

**HOKAI 和佳**

让·医·疗·简·单·易·行

**和佳 3**

NEEQ：400175

**珠海和佳医疗设备股份有限公司**



**半年度报告**

**2023**

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人郝俊卓、主管会计工作负责人王红及会计机构负责人（会计主管人员）何雄涛保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告期，公司不存在未按要求披露的事项。

# 目录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	35
第四节	股份变动及股东情况 .....	41
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	44
第六节	财务会计报告 .....	47
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	158
附件 II	融资情况 .....	159

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	珠海和佳医疗总部

## 释义

释义项目		释义
和佳医疗、和佳、公司、本公司	指	珠海和佳医疗设备股份有限公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
和佳影像	指	珠海保税区和佳医学影像设备有限公司
中山和佳	指	中山和佳医疗科技有限公司
和佳 ENT	指	和佳企业（香港）有限公司
和佳泰基	指	珠海保税区和佳泰基医疗设备工程有限公司
和佳生物	指	珠海和佳生物电子科技有限公司
恒源租赁	指	珠海恒源融资租赁有限公司
和佳医疗建投	指	珠海和佳医疗建设投资有限公司
南通和佳康复医院	指	南通和佳国际康复医院有限公司
和佳研究院	指	珠海和佳医疗器械创新研究院有限公司
和佳康泰	指	珠海和佳康泰医疗投资有限公司
和佳信息技术	指	珠海和佳信息技术有限公司
和佳服务	指	珠海和佳医疗服务管理有限责任公司
欣阳科技	指	四川欣阳科技有限公司
广州卫软	指	广州卫软信息科技有限公司
和奇医疗	指	贵州和奇医疗投资管理有限公司
中科厚立	指	中科厚立信息技术（成都）有限公司
和佳钜鑫	指	珠海保税区和佳钜鑫医疗投资中心（有限合伙）
安乡和佳	指	安乡县和佳医疗建设有限公司
施甸和佳	指	施甸和佳医疗建设投资有限公司
南雄和佳	指	南雄和佳医疗建设投资有限公司
尉氏和佳	指	尉氏县和佳医疗建设投资有限公司
永顺和佳公卫	指	永顺和佳公卫建设投资有限公司
永顺和佳医疗	指	永顺和佳医疗建设投资有限公司
平塘和佳	指	平塘和佳医疗建设有限公司
河口和佳	指	河口和佳医疗建设有限公司
阳和投资	指	深圳市阳和生物医药产业投资有限公司
深圳拉尔文	指	深圳拉尔文生物工程技术有限公司
医兰达（深圳）	指	医兰达（深圳）网络科技有限公司

贵州产投	指	贵州产业投资基金管理有限公司
绍兴和融	指	绍兴和融医疗设备有限公司
深圳君和	指	深圳市君和管理咨询有限公司
英大国际	指	英大国际商业保理（深圳）有限公司
和佳钜鑫	指	珠海保税区和佳钜鑫医疗投资中心（有限合伙）
横琴粤财	指	珠海横琴粤财和佳医疗产业合伙企业（有限合伙）
珠海诺佳	指	珠海诺佳医疗技术服务有限公司
四川康兴	指	四川康兴医疗投资有限公司
汇佳供应链	指	珠海横琴汇佳供应链管理有限公司
富氢机电	指	和佳（广东）富氢机电有限公司
子和生物	指	子和生物科技（珠海横琴）有限公司
重庆十方	指	重庆十方医院管理有限公司
汇医在线	指	北京汇医在线科技有限公司
和佳（汕头）	指	和佳（汕头）贸易有限公司
《公司章程》	指	《珠海和佳医疗设备股份有限公司章程》

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	珠海和佳医疗设备股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhuhai Hokai Medical Instruments Co.,Ltd.		
法定代表人	郝峻卓	成立时间	1996年4月1日
控股股东	蔡孟珂	实际控制人及其一致行动人	郝镇熙
行业（管理型行业分类）	医药制造业 C27		
主要产品与服务项目	公司以医疗设备及耗材的研发、制造、销售为基础，为各级公立医院规划、设计、实施医用智能工程，打造肿瘤中心、康复中心、介入中心等重点临床学科，推动优质医疗资源下沉，帮助医院提升硬件水平及综合医疗服务能力。		
联系方式			
董事会秘书姓名	郝峻卓	联系地址	珠海市香洲区宝盛路5号
电话	0756-8686333	电子邮箱	ir@hokai.com
传真	0756-8686077		
公司办公地址	珠海市香洲区宝盛路5号	邮政编码	519030
公司网址	www.hokai.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914404001925952982		
注册地址	广东省珠海市香洲区宝盛路5号		
注册资本（元）	789,830,936.00元	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

本公司是处于医药制造业的医疗器械及医用耗材生产商及服务提供商，拥有众多行业专家及客户资源、多项专利技术及特种经营资质，以医疗设备及耗材的研发、制造、销售为基础，为各级公立医院规划、设计、实施医用智能工程，打造肿瘤中心、康复中心、介入中心等重点临床学科，推动优质医疗资源下沉。公司以医疗设备及耗材销售、重点临床学科建设及运营支持、医疗专业工程设计及施工为主要收入来源。




#### （一）报告期内公司主要业务及产品介绍：

##### 1、 医疗设备及耗材

##### 肿瘤设备：

公司专注肿瘤治疗领域 22 年，自主研发生产的肿瘤微创综合治疗系列设备，覆盖肿瘤微创消融治疗、肿瘤内放射治疗、肿瘤微创介入热化疗、物理康复绿色治疗及辅助治疗等临床应用领域。公司积极整合行业优质资源，不断优化、完善设备配套体系，在肿瘤专科影像、人工智能诊断、远程诊疗、肿瘤放射性药品、肿瘤治疗配套耗材等重要领域丰富产品供应，与公司自产设备形成了有效的协同和补充，形成业务闭环。

公司自研自产的肿瘤相关设备如下：

序号	产品名称及型号	产品图片	用途	医疗器械注册分类
1	冷极射频肿瘤治疗机 HGCF-3000III		在医学影像技术引导下，将射频针置入肿瘤组织内，利用 460kHz 的交变高频电流使组织内离子发生高速震荡、摩擦，将射频能转化为热能（局部温度可达 60~100℃），使肿瘤细胞发生凝固性坏死。主要用于肝癌等实体瘤的局部消融治疗。	三类
2	一次性使用射频消融针		与公司生产的冷极射频肿瘤治疗机（型号：HGCF-3000III）配合使用，用于对直径小于 3 厘米的肝脏肿瘤消融治疗。	三类
3	放射性粒子治疗计划系统 HGGR-2000		根据 CT、MRI 等影像检查数据，利用计划系统软件重建肿瘤及脏器的三维立体形态，精准规划放射性粒子的植入路径和布源方案（数量、位置、剂量分布），在计划系统治疗方案的指导下，医生和物理师可将放射性粒子准确植入肿瘤组织内进行低剂量、持续性放疗，实现肿瘤靶区剂量的高度适形，达到杀灭肿瘤的目的。主要用于放射性粒子治疗的术前规划和术后剂量评估。	三类
4	介入热化疗灌注系统 HGGR-3000		在设备软件调控下，将加热并保持恒温的化疗药液通过导管灌注到肿瘤供血动脉，对肿瘤组织进行介入热化疗，肿瘤组织发生凝固性坏死。主要用于肝癌的介入热化疗，通常与动脉栓塞联合应用，达到控制肿瘤的目的。	三类

5	体腔热灌注治疗机 HGGZ-103		利用导管技术，使加热后的化疗药物和灌注液，以恒温、恒速、恒量地状态在体腔与无菌容器之间持续循环，扩大药物在体腔内的作用面积，促进药物吸收，达到清除体腔内游离癌细胞和微小转移灶的目的。主要用于癌性腹腔积液的治疗，及腹盆腔恶性肿瘤种植转移的预防。	三类
6	体外高频热疗机 HG-2000III		利用 13.56MHz 的电磁波在两极板间形成电容场，在电容场作用下，人体组织内的带电离子高速运动，摩擦产生热能，通过热效应抑制肿瘤细胞生长，用于肿瘤深部热疗，可增强放化疗疗效，减轻放化疗不良反应，缓解癌痛、恶性胸腹水。	三类
7	毫米波治疗仪 IZL-2003 II		以电磁相干谐振理论为基础，利用毫米波照射治疗部位及相关穴位，调节神经-免疫功能，提高机体免疫力，主要用于缓解癌痛及失眠、纳差等伴随症状，改善晚期肿瘤患者的生存质量；可减轻放化疗引起的毒副作用；具有消炎、消肿和促进放疗损伤愈合的作用。	二类

国家卫健委于 2018 年开始在全国范围内开展肿瘤多学科诊疗（MDT）试点工作，陆续出台相关政策及配套方案，推动肿瘤 MDT 模式在更多医院的应用。2022 年，中国抗癌协会发布我国首部《中国肿瘤整合诊治指南》（《CACA 指南》）。公司自 2002 年推广肿瘤多学科综合治疗（MDT）模式，遵循“以患者为中心”的治疗理念，协助医院搭建肿瘤 MDT 多学科协作组，是国内肿瘤 MDT 模式实践先行者和推广者。

公司在肿瘤治疗领域积累了丰富的医疗资源，对肿瘤治疗的新技术、新方案有较强的整合能力，可协助客户医院建设、发展规范化的肿瘤中心，提供包括理念整合、设备配置、科室建设、人才培养及临床支持等全方面服务，已累计为超过 1000 家医院发展肿瘤中心，提供相关产品和服务。

报告期内，公司新取证产品一次性使用射频消融针已开始量产；放射性粒子治疗与计划系统取得延续注册证书；亚低温导尿管小型化测温二极管完成注册检验工作；毫米波治疗仪 II 类注册项目样机已完成 EMC 检测，正积极推进后续注册工作；全新高端型号体外高频热疗机已启动研发，按计划正在进行外观设计及新技术验证工作；肿瘤产品操作软件正在进行全面的平台升级。

### 康复设备：

近年来，国家高度重视康复医学的发展，密集发文推动康复专科医院、转型发展的康复医院、综合医院康复科室的建设。公司积极响应国家政策要求，发挥自身学科建设运营优势，完善康复医学科整体规划，夯实千万级康复项目的承接能力。公司持续帮助医院搭建具有竞争力和特色优势的康复中心，不断挖掘康复科室发展深度，加强对老客户的二次开发及服务，不断深化康复学科运营标准手册 SOP。公司持续开拓中华县域康复联盟（CRC）的会员医院和专家资源，已汇集国内康复医学专家 200 余名，挂牌会员单位的公立医院突破 100 家。

公司投资建设的南通和佳康复医院，全套引进美国的康复治疗理念、临床评估、治疗与管理体系统，以服务中高端神经、骨伤康复病人为特色，医保结合自主收费方式经营。南通和佳康复医院的运营经验有力提升了公司在康复临床治疗规范及治疗路径、科室运营管理与品牌建设领域的的能力，依托国内外顶级的康复专家团队、公司成熟的销售网络和运营服务体系，和佳在康复设备销售的基础上，形成了具有行业内独特竞争优势的康复学科建设整体解决方案，可以帮助公立医院建设以“早康介入、主动参与、



智能康复、重返社会”为核心特色的康复中心。





### 医用制氧设备：

我国医院主要采用钢瓶氧、液态氧和医用分子筛中心制氧系统三种供氧方式，医用分子筛中心制氧系统以其安全性、便捷性、运行稳定性和更低的成本等优势，成为近年来更多中、大型医院的首选用氧方式。

在医用气体领域，公司具备较强的研发和生产能力，拥有多项专利技术，是全国首家可为客户提供露点保证装置、氧气在线监测、压缩空气水份监测装置、远程监控系统、氧气纯度保证系统的企业。公司凭借产品多样化、服务一体化、技术领先性等优势，市场占有率高，累计为近 650 家客户提供医用气体产品及服务，安装制氧机组超千套，三级医院占比近 50%。其中，近 400 家客户使用期超过 5 年，超 200 家客户使用期超过 8 年，已陆续达到需要更换新机组和增加机组的时间。

公司自研自产的医用气体相关设备如下：

序号	产品名称	产品图片	用途	医疗器械注册证分类
1	医用分子筛中心制氧系统		采用 PSA 变压吸附技术，以空气为原料，以沸石分子筛作为吸附剂，在常温低压下，利用分子筛加压时对吸附质的吸附容量增加，减压时对吸附质的吸附容量减少的特性，形成快速循环过程，使空气中的氧气和氮气得以分离而制取氧气。主要供医疗机构制取医用氧气用。	二类
2	一体化医用制氧机		主要由压缩空气单元、氧氮分离单元、气体储罐、汇流排及电气控制系统组成。主要供医疗机构制取医用氧气用。	二类
3	医用中心供氧系统		主要由中心供氧站、管道、阀门及终端送氧插头组成。供氧系统氧气气源集中在中心供氧站，气源氧气通过减压装置和管道输送到手术室、抢救室、治疗室和各个病房的终端处，提供医疗使用。	二类
4	医用中心吸引系统		主要由中心吸引站、管道、阀门及终端组成。吸引系统的负压源是中心吸引站的真空泵机组，通过真空泵机组的抽吸使吸引系统管路达到所需负压值，在手术室、抢救室、治疗室和各个病房的终端处产生吸力，提供医疗使用。	二类

5	医用真空负压机		主要由真空泵、真空罐、管路、接头和电控箱组成。医用真空负压机组通过真空泵机组的抽吸使吸引系统管路达到所需负压值，在手术室、抢救室、治疗室和各个病房的终端处产生吸力，提供医疗使用。	二类
6	医用空气压缩机		主要由压缩机、空气处理装置、储气装置、连接装置及电控箱组成。用于医用气体导管系统，产生压缩气体供诊疗用。	二类
7	医用气体在线监测管理系统		可以对医院供气系统的氧气压力、浓度、露点、流量值，一氧化碳气体压力、浓度，压缩空气、负压吸引气体压力进行实时监测；数据超出范围进行报警；自动形成历史数据报表，可对报表进行打印；实现对医用气体的监测。	二类
8	医用气体汇流排		由供电装置、气体阀门、高流量控制阀、气体偏差控制器组成。工作状态下，一路供气，另一路备用；当一路气源压力降至预定最低值时，控制系统能够自动切换到另一路，交替供气，提供给医院病房大楼终端。	二类

报告期内，公司自主研发的医用分子筛制氧系统（模块化制氧机）已完成样机注册检验及现场体系审核等取证前主要工作；高效制氧机已完成技术验证和样机组装；医用中心吸引系统、医用中心供氧系统及一体化医用制氧机已取得延续注册证。

## 2、医用智能工程：

医用智能工程包括医用气体工程及医用洁净工程。医用气体工程可为客户提供氧源建设、供气管道、终端设备带及医用智能传呼系统等一体化设计及建设施工服务。医用洁净工程包含数字化手术室、智能化 ICU、负压病房、消毒供应室、产房、实验室等洁净科室，以及医院物流系统、污水处理系统、智能机器人消毒、垃圾被服处理系统等辅助工程的一体化设计及建设施工。公司在医用智能工程领域资质齐全、销售渠道完善、研发能力强、客户资源协同效益明显。

## （二）公司核心竞争力

### 1、公司主要竞争优势

#### （1）在重点学科建设领域具有先发优势

公司自 2000 年起倡导和推广肿瘤 MDT 多学科综合治疗模式，是国内最早推广和实践肿瘤 MDT 诊疗模式的企业，且早已在肿瘤诊疗技术资源整合上以肿瘤患者全流程治疗为基础布局，与 2022 年发布的《中国肿瘤整合诊治指南》推广理念高度一致。公司在医院肿瘤&介入学科建设整体建设领域，特别是基层县级医院肿瘤中心和介入中心的建设位列市场领先地位，截止目前已累计为 1000 多家医院的肿瘤中心发展提供了相关产品及学科建设服务。公司拥有体系完善的肿瘤学科建设方案，可为客户医院提供

包括理念整合、设备配置、科室建设、人才培养及临床支持等全方面的学科建设服务；公司进修培训合作的三甲医院达 30 余家，覆盖全国各省，可为客户医院的医护人员提供进修培训服务；公司搭建了完善的内、外专家支持体系，自 2006 年成立的“和佳肿瘤专家俱乐部”，吸引了化疗、外科手术、热疗、放疗、介入治疗、靶向治疗、生物治疗、细胞治疗等领域的国内知名专家，不仅可以实现专家定点入驻客户医院，帮助客户培养技术人才，建立和优化人才梯队，优化科室管理等，还能够帮助客户建立专家工作室、学术推广、手术支持等，提升客户医院在当地的品牌优势；公司还可在医院肿瘤学科建设全过程中提供完善的顾问服务，涵盖肿瘤科室组织架构、院内宣传、科室管理、病源整合等各个方面。

公司是肿瘤诊疗同质化的先行者，2021 年开始，公司布局全国城乡肿瘤诊疗同质化战略路线，借助 5G 智慧医疗网络，在基层医院与省级乃至国家级医疗中心间搭建上下级医院智慧医疗体系，充分发挥国内头部医疗中心的引领作用。

### **(2) 在医用智能工程领域具备提供整体解决方案并高效落地的综合能力**

公司 2005 年进入医用智能工程领域，拥有近 18 年行业经验，具备双一级施工资质、专业且具有规模的设计团队、完善的销售渠道、丰富的客户资源。医用气体工程在二、三级医院的市场占有率居行业领先，为近 650 客户提供医用气体整体解决方案，是该细分领域的领军企业。公司自研自产的医用分子筛制氧系统相关设备质量过硬，近 400 家客户使用期超过 5 年，超 200 家客户使用期超过 8 年，目前安装的最大机组客户为吉林大学第一医院，拥有 12 套分子筛制氧机组，单位每小时最大产氧量达 475m<sup>3</sup>，可供应 5000 床医院患者同时用氧。

同时，公司可为客户提供集专业设备、设计施工、售后服务为一体化的医用洁净工程及配套设备整体解决方案。公司采用先进绿色环保的模块化搭建施工工艺、选用新型高性价比材料和人性化设计方案，集成国内外先进设备，通过智能信息化系统管理，帮助医院实现数字化、智能化、高效节能、感控管理的现代化医院管理基础设施建设。随着承接的国家呼吸医学中心、南方医科大学南方医院等一批规模大、要求高、且具有较强社会影响力的医用洁净工程项目的陆续完工并交付，公司在此细分领域的行业知名度及竞争优势必将再次提升。

### **(3) 研发和技术优势**

多年来，公司稳步推进肿瘤微创介入治疗、医用制氧、康复及常规诊疗等医疗设备及配套耗材的研发和技术升级，由医学专家和工程师组成的高素质研发团队，通过对肿瘤治疗技术、医学影像、电磁定位、自动化控制、空气分离技术、应用软件开发等方面的深入研究，已使公司获得多项知识产权。

### **(4) 自主营销网络优势**

直销渠道的建设是公司发展的重要方针。公司通过与用户之间技术、服务、信息方面的高频率的沟通与交流，增强用户对公司产品、技术服务的粘性。公司在全国范围内设立 20 余个办事处及合伙公司，拥有一支强大的销售团队，建立了遍布全国的营销网络。公司持续通过对营销、售后人员进行技术、产品和服务能力的培训，增强销售团队整体专业素质，使公司的营销网络和营销队伍在同行业中具有竞争优势。此外，公司一直以“客户关系深度覆盖”为目标，投入大量资源在全国建立“灯塔医院”的示范工程，以事实案例和近距离技术服务的模式推广肿瘤微创治疗方案、医用分子筛制氧设备及其他产品，通过提供完善的售前、售中、售后的全方位立体服务，提升客户忠诚度。

### **(5) 质量控制的优势**

公司的制造系统运用 ERP 系统、单元生产模式/柔性生产模式等管理手段，保证产品品质，满足不同客户的个性化需求。在产品制造、检验环节严格执行各产品技术要求以及 GB9706、YY0505、GB/T14710

等强制标准及国家标准。同时，按照国家医疗器械检测中心标准购置了先进的检测设备，建立并实施了一整套高于国家医疗器械质量标准的企业内控标准，强化了产品质量。

## 2、各类产权情况

### (1) 商标

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司拥有的商标如下：

序号	商标名称	注册号	核定使用商品	有效期限
1		第12044519号	第10类	2014-06-28至2024-06-27
2		第12044542号	第10类	2014-07-07至2024-07-06
3		第43154074号	第10类	2020-08-28至2030-08-27
4		第43155475号	第10类	2020-08-28至2030-08-27
5		第43170387号	第10类	2020-11-21至2030-11-20
6		第30165483号	第44类	2021-07-07至2031-07-06

截至 2023 年 6 月 30 日，控股子公司和佳泰基拥有的商标如下：

序号	商标名称	注册号	核定使用商品	有效期限
1		第5615753号	第7类	2009-08-28至2029-08-27
2		第12044588号	第7类	2014-07-07至2024-07-06
3		第12047170号	第37类	2014-07-07至2024-07-06
4		第12044609号	第7类	2014-08-21至2024-08-20
5		第12047169号	第37类	2014-08-21至2024-08-20

### (2) 专利

截至 2023 年 6 月 30 日，公司及子公司拥有发明专利 15 项：

序号	专利名称	专利权人	专利号	专利申请日	授权公告日	取得方式
1	一种肿瘤介入热疗仪	和佳医疗	ZL200310111756.5	2003/10/13	2005/12/14	自主取得
2	免疫治疗机	和佳医疗	ZL200410027713.3	2004/6/21	2008/11/26	自主取得
3	肿瘤治疗机及其测试方法	和佳医疗	ZL200510037259.4	2005/9/15	2009/9/16	自主取得
4	一种基于电磁定位系统的检测电磁干扰的方法	和佳医疗	ZL201010213994.7	2010/6/30	2014/12/24	自主取得

5	碘[125I]密封源水中吸收剂量的测量及修正方法	和佳医疗	ZL201110255720.9	2011/8/31	2013/6/12	自主取得
6	贮粒子夹及粒子装载台	和佳医疗	ZL201310108754.4	2013/3/31	2015/6/17	自主取得
7	多功能亚低温治疗仪水箱	和佳医疗	ZL201310373257.7	2013/8/23	2015/8/26	自主取得
8	基于血管介入技术的测温装置及测温方法	和佳医疗	ZL201410379827.8	2014/8/4	2017/2/1	自主取得
9	一种用于介入手术的电磁定位导航粒子植入套针	和佳医疗	ZL201510801653.4	2015/11/18	2019/11/5	自主取得
10	X射线机管电流的校准方法	和佳医疗	ZL201710448344.2	2017/6/14	2020/11/3	自主取得
11	医用氧源的浓度控制系统及其控制方法	和佳医疗 & 和佳泰基	ZL201210395636.1	2012/10/17	2015/10/14	自主取得
12	冲洗管路系统、制氧机及其二者的各自控制方法	和佳医疗 & 和佳泰基	ZL201310488074.X	2013/10/17	2015/10/21	自主取得
13	谐振功率放大电路的测试方法	和佳医疗 & 和佳影像	ZL201010210125.9	2010/6/25	2012/12/5	自主取得
14	一种制氧设备及制氧方法	和佳泰基	ZL200710031381.X	2007/11/14	2010/11/10	自主取得
15	变频增压系统及氧气制备系统	中山和佳	ZL201410033366.9	2014/1/23	2015/9/30	自主取得

截至 2023 年 6 月 30 日，公司及子公司拥有实用新型专利 53 项：

序号	专利名称	专利权人	专利号	专利申请日	授权公告日	取得方式
1	放射性粒子放置盘	和佳医疗	ZL201320503718.3	2013/8/16	2014/2/5	自主取得
2	夹持和推送两用的放射性粒子镊子	和佳医疗	ZL201320503591.5	2013/8/16	2014/2/5	自主取得
3	放射性粒子推送杆	和佳医疗	ZL201320504763.0	2013/8/16	2014/4/16	自主取得
4	水箱水温控制器	和佳医疗	ZL201320521344.8	2013/8/23	2014/2/5	自主取得
5	一种信号传输线的连接头	和佳医疗	ZL201420614643.0	2014/10/21	2015/5/27	自主取得
6	结合电阻抗成像的射频消融装置	和佳医疗	ZL201420693816.2	2014/11/17	2015/7/15	自主取得
7	结合电阻抗成像的微波消融装置	和佳医疗	ZL201420693839.3	2014/11/17	2015/7/1	自主取得
8	一种单针双极性射频消融电极针	和佳医疗	ZL201420805391.X	2014/12/17	2015/8/26	自主取得
9	分体式射频消融电极针	和佳医疗	ZL201420806495.2	2014/12/17	2015/7/22	自主取得
10	一种用于腹水物理治疗的体外循环管路	和佳医疗	ZL201420806498.6	2014/12/17	2015/7/22	自主取得

11	可调式射频消融电极针	和佳医疗	ZL201520088309.0	2015/2/6	2015/10/14	自主取得
12	一种用于介入手术的电磁定位导航粒子植入套针	和佳医疗	ZL201520921654.8	2015/11/18	2016/5/18	自主取得
13	压缩空气除水装置及压缩空气处理系统	和佳医疗	ZL201821462859.4	2018/9/6	2019/6/18	自主取得
14	一种高频熔接工装	和佳医疗	ZL201821463119.2	2018/9/6	2019/6/7	自主取得
15	医用导管测漏测堵装置	和佳医疗	ZL201821463012.8	2018/9/6	2019/6/7	自主取得
16	亚低温治疗仪的换热水箱	和佳医疗	ZL201821913986.1	2018/11/22	2019/11/5	自主取得
17	医用气体监测箱备用电源	和佳医疗	ZL201922179015.X	2019/12/9	2020/9/1	自主取得
18	汽水分离器	和佳医疗	ZL201922155992.6	2019/12/5	2020/10/30	自主取得
19	汽水分离器的温度控制系统	和佳医疗	ZL201922163130.8	2019/12/6	2020/10/30	自主取得
20	一种吸附真空解吸制氧设备	和佳医疗	ZL202020961929.1	2020/5/29	2021/3/5	自主取得
21	一种温度传感器装配组件及温度传感器批量检测装置	和佳医疗	ZL202021341131.3	2020/7/9	2021/5/25	自主取得
22	一种医院环境参数以及净化空气调节的远程监控系统	和佳医疗	ZL202021353155.0	2020/7/10	2021/3/30	自主取得
23	一种设备带	和佳医疗	ZL202021353150.8	2020/7/10	2021/5/25	自主取得
24	一种医用气体气源站智能监测通风系统	和佳医疗	ZL202021352174.1	2020/7/10	2021/4/27	自主取得
25	一种终端保护盖	和佳医疗	ZL202021353158.4	2020/7/10	2021/5/25	自主取得
26	一种压缩空气露点温度监控系统	和佳医疗	ZL202021671676.0	2020/8/12	2021/4/13	自主取得
27	一种制氧主机控制系统	和佳医疗	ZL202021671627.7	2020/8/12	2021/5/25	自主取得
28	一种多功能水囊	和佳医疗	ZL202021717880.1	2020/8/17	2021/7/27	自主取得
29	介入热化疗治疗机用测温传感器及测控温系统	和佳医疗	ZL202021952443.8	2020/9/8	2021/5/25	自主取得
30	一种医用空气压缩机断电恢复自启动装置	和佳医疗	ZL202022569730.7	2020/11/9	2021/8/20	自主取得
31	一种室内弥散供氧控制系统	和佳医疗	ZL202022706560.2	2020/11/20	2021/6/29	自主取得
32	一种温敏二极管校准装置	和佳医疗	ZL202022736257.7	2020/11/23	2021/7/27	自主取得
33	一种亚低温治疗仪温度控制装置	和佳医疗	ZL202022787352.X	2020/11/25	2021/11/26	自主取得

34	一种热化疗治疗机用热交换器、热交换组件和灌注耗材	和佳医疗	ZL202023100039.0	2020/12/18	2021/12/21	自主取得
35	一种体腔热灌注治疗机用药袋组件及测控温系统	和佳医疗	ZL2021204310892	2021/2/25	2022/10/4	自主取得
36	一种分子筛制氧机用超声波氧气纯度检测装置	和佳医疗	ZL202121102261.6	2021/5/21	2021/11/26	自主取得
37	一种高频热疗机用测控温水袋及测控温装置	和佳医疗	ZL2021216167522	2021/7/15	2022/6/28	自主取得
38	一种高频热疗机用防烫伤水袋	和佳医疗	ZL202121614341X	2021/7/15	2022/1/11	自主取得
39	一种冷循环射频针及测控温装置	和佳医疗	ZL2021217711699	2021/7/29	2022/1/12	自主取得
40	一种介入热化疗灌注耗材保温盒及测控温装置	和佳医疗	ZL2021222680915	2021/9/17	2022/5/27	自主取得
41	冷循环射频针温度校准装置	和佳医疗	ZL2021225102917	2021/10/18	2022/4/26	自主取得
42	一种超声换能器模拟前端电路	和佳医疗	ZL2021226042383	2021/10/27	2022/3/18	自主取得
43	一种多种类化疗药物注射控制装置	和佳医疗	ZL2021226647456	2021/11/2	2022/6/10	自主取得
44	一种阻抗功率校准装置	和佳医疗	ZL2021229593744	2021/11/26	2022/7/12	自主取得
45	一种消融针支架	和佳医疗	ZL2021231763955	2021/12/16	2022/7/26	自主取得
46	冲洗管路系统及制氧机	和佳医疗 & 和佳泰基	ZL201320643283.2	2013/10/17	2014/6/18	自主取得
47	U形臂X线机的控制装置	和佳医疗 & 和佳影像	ZL201420616623.7	2014/10/22	2015/7/15	自主取得
48	一种多功能超声医学工作站	广州卫软	ZL201820525081.0	2018/4/13	2019/4/23	自主取得
49	一种医用内窥检验装置	广州卫软	ZL201820524587.X	2018/4/13	2019/4/23	自主取得
50	一种医用超声波清洗工作站	广州卫软	ZL201820525067.0	2018/4/13	2019/4/23	自主取得
51	一种医学影像检查用床	广州卫软	ZL201820525065.1	2018/4/13	2019/4/23	自主取得
52	一种内窥镜成像装置	广州卫软	ZL201820525066.6	2018/4/13	2019/11/19	自主取得
53	一种PACS医学影像信息储存放置架	广州卫软	ZL201820524588.4	2018/4/13	2018/9/18	自主取得

