174,480.11	其中: 优先股		
			永续债		
			资本公积	1,210,890,442.62	1,159,681,109.83
			减: 库存股	44,519,514.13	44,519,514.13
			其他综合收益	15,393,191.05	629,940.71
			专项储备		
			盈余公积	80,849,357.82	77,754,929.46
			一般风险准备		
			未分配利润	684,167,383.51	936,189,413.59
			归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	2,301,386,725.87	2,484,341,744.46
			少数股东权益	27,941,117.03	33,509,318.88
			所有者权益(或股东权益)合计	2,329,327,842.90	2,517,851,063.34
资产总计	3,200,862,871.74	3,513,870,833.60	负债和所有者权益(或股东权益)总计	3,200,862,871.74	3,513,870,833.60

2、合并利润表

项目	本期金额	上期金额	项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,368,007,211.88	1,422,180,921.29	四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-276,374,728.84	-127,264,263.47
其中: 营业收入	1,368,007,211.88	1,422,180,921.29	减: 所得税费用	-29,975,866.33	-11,550,984.91
利息收入			五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-246,398,862.51	-115,713,278.56
已赚保费			(一)按经营持续性分类		

项目	本期金额	上期金额	项目	本期金额	上期金额
手续费及佣金收入			1、持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-246,398,862.51	-115,713,278.56
二、营业总成本	1,417,944,547.37	1,434,577,024.68	2、终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
其中：营业成本	783,647,154.28	785,973,736.29	(二)按所有权归属分类		
利息支出			1、归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	-248,927,601.72	-116,669,551.89
手续费及佣金支出			2、少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	2,528,739.21	956,273.33
退保金			六、其他综合收益的税后净额	19,240,965.08	-3,555,648.09
赔付支出净额			(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	14,763,250.34	-2,099,563.78
提取保险责任合同准备金净额			1、不能重分类进损益的其他综合收益		
保单红利支出			(1)重新计量设定受益计划变动额		
分保费用			(2)权益法下不能转损益的其他综合收益		
税金及附加	8,616,446.90	10,217,556.59	(3)其他权益工具投资公允价值变动		
销售费用	303,589,219.59	328,830,918.87	(4)企业自身信用风险公允价值变动		
管理费用	197,824,060.15	165,197,195.85	(5)其他		
研发费用	106,735,118.84	128,228,933.21	2、将重分类进损益的其他综合收益	14,763,250.34	-2,099,563.78
财务费用	17,532,547.61	16,128,683.87	(1)权益法下可转损益的其他综合收益		
其中：利息费用	17,635,243.61	20,299,327.12	(2)其他债权投资公允价值变动		
利息收入	2,357,540.20	5,054,219.09	(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
加：其他收益	9,160,211.87	12,415,062.93	(4)其他债权投资信用减值准备		

项目	本期金额	上期金额	项目	本期金额	上期金额
投资收益(损失以“-”号填列)	-59,419,338.18	-49,128,644.30	(5)现金流量套期储备		
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-56,008,875.72	-73,540,593.07	(6)外币财务报表折算差额	14,763,250.34	-2,099,563.78
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			(7)其他		
汇兑收益(损失以“-”号填列)			(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	4,477,714.74	-1,456,084.31
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			七、综合收益总额	-227,157,897.43	-119,268,926.65
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-84,887,086.93		(一)归属于母公司所有者的综合收益总额	-234,164,351.38	-118,769,115.67
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-94,577,689.75	-64,477,722.14	(二)归属于少数股东的综合收益总额	7,006,453.95	-499,810.98
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-3,921,568.08	八、每股收益:		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-353,024.78	258,403.43	(一)基本每股收益(元/股)	-0.81	-0.33
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-280,014,263.26	-117,250,571.55	(二)稀释每股收益(元/股)	-0.81	-0.33
加:营业外收入	4,544,424.50	1,354,460.70			
减:营业外支出	904,890.08	11,368,152.62			

3、合并现金流量表

本会计差错更正对2022年度合并现金流量表无影响。

项目	本期金额	上期金额	项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			二、投资活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,451,230,779.78	1,474,385,368.17	收回投资收到的现金	20,220,807.09	24,509,044.45
客户存款和同业存放款项净增加额			取得投资收益收到的现金	-	
向中央银行借款净增加额			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	86,525.54	425,737.05

