

运盛 5

NEEQ : 400170

运盛（成都）医疗科技股份有限公司

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、公司负责人翁松林、主管会计工作负责人王瑜 及会计机构负责人（会计主管人员）代田冬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

无

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	10
第四节	股份变动及股东情况 .....	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	15
第六节	财务会计报告 .....	17
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	78
附件 II	融资情况 .....	79

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	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司/运盛医疗	指	运盛（成都）医疗科技股份有限公司
控股股东/华耘合信	指	华耘合信（海南）投资合伙企业（有限合伙）
华耘集团	指	华耘控股集团有限公司
丽水运盛	指	丽水运盛人口健康信息科技有限责任公司
旌德宏琳	指	旌德宏琳健康产业发展有限公司
重庆康润	指	重庆康润实业有限公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	运盛（成都）医疗科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Winsan (Chengdu) Medical Science And Technology Co.,Ltd.		
	Winsan		
法定代表人	翁松林	成立时间	1995年3月30日
控股股东	华耘合信（海南）投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人及其一致行动人	翁松林
行业（管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	医疗信息化业务、医疗服务业务、医疗贸易业务		
联系方式			
董事会秘书姓名	翁松林	联系地址	四川成都武侯区天府二街151号领地环球金融中心A座2605号
电话	02861666968	电子邮箱	info@winsan.cn
传真	02861666968		
公司办公地址	四川成都武侯区天府二街151号领地环球金融中心A座2605号	邮政编码	610041
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000734047094H		
注册地址	四川省成都市武侯区星狮路818号		
注册资本（元）	341,010,182	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

#### (一) 商业模式

公司以医疗信息化业务为支撑，结合医疗服务业务及医药流通业务推动整体发展。

1、医疗信息化业务：医疗信息化业务：公司控股子公司丽水运盛加快丽水区域医疗信息化项目的应用升级与服务，专注于公共卫生与区域卫生信息化产品的开发，紧紧围绕实现共同富裕示范区的总体任务为目标，紧扣浙江省市数字化改革精神，按照“152”总体框架和多跨协同，在一体化市人口健康信息平台基础上，不断完善网络安全管控体系，持续做好态势感知、安全准入运维服务，加大服务地图建设推动力度，积极谋划健康大脑+体系、育在丽水等项目建设，积极探索人工智能赋能基层诊疗服务新模式，不断升级迭代完善智慧流动医院、救在丽水等应用场景建设，智慧流动医院项目被中宣部列为全国文化科技“三下乡”示范项目。

2、医疗服务业务：公司的全资子公司旌德宏琳为旌德县中医院提供经营管理、专家医疗人员支持、信息化支持、人力资源咨询、财务咨询、法务咨询等相关管理服务，并收取管理费用。

3、医疗流通业务：围绕业务规划，将客户需求及自身掌握的上游渠道资源进行匹配，通过对医疗器械的销售取得差价而获益。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

### 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	14,371,789.99	16,481,156.88	-12.80%
毛利率%	41.92%	37.15%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-13,705,497.60	-5,799,491.29	-136.32%
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	-15,616,577.56	-9,717,683.74	60.70%
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）	-7.0381%	-2.4875%	-
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）	-8.0194%	-4.1680%	-
基本每股收益	-0.0402	-0.01701	-136.32%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	259,081,490.08	303,441,511.33	-14.62%
负债总计	71,330,372.08	101,854,557.79	-29.97%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	187,716,982.69	201,400,694.11	-6.79%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	0.5505	0.5906	-6.79%
资产负债率%（母公司）	115.17	109.49	-
资产负债率%（合并）	27.53%	33.57%	-
流动比率	1.62	1.54	-
利息保障倍数	-30.44	-9.48	-

营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-18,973,931.22	-22,992,695.57	-17.48%
应收账款周转率	0.20	0.77	-
存货周转率	1.22	2.31	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.62%	-3.80%	-
营业收入增长率%	-12.80%	188.90%	-
净利润增长率%	118.74%	-19.18%	-

### 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	6,547,198.63	2.52%	49,353,095.26	16.26%	-86.73%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	41,361,360.88	15.96%	36,972,742.24	12.18%	11.87%
预付款项	11,335,629.11	4.36%	19,226,157.79	6.34%	-41.04%
其他应收款	11,003,333.93	4.23%	4,013,930.80	1.32%	174.13%
其他流动资产	796,932.78	0.29%	1,382,516.93	0.46%	-42.36%
递延所得税资产	474,633.96	0.18%	2,665,754.38	0.88%	-82.20%
其他非流动资产	125,907,904.85	48.60%	122,549,004.69	40.39%	2.74%
合同负债	15,035,816.21	5.80%	21,926,278.90	7.23%	-31.43%
应付职工薪酬	1,061,288.74	0.41%	1,545,035.27	0.51%	-31.31%
应交税费	804,686.18	0.31%	4,804,524.29	1.58%	-83.25%
其他应付款	20,088,333.82	7.73%	37,266,474.31	12.28%	-46.10%
预计负债	12,060,318.34	4.66%	12,060,318.34	3.97%	0.00%
其他流动负债	-	-	907,078.49	0.30%	-100.00%

#### 项目重大变动原因：

货币资金：主要系支付前期冻结款项及支付货款等原因

预付款项：主要系本期结转预付货款所致

其他应收款：主要系本期单位往来款增加所致

其他流动资产：主要系本期进项税留抵减少

递延所得税资产：系本期相关子公司坏账减少所致

合同负债：主要系本期结转预收款项所致

应付职工薪酬：主要系本期人员减少所致

应交税费：主要系本期缴纳上期增值税、所得税等原因

其他应付款：主要系支付前期冻结款项所致

其他流动负债：系前期相关业务减少所致

## （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	14,371,789.99	-	16,481,156.88	-	-12.80%
营业成本	8,347,722.43	58.08%	10,358,996.69	62.85%	-19.42%
毛利率	41.92%	-	37.15%	-	-
税金及附加	166,114.56	1.16%	-492,875.27	-2.99%	-133.70%
销售费用	491,872.11	3.42%	230,583.19	1.40%	113.32%
管理费用	15,967,440.96	111.10%	14,132,917.56	85.75%	12.98%
财务费用	249,044.32	1.73%	530,165.48	3.22%	-53.03%
其他收益	11,890.25	0.08%	41,736.87	0.25%	-71.51%
投资收益	-	-	1,273,558.97	7.73%	-100.00%
信用减值损失	-1,127,121.75	-7.84%	122,849.27	0.75%	-1,017.48%
所得税费用	1,887,222.38	13.13%	-528,592.68	-3.21%	-457.03%
经营活动产生的现金流量净额	-18,973,931.22	-	-22,992,695.57	-	-17.48%
投资活动产生的现金流量净额	-3,004,378.63	-	-1,120,579.00	-	168.11%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,516,883.20	-	-121,080.56	-	1,152.79%

### 项目重大变动原因：

营业收入：主要系本期业务量减少导致收入减少

营业成本：主要系本期员工减少人工成本减少所致

毛利率：主要系本期人工成本减少幅度大于收入减少幅度所致

所得税费用：主要系本期相关子公司冲减坏账准备减少递延所得税费用

税金及附加：主要系上期冲减多计提土地增值税所致

销售费用：主要系子公司本期开展业务，上年同期尚未开展此类业务所致

管理费用：主要系本期较上期开展业务导致办公及招待费用增加所致

财务费用：主要系上期发生贷款较多导致支付贷款利息多于本期

其他收益：主要系本期收到补贴减少所致

投资收益：主要系暂未分配利润所致

信用减值损失：主要系本期相关子公司坏账准备增加所致

经营活动产生的现金流量净额：主要系本期收到资金回款及资金支出较上期有所减少

投资活动产生的现金流量净额：主要系本期支付借款多于上期所致

筹资活动产生的现金流量净额：主要系本期支付办公室租金多于上期所致

## 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	公司	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
----	----	------	------	-----	-----	------	-----

名称	类型						
丽水运盛	子公司	医疗信息化	70,000,000	45,155,624.22	3,482,264.51	9,641,137.58	-1,880,439.42
旌德宏琳	子公司	医疗服务及管理	54,070,000	145,169,016.78	35,192,864.28	2,187,425.07	-80,122.96
重庆康润	子公司	医疗贸易	27,000,000	38,497,826.20	27,160,756.97	2,543,227.34	1,540,942.25

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (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

### 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
证监会立案调查风险	请参见“第三节 重大事项”之二、（七）项
持续经营风险	鉴于公司最近年度处于亏损状态，且审计机构出具保留意见审计报告，综合考虑退市对公司业务及人员等方面造成的影响，不排除公司存在续经营风险，敬请投资者注意。
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （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	丽水运盛	5,000,000	0	3,000,000	2022年6月30日	2023年6月15日	连带	否	已事前及时履行
2	旌德县中医院	20,000,000	0	20,000,000	2022年5月31日	2023年5月31日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	25,000,000	0	23,000,000	-	-	-	-	-

## 担保合同履行情况

无

## 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）	23,000,000	23,000,000
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	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	23,000,000	23,000,000
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

## 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

### （四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	-	-
销售产品、商品,提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	2,187,425.07
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	20,000,000	20,000,000
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