截至 2023 年 6 月 30 日，公司及子公司拥有外观设计专利 19 项：

序号	专利名称	专利权人	专利号	专利申请日	授权公告日	取得方式
1	注水式射频消融电极针	和佳医疗	ZL201430532561.7	2014/12/17	2015/9/30	自主取得

2	注射器	和佳医疗	ZL201430532392.7	2014/12/17	2015/9/30	自主取得
3	体外循环管路	和佳医疗	ZL201430532676.6	2014/12/17	2015/9/30	自主取得
4	螺旋盘管加热器	和佳医疗	ZL201430532781.X	2014/12/17	2015/10/28	自主取得
5	可调式射频消融电极针	和佳医疗	ZL201430532886.5	2014/12/17	2015/9/30	自主取得
6	牙科 CBCT 机	和佳医疗	ZL201730224071.4	2017/6/5	2017/12/22	自主取得
7	便携式射频机	和佳医疗	ZL202030470137.X	2020/8/17	2021/3/5	自主取得
8	多功能水囊	和佳医疗	ZL202030469353.2	2020/8/17	2021/3/5	自主取得
9	介入热化疗机用测温传感器座	和佳医疗	ZL202030528858.1	2020/9/8	2021/3/16	自主取得
10	热化疗治疗机用热交换组件	和佳医疗	ZL202030783792.0	2020/12/18	2021/4/27	自主取得
11	体腔热灌注治疗机用药袋组件	和佳医疗	ZL2021301071698	2021/2/25	2021/6/29	自主取得
12	高频热疗机用防烫伤水袋	和佳医疗	ZL2021304497508	2021/7/15	2021/11/26	自主取得
13	高频热疗机用防烫伤围脖	和佳医疗	ZL2021304497584	2021/9/17	2022/1/11	自主取得
14	热化疗治疗灌注耗材保温盒	和佳医疗	ZL2021306188481	2021/9/17	2022/1/11	自主取得
15	一种消融针支架	和佳医疗	ZL2021308314614	2021/12/16	2022/4/1	自主取得
16	手动直臂直接数字化 X 射线摄影系统控制面板	中山和佳	ZL201430279353.0	2014/8/8	2015/4/29	自主取得
17	悬吊直接数字化 X 射线摄影系统	中山和佳	ZL201430279534.3	2014/8/8	2015/9/9	自主取得
18	悬吊直接数字化 X 射线摄影系统控制面板	中山和佳	ZL201430279525.4	2014/8/8	2015/4/29	自主取得
19	急救呼吸机	中山和佳	ZL201530008094.2	2015/1/12	2015/11/25	自主取得

截至 2023 年 6 月 30 日，公司及子公司 11 项专利取得专利受理通知书：

序号	专利类型	专利名称	专利号	申请日期
1	发明专利	一种亚低温治疗仪的换热水箱	201811385046.4	2018-11-20
2	发明专利	一种吸附真空解吸制氧设备及方法	202010482250.9	2020-05-29
3	发明专利	介入热化疗治疗机用测温传感器及测控温系统	202010937171.2	2020-09-08
4	发明专利	一种亚低温治疗仪温度控制装置	202011339481.0	2020-11-25
5	发明专利	一种热化疗治疗机用热交换器、热交换组件和灌注耗材	202011506604.5	2020-12-18
6	发明专利	冷循环射频针温度校准装置及校准方法	202111211722.8	2021-10-18



7	发明专利	一种超声换能器模拟前端电路和工作方法	202111254393.5	2021-10-27
8	发明专利	一种多种类化疗药物注射控制装置及工作方法	202111290167.2	2021-11-02
9	发明专利	一种阻抗功率校准装置及方法	202111421151.0	2021-11-26
10	发明专利	一种管路压力校准装置和方法	202210389346.X	2022-04-13
11	实用新型	一种管路压力校准装置	2022208562685	2022-04-13

(3) 软件著作权

截至 2023 年 6 月 30 日，公司及子公司共拥有计算机软件著作权 142 项：

序号	专利名称	专利权人	专利号	首次发布日期	发证日期	取得方式
1	医学图像处理软件 V1.0	和佳生物	2017SR612204	2016/1/8	2017/11/08	原始取得
2	和佳影像 PACS 工作站软件 V1.0.0	和佳影像	2011SR000426	2010/4/1	2011/1/6	原始取得
3	和佳影像 RIS 工作站软件 V1.0.0	和佳影像	2011SR000414	2010/4/1	2011/1/6	原始取得
4	和佳影像 ImStudio 采集工作站软件[简称: ImStudio]V1.0.0	和佳影像	2011SR000906	2010/4/1	2011/1/8	原始取得
5	《医通》基于区域卫生信息平台的妇幼保健信息系统 V1.0	四川欣阳	2013SR133352	2011/1/15	2013/11/26	原始取得
6	欣阳预约平台系统 V3.0	四川欣阳	2014SR011736	2013/11/4	2014/1/26	原始取得
7	欣阳院感监测信息系统 V3.0	四川欣阳	2014SR011738	2013/11/4	2014/1/26	原始取得
8	欣阳营养膳食管理系统 V3.0	四川欣阳	2014SR011743	2013/11/4	2014/1/26	原始取得
9	欣阳移动医护工作站软件 V3.0	四川欣阳	2014SR016251	2013/11/4	2014/2/12	原始取得
10	欣阳手术麻醉管理系统 V3.0	四川欣阳	2014SR020181	2013/11/4	2014/2/20	原始取得
11	医通医学影像信息管理系统 V2.0	四川欣阳	2014SR026930	2008/1/6	2014/3/5	原始取得
12	医通实验室信息管理系统 V2.0	四川欣阳	2014SR026932	2009/3/19	2014/3/5	原始取得
13	医通区域医疗平台系统 V1.0	四川欣阳	2014SR026935	2011/1/31	2014/3/5	原始取得
14	欣阳医院信息管理系统软件 V2.0	四川欣阳	2014SR101522	2014/5/20	2014/7/21	原始取得
15	欣阳临床路径管理系统软件 V2.0	四川欣阳	2014SR119172	2014/5/10	2014/8/12	原始取得
16	欣阳电子病历管理系统软件 V2.0	四川欣阳	2014SR119174	2014/4/15	2014/8/12	原始取得
17	欣阳体检管理系统软件 V2.0	四川欣阳	2014SR119280	2014/5/10	2014/8/12	原始取得
18	欣阳门急诊管理（输液管理）系统软件 V2.0	四川欣阳	2014SR122848	2014/5/10	2014/8/19	原始取得

19	欣阳电子病历质控管理系统软件 V2.0	四川欣阳	2014SR122849	2014/4/8	2014/8/19	原始取得
20	欣阳临床诊疗信息管理系统软件 V2.0	四川欣阳	2014SR123897	2014/4/8	2014/8/20	原始取得
21	欣阳超声图文信息管理软件 V1.0	四川欣阳	2016SR309977	2016/5/26	2016/10/27	原始取得
22	欣阳病理图文信息管理软件 V1.0	四川欣阳	2016SR309976	2015/6/20	2016/10/27	原始取得
23	欣阳内窥镜图文信息管理软件 V1.0	四川欣阳	2016SR309795	2016/7/11	2016/10/27	原始取得
24	欣阳后勤管理系统 V1.0	四川欣阳	2016SR401646	2016/5/5	2016/12/28	原始取得
25	欣阳设备管理系统 V1.0	四川欣阳	2017SR013477	2016/4/21	2017/1/16	原始取得
26	欣阳数字化手术室管理系统 V1.0	四川欣阳	2016SR399874	2016/6/8	2016/12/28	原始取得
27	欣阳医院IT综合运维管理系统 V1.0	四川欣阳	2017SR000649	2016/4/28	2017/1/3	原始取得
28	欣阳重症监护管理系统 V1.0	四川欣阳	2016SR399880	2016/5/24	2016/12/28	原始取得
29	欣阳手术示教系统 V1.0	四川欣阳	2017SR007396	2016/6/2	2017/1/9	原始取得
30	欣阳医疗信息平台 V1.0	四川欣阳	2017SR170438	2016/10/8	2017/5/10	原始取得
31	欣阳全面运营管理决策分析系统 V1.0	四川欣阳	2017SR170373	2016/10/4	2017/5/10	原始取得
32	欣阳心电管理系统 V2.0	四川欣阳	2017SR700852	2017/11/9	2017/12/18	原始取得
33	欣阳患者主索引管理系统 V2.0	四川欣阳	2017SR700859	2017/3/23	2017/12/18	原始取得
34	欣阳输血管理系统 V2.0	四川欣阳	2017SR700749	2017/9/14	2017/12/18	原始取得
35	欣阳门急诊留观管理系统 V2.0	四川欣阳	2017SR699689	2017/7/20	2017/12/18	原始取得
36	HGCF-3000 冷极射频肿瘤治疗机应用软件 V3.0	信息技术	2008SR17424	2005/6/24	2008/8/27	原始取得
37	HGGR-2000 放射性粒子治疗系统应用软件 V3.0	信息技术	2008SR17379	2005/6/24	2008/8/27	原始取得
38	微波治疗仪操作软件 V3.0	信息技术	2008SR17377	2005/1/18	2008/8/27	原始取得
39	肿瘤介入热疗采集、控制、分析软件 V3.0	信息技术	2008SR17378	2005/6/24	2008/8/27	原始取得
40	体外高频热疗控制软件 V3.0	信息技术	2008SR17376	2005/6/24	2008/8/27	原始取得
41	免疫治疗系统应用软件 V3.0	信息技术	2008SR17375	2005/6/24	2008/8/27	原始取得
42	HGP-1000 多功能盆腔炎治疗仪操作控制软件 V3.0	信息技术	2008SR17425	2005/6/24	2008/8/27	原始取得
43	HGB-200 电脑骨折愈合仪操作控制软件 V3.0	信息技术	2008SR17380	2005/12/15	2008/8/27	原始取得

44	HGT-200 亚低温治疗仪操作控制软件 V3.0	信息技术	2008SR17384	2005/12/15	2008/8/27	原始取得
45	HGGZ-102 腹腔热灌注治疗机操作控制软件 V3.0	信息技术	2008SR17426	2005/6/24	2008/8/27	原始取得
46	PACS 阅片和报告处理软件 V1.0.0	信息技术	2012SR086540	2010/4/1	2012/9/12	原始取得
47	数字影像采集软件 V1.0.0	信息技术	2012SR086549	2010/4/1	2012/9/12	原始取得
48	RIS 信息登记软件 V1.0.0	信息技术	2012SR086538	2010/4/1	2012/9/12	原始取得
49	电子阴道镜图像采集分析软件 V2.0	信息技术	2012SR070916	2004/8/19	2012/8/6	原始取得
50	医用气体系统管理软件 V2.0	信息技术	2012SR104099	2012/4/28	2012/11/2	原始取得
51	制氧机工况远程采集管理软件 V2.0	信息技术	2012SR104181	2012/6/30	2012/11/2	原始取得
52	放射性粒子植入治疗计划管理软件 V1.0	信息技术	2013SR144949	2013/10/22	2013/12/13	原始取得
53	冷极射频消融治疗管理软件 V1.0	信息技术	2015SR028766	2014/12/3	2015/2/10	原始取得
54	患者主索引管理系统 V1.0	信息技术	2016SR094480	未发表	2016/5/4	原始取得
55	医院信息集成平台 V1.0	信息技术	2016SR094482	未发表	2016/5/4	原始取得
56	医院血透中心管理系统 V1.0	信息技术	2016SR172235	2016/5/13	2016/7/8	原始取得
57	医学图像处理软件[简称: MediGPS]V1.0	信息技术	2016SR321607	2016/4/16	2016/11/7	原始取得
58	区域卫生信息集成平台 V1.0	信息技术	2017SR156932	2017/2/26	2017/5/4	原始取得
59	区域卫生信息数据中心系统 V1.0	信息技术	2017SR156914	2017/2/28	2017/5/4	原始取得
60	门(急)诊挂号系统 V1.0	信息技术	2017SR296647	2017/2/15	2017/6/21	原始取得
61	库房管理系统 V1.0	信息技术	2017SR296871	2017/2/15	2017/6/21	原始取得
62	门(急)诊收费系统 V1.0	信息技术	2017SR361472	2017/2/15	2017/7/11	原始取得
63	一卡通管理系统 V1.0	信息技术	2017SR305114	2017/2/15	2017/6/23	原始取得
64	医院职工管理系统 V1.0	信息技术	2017SR305123	2017/2/15	2017/6/23	原始取得
65	药房管理系统 V1.0	信息技术	2017SR301781	2017/2/15	2017/6/22	原始取得
66	医院外联集成平台 V1.0	信息技术	2017SR223457	2017/2/27	2017/6/1	原始取得
67	门诊医生工作站管理系统 V1.0	信息技术	2017SR539043	2017/6/20	2017/9/22	原始取得
68	住院收费系统 V1.0	信息技术	2017SR539013	2017/6/20	2017/9/22	原始取得
69	住院医生工作站管理系统 V1.0	信息技术	2017SR539009	2017/6/20	2017/9/22	原始取得

70	护理管理系统 V1.0	信息技术	2017SR539003	2017/6/20	2017/9/22	原始取得
71	住院护士计费管理系统 V1.0	信息技术	2017SR538887	2017/6/20	2017/9/22	原始取得
72	医院数据中心系统 V1.0	信息技术	2017SR539037	2017/6/20	2017/9/22	原始取得
73	医院基础信息管理系统 V1.0	信息技术	2017SR541250	2017/6/20	2017/9/25	原始取得
74	药品会计管理系统 V1.0	信息技术	2017SR612671	2017/9/5	2017/11/8	原始取得
75	电子病历编辑器软件 V1.0	信息技术	2017SR611380	2017/9/5	2017/11/8	原始取得
76	医院数据交换集成管理系统 V1.0	信息技术	2017SR611027	2017/9/5	2017/11/8	原始取得
77	药房排队叫号系统 V1.0	信息技术	2017SR611964	2017/9/5	2017/11/8	原始取得
78	保险接口管理系统 V1.0	信息技术	2017SR733574	2017/11/3	2017/12/26	原始取得
79	病案上报接口管理系统 V1.0	信息技术	2017SR732907	2017/11/3	2017/12/26	原始取得
80	病案首页管理系统 V1.0	信息技术	2017SR732904	2017/11/3	2017/12/26	原始取得
81	财务科收费管理系统 V1.0	信息技术	2017SR732912	2017/11/3	2017/12/26	原始取得
82	医技科室综合管理系统 V1.0	信息技术	2017SR732924	2017/11/3	2017/12/26	原始取得
83	固定资产管理系统 V1.0	信息技术	2017SR732919	2017/11/3	2017/12/26	原始取得
84	医院信息管理系统 V1.0	信息技术	2017SR732929	2017/11/3	2017/12/26	原始取得
85	医院运营管理决策支持系统 V1.0	信息技术	2018SR035553	2017/11/20	2018/1/16	原始取得
86	内窥镜图文信息管理软件 V1.0	信息技术	2018SR514564	2018/4/20	2018/7/4	原始取得
87	医院物资管理平台 V1.0	信息技术	2018SR516453	2018/4/20	2018/7/4	原始取得
88	居民健康档案管理软件 V1.0	信息技术	2018SR514440	2018/4/20	2018/7/4	原始取得
89	移动护士工作站软件[简称: 移动护士站]V1.0	信息技术	2018SR514419	2018/4/20	2018/7/4	原始取得
90	电子病历软件 V1.0	信息技术	2018SR652091	2018/3/15	2018/8/15	原始取得
91	实验室信息管理软件 V1.0	信息技术	2018SR653058	2018/4/20	2018/8/16	原始取得
92	医学影像信息管理软件 V1.0	信息技术	2018SR651958	2018/4/20	2018/8/15	原始取得
93	医疗经销商管理平台 V1.0	信息技术	2018SR692133	2018/4/20	2018/8/29	原始取得
94	区域卫生信息管理软件 V1.0	信息技术	2018SR692353	2018/4/20	2018/8/29	原始取得
95	医疗设备信息化管理平台 V1.0	信息技术	2018SR690692	2018/4/20	2018/8/29	原始取得
96	病理图文信息管理软件 V1.0	信息技术	2018SR696513	2018/4/20	2018/8/30	原始取得

97	心电图文信息管理软件 V1.0	信息技术	2018SR696515	2018/4/20	2018/8/30	原始取得
98	移动医生站软件[简称: 移动医生站]V1.0	信息技术	2018SR690697	2018/5/30	2018/8/29	原始取得
99	超声图文信息管理软件 V1.0	信息技术	2018SR788517	2018/7/10	2018/9/28	原始取得
100	门急诊留观管理系统 V1.0	信息技术	2018SR1044209	2018/11/1	2018/12/20	原始取得
101	门急诊管理(输液管理)系统软件 V1.0	信息技术	2018SR1047563	2018/11/1	2018/12/20	原始取得
102	临床路径管理系统软件 V1.0	信息技术	2018SR1045281	2018/11/1	2018/12/20	原始取得
103	预约平台系统 V1.0	信息技术	2018SR1045275	2018/11/1	2018/12/20	原始取得
104	血库信息系统管理软件 V1.0	信息技术	2018SR1047567	2018/11/1	2018/12/20	原始取得
105	和佳智慧护理病历系统 V1.0	信息技术	2019SR0789092	2019/4/18	2019/7/30	原始取得
106	医用分子筛中心制氧系统管理软件 V1.0	信息技术	2019SR0937365	2019/8/13	2019/9/9	原始取得
107	医用气体在线监测管理软件 V1.0	信息技术	2019SR0937357	2019/8/13	2019/9/9	原始取得
108	变压吸附(PSA)法空气提纯控制软件 V1.0	信息技术	2022SR1599628	2021/6/7	2022/12/22	原始取得
109	制氧系统高效节能控制软件 V1.0	信息技术	2022SR1623836	2021/10/30	2022/12/29	原始取得
110	HGCF-3000III冷极射频肿瘤治疗机应用软件 V1.0	信息技术	2022SR1632705	2021/6/30	2022/12/30	原始取得
111	医用分子筛中心制氧监控软件 V1.0	信息技术	2023SR0353333	未发表	2023/3/17	原始取得
112	远程医学影像会诊管理软件 V2.0.0	广州卫软	2015SR267957	2015/3/31	2015/12/19	原始取得
113	卫软医学影像信息管理软件【简称: PACS】V5.0	广州卫软	2012SR094047	2012/1/12	2012/10/9	原始取得
114	卫软实验室信息管理软件 V1.0	广州卫软	2014SR076126	2014/4/1	2014/6/11	原始取得
115	区域影像 PACS 软件 V2.0.0	广州卫软	2015SR267951	2015/12/1	2015/12/19	原始取得
116	卫软内窥镜图文信息管理软件 V5.0	广州卫软	2012SR077131	2012/1/12	2012/8/22	原始取得
117	卫软超声图文信息管理软件 V5.0	广州卫软	2012SR093378	2012/1/12	2012/9/29	原始取得
118	卫软病理图文信息管理软件 V5.0	广州卫软	2012SR094054	2012/1/12	2012/10/9	原始取得
119	病理图文信息管理软件 V6.0.0	广州卫软	2015SR267901	2014/8/11	2015/12/19	原始取得
120	卫软放射图文信息管理软件 V6.0.0	广州卫软	2015SR268421	2014/10/11	2015/12/19	原始取得
121	超声图文信息管理软件 V6.0.0	广州卫软	2015SR268415	2015/1/21	2015/12/19	原始取得

122	医学影像三维后处理软件 V2.0.0	广州卫软	2015SR267892	2015/7/31	2015/12/19	原始取得
123	医学影像 PACS 软件 V6.0.0	广州卫软	2015SR267561	2015/9/30	2015/12/19	原始取得
124	内窥镜图文信息管理软件 V6.0.0	广州卫软	2015SR267944	2015/1/21	2015/12/19	原始取得
125	免疫细胞治疗质控软件【简称：免疫细胞治疗质控】 V1.0	广州卫软	2016SR078529	2015/10/1	2016/4/15	原始取得
126	医院膳食管理软件【简称：医院膳食管理】 V1.0	广州卫软	2016SR078523	2015/5/11	2016/4/15	原始取得
127	卫软超声消融手术分析软件【简称：卫软超声消融手术分析】 V1.0.0	广州卫软	2016SR078520	2015/12/11	2016/4/15	原始取得
128	卫软医通医院信息管理软件 V1.0	广州卫软	2016SR289634	2016/7/1	2016/10/12	原始取得
129	卫软区域卫生信息管理软件 V2.0.0	广州卫软	2017SR023876	2016/10/9	2017/1/23	原始取得
130	卫软心电图文信息管理软件 V1.0.0	广州卫软	2017SR530458	2016/12/21	2017/9/20	原始取得
131	卫软居民健康档案管理软件 V1.0.0	广州卫软	2017SR564304	2016/7/1	2017/10/12	原始取得
132	医学影像信息管理软件 V6.0	广州卫软	2018SR287573	2017/12/11	2018/4/26	原始取得
133	医学影像三维后处理软件 V3.0.0	广州卫软	2018SR1012900	2018/12/31	2018/12/13	原始取得
134	卫软放射图文信息管理软件 V7.0.0	广州卫软	2018SR1012894	2018/10/11	2018/12/13	原始取得
135	内窥镜图文信息管理软件 V7.0.0	广州卫软	2018SR1012496	2018/6/21	2018/12/13	原始取得
136	血库信息管理软件 V1.0.0	广州卫软	2018SR1010806	2018/6/21	2018/12/13	原始取得
137	医院善食进销存管理系统 V1.0.0	广州卫软	2018SR1009918	2018/9/20	2018/12/13	原始取得
138	实验室信息管理软件 V2.0	广州卫软	2018SR1026708	2018/10/11	2018/12/17	原始取得
139	超声图文信息管理软件 V7.0.0	广州卫软	2018SR1027435	2018/4/21	2018/12/17	原始取得
140	区域 PACS 软件 V1.0.4	广州卫软	2011SR090956	2010/11/13	2011/1/31	原始取得
141	远程医学影像会诊软件 V1.0.3	广州卫软	2011SR089147	2010/11/13	2011/12/1	原始取得
142	医学影像三维处理软件 V1.0	广州卫软	2011SR090588	2010/11/13	2011/12/1	原始取得

#### (4) 特许经营权

截至 2023 年 6 月 30 日，公司及子公司共拥有 5 个医疗器械生产许可证：

序号	证书名称	证书编号	有效期	拥有者
1	医疗器械生产许可证	粤食药监械生产许20010187号	2023-4-17 至 2025-01-1	和佳医疗

2	医疗器械生产许可证	粤食药监械生产许20060320号	2020-12-10 至 2025-12-9	广州卫软
3	医疗器械生产许可证	粤食药监械生产许20214491号	2022-7-19 至 2026-8-10	中山和佳
4	第一类医疗器械生产备案凭证	粤中食药监械生产备20180009号	---	中山和佳
5	医疗器械委托生产备案凭证	委托方生产许可/备案编号：粤中食药监械生产备20180009号 受托方生产许可/备案编号：苏常食药监械生产备20190011号	2021-8-30 至 2024-08-19	中山和佳

截至 2023 年 6 月 30 日，公司及子公司共拥有 18 个医疗器械经营许可证：

序号	证书名称	证书编号	有效期	拥有者
1	医疗器械经营许可证	粤珠食药监械经营许20150105号	2020-09-28 至 2024-12-26	和佳医疗
2	医疗器械经营许可证	粤珠食药监械经营许20160014号	2022-08-09 至 2025-8-11	和佳影像
3	医疗器械经营许可证	粤珠食药监械经营许20170051号	2022-03-15 至 2027-03-14	恒源租赁
4	食品药品经营许可证	JY94420010153821粤中食药监械经营许20160316号	2020-12-30 至 2025-12-29	中山和佳
5	医疗器械经营许可证	黔筑食药监械经营许20210029号	2021-01-28 至 2026-01-27	贵州和奇
6	第二类医疗器械经营备案凭证	粤中食药监械经营备20161623号	---	中山和佳
7	第二类医疗器械经营备案凭证	粤珠食药监械经营备20150056号	---	和佳医疗
8	第二类医疗器械经营备案凭证	粤穗食药监械经营备20182291号	---	广州卫软
9	第二类医疗器械经营备案凭证	粤珠食药监械经营备20170017号	---	和佳生物
10	第二类医疗器械经营备案凭证	粤珠食药监械经营备20170080号	---	恒源租赁
11	第二类医疗器械经营备案凭证	粤珠食药监械经营备20160009号	---	和佳影像
12	第二类医疗器械经营备案凭证	粤珠食药监械经营备20180145号	---	和佳 信息技术
13	第二类医疗器械经营备案凭证	浙绍食药监械经营备20200644		绍兴和融
14	食品经营许可证	JY33206020168043	2019-08-14 至 2024-08-13	南通和佳
15	第二类医疗器械经营备案凭证	粤珠食药监械经营备20210103号	---	汇佳供应链
16	医疗器械经营许可证	粤珠食药监械经营许20210042号	2021-04-14 至 2026-04-13	汇佳供应链
17	第二类医疗器械经营备案凭证	粤珠食药监械经营备20220182号	---	和佳泰基
18	医疗器械经营许可证	粤珠食药监械经营许20220078号	2022-7-5 至 2027-7-4	和佳泰基

截至 2023 年 6 月 30 日，公司及子公司共拥有 27 个医疗器械注册证：

序号	产品名称	注册分类	注册号	临床用途	有效期	新注册/变更注册(备案)/注册证失效	拥有者
1	毫米波治疗仪	二类	粤械注准 20152090464	用于癌性疼痛及其临床伴随症状的辅助治疗。	2025-5-25	变更注册 (备案)	和佳医疗
2	介入热化疗 灌注系统	三类	国械注准 20153091170	在医疗器械机构中使用,该产品临床适用于对肝癌的辅助治疗。	2025-02-27	变更注册 (备案)	和佳医疗
3	体外高频热疗机	三类	国械注准 20163091645	临床用于配合肿瘤放疗和化疗的治疗手段,用于肝癌、膀胱癌等肿瘤的辅助治疗。产品需在符合一定要求的屏蔽环境内使用,详见产品说明书。	2025-9-23	变更注册 (备案)	和佳医疗
4	放射性粒子 治疗计划系统	三类	国械注准 20183211716	该产品与扫描仪、计算机及打印机等配套使用,用作确定临床人体肿瘤内放射治疗方案,版本号Version 4.0。	2028-05-06	变更注册 (备案)	和佳医疗
5	体腔热灌注治疗 机	三类	国械注准 20153091869	该产品临床适用于恶性肿瘤腹腔或腹膜转移的癌性腹水的热物理治疗	2025-2-28	变更注册 (备案)	和佳医疗
6	冷极射频肿瘤治 疗机	三类	国械注准 20153011870	在医疗机构中使用,该产品临床适用于对直径小于3厘米的肝癌的治疗。	2025-5-19	变更注册 (备案)	和佳医疗
7	亚低温治疗仪	二类	粤械注准 20182090515	主要用于脑损伤患者及高热患者的物理降温治疗。	2028-04-23	变更注册 (备案)	和佳医疗
8	中频静电治疗仪	三类	国械注准 20183091780	本产品在医疗机构中使用,利用中频电流通过皮肤电极刺激软组织和静电场效应作用于骨伤部位,缓解由骨折愈合引起的软组织肿胀及疼痛症状,对骨折愈合合作辅助治疗用。	2023-08-19	变更注册 (备案)	和佳医疗