项目	本期金额	上期金额	项目	本期金额	上期金额
向其他金融机构拆入资金净增加额			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,711,090.65	
收到原保险合同保费取得的现金			收到其他与投资活动有关的现金	1,873,479.45	
收到再保业务现金净额			投资活动现金流入小计	23,891,902.73	24,934,781.50
保户储金及投资款净增加额			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	73,310,147.33	336,691,413.36
收取利息、手续费及佣金的现金			投资支付的现金		35,715,734.80
拆入资金净增加额			质押贷款净增加额		
回购业务资金净增加额			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
代理买卖证券收到的现金净额			支付其他与投资活动有关的现金		
收到的税费返还	70,090,881.05	21,987,666.38	投资活动现金流出小计	73,310,147.33	372,407,148.16
收到其他与经营活动有关的现金	22,923,068.34	44,012,013.32	投资活动产生的现金流量净额	-49,418,244.60	-347,472,366.66
经营活动现金流入小计	1,544,244,729.17	1,540,385,047.87	三、筹资活动产生的现金流量：		
购买商品、接受劳务支付的现金	930,054,885.54	840,313,054.25	吸收投资收到的现金	-	
客户贷款及垫款净增加额			其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	
存放中央银行和同业款项净增加额			取得借款收到的现金	286,267,951.28	207,866,513.85
支付原保险合同赔付款项的现金			收到其他与筹资活动有关的现金	-	56,460,000.00
拆出资金净增加额			筹资活动现金流入小计	286,267,951.28	264,326,513.85
支付利息、手续费及佣金的现金			偿还债务支付的现金	339,282,310.22	199,049,471.82

项目	本期金额	上期金额	项目	本期金额	上期金额
支付保单红利的现金			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,285,187.17	20,299,123.32
支付给职工以及为职工支付的现金	323,675,870.91	307,871,657.74	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	10,709,293.50	
支付的各项税费	66,823,202.79	93,793,807.49	支付其他与筹资活动有关的现金	-	139,578.57
支付其他与经营活动有关的现金	202,511,960.01	204,375,075.74	筹资活动现金流出小计	367,567,497.39	219,488,173.71
经营活动现金流出小计	1,523,065,919.25	1,446,353,595.22	筹资活动产生的现金流量净额	-81,299,546.11	44,838,340.14
经营活动产生的现金流量净额	21,178,809.92	94,031,452.65	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	11,192,368.77	-2,670,870.43
			五、现金及现金等价物净增加额	-98,346,612.02	-211,273,444.30
			加：期初现金及现金等价物余额	416,624,903.34	627,898,347.64
			六、期末现金及现金等价物余额	318,278,291.32	416,624,903.34

5、合并所有者权益变动表

项目	本金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他	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		
一、上年年末余额	354,605,865.00				1,159,681,109.83	44,519,514.13	629,940.71		77,754,929.46		936,189,413.59	2,484,341,744.46	33,509,318.88	2,517,851,063.34
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	354,605,865.00				1,159,681,109.83	44,519,514.13	629,940.71		77,754,929.46		936,189,413.59	2,484,341,744.46	33,509,318.88	2,517,851,063.34
三、本年增减变动金额(减少以					51,209,332.79		14,763,250.34		3,094,428.36		-252,022,030.08	-182,955,018.59	-5,568,201.85	-188,523,220.44

项目	本年金额															
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他	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	
“一”号填列)																
(一) 综合收益总额						14,763,250.34					-248,927,601.72		-234,164,351.38	7,006,453.95	-227,157,897.43	
(二) 所有者投入和减少资本					51,209,332.79								51,209,332.79	-1,865,362.30	49,343,970.49	
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																

项目	本年金额														少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益																
	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他	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				
的金额																	
4、其他					51,209,332.79								51,209,332.79			-1,865,362.30	49,343,970.49
(三) 利润分配									3,094,428.36		-3,094,428.36					-	-10,709,293.50
1、提取盈余公积									3,094,428.36		-3,094,428.36						
2、提取一般风险准备																	
3、对所有者(或股东)的分配																-	-10,709,293.50
4、其他																	
(四) 所有者权益内部结转																	
1、资本公																	

项目	本年金额														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他	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
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															

项目	本年金额														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				
	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他	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					
(五) 专项储备																	
1、本期提取																	
2、本期使用																	
(六) 其他																	
四、本年年末余额	354,605,865.00				1,210,890,442.62	44,519,514.13	15,393,191.05		80,849,357.82		684,167,383.51		2,301,386,725.87	27,941,117.03	2,329,327,842.90		

(续上表)

项目	上年金额														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			
	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他	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				
一、上年年末余额	354,605,865.00				1,060,905,823.02	160,416,404.95	2,729,504.49		77,754,929.46		1,052,858,965.48		2,388,438,682.50	34,009,129.86	2,422,447,812.36	