## 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司秉承谨慎性原则，将旌德县中医院认定为关联方。

“日常性关联交易-其他”类关联交易系公司向旌德县中医院收取的管理服务费，已经公司第十届董事会第十五次会议审议通过。公司的子公司旌德宏琳具有成熟的医院管理经验和资源，通过对旌德县中医院提供管理服务，提升旌德县中医院的营业收入，能够使得公司取得管理服务业务收入，对公司及旌德县中医院的后续经营都将产生积极的影响。对旌德县中医院提供管理服务属于持续日常关联交易，对

公司的独立性没有影响，交易的定价根据目前医疗市场的行情及旌德县中医院的规模、经营状况，双方协商确定收取比例，不存在向关联方输送利益的情形，不存在损害公司及股东利益的情形，对公司未来财务状况、经营成果无不利影响。

关联担保系旌德宏琳及公司为旌德县中医院的银行借款提供的担保及反担保，该担保事项已经公司第十届董事会第六次会议和 2021 年年度股东大会审议通过。公司为旌德县中医院提供的相关担保是为旌德县中医院开展经营活动所需流动资金提供的必要支持，是促进其业务持续稳定发展所发生的交易，不会对公司的生产经营产生重大影响。

#### （五） 承诺事项的履行情况

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
www.sse.com.cn	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2021 年 4 月 9 日	长期	正在履行中
www.sse.com.cn	实际控制人或控股股东	解决关联交易	2021 年 4 月 9 日	长期	正在履行中
www.sse.com.cn	实际控制人或控股股东	保障公司独立性	2021 年 4 月 9 日	长期	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

#### （六） 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
货币资金	货币型资产	冻结	376,276.69	0.15%	公司主动冻结与自然人郭虹的借款及相关利息。2023 年 4 月 18 日，上海静安区人民法院已划拨 19,329,731.13 元。截至 2023 年 6 月 30 日，剩余 376,276.69 元，为冻结资金产生的利息。
佳盛广场 B 座 5G、5H 单元	存货	查封	772,820.34	0.29%	公司将福州佳盛广场 B 栋 5 层 G、H 单元作为福州佳盛广场项目土地增值税清算的纳税担保。2022 年 1 月，福州佳盛广场的土地增值税已清算完毕。截至目前，上述担保尚未解除。
总计	-	-	1,149,097.03	0.44%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述权利受限事项不会对公司的正常经营造成重大影响。

#### （七） 调查处罚事项

2023 年 5 月 30 日，公司收到中国证券监督管理委员会下发的《中国证券监督管理委员会立案告知书》（编号：证监立案字 0082023006 号）。因涉嫌信息披露违法违规，根据相关法律法规，证监会决定对公司立案。截至本报告披露日，公司尚未收到中国证券监督管理委员会就上述立案调查事项的结论性意见或决定。

## 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	340,910,182	99.9707%	0	340,910,182	99.9707%
	其中：控股股东、实际控制人	82,979,928	24.3336%	0	82,979,928	24.3336%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	100,000	0.0293%	0	100,000	0.0293%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		341,010,182	-	0	341,010,182	-
普通股股东人数						12,714

注：公司股票已于2023年8月25日开始转让。根据《两网公司及退市公司股票转让办法》第十二条第一款规定，“公司或者大股东因涉嫌证券期货违法犯罪，在被中国证监会立案调查或者被司法机关立案侦查期间，以及在行政处罚决定、刑事判决作出之后未满6个月的”，公司大股东不得减持股份。鉴于公司目前尚未收到中国证券监督管理委员会就立案调查事项的结论性意见或决定，因此公司大股东持有的全部公司股份已于报告期后办理了限售，目前处于限售状态。

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (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	华耘合信(海南)投资合伙企业(有限合伙)	82,979,928	0	82,979,928	24.33%	0	82,979,928	0	0
2	雷佳	0	7,654,800	7,654,800	2.24%	0	7,654,800	0	0
3	钱伟阳	1,807,600	4,408,300	6,215,900	1.82%	0	6,215,900	0	0
4	童玲	0	6,127,100	6,127,100	1.80%	0	6,127,100	0	0
5	徐云	0	5,368,797	5,368,797	1.57%	0	5,368,797	0	0
6	吴永棠	0	3,710,200	3,710,200	1.09%	0	3,710,200	0	0
7	史玉昌	0	3,673,800	3,673,800	1.08%	0	3,673,800	0	0

8	刘俊	0	3,000,000	3,000,000	0.88%	0	3,000,000	0	0
9	郑栽尔	0	2,990,000	2,990,000	0.88%	0	2,990,000	0	0
10	林文锻	0	2,989,400	2,989,400	0.88%	0	2,989,400	0	0
	<b>合计</b>	84,787,528	-	124,709,925	36.57%	0	124,709,925	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

上述股东中，华耘合信为公司控股股东。除此之外，未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。

## 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
翁松林	董事长	男	1985年1月	2021年5月28日	2024年5月27日
申西杰	副董事长	男	1985年9月	2021年5月28日	2024年5月27日
金震宇	董事	男	1988年12月	2021年5月28日	2024年5月27日
刘正军	独立董事	男	1958年8月	2021年5月28日	2024年5月27日
吴风云	独立董事	男	1971年6月	2021年5月28日	2024年5月27日
王良成	独立董事	男	1979年2月	2021年5月28日	2024年5月27日
王瑜	董事	女	1977年7月	2023年1月13日	2024年5月27日
刘煜	监事会主席	男	1976年12月	2021年5月28日	2024年5月27日
赵辉	监事	女	1989年11月	2021年5月28日	2024年5月27日
谢涛	职工代表监事	男	1990年8月	2021年5月28日	2024年5月27日
翁松林	总经理	男	1985年1月	2022年12月29日	2024年5月27日
翁松林	董事会秘书	男	1985年1月	2022年12月7日	2024年5月27日
吕庆丰	副总经理	男	1981年12月	2021年5月28日	2024年5月27日
王瑜	财务总监	女	1977年7月	2022年9月1日	2024年5月27日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东为华耘合信，华耘合信的执行事务合伙人为华耘集团，华耘集团委派翁松林代表其执行合伙事务。公司其他董事、监事、高级管理人员于股东之间不存在关系。

#### (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
王瑜	-	新任	董事	选举

#### 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

#### (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
销售人员	5	4
技术人员	20	26
财务人员	6	2

行政人员	11	9
管理人员	11	9
员工总计	53	50

(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	三（二）六、1	6,547,198.63	49,353,095.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	三（二）六、2	41,361,360.88	36,972,742.24
应收款项融资			
预付款项	三（二）六、3	11,335,629.11	19,226,157.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	三（二）六、4	11,003,333.93	4,013,930.80
其中：应收利息			
应收股利		1,273,558.97	1,273,558.97
买入返售金融资产			
存货	三（二）六、5	5,824,254.11	7,493,537.48
合同资产	三（二）六、6	8,163,994.50	8,058,136.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	三（二）六、7	796,932.78	1,382,516.93
<b>流动资产合计</b>		<b>85,032,703.94</b>	<b>126,500,117.43</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	三（二）六、8	20,595,000.00	20,595,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	三(二)六、9	623,531.85	676,100.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	三(二)六、10	8,896,162.40	10,284,069.68
无形资产	三(二)六、11	12,841,044.68	15,386,577.05
开发支出			
商誉	三(二)六、12	4,177,455.15	4,177,455.15
长期待摊费用	三(二)六、13	533,053.25	607,432.79
递延所得税资产	三(二)六、14	474,633.96	2,665,754.38
其他非流动资产	三(二)六、15	125,907,904.85	122,549,004.69
<b>非流动资产合计</b>		174,048,786.14	176,941,393.90
<b>资产总计</b>		259,081,490.08	303,441,511.33
<b>流动负债：</b>			
短期借款	三(二)六、16	3,004,580.00	3,004,580.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	三(二)六、17	10,167,633.19	9,987,119.88
预收款项			
合同负债	三(二)六、18	15,035,816.21	21,926,278.90
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	三(二)六、19	1,061,288.74	1,545,035.27
应交税费	三(二)六、20	804,686.18	4,804,524.29
其他应付款	三(二)六、21	20,088,333.82	37,266,474.31
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	三(二)六、22	2,465,681.87	2,519,314.42
其他流动负债	三(二)六、23		907,078.49
<b>流动负债合计</b>		52,628,020.01	81,960,405.56
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	三(二)六、24	6,642,033.73	7,833,833.89
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	三(二)六、25	12,060,318.34	12,060,318.34
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		18,702,352.07	19,894,152.23
<b>负债合计</b>		71,330,372.08	101,854,557.79
<b>所有者权益：</b>			
股本	三(二)六、26	341,010,182.00	341,010,182.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	三(二)六、27	39,780,200.61	39,780,200.61
减：库存股			
其他综合收益	三(二)六、28	-29,096,027.86	-29,117,814.04
专项储备			
盈余公积	三(二)六、29	5,151,081.27	5,151,081.27
一般风险准备			
未分配利润	三(二)六、30	-169,128,453.33	-155,422,955.73
归属于母公司所有者权益合计		187,716,982.69	201,400,694.11
少数股东权益		34,135.31	186,259.43
<b>所有者权益合计</b>		187,751,118.00	201,586,953.54
<b>负债和所有者权益总计</b>		259,081,490.08	303,441,511.33