9	医用中心供氧系统	二类	粤械注准 20182080793	供氧系统氧气气源集中在中心供氧站,气源氧气通过减压装置和管道输送到手术室、抢救室、治疗室和各个病房的终端处,提供医疗使用。	2023-09-02	变更注册 (备案)	和佳医疗
10	医用中心吸引系统	二类	粤械注准 20182140818	吸引系统的负压源是中心吸引站的真空泵机组,通过真空泵机组的抽吸使吸引系统管路达到所需负压值,在手术室、抢救室、治疗室和各个病房的终端处产生吸力,提供医疗使用。	2023-09-02	变更注册 (备案)	和佳医疗
11	一体化医用制氧机	二类	粤械注准 20142080080	供医疗单位制取医用氧气用。	2028-04-08	变更注册 (备案)	和佳医疗
12	医用分子筛中心制氧系统	二类	粤械注准 20142080004	供医疗单位制取医用氧气用。	2028-04-08	变更注册 (备案)	和佳医疗
13	数字X线摄影系统	二类	粤械注准 20192060770	适用影像科普通X线数字化摄影检查。	2024-07-04	变更注册 (备案)	和佳医疗
14	医用气体在线监测管理系统	二类	粤械注准 20162080514	与具有RS485通讯接口的传感器配套,用于对医院供气系统的氧气压力、浓度、露点、流量,一氧化碳气体压力、浓度,压缩空气、负压吸引气体压力进行监测,数据超出范围进行报警。	2026-1-18	变更注册 (备案)	和佳医疗
15	医用真空负压机	二类	粤械注准 20212140402	用于医用气体管路系统,通过真空泵抽吸,使系统各管路产生医用负压。	2026-3-16	新注册	和佳医疗
16	医用空气压缩机	二类	粤械注准 20212080428	供医疗部门用于气体导管系统,产生压缩气体供诊疗用。	2026-3-21	新注册	和佳医疗
17	医用气体汇流排	二类	粤械注准 20212080775	用于当气体主管线压力不足时,自动使用备用气瓶,保证气体的正常供应。	2026-6-3	新注册	和佳医疗

18	上肢综合训练器	一类	粤中械备 20190081号	用于对关节功能障碍患者进行康复训练。	--	新注册	中山和佳
19	下肢康复运动器	一类	粤中械备 20190082号	用于对关节功能障碍患者进行康复训练。	--	新注册	中山和佳
20	康复训练器	一类	粤中械备 20190083号	用于对关节功能障碍患者进行康复训练。	--	新注册	中山和佳
21	站立架	一类	粤中械备 20190084号	用于行动障碍患者的辅助站立,进行康复训练。	--	新注册	中山和佳
22	台式助行器	一类	粤中械备 20190085号	用于行动障碍患者的辅助行走或站立,进行康复训练。	--	新注册	中山和佳
23	一次性使用导向器	一类	粤中械备 20210061号	用于临床辅助引导靶点定位穿刺	-	新注册	中山和佳
24	一次性使用医用口罩	二类	粤械注准 20212141148	供临床医务人员在非有创操作过程中佩戴,覆盖住使用者的口、鼻及下颌,为防止病原体微生物、颗粒物等的直接透过提供一定的物理屏障。	2021-8-3至 2026-8-2	新注册	中山和佳
25	医用外科口罩	二类	粤械注准 20212141149	供临床医务人员在有创操作过程中佩戴,覆盖住使用者的口、鼻及下颌,为防止病原体微生物、体液、颗粒物等的直接透过提供物理屏障。	2021-8-3至 2026-8-2	新注册	中山和佳
26	一次性使用射频消融针	三类	国械注准 20223010612	本产品与珠海和佳医疗设备股份有限公司生产的冷极射频肿瘤治疗机(型号:HGCF-3000 III)配合使用,用于对直径小于3厘米的肝脏肿瘤的消融治疗,在医疗机构使用	2022-5-9至 2027-5-8	新注册	中山和佳
27	医学影像信息系统软件	二类	粤械注准 20152210959	适用医学影像传输、存储、显示、管理及诊断报告的编辑、打印。	2025-4-25	变更注册 (备案)	广州卫软

截至 2023 年 6 月 30 日，孙公司南通和佳拥有 2 个许可证：

序号	名称	许可期限	许可内容	对应的证书号
1	医疗机构执业许可证	2022-8-3 至 2037-8-30	经营许可	登记号： MA1MUW91532060217A5272
2	放射诊疗许可证	2021-8-24 至 2024-08-23	经营许可	通卫放证字（2018）第 001 号

### （三）公司业绩驱动因素

#### 1、国家政策强力支持医疗卫生服务体系建设，推动医疗器械市场的快速发展

继近年来国务院发布《“十四五”国民健康规划》及《关于加强和推动老龄工作进展情况的报告》、国务院总理李克强代表国务院向十三届全国人大五次会议作的《2022 年国务院政府工作报告》、国家卫生健康委印发《“千县工程”县医院综合能力提升工作县医院名单》及《关于开展康复医疗服务试点工作的通知》、国家卫生健康委等十部门发布《关于进一步推进医养结合发展的指导意见》等政策，2023 年上半年，中共中央办公厅 国务院办公厅印发《关于进一步完善医疗卫生服务体系的意见》、6 部委印发《紧密型城市医疗集团建设试点工作方案》、国家卫建委及国家中医药局印发的《全面提升医疗质量行动（2023-2025 年）》、国家卫建委印发《国家医疗质量安全改进目标》。密集发布的各项政策均对医疗卫生服务体系进一步健全、资源配置和服务均衡性（如强化城乡基层医疗卫生服务网点、突出县级医院县域龙头地位、推进医学医疗中心建设、扩大康复和护理等接续性服务供给）等方面提出了明确要求，更是对肿瘤、康复学科建设及发展提出了明确任务和建设标准。而国家卫生健康委发布的《国家卫生健康委办公厅关于开展拟使用财政贴息贷款更新改造医疗设备需求调查工作的通知》，对包含医院医疗设备在内的各领域设备更新改造贷款阶段性财政贴息和加大社会服务业信贷支持，促生了大量医疗设备采购需求。部分省份特别提出以县级公立医院为重点，按填平补齐原则，将贷款资金用于基层医院医疗设备更新换代。

随着国内医疗器械产业的发展逐步受到重视、政府的大力扶持，我国在医疗设备领域的自主研发水平取得了长足发展，不断缩小与国外企业的技术差距。公司自主研发的肿瘤微创综合治疗设备和配套耗材、医用制氧主机等产品，其技术参数已逐步超越并领先于国外同类产品。在《中华人民共和国政府采购法》《研发机构采购国产设备增值税退税管理办法》等多个有利政策背景下，公司自主创新的产品将响应国家进口设备替代的政策要求，逐步替代过去由国外企业垄断的高端设备领域。凭借本土化的销售和服务网络，公司产品在成本和市场上的优势也会进一步凸显，进口替代的规模和速度也将不断提升。

多项国家政策要求及助力将成为公司医疗设备及耗材板块业绩增长的驱动因素。

#### 2、医疗器械市场发展空间巨大，公司主营业务领域，市场潜力可期。

从需求端来看，受人口老龄化趋势加剧、居民生活压力不断上升、健康意识不断增强等因素影响，我国医疗需求作为刚性需求将逐步上升。居民消费能力的提升、医疗服务消费结构的升级，分级诊疗制度（将医疗服务下沉至基层）的不断推行，推动着基层医疗市场放量及整个市场总量的持续扩大。。2023 年 2 月 22 日，国际管理咨询公司罗兰贝格发布的《中国医疗器械行业发展现状与趋势》报告显示，我国医疗器械市场规模近 7 年复合增速约 17.5%，中国仅次于美国稳居全球第二大医疗器械市场。在 2020 年后，国内医疗器械市场规模增速远高于全球医疗器械市场增速，同时也显著高于国内药品市场规模增速。但国内医疗器械市场规模占医药总市场规模的比例相较全球平均水平尚存在较大差距，医疗器械市

场发展空间巨大。

赫捷院士于 2022 年 2 月在 JNCC（国家癌症中心主办）发表《Cancer Incidence and Mortality in China, 2016》：我国每年新发恶性肿瘤病例约为 406.4 万例，但世标发病率为 186.46/10 万人，我国每年因癌症死亡人数为 241.4 万例，而世标死亡率为 105.19/10 万人，我国整体癌症粗发病率及粗死亡率仍持续上升，粗死亡率也呈现上升趋势，癌症实际负担沉重。

《柳叶刀》于 2020 年 12 月发布《全球疾病负担报告》：中国是全球康复需求最大的国家，2019 年康复需求总人数达到 4.6 亿人。随着国内老龄化进程加快，以及老百姓康复观念的提升，康复需求人数仍在快速增加。

肿瘤治疗、康复治疗两大领域，由于其庞大的患者基数、患者治疗观念的普及，成为各级公立医院采购医疗设备和配套耗材，规范化建设和发展肿瘤中心、康复中心的驱动因素，进而促进了公司医疗设备及耗材板块业绩增长。

### 3、国家加大对医院建设的投入力度，带动公司医用制氧设备销售及医用智能工程业务发展。

近年来，国内基础医疗服务供给不足，包括医疗资源挤兑、重症监护病房（ICU）数量不足、医院消毒感控控制不到位、医院用氧告急等问题突出，国家对医院，特别是基层医疗机构的新建、改扩建项目投入力度持续加大。报告期内，国务院发布的《关于进一步完善医疗卫生服务体系的意见》中强调“加强专业公共卫生机构和医院、基层医疗卫生机构的公共卫生科室标准化建设”、“加强乡镇卫生院和社区卫生服务中心规范化建设，发展社区医院，健全临床科室设置和设备配备”、“加强县级医院（含中医医院）临床专科和管理能力建设，强化县级医院公共卫生服务职能”。国家政策大力推动基层医疗机构标准化、规范化等能力建设，成为公司医用制氧设备销售及医用智能工程业务业绩增长的驱动因素。

因环境卫生、病毒繁衍等因素，未来重大传染类疾病的爆发仍然存在很多不确定性，国家加大对医院建设投入，完善预防机制，做好医疗资源储备，尽快补足医疗体系短板，是提升未来公共卫生事件应对能力的重要举措。

#### （四）公司所处行业的发展阶段及周期性特点

医疗器械行业是一个多学科交叉、知识密集、资金密集型的高技术产业，进入门槛较高，另外随着国家对医疗器械行业监管的不断加强，医疗器械行业准入和产品标准要求日趋严格，医疗器械行业竞争进一步加剧，行业整合将逐步深入推进，一些技术创新能力强、生产规模大的企业将获得更高的市场份额和利润水平，市场集中度将大幅提升。公司主营业务所涉细分领域的行业发展如下：

**肿瘤治疗领域发展阶段：**据统计，我国目前恶性肿瘤疾病高发，但国内肿瘤服务的供需却处于错配状态（相关医疗资源集中于一线城市，患者集中于基层县域，且基层医院的肿瘤专科设备缺口较大）。2022 年底，管控政策的转变使医院诊疗工作逐步回归正轨，同时国家较往年更重视医疗基建，接连推出多项医疗新基建政策，各级医院、特别是基层医院的肿瘤设备采购需求得到释放和扶持，肿瘤设备制造行业发展将得以快速发展；2022 年，由中国抗癌协会制定的“中国肿瘤整合诊治模式”在全国推行，强调各学科与技术综合应用。国内现有肿瘤设备生产企业大部分局限于某单一技术领域，未形成系列设备和综合的解决方案，且缺少学科运营的实力与经验，基本以自产设备销售为主，不具备肿瘤专科建设或提升能力，医院对肿瘤学科建设的服务需求处于供不应求的状态。未来拥有专业成熟肿瘤学科建设整体解决方案及建设经验的服务商将进一步占据市场份额。

**康复医疗发展阶段：**经过多年发展，我国已初步建立了以三级综合医院康复学科为引领、二级康复

专科医院为核心、社区卫生服务机构为基础的三级康复医疗体系。但目前仍存在大部分医院的康复学科仍以传统康复理念及治疗技术为主，缺乏现代康复学科建设理念及经验、康复诊疗人才短缺、发达地区与基层地区发展不平衡等痛点问题。另，国内现有康复设备生产企业众多，但大部分局限设备生产及销售，不具备帮助医院规划和建设康复专科的能力，而这恰是医院迫切需要的。未来可提供康复学科建设整体解决方案及运营支持、康复设备优选服务的企业将获得更多的市场认可。

**医用智能工程发展阶段：**我国多年推行“分级诊疗”政策，发布多项“医疗新基建”政策，强调要加大公立医疗卫生机构建设力度。目前我国大部分医院基础设施（设备和病房）已陆续达到使用寿命，医院扩充及发展受限，从医院供氧安全、院内感染严重性、综合服务能力提升需求等方面考虑，医院建设势在必行。医用专业工程属于医院建设刚需，市场空间巨大。医院建设工程相比普通建筑工程，更具医疗专业性和复杂性。随着智慧医院高质量发展要求的提出，医用智能工程行业壁垒逐渐增高，竞争更趋激烈，经过市场整合，未来具备大型医用工程建设经验，且综合实力强的专业类企业将占据市场优势。

**医疗设备、医用智能工程及医疗服务行业与人们的生命健康密切相关，市场刚需主要由居民的健康意识和健康状态决定，不具有明显的周期性特征。**

### （五）公司所处行业地位

公司在肿瘤微创治疗领域，是国内肿瘤多学科综合治疗（MDT）模式和整合医学（HIM）推广和实践的先行者，拥有自主研发生产的肿瘤微创综合治疗系列设备，覆盖肿瘤微创介入治疗、肿瘤康复绿色治疗及辅助治疗等临床应用领域。公司拥有全套可满足序贯微创治疗设备，是国内率先开展这项业务的公司。

在医用智能工程领域，公司凭借产品多样化、服务一体化、技术领先性等优势，成为医用气体领域的领军企业。医用分子筛中心制氧系统在二级、三级医院的占有率居行业领先，医用气体项目客户数量及市场占有率远超行业内其他同类企业；公司医用洁净工程施工项目的数量处于行业前列。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	103,286,090.48	178,405,195.50	-42.11%
毛利率%	16.73%	41.95%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-240,153,776.81	-189,699,524.98	-26.60%
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-235,911,301.62	-169,641,462.76	-39.06%
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算）	-36.50%	-8.93%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-35.74%	-7.95%	-
基本每股收益	-0.30	-0.24	-26.60%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	4,242,583,598.32	4,999,221,965.66	-15.14

负债总计	3,636,182,063.00	4,151,189,398.43	-12.41
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	537,854,182.79	778,000,721.25	-30.87%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	0.6810	0.9850	-30.86
资产负债率%（母公司）	70.04%	71.13%	-
资产负债率%（合并）	85.71%	83.04%	-
流动比率	0.6400	0.7244	-
利息保障倍数	-0.9372	-2.6753	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-2,691,419.54	-179,591,839.91	98.50%
应收账款周转率	0.2306	0.2570	-
存货周转率	2.5198	1.5803	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-15.14%	-2.28%	-
营业收入增长率%	-42.11%	-60.26%	-
净利润增长率%	-26.60%	-430.55%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	151,758,970.25	17.92%	189,958,257.93	12.54%	-20.11%
应收票据	0.00	0.00%	75,600.00	0.00%	-100.00%
应收账款	416,043,309.62	49.14%	479,942,047.14	31.69%	-13.31%
预付款项	3,578,920.41	0.42%	12,146,503.83	0.80%	-70.54%
其他应收款	226,852,403.22	26.79%	812,684,535.79	53.66%	-72.09%
存货	48,426,913.77	5.72%	19,833,960.28	1.31%	144.16%
应交税费	3,833,732.07	0.45%	2,168,037.12	0.14%	76.83%
一年内到期的非流动负债	688,931,562.04	81.37%	1,329,491,755.02	87.78%	-48.18%
长期应付款	0.00	0.00%	1,580,000.00	0.10%	-100.00%
预计负债	54,548,307.55	6.44%	40,812,699.72	2.69%	33.66%

#### 项目重大变动原因：

- 1、应收票据较期初余额减少，主要原因为：应收票据到期兑现。
- 2、预付款项较期初减少，主要原因为：预付款项结算转入成本或费用。
- 3、其他应收款较期初减少，主要原因为：收到员工往来款。
- 4、存货较期初增加，主要原因为部分发出商品尚未达到结算条件未结转到营业成本。
- 5、一年内到期的非流动负债较期初减少，主要原因为公司债到期高新投代为支付。
- 6、预计负债较期初增加，主要原因为：根据诉讼计提的预计负债增加

## （二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	103,286,090.48	-	178,405,195.50	-	-42.11%
营业成本	86,002,152.88	83.27%	103,562,027.47	58.05%	-16.96%
毛利率	16.73%	-	41.95%	-	-
财务费用	136,898,260.52	132.54%	58,559,519.81	32.82%	133.78%
投资收益	9,570,134.84	9.27%	5,228,353.16	2.93%	83.04%
信用减值损失	-34,017,496.75	-32.94%	101,824,109.88	-57.07%	-66.59%
营业外收入	17,487.80	0.02%	422,337.62	0.24%	-95.86%
营业外支出	9,011,478.74	8.72%	30,557,939.04	17.13%	-70.51%
经营活动产生的现金流量净额	-2,691,419.54	-	-179,591,839.91	-	98.50%
投资活动产生的现金流量净额	12,107,454.29	-	8,726,151.20	-	38.75%
筹资活动产生的现金流量净额	-41,448,289.76	-	15,767,171.23	-	-362.88%

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上期减少 42.11%，主要是医用智能工程项目进展未达预期导致工程收入下降所致
- 2、财务费用较上期增加 133.78%，主要是债务逾期，计提的违约金增加
- 3、投资收益较上期增加 83.04%，主要是按权益法确认的对参股公司的投资收益增加
- 4、信用减值损失较上期减少 66.59%，主要是计提长期应收款信用减值损失减少
- 5、营业外收入较上期减少 95.86%，主要是取得补贴收入减少
- 6、营业外支出较上期减少 70.51%，主要是计提未结诉讼支出减少
- 7、经营活动产生的现金流量净额较上期增加 98.5%，主要是整体建设项目购买商品支付劳务支出减少所致
- 8、投资活动产生的现金流量净额较上期增加 38.75%，主要是取得的参股公司分红款增加
- 9、筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 362.88%，主要是报告期取得的筹资款减少

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

和佳建 投	子 公 司	投资 及投 资管 理	600,000,000.00	1,276,973,351.05	176,904,175.64	11,213,918.80	-29,482,703.49
恒源租 赁	子 公 司	融资 租赁	916,969,622.00	1,080,475,481.33	685,772,309.31	1,449,655.25	-6,999,113.53
中山和 佳	子 公 司	医疗 技术 研 究、 开 发	320,874,100.00	409,995,159.35	343,092,466.92	4,760,511.04	-2,314,757.84

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
阳和投资	阳和投资对医疗行业内中小项目的投资与培育，为公司并购提供标的	公司并购提供备选标的

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

公司重视履行社会责任，主要从安全生产、产品质量、环境保护、员工权益保护、社会公益事业等方面积极履行社会责任，将履行社会责任融入到日常的经营活动中。

公司严格遵守《劳动法》等各项劳动和社会保障法律法规，依法与员工签订劳动合同，按时足额发放员工工资，为员工缴纳法定社会保险及住房公积金，建立健全休假制度，切实保障劳动者合法权益。公司致力于保障员工合法权益，为员工提供健康、安全的工作环境；尊重员工，积极采纳员工合理化建议，增强公司凝聚力；组织各类岗位培训活动，积极培养优秀人才；不断完善人力资源管理体系，努力为员工提供更大的发展空间及更多的人文关怀。

公司面向社会公开招聘员工，促进就业的同时尽己所能解决6位残疾人就业问题，并在自愿的基础上让9位退休人员继续在适合的岗位上发光发热。

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
预重整及重整不成功的风险	公司于2022年9月15日披露了《关于公司被债权人申请重整及预重整的进展公告》，珠海市中级人民法院决定对公司进行预重整。2023年1月3日、3月15日、6月14日，公司分



	<p>别收到法院送达的《决定书》[(2022)粤04破申48号之二、之三、之四], 珠海市中级人民法院决定对公司预重整时间延长至2023年9月15日。</p> <p>珠海中院决定公司进入预重整程序不代表公司正式进入重整程序, 珠海中院是否裁定受理对公司的重整申请、公司能否进入重整程序尚存在不确定性。即使公司进入重整程序, 公司仍存在因重整失败而被宣告破产的可能。</p> <p>截至本报告出具之日, 公司尚处于预重整程序。敬请广大投资者注意投资风险。</p>
应收款项回收的风险	<p>受地方政府偿债能力趋弱等宏观环境的影响, 医院客户的结算能力受到医保支付环境的不利影响, 回款周期拉长、还款能力趋弱, 对公司在建项目的施工进度、完工项目的按时结算、部分应收账款的及时回收均产生一定影响, 增加了公司应收款项及时回收的风险。敬请广大投资者注意投资风险。</p>
公司及子公司因诉讼事项, 资产存在被执行的 风险	<p>公司于2023年2月20日、3月10日、5月19日分别披露了《关于公司、子公司及控股股东收到〈执行裁定书〉暨控股股东部分股票将被拍卖的提示性公告》《关于公司参股公司股权被拍卖的提示性公告》《关于子公司重大诉讼事项暨累计诉讼的公告》, 就公司诉讼等情况进行了详细说明。公司大部分诉讼已经进入执行阶段, 部分公司资产存在被冻结或强制执行的情形, 对公司期后利润的影响存在不确定性。</p> <p>截至本报告出具之日, 上述《执行裁定书》涉及的公司债权已被拍卖; 公司持有的四川康兴医疗投资有限公司29%股权已被拍卖并完成工商变更登记相关手续; 公司子公司参股的深圳拉尔文生物工程技术有限公司35%股权已被拍卖。除上述事项, 公司及子公司暂未收到其他财产被执行的相关文件。敬请广大投资者注意投资风险。</p>
控制权不稳定的风险	<p>公司控股股东蔡孟珂女士及郝镇熙先生合计持有的10,241,300股公司股票(占公司总股本的1.3%)于2023年8月14日10时-10月13日10时在淘宝网司法拍卖平台进行拍卖。截至本报告出具之日, 上述拍卖事项尚未结束, 公司将持续关注前述拍卖事项进展, 及时履行信息披露义务。</p> <p>截至本报告出具之日, 郝镇熙先生、蔡孟珂女士合计持有公司股份66,610,125股(占公司总股本的8.43%), 其中累计质押的股份数量占其所持公司股份数量比例为98.39%, 司法冻结股份数量占其所持公司股份数量比例为100%。如前述司法拍卖所涉股票全部被拍卖并完成过户登记, 郝镇熙先生、蔡孟珂女士合计持有公司股份将由66,610,125股减少至56,368,825股(占公司总股本7.14%), 郝镇熙先生、蔡孟珂女士持股比例降低, 可能导致公司控制权不稳定, 公司存在实际控制权发生变更的风险。敬请广大投资者注意投资风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	√是 □否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	√是 □否	三.二.(七)

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	401,840,119.39	17,721,786.72	419,561,906.11	78.01%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
公司子公司珠海恒源融资租赁有限公司	武汉****汽车制造有限公司、武汉****发展有限公司、王*	融资租赁合同纠纷	否	179,852,409.22	否	法院已受理	2023年5月19日
总计	-	-	-	179,852,409.22	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

截止本报告出具之日，法院已受理上述珠海恒源融资租赁有限公司起诉武汉\*\*\*\*汽车制造有限公司、武汉\*\*\*\*发展有限公司、王\*的诉讼事项，但尚未开庭审理。该诉讼事项对公司本期利润或期后利润的影响尚具有不确定性，最终实际影响需以法院的裁决为准。公司将持续关注本次案件的审理及执行情况，根据案件进展情况 及时履行信息披露义务。

## （二） 公司发生的提供担保事项

两网公司或退市公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过两网公司或退市公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为两网公司或退市公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	和佳建投	997,500,000.00	350,000,000.00	350,000,000.00	2016年8月16日	主债务履行期届满之日起两年	连带	是	已事前及时履行
2	恒源租赁	100,000,000.00	57,000,000.00	33,526,666.65	2019年12月18日	主债务履行期届满之日起两年	连带	是	已事前及时履行
3	恒源租赁	600,000,000.00	600,000,000.00	200,000,000.00	2018年6	主债务履	连带	是	已事前及

					月12日	行期届满之次日起两年			时履行
4	中山和佳	15,000,000.00	15,000,000.00	2,274,432.48	2019年5月24日	主债务履行期届满之次日起两年	连带	是	已事前及时履行
5	永顺和佳医疗	450,000,000.00	450,000,000.00	386,973,686.00	2019年7月30日	主债务履行期届满之次日起两年	连带	是	已事前及时履行
6	永顺和佳公卫	160,000,000.00	160,000,000.00	120,000,000.00	2019年8月30日	主债务履行期届满之次日起两年	连带	是	已事前及时履行
7	恒源租赁	30,000,000.00	26,000,000.00	632,483.97	2019年12月18日	主债务履行期届满之次日起三年	连带	是	已事前及时履行
8	和佳信息技术	7,500,000.00	7,500,000.00	6,500,000.00	2021年12月7日	主债务履行期届满之次日起两年	连带	是	已事前及时履行
9	医学影像	7,500,000.00	5,000,000.00	4,300,000.00	2021年12月2日	主债务履行期届满	连带	是	已事前及时履行

						之次日起两年			
10	和佳信息技术	5,000,000.00	5,000,000.00	4,050,000.00	2021年9月15日	主债务履行期届满之次日起三年	连带	是	尚未履行
11	恒源租赁	27,000,000.00	27,000,000.00	2,355,232.97	2021年6月30日	主债务履行期届满之次日起三年	连带	是	已事前及时履行
12	南通和佳	25,000,000.00	25,000,000.00	19,129,684.89	2021年7月1日	主债务履行期届满之次日起三年	连带	是	已事前及时履行
13	四川康兴	232,000,000.00	232,000,000.00	232,000,000.00	2021年12月22日	主债务履行期届满之次日起三年	连带	否	已事前及时履行
<b>总计</b>	-	2,656,500,000.00	1,959,500,000.00	1,361,742,186.96	-	-	-	-	-

#### 担保合同履行情况

担保合同履行中

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内两网公司或退市公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	2,656,500,000.00	1,361,742,186.96
公司及表内子公司为两网公司或退市公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保		530,403,370.89

人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		1,092,815,095.57
公司为报告期内出表公司提供担保	232,000,000.00	232,000,000.00

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### 控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序
郝镇熙	其他	718,939,763.85	0	718,939,763.85	0		已事前及时履行
合计	-	718,939,763.85	0	718,939,763.85	0		-

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

该资金占用情形影响已消除。

#### （四） 承诺事项的履行情况

##### 公司已披露的承诺事项

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
巨潮资讯网《关于公司股东、关联方以及公司承诺履行情况的公告》	董监高	限售承诺	2011年10月26日	长期有效	正在履行中
巨潮资讯网《关于公司股东、关联方以及公司承诺履行情况的公告》	实际控制人或控股股东	限售承诺	2011年10月26日	2023年6月30日	已履行完毕
巨潮资讯网《关于公司股东、关联方以及公司承诺履行情况的公告》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2011年10月26日	长期有效	正在履行中
巨潮资讯网《关于公司股东、关联方以及公司承诺履行情况的公告》	实际控制人或控股股东	关联交易、资金占用	2011年10月26日	长期有效	正在履行中
巨潮资讯网《2017年年度报告》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年12月25日	长期有效	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
------	------	--------	------	----------	------

房屋建筑物	固定资产	反担保	9,512,214.94	0.20%	公司借款提供的反担保
土地使用权	无形资产	反担保	3,921,910.24	0.08%	公司借款提供的反担保
银行存款	货币资金	银行冻结、 保证金	40,283,968.17	0.83%	诉讼
应收账款	流动资产	质押	134,257,730.59	2.78%	公司借款提供的质押担保
房屋建筑物、机器设备	固定资产	质押	56,971,493.86	1.18%	公司借款提供的质押担保
土地使用权	无形资产	质押	1,960,045.43	0.04%	公司借款提供的质押担保
长期应收款	非流动资产	质押	659,438,297.86	13.66%	公司借款提供的质押担保
其他非流动资产	非流动资产	质押	590,949,919.14	12.24%	公司借款提供的质押担保
<b>总计</b>	-	-	<b>1,497,295,580.23</b>	<b>31.01%</b>	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司部分银行账户被冻结, 对公司及子公司部分招投标项目产生影响, 并增加了公司的融资难度, 对公司及子公司日常经营造成一定影响, 但暂时不影响公司主要业务的正常进行, 公司目前正在积极采取各项措施争取尽快妥善解决上述问题。

#### (六) 调查处罚事项

1、2023年1月12日、7月27日, 公司控股股东郝镇熙先生因违规减持(持有的公司股份被司法拍卖), 被深圳证券交易所出具《关于对郝镇熙给予通报批评处分的决定》(深证上(2023)18号、661号);  
2、2023年03月28日, 公司、公司控股股东郝镇熙先生及蔡孟珂女士、公司董事会秘书张晓菁女士、直接责任人龚素明先生因信息披露违法违规, 被中国证券监督管理委员会广东监管局出具《行政处罚决定书》((2023)7号)。

#### (七) 破产重整事项

公司于2022年9月15日披露了《关于公司被债权人申请重整及预重整的进展公告》(2022-106), 珠海市中级人民法院决定对公司进行预重整。2023年1月3日、3月15日、6月14日, 公司分别收到珠海中院送达的《决定书》[(2022)粤04破申48号之二、之三、之四], 珠海中院决定对公司预重整时间延长至2023年9月15日。