项目	上年金额													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他	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			
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、本年年年初余额	354,605,865.00				1,060,905,823.02	160,416,404.95	2,729,504.49		77,754,929.46		1,052,858,965.48		2,388,438,682.50	34,009,129.86	2,422,447,812.36	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					98,775,286.81	-115,896,890.82	-2,099,563.78				-116,669,551.89		95,903,061.96	-499,810.98	95,403,250.98	
(一) 综合收益总额							-2,099,563.78				-116,669,551.89		-118,769,115.67	-499,810.98	-119,268,926.65	

项目	上年金额														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他	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
(二)所有者投入和减少资本					98,775,286.81	- 115,896,890.82							214,672,177.63		214,672,177.63
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					98,775,286.81	- 115,896,890.82							214,672,177.63		214,672,177.63

项目	上年金额														少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益																
	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他	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				
(三) 利润分配																	
1、提取盈余公积																	
2、提取一般风险准备																	
3、对所有者(或股东)的分配																	
4、其他																	
(四) 所有者权益内部结转																	
1、资本公积转增资本																	

项目	上年金额														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他	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			
(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																

项目	上年金额															
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他	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	
(五) 专项储备																
1、 本期提取																
2、 本期使用																
(六) 其他																
四、 本年年末余额	354,605,865.00				1,159,681,109.83	44,519,514.13	629,940.71		77,754,929.46		936,189,413.59		2,484,341,744.46	33,509,318.88	2,517,851,063.34	

(二)追溯调整后的会计报表相关附注

2022 年度报告“第十节 财务报告”中“七、合并财务报表主要项目附注”相关披露更正如下：

5、应收账款

(1)应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	280,569,989.31	21.33%	120,559,685.39	42.97%	160,010,303.92
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,034,770,556.81	78.67%	140,400,420.78	13.57%	894,370,136.03
其中：					
账龄组合	1,034,770,556.81	78.67%	140,400,420.78	13.57%	894,370,136.03
合计	1,315,340,546.12	100.00%	260,960,106.17	19.84%	1,054,380,439.95

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	267,488,199.08	21.18%	94,139,124.75	35.19%	173,349,074.33
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	995,620,058.96	78.82%	72,429,933.43	7.27%	923,190,125.53
其中：					
账龄组合	995,620,058.96	78.82%	72,429,933.43	7.27%	923,190,125.53
合计	1,263,108,258.04	100.00%	166,569,058.18	13.19%	1,096,539,199.86

按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	704,193,369.80
1 至 2 年	347,743,345.68
2 至 3 年	180,836,447.60
3 至 4 年	42,682,027.37
4 至 5 年	15,595,528.16
5 年以上	24,289,827.51
小计	1,315,340,546.12

(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：

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	
坏账准备	166,569,058.18	98,182,807.99		3,791,760.00		260,960,106.17
合计	166,569,058.18	98,182,807.99		3,791,760.00		260,960,106.17

(3)本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
重庆安思沃医疗科技有限公司、重庆洪浩瑞欣医疗科技有限公司	3,791,760.00

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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	坏账准备余额
单位一	252,196,230.93	19.17%	92,177,722.40
单位二	117,532,236.72	8.94%	10,912,152.22
单位三	54,812,091.03	4.17%	11,376,458.67
单位四	40,326,889.10	3.07%	5,557,804.99
单位五	33,189,365.00	2.52%	8,078,840.05
合计	498,056,812.78	37.87%	128,102,978.33

(5)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(6)因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

60、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	942,040,402.68	1,052,858,965.48
调整后期初未分配利润	936,189,413.59	1,052,858,965.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-248,927,601.72	-116,669,551.89
减：提取法定盈余公积	3,094,428.36	-
期末未分配利润	684,167,383.51	936,189,413.59

71、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-98,004,996.45	-60,481,739.45
其他应收款坏账损失	3,427,306.70	-3,995,982.69
合计	-94,577,689.75	-64,477,722.14

76、所得税费用

(1)所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,397,683.79	26,505,897.64
递延所得税费用	-38,373,550.12	-38,056,882.55
合计	-29,975,866.33	-11,550,984.91

(2)会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-276,374,728.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	-69,782,033.86
子公司适用不同税率的影响	14,657,577.30
调整以前期间所得税的影响	-1,924,123.62
非应税收入的影响	4,335,216.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,803,061.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,559,451.55
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	28,910,542.77
研发支出加计扣除	-14,416,655.44
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	-29,975,866.33

十八、补充资料

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	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.51%	-0.81	-0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.17%	-0.55	-0.55