法定代表人：翁松林 主管会计工作负责人：王瑜 会计机构负责人：代田冬

## (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		786,048.10	33,001,283.98
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	三(七)、1		
应收款项融资			
预付款项		890,633.70	676,666.17
其他应收款	三(七)、2	99,925,309.99	105,679,566.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		4,380,569.10	4,380,569.10
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		236,251.55	88,729.43
<b>流动资产合计</b>		106,218,812.44	143,826,814.82
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	三（七）、3	155,681,015.58	155,681,015.58
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		457,197.25	482,535.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,896,162.40	10,284,069.68
无形资产		183,148.27	196,714.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		533,053.25	607,432.79
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		165,750,576.75	167,251,768.74
<b>资产总计</b>		271,969,389.19	311,078,583.56
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,503,845.62	1,495,400.02
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		681,193.40	991,050.79
应交税费		909,582.86	907,831.05
其他应付款		300,025,375.14	326,843,619.71
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,465,681.87	2,519,314.42

其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		306,585,678.89	332,757,215.99
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,642,033.73	7,833,833.89
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		6,642,033.73	7,833,833.89
<b>负债合计</b>		313,227,712.62	340,591,049.88
<b>所有者权益：</b>			
股本		341,010,182.00	341,010,182.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		32,788,609.85	32,788,609.85
减：库存股			
其他综合收益		-29,000,000.00	-29,000,000.00
专项储备			
盈余公积		6,155,497.59	6,155,497.59
一般风险准备			
未分配利润		-392,212,612.87	-380,466,755.76
<b>所有者权益合计</b>		-41,258,323.43	-29,512,466.32
<b>负债和所有者权益合计</b>		271,969,389.19	311,078,583.56

### （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>		14,371,789.99	16,481,156.88
其中：营业收入	三(二)六 31	14,371,789.99	16,481,156.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		25,222,194.38	24,759,787.65
其中：营业成本	三(二)六 31	8,347,722.43	10,358,996.69
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	三(二)六 32	166,114.56	-492,875.27
销售费用	三(二)六 33	491,872.11	230,583.19
管理费用	三(二)六 34	15,967,440.96	14,132,917.56
研发费用			
财务费用	三(二)六 35	249,044.32	530,165.48
其中：利息费用		380,716.54	86,712.45
利息收入		-38,202.30	24,110.00
加：其他收益	三(二)六 36	11,890.25	41,736.87
投资收益（损失以“-”号填列）	三(二)六 37		1,273,558.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	三(二)六 38	-1,127,121.75	122,849.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	三(二)六 39	-5,571.45	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	三(二)六 40		53,915.29
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-11,971,207.34	-6,786,570.37
加：营业外收入	三(二)六 41	1,000.00	7,740.18
减：营业外支出	三(二)六 42	192.00	84,951.60
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-11,970,399.34	-6,863,781.79
减：所得税费用	三(二)六 43	1,887,222.38	-528,592.68
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-13,857,621.72	-6,335,189.11
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,857,621.72	-6,335,189.11
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）		-152,124.12	-535,697.82
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,705,497.60	-5,799,491.29
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		21,786.18	3,479.41
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		21,786.18	3,479.41
(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		21,786.18	3,479.41
(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>		-13,835,835.54	-6,331,709.70
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-13,683,711.42	-5,796,011.88
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-152,124.12	-535,697.82
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0402	-0.0147
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0402	-0.0147

法定代表人：翁松林 主管会计工作负责人：王瑜 会计机构负责人：代田冬

#### （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>	三(七)、4		3,340,525.11
减：营业成本			
税金及附加		2,692.92	-561,869.52
销售费用			
管理费用		11,476,319.83	9,705,263.88
研发费用			
财务费用		276,210.10	475,273.81
其中：利息费用		297,360.54	454,768.45
利息收入		26,358.42	-11,430.89
加：其他收益		7,537.05	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,828.74	16,962.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			53,915.29

<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-11,745,857.06	-6,207,265.21
加：营业外收入			
减：营业外支出		0.05	84,951.60
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-11,745,857.11	-6,292,216.81
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-11,745,857.11	-6,292,216.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,745,857.11	-6,292,216.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-11,745,857.11	-6,292,216.81
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-11,745,857.11	-6,292,216.81
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （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		15,751,091.20	24,402,032.83
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		-	213,626.90
收到其他与经营活动有关的现金	三(二)六、44	2,022,584.25	2,268,865.27
<b>经营活动现金流入小计</b>		17,773,675.45	26,884,525.00
购买商品、接受劳务支付的现金		14,047,179.66	14,659,344.95
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		7,646,252.41	7,162,456.96
支付的各项税费		6,028,070.82	13,325,706.18
支付其他与经营活动有关的现金	三(二)六、44	9,026,103.78	14,729,712.48
<b>经营活动现金流出小计</b>		36,747,606.67	49,877,220.57
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-18,973,931.22	-22,992,695.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		156,405.13	20,579.00
投资支付的现金		95,016.47	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	三(二)六、44	2,752,957.03	1,100,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,004,378.63	1,120,579.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,004,378.63	-1,120,579.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,000,000.00	
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		83,356.00	121,080.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	三(二)六、44	1,433,527.20	

筹资活动现金流出小计		4,516,883.20	121,080.56
筹资活动产生的现金流量净额		-1,516,883.20	-121,080.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,597.72	5,857.66
五、现金及现金等价物净增加额		-23,492,595.33	-24,228,497.47
加：期初现金及现金等价物余额		29,663,517.27	26,128,347.03
六、期末现金及现金等价物余额		6,170,921.94	1,899,849.56

法定代表人：翁松林 主管会计工作负责人：王瑜 会计机构负责人：代田冬

#### （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			
收到的税费返还		-	213,626.90
收到其他与经营活动有关的现金		635,409.37	8,506,240.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		635,409.37	8,719,867.42
购买商品、接受劳务支付的现金		255,986.00	-
支付给职工以及为职工支付的现金		3,245,217.49	2,180,580.28
支付的各项税费		110,381.51	10,080,906.49
支付其他与经营活动有关的现金		14,947,375.02	9,181,881.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		18,558,960.02	21,443,368.20
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-17,923,550.65	-12,723,500.78
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		7,900,000.00	10,380,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		7,900,000.00	10,380,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,405.13	1,200.00
投资支付的现金		95,016.47	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		981,704.00	3,220,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,115,125.60	3,221,200.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		6,784,874.40	7,158,800.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		329,731.13	121,080.56
支付其他与筹资活动有关的现金		1,433,527.20	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,763,258.33</b>	<b>121,080.56</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,763,258.33</b>	<b>-121,080.56</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-12,901,934.58</b>	<b>-5,685,781.34</b>
加：期初现金及现金等价物余额		13,311,705.99	5,802,230.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>409,771.41</b>	<b>116,448.88</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

##### 一、公司基本情况

运盛（成都）医疗科技股份有限公司（原名“运盛（福建）实业股份有限公司”、“运盛（上海）实业股份有限公司”、“运盛（上海）医疗科技股份有限公司”，以下简称“公司”或“本公司”）系经福建省体改委批准（闽体改（1993）108号）和福建省对外经济贸易委员会批准（闽外经贸（1993）贸字1043号）设立的中外合资股份制企业。1996年11月公司股票（A股）获准在上海证券交易所上市交易。公司原注册资本10,000万元，2000年6月股本增加至34,101.0182万元，业经福州闽都有限责任会计师事务所验证，并出具闽都所（2001）审五字第162号验资报告。

2001年11月运盛（福建）实业股份有限公司经福建省外经贸厅批准（闽外经贸2001资字311号）和上海市外国投资工作委员会批准（沪外资委批字2001第1857号）迁址上海并更名“运盛（上海）实业股份有限公司”，2001年11月31日领取变更后企业法人营业执照，注册号：企股沪总字第029834号（市局）。

2006年2月15日公司控股股东运盛有限公司和上海静安协和房地产有限公司与上海九川投资有限公司共同签署股权转让协议，运盛有限公司和上海静安协和房地产有限公司分别将其持有公司25.61%、4.29%的股权转让给上海九川投资（集团）有限公司（公司原名“上海九川投资有限公司”）。股权转让后，上海九川投资（集团）有限公司持有公司101,957,707股，成为公司第一大股东。公司于2006年12月26日实施了股权分置改革，上海九川投资（集团）有限公司经历次增、减持股份后，截至2015年12月31日止，上海九川投资（集团）有限公司持有公司5,350.83万股，持股比例为15.69%。同时上海九川投资（集团）有限公司通过与南华期货股份有限公司设立定向资产管理计划，由中泰证券股份有限公司（原齐鲁证券有限公司）在二级市场上持有公司股份135.95万股。上述股份合计为5,486.78万股，占公司总股本的16.09%。

2015年公司变更名称为运盛（上海）医疗科技股份有限公司，并于2015年6月3日收到上海市工商行政管理局核发的营业执照。2016年公司控股股东上海九川投资（集团）有限公司与四川蓝润资产管理有限公司共同签署股权转让协议，上海九川投资（集团）有限公司将其持有公司14.66%的股权转让给