截至本报告出具之日, 公司尚处于预重整程序, 未进入重整阶段。珠海中院是否裁定受理对公司的重整申请、公司能否进入重整程序尚存在不确定性。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	648,662,541	82.1268%	-140,878,720	789,541,261	99.9633%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	-66,610,125	66,610,125	8.4335%	
	董事、监事、高管	1,727,926	0.2188%	1,667,101	60,825	0.0077%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	141,168,395	17.8732%	140,878,720	289,675	0.0367%	
	其中：控股股东、实际控制人	134,149,875	16.9846%	134,149,875	0	0%	
	董事、监事、高管	7,018,520	0.8886%	6,728,845	289,675	0.0367%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		789,830,936	-	75,935,696	789,830,936	-	
普通股股东人数						22,267	

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司第六届董事会非独立董事董辉先生、董进生先生、黄金华先生、黄卓树先生、郝峻艺先生因个人原因于2023年5月6日提出辞职。鉴于上述5位董事的辞职会导致公司董事会成员低于法定最低人数，为确保公司治理结构正常运作，2022年5月8日，公司收到了控股股东蔡孟珂女士提交的《关于向珠海和佳医疗设备股份有限公司2022年度股东大会提交临时提案的函》，提名补选程鹏先生、刘映先生、李美惠女士、林小钰女士、邹超先生为公司第六届董事会非独立董事候选人。公司于2023年5月19日召开2022年度股东大会，审议通过了《关于补选第六届董事会非独立董事候选人的议案》。公司因董事及高管变动导致股本结构发生变动。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	蔡孟珂	65,402,778	20,032,000	45,370,778	5.74%	0	45,370,778	45,370,691	45,370,778
2	林	--	32,000,000	32,000,000	4.05%	0	32,000,000	0	0



	仁平								
3	王德成	--	21,629,900	21,629,900	2.74%	0	21,629,900	0	0
4	郝镇熙	68,747,097	47,507,750	21,239,347	2.69%	0	21,239,347	20,166,947	21,239,347
5	深圳市佳恒资产管理有限公司	--	13,660,500	13,660,500	1.73%	0	13,660,500	0	0
6	左隽	2,378,000	-4,460,500	6,838,500	0.87%	0	6,838,500	0	0
7	高敏江	--	6,337,300	6,337,300	0.80%	0	6,337,300	0	0
8	高峰	5,539,000	-241,000	5,780,000	0.73%	0	5,780,000	0	0
9	蔡雅	--	5,347,500	5,347,500	0.68%	0	5,347,500	0	0
10	王魁平	2,628,911	-2,371,000	4,999,911	0.63%	0	4,999,911	0	0
	<b>合计</b>	<b>144,695,786</b>	<b>-</b>	<b>163,203,736</b>	<b>20.66%</b>	<b>0</b>	<b>163,203,736</b>	<b>65,537,638</b>	<b>66,610,125</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前 10 名股东之间，郝镇熙先生、蔡孟珂女士为夫妻关系。公司尚未获知上述股东之间是否存在关联关系，是否属于一致行动人。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
郝峻卓	董事长、副总裁、 董事会秘书	男	1997年8月	2022年12月30日	2025年12月29日
程鹏	董事	男	1989年6月	2023年5月19日	2025年12月29日
刘映	董事	男	1981年12月	2023年5月19日	2025年12月29日
李美惠	董事	女	1995年4月	2023年5月19日	2025年12月29日
林小钰	董事	女	1965年11月	2023年5月19日	2025年12月29日
邹超	董事	男	1991年3月	2023年5月19日	2025年12月29日
毛义强	独立董事	男	1954年11月	2022年12月30日	2025年12月29日
范晓亮	独立董事	男	1965年8月	2022年12月30日	2025年12月29日
刘刚	独立董事	男	1976年7月	2022年12月30日	2025年12月29日
叶荣清	监事会主席	男	1977年8月	2022年12月30日	2025年12月29日
郭俊杰	监事	男	1986年11月	2022年12月30日	2025年12月29日
彭贤	职工代表监事	女	1984年1月	2022年12月26日	2025年12月29日
董辉	总裁	男	1986年12月	2022年12月30日	2025年12月29日
黄卓树	副总裁	男	1986年3月	2022年12月30日	2025年12月29日
张晓菁	副总裁	女	1984年12月	2022年12月30日	2025年12月29日
王红	副总裁	女	1967年12月	2022年3月10日	2025年12月29日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长郝峻卓先生与控股股东郝镇熙、蔡孟珂为父子、母子关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
程鹏	--	新任	董事	因原董事离任，控股股东蔡孟珂女士提名补选
刘映	--	新任	董事	因原董事离任，控股股东蔡孟珂女士提名补选
李美惠	--	新任	董事	因原董事离任，控股股东蔡孟珂女士提名补选
林小钰	--	新任	董事	因原董事离任，控股股东蔡孟珂女士提名补选
邹超	--	新任	董事	因原董事离任，控股股东蔡孟珂女士提名补选
郝峻卓	董事长、副总裁	新任	董事长、副总裁、 董事会秘书	因原董事会秘书离任，代行董事会秘书职责
董辉	董事、总裁	离任	总裁	因个人原因于2023年5月6日辞去公司董事、董事会战略委员会委员职务。
黄卓树	董事、副总裁	离任	副总裁	因个人原因于2023年5月6日辞去公司董事职

				务。
张晓菁	副总裁、董事会秘书	离任	副总裁	因个人原因于2023年5月4日辞去公司董事会秘书职务。
郝峻艺	董事	离任	--	因个人原因于2023年5月6日辞去公司董事、董事会审计委员会委员职务，辞职后仍在公司任职。
黄金华	董事	离任	--	因个人原因于2023年5月6日辞去公司董事职务，辞职后不再担任公司其他职务。
董进生	董事、副总裁	离任	--	因个人原因于2023年5月6日辞去公司董事、董事会提名与薪酬委员会委员职务，于2023年6月21日辞去副总裁职务，辞职后不再担任公司其他职务。

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
程鹏	董事	0	0	0	0%	0	0
刘映	董事	0	0	0	0%	0	0
李美惠	董事	0	0	0	0%	0	0
林小钰	董事	0	0	0	0%	0	0
邹超	董事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

(1) 程鹏先生，1989年出生，中国国籍，本科学历，毕业于中国人民解放军军事经济学院。现任湖北省汉源融资担保有限公司副总经理（风控总监）。自2023年5月19日起，担任公司第六届董事会董事。

(2) 刘映先生，1981年出生，中国国籍，毕业于中国人民大学，会计学专业本科学历，拥有欧洲港商学院研究生院工商管理硕士学位、国际会计师协会准会员证书、上市公司独立董事资格证书。历任深圳市中吉号茶业股份有限公司董事、副总经理、财务总监。现任深圳市时耕科技有限公司副总裁；深圳市新红林资产管理有限公司、湖南大文堂控股有限公司、深圳市前海朴成咨询有限公司及深圳市先源企业管理咨询有限公司的执行董事兼总经理；深圳市资朴投资企业(有限合伙)执行事务合伙人；常州天晟新材料集团股份有限公司独立董事。自2023年5月19日起，担任公司第六届董事会董事。

(3) 李美惠女士，1995年出生，中国国籍，毕业于利物浦大学，理学硕士学位。历任深圳市华来利集团总裁助理。现任海南盛橙投资有限公司总经理助理。自2023年5月19日起，担任公司第六届董事会董事。

(4) 林小钰女士，1965年出生，中国国籍，毕业于中共中央党校，本科学历。历任华融证券股份有限公司辽宁分公司资产管理部总经理。自2023年5月19日起，担任公司第六届董事会董事。

(5) 邹超先生，1991年出生，中国国籍，专科学历，毕业于三峡电力职业学院。2018年至今在汉成能源集团任职，历任能源事业部人力行政部经理等职位，现任投资发展部计划绩效管理岗主管。自2023年5月19日起，担任公司第六届董事会董事。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	204	173
销售人员	228	217
技术人员	201	181
财务人员	30	22
行政人员	97	85
员工总计	760	678

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		151,758,970.25	189,958,257.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	75,600.00
应收账款		416,043,309.62	479,942,047.14
应收款项融资			
预付款项		3,578,920.41	12,146,503.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		226,852,403.22	812,684,535.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		48,426,913.77	19,833,960.28
合同资产		130,129,647.64	145,741,691.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		797,674,886.87	706,834,243.78
其他流动资产		78,882,924.05	84,143,400.55
<b>流动资产合计</b>		<b>1,853,347,975.83</b>	<b>2,451,360,240.30</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		535,737,017.96	660,955,453.31
长期股权投资		96,724,355.40	131,376,634.89
其他权益工具投资		677,287.28	677,287.28
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00

固定资产		226,362,951.93	237,788,993.29
在建工程		1,031,387.73	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		18,937,129.32	20,096,545.38
无形资产		7,887,670.12	8,782,767.85
开发支出		0.00	30,366,699.69
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		32,355,958.78	35,080,353.24
递延所得税资产		608,337,558.12	576,705,237.00
其他非流动资产		861,184,305.85	846,031,753.43
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,389,235,622.49</b>	<b>2,547,861,725.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,242,583,598.32</b>	<b>4,999,221,965.66</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		148,175,431.92	149,067,531.38
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		387,234,458.00	458,315,663.47
预收款项		0.00	0.00
合同负债		17,933,024.01	23,203,943.18
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		16,931,764.58	17,752,240.00
应交税费		3,833,732.07	2,168,037.12
其他应付款		1,592,883,374.98	1,359,604,472.48
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		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		691,861,562.04	1,329,491,755.02
其他流动负债		39,999,942.32	44,307,221.11
<b>流动负债合计</b>		<b>2,898,853,289.92</b>	<b>3,383,910,863.76</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		445,447,372.00	481,710,529.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00

永续债			
租赁负债		17,018,241.34	19,237,008.27
长期应付款		0.00	1,580,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债		54,548,307.55	40,812,699.72
递延收益		166,536,992.56	170,282,110.48
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		53,777,859.63	53,656,187.20
<b>非流动负债合计</b>		<b>737,328,773.08</b>	<b>767,278,534.67</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,636,182,063.00</b>	<b>4,151,189,398.43</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		789,830,936.00	789,830,936.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积		964,065,628.11	964,065,628.11
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		109,672,833.21	109,672,833.21
一般风险准备			
未分配利润		-1,325,715,214.53	-1,085,568,676.07
归属于母公司所有者权益合计		<b>537,854,182.79</b>	<b>778,000,721.25</b>
少数股东权益		68,547,352.53	70,031,845.98
<b>所有者权益合计</b>		<b>606,401,535.32</b>	<b>848,032,567.23</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>4,242,583,598.32</b>	<b>4,999,221,965.66</b>

法定代表人：郝峻卓

主管会计工作负责人：王红

会计机构负责人：何雄涛

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		38,102,688.85	40,912,460.49
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	75,600.00
应收账款		340,042,000.23	416,366,179.56
应收款项融资			
预付款项		1,230,308.94	2,550,704.10
其他应收款		870,099,862.32	1,587,105,386.47
其中：应收利息		0.00	0.00



应收股利			
买入返售金融资产			
存货		23,613,988.07	16,121,872.69
合同资产		129,039,904.04	145,741,691.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		157,295,161.23	82,510,642.24
其他流动资产		35,140,039.45	35,041,850.08
<b>流动资产合计</b>		<b>1,594,563,953.13</b>	<b>2,326,426,386.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		49,540,752.58	147,214,080.11
长期股权投资		2,814,484,923.34	2,848,824,219.36
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		76,345,137.54	81,176,571.11
在建工程		1,031,387.73	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产			
无形资产		2,273,024.71	2,393,678.77
开发支出		0.00	30,366,699.69
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		289,173,936.08	266,667,577.62
其他非流动资产		1,015,212.47	1,101,005.09
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,233,864,374.45</b>	<b>3,377,743,831.75</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,828,428,327.58</b>	<b>5,704,170,218.38</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		137,687,536.57	137,764,408.60
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		219,238,566.52	304,735,300.18
预收款项		0.00	0.00
合同负债		3,823,179.77	4,059,551.20
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,976,912.22	7,188,761.55
应交税费		38,296.95	168,735.92
其他应付款		1,726,966,132.14	1,648,359,459.31
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	644,105,120.04
其他流动负债		38,165,662.57	43,992,016.60
<b>流动负债合计</b>		<b>2,132,896,286.74</b>	<b>2,790,373,353.40</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		349,212,600.00	349,212,600.00
长期应付职工薪酬			
预计负债		854,656,074.14	871,600,894.95
递延收益		44,943,079.36	46,202,731.24
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,248,811,753.50</b>	<b>1,267,016,226.19</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,381,708,040.24</b>	<b>4,057,389,579.59</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		789,830,936.00	789,830,936.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积		969,313,092.70	969,313,092.70
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		109,672,833.20	109,672,833.20
一般风险准备			
未分配利润		-422,096,574.56	-222,036,223.11
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,446,720,287.34</b>	<b>1,646,780,638.79</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>4,828,428,327.58</b>	<b>5,704,170,218.38</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>103,286,090.48</b>	<b>178,405,195.50</b>
其中：营业收入		103,286,090.48	178,405,195.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>346,336,389.17</b>	<b>284,168,436.76</b>

其中：营业成本		86,002,152.88	103,562,027.47
税金及附加		1,055,071.65	950,795.18
销售费用		61,199,532.43	63,587,569.86
管理费用		49,053,685.75	39,162,836.37
研发费用		12,127,685.94	18,345,688.07
财务费用		136,898,260.52	58,559,519.81
其中：利息费用		139,499,477.19	61,156,826.27
利息收入		3,411,702.12	9,065,241.45
加：其他收益		6,470,592.39	7,727,403.74
投资收益（损失以“-”号填列）		9,570,134.84	5,228,353.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,570,134.84	5,228,353.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-34,263,667.41	-101,824,109.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		34,524.56	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-261,238,714.31</b>	<b>-194,631,594.24</b>
加：营业外收入		17,487.80	422,337.62
减：营业外支出		9,011,478.74	30,557,939.04
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-270,232,705.25</b>	<b>-224,767,195.66</b>
减：所得税费用		-28,594,434.99	-28,057,122.00
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-241,638,270.26</b>	<b>-196,710,073.66</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-241,638,270.26	-196,710,073.66
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,484,493.45	-7,010,548.68
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-240,153,776.81	-189,699,524.98
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-241,638,270.26</b>	<b>-196,710,073.66</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-240,153,776.81	-189,699,524.98
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,484,493.45	-7,010,548.68
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.30	-0.24
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.30	-0.24

法定代表人：郝峻卓

主管会计工作负责人：王红

会计机构负责人：何雄涛

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>		<b>24,928,059.47</b>	<b>133,850,961.39</b>
减：营业成本		56,669,286.22	89,330,600.91
税金及附加		95,769.21	421,041.28
销售费用		44,915,030.64	52,262,755.20
管理费用		29,240,142.55	15,526,627.23
研发费用		9,364,082.78	15,971,557.85
财务费用		93,177,465.55	66,622,230.17
其中：利息费用		96,242,155.77	67,296,477.34
利息收入		2,904,253.14	7,077,779.47
加：其他收益		1,611,739.23	2,695,995.62
投资收益（损失以“-”号填列）		9,883,118.31	6,953,005.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,883,118.31	5,228,005.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-16,899,974.20	1,398,472.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-213,938,834.14</b>	<b>-95,236,378.39</b>

加：营业外收入		668.76	0.00
减：营业外支出		8,625,275.58	17,188,656.60
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-222,563,440.96</b>	<b>-112,425,034.99</b>
减：所得税费用		-22,503,089.51	-1,649,677.69
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-200,060,351.45</b>	<b>-110,775,357.30</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-200,060,351.45	-110,775,357.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5. 其他		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
4. 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
5. 现金流量套期储备		0.00	0.00
6. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
7. 其他		0.00	0.00
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-200,060,351.45</b>	<b>-110,775,357.30</b>
<b>七、每股收益：</b>		0.00	0.00
（一）基本每股收益（元/股）		-0.25	-0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.25	-0.14

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		180,613,808.30	249,023,872.17
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		2,248,784.24	3,356,620.65
收到其他与经营活动有关的现金		202,920,638.80	27,272,270.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>385,783,231.34</b>	<b>279,652,762.86</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		72,975,989.23	279,706,780.93
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		41,713,030.68	43,650,821.64
支付的各项税费		7,701,273.37	14,576,853.16
支付其他与经营活动有关的现金		266,084,357.60	121,310,147.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>388,474,650.88</b>	<b>459,244,602.77</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,691,419.54</b>	<b>-179,591,839.91</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		<b>0.00</b>	
收回投资收到的现金		0.00	9,239,400.00
取得投资收益收到的现金		13,233,100.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>13,233,100.00</b>	<b>9,239,400.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,125,645.71	513,248.80
投资支付的现金		0.00	0.00
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		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,125,645.71</b>	<b>513,248.80</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,107,454.29</b>	<b>8,726,151.20</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		<b>0.00</b>	
吸收投资收到的现金		0.00	55,280,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		293,140,000.00	232,381,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>293,140,000.00</b>	<b>387,661,000.00</b>
偿还债务支付的现金		301,641,228.46	271,628,589.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,705,433.65	16,354,801.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00

支付其他与筹资活动有关的现金		241,627.65	83,910,437.80
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>334,588,289.76</b>	<b>371,893,828.77</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-41,448,289.76</b>	<b>15,767,171.23</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,076.51</b>	<b>6.87</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-32,031,178.50</b>	<b>-155,098,510.61</b>
加：期初现金及现金等价物余额		143,506,180.58	293,890,110.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>111,475,002.08</b>	<b>138,791,600.14</b>

法定代表人：郝峻卓

主管会计工作负责人：王红

会计机构负责人：何雄涛

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		100,456,744.32	177,389,169.99
收到的税费返还		0.00	734.36
收到其他与经营活动有关的现金		22,652,507.32	21,535,911.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>123,109,251.64</b>	<b>198,925,816.11</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		61,994,364.26	75,229,381.36
支付给职工以及为职工支付的现金		6,555,842.48	14,676,585.37
支付的各项税费		151,289.59	4,775,447.55
支付其他与经营活动有关的现金		53,344,194.90	125,241,822.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>122,045,691.23</b>	<b>219,923,236.65</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,063,560.41</b>	<b>-20,997,420.54</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	8,739,400.00
取得投资收益收到的现金		0.00	1,725,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>10,464,400.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,030,760.87	509,498.80
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,030,760.87</b>	<b>509,498.80</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,030,760.87</b>	<b>9,954,901.20</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00

取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		290,250,000.00	232,381,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>290,250,000.00</b>	<b>232,381,000.00</b>
偿还债务支付的现金		270,078,071.46	234,581,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,250,000.00	3,527,510.51
支付其他与筹资活动有关的现金		241,627.65	34,224,636.57
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>290,569,699.11</b>	<b>272,333,147.08</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-319,699.11</b>	<b>-39,952,147.08</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>5.35</b>	<b>6.87</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-286,894.22</b>	<b>-50,994,659.55</b>
加：期初现金及现金等价物余额		<b>611,030.43</b>	<b>58,360,308.06</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>324,136.21</b>	<b>7,365,648.51</b>



### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 2023 年上半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

##### 1、 有限公司阶段

珠海和佳医疗设备股份有限公司(以下简称“本公司或公司”), 前身为珠海市和佳医疗设备有限公司, 由珠海市医药总公司与珠海市和佳系统工程有限公司共同投资设立, 1996年4月1日, 经珠海市工商行政管理局核准, 取得 4404001004168 号企业法人营业执照。注

册资本 100 万元，其中珠海市医药总公司以货币资金出资 50 万元，占 50%；珠海市和佳系统工程有限公司出资 50 万元（实物资产房屋出资 30 万元，货币资金出资 20 万元），占 50%。此次出资业经珠海经济特区会计师事务所 1996 年 3 月 28 日珠特会验字（1996）第 2060 号验资报告验证确认。

根据本公司 2000 年 7 月 20 日股东会决议、股权转让协议书及珠海市产权交易中心（珠产交签字[2000]79 号）的鉴证意见，原股东将股权转让给郝镇熙先生和蔡孟珂女士。本公司股权转让后于 2000 年 8 月 23 日经珠海市永安达会计师事务所永安达验字 2000-A01-0169 号验资报告验证确认，郝镇熙先生出资 50 万元，出资比例 50%；蔡孟珂女士出资 50 万元，出资比例 50%。此次股权转让经工商变更登记后营业执照号由原来的 4404001004168 变更为 4404002022746。

2000 年 11 月 28 日，本公司增加注册资本 900 万元，其中郝镇熙先生出资 450 万元，蔡孟珂女士出资 450 万元。此次注册资本变更经珠海公信会计师事务所珠海公信验字[2000]522 号验资报告验证确认。增资后，注册资本为 1,000 万元，其中：郝镇熙先生出资 500 万元，出资比例 50%；蔡孟珂女士出资 500 万元，出资比例 50%。

根据 2003 年 9 月 1 日本公司股东会决议，本公司以未分配利润转增资本 960 万元，其中：郝镇熙先生转增资本 480 万元；蔡孟珂女士转增资本 480 万元；新增股东蔡德茂先生以货币资金出资 40 万元。此次增资于 2003 年 9 月 3 日经珠海市永安达会计师事务所永安达验[2003]-1228 号验资报告验证确认。增资后，注册资本为 2,000 万元，其中：郝镇熙先生出资 980 万元，出资比例 49%；蔡孟珂女士出资 980 万元，出资比例 49%；蔡德茂先生出资 40 万元，出资比例 2%。

2005 年 9 月 6 日，经本公司股东会决议吸收合并关联公司“珠海保税区和佳医学工程有限公司”，该公司注册资本为 1,000 万元，其中：郝镇熙先生出资 500 万元，出资比例 50%；蔡孟珂女士出资 500 万元，出资比例 50%。珠海市永安达会计师事务所于 2005 年 12 月 12 日出具永安达审字[2005]1190 号“关于珠海保税区和佳医学工程有限公司清产核资专项审计报告”。根据该审计报告，截至 2005 年 9 月 30 日止珠海保税区和佳医学工程有限公司净资产为 9,868,828.51 元。2005 年 12 月 13 日经本公司股东会决议，以珠海保税区和佳医学工程有限公司截至 2005 年 9 月 30 日止经审计的净资产 9,868,828.51 元增加本公司注册资本，其中：郝镇熙先生投入 4,934,414.255 元，蔡孟珂女士投入 4,934,414.255 元；货币资金增资 131,171.49 元，其中郝镇熙先生投入 40,585.745 元，蔡孟珂女士投入 40,585.745 元，蔡德茂先生投入 50,000.00 元。此次增资业经珠海市永安达会计师事务所 2005 年 12 月 13 日永安达验[2005]-0715 号验资报告验证确认。增资后，注册资本为 3,000 万元，其中：郝镇熙先生出资 1,477.5 万元，出资比例 49.25%；蔡孟珂女士出资 1,477.5 万元，出资比例 49.25%；蔡德茂先生出资 45 万元，出资比例 1.5%。

## 2、股份制改制情况

根据本公司 2007 年 6 月 11 日股东会决议，本公司增加注册资本 1,369.3562 万元，吸收新股东张学海、陆利斌、颜玲君、唐自刚、石磊、陈丽华、李新民、苏孟香、卞维林、林琼、李军、胡萍，其中张学海出资 218.4678 万元，陆利斌出资 218.4678 万元，颜玲君出资 218.0309 万元，唐自刚出资 152.9275 万元，石磊出资 136.5424 万元，陈丽华出资 109.2339 万元，李新民出资 109.2339 万元，苏孟香出资 65.5403 万元，卞维林出资 62.8095 万元，林琼出资 40.9627 万元，李军出资 26.2161 万元，胡萍出资 10.9234 万元。以上股东均以货币资金共计投入 4,701 万元，超出新增注册资本 1,369.3562 万元的 3,331.6438 万元作资本公积处理。本次增资后，本公司注册资本增加到 4,369.3562 万元。此次增资业经珠海市永安达会计师事务所 2007 年 6 月 27 日永安达验[2007]-0526 号验资报告验证确认。

根据本公司 2007 年 8 月 11 日股东会决议，本公司通过了《珠海市和佳医疗设备有限公

司关于整体变更设立股份有限公司的决议》，将本公司截至 2007 年 6 月 30 日止经审计的净资产按 1.1234:1 比例折合等额 10,000 万股（每股面值 1 元）整体变更为股份有限公司，股东按原出资比例享有折股后股本。本公司名称变更为“珠海和佳医疗设备股份有限公司”，注册资本为人民币 10,000 万元，其中：郝镇熙持股 3,381 万元，持股比例为 33.81%；蔡孟珂持股 3,381 万元，持股比例为 33.81%；蔡德茂等 13 位自然人股东持股 3,238 万元，持股比例为 32.38%。此次注册资本变更业经信永中和会计师事务所 2007 年 8 月 31 日 XYZH/2007CDA2009 号验资报告验证确认。

此后经历多次股权转让及变更，股本总额未发生变化。

根据本公司 2010 年度第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1527 号文核准，本公司于 2011 年 9 月 22 日首次向社会公众发行人民币普通股 3,335 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 20.00 元，共募集资金总额人民币 667,000,000.00 元，发行完成后公司总股本为 13,335 万股。此次增资业经利安达会计师事务所有限责任公司于 2011 年 10 月 24 日出具的利安达验字[2011]第 1090 号验资报告验证确认。公司股票于 2011 年 10 月 26 日在深圳证券交易所创业板上市交易。

2011 年 11 月 18 日，本公司办理了工商变更登记手续，换领了注册号为 440400000022356 的企业法人营业执照。

2012 年 5 月 14 日，经 2011 年度股东大会会议决议通过，本公司以截至 2011 年 12 月 31 日总股本 13,335 万股为基数向全体股东以资本公积每 10 股转增 5 股股本，增加注册资本 6,667.50 万元，变更后的注册资本为 20,002.50 万元。此次增资业经利安达会计师事务所有限责任公司珠海分所于 2012 年 6 月 11 日出具的利安达验字[2012]第 B-1017 号验资报告验证确认。

2013 年 4 月 22 日，经 2012 年度股东大会会议决议通过，本公司以截至 2012 年 12 月 31 日总股本 20,002.50 万股为基数向全体股东以资本公积每 10 股转增 10 股转增股本 20,002.50 万股、送红股 2 股（含税）转增股本 4,000.50 万股，合计增加注册资本 24,003 万元，变更后的注册资本为 44,005.50 万元。此次增资业经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2013 年 6 月 13 日出具的国浩验字[2013]846A0001 号验资报告验证确认。

2014 年 5 月 14 日，经 2013 年度股东大会会议决议通过，本公司以截至 2013 年 12 月 31 日总股本 44,005.50 万股为基数向全体股东以资本公积每 10 股转增 3 股股本，增加注册资本 13,201.65 万元，变更后的注册资本为 57,207.15 万元。此次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2014 年 7 月 10 日出具的瑞华验字[2014]40040004 号验资报告验证确认。

2015 年 5 月 15 日，经 2014 年度股东大会会议决议通过，本公司以截至 2014 年 12 月 31 日总股本 57,207.15 万股为基数向全体股东以资本公积每 10 股转增 3 股股本，增加注册资本 17,162.145 万元，变更后的注册资本为 74,369.295 万元。此次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 6 月 1 日出具的瑞华验字[2015]40040002 号验资报告验证确认。

2015 年 5 月 26 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准珠海和佳医疗设备股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2015]1016 号）核准，公司向符合中国证监会相关规定条件的特定投资者发行人民币普通股（A 股）44,130,626.00 股，每股发行价格为人民币 22.66 元，募集资金总额为人民币 999,999,985.16 元。变更后的注册资本为人民币 787,823,576.00 元。此次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 7 月 21 日出具的瑞华验字[2015]40040006 号验资报告验证确认。

公司 2018 年 9 月 14 日召开第四届董事会第三十七次会议，审议通过了《关于向 2018 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的方案》，确定以 2018 年 9 月 14 日为限制

性股票的授予日，向 169 名激励对象授予 1085.52 万股限制性股票。在确定授予日后的资金缴纳过程中，有部分人员放弃认购其对应的全部或部分限制性股票共计 409.80 万股，本次限制性股票最终实际认购数量为 675.72 万股。变更后的注册资本为人民币 794,580,776.00 元。此次增资业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 10 月 19 日出具的中兴财光华审验字（2018）325001 号验资报告验证确认。

公司 2019 年 11 月 11 日召开第五届董事会第四次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，确定对已不符合公司限制性股票激励计划中有关激励对象的规定但尚未解除限售的全部限制性股票共计 66,000 股进行回购注销。回购注销变更后的注册资本为人民币 794,514,776.00 元。此次减资业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 3 月 19 日出具的中兴财光华审验字（2020）325001 号验资报告验证确认。

公司 2020 年 12 月 11 日召开第五届董事会第二十一次会议审议通过了《关于 2018 年限制性股票激励计划第二个解除限售期条件未成就暨回购注销部分限制性股票的议案》，确定对 2,160,560 股限制性股票回购注销。回购注销完成后，公司总股本从 794,514,766 股减至 792,354,216 股。此次减资业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 1 月 29 日出具的亚会验字（2021）第 01160001 号验资报告验证确认。

公司 2021 年 10 月 27 日召开第五届董事会第三十一次会议和第五届监事会第二十五次会议审议通过了《关于 2018 年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票的议案》，确定对 2,523,280 股限制性股票回购注销。回购注销完成后，公司总股本从 792,354,216 减至 789,830,936 股。此次减资业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）于 2022 年 11 月 1 日出具的亚会验字（2022）第 01160005 号验资报告验证确认。