四川蓝润资产管理有限公司。股权转让后，四川蓝润资产管理有限公司持有公司 5,000 万股，成为公司第一大股东。2016 年 11 月，四川蓝润资产管理有限公司通过二级市场集中竞价及大宗交易转让的方式增持公司股票，本次增持完成后，蓝润资产持有公司股份 55,286,543 股，持股比例占公司总股本 16.21%。

2017 年 2 月四川蓝润资产管理有限公司通过认购的“厦门信托•蓝润君杰集合资金信托计划”投资云南国际信托有限公司设立的“云南国际信托有限公司—聚利 16 号单一资金信托”经上海证券交易所集中竞价交易增持公司股份 10,763,969 股，之后蓝润资产通过大宗交易，将通过认购的“厦门信托蓝润君杰集合资金信托计划”投资云南国际信托有限公司设立的“云南国际信托有限公司—聚利 16 号单一资金信托”产品持有的本公司股份 10,763,969 股全部过户到四川蓝润资产名下。

2018 年，四川蓝润资产管理有限公司通过上海证券交易所集中竞价交易系统已累计增持公司股份 16,929,416 股，占公司总股本的 4.97%。截至 2020 年 12 月 31 日，目前四川蓝润资产直接持有本公司股份 82,979,928 股，占总股本的 24.33%，为公司第一大股东。

2021 年 4 月 9 日，四川蓝润资产管理有限公司与华耘合信（海南）投资合伙企业（有限合伙）签订《股权转让协议》，四川蓝润资产将持有公司 82,979,928 股无限售流通股协议转让给华耘合信，转让股份占公司总股本的 24.33%。2021 年 4 月 30 日，上述股份已全部过户至华耘合信，华耘合信直接持有本公司股份 82,979,928 股，占总股本的 24.33%，为公司第一大股东。

2023 年 6 月 29 日，公司在上海证券交易所摘牌退市。

截至当前，公司累计发行股本总数 34,101.0182 万股，注册资本为 34,101.0182 万元。

注册地址：四川省成都市武侯区星狮路 818 号

法定代表人：翁松林

组织形式：股份有限公司

本财务报表经公司董事会于 2023 年 8 月 28 日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 13 户，具体如下：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
(香港)耀晶实业有限公司	全资子公司	二级	100	100
重庆康润实业有限公司	全资子公司	二级	100	100
上海卓诚贸易有限公司	全资子公司	二级	100	100
上海运晟医疗科技有限公司	全资子公司	二级	100	100
丽水运盛人口健康信息科技有限责任公司	控股子公司	二级	80	80
旌德宏琳健康产业发展有限公司	控股子公司	二级	100	100
南京泓宜康医院管理有限公司	控股子公司	二级	51	51
深圳鑫润鸿锦实业有限公司	控股子公司	二级	100	100
上海顺玥投资有限公司	全资子公司	二级	100	100
Alexander Associates Ltd	全资子公司	三级	100	100
上海晟和慈医疗科技有限公司	控股子公司	三级	100	100
香港运盛中盛有限公司	全资子公司	四级	100	100
重庆渝护云信息科技有限公司	控股子公司	三级	51	51

## 三、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定，并结合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）的要求，编制财务报表。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (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，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节附注 21.“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。

将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：（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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”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”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节附注 21.“长期股权投资”(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

确认共同经营发生的费用。

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

#### **8、现金及现金等价物的确定标准**

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **9、外币业务和外币报表折算**

##### **（1）外币业务折算**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

##### **（2）外币报表折算**

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；所有者权益项目除“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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### **10、金融工具**

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### **（1）金融资产的分类、确认和计量**

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

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

##### **①以摊余成本计量的金融资产**

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

##### **②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

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

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

##### **③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，

本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### (2) 金融负债分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

##### ②其他金融负债

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

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

#### (4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (5) 金融工具抵销

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

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交

易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

**(7) 权益工具**

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

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

**11、应收票据**

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为非银行

**12、应收账款**

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

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

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团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
组合 1 账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2 无风险组合	本组合根据特定对象和特定性质，认定为无信用风险，包括：集团合并范围内公司应收款。
组合 3 关联方组合	本组合为非合并范围内关联方企业往来款。

**13、应收款项融资**

不适用

**14、其他应收款**

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

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

项目	确定组合的依据
组合 1 账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2 无风险组合	本组合根据特定对象和特定性质，认定为无信用风险，包括：集团合并范围内公司应收款。
组合 3 关联方组合	本组合为非合并范围内关联方企业往来款。

**15、存货**

**(1) 存货的分类**

存货分类为：原材料、库存商品、开发产品、开发成本、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

**(2) 取得和发出存货的计价方法**

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。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期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，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

采用永续盘存制

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品于领用时采用一次摊销法摊销。

②包装物于领用时采用一次摊销法摊销

## 16、合同资产

### （1）合同资产的确认方法及标准

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

### （2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见第节附注 10.“金融工具”。

## 17、持有待售资产

### （1）持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

### （2）不再满足持有待售确认条件时的会计处理

1）某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资,不再符合持有待售资产分类条件的,本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

3) 其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产,比照上述原则处理,此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

#### 18、债权投资

不适用

#### 19、其他债权投资

不适用

#### 20、长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

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,本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。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,本集团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,本集团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,本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

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

项目	确定组合的依据
组合 1 账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2 无风险组合	本组合根据特定对象和特定性质,认定为无信用风险,包括:集团合并范围内公司应收款。
组合 3 关联方组合	本组合为非合并范围内关联方企业往来款。

#### 21、长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类及其判断依据

1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类,即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对合营企业的权益性投资。

2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本节附注 6.“合并财务报表的方法”;

②确定对被投资单位具有重大影响的依据:

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响:

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下,由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表,并相应享有实质性的参与决策权,投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定,达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下,在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见,从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性,进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下,管理人员有权力主导被投资单位的相关活动,从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料,表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时,不限于是否存在上述一种或多种情形,还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本节附注 7.“合营安排分类及共同经营会计处理方法”。

## （2）长期股权投资初始成本的确定

### 1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

### 2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

## （3）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；本公司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；本公司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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 22、投资性房地产

不适用

## 23、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	10.00%	3.00%
运输设备	年限平均法	8	10.00%	11.25%
电子设备及其他	年限平均法	5-10	5.00%-10.00%	9.00%-19.00%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

## 24、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节附注 30.“长期资产减值”。

## 25、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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

## 26、生物资产

不适用

## 27、油气资产

不适用

## 28、使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本节附注 30.“长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、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，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## 29、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期。

### (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本节附注 30.“长期资产减值”。

## 30、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### **31、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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### **32、合同负债**

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

### **33、职工薪酬**

#### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

本集团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。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### **(2) 离职后福利的会计处理方法**

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

#### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

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

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

#### **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

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

### **34、租赁负债**

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的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，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本，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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、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，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### 35、预计负债

涉当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1) 该义务是本集团承担的现时义务；(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### 36、股份支付

不适用

### 37、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

### 38、收入

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本集团销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，

商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本集团与客户之间的部分合同不存在未达标赔偿/合同折扣/违约金/考核罚款/奖励金等安排，未形成可变对价。

本集团销售商品的合同中通常附有销售退回条款，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

公司主要收入具体确认政策：

1) 硬件类产品：公司以实际发货送达客户并取得客户的签收单为确认依据；

2) 软件类产品：公司的软件产品一般为定制类产品，同时由于公司产品开发周期不长，因此公司以项目全部或阶段实施完成并取得客户相应的验收单后一次性确认收入；

3) 售后维护类：维护类收入分为签订维护服务合同收入的维护类收入以及未签订服务合同的维护类收入。对于签订服务合同的维护类收入，公司按照合同约定维护服务归属期按照权责发生制原则按期确认相应收入；对于未签订服务合同的维护类收入，公司以实际收到相应维护款项时确认维护类收入。

(2) 公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

1) 硬件类产品：公司以实际发货送达客户并取得客户的签收单为确认依据；

2) 软件类产品：公司的软件产品一般为定制类产品，同时由于公司产品开发周期不长，因此公司以项目全部或阶段实施完成并取得客户相应的验收单后一次性确认收入；

3) 售后维护类：维护类收入分为签订维护服务合同收入的维护类收入以及未签订服务合同的维护类收入。对于签订服务合同的维护类收入，公司按照合同约定维护服务归属期按照权责发生制原则按期确认相应收入；对于未签订服务合同的维护类收入，公司以实际收到相应维护款项时确认维护类收入。

(2) 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用

### 39、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

### 40、政府补助

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

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

况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### **41、递延所得税资产/递延所得税负债**

##### **（1）当期所得税**

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

##### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

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

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

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

##### **（3）所得税费用**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

##### **（4）所得税的抵销**

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

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

#### **42、租赁**

### (1) 经营租赁的会计处理方法

作为经营租赁出租人。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

作为融资租赁出租人

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本节附注10.“金融工具”的确定方法及会计处理方法”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

(1) 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

(2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

(3) 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

(4) 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本节附注10.“金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### (3) 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

#### (1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### (3) 本公司作为承租人

##### 1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

##### 2) 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

##### 3) 使用权资产和租赁负债

参见本节附注28和34。

##### 4) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项

租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### 5）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### （4）本公司作为出租人

##### 1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格租赁的分类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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

##### （5）售后租回交易

本公司按照本节附注 42 评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### ①本公司作为卖方及承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照本节附注 10.“金融工具”对该金融负债进行会计处理。

##### ②本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“4.本公司作为出租人”的规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本节附注 10.“金融工具”对该金融资产进行会计处理。

### 43、其他重要的会计政策和会计估计

#### （1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 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该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本节附注 17.“持有待售资产”相关描述。

### 44、重要会计政策和会计估计的变更

不适用

### 45、其他

不适用

## 五、税项

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13.00%、6.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7.00%、5.00%

企业所得税	应纳税所得额	25.00%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2.00%

存在不同企业所得税税率的纳税主体，如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
运盛中盛有限公司	16.5
耀晶实业有限公司	16.5
Alexander Associate Ltd	16.5

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	6,547,198.63	49,353,095.26
其他货币资金		
合计	6,547,198.63	49,353,095.26
其中：存放在境外的款项总额	55,407.75	54,503.87
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	376,276.69	19,689,577.99
存放财务公司存款		

注：截止 2023 年 6 月 30 日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 376,276.69 元，系本公司主动冻结与自然人郭虹的前期借款利息 376,276.69 元。

### 2、应收账款

#### (1). 按账龄披露

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	22,191,683.12
1 至 2 年	10,107,127.14
2 至 3 年	2,613,440.16
3 年以上	
3 至 4 年	12,800.00
4 至 5 年	1,804,100.00
5 年以上	32,096,389.96
合计	68,825,540.38

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项	25,596,38	37.1	25,596,3	100	0.00	25,596,	39.	25,596,3	10	0

计提坏账准备	9.96	9	89.96			389.96	9	89.96	0	
其中：										
按组合计提坏账准备	43,229,150.42	62.81	1,867,789.54	4.32	41,361,360.88	38,548,191.03	60.1	1,575,448.79	4.09	36,972,742.24
其中：										
组合1	26,129,630.66	37.97	1,696,794.33	6.49	24,432,836.33	23,767,341.84	37.05	1,427,640.29	6.01	22,339,701.55
组合2	17,099,519.76	24.84	170,995.21	1.00	16,928,524.55	14,780,849.19	23.04	147,808.50	1	14,633,040.69
合计	68,825,540.38	/	27,464,179.50	/	41,361,360.88	64,144,580.99	/	27,171,838.75	/	36,972,742.24

按单项计提坏账准备：

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位一	24,507,800.00	24,507,800.00	100	收回的可能性较小
单位二	502,036.61	502,036.61	100	收回的可能性较小
单位三	415,000.00	415,000.00	100	收回的可能性较小
单位四	156,680.00	156,680.00	100	收回的可能性较小
单位五	14,873.35	14,873.35	100	收回的可能性较小
合计	25,596,389.96	25,596,389.96	100	/

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	22,191,683.12	1,016,837.33	4.58
1至2年	10,107,127.14	630,452.05	6.24
2至3年	2,613,440.16	131,059.16	5.01
3至4年	12,800.00	6,400.00	50.00
4至5年	1,804,100.00	18,041.00	1.00
5年以上	6,500,000.00	65,000.00	1.00
合计	43,229,150.42	1,867,789.54	

(3).坏账准备的情况

单位：元币种：人民币

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	25,596,389.96					25,596,389.96
账龄组合	1,427,640.29	269,154.04				1,696,794.33
关联方组合	147,808.50	23,186.71				170,995.21
合计	27,171,838.75	292,340.75				27,464,179.50

(4).按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元币种：人民币

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

单位一	24,507,800.00	35.61	24,507,800.00
单位二	18,049,519.76	26.23	180,495.21
单位三	3,225,114.76	4.69	197,433.74
单位四	3,069,136.00	4.46	153,456.80
单位五	2,759,632.40	4.01	137,981.62
合计	51,611,202.92	74.99	25,177,167.37

### 3、预付款项

#### (1). 预付款项按账龄列示

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,212,438.41	37.16	11,270,432.02	58.62
1至2年	591,703.29	5.22	7,793,077.34	40.53
2至3年	6,522,338.98	57.54	162,648.43	0.85
3年以上	9,148.43	0.08		
合计	11,335,629.11	100.00	19,226,157.79	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：暂未结算；

#### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位一	6,522,338.98	57.54
单位二	1,300,000.00	11.47
单位三	1,132,135.92	9.99
单位四	550,000.00	4.85
单位五	505,557.52	4.46
合计	10,010,032.42	88.31
其他说明：无		

### 4、其他应收款

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	1,273,558.97	1,273,558.97
其他应收款	9,729,774.96	2,740,371.83
合计	11,003,333.93	4,013,930.80

#### 应收股利

##### (1). 应收股利

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海浦东新区浩小额贷款股份有限公司	1,273,558.97	1,273,558.97
合计	1,273,558.97	1,273,558.97

##### (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

上海浦东新区浩大小额贷款股份有限公司	1,273,558.97	1-2年	暂未支付	否
合计	1,273,558.97	/	/	/

其他应收款

(1). 按账龄披露

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	8,348,353.32
1至2年	11,151,986.30
2至3年	22,422,535.92
3至4年	2,040,000.00
4至5年	45,000.00
5年以上	2,688,883.18
合计	46,696,758.72

(2). 按款项性质分类情况

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	2,652,044.75	2,541,280.24
备用金	295,463.03	67,410.77
代收水电费	204,477.14	204,477.14
非关联方往来款	10,316,235.82	2,802,524.63
关联方利息	32,737,436.84	32,737,436.84
其他	491,101.14	553,373.26
合计	46,696,758.72	38,906,502.88

(3). 坏账准备计提情况

单位：元币种：人民币

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	33,480,013.07		2,686,117.98	36,166,131.05
2023年1月1日余额在本期				0.00
--转入第二阶段				0.00
--转入第三阶段				0.00
--转回第二阶段				0.00
--转回第一阶段				0.00
本期计提	800,852.71			800,852.71
本期转回				0.00
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
2023年06月30日余额	34,280,865.78		2,686,117.98	36,966,983.76

(4). 坏账准备的情况

单位：元币种：人民币

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	2,686,117.98					2,686,117.98
关联方组合	32,737,436.84					32,737,436.84
账龄组合	742,576.23	800,852.71				1,543,428.94
合计	36,166,131.05	800,852.71	-	-	-	36,966,983.76

(5). 本期实际核销的其他应收款情况：无

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	关联方利息	32,737,436.84	2-3年	70.11	32,737,436.84
单位二	非关联方往来款	3,873,528.18	1年以内	8.30	193,676.41
单位三	PPP项目运维保证金	2,000,000.00	3-4年	4.28	1,000,000.00
单位四	非关联方往来款	732,968.00	1年以内	1.57	36,648.40
单位五	保证金	717,753.60	1-2年	1.54	71,745.36
合计	/	40,061,686.62	/	85.79	34,039,507.01

(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、负债的金额：无

## 5、存货

(1). 存货分类

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			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	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	1,055,830.02		1,055,830.02	2,789,846.26		2,789,846.26
合同履约成本	387,854.99		387,854.99	325,360.92		325,360.92
开发成本	3,607,748.76		3,607,748.76	3,605,509.96		3,605,509.96
开发产品	959,580.07	186,759.73	772,820.34	959,580.07	186,759.73	772,820.34
合计	6,011,013.84	186,759.73	5,824,254.11	7,680,297.21	186,759.73	7,493,537.48

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						

库存商品					
周转材料					
消耗性生物资产					
合同履约成本					
开发产品	186,759.73				186,759.73
合计	186,759.73				186,759.73

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资(万元)	年初余额	年末余额
君悦别墅	2010年		560	3,607,748.76	3,605,509.96
合计			560	3,607,748.76	3,605,509.96
续:					
项目名称	利息资本化 累计金额	其中:本期利 息资本化金额	资金来源		
君悦别墅			自筹		
开发产品					
项目名称	竣工时间	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
佳盛广场-B栋		959,580.07			959,580.07
合计	——	959,580.07			959,580.07

## 6、合同资产

(1). 合同资产情况

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	10,421,815.95	2,257,821.45	8,163,994.50	10,310,386.93	2,252,250.00	8,058,136.93
合计	10,421,815.95	2,257,821.45	8,163,994.50	10,310,386.93	2,252,250.00	8,058,136.93

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因: 无

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露: 无

其他说明: 无

## 7、其他流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
预缴企业所得税		
待摊费用		
增值税留抵税额	781,019.36	1,382,516.93
待认证进项税额		
其他	15,913.42	
合计	796,932.78	1,382,516.93

## 8、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
上海浦东新区浩大小额贷款股份有限公司	20,530,300.00	20,000,000.00
上海哲琿金融信息服务有限公司	29,000,000.00	29,000,000.00
累计公允价值变动计入其他综合收益金额	-28,935,300.00	-28,935,300.00
合计	20,595,000.00	20,595,000.00