### 3、注册地和实际控制人

公司法定代表人：郝镇熙

公司注册地：广东省珠海市香洲区宝盛路 5 号

公司实际控制人：郝镇熙、蔡孟珂夫妇

#### （二）公司业务性质和经营范围

本公司属医药制造业，主要产品：肿瘤微创治疗设备、医用制氧设备及工程、常规诊疗设备等。

经营范围：一般项目：第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；第一类医疗器械生产；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电力设施器材制造；电力设施器材销售；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；机械设备租赁；医疗设备租赁；气体压缩机械销售；汽车新车销售；特种设备销售；日用口罩（非医用）销售；实验分析仪器销售；自有资金投资的资产管理服务；以自有资金从事投资活动；增材制造装备销售；制冷、空调设备销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；专用设备修理；气体、液体分离及纯净设备销售；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；金属材料销售；金属结构销售；金属制品销售；非金属矿及制品销售；门窗销售；涂料销售（不含危险化学品）；工程塑料及合成树脂销售；橡胶制品销售；电气信号设备装置销售；阀门和旋塞销售；高性能有色金属及合金材料销售；工业自动控制系统装置销售；塑料制品销售；卫生洁具销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

许可项目：第三类医疗器械经营；第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产；各类工程建设活动；建设工程设计；建筑劳务分包；建筑智能化工程施工；特种设备安装改造修理；特种设备设计。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

报告期内本公司主业未发生变更。

### **（三） 财务报表的批准报出**

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 28 日决议批准报出。

### **（四） 本报告期合并财务报表范围**

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 29 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围比上年减少 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

## **二、 财务报表的编制基础**

### **（一） 编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

### **（二） 持续经营**

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司累计亏损 132,571.52 万元，2023 年上半年度亏损 24,163.83 万元，2022 年度亏损 126,157.42 万元，2021 年度亏损 56,252.19 万元，2020 年度盈利 3,069.91 万元。本公司对报告期末起 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或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### **针对本期企业亏损，公司采取以下措施：**

1、建立应收款项催收制度，着重催收账龄较长的医院欠款，增强资金流动性，减少计提坏账。公司将从源头上严抓项目风控体系，筛选回款安全性高、利润有保障的高质量项目；在项目实施中加强管理，通过完善项目结算、回款等方面的约束措施及激励制度，加快项目结算进度，提高应收账款回收效率；通过律师函、诉讼、仲裁等形式，提高逾期应收款的追回机会；强化应收账款的整体管控，由财务部、法务部、营销中心、各事业部项目责任部门、责任人共同组成应收管理团队，协同合作有效增强回款催收力度。

2、加快进度完成已签订的合同或者正在履行的合同，尽快交付在手合同项目。

3、督促控股股东偿还资金占用，对租赁款项将进一步采取积极的法律手段，追缴相关款项。

4、坚定战略转型、盘活存量资产，降低财务费用。公司围绕聚焦主业、轻资产运行的战略转型目标，对于较多资金投入的业务板块，严格控制增量业务，盘活存量项目，加大项目回款催收力度。报告期内，公司子公司恒源租赁以盘活存量租赁资产为主要任务；公司不再负责医院整体建设新增项目的融资，而是与央企、国企合作，由央企、国企完成项目融资和土建，公司提供医用智能工程、医疗设备购置、重点学科建设等服务。

5、为应对债务逾期的问题，公司采取以下措施：

（1）积极与实际出资人协商，拟以增加增信措施并首期偿还部份本金争取延期或债转

股方式偿还。

(2) 公司正在积极与债务实际出资人协商到期债务的偿还方案，如借新还旧、债务展期（增加增信措施并首期偿还部份本金争取债务延期，或先偿还利息，本金部份展期偿还，或债转股方式偿还）等方案。

(3) 公司将通过处置非流动资产获取流动资金、开拓新融资渠道引进战略投资者为公司注入资金等方式，多举措解决公司短期内资金周转困难的情况。

(4) 公司目前面临债务、经营困境主要是流动性紧缺及宏观环境所导致，公司原有的医疗设备研发生产销售、医用工程建设、康复医疗等业务仍具有良好的发展前景，具有较大的重整价值，可以作为未来公司继续经营的依托。通过重整程序实施资本公积金转增股本、处置低效资产清偿债务，并引进重整投资人，和佳医疗可化解债务危机，解决流动性问题，恢复持续经营和盈利能力，有利于公司主营业务的持续发展，为和佳医疗未来经营发展提供支撑。

重整作为挽救濒临破产企业的司法程序，能够实现重整程序期间企业依法停息，有效锁定债务规模、降低公司财务成本。公司资产也将在重整期间予以保全，正常生产经营得以稳定和保证，为公司恢复盈利创造有利条件。重整后，和佳医疗的法律主体不变，仍为一家在A股市场上市的股份有限公司；同时，和佳医疗重整将剥离不良资产，聚焦主营业务，通过改善公司管理及治理结构、合理调整战略发展方向、优化产业布局等措施稳步发展公司主营业务，进一步强化核心竞争优势并提高盈利能力。

### 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的财务状况及2023年上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、开发支出资本化的判断标准、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、10“金融资产减值”、本附注四、12“存货”、本附注四、16“固定资产”、本附注四、20“无形资产”、本附注四、28“收入”各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、34“重要会计政策、会计估计的变更”。

#### 1、 会计期间

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

#### 2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 3、 记账本位币

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

#### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企

业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”

(2)），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公

允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交



易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

### ②其他金融负债

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

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未

终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

#### （4） 金融负债的终止确认

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

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

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

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

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

### 10、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其

变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	以银行为承兑人划分组合

商业承兑汇票	以公司为承兑人划分组合
--------	-------------

②应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合合并范围内关联方组合。
合同资产：	
账龄组合	本组合为业主尚未结算款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合合并范围内关联方组合。

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④其他应收款

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	应收保证金、备用金、建设代垫款、往来及其他款项	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合二	合并范围内关联方组合	本公司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，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失为0%

⑤债权投资

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

⑥其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本公司依据其信用风

险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

#### ⑦长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	应收融资租赁款项
组合 2	应收分期收款销售商品款项
组合 3	应收医院建设代垫及其他款项

### 11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

### 12、 存货

#### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资、产成品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

#### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现

净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

### 14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买



方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构

成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一

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

## 15、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 16、 固定资产

### （1） 固定资产确认条件

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

### （2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物及装修	年限平均法	20年、5年	5	4.75、19.00
机器设备	年限平均法	5-10年	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	8年	5	11.875
电子设备及其他	年限平均法	3-5年	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

#### (4) 其他说明

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

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

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

### 17、 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

### 18、 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其中，本公司依据 PPP 项目合同将对价索取权确认为无形资产的部分，也属于符合资本化条件的资产。

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

### 19、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、32“租赁”。

### 20、 无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使

用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50	按照法定使用寿命计提
软件使用权	5-10	按照预计受益年限计提
软件著作权	5-10	按照预计受益年限计提
合同收益权及其他	5	按照预计受益年限计提

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

### 21、 长期待摊费用

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

### 22、 长期资产减值

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

存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### **23、 合同负债**

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

### **24、 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。本公司采用设定提存计划，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行

会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 25、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、32“租赁”。

## 26、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### （1） 亏损合同

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

### （2） 重组义务

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

## 27、 股份支付

### （1） 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

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

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

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

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

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以

对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

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

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

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

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

## 28、 收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即



取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

#### （1）商品销售收入

本公司销售的商品主要为自产产品及代理产品，在将产品交付给购买方，取得购买方验收确认单据后确认销售收入的实现。

分期收款销售产品时，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额；应收的合同或协议价款与其公允价值间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

#### （2）医疗工程收入

在提供医疗工程的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按客户确认的完工进度确认单确认。

#### （3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

#### （4）融资租赁收入

在租赁开始日，将最低租赁收款额与初始直接费用之和计入应收融资租赁款，将最低租赁收款额、初始直接费用之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，未确认融资收益在租赁期内按实际利率法进行分配，确认当期的融资收入。

#### （5）咨询服务费收入

本公司已按咨询服务合同提供咨询服务，且咨询服务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认收入的实现。

### 29、 合同成本

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

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

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

### 30、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 31、 递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1） 当期所得税

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

#### （2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认

但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4） 所得税的抵销

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

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

## 32、 租赁

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

### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚

未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

## ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

## ③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

### （2） 本公司作为出租人

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

#### ① 经营租赁

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

#### ② 融资租赁

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

本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## 33、 其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

#### (2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

### 34、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

##### ①《企业会计准则解释第 15 号》第一条和第三条

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”）。根据解释 15 号：

A、本公司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，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，自 2022 年 1 月 1 日起实施。

B、本公司在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自 2022 年 1 月 1 日起实施。

执行企业会计准则解释第 15 号对本公司 2022 年 1 月 1 日财务报表无影响。

②财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号：

A、对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定允许，本公司决定于 2022 年 1 月 1 日提前执行上述规定

B、本公司作为分类为权益工具的金融工具的发行方，如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的，则本公司在确认应付股利时，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计入所有者权益项目，自 2022 年 1 月 1 日起实施。

C、对于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（含修改发生在等待期结束后的情形），本公司在修改日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，自 2022 年 1 月 1 日起实施。

执行企业会计准则解释第 16 号对本公司 2022 年 1 月 1 日财务报表无影响。

## (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率(%)
珠海和佳医疗设备股份有限公司	15%
珠海和佳信息技术有限公司	15%
深圳市君和管理咨询有限公司	20%
珠海和佳医疗服务管理有限责任公司	20%

### 2、 税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八规定：国家重点扶持的高新技术企业，按 15% 的税率征收企业所得税。本公司于 2008 年首次通过了国家高新技术企业认定，并于当年 12 月 29 日取得编号为 GR200844000894 的《高新技术企业证书》，根据 2021 年 4 月 13 日广东省科学技术厅广东省财政厅国家税务总局广东省税务局发布的《关于公布广东省 2020 年高新技术企业名单的通知》（粤科函高字（2021）317 号）文件，本公司已通过 2020 年高新技术企业复审认定，证书编号 GR202044000767，本公司自 2020 年度起三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。

子公司珠海和佳信息技术有限公司 2011 年通过了国家高新技术企业认定，2011 年 11 月 17 日取得编号为 GR201144000464 的《高新技术企业证书》，根据 2021 年 4 月 13 日广东省科学技术厅广东省财政厅国家税务总局广东省税务局发布的《关于公布广东省 2020 年高新技术企业名单的通知》（粤科函高字（2021）317 号）文件，本公司已通过 2020 年高新技术企业复审认定，证书编号 GR202044007129，本公司自 2020 年度起三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。

根据财税[2021]12 号《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》规定，小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠

政策基础上，再减半征收企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司之控股子公司深圳市君和管理咨询有限公司和珠海和佳医疗服务管理有限责任公司符合小型微利企业标准。

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税(2016)36 号附件 3 第一条第七款“医疗机构提供的医疗服务免征增值税”的规定，子公司南通和佳国际康复医院有限公司提供的医疗服务收入免征增值税。

子公司珠海和佳信息技术有限公司于 2005 年 4 月 18 日经广东省信息产业厅认定为软件企业(证书编号粤 R-2005-0074)。根据国发[2011]4 号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》及财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》，该公司销售经认定的软件产品缴纳增值税享受实际税负超过 3% 的部分实行即征即退优惠政策。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“年末”指 2023 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本年”指 2023 年上半年度，“上年”指 2022 年上半年度。

### 1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	310,518.44	347,404.25
银行存款	150,936,683.03	189,066,905.47
其他货币资金	511,768.78	543,948.21
<b>合计</b>	<b>151,758,970.25</b>	<b>189,958,257.93</b>
其中：存放在境外的款项总额	--	--
存放财务公司存款	--	--

注：受限的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
诉讼冻结	39,772,199.39	44,594,401.71
银行承兑汇票保证金	511,768.78	511,131.79
贷款保证金		--
保理		8,369.89
其他		--
<b>合计</b>	<b>40,283,968.17</b>	<b>45,113,903.39</b>

### 2、 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	--	75,600.00

商业承兑汇票	--	--
小计	--	<b>75,600.00</b>
减：坏账准备	--	--
合计	--	<b>75,600.00</b>

(2) 年末已质押的应收票据：无。

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	--	--
商业承兑汇票	--	--
合计	--	--

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

(5) 本年实际核销的应收票据：无。

### 3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	147,141,211.56	153,570,334.26
1至2年	120,541,859.29	162,116,178.53
2至3年	123,236,393.85	133,930,506.09
3至4年	114,867,317.45	139,101,667.86
4至5年	127,135,902.31	117,907,299.01
5年以上	143,183,672.27	127,650,284.24
小计	<b>776,106,356.73</b>	<b>834,276,269.99</b>
减：坏账准备	360,063,047.11	354,334,222.85
合计	<b>416,043,309.62</b>	<b>479,942,047.14</b>

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	77,235,575.03	9.95%	23,909,701.01	30.96%	53,325,874.02
按组合计提坏账准备的应收账款	698,870,781.70	90.05%	336,153,346.10	48.10%	362,717,435.60
其中：					
按信用风险特征	698,870,781.70	90.05%	336,153,346.10	48.10%	362,717,435.60



组合计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>776,106,356.73</b>	<b>100%</b>	<b>360,063,047.11</b>	<b>46.39%</b>	<b>416,043,309.62</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	64,502,551.44	7.73	19,953,858.60	30.93	44,548,692.84
按组合计提坏账准备的应收账款	769,773,718.55	92.27	334,380,364.25	43.44	435,393,354.30
其中:					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	769,773,718.55	92.27	334,380,364.25	43.44	435,393,354.30
<b>合计</b>	<b>834,276,269.99</b>	<b>—</b>	<b>354,334,222.85</b>	<b>—</b>	<b>479,942,047.14</b>

① 年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
睢县中医院	10,151,112.84	5,550,853.96	54.68%	对方回款意愿较差
安乡县人民医院	8,611,318.66	1,670,106.55	19.39%	对方回款意愿较差
平塘县农村城镇资源投资开发责任有限公司	52,403,179.64	12,776,779.91	24.38%	对方回款意愿较差
河口瑶族自治县卫生和计划生育局	2,387,056.48	504,560.74	21.14%	对方回款意愿较差
施甸县妇幼保健院	562,907.41	287,399.85	51.06%	对方被破产清算
<b>合计</b>	<b>77,235,575.03</b>	<b>23,909,701.01</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

② 组合中, 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	120,826,076.77	6,040,146.68	5.00
1 至 2 年	97,952,089.55	9,795,208.96	10.00
2 至 3 年	97,858,437.00	19,571,687.40	20.00

3至4年	112,825,913.64	56,412,956.82	50.00
4至5年	126,224,592.47	100,979,673.98	80.00
5年以上	143,183,672.27	143,353,672.27	100.00
<b>合计</b>	<b>698,870,781.70</b>	<b>336,153,346.10</b>	<b>—</b>

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	19,953,858.60	3,955,842.41				23,909,701.01
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	334,380,364.25	1,772,981.85				336,153,346.10
<b>合计</b>	<b>354,334,222.85</b>	<b>5,728,824.26</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>360,063,047.11</b>

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	不适用

其中：重要的应收账款核销情况

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
平塘县农村城镇资源投资开发责任有限公司（平塘县人民医院）	52,431,503.25	6.76%	12,778,196.09
云南锡业建设集团有限公司河口分公司	33,615,179.18	4.33%	20,730,569.24
中国十七冶集团城建工程技术公司	12,996,945.00	1.67%	8,390,284.80
天津赛德生物制药有限公司	12,075,945.65	1.56%	7,770,756.52
宁夏医科大学总医院胸科医院（永宁县卫生和计划生育局、永宁县卫生健康局）	10,318,661.63	1.33%	5,159,330.82
<b>合计</b>	<b>121,438,234.71</b>	<b>15.65%</b>	

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(8) 应收账款受限：

截至2023年6月30日，本公司质押100,000,000.00元应收账款取得珠海华润银行股

份有限公司珠海分行短期借款 20,000,000.00 元；

本公司质押 152,600,000.00 元应收账款取得兴业银行股份有限公司珠海分行短期借款 30,000,000.00 元。

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,283,732.94	91.75	11,699,704.83	96.32
1 至 2 年	100,552.12	2.81	187,032.37	1.54
2 至 3 年	73,549.96	2.06	106,994.11	0.88
3 年以上	121,085.39	3.38	152,772.52	1.26
<b>合计</b>	<b>3,578,920.41</b>	<b>100.00</b>	<b>12,146,503.83</b>	<b>100.00</b>

注：无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

##### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
北京一卓健康科技有限公司	1,076,820.00	30.09
广州立卓企业管理有限公司	370,000.00	10.34
佛山海阁鲁铝业有限公司	288,549.30	8.06
泰州市开发区兰迪医用设备厂	166,936.02	4.66
深圳市即达健康医疗科技有限公司	150,000.00	4.19
<b>合计</b>	<b>2,052,305.32</b>	<b>57.34</b>

#### 5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	1,656,467.62
应收股利	--	--
其他应收款	226,852,403.22	811,028,068.17
<b>合计</b>	<b>226,852,403.22</b>	<b>812,684,535.79</b>

##### (1) 应收利息

###### ① 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
融资款利息	--	1,743,650.13
<b>小计</b>	<b>--</b>	<b>1,743,650.13</b>
减：坏账准备	--	87,182.51

合计	--	1,656,467.62
----	----	--------------

②重要逾期利息：无。

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)	
2023年1月1日余额	87,182.51	--	--	87,182.51
2023年1月1日余额在本年：	--	--	--	--
——转入第二阶段	--	--	--	--
——转入第三阶段	--	--	--	--
——转回第二阶段	--	--	--	--
——转回第一阶段	--	--	--	--
本年计提	-87,182.51	--	--	-87,182.51
本年转回	--	--	--	--
本年转销	--	--	--	--
本年核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2023年6月30日余额	--	--	--	--

(2) 应收股利：无。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	181,766,796.00	181,798,692.42
1至2年	15,921,328.48	113,828,958.41
2至3年	84,176,902.57	559,696,852.37
3至4年	4,218,351.97	8,441,421.88
4至5年	3,860,353.00	11,534,054.37
5年以上	25,976,743.00	6,854,136.61
小计	315,920,475.02	882,154,116.06
减：坏账准备	89,068,071.80	71,126,047.89
合计	226,852,403.22	811,028,068.17

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来及股权转让款	256,349,207.16	119,797,972.76
诉讼冻结款	25,706,003.32	0.00
建设代付款	14,469,355.34	14,469,355.34
保证金	14,225,178.59	18,397,809.23
员工往来	4,770,114.01	729,340,669.19
其他	400,616.60	148,309.54
<b>小计</b>	<b>315,920,475.02</b>	<b>882,154,116.06</b>
减：坏账准备	89,068,071.80	71,126,047.89
<b>合计</b>	<b>226,852,403.22</b>	<b>811,028,068.17</b>

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	22,899,212.76	48,226,835.13	--	71,126,047.89
2023 年 1 月 1 日余额在本年：	--	--	--	--
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	17,942,023.91	--	--	17,942,023.91
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
<b>2023 年 6 月 30 日余额</b>	<b>40,841,236.670</b>	<b>48,226,835.130</b>	<b>--</b>	<b>89,068,071.80</b>

③坏账准备计提情况

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	71,126,047.89	17,942,023.91	--	--	--	89,068,071.80
<b>合计</b>	<b>71,126,047.89</b>	<b>17,942,023.91</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>89,068,071.80</b>

⑤本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	0

其中：重要的其他应收款核销情况

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳和为贵投资有限公司	往来款	136,391,401.99	1年以内	43.17	6,819,570.10
武汉三川印务有限公司	保证金	77,046,100.00	1年以内	24.39	4,457,633.89
珠海市人民法院	诉讼冻结款	25,706,003.32	1年以内	8.14	1,285,300.17
湖南天鹰建设有限公司	往来款	14,794,771.87	1年以内	4.68	739,738.59
上海博睿升医疗咨询服务合伙企业（有限合伙）	往来款	10,494,000.00	1年以内	3.32	524,700.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>264,432,277.18</b>	<b>--</b>	<b>83.70</b>	<b>53,826,942.75</b>

⑦涉及政府补助的应收款项：无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

⑩资金集中管理情况：无。

## 6、 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	19,059,225.88	3,580,541.67	15,478,684.21
在产品	3,510,966.84	84,378.86	3,426,587.98
库存商品	14,989,782.32	10,961,718.57	4,028,063.75
发出商品	27,583,121.58	2,089,543.75	25,493,577.83
委托加工物资	114,684.39	114,684.39	--
<b>合计</b>	<b>65,257,781.01</b>	<b>16,830,867.24</b>	<b>48,426,913.77</b>

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	11,515,350.60	3,428,762.26	8,086,588.34
在产品	2,933,814.99	84,378.86	2,849,436.13
库存商品	13,954,054.78	10,961,718.57	2,992,336.21
发出商品	7,509,774.00	2,089,543.75	5,420,230.25
委托加工物资	786,357.71	300,988.36	485,369.35
合 计	<b>36,699,352.08</b>	<b>16,865,391.80</b>	<b>19,833,960.28</b>

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

(3) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

(4) 合同履约成本于本年摊销金额为 0.00 元。

## 7、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中心制氧及净化系统	175,218,950.11	45,089,302.47	130,129,647.64	184,564,331.27	38,822,640.27	145,741,691.00
合 计	<b>175,218,950.11</b>	<b>45,089,302.47</b>	<b>130,129,647.64</b>	<b>184,564,331.27</b>	<b>38,822,640.27</b>	<b>145,741,691.00</b>

(2) 本年账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

(3) 本年合同资产计提减值准备情况

项 目	期初余额	本年计提	本年转回	本年转销/ 核销	期末余额
单项计提坏账准备的合同资产	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	38,822,640.27	6,266,662.20	--	--	45,089,302.47
合 计	<b>38,822,640.27</b>	<b>6,266,662.20</b>	--	--	<b>45,089,302.47</b>

## 8、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的长期应收款	797,674,886.87	706,834,243.78	详见附注六、10
合 计	<b>797,674,886.87</b>	<b>706,834,243.78</b>	—

## 9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税进项税额及预缴税金	78,882,924.05	84,143,400.55
<b>合计</b>	<b>78,882,924.05</b>	<b>84,143,400.55</b>

## 10、 长期应收款

### (1) 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	1,562,209,754.66	937,366,619.25	624,843,135.41	1,569,490,230.14	933,645,148.79	635,845,081.35	--
其中：未实现融资收益	137,741,760.11	--	137,741,760.11	137,998,472.99	--	137,998,472.99	--
分期收款销售商品	182,764,989.21	106,503,254.74	76,261,734.47	188,646,642.35	105,227,153.35	83,419,489.00	--
其中：未实现融资收益	23,671,808.97	--	23,671,808.97	22,694,933.10	--	22,694,933.10	--
医院整体建设代垫款	879,192,228.02	246,885,193.07	632,307,034.95	896,328,964.63	247,803,837.89	648,525,126.74	--
小计	2,624,166,971.89	1,290,755,067.06	1,333,411,904.83	2,654,465,837.12	1,286,676,140.03	1,367,789,697.09	--
减：一年内到期的部分（附注六、8）	1,727,125,495.72	929,450,608.85	797,674,886.87	1,636,284,852.63	929,450,608.85	706,834,243.78	--
<b>合计</b>	<b>897,041,476.17</b>	<b>361,304,458.21</b>	<b>535,737,017.96</b>	<b>1,018,180,984.49</b>	<b>357,225,531.18</b>	<b>660,955,453.31</b>	--

### (2) 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）	
2023 年 1 月 1 日余额	<b>706,836.03</b>	<b>339,811,695.15</b>	<b>16,707,000.00</b>	<b>357,225,531.18</b>
2023 年 1 月 1 日余额在本年：	--	--	--	--
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				



——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	4,078,927.03			4,078,927.03
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
<b>2023年6月30日余额</b>	<b>4,785,763.06</b>	<b>339,811,695.15</b>	<b>16,707,000.00</b>	<b>361,304,458.21</b>

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款：无。

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

11、 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动								期末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业											
深圳市阳和生物医药产业投资有限公司	76,219,927.96	--	--	-3,339,296.02	--	--	--	--	--	72,880,631.94	--
四川康兴医疗投资有限公司	31,000,000.00	--	31,000,000.00	--	--	--	--	--	--	--	--
山西祥誉医疗科技有限公司	202,358.90	--	--	--	--	--	--	--	--	202,358.90	--
云南允佳医疗设备有限公司	1,813,583.57	--	--	--	--	--	--	--	--	1,813,583.57	--
合肥德塔思医疗设备有限公司	165,892.93	--	--	-235,183.14	--	--	--	--	--	-69,290.21	--
重庆和佳医疗设备有限公司	402,285.87	--	--	-5,343.18	--	--	--	--	--	396,942.69	--
和佳（广东）富氢机电有限公司	12,222,577.37	--	--	--	--	--	--	--	--	12,222,577.37	--
医兰达（深圳）网络科技有限公司	669,980.59	--	--	--	--	--	--	--	--	669,980.59	--
深圳拉尔文生物技术有限公司	7,932,714.37	--	--	207,200.50	--	--	--	--	--	8,139,914.87	--
贵州和佳医疗设备有限公司	186,180.92	--	--	-12,272.87	--	--	--	--	--	173,908.05	--
河南和佳医疗科技有限公司	112,444.95	--	--	-105,286.52	--	--	--	--	--	7,158.43	--
西安和佳医疗设备有限公司	448,687.46	--	--	-162,098.26	--	--	--	--	--	286,589.20	--
小计	<b>131,376,634.89</b>	--	<b>31,000,000.00</b>	<b>-3,652,279.49</b>	--	--	--	--	--	<b>96,724,355.40</b>	--
合计	<b>131,376,634.89</b>	--	<b>31,000,000.00</b>	<b>-3,652,279.49</b>	--	--	--	--	--	<b>96,724,355.40</b>	--

## 12、 其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
中科厚立信息技术（成都）有限公司	677,287.28	677,287.28
<b>合计</b>	<b>677,287.28</b>	<b>677,287.28</b>

(2) 非交易性权益工具投资情况：无。

## 13、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	226,362,951.93	237,788,993.29
固定资产清理		--
<b>合计</b>	<b>226,362,951.93</b>	<b>237,788,993.29</b>

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	319,766,673.96	60,841,712.18	4,317,711.59	13,501,827.60	398,427,925.33
2、本年增加金额	--	--	--	123,895.58	123,895.58
(1) 购置	--	--	--	123,895.58	123,895.58
(2) 在建工程转入	--	--	--	--	--
(3) 企业合并增加	--	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
(2) 转入在建工程	--	--	--	--	--
4、期末余额	319,766,673.96	60,841,712.18	4,317,711.59	13,625,723.18	398,551,820.91
二、累计折旧					
1、期初余额	104,514,503.82	40,066,725.31	3,659,983.02	12,397,719.89	160,638,932.04
2、本年增加金额	9,470,285.64	1,881,735.44	83,348.58	114,567.27	11,549,936.94
(1) 计提	9,470,285.64	1,881,735.44	83,348.58	114,567.27	11,549,936.94
3、本年减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
(2) 转入在建工程	--	--	--	--	--
4、期末余额	113,984,789.46	41,948,460.75	3,743,331.60	12,512,287.16	172,188,868.98
三、减值准备					
1、期初余额	--	--	--	--	--

2、本年增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
4、期末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1、期末账面价值	205,781,884.50	18,893,251.43	574,379.99	1,113,436.02	226,362,951.93
2、期初账面价值	215,252,170.14	20,774,986.87	657,728.57	1,104,107.71	237,788,993.29

② 暂时闲置的固定资产情况：无。

③ 通过经营租赁租出的固定资产：

④ 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

⑤ 其他说明：

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司以账面价值 28,347,120.41 元的房屋建筑物作为抵押物向中国工商银行股份有限工商珠海湾仔支行取得短期借款 70,000,000.00 元；

以账面价值 9,512,214.94 元的房屋建筑物向中山银达融资担保投资有限公司提供反担保，自交通银行股份有限公司珠海分行取得短期借款 12,500,000.00 元；

以账面价值 3,934,322.11 元的房屋建筑物作为抵押物向珠海香洲兴福村镇银行（珠海南屏村镇银行股份有限公司）取得短期借款 5,000,000.00 元；

以账面价值 24,690,051.34 元的机器设备作抵押取得融资租赁借款 25,000,000.00 元。

#### 14、 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,031,387.73	--
工程物资	--	--
合计	1,031,387.73	--

##### (1) 在建工程

###### ① 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
珠海园区保安亭	1,031,387.73	--	1,031,387.73	--	--	--
合计	1,031,387.73	--	1,031,387.73	--	--	--

②重要在建工程项目本年变动情况

③本年计提在建工程减值准备情况：无。

#### 15、 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	24,734,209.70	24,734,209.70
2、本年增加金额	--	--
3、本年减少金额	--	--
4、期末余额	24,734,209.70	24,734,209.70
二、累计折旧		
1、期初余额	4,637,664.32	4,637,664.32
2、本年增加金额	1,159,416.06	1,159,416.06
(1) 计提	1,159,416.06	1,159,416.06
3、本年减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
4、期末余额	5,797,080.38	5,797,080.38
三、减值准备		
1、期初余额	--	--
2、本年增加金额	--	--
(1) 计提	--	--
3、本年减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
4、期末余额	--	--
四、账面价值		
1、期末账面价值	18,937,129.32	18,937,129.32
2、期初账面价值	20,096,545.38	20,096,545.38

#### 16、 无形资产

##### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	软件著作权	合同收益权及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	9,717,231.55	6,769,841.17	11,780,000.00	7,547,169.78	35,814,242.50
2、本年增加金额	--	--	--	--	--
(1) 购置	--	--	--	--	--

3、本年减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--	--
4、期末余额	9,717,231.55	6,769,841.17	11,780,000.00	7,547,169.78	35,814,242.50
二、累计摊销					
1、期初余额	3,723,509.15	5,233,128.97	10,527,666.75	7,547,169.78	27,031,474.65
2、本年增加金额	111,766.74	194,330.97	589,000.02	--	895,097.73
(1) 计提	111,766.74	194,330.97	--	--	306,097.71
3、本年减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--	--
4、期末余额	3,835,275.89	5,427,459.94	11,116,666.77	7,547,169.78	27,926,572.38
三、减值准备					
1、期初余额	--	--	--	--	--
2、本年增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--	--
4、期末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1、期末账面价值	5,881,955.66	1,342,381.23	663,333.23	--	7,887,670.12
2、期初账面价值	5,993,722.40	1,536,712.20	1,252,333.25	--	8,782,767.85

注：本年末通过本公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(3) 使用寿命不确定的无形资产情况：无。

(4) 重要的单项无形资产情况

项目	年末账面价值	剩余摊销期限（月）
土地使用权（中山海傍村）	3,921,910.24	298
土地使用权（珠海和佳工业园）	1,960,045.43	343
欣阳软件	455,996.65	52
基于区域卫生信息平台的妇幼保健系统	203,332.95	17
医通实验室信息管理系统	172,666.67	20

(5) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	年末账面价值	本年摊销金额	受限原因
土地使用权	3,921,910.24	76,237.21	公司债反担保

土地使用权	1,960,045.43	35,529.54	短期借款质押
-------	--------------	-----------	--------

## 17、 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	其他	
介入热化疗治疗机用测温传感器及测控温系统	7,591,674.92				-7,591,674.92	0.00
一种热化疗治疗机用热交换器、热交换组件和灌注耗材	7,591,674.92				-7,591,674.92	0.00
一种多种类化疗药物注射控制装置及工作方法	7,591,674.92				-7,591,674.92	0.00
一种管路压力校准装置和方法	7,591,674.93				-7,591,674.93	0.00
合计	30,366,699.69				-30,366,699.69	0.00

## 18、 商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广州卫软信息科技有限公司	6,718,423.03	--	--	--	--	6,718,423.03
合计	6,718,423.03	--	--	--	--	6,718,423.03

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
广州卫软信息科技有限公司	6,718,423.03	--	--	--	--	6,718,423.03
合计	6,718,423.03	--	--	--	--	6,718,423.03

## 19、 长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	24,470,732.04	--	2,123,849.84	--	22,346,882.20
康复医院经营场地转让费	10,609,621.20	--	600,544.62	--	10,009,076.58

合计	35,080,353.24	--	2,724,394.46	--	32,355,958.78
----	---------------	----	--------------	----	---------------

## 20、 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	61,679,017.47	9,403,919.26	53,805,676.43	8,111,038.75
可抵扣亏损	485,657,760.90	72,848,664.14	485,657,760.90	72,848,664.14
信用减值准备	1,719,776,048.98	381,604,734.13	1,529,793,766.29	349,584,055.92
预计负债产生的可抵扣差异	854,656,074.14	128,198,411.12	841,699,300.57	126,264,735.65
递延收益产生的可抵扣差异	83,104,549.56	16,281,829.47	107,203,970.16	19,896,742.54
<b>合计</b>	<b>3,204,873,451.05</b>	<b>608,337,558.12</b>	<b>3,018,160,474.35</b>	<b>576,705,237.00</b>

### (2) 递延所得税负债明细：无。

## 21、 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合作经营项目	1,015,212.47	--	1,015,212.47	1,101,005.09	--	1,101,005.09
洪子平股权转让款	104,373,756.90	--	104,373,756.90	104,373,756.90	--	104,373,756.90
预付工程项目建设款	164,845,417.34	--	164,845,417.34	126,795,417.34	--	126,795,417.34
永顺 PPP 项目建设工程	590,949,919.14	--	590,949,919.14	613,761,574.10	--	613,761,574.10
<b>合计</b>	<b>861,184,305.85</b>	<b>--</b>	<b>861,184,305.85</b>	<b>846,031,753.43</b>	<b>--</b>	<b>846,031,753.43</b>

## 22、 短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	50,144,106.55	47,788,873.58
抵押借款	74,046,682.71	72,567,143.11
保证借款	23,951,980.28	28,711,514.69
信用借款	32,662.38	-
<b>合计</b>	<b>148,175,431.92</b>	<b>149,067,531.38</b>



注：

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注 13、固定资产。

质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注 3、应收账款；16、无形资产。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本年末已逾期未偿还的短期借款总额为 140,042,769.54 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

贷款单位	借款期末金额	借款利率	逾期时间	逾期利率
中国工商银行股份有限公司珠海湾仔支行	30,000,000.00	4.05%	2022 年 6 月 9 日	6.08%
中国工商银行股份有限公司珠海湾仔支行	27,996,682.71	4.05%	2022 年 5 月 31 日	6.08%
珠海华润银行股份有限公司珠海分行	19,800,000.00	6.10%	2022 年 12 月 3 日	9.15%
中国工商银行股份有限公司珠海湾仔支行	12,000,000.00	4.05%	2022 年 11 月 3 日	6.08%
中国农业银行珠海分行	9,978,342.72	4.09%	2022 年 6 月 28 日	6.135%
中国农业银行珠海分行	9,923,637.56	4.11%	2022 年 3 月 18 日	6.165%
厦门国际银行股份有限公司珠海分行	2,355,232.97	6.80%	2022 年 6 月 24 日	10.20%
兴业银行珠海分行	27,988,873.58	4.80%	2023 年 6 月 21 日	7.20%
合计	140,042,769.54	—	—	—

23、 应付票据

24、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	288,349,403.07	319,722,027.23
1~2 年	83,024,358.19	103,236,970.29
2~3 年	7,984,119.91	21,670,423.84
3 年以上	7,876,576.83	13,686,242.11
合计	387,234,458.00	458,315,663.47

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南中核医疗有限公司	25,551,529.83	资金周转困难
重庆贵华建设有限公司	14,019,664.83	资金周转困难

广州壹链通供应链管理有限公司	8,711,918.61	资金周转困难
<b>合计</b>	<b>48,283,113.27</b>	<b>—</b>

## 25、 合同负债

### (1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收账款	17,933,024.01	23,203,943.18
<b>合计</b>	<b>17,933,024.01</b>	<b>23,203,943.18</b>

## 26、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	17,744,964.54	39,687,138.57	40,507,613.99	16,924,489.12
二、离职后福利-设定提存计划	7,275.46	3,198,104.04	3,198,104.04	7,275.46
<b>合计</b>	<b>17,752,240.00</b>	<b>42,885,242.61</b>	<b>43,705,718.03</b>	<b>16,931,764.58</b>

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,066,488.48	36,147,526.19	36,191,303.82	13,022,710.85
2、职工福利费	--	11,239.10	11,239.10	0.00
3、社会保险费	6,718.04	1,435,935.22	1,433,629.75	9,023.51
其中：医疗保险费	6,565.20	1,367,883.01	1,365,577.54	8,870.67
工伤保险费	152.84	67,968.21	67,968.21	152.84
生育保险费	--	84.00	84.00	0.00
4、住房公积金	141,224.45	851,091.00	880,227.00	112,088.45
5、工会经费和职工教育经费	4,530,533.57	1,241,347.06	1,991,214.32	3,780,666.31
<b>合计</b>	<b>17,744,964.54</b>	<b>39,687,138.57</b>	<b>40,507,613.99</b>	<b>16,924,489.12</b>

### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	6,945.90	3,088,564.59	3,088,564.59	6,945.90
2、失业保险费	329.56	109,539.45	109,539.45	329.56
<b>合计</b>	<b>7,275.46</b>	<b>3,198,104.04</b>	<b>3,198,104.04</b>	<b>7,275.46</b>

## 27、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	4,755.34	1,063,120.56
增值税	3,495,533.84	631,706.64
个人所得税	158,865.06	195,993.74
印花税	25,250.40	125,548.64
房产税	26,864.59	61,337.59
城市维护建设税	104,259.63	51,132.42
教育费附加	10,869.54	22,121.91
地方教育费附加	7,246.38	14,747.94
土地使用税	87.29	2,327.68
<b>合计</b>	<b>3,833,732.07</b>	<b>2,168,037.12</b>

## 28、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	337,253,067.66	283,022,283.94
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	1,255,630,307.32	1,076,582,188.54
<b>合计</b>	<b>1,592,883,374.98</b>	<b>1,359,604,472.48</b>

### (1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	711,009.89	1,083,367.85
固定收益投资者投入款利息	336,542,057.77	281,938,916.09
<b>合计</b>	<b>337,253,067.66</b>	<b>283,022,283.94</b>

### (2) 应付股利：无。

### (3) 其他应付款

#### ①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
外部往来及借款	1,198,121,369.61	764,554,391.36
保证金	45,079,735.13	300,431,482.32
预提费用	7,004,203.67	8,057,792.99
待付款	4,794,684.69	3,078,227.56
其他	630,314.22	460,294.31
<b>合计</b>	<b>1,255,630,307.32</b>	<b>1,076,582,188.54</b>

#### ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
平塘县农村城镇资源投资开发责任有限公司（平塘县人民医院）	12,800,000.00	未到期
禄丰市人民医院（禄丰县人民医院）	5,500,000.00	未到期
万佳（珠海）磁性材料科技有限公司	5,336,000.00	未到期
汉中职业技术学院附属医院（汉中职业技术学院、汉中卫校附属医院）	3,893,232.50	未到期
睢县中医院	3,840,592.50	未到期
<b>合计</b>	<b>31,369,825.00</b>	—

### 29、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款（附注六、31）	72,126,314.00	66,826,314.00
1年内到期的应付债券（附注六、32）	0.00	269,705,120.04
1年内到期的租赁负债（附注六、33）	2,930,000.00	1,955,042.92
1年内到期的长期应付款（附注六、34）	616,651,876.94	991,005,278.06
1年内到期的长期应付利息（附注六、34）	153,371.10	--
<b>合计</b>	<b>691,861,562.04</b>	<b>1,329,491,755.02</b>

### 30、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收增值税款	2,331,293.12	842,946.16
待转销项税	37,668,649.20	43,464,274.95
<b>合计</b>	<b>39,999,942.32</b>	<b>44,307,221.11</b>

31、 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	506,973,686.00	537,736,843.00
保证借款	10,600,000.00	10,800,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、29）	-72,126,314.00	-66,826,314.00
合计	445,447,372.00	481,710,529.00

32、 应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债	--	269,705,120.04
减：一年内到期的应付债券（附注六、29）	--	-269,705,120.04
合计	--	--



33、 租赁负债

项目	期初余额	本年增加			本年减少	期末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋租赁	21,192,051.19	498,690.15	--	--	1,742,500.00	19,948,241.34
减：一年内到期的租赁负债（附注六、29）	-1,955,042.92	/	/	/	/	-2,930,000.00
<b>合计</b>	<b>19,237,008.27</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>1,742,500.00</b>	<b>17,018,241.34</b>

34、 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	--	1,580,000.00
专项应付款	--	--
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>1,580,000.00</b>

(1) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	267,439,276.94	269,911,211.30
减：未确认融资费用	--	938,533.24
保证金	--	--
固定收益投资者投入款	349,212,600.00	723,612,600.00
减：一年内到期的长期应付款（附注六、29）	-616,651,876.94	-991,005,278.06
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>1,580,000.00</b>

(2) 固定收益投资者投入款

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
中国华融资产管理 有限公司广东分公司	723,612,600.00	--	374,400,000.00	349,212,600.00
<b>合计</b>	<b>723,612,600.00</b>	<b>--</b>	<b>374,400,000.00</b>	<b>349,212,600.00</b>

35、 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	54,121,666.25	39,308,570.34	法院诉讼
产品质量保证	426,641.30	1,504,129.38	销售合同
<b>合计</b>	<b>54,548,307.55</b>	<b>40,812,699.72</b>	--

36、 递延收益

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	170,282,110.48	--	3,745,117.92	166,536,992.56	
<b>合计</b>	<b>170,282,110.48</b>	<b>--</b>	<b>3,745,117.92</b>	<b>166,536,992.56</b>	<b>—</b>

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
永顺县人民医院综合楼建设项目	50,000,000.00	--	--	--	--	50,000,000.00	与资产相关
数字X线摄影系统研发及产业化开发项目	38,129,910.69	--	--	1,495,290.66	--	36,634,620.03	与资产相关
肿瘤微创精准介入治疗系列产品产业化	28,750,000.00	--	--	--	--	30,000,000.00	与资产相关
高端医疗设备技术改造项目	22,699,468.84	--	--	890,175.36	--	21,809,293.48	与资产相关
多模态三维手术导航肿瘤精准介入治疗的研发平台及产业化示范工程	11,063,000.00	--	--	--	--	9,813,000.00	与资产相关
肿瘤微创介入治疗三维可视化手术导航系统产业化	3,648,481.40	--	--	1,152,151.86	--	2,496,329.54	与资产相关
永顺县残疾人康复中心项目	8,000,000.00	--	--	--	--	8,000,000.00	与资产相关
形成数字胃肠机、数字X线摄影系统、大型C臂血管造影机、医用诊断高频X射线机等影像产品生产能力项目建设	2,741,249.84	--	--	107,500.02	--	2,633,749.82	与资产相关
医用PSA分子筛制氧机主机技术改造项目	2,549,999.71	--	--	100,000.02	--	2,449,999.69	与资产相关
永顺县疾病预防控制中心业务用房建设项目	2,700,000.00	--	--	--	--	2,700,000.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>170,282,110.48</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>3,745,117.92</b>	<b>--</b>	<b>166,536,992.56</b>	<b>—</b>



### 37、 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
预估增值税销项税额	53,777,859.63	53,656,187.20
<b>合计</b>	<b>53,777,859.63</b>	<b>53,656,187.20</b>

### 38、 股本

项目	期初余额	本年增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	789,830,936.00	--	--	--	--	--	789,830,936.00

注：截至本财务报表批准报出日，实际控制人及一致行动人及其他股东股份质押情况：

序号	股东名称	持股数量	质押股数	质押占股本的比例(%)
1	郝镇熙	21,239,347.00	20,166,947.00	2.55
2	蔡孟珂	45,370,778.00	45,370,691.00	5.74
	合计	66,610,125.00	65,537,638.00	8.29

### 39、 资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	964,065,628.11	--	--	964,065,628.11
其他资本公积	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>964,065,628.11</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>964,065,628.11</b>

### 40、 盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	109,672,833.21	--	--	109,672,833.21
任意盈余公积	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>109,672,833.21</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>109,672,833.21</b>

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

### 41、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	-1,085,568,676.07	64,229,977.24

调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	7,238.35	
调整后年初未分配利润	-1,085,561,437.72	64,229,977.24
加：本年归属于母公司股东的净利润	-240,153,776.81	-1,149,836,502.51
减：提取法定盈余公积	--	
提取任意盈余公积	--	
应付普通股股利	--	-37,849.20
<b>期末未分配利润</b>	<b>-1,325,715,214.53</b>	<b>-1,085,568,676.07</b>

注：

#### 42、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	95,313,568.76	85,819,828.06	176,041,542.56	103,497,623.83
其他业务	7,972,521.72	182,324.82	2,363,652.94	64,403.64
<b>合计</b>	<b>103,286,090.48</b>	<b>86,002,152.88</b>	<b>178,405,195.50</b>	<b>103,562,027.47</b>

##### （1） 本年合同产生的收入情况

合同分类	收入
按商品类型分类：	
其中：医疗设备及耗材	72,011,916.27
医用智能工程	1,801,051.03
医疗服务及专业咨询服务	20,050,946.21
医疗金融业务	1,449,655.25
其他业务	7,972,521.72
<b>合计</b>	<b>103,286,090.48</b>

#### 43、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	417,683.35	413,740.15
教育费附加	179,820.88	179,279.23
地方教育费附加	119,880.54	119,510.50
房产税	221,245.85	185,880.58
土地使用税	2,635.18	2,327.68
车船使用税	720.00	--
印花税	98,578.33	49,697.75
堤围防护费	--	--

其他	14,507.52	359.29
<b>合计</b>	<b>1,055,071.65</b>	<b>950,795.18</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

#### 44、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告及推广费	17,894,404.94	15,543,510.04
咨询及投标服务费	23,998,792.89	22,713,283.89
职工薪酬	12,712,401.02	12,131,977.78
差旅费	5,079,399.26	8,416,023.02
业务招待费	302,665.77	2,364,186.30
售后服务费	474,511.37	1,344,678.61
办事处费用	584,648.68	606,784.54
会务费	149,108.50	121,930.94
其他	3,600.00	345,194.74
<b>合计</b>	<b>61,199,532.43</b>	<b>63,587,569.86</b>

#### 45、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费用	12,346,325.99	13,811,727.10
业务招待费	241,852.53	602,330.39
差旅费	940,201.23	1,039,699.26
交通费	432,412.61	381,108.75
折旧摊销	10,512,735.88	10,272,791.84
中介服务费	20,238,507.54	6,609,475.24
办公费	1,997,974.52	2,551,413.69
董事会费用	182,956.84	102,789.00
其他	2,160,718.61	3,791,501.10
<b>合计</b>	<b>49,053,685.75</b>	<b>39,162,836.37</b>

#### 46、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,734,660.99	8,442,877.40
材料	4,242,172.48	8,695,789.58
折旧摊销	691,444.78	717,675.67
差旅费	30,885.20	13,308.39

办公费	-	600.00
其他	428,522.49	475,437.03
<b>合计</b>	<b>12,127,685.94</b>	<b>18,345,688.07</b>

#### 47、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	139,934,477.19	61,156,826.27
减：利息收入	3,846,821.53	9,065,695.80
汇兑损益	-1,076.51	-6.87
银行手续费及其他	811,681.37	6,468,396.21
<b>合计</b>	<b>136,898,260.52</b>	<b>58,559,519.81</b>

#### 48、 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	6,414,921.87	7,662,125.59	6,414,921.87
个人所得税返还	48,539.42	48,035.34	48,539.42
其他	7,131.10	17,242.81	7,131.10
<b>合计</b>	<b>6,470,592.39</b>	<b>7,727,403.74</b>	<b>6,470,592.39</b>

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、52“营业外收入”。

#### 49、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	9,570,134.84	-23,879,296.66
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	29,107,649.82
其他理财收益	-	-
<b>合计</b>	<b>9,570,134.84</b>	<b>5,228,353.16</b>

#### 50、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-5,728,824.26	26,986,163.60
其他应收款坏账损失	-17,854,841.40	-660,891.62
长期应收款坏账损失	-4,413,339.55	-123,617,349.08
合同资产减值损失	-6,266,662.20	-4,532,032.78
<b>合计</b>	<b>-34,263,667.41</b>	<b>-101,824,109.88</b>

注：上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

51、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-34,524.56	-
<b>合计</b>	<b>-34,524.56</b>	-

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

52、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	-	-	-
无需支付款项	-	-	-
违约赔偿收入	-	-	-
其他	17,487.80	422,337.62	17,487.80
<b>合计</b>	<b>17,487.80</b>	<b>422,337.62</b>	<b>17,487.80</b>

53、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠	-	-	-
非流动资产处置损失	-	307.00	-
诉讼及其他	9,011,478.74	30,557,632.04	9,011,478.74
<b>合计</b>	<b>9,011,478.74</b>	<b>30,557,939.04</b>	<b>9,011,478.74</b>

54、 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	2,543,298.38	5,861,777.25
递延所得税费用	-31,137,733.37	-33,918,899.25
<b>合计</b>	<b>-28,594,434.99</b>	<b>-28,057,122.00</b>

(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	-270,232,705.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	-40,534,905.79
子公司适用不同税率的影响	683,301.06

调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	1,435,520.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年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	10,938,682.86
本期冲回前期确认的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	-
研发加计扣除	-1,117,033.35
<b>所得税费用</b>	<b>-28,594,434.99</b>

## 55、 现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,669,803.95	3,895,247.13
收回保证金	703,733.64	3,479,916.91
往来款及其他	199,547,101.21	19,897,106.00
<b>合计</b>	<b>202,920,638.80</b>	<b>27,272,270.04</b>

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现各项费用	63,422,295.05	54,288,744.80
支付保证金	16,000.00	2,325,311.94
往来款及其他	202,646,062.55	64,696,090.30
<b>合计</b>	<b>266,084,357.60</b>	<b>121,310,147.04</b>

### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构及其他往来借款	293,140,000.00	232,381,000.00
<b>合计</b>	<b>293,140,000.00</b>	<b>232,381,000.00</b>

### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
担保服务费用	14,512.50	-
归还非金融机构借款	227,115.15	83,910,437.80
<b>合计</b>	<b>241,627.65</b>	<b>83,910,437.80</b>

### (5) 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-241,638,270.26	-196,710,073.66
加：资产减值准备		
信用减值损失	34,017,496.75	101,824,109.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,390,520.88	13,253,860.83
使用权资产折旧	1,159,416.06	0.00
无形资产摊销	895,097.73	924,336.84
长期待摊费用摊销	2,724,394.46	2,913,825.42
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）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	139,499,477.19	61,156,826.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,570,134.84	-5,228,353.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-31,632,321.12	-33,837,286.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	-56,535.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-28,523,904.37	-4,164,530.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,732,792.70	-52,548,063.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	149,719,600.68	-67,119,956.80
其他	0.00	0.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-2,691,419.54</b>	<b>-179,591,839.91</b>
<b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		0.00
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>③现金及现金等价物净变动情况：</b>		0.00
现金的年末余额	111,475,002.08	138,791,600.14
减：现金的年初余额	143,506,180.58	293,890,110.75
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-32,031,178.50</b>	<b>-155,098,510.61</b>

(6) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

<b>处置子公司及其他营业单位：</b>		
本年处置子公司于本年收到的现金和现金等价物		
减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物		
处置子公司收到的现金净额		
本年处置子公司的价格		

(7) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
<b>①现金</b>	111,475,002.08	138,791,600.14
其中：库存现金	310,518.44	386,638.00
可随时用于支付的银行存款	111,164,483.64	138,404,962.14
可随时用于支付的其他货币资金	0	0
<b>②现金等价物</b>	0	0
<b>③年末现金及现金等价物余额</b>	<b>111,475,002.08</b>	<b>138,791,600.14</b>
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额	0	0

56、 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末数	受限制的原因
用于担保的资产小计：	<b>13,434,125.18</b>	
固定资产	9,512,214.94	反担保
无形资产	3,921,910.24	反担保
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计：	<b>1,483,861,455.05</b>	
货币资金	40,283,968.17	银行冻结、保证金
应收账款	134,257,730.59	质押
固定资产	56,971,493.86	质押
无形资产	1,960,045.43	质押
长期应收款	659,438,297.86	质押
其他非流动资产	590,949,919.14	质押
<b>合计</b>	<b>1,497,295,580.23</b>	--

57、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	3,994.27	--	<b>28,839.67</b>
其中：美元	3,990.76	7.2258	28,836.43
港元	3.51	0.92198	3.24



## 58、 政府补助

### (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	--	--	--
计入其他收益的政府补助	6,414,921.87	其他收益	详见附注六（四十八）
计入营业外收入的政府补助	--	营业外收入	详见附注六（五十二）
<b>合计</b>	<b>6,414,921.87</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

## 七、 合并范围的变更

### 1、 处置子公司

#### (1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

## 八、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

#### (1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
珠海保税区和佳泰基医疗设备工程有限公司	珠海市	珠海市	制造安装	75.00	--	设立
珠海保税区和佳医学影像设备有限公司	珠海市	珠海市	医用设备销售	100.00	--	设立
中山和佳医疗科技有限公司	中山市	中山市	医疗技术研究、开发	38.72	0.62	设立
珠海和佳生物电子科技有限公司	珠海市	珠海市	医用仪器研发	70.00	--	设立
珠海恒源融资租赁有限公司	珠海市	珠海市	融资租赁	89.33	--	设立
深圳市君和管理咨询有限公司	深圳市	深圳市	信息咨询；管理咨询；投资咨询；国内贸易	--	89.33	收购
英大国际商业保理（深圳）有限公司	深圳市	深圳市	商业保理；信息咨询；管理咨询；投资咨询；	--	89.33	设立
四川欣阳科技有限公司	珠海市	珠海市	软件的开发及销售	84.00	16.00	设立
和佳企业（香港）有限公司	香港市	香港市	一般商业	100.00	--	设立
珠海和佳康泰医疗投资有限公司	珠海市	珠海市	医疗投资、投资管理	100.00	--	设立
贵州和奇医疗投资管理有限公司	贵阳市	贵阳市	医疗项目投资、管理	75.00	--	设立
珠海和佳医疗器械创新研究院有限公司	珠海市	珠海市	医疗器械、医疗技术研究、开发及服务	80.00	20.00	设立
南通和佳国际康复医院有限公司	南通市	南通市	诊疗服务、医疗器械、医疗信息咨询服务、会议及展览服务、护工服务等	--	100.00	设立
珠海和佳医疗建设投资有限公司	珠海市	珠海市	投资及投资管理	100.00	--	设立
安乡县和佳医疗建设有限公司	湖南省安乡县	湖南省安乡县	医疗建设项目的股权投资、项目投资、投资管理、投资咨询、信息咨询、资产管理	--	30.16	设立
施甸和佳医疗建设投资有限公司	云南省施甸县	云南省施甸县	医疗项目投资、投资管理、投资咨询、资产管理	--	30.34	设立
南雄和佳医疗建设投资有限公司	南雄市	南雄市	医疗项目投资、投资管理、投资咨询、信息咨询、资产管理	--	20.89	设立

珠海保税区和佳钜鑫医疗投资中心（有限合伙）	珠海市	珠海市	医疗产业投资、非上市企业投资	--	29.97	设立
尉氏县和佳医疗建设投资有限公司	开封市尉氏县	开封市尉氏县	医疗项目投资	--	100.00	设立
平塘和佳医疗建设有限公司	贵州省平塘县	贵州省平塘县	医疗机构改扩建，整体建设项目的开发，建设与管理	--	100.00	设立
河口和佳医疗建设有限公司	海口市	海口市	医疗机构改扩建、整体建设项目的开发、建设与管理	--	100.00	设立
珠海和佳信息技术有限公司	珠海市	珠海市	软件的开发及销售	100.00	--	设立
广州卫软信息科技有限公司	广州市	广州市	软件的开发及销售	--	100.00	收购
永顺和佳医疗建设投资有限公司	湖南永顺县	湖南永顺县	医疗项目建设投资、管理及信息咨询	79.00	--	设立
永顺和佳公卫建设投资有限公司	湖南永顺县	湖南永顺县	医疗项目建设投资、管理及信息咨询	89.00	--	设立
珠海和佳医疗服务管理有限责任公司	珠海市	珠海市	医院后勤管理服务，医疗辅助服务；餐饮管理服务，物业管理服务，商务管理服务，医学咨询服务，工程管理服务	45.00	--	设立
绍兴和融医疗设备有限公司	绍兴市	绍兴市	医疗器械销售	51.00	--	设立
和佳医疗设备（河口）有限公司	海口市	海口市	医疗器械销售	--	65.00	设立
珠海横琴汇佳供应链管理有限公司	珠海市	珠海市	供应链管理、机械设备销售等	--	100.00	设立

注：持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

①根据珠海保税区和佳钜鑫医疗投资中心（有限合伙）章程约定，长城嘉信资产管理有限公司（优先级有限合伙人）认缴出资 70,000.00 万元，截止 2019 年 12 月 31 日实际出资 35,000.00 万元，因每年取得固定收益，未承担合伙企业经营风险，本公司将珠海保税区和佳钜鑫医疗投资中心（有限合伙）纳入合并范围。

2016 年 8 月，长城嘉信与本公司签订股回购协议书，约定股权投资期限为 5 年，即 2016 年 8 月至 2021 年 8 月止，投资期限届满后，本公司受让长城嘉信在和佳钜鑫的股权。截至 2023 年 06 月 30 日，回购款尚未支付完毕，工商尚未变更。

②中山和佳医疗科技有限公司注册资本 32,087.41 万元，本公司直接持有 38.72% 股权，本公司全资子公司和佳信息技术持有股权比例 0.62%，广东粤建持有股权比例 57.77%，广东粤财持有股权比例降为 2.89%。因广东粤财、广东粤建每年取得固定收益，未承担企业经营风险，本公司将中山和佳医疗科技有限公司纳入合并范围。

2016 年 11 月 18 日，广东粤财与本公司签订了股权转让合同，约定股权投资期限为 5 年，即 2016 年 11 月 18 日至 2021 年 11 月 17 日止，投资期限届满后，本公司受让广东粤财在中山和佳的股权。截至 2023 年 6 月 30 日，回购款尚未支付完毕，工商尚未变更。