(2). 非交易性权益工具投资的情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海浦东新区浩大小额贷款股份有限公司		64,700.00			长期持有	
上海哲琿金融信息服务有限公司			29,000,000.00		长期持有	

9、固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	623,531.85	676,100.16
固定资产清理		
合计	623,531.85	676,100.16

固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

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			549,704.35	791,963.34	1,341,667.69
2. 本期增加金额				44,900.98	44,900.98
(1) 购置				44,900.98	44,900.98
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额			549,704.35	836,864.32	1,386,568.67
二、累计折旧					
1. 期初余额			242,340.32	423,227.21	665,567.53
2. 本期增加金额			29,144.91	68,324.38	97,469.29
(1) 计提			29,144.91	68,324.38	97,469.29
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额			271,485.23	491,551.59	763,036.82
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值			278,219.12	345,312.73	623,531.85
2. 期初账面价值			307,364.03	368,736.13	676,100.16

- (2). 暂时闲置的固定资产情况：无  
(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况：无  
(4). 通过经营租赁租出的固定资产：无  
(5). 未办妥产权证书的固定资产情况：无  
其他说明：无

## 10、使用权资产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	12,798,551.95	12,798,551.95
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁合同		
3. 本期减少金额		
(1) 减少租赁合同		
4. 期末余额	12,798,551.95	12,798,551.95
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,514,482.27	2,514,482.27
2. 本期增加金额	1,387,907.28	1,387,907.28
(1) 计提	1,387,907.28	1,387,907.28
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,902,389.55	3,902,389.55
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	8,896,162.40	8,896,162.40
2. 期初账面价值	10,284,069.68	10,284,069.68

## 11、无形资产

- (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使 用权	专利权	非专利 技术	特许经营权	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额				91,782,894.94	276,806.03	92,059,700.97
2. 本期增加金额						

(1)购置						
(2)内部研发						
(3)企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1)处置						
(2)其他转出						
4. 期末余额				91,782,894.94	276,806.03	92,059,700.97
二、累计摊销						
1. 期初余额				50,788,631.73	76,769.46	50,865,401.19
2. 本期增加金额				2,531,098.92	14,433.45	2,545,532.37
(1) 计提				2,531,098.92	14,433.45	2,545,532.37
3. 本期减少金额						
(1)处置						
4. 期末余额				53,319,730.65	91,202.91	53,410,933.56
三、减值准备						
1. 期初余额				25,807,722.73		25,807,722.73
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1)处置						
4. 期末余额				25,807,722.73		25,807,722.73
四、账面价值						
1. 期末账面价值				12,655,441.56	185,603.12	12,841,044.68
2. 期初账面价值				15,186,540.48	200,036.57	15,386,577.05

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0；

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

其他说明：无；

## 12、商誉

(1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
旌德宏琳	4,371,611.20					4,371,611.20
合计	4,371,611.20					4,371,611.20

(2). 商誉减值准备

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
旌德宏琳	194,156.05					194,156.05
合计	194,156.05					194,156.05

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

旌德宏琳对应资产组或资产组组合，具体包括固定资产及其他非流动资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

在持续经营前提下，经评估测算，公司相关商誉所在旌德宏琳资产组的可收回金额为 608.15 万元（大写人民币陆佰零捌万壹仟伍佰元整），比账面价值 635.88 万元，评估减值 27.74 万元，减值率 4.36%。商誉所在资产组或资产组组合的相关信息及减值测试过程说明：

（1）与商誉相关资产组的评估情况

与并购旌德宏琳产生的商誉相关资产组预计未来现金流量的现值经深圳君瑞资产评估所（特殊普通合伙）评估确认并出具评估报告。

（2）商誉所在资产组或资产组组合相关信息

旌德宏琳对应资产组或资产组组合，具体包括固定资产及其他非流动资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

（3）商誉减值测试所用的折现率

旌德宏琳折现率为 12.49%。

(5). 商誉减值测试的影响：无

### 13、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	607,432.79		74,379.54		533,053.25
合计	607,432.79	0.00	74,379.54	0.00	533,053.25

### 14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

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	3,433,394.52	474,633.96	10,663,017.52	2,665,754.38
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	3,433,394.52	474,633.96	10,663,017.52	2,665,754.38

(2). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	62,269,565.76	21,033,897.14
可抵扣亏损	174,882,522.24	165,334,066.69
合计	237,152,088.00	186,367,963.83

(3). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	16,753,675.83	16,666,238.89	
2024 年	53,740,474.78	53,500,670.15	
2025 年	80,589,165.90	80,589,165.90	
2026 年	1,607,602.25	1,479,624.46	
2027 年	9,734,933.14	13,098,367.29	
2028 年	12,456,670.34		

合计	174,882,522.24	165,334,066.69	/
----	----------------	----------------	---

## 15、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

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
借款	127,179,701.87	1,271,797.02	125,907,904.85	123,786,873.42	1,237,868.73	122,549,004.69
合计	127,179,701.87	1,271,797.02	125,907,904.85	123,786,873.42	1,237,868.73	122,549,004.69

## 16、短期借款

### (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	3,004,580.00	3,004,580.00
合计	3,004,580.00	3,004,580.00

### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：无

## 17、应付账款

### (1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付长期资产工程及设备款	80,705.04	306,905.04
应付采购款	7,769,820.65	9,176,756.65
应付房地产开发项目工程款	294,258.07	294,258.07
应付费用类款项	2,022,849.43	209,200.12
合计	10,167,633.19	9,987,119.88

### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款：无

## 18、合同负债

### (1). 合同负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收账款	15,035,816.21	21,926,278.90
合计	15,035,816.21	21,926,278.90

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
预收货款	-6,890,462.69	预收货款结转
合计	-6,890,462.69	/

## 19、应付职工薪酬

### (1). 应付职工薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	1,502,736.76	7,115,841.22	7,584,133.66	1,034,444.32
二、离职后福利-设定提存计划	42,298.51	353,687.33	369,141.42	26,844.42
三、辞退福利				0.00
四、一年内到期的其他福利				0.00
合计	1,545,035.27	7,469,528.55	7,953,275.08	1,061,288.74

(2). 短期薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,479,225.32	6,502,743.63	6,961,813.74	1,020,155.21
二、职工福利费	0	162,603.61	162,603.61	0.00
三、社会保险费	20,456.71	175,459.95	183,834.15	12,082.51
其中：医疗保险费	19,325.35	167,865.76	175,912.09	11,279.02
工伤保险费	1131.36	7,498.19	7,826.06	803.49
生育保险费		96	96	0.00
四、住房公积金		267,622.00	267,622.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	3,054.73	7,412.03	8,260.16	2,206.60
六、短期带薪缺勤				0.00
七、短期利润分享计划				0.00
八、其他短期薪酬				0.00
合计	1,502,736.76	7,115,841.22	7,584,133.66	1,034,444.32

(3). 设定提存计划列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	40,785.26	341,284.48	356,187.84	25,881.90
2、失业保险费	1,513.25	12,402.85	12,953.58	962.52
3、企业年金缴费				0.00
合计	42,298.51	353,687.33	369,141.42	26,844.42

20、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	688,002.78	2,305,253.93
消费税	-	
营业税	-	
企业所得税	-	2,262,392.51
个人所得税	-	
城市维护建设税	57,641.99	77,474.84
土地增值税	-	
教育费附加	24,928.06	61,028.47
地方教育附加	16,715.00	40,685.65
土地使用税	-	1,103.40
印花税	7,242.86	26,880.33
其他	10,155.49	29,705.16
合计	804,686.18	4,804,524.29

21、其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	20,088,333.82	37,266,474.31
合计	20,088,333.82	37,266,474.31

#### 其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款及利息	364,182.86	19,693,913.99
预提土地增值税	0.00	0.00
押金及保证金	390,620.99	401,739.49
应付费类	5,675,265.27	5,657,373.30
应付股权受让款	0.00	95,016.47
其他	13,658,264.70	11,418,431.06
合计	20,088,333.82	37,266,474.31

##### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
个人一	4,319,600.00	尚未结算
个人二	364,182.86	尚未结算
合计	4,683,782.86	/

## 22、1 年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	2,465,681.87	2,519,314.42
合计	2,465,681.87	2,519,314.42

## 23、其他流动负债

### 其他流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	-	907,078.49
合计	-	907,078.49

## 24、租赁负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付房租	6,642,033.73	7,833,833.89
合计	6,642,033.73	7,833,833.89

## 25、预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
对外提供担保		
未决诉讼		
产品质量保证		
重组义务		
待执行的亏损合同		
应付退货款		
其他	7,797,060.82	7,797,060.82
BOT 项目预计大修费用	4,263,257.52	4,263,257.52
君悦别墅合同纠纷案预计损失		
合计	12,060,318.34	12,060,318.34

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：无

## 26、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	341,010,182.00						341,010,182.00

## 27、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	39,587,784.12			39,587,784.12
其他资本公积	192,416.49			192,416.49
合计	39,780,200.61			39,780,200.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

## 28、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-28,405,000.00							-28,405,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他								

综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-28,405,000.00							-28,405,000.00
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-712,814.04	21,786.18						-691,027.86
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-712,814.04	21,786.18						-691,027.86
其他综合收益合计	-29,117,814.04	21,786.18						-29,096,027.86

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

## 29、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,077,852.80			5,077,852.80
任意盈余公积	73,228.47			73,228.47
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	5,151,081.27			5,151,081.27

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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。

## 30、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-155,422,955.73	-114,528,181.94
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-5,709,520.35
调整后期初未分配利润	-155,422,955.73	-120,237,702.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-13,705,497.60	-35,185,253.44

减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-169,128,453.33	-155,422,955.73

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

### 31、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,371,789.99	8,347,722.43	11,714,393.25	10,358,996.69
其他业务			4,766,763.63	
合计	14,371,789.99	8,347,722.43	16,481,156.88	10,358,996.69

(2). 营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	具体扣除情况	上期发生额	具体扣除情况
营业收入金额	1,437.18		1,648.12	
营业收入扣除项目合计金额	254.32		521.46	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重（%）	17.70%	/	31.64%	/
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	254.32		44.78	
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。			476.68	旌德县中医院利息收入
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				

6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	254.32		521.46	
<b>二、不具备商业实质的收入</b>				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
<b>不具备商业实质的收入小计</b>				
<b>三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入</b>				
营业收入扣除后金额	1,182.86		1,126.66	

(3). 合同产生的收入的情况

合同产生的收入说明：不适用

(4). 履约义务的说明：不适用

(5). 分摊至剩余履约义务的说明：不适用

其他说明：无

### 32、税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
土地增值税		-569,498.23
城市维护建设税	90,559.67	29,420.69
教育费附加	39,088.14	17,652.41
地方教育附加	26,155.06	11,768.28
土地使用税	3,310.20	6,620.40
车船使用税	360.00	-
印花税	5,358.66	11,161.18
其他	1,282.83	
合计	166,114.56	-492,875.27

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 33、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	416,540.80	225,669.45
业务费	10,588.54	2,240.74

差旅费	33,265.40	2,593.00
其他	31,477.37	80.00
合计	491,872.11	230,583.19

### 34、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员成本	5,677,323.00	3,941,408.05
办公管理费	8,687,626.51	8,431,510.56
折旧和摊销费用	1,602,491.45	1,709,491.81
其他	0.00	50,507.14
合计	15,967,440.96	14,132,917.56

### 35、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	380,716.54	655,200.07
利息收入	-38,202.30	-1,811.43
其他	-93,469.92	-123,223.16
合计	249,044.32	530,165.48

### 36、其他收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	-	-
代扣个税手续费返还款	11,599.25	6,257.83
增值税加计抵减	-	-
其他	291.00	35,479.04
合计	11,890.25	41,736.87

### 37、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	1,273,558.97
合计	-	1,273,558.97

### 38、信用减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-	-
应收账款坏账损失	292,340.75	-44,386.01
其他应收款坏账损失	800,852.71	178,235.28
债权投资减值损失	-	-
其他债权投资减值损失	-	-
长期应收款坏账损失	-	-
合同资产减值损失	-	-
其他	33,928.29	-11,000.00
合计	1,127,121.75	122,849.27

### 39、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	5,571.45	
合计	5,571.45	

### 40、资产处置收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益		53,915.29
合计		53,915.29

### 41、营业外收入

营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	1,000.00	7,740.18	1,000.00
合计	1,000.00	7,740.18	1,000.00

### 42、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-		
其中：固定资产处置损失	-		
无形资产处置损失	-		
非货币性资产交换损失	-		
对外捐赠	-		
滞纳金	191.95		191.95
君悦别墅合同纠纷案预计损失	-	-	
担保损失	-	-	
其他	0.05	84,951.60	0.05
合计	192.00	84,951.60	192.00

### 43、所得税费用

(1). 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-333,856.46	-575,317.63
递延所得税费用	2,221,078.84	46,724.95
合计	1,887,222.38	-528,592.68

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-11,970,399.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,992,599.84
子公司适用不同税率的影响	322,678.55
调整以前期间所得税的影响	419,992.36
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	173,725.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	849,258.68
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,114,167.59
所得税费用	1,887,222.38

44、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	11,890.25	4,444.46
利息收入	38,175.31	46,659.04
收到的往来款项	1,787,189.00	1,320,727.42
收到的保证金及押金	7,952.00	316,444.71
收到的其他	177,377.69	580,589.64
合计	2,022,584.25	2,268,865.27

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无；

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的办公管理费等销售管理费用	5,772,052.36	12,488,314.18
支付的往来款项	0.00	
支付的合同违约金	0.00	
支付的保证金	18,176.00	105,930.80
支付的诉讼保全金	0.00	
支付的其他	3,235,875.42	2,135,467.50
合计	9,026,103.78	14,729,712.48

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金：无

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付关联方借款本金	2,752,957.03	1,100,000.00
购买少数股权		
合计	2,752,957.03	1,100,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金：无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁费	1,433,527.20	
合计	1,433,527.20	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

#### 45、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	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	-13,857,621.72	-6,335,189.11
加：资产减值准备	5,571.45	-
信用减值损失	1,127,121.75	-122,849.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	97,469.29	78,684.28
使用权资产摊销	1,387,907.28	668,527.50
无形资产摊销	2,545,532.37	2,545,532.38
长期待摊费用摊销	74,379.54	228,057.68
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）	-	-53,915.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	380,716.54	655,200.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-1,273,558.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,191,120.42	46,724.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,669,283.37	62,628.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,732,538.02	-4,457,017.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,862,873.49	-15,035,521.23
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-18,973,931.22	-22,992,695.57
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	6,170,921.94	1,899,849.56
减：现金的期初余额	29,663,517.27	26,128,347.03
加：现金等价物的期末余额	0.00	
减：现金等价物的期初余额	0.00	
现金及现金等价物净增加额	-23,492,595.33	-24,228,497.47

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额：无

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额：无

#### (4). 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,170,921.94	1,899,849.56
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	6,170,921.94	1,899,849.56
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,170,921.94	1,899,849.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 46、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	376,276.69	注 1
应收票据		
存货	772,820.34	注 2
固定资产		
无形资产		
合计	1,149,097.03	/

其他说明：

注 1：本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 376,276.69 元，系本公司主动冻结与自然人郭虹的前期借款相关利息 376,276.69 元；

注 2：福州佳盛广场项目已处于清盘状态，相关土地增值税正在清算之中已在 2022 年 1 月清算完毕，公司原提供福州佳盛广场 B 栋 5 层 G、H 单元与福州佳盛广场 72 个地下车库做为福州佳盛广场项目土地增值税清算的纳税担保。但由于公司上期前期已将福州佳盛广场 72 个地下车库不可撤销的包销给了原关联方上海运川实业有限公司，且上海运川实业有限公司已经知晓上述资产担保状态且愿意承担一切风险。截至本报告出具日，上述资产未解除担保，仍处于纳税担保状态同时公司已经全部移交上述车库并已经收到所有包销款项。因此公司关联方上海运川实业有限公司实际为公司上述土地增值税以其实际控制的 72 个地下车库承担纳税担保。

#### 47、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	60,096.48	0.92198	55,407.75
其中：港币	60,096.48	0.92198	55,407.75

#### (三) 在其他主体中的权益

##### 1、在子公司中的权益

##### (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

丽水运盛人口健康信息科技有限责任公司	丽水	丽水	医疗	80		投资设立
旌德宏琳健康产业发展有限公司	旌德	旌德	医疗	100		非同一控制合并
深圳鑫润鸿锦实业有限公司	深圳	深圳	医疗及其他	100		投资设立
上海运晟医疗科技有限公司	上海	上海	医疗	100		投资设立
上海晟和慈医疗科技有限公司	上海	上海	医疗		100	投资设立
上海卓诚贸易有限公司	上海	上海	贸易、投资	100		投资设立
重庆康润实业有限公司	重庆	重庆	医疗	100		投资设立
上海顺玥投资有限公司	上海	上海	医疗	100		投资设立
南京泓宜康医院管理有限公司	南京	南京	医疗	51		投资设立
耀晶实业有限公司	香港	香港	投资	100		投资设立
Alexander Associates Ltd	英属处女岛	英属处女岛	投资		100	投资设立
运盛中盛有限公司	香港	香港	投资		100	投资设立
重庆渝护云信息科技有限公司	重庆	重庆	医疗	51		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

(2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
丽水运盛	20%	-212,565.87		

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

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
丽水运盛	31,868,952.95	12,698,099.12	44,567,052.07	29,534,425.02	12,060,318.34	41,594,743.36	30,103,269.29	15,238,237.50	45,341,506.79	27,601,446.29	12,060,318.34	39,661,764.63

子公司	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

名称									
丽水运盛	9,641,137.58	-2,304,229.74	-2,304,229.74	1,159,105.63	7,267,936.30	-3,648,754.18	-3,648,754.18	-7,955,485.32	

#### （四）与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

##### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本集团已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它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。本集团对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团不致面临重大信用损失。此外，本集团于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本集团其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十一所载本集团作出的财务担保外，本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本集团的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本集团信用风险资产管理的一部分，本集团利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本集团的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本集团根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本集团综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