2016 年 12 月 22 日，广东粤建与本公司签订了股权收购合同，约定股权投资期限为 5

年，自实际出资之日起至届满5年之日止，投资期限届满后，本公司受让广东粤建在中山和佳的股权。截至2023年6月30日，回购款尚未支付完毕，工商尚未变更。

③南雄和佳医疗建设投资有限公司注册资本为人民币15,800.00万元。本公司全资子公司珠海和佳医疗建设投资有限公司持有20.89%股权，云南国际信托有限公司持有79.11%股权，因云南国际信托有限公司每年取得固定收益，未承担企业经营风险，本公司将南雄和佳医疗建设投资有限公司纳入合并范围。

2017年，云南国际信托本公司签订了股权转让合同，约定股权投资期限为5年，投资期限届满后，本公司受让云南国际信托在南雄和佳的股权。截至2023年6月30日，回购款已支付完毕但工商尚未变更。

④安乡县和佳医疗建设有限公司、施甸和佳医疗建设投资有限公司是由珠海和佳医疗建设投资有限公司与珠海保税区和佳钜鑫医疗投资中心（有限合伙）共同投资设立的子公司，本公司将安乡县和佳医疗建设有限公司、施甸和佳医疗建设投资有限公司纳入合并范围。

⑤本公司持有珠海和佳医疗服务管理有限责任公司45%股权，在珠海和佳医疗服务管理有限责任公司董事会5个名额中占有3个名额，可以控制珠海和佳医疗服务管理有限责任公司的生产经营活动，故本公司将珠海和佳医疗服务管理有限责任公司纳入合并范围。

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
珠海和佳生物电子科技有限公司	30.00	-136,663.58	0.00	-7,818,136.01
贵州和奇医疗投资管理有限公司	25.00	78,367.16	0.00	1,924,290.69
珠海保税区和佳泰基医疗设备工程有限公司	25.00	243,980.63	0.00	11,353,321.03
永顺和佳医疗建设投资有限公司	21.00	-26,019.50	0.00	33,340,451.45
永顺和佳公卫建设投资有限公司	11.00	-94,271.75	0.00	5,999,223.53
珠海恒源融资租赁有限公司	10.67	-746,805.41	0.00	73,171,905.40

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
珠海和佳生物电子科技有限公司	839,715.48	7,717.90	847,433.38	26,907,886.74	--	26,907,886.74	1,102,236.01	7,717.90	1,109,953.91	26,714,862.01	--	26,714,862.01
贵州和奇医疗投资管理有限公司	7,759,656.12	65,364.02	7,825,020.14	127,857.37	--	127,857.37	7,370,404.63	73,350.74	7,443,755.37	60,061.25	--	60,061.25
珠海保税区和佳泰基医疗设备工程有限公司	65,504,166.37	349,119.64	65,853,286.01	20,440,001.90	--	20,440,001.90	53,967,238.82	46,061.86	54,013,300.68	9,890,547.07	--	9,890,547.07
永顺和佳医疗建设投资有限公司	135,841,015.43	587,605,048.18	723,446,063.61	170,534,637.11	394,147,372.00	564,682,009.11	143,769,587.47	575,434,611.16	719,204,198.63	143,405,712.75	416,910,529.00	560,316,241.75
永顺和佳公卫建设投资有限公司	68,555,495.94	168,218,332.23	236,773,828.17	70,235,432.40	112,000,000.00	182,235,432.40	69,679,551.57	165,172,729.36	234,852,280.93	59,456,869.29	120,000,000.00	179,456,869.29
珠海恒源融资租赁有限公司	726,773,917.88	353,701,563.45	1,080,475,481.35	348,000,580.06	46,702,591.96	394,703,172.02	791,980,062.18	99,399,627.23	891,379,689.41	394,560,148.38	48,628,909.48	443,189,057.86

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
珠海和佳生物电子科技有限公司	17,137.17	-455,545.26	-455,545.26	-7,832.35	0	-606,023.71	-606,023.71	1,403,419.74
贵州和奇医疗投资管理有限公司	1,126,319.31	313,468.65	313,468.65	561,157.22	1,328,907.95	1,584,939.32	1,584,939.32	-791,662.86

珠海保税区和佳泰基医疗设备工程有限公司	3,355,232.23	975,922.53	975,922.53	-34,004.65	43,362.83	-557,690.70	-557,690.70	766,352.74
永顺和佳医疗建设投资有限公司	0	-123,902.38	-123,902.38	25,051,575.27	0	-74,510.49	-74,510.49	-177,936,819.42
永顺和佳公卫建设投资有限公司	0	-857,015.87	-857,015.87	6,701,535.19	0	-369,416.55	-369,416.55	4,667,609.71
珠海恒源融资租赁有限公司	1,449,655.25	-6,999,113.53	-6,999,113.53	112,025.91	20,735,287.80	-45,300,245.69	-45,300,245.69	18,788,356.51

(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务存在的重大限制。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本公司未向结构化主体提供的财务支持或其他支持。

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
深圳市阳和生物医药产业投资有限公司	广东省	深圳市	投资兴办生物医药产业；投资顾问、投资管理、投资咨询。	26.4662	--	权益法
贵州产业投资基金管理有限公司	贵州省	贵阳市	委托管理股权投资基金，上市公司非公开发行股票的投资及相关咨询服务	--	40.0000	权益法
和佳（广东）富氢机电有限公司	广东省	珠海市	机械设备、五金交电、电子零件、仪器仪表、节能设备、环保设备、低碳设备的对外加工、生产、批发及零售	--	30.0000	权益法
云南允佳医疗设备有限公司	云南省	昆明市	医疗器械的维修；商务信息咨询；建筑劳务分包；建筑装修装饰工程	--	35.0000	权益法
深圳拉尔文生物技术有限公司	广东省	深圳市	体内放射药品的生产、销售	--	35.0000	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

本公司无合营企业。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额					期初余额/上期发生额				
	深圳市阳和 生物医药产业投资有限 公司	贵州产业 投资基金 管理有限 公司	和佳(广东) 富氢机电有 限公司	云南允佳医 疗设备有限 公司	深圳拉尔文 生物技术有 限公司	深圳市阳和生 物医药产业投 资有限公司	贵州产业投资 基金管理有限 公司	和佳(广东) 富氢机电有限 公司	云南允佳医疗 设备有限公司	深圳拉尔文生 物技术有限公 司
流动资产	43,787,503.01		20,740,485.23	10,409,993.69	36,149,483.19	59,466,394.97	--	20,894,332.30	10,047,882.39	43,455,772.28
非流动资产	298,801,456.44		31,275,414.51	311.4	15,834,822.7	291,416,575.59	--	31,106,035.59	1,133.15	16,391,167.76
资产合计	342,588,959.45		52,015,899.74	10,410,305.09	51,984,305.89	350,882,970.56	--	52,000,367.89	10,049,015.54	59,846,940.04
流动负债	21,688,984.26		11,269,435.71	5,772,965.53	28,727,406.27	17,137,596.39	--	11,258,443.34	4,867,348.21	37,182,041.83
非流动负债	45525411.82					43,672,540.20	--			
负债合计	67,214,396.08		11,269,435.71	5,772,965.53	28,727,406.27	60,810,136.59	--	11,258,443.34	4,867,348.21	37,182,041.83
按持股比例计 算的净资产份 额	72,881,182.69		12,223,939.21	1,623,068.85	8,139,914.87	76,771,256.38	--	12,222,577.37	1,813,583.57	7,932,714.37
对联营企业权 益投资的账面 价值	72,880,631.94		12,222,577.37	1,813,583.57	8,139,914.87	76,219,927.96	--	12,123,990.00	1,330,542.10	7,844,660.98
营业收入	229,443.32		17,699.10	1,387,742.69	22,143,704.57	754,716.86		3,539.82	14,920,592.89	16,001,524.27
净利润	35,301,729.4		4,539.48	-534,641.18	316,571.03	-90,227,630.59		3,379.11	871,834.61	33,907.69

注：



(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	1,667,647.65	33,187,831.62
下列各项按持股比例计算的合计数	-794,150.20	-1,341,122.86
—净利润	-794,150.20	-1,341,122.86
—其他综合收益	--	--
—综合收益总额	--	--

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

本公司无合营企业或联营企业发生超额亏损。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司无需要披露的承诺事项。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在需要披露的或有事项。

## 九、 金融工具及其风险

### (一) 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款、应付债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、 市场风险

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

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

##### (1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港币有关，除本公司的2个下属子公司以美元、港币进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，由于公司外币资产金额较小，因此汇率变动对对净利润和股东权益产生的影响很小。

截止2023年6月30日，公司持有外币资产折合人民币28,839.67元。本公司的外币货币性项目余额参见本附注六、58“外币货币性项目”。

##### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

### （3） 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场价格变动的风险。

## 2、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于2023年6月30日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产以及本公司承担的财务担保。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本公司的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司没有重大的信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注四：金融资产减值”部分的会计政策。

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

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

## 3、 流动性风险

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

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（1）于2023年6月30日，本公司无对外提供的财务担保。

（2）于2023年6月30日，本公司无已签订但尚未开始执行的租赁合同。

(二) 金融资产转移

- 1、已转移但未整体终止确认的金融资产：无。
- 2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产：无。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

本公司无金融资产与金融负债的抵销。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
其他权益工具投资	--	--	677,287.28,	677,287.28,

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定，第一层次输入值是本公司在计量日取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。本公司对于在活跃市场上交易的金融工具以其活跃市场报价确定公允价值。

(三) 持续和非持续第二和第三层次公允价值计量中使用的估计技术、输入值和估值流程的描述性信息

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司一般采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

如果有可比证券的可观察市场信息支持经纪人/做市商报价，并且/或者经纪人/做市商愿意以该价格对该证券进行交易，本公司将采用经纪人/做市商报价确定其公允价值，并将该公允价值计量结果归入第二层次。如果没有可比证券的可观察市场信息支持经纪人/做市商报价，所提供报价只是作为指示性价值，并不承诺实际上会以该价格进行交易，本公司在采用经纪人/做市商报价确定公允价值时，将该公允价值计量结果归入第三层次。

(四) 持续的公允价值计量项目各层级之间的转换信息、持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息和不可观察参数的敏感性分析

(1) 确定各层级之间转换时点的政策及转换信息

本公司以引起转移的事件或情况变化发生之日为确认各层次之间转换的时点，本年度无第一层次与第二层次间的转换，持续的第三层次的公允价值计量资产和负债期初余额与期末余额之间的调节信息如下：

项目	期初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产											
权益工具投资	677,287.28,	--	--	--	--	--	--	--	--	677,287.28,	--
合计	<b>677,287.28,</b>	--	--	--	--	--	--	--	--	<b>677,287.28,</b>	--

## （五） 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

## （六） 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

合并财务报表年末余额中不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、理财产品、一年内到期的非流动资产、短期借款、应付票据、应付账款和一年内到期的长期负债等。管理层已进行评估，因剩余期限较短，账面价值和公允价值相近。

## 十一、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的母公司情况

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无母公司，实际控制人为郝镇熙先生、蔡孟珂女士夫妇。控股股东及实际控制人的变更详见附注十五、5、控股股东及实际控制人的变更。

### 2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

### 4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
深圳阳和生物医药产业投资有限公司	非合并范围内的关联方-联营企业
西安和佳医疗设备有限公司	非合并范围内的关联方-联营企业
贵州和佳医疗设备有限公司	非合并范围内的关联方-联营企业
河南和佳医疗科技有限公司	非合并范围内的关联方-联营企业
云南允佳医疗设备有限公司	非合并范围内的关联方-联营企业
合肥德塔思医疗设备有限公司	非合并范围内的关联方-联营企业
重庆和佳医疗设备有限公司	非合并范围内的关联方-联营企业
山西祥誉医疗科技有限公司	非合并范围内的关联方-联营企业
医兰达（深圳）网络科技有限公司	非合并范围内的关联方-联营企业
深圳拉尔文生物技术有限公司	非合并范围内的关联方-联营企业
和佳（广东）富氢机电有限公司	非合并范围内的关联方-联营企业
珠海诺佳医疗技术服务有限公司	本公司参股公司
中科厚立信息技术（成都）有限公司	本公司参股公司
深圳拉尔文生物工程技术有限公司	非合并范围内的关联方-联营企业
和佳（汕头）贸易有限公司	非合并范围内的关联方-联营企业
重庆十方医院管理有限公司	非合并范围内的关联方-联营企业
珠海横琴粤财和佳医疗产业合伙企业（有限合伙）	非合并范围内的关联方-联营企业
子和生物科技（珠海横琴）有限公司	非合并范围内的关联方-联营企业
四川华丹旅游资源开发有限公司	与本公司同受郝镇熙、蔡孟珂夫妇控制
贵州国坛老窖和佳酒业销售有限公司	与本公司同受郝镇熙、蔡孟珂夫妇控制

贵州国坛酒业发展有限公司	与本公司同受郝镇熙、蔡孟珂夫妇控制
贵州省仁怀市茅台镇酱中将酒业销售有限公司	与本公司同受郝镇熙、蔡孟珂夫妇控制
珠海市和佳锦园中医药科技有限公司	与本公司同受郝镇熙、蔡孟珂夫妇控制
四川省蒙山红心猕猴桃开发有限责任公司	郝镇熙控制的公司
北京健康护航科技有限公司	郝镇熙参股的公司
北京触幻科技有限公司	郝镇熙参股的公司
苏州朗易生物医药研究有限公司	郝镇熙参股的公司
珠海横琴三谊投资基金合伙企业（有限合伙）	郝镇熙参股的公司
上海春堤投资管理合伙企业（有限合伙）	郝镇熙参股的公司
北京世纪航凯电力科技股份有限公司	郝镇熙参股的公司
贵州国坛老窖和佳酒业股份有限公司	蔡孟珂控制的公司
贵州华丹酒业有限公司	蔡孟珂控制的公司
珠海横琴国坛控股集团有限公司	蔡孟珂控制的公司
西藏吉来古信息科技有限公司	蔡孟珂控制的公司
中国和佳医疗国际投资（香港）有限公司	蔡孟珂控制的公司
珠海和佳医相大健康管理有限公司	蔡孟珂控制的公司
四川元汇房地产开发有限责任公司	蔡孟珂控制的公司
四川国坛老窖和电子商务有限公司	蔡孟珂控制的公司
国坛源数智科技（珠海横琴）有限公司	蔡孟珂控制的公司
贵州国坛酒类供应链管理有限公司	蔡孟珂控制的公司
SHLTELE MEDICINELTD	蔡孟珂参股的公司
深圳市泰丰移和投资企业（有限合伙）	蔡孟珂参股的公司
杭州龙鑫科技有限公司	蔡孟珂参股的公司
珠海林瑾贸易有限公司	郝峻艺控制的公司
贵州省仁怀市茅台镇国坛酒业销售有限公司	郝峻卓参股的公司
湖北省汉源融资担保有限公司	董事程鹏参股的公司
深圳市资朴投资企业(有限合伙)	董事刘映参股的公司
湖南大文堂控股有限公司	董事刘映参股的公司
常州天晟新材料集团股份有限公司	董事刘映担任该公司独立董事
深圳市时耕科技有限公司	董事刘映担任该公司副总裁
深圳市前海朴成咨询有限公司	董事刘映担任该公司执行董事兼总经理
深圳市新红林资产管理有限公司	董事刘映控制的公司
深圳市先源企业管理咨询有限公司	董事刘映控制的公司
中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	独立董事范晓亮担任该公司部门经理
凯瑞德控股股份有限公司	独立董事范晓亮担任该公司的独立董事

北京世纪税通税务师事务所有限公司	独立董事范晓亮控制的公司
北京益源信通医疗科技有限公司	和佳董秘张晓菁担任董事的企业
珠海瑞源和创管理咨询合伙企业（有限合伙）	和佳董秘张晓菁担任执行合伙人的企业
珠海睿博医疗科技有限公司	和佳董秘张晓菁配偶控制的公司
桐庐鑫港针织有限公司	和佳董秘张晓菁配偶兄弟参股公司
珠海横琴瑞康投资管理有限公司	离任公司董事、副总裁张宏宇配偶蒙惠萍任经理, 执行董事的公司
珠海康林医疗设备有限公司	原实控人家庭成员控制的公司
中锴元通投资（北京）有限公司	原实控人家庭成员控制的公司
贵州产业投资基金管理有限公司	原实控人家庭成员担任董事的公司
北京华夏观峰品牌管理有限公司	其他
郝峻卓	董事长、副总裁
程鹏	董事
刘映	董事
李美惠	董事
林小钰	董事
邹超	董事
毛义强	独立董事
范晓亮	独立董事
刘刚	独立董事
叶荣清	监事会主席
郭俊杰	监事
彭贤	职工代表监事
董辉	总裁
黄卓树	副总裁
张晓菁	副总裁
王红	副总裁、财务总监
郝镇熙	控股股东
蔡孟珂	控股股东
董进生	离任董事、副总裁
郝峻艺	离任董事
黄金华	离任董事

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南和佳医疗科技有限公司	服务费、材料	439,000.00	86,902.13
西安和佳医疗设备有限公司	咨询	106,669.90	-
云南允佳医疗设备有限公司	服务费、材料	79,567.34	222,111.71
贵州和佳医疗设备有限公司	服务费	47,375.26	1,531,066.69
合肥德塔思医疗设备有限公司	服务费、材料	-	7,039,168.69
医兰达（深圳）网络科技有限公司	材料	-	41,750.00
贵州国坛老窖和佳酒业销售有限公司	酒	-	279,236.00
珠海市和佳锦园中医药科技有限公司	中药	-	100,000.00
中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	服务费	-	7,000.00

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳拉尔文生物工程技术有限公司	服务	1,000,000.00	-
贵州和佳医疗设备有限公司	设备、配件销售	898,828.00	58,771.32
河南和佳医疗科技有限公司	设备	815,000.00	-
子和生物科技（珠海横琴）有限公司	房屋出租	425,587.88	-
重庆和佳医疗设备有限公司	设备销售	371,985.12	150,000.00
山西祥誉医疗科技有限公司	设备、制氧	90,000.00	-
合肥德塔思医疗设备有限公司	设备	42,000.00	129,471.52
云南允佳医疗设备有限公司	设备及配件销售	37,000.00	1,627,440.58

(2) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
永顺和佳医疗建设投资有限公司	40,973.68	2019-07-30	2033-07-29	否
珠海和佳医疗建设投资有限公司	35,000.00	2016-09-28	2021-07-31	否
四川康兴医疗投资有限公司	23,200.00	2021-12-22	2040-12-31	否
珠海恒源融资租赁有限公司	20,000.00	2018-06-12	2023-12-12	否
永顺和佳公卫建设投资有限公司	12,800.00	2019-08-30	2032-08-29	否
珠海恒源融资租赁有限公司	3,352.67	2018-11-19	2026-03-19	否
南通和佳国际康复医院有限公司	1,912.97	2021-07-01	2026-07-01	否
珠海和佳信息技术有限公司	650.00	2021-12-07	2023-12-7	否



珠海和佳信息技术有限公司	435.00	2021-09-15	2022-09-13	否
珠海保税区和佳医学影像设备有限公司	430.00	2021-12-07	2023-12-7	否
珠海恒源融资租赁有限公司	311.88	2019-12-18	2025-12-10	否
中山和佳医疗科技有限公司	277.44	2019-05-24	2024-05-24	否
珠海恒源融资租赁有限公司	257.05	2021-06-30	2024-06-24	否

②本公司作为被担保方：无。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
合肥德塔思医疗设备有限公司	2,130,920.90	411,888.29	2,130,920.90	385,418.40
贵州和佳医疗设备有限公司	1,736,766.42	319,275.40	1,736,766.42	327,899.71
重庆和佳医疗设备有限公司	12,000.00	600.00	826,000.00	41,300.00
西安和佳医疗设备有限公司	-	-	750,000.00	37,500.00
深圳拉尔文生物工程技术有限公司	894,582.44	44,729.12	587,083.72	58,708.37
云南允佳医疗设备有限公司	418,056.85	45,922.40	438,056.85	23,457.41
河南和佳医疗科技有限公司	380,000.00	19,000.00		
山西祥誉医疗科技有限公司	63,000.00	3,150.00		
<b>合计</b>	<b>5,635,326.61</b>	<b>844,565.21</b>	<b>6,468,827.89</b>	<b>874,283.89</b>
预付款项：				
浙江德尚韵兴医疗科技有限公司	107,500.00	--	-	--
贵州和佳医疗设备有限公司	--	--	47,375.26	--
西安和佳医疗设备有限公司	--	--	24,755.15	--
<b>合计</b>	<b>107,500.00</b>	<b>--</b>	<b>72,130.41</b>	<b>--</b>
其他应收款：				
郝镇熙			724,939,763.85	-
郝俊卓	100,000.00			
子和生物科技（珠海横琴）有限公司	241,443.46	--	--	--
云南允佳医疗设备有限公司			450,000.00	22,500.00
西安和佳医疗设备有限公司			57,159.60	2,857.98
董辉			9,317.09	931.71
<b>合计</b>	<b>341,443.46</b>	<b>-</b>	<b>725,456,240.54</b>	<b>26,289.69</b>
合同资产：				
云南允佳医疗设备有限公司	1,091,000.00	109,100.00	1,091,000.00	54,550.00
山西祥誉医疗科技有限公司	111,000.00	22,200.00	111,000.00	22,200.00
<b>合计</b>	<b>1,202,000.00</b>	<b>131,300.00</b>	<b>1,202,000.00</b>	<b>76,750.00</b>

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
云南允佳医疗设备有限公司	2,105,846.42	2,120,941.04
河南和佳医疗科技有限公司	585,752.63	146,752.63
医兰达（深圳）网络科技有限公司	339,563.05	439,563.05
合肥德塔思医疗设备有限公司	242,787.65	1,140,310.38
北京华夏观峰品牌管理有限公司	250,000.00	250,000.00
珠海市和佳锦园中医药科技有限公司	109,178.21	109,178.21
贵州国坛老窖和佳酒业销售有限公司	19,756.00	19,756.00
中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	19,000.00	25,000.00
浙江德尚韵兴医疗科技有限公司	-	287,610.57
<b>合计</b>	<b>3,671,883.96</b>	<b>4,539,111.88</b>
其他应付款：		
董辉	570,446.64	564,664.80
绍兴和融医疗设备有限公司	351,000.00	351,000.00
董进生	83,583.12	85,997.35
郝峻卓	69,818.10	--
黄卓树	54,665.68	46,171.97
郭俊杰	28,332.09	26,678.35
北京益源信通医疗科技有限公司	12,450.00	15,650.00
彭贤	2,057.54	13,414.27
子和生物科技（珠海横琴）有限公司	-	105,636.52
<b>合计</b>	<b>1,172,353.17</b>	<b>1,209,213.26</b>

十二、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2018 年度
公司本报告期授予的各项权益工具总额	--	--	--	--	6,757,200 份
公司本报告期行权的各项权益工具总额	--	--	--	2,007,360 份	--
公司本报告期失效的各项权益工具总额	--	2,523,280.00 份	2,160,560 份	66,000 份	--
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	--	--	--	--	--
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	--	--	--	--	--

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2018 年度
----	---------	---------	---------	---------	---------

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日的收盘价				
可行权权益工具数量的最佳估计的确定依据	详见下述说明				
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	--	626,414.00	626,414.00	5,239,209.60	3,429,279.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	--	--	--	1,809,930.60	3,429,279.00

注：

1、公司 2018 年 9 月 14 日召开第四届董事会第三十七次会议，审议通过了《关于向 2018 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的方案》，确定以 2018 年 9 月 14 日为限制性股票的授予日，向 169 名激励对象授予 1,085.52 万股限制性股票。在确定授予日后的资金缴纳过程中，有部分人员放弃认购其对应的全部或部分限制性股票共计 409.80 万股，本次限制性股票最终实际认购数量为 675.72 万股。变更后的注册资本为人民币 794,580,776.00 元。此次增资业经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2018 年 10 月 19 日出具的中兴财光华审验字(2018)325001 号验资报告验证确认。

2、对限制性股票限售期和解除限售安排的说明：

本激励计划授予限制性股票的限售期分别为授予限制性股票上市之日起 12 个月、24 个月、36 个月。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在限售期内不得转让、用于担保或偿还债务。

限售期满后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销。

3、激励计划授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表示：

项目	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自授予限制性股票上市之日起 12 个月后的首个交易日起至授予限制性股票上市之日起 24 个月内的最后一个交易日	30.00%
第二个解除限售期	自授予限制性股票上市之日起 24 个月后的首个交易日起至授予限制性股票上市之日起 36 个月内的最后一个交易日	30.00%
第三个解除限售期	自授予限制性股票上市之日起 36 个月后的首个交易日起至授予限制性股票上市之日起 48 个月内的最后一个交易日	40.00%

在上述约定期间内未申请解除限售的限制性股票或因未达到解除限售条件而不能申请解除限售的该期限制性股票，公司将按本计划规定的价格回购并注销激励对象相应尚未解除限售的限制性股票。

激励对象获授的限制性股票由于资本公积金转增股本、股票红利、股票拆细而取得的股份同时限售，不得在二级市场出售或以其他方式转让，该等股份的解除限售期与限制性股票解除限售期相同。若公司对尚未解除限售的限制性股票进行回购，该等股票将一并回购。

4、授予限制性股票解除限售的业绩考核要求

本激励计划的解除限售考核年度为 2018-2020 年三个会计年度，每个会计年度考核一次，业绩考核分为公司层面的考核及个人层面业绩考核。

(1) 公司层面各年度业绩考核目标如下表所示：

接触限售安排	解除限售时间
第一个解除限售期	以 2017 年净利润为基数，2018 年净利润增长率不低于 10%；

第二个解除限售期	以 2017 年净利润为基数，2019 年净利润增长率不低于 20%；
第三个解除限售期	以 2017 年净利润为基数，2020 年净利润增长率不低于 30%；

上述“净利润”、“净利润增长率”指标计算以归属于上市公司股东并剔除本激励计划股份支付费用影响的净利润作为计算依据，下同。

若公司层面未满足上述业绩考核目标，所有激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票均不得解除限售，由公司回购注销，回购价格为授予价格。

(2) 个人层面绩效考核要求：

薪酬委员会将对激励对象每个考核年度的综合考评进行打分，并依照激励对象的考核结果或完成率确定其解除限售的比例，激励对象个人当年实际解除限售额度=标准系数×个人当年计划解除限售额度。

激励对象的绩效评价结果划分为优秀、良好、合格和不合格四个档次，考核评价表适用于考核对象。届时根据下表确定激励对象解除限售的比例：

考评结果	S≥90	90>S≥80	90>S≥80	S<60
评价标准	优秀 (A)	良好 (B)	合格 (C)	不合格 (D)
标准系数	1.0	1.0	0.8	0

若激励对象上一年度个人绩效考核评级为优秀、良好、合格，则上一年度激励对象个人绩效考核“达标”，激励对象可按照本激励计划规定的比例分批次解除限售，当期未解除限售部分由上市公司按授予价格回购注销；若激励对象上一年度个人绩效考核结果为不合格，则上一年度激励对象个人绩效考核“不达标”，上市公司将按照本激励计划的规定，取消该激励对象当期解除限售额度，限制性股票由上市公司按授予价格回购并注销。

5、公司 2021 年 10 月 27 日召开第五届董事会第三十一次会议和第五届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于 2018 年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票的议案》，同意回购注销 102 名不符合解除限售条件的激励对象及原 5 名原激励对象分别持有的 2,488,480 股、34,800 股已或授但尚未解除限售的限制性股票，合计 2,523,280 股。此次回购注销业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）于 2022 年 11 月 1 日出具的亚会验字（2022）第 01160005 号验资报告验证确认，并经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司确认，本次限制性股票回购注销事宜已于 2022 年 11 月 11 日办理完毕。

### 十三、 承诺及或有事项

#### 1、 重大承诺事项

(1) 本公司子公司和佳信息技术公司章程规定注册资本 10,200.00 万元，其中本公司认缴出资 10,200.00 万元，于 2030 年 12 月 31 日前缴足。至 2022 年 12 月 31 日，本公司已出资到位 3,200 万元，尚有 7,000.00 万元未出资到位；

(2) 本公司控股子公司永顺和佳医疗公司章程规定注册资本 16,550.25 万元，其中本公司认缴出资 13,074.70 万元，于 2020 年 9 月 30 日前缴足。至 2022 年 12 月 31 日，本公司已出资到位 12,483.50 万元，尚有 591.20 万元未出资到位；

(3) 本公司控股子公司永顺和佳公卫公司章程规定注册资本 5,462.50 万元，其中本公司认缴出资 4,861.13 万元，于 2020 年 9 月 30 日前缴足。至 2022 年 12 月 31 日，本公司已出资到位 4,685.24 万元，尚有 175.89 万元未出资到位；

(4) 本公司控股子公司和佳医疗服务公司章程规定注册资本 2,000.00 万元，其中本公司认缴出资 900.00 万元，于 2026 年 12 月 31 日前缴足。至 2022 年 12 月 31 日，本公司已出资到位 135.00 万元，尚有 765.00 万元未出资到位；