本集团的主要客户为医院、政府及医药经销商等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本集团认为该等客户并无重大信用风险。由于本集团的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

##### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计

短期借款		3,004,580.00			3,004,580.00
应付账款	10,167,633.19				10,167,633.19
其他应付款	20,088,333.82				20,088,333.82
合计	30,255,967.01	3,004,580.00	-	-	33,260,547.01

### (三) 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。

#### 1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会采用适当方法来达到规避汇率风险的目的。

### (五) 公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			20,595,000.00	20,595,000.00
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			20,595,000.00	20,595,000.00
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				

(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## (六) 关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
华耘合信	海南三亚	商务服务业	60,000.00	24.33	24.33

本企业的母公司情况的说明：无

本企业最终控制方是：翁松林

其他说明：无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六（三）、1、在子公司中的权益

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业：无

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：无

其他说明：无

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
旌德县中医院	其他
汪龙发	原重要控股子公司股东
深圳壹莱兴科技有限公司	关联人（与公司同一董事长）
华耘控股集团有限公司	关联人（与公司同一董事长）
内蒙古瀚海资产管理有限公司	关联人（董事控制的公司）
深圳恒泰鑫实业有限公司	其他
中民信投集团有限公司	其他
西藏盛司雅实业有限公司	其他
中能国燃能源集团有限公司	其他
深圳维特瑞投资有限公司	其他

### 5、关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
旌德县中医院	管理服务	2,187,425.07	1,925,815.15
合计	-	2,187,425.07	1,925,815.15

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

(3). 关联租赁情况：无

(4). 关联担保情况

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
旌德县中医院	1,200.00	2019.06.14	2022.06.19	是
旌德县中医院	730	2019.06.27	2022.06.26	是
旌德县中医院	2,000.00	2020.06.03	2023.06.03	是
旌德县中医院	2,000.00	2021.05.31	2022.05.31	是
旌德县中医院	2,000.00	2022.05.31	2023.05.31	是

注1：经公司第九届董事会第十次会议及2019年第一次临时股东大会审议通过，公司关联方旌德县中医院向商业银行融资不超过2,000万元，由公司及旌德宏琳健康产业发展有限公司、旌德县兴业融资担保有限公司就本次融资对商业银行提供担保。同时本公司、本公司母公司四川蓝润资产管理有限公司及旌德宏琳为担保公司本次融资担保事项提供信用保证作为反担保；并且公司将持有的旌德宏琳的部分股权质押给担保公司作为反担保。

注2：公司于2020年5月26日召开第九届董事会第二十六次会议，审议通过《关于向旌德县中医院银行融资提供反担保的议案》，就公司关联方旌德县中医院向商业银行融资不超过2,000万元，由公司及旌德宏琳、旌德县兴业融资担保有限公司为本次融资对商业银行提供担保，同时本公司、蓝润资产及旌德宏琳为旌德县兴业融资担保有限公司本次融资担保事项提供信用保证作为反担保；并且公司将持有的旌德宏琳100%股权质押给担保公司作为反担保。

注3：公司于2021年5月14日召开2020年年度股东大会，审议通过《关于公司2021年度担保和关联担保额度预案的议案》，同意公司在2021年度为旌德县中医院提供不超过3,000万元的融资担保，同时批准公司董事会授权经营管理层根据实际融资情况，在上述担保总额范围内办理相关担保事宜。2021年5月28日，公司召开第十届董事会第一次会议，审议通过《关于向旌德县中医院银行融资提供反担保的议案》，同意提供反担保，独立董事对此发表同意意见。

注4：公司于2022年5月18日召开2021年年度股东大会，审议通过《关于2022年度对外担保额度预计的议案》，同意公司在2022年度为旌德县中医院提供不超过2,000万元的融资担保，同时批准公司董事会授权经营管理层根据实际融资情况，在上述担保总额范围内办理相关担保事宜。

#### (5). 关联方资金拆借

单位：万元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
旌德县中医院	339.28	2023年1、3月	经营权终止	

#### 6、关联方应收应付款项

##### (1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	旌德县中医院	17,099,519.76	170,995.20	14,780,849.19	147,808.49
其他应收款	旌德县中医院	32,737,436.84	32,737,436.84	32,737,436.84	32,737,436.84
其他非流动资产	旌德县中医院	127,179,701.87	1,271,797.02	123,786,873.42	1,237,868.73

##### (2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款：	汪龙发		95,016.47

(七) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	25,094,353.35
合计	25,094,353.35

(2). 按坏账计提方法分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账 面	账面余额		坏账准备		账 面
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	价 值	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	价 值
按单项计提 坏账准备	25,094,353.35	100	25,094,353.35	100	0	25,094,353.35	100	25,094,353.35	100	0
其中：										
按组合计提 坏账准备										
其中：										
合计	25,094,353.35	100	25,094,353.35	100	0	25,094,353.35	/	25,094,353.35	/	0

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
单位一	24,507,800.00	24,507,800.00	100	收回的可能性较小
单位二	415,000.00	415,000.00	100	收回的可能性较小
单位三	156,680.00	156,680.00	100	收回的可能性较小
单位四	14,873.35	14,873.35	100	收回的可能性较小
合计	25,094,353.35	25,094,353.35	100	/

(3). 坏账准备的情况

单位：元 币种：人民币

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	
应收账款坏账准备	25,094,353.35	-	-	-	-	25,094,353.35
合计	25,094,353.35	-	-	-	-	25,094,353.35

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

其中重要的应收账款核销情况：无；

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

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
单位一	24,507,800.00	97.66	24,507,800.00
单位二	415,000.00	1.65	415,000.00
单位三	156,680.00	0.62	156,680.00
单位四	14,873.35	0.06	14,873.35
合计	25,094,353.35	100	25,094,353.35

(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

其他说明：无

## 2、其他应收款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	102,119,600.12	105,679,566.14
合计	102,119,600.12	105,679,566.14

其他应收款

(1). 按账龄披露

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	99,195,068.31
1 年以内小计	99,195,068.31
1 至 2 年	820,618.40
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	-
5 年以上	2,103,913.41
合计	102,119,600.12

(2). 按款项性质分类情况

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	2,340,089.04	2,343,765.04
备用金	145,463.03	14,127.23
代收水电费	86,792.77	86,792.77
非关联方往来款	500,000.00	770,000.00
股权转让款	0.00	0.00

其他	20,234.38	22,300.00
关联方往来款	99,027,020.90	104,638,699.97
合计	102,119,600.12	107,875,685.01

(3). 坏账准备计提情况

单位：元 币种：人民币

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	92,205.46	-	2,103,913.41	2,196,118.87
2023年1月1日余额在本期	-	-	-	
--转入第二阶段	-	-	-	
--转入第三阶段	-	-	-	
--转回第二阶段	-	-	-	
--转回第一阶段	-	-	-	
本期计提	-1,828.74	-	-	
本期转回	-	-	-	
本期转销	-	-	-	
本期核销	-	-	-	
其他变动	-	-	-	
2023年6月30日余额	90,376.72	-	2,103,913.41	2,194,290.13

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：无

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：无

(4). 坏账准备的情况

单位：元 币种：人民币

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	
其他应收款坏账准备	2,196,118.87	-1,828.74				2,194,290.13
合计	2,196,118.87	-1,828.74				2,194,290.13

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况：无

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	内部往来	92,482,240.21	1年以内 1-2年	90.56	
单位二	内部往来	6,234,304.69	1年以内	6.10	
单位三	保证金及押金	717,453.60	5年以上	0.70	71,745.36
单位四	保证金及押金	500,000.00	5年以上	0.49	500,000.00
单位五	保证金及押金	498,000.00	5年以上	0.49	498,000.00
合计	/	100,431,998.50	/	98.34	1,069,745.36

(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

### 3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

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	217,404,826.97	61,723,811.39	155,681,015.58	217,404,826.97	61,723,811.39	155,681,015.58
合计	217,404,826.97	61,723,811.39	155,681,015.58	217,404,826.97	61,723,811.39	155,681,015.58

#### (1). 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

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
(香港)耀晶实业有限公司	2.08			2.08		
重庆康润实业有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00		7,179,231.83
上海卓诚贸易有限公司	26,000,000.00			26,000,000.00		
上海运晟医疗科技有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
丽水运盛人口健康信息科技有限公司	56,000,000.00			56,000,000.00		50,517,685.62
旌德宏琳健康产业发展有限公司	68,671,000.00			68,671,000.00		3,026,893.94
南京泓宜康医药管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
深圳鑫润鸿锦实业有限公司	13,733,824.89			13,733,824.89		
合计	217,404,826.97	-	-	217,404,826.97	-	61,723,811.39

#### (2). 对联营、合营企业投资

其他说明：无

### 4、营业收入和营业成本

#### (1). 营业收入和营业成本情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务			3,340,525.11	
合计			3,340,525.11	

#### (2). 合同产生的收入的情况

无

#### (3). 履约义务的说明

无

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

其他说明：无

5、投资收益

其他说明：无

6、其他

无

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、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期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	2,543,227.34
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	5,112.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,548,339.40</b>
减：所得税影响数	637,084.86
少数股东权益影响额（税后）	174.58
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,911,079.96</b>

### 三、 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