(5) 本公司控股子公司绍兴和融公司章程规定注册资本 200.00 万元，其中本公司认缴出资 102.00 万元，于 2040 年 5 月 26 日前缴足。至 2022 年 12 月 31 日，本公司已出资到位 0 万元，尚有 102.00 万元未出资到位。

除存在上述承诺事项外，截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重要承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司存在未决诉讼事项如下：

序号	案号	案由	原告	被告	被诉标的额 (万元)	诉讼进展 (结果)
1	(2022)粤 04 民初 39 号	融资租赁合同纠纷	恒源租赁	万佳(珠海)磁性材料科技有限公司、深圳市锦鸿实业投资有限公司、王禹斌、陈恩注	11,119.40	一审判决已出，等待二审开庭
2	(2023)冀 01 民初 79 号	融资租赁合同纠纷	恒源租赁	北京格润迪威实业有限公司、东旭集团有限公司、西藏金融租赁有限公司	31,024.24	法院未出具书面受理通知书
3	(2023)粤 04 民初 112 号	融资租赁合同纠纷	恒源租赁	武汉运盛特种汽车制造有限公司、武汉和浦置业发展有限公司、王涛	17,985.24	一审未开庭
4	(2023)粤 0402 民初 4969 号	融资租赁合同纠纷	恒源租赁	睢县中医院	6,420.89	一审中，未出判决
5	(2023)粤 0402 民初 4970 号	融资租赁合同纠纷	恒源租赁	睢县中医院	6,785.00	一审中，未出判决
6	(2022)粤 0402 民初 13870 号	买卖合同纠纷	和佳医疗	盖州市中心医院	1,307.29	一审判决已出，等待二审开庭
7	铜仲字(2023)第 7 号	建设工程合同纠纷	和佳医疗	铜川市人民医院	480.44	仲裁中，未出裁决
8	(2023)陕 0118 民初字 第 299 号	建设工程合同纠纷	和佳医疗	西安市鄠邑区人民医院	200.46	一审中，未出判决
9	(2023)临仲 案字第 1 号	建设工程合同纠纷	和佳医疗	临沧市人民医院	376.78	仲裁中，未出裁决
10	(2023)粤 0402 民初 8205 号	合同纠纷	和佳医疗	瑞涛生物	16,291.50	一审中，未出判决
11	(2023)粤 0402 民初	买卖合同纠纷	和佳医疗	宁阳县中医院	1,802.30	一审未开庭

	16495号					
12	(2023)湘07民特17号	申请确认仲裁协议效力	和佳医疗	湖南泓瑞电梯有限公司、安乡和佳	0.00	审理中，未裁定
13		建设工程分包合同纠纷	和佳医疗	温泉县泉都城市建设投资有限公司、温泉县人民医院	44.49	诉前调解中
14	(2022)粤0402民初10717号	票据付款请求权纠纷	四川天工巨匠建设工程有限公司	和佳医疗	50.17	一审判决已出，等待二审判决
15	(2023)粤04执异137号		深圳市财聚轩贸易有限公司	中国华融资产管理股份有限公司广东省分公司、和佳医疗、武汉某置业发展有限公司、贵州国坛酒业发展有限公司、恒源租赁、郝镇熙、蔡孟珂		未出裁定
16	(2022)琼0108民初11327号/ (2023)琼01民终5552号	建设工程施工合同纠纷	珠海瑞达空调设备有限公司	和佳医疗	856.47	一审判决已出，等待二审判决
17	(2022)粤0402民初19566号/ (2023)粤04民终2013号	承揽合同纠纷	重庆市程骋安装工程有限公司	和佳医疗	182.64	一审判决已出，等待二审判决
18	(2022)川01财保23号、 (2022)京0102民初31496号、 (2023)京74民辖终41号	融资租赁合同纠纷	成都波润光速信息科技有限公司	恒源租赁、和佳医疗、郝镇熙、蔡孟珂	27,432.38	一审中，未出判决
19	(2022)川0821民初1800号 (2023)川08民终490号	建设工程施工合同纠纷	成都市天珩装饰工程有限公司	和佳医疗、旺苍县人民医院	153.88	一审判决已出，等待二审判决
20	(2023)湘07民初11号	建设工程施工合同纠纷	湖南佳通工程有限公司常德分公司、湖南佳通工程有限公司	安乡县人民医院(被告)、湖南天鹰建设有限公司(第三人)、安乡县和佳医疗建设有限公司(第三人)	1,315.96	一审中，未出判决
21	(2023)湘07民初21号	建设工程施工合同纠纷	邓生权	安乡县人民医院(被告)、湖南天鹰建设有限公司(第三人)、安乡县和佳医疗建设有限公司(第三人)	2,680.22	一审中，未出判决
22	(2023)粤	劳动争议	吴保田	和佳医疗	28.28	一审中，

	0402 民初 5618 号					未出判决
23	(2022)粤 04 民初 191 号	证券虚假陈述 责任纠纷	郑维、华明 亮	和佳医疗	1.20	一审中， 未出判决
24	(2022)粤 04 民初 148 号	证券虚假陈述 责任纠纷	王江涛	和佳医疗	1.48	一审中， 未出判决
25	(2022)粤 04 民初 181 号	证券虚假陈述 责任纠纷	陈燕	和佳医疗、郝镇熙	692.38	一审中， 未出判决
26	(2022)粤 04 民初 176 号	证券虚假陈述 责任纠纷	曹先辉	和佳医疗	2.15	一审中， 未出判决
27			林海清	和佳医疗	1.10	一审中， 未出判决
28			卢宝珠	和佳医疗	3.00	一审中， 未出判决
29	(2022)粤 04 民初 208 号	证券虚假陈述 责任纠纷	黄开颜	和佳医疗	36.66	一审中， 未出判决
30	(2022)粤 04 民初 249 号	证券虚假陈述 责任纠纷	江义安	和佳医疗	2.13	一审中， 未出判决
31	(2022)粤 04 民初 261 号	证券虚假陈述 责任纠纷	谭筱春	和佳医疗	1.00	一审中， 未出判决
32	(2022)粤 04 民初 175 号	证券虚假陈述 责任纠纷	罗志国	和佳医疗	48.73	一审中， 未出判决
33	(2022)粤 04 民初 251	证券虚假陈述 责任纠纷	孙小弟	和佳医疗	81.67	一审中， 未出判决
34			王文生	和佳医疗	38.37	一审中， 未出判决
35	(2022)粤 04 民初 286 号	证券虚假陈述 责任纠纷	何培明	和佳医疗、亚太(集团)会计师事 务所	6.99	一审中， 未出判决
36	(2022)粤 04 民初 319 号	证券虚假陈述 责任纠纷	沐蕊芬	和佳医疗	14.19	一审中， 未出判决
37	(2022)粤 04 民初 325 号	证券虚假陈述 责任纠纷	彭兰兰	和佳医疗、郝镇熙	1.82	一审中， 未出判决
38			吴菊花	和佳医疗、郝镇熙	1.07	一审中， 未出判决
39			潘海宁	和佳医疗、郝镇熙	1.62	一审中， 未出判决
40			潘传清	和佳医疗、郝镇熙	3.08	一审中， 未出判决
41			易国庆	和佳医疗、郝镇熙	16.36	一审中， 未出判决
42			丁世荣	和佳医疗、郝镇熙	37.05	一审中， 未出判决
43			刘忠	和佳医疗、郝镇熙	91.52	一审中， 未出判决
44			崔勇男	和佳医疗、郝镇熙	3.20	一审中， 未出判决
45			张咏仪	和佳医疗、郝镇熙	2.58	一审中，

					未出判决	
46			高志升	和佳医疗、郝镇熙	3.02	一审中， 未出判决
47			高延有	和佳医疗、郝镇熙	10.75	一审中， 未出判决
48	(2022)粤04 民初372号	证券虚假陈述 责任纠纷	陈东弘	和佳医疗	5.85	一审中， 未出判决
49	(2022)粤04 民初320号	证券虚假陈述 责任纠纷	黎永东	和佳医疗	26.68	一审中， 未出判决
50	(2023)常仲 字第671号	买卖合同纠纷	湖南泓瑞电 梯有限公司	和佳医疗、安乡和佳	23.07	一审待开 庭

#### 十四、 资产负债表日后事项

**其他重要的资产负债表日后非调整事项：**公司持有深圳拉尔文生物技术有限公司 35%的股权因（2023）川 0107 执 2647 号，被拍卖成交，目前尚未收到法院的最终裁定。

#### 十五、 其他重要事项

##### 1、 前期差错更正

###### (1) 追溯重述法

###### (2) 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法得前期会计差错。

##### 2、 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司考虑重要性原则，以经营分部为基础，确定报告分部。本公司的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有 3 个报告分部，分别为：医疗器械业务分部、融资租赁业务分部、医疗投资业务分部。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。



(2) 报告分部的财务信息

①2023 年半年度及 2023 年 6 月 30 日分部信息列示如下：

项目	医疗器械业	融资租赁业	医疗投资业	分部间抵销	合计
营业收入	135,473,462.11	1,449,655.25	11,213,918.80	-44,850,945.68	103,286,090.48
营业成本	128,119,845.34	1,329,143.50	0.00	-43,446,835.96	86,002,152.88
资产总额	7,166,434,376.47	1,080,475,481.33	1,276,973,351.05	-5,281,299,610.53	4,242,583,598.32
负债总额	1,537,078,574.08	394,703,172.02	1,100,069,175.41	604,331,141.49	3,636,182,063.00
利润总额	-228,362,946.69	-7,510,581.40	-34,496,004.71	136,827.55	-270,232,705.25

### 3、PPP 项目合同情况

本集团 PPP 项目合同共两项，其中：

(1) 永顺县公共卫生服务中心 PPP 项目：本项目为湘西永顺县“十三五”发展规划的重要组成部分。永顺县人民政府授权永顺县卫生和计划生育局作为本项目实施机构，代表政府方签订合同。同时，县人民政府授权永顺县经济建设投资有限公司作为政府方出资代表。永顺县卫生和计划生育局通过公开招标方式最终确定珠海和佳医疗设备股份有限公司（牵头人）和湖南天鹰建设有限公司为中标社会资本方。2017 年 8 月，永顺县卫生和计划生育局与珠海和佳医疗设备股份有限公司（牵头人）和湖南天鹰建设有限公司签订《永顺县公共卫生服务中心 PPP 项目合同》。

珠海和佳医疗设备股份有限公司与永顺县经济建设投资有限公司共同出资设立项目公司永顺和佳公卫建设投资有限公司。

2018 年 12 月，永顺县卫生和计划生育局与珠海和佳医疗设备股份有限公司（牵头人）和湖南天鹰建设有限公司签订《永顺县公共卫生服务中心 PPP 项目合同变更协议》，对项目建设内容、项目总投资、项目资本金和债务资金进行了修改。

项目公司对本项目资产享有的相关权利包括：在项目合作期内，独家享有项目特许经营权，开展涉及本项目投融资、建设、运营维护、管理、移交等方面的各项经营活动；按照合同约定的方式获得“可行性缺口补助+非核心医疗收入”，作为偿债和投资回收的资金来源；项目公司可以用项目收益权质押进行融资担保；法律、法规规定及合同约定的其他权利。

项目公司承担的相关义务包括：接受国家和政府相关部门按国家有关法律及法规规定对项目进行的审计，及时做好项目建设、交（竣）工验收、预决算、档案管理工作；根据本合同中有关条款与施工方签订工程施工总承包合同，工程施工总承包合同签订前应提交甲方审核等义务。

(2) 永顺县人民医院整体搬迁 PPP 项目：为解决永顺县医疗资源紧缺、病患流失严重、群众看病贵、看病难，并紧密配合溪州新城建设，县委县政府特别规划在溪州新城新建一所大型的、环境优良的符合三级甲等标准的综合医院。永顺县人民政府授权永顺县卫生和计划生育局作为本项目实施机构，代表政府方签订合同。同时，县人民政府授权永顺县经济建设投资有限公司作为政府方出资代表。永顺县卫生和计划生育局通过公开招标方式最终确定珠海和佳医疗设备股份有限公司（牵头人）和湖南天鹰建设有限公司为中标社会资本方。2017 年

8月，永顺县卫生和计划生育局与珠海和佳医疗设备股份有限公司（牵头人）和湖南天鹰建设有限公司签订《永顺县人民医院整体搬迁PPP项目项目合同》。

珠海和佳医疗设备股份有限公司与永顺县经济建设投资有限公司共同出资设立项目公司永顺和佳医疗建设投资有限公司。

2018年12月，永顺县卫生和计划生育局与珠海和佳医疗设备股份有限公司（牵头人）和湖南天鹰建设有限公司签订《永顺县人民医院整体搬迁PPP项目合同变更协议》，对项目总用地面积、项目总投资、项目资本金和债务资金进行了修改。

项目公司对本项目资产享有的相关权利包括：在项目合作期内，独家享有项目特许经营权，开展涉及本项目投融资、建设、运营维护、管理、移交等方面的各项经营活动；按照合同约定的方式获得“可行性缺口补助+非核心医疗收入”，作为偿债和投资回收的资金来源；项目公司可以用项目收益权质押进行融资担保；法律、法规规定及合同约定的其他权利。

项目公司承担的相关义务包括：接受国家和政府相关部门按国家有关法律及法规规定对项目进行的审计，及时做好项目建设、交（竣）工验收、预决算、档案管理工作；根据本合同中有关条款与施工方签订工程施工总承包合同，工程施工总承包合同签订前应提交甲方审核等义务。

#### 4、重整事项

2022年8月31日，珠海和佳对外公告《关于公司被债权人申请重整及预重整的提示性公告》披露2022年8月31日公司收到债权人广东宗泽建工园林有限公司发来的《通知书》，以公司不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力为由，于2022年8月24日向珠海市中级人民法院提出对公司进行重整，并申请启动预重整程序。

2022年9月15日，珠海和佳对外公告《关于公司被债权人申请重整及预重整的进展公告》披露2022年9月15日，公司收到珠海中院送达的《决定书》【（2022）粤04破申48号】，珠海中院决定对公司启动预重整程序并通过摇号选定北京市中伦（深圳）律师事务所担任公司预重整期间的临时管理人，组织开展预重整指导工作。预重整期间为三个月。

2022年11月21日，珠海和佳对外公告《关于公司预重整债权申报通知的公告》披露临时管理人根据有关规定向公司债权人发出债权申报通知，请各债权人于2022年12月27日18:00前，以邮寄申报或预约现场申报的方式向和佳医疗临时管理人申报登记债权，书面说明债权数额、有无财产担保及是否属于连带债权等，并提供相关证据材料。如后续珠海市中级人民法院依法正式裁定受理公司进入重整，预重整期间已向临时管理人申报的债权无需另行申报，预重整期间临时管理人和债权人对法律关系成立与否、债权性质、债权本金的审查和确认在正式重整程序中具有同等法律效力。临时管理人将在前述债权登记审查工作的基础上，对附利息的债权部分金额按照正式裁定受理日停止计息后予以审查和确认。

2023年1月3日，珠海和佳对外公告《关于公司预重整事项的进展公告》披露因公司情况较为复杂，且预重整涉及方及涉及工作较多，为保障公司预重整工作及重整申请工作的稳步推进，妥善衔接预重整与重整申请的审查程序，临时管理人已于2022年12月14日向珠海中院递交了《关于延长预重整期限的申请》。2023年1月3日，公司收到珠海中院送达的《决定书》【（2022）粤04破申48号之二】，由于公司的资产和债权债务情况复杂，为继续识别重整的可行性，珠海中院决定对公司预重整时间延长至2023年3月15日。

2023年1月18日，珠海和佳对外公告《关于与重整投资人签署《重整投资框架协议》的公告》披露2023年1月17日，公司与中核健康签署《重整投资框架协议》，中核健康将作为产业投资人参与和佳医疗的破产重整，重整投资合作模式主要包括：（1）在重整程序中，

公司拟进行资本公积转增股本用于引进重整投资人。公司将根据公司的资产负债、股权结构、经营情况等因素确定最终的用于引进重整投资人的资本公积转增股份的规模。(2)经初步测算,中核健康同意以不高于人民币1元/股的对价,受让甲方资本公积转增的股份不低于1.88亿股。乙方受让的股份数及每股价格,最终将以珠海中院裁定批准的和佳医疗重整计划为准。

(3)双方将协商本次重整将保留的部分资产,其余资产按照重整计划规定偿还债务。重整完成后,公司将保留部分原有业务及经营所需资产,同时中核健康亦将择机引入新的业务,增强甲方的盈利能力。

2023年3月15日,珠海和佳对外公告《关于公司收到法院延长预重整期限决定书的公告》披露2023年3月15日,公司收到珠海中院送达的《决定书》[(2022)粤04破申48号之三],珠海中院决定对和佳医疗预重整时间延长至2023年6月15日。

2023年3月30日,珠海和佳对外公告《关于公司预重整事项的进展公告》披露截至本公告披露之日,预重整工作关键事项暂无实质性进展。目前经公开遴选选定的评估机构已形成初步评估意见;临时管理人对预重整期间申报的债权已基本完成初步审查,并通知尚未申报的债权人尽快进行申报,以此全面夯实公司的债务情况;临时管理人及公司正在与主要债权人沟通,力争取得其支持等。

2023年6月5日,公司收到深交所《关于珠海和佳医疗设备股份有限公司股票终止上市的决定》(深证上(2023)472号),公司股票自2023年6月13日起进入退市整理期。由于公司股票被终止上市,此前制订的重整计划预案难以继续适用,因此公司预重整相关工作无法在2023年6月15日前完成。临时管理人和公司认为,虽然和佳医疗的股票被终止上市,但仍具有较大的重整价值,故向珠海中院提出申请将和佳医疗的预重整期间延长三个月至2023年9月15日。

2023年6月14日,公司收到珠海中院送达的《决定书》[(2022)粤04破申48号之四],珠海中院认为由于公司被终止上市,公司基本面已发生重大变化,原本制订的重整计划预案确需进行调整,延长预重整期间有利于各方继续开展预重整相关工作,故决定将公司预重整期间延长至2023年9月15日。

## 十六、 公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	109,038,450.03	126,785,050.97
1至2年	94,098,192.29	134,225,261.81
2至3年	89,619,759.46	105,462,376.88
3至4年	110,396,996.70	136,978,532.34
4至5年	121,192,463.40	110,506,382.47
5年以上	122,636,728.49	109,603,846.20
小 计	<b>646,982,590.37</b>	<b>723,561,450.67</b>
减: 坏账准备	306,940,590.14	307,195,271.11
合 计	<b>340,042,000.23</b>	<b>416,366,179.56</b>

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,099,162.00	0.17%	544,781.00	49.56%	554,381.00
按组合计提坏账准备的应收账款	645,883,428.37	100.00%	306,395,809.14	47.44%	339,487,619.23
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	633,197,407.61	97.87%	306,395,809.14	48.39%	326,801,598.47
合并范围内关联方	12,686,020.76	2.13%	0	0	12,686,020.76
<b>合计</b>	<b>646,982,590.37</b>	<b>100.17%</b>	<b>306,940,590.14</b>	<b>97.00%</b>	<b>340,042,000.23</b>

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,099,162.00	0.15	604,539.10	55.00	494,622.90
按组合计提坏账准备的应收账款	722,462,288.67	99.85	306,590,732.01	42.44	415,871,556.66
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	711,686,127.91	98.36	306,590,732.01	43.08	405,095,395.90
合并范围内关联方	10,776,160.76	1.49	--	--	10,776,160.76
<b>合计</b>	<b>723,561,450.67</b>	<b>--</b>	<b>307,195,271.11</b>	<b>--</b>	<b>416,366,179.56</b>

## ① 年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
睢县中医院	1,099,162.00	544,781.00	50.00	与恒源对睢县坏账政策保持一致
<b>合计</b>	<b>1,099,162.00</b>	<b>544,781.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

## ② 组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	96,352,429.27	4,817,621.46	5.00
1至2年	94,086,192.29	9,408,619.23	10.00
2至3年	89,619,759.46	17,923,951.89	20.00
3至4年	109,309,834.70	54,654,917.35	50.00
4至5年	121,192,463.40	96,953,970.72	80.00
5年以上	122,636,728.49	122,636,728.49	100.00
<b>合 计</b>	<b>633,197,407.61</b>	<b>306,395,809.14</b>	--

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	604,539.10	-59,758.10	--	--	--	554,381.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	306,590,732.01	-194,922.87	--	--	--	306,395,809.14
<b>合计</b>	<b>307,195,271.11</b>	<b>-254,680.97</b>	--	--	--	<b>306,940,590.14</b>

(4) 本年实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
云南锡业建设集团有限公司河口分公司	33,615,179.18	5.20%	20,730,569.24
中国十七冶集团城建工程技术公司	12,996,945.00	2.01%	8,390,284.80
天津赛德生物制药有限公司	12,075,945.65	1.87%	7,770,756.52
宁夏医科大学总医院胸科医院(永宁县卫生和计划生育局、永宁县卫生健康局)	10,318,661.63	1.59%	5,159,330.82
珠海盛仁生物医疗科技有限公司	10,200,000.00	1.58%	2,040,000.00
<b>合 计</b>	<b>79,206,731.46</b>	<b>12.25%</b>	<b>44,090,941.37</b>

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

## 2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	--	1,656,467.62
应收股利	--	--
其他应收款	870,099,862.32	1,585,448,918.85
<b>合 计</b>	<b>870,099,862.32</b>	<b>1,587,105,386.47</b>

### (1) 应收利息

#### ① 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
融资款利息	--	1,743,650.13
<b>小 计</b>	<b>--</b>	<b>1,743,650.13</b>
减：坏账准备	--	87,182.51
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>1,656,467.62</b>

② 重要逾期利息：无。

#### 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）	
2023 年 1 月 1 日余额	87,182.51	--	--	87,182.51
2023 年 1 月 1 日余额在本年：	--	--	--	--
——转入第二阶段	--	--	--	--
——转入第三阶段	--	--	--	--
——转回第二阶段	--	--	--	--
——转回第一阶段	--	--	--	--
本年计提	-87,182.51	--	--	-87,182.51
本年转回	--	--	--	--
本年转销	--	--	--	--
本年核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
<b>2023 年 6 月 30 日余额</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

(2) 应收股利：无。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	828,048,275.01	882,095,082.66
1 至 2 年	35,833,490.16	133,365,164.15
2 至 3 年	7,081,688.55	559,364,137.51
3 至 4 年	4,107,351.97	10,291,374.12
4 至 5 年	637,303.00	10,334,259.90
5 年以上	25,195,027.16	10,459,791.76
小 计	<b>900,903,135.85</b>	<b>1,605,909,810.10</b>
减：坏账准备	30,803,273.53	20,460,891.25
合 计	<b>870,099,862.32</b>	<b>1,585,448,918.85</b>

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并内部往来	846,141,020.19	825,035,061.94
保证金	13,231,259.59	14,659,726.23
建设代垫款项	14,469,355.34	14,469,355.34
往来及股权转让款	24,144,050.60	23,848,205.17
员工往来	2,897,271.50	727,862,239.09
其他	20,178.63	35,222.33
小计	<b>900,903,135.85</b>	<b>1,605,909,810.10</b>
减：坏账准备	30,803,273.53	20,460,891.25
合 计	<b>870,099,862.32</b>	<b>1,585,448,918.85</b>

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	20,460,891.25	--	--	20,460,891.25
2023 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段	--	--	--	--
——转入第三阶段	--	--	--	--
——转回第二阶段	--	--	--	--

——转回第一阶段	--	--	--	--
本年计提	10,342,382.28	--	--	10,342,382.28
本年转回		--	--	
本年转销		--	--	
本年核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2023年6月30日余额	<b>30,803,273.531</b>	--	--	<b>30,803,273.53</b>

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,014,474.84	7,547,479.88	4,659,197.41	9,441,866.06	--	20,460,891.25
<b>合计</b>	<b>27,014,474.84</b>	<b>7,547,479.88</b>	<b>4,659,197.41</b>	<b>9,441,866.06</b>	<b>--</b>	<b>20,460,891.25</b>

⑤ 本年实际核销的其他应收款情况：无。

⑥ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
永顺和佳医疗建设投资有限公司	保证金	343,671,042.75	1年以内	38.15%	--
珠海恒源融资租赁有限公司	保证金及往来款	155,819,199.72	1年以内	17.30%	--
永顺和佳公卫建设投资有限公司	保证金及往来款	144,400,540.00	1年以内 1-2年	16.03%	--
珠海和佳康泰医疗投资有限公司	保证金	99,278,501.07	1年以内	11.02%	--
珠海保税区和佳影像设备有限公司	往来款	60,693,342.40	1年以内	6.74%	--
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>803,862,625.94</b>	<b>--</b>	<b>89.24%</b>	<b>--</b>

⑦ 涉及政府补助的应收款项：无。

⑧ 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

⑨ 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

⑩ 资金集中管理情况：无。



### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,741,604,291.40	-	2,741,604,291.40	2,741,604,291.40	-	2,741,604,291.40
对联营、合营企业投资	72,880,631.94	-	72,880,631.94	107,219,927.96	-	107,219,927.96
<b>合 计</b>	<b>2,814,484,923.34</b>	<b>-</b>	<b>2,814,484,923.34</b>	<b>2,848,824,219.36</b>	<b>-</b>	<b>2,848,824,219.36</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
珠海和佳信息技术有限公司(珠海保税区谷原软件有限公司)	64,998,950.96	--	--	64,998,950.96	--	--
珠海保税区和佳影像设备有限公司	30,000,000.00	--	--	30,000,000.00	--	--
中山和佳医疗科技有限公司	334,240,000.00	--	--	334,240,000.00	--	--
珠海保税区和佳泰基医疗设备工程有限公司	810,939.58	--	--	810,939.58	--	--
珠海和佳生物电子科技有限公司	1,400,000.00	--	--	1,400,000.00	--	--
珠海恒源融资租赁有限公司	929,532,000.00	--	--	929,532,000.00	--	--
四川欣阳科技有限公司	16,800,000.00	--	--	16,800,000.00	--	--
和佳企业(香港)有限公司	0.86	--	--	0.86	--	--
珠海和佳医疗建设投资有限公司	600,000,000.00	--	--	600,000,000.00	--	--
贵州和奇医疗投资管理有限公司	4,125,000.00	--	--	4,125,000.00	--	--
南雄和佳医疗建设投资有限公司	125,000,000.00	--	--	125,000,000.00	--	--
珠海和佳医疗器械创新研究院有限公司	11,660,000.00	--	--	11,660,000.00	--	--
永顺和佳公卫建设投资有限公司	46,852,400.00	--	--	46,852,400.00	--	--
永顺和佳医疗建设投资有限公司	124,835,000.00	--	--	124,835,000.00	--	--
珠海和佳医疗服务管理有限责任公司	1,350,000.00	--	--	1,350,000.00	--	--
珠海保税区和佳矩鑫医疗投资中心(有限合伙)	350,000,000.00	--	--	350,000,000.00	--	--
珠海和佳康泰医疗投资有限公司	100,000,000.00	--	--	100,000,000.00	--	--
<b>合 计</b>	<b>2,741,604,291.40</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>2,741,604,291.40</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											--
二、联营企业											--
四川康兴医疗投资有限公司	31,000,000.00	--	31,000,000.00		--	--	--	--	--	--	--
深圳市阳和生物医药产业投资有限公司	76,219,927.96	--	--	-3,339,296.02	--	--	--	--	--	72,880,631.94	--
小计	107,219,927.96	--	31,000,000.00	-3,339,296.02	--	--	--	--	--	72,880,631.94	--
合计	<b>107,219,927.96</b>	--	<b>31,000,000.00</b>	<b>-3,339,296.02</b>	--	--	--	--	--	<b>72,880,631.94</b>	--

#### 4、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,937,802.99	56,669,286.22	131,431,686.64	89,330,600.91
其他业务	7,990,256.48	-	2,419,274.75	-
合 计	<b>24,928,059.47</b>	<b>56,669,286.22</b>	<b>133,850,961.39</b>	<b>89,330,600.91</b>

#### 5、 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	1,725,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	9,883,118.31	-23,879,644.71
处置长期股权投资产生的投资收益	-	29,107,649.82
合 计	<b>9,883,118.31</b>	<b>6,953,005.11</b>

#### 十七、 补充资料

##### 1、 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	--	--
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	--	--
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,173,972.82	--
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	--
非货币性资产交换损益	--	--
委托他人投资或管理资产的损益	--	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	--
债务重组损益	--	--
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	--
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	--	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	--	--
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	--	--
对外委托贷款取得的损益	--	--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	--

受托经营取得的托管费收入	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,977,227.74	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	55,670.52	--
减：所得税影响额	-495,119.79	--
少数股东权益影响额（税后）	-9,989.42	--
<b>合 计</b>	<b>-4,242,475.19</b>	<b>--</b>

## 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	-36.50%	-0.30	-0.30
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-35.74%	-0.30	-0.30

珠海和佳医疗设备股份有限公司

（公章）

二〇二三年八月二十八日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因 \_\_\_\_\_  不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 五、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,173,972.82
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,977,227.74
其他符合非经常性损益定义的损益项目	55,670.52
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-4,747,584.40</b>
减：所得税影响数	-495,119.79

少数股东权益影响额（税后）	-9,989.42
非经常性损益净额	<b>-4,242,475.19</b>

## 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 附件 II 融资情况

#### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

##### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用