

公司代码：603222

公司简称：济民医疗

# 济民健康管理股份有限公司

## 2023 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人李丽莎、主管会计工作负责人杨国伟及会计机构负责人（会计主管人员）王合微声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的经营计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

本报告中详细描述存在的风险，请参阅“第三节管理层讨论与分析中的第五其他披露事项的第（一）可能面对的风险”相关内容。《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）为本公司2023年半年度报告指定的信息披露媒体，本公司所有信息均以在上述选定媒体刊登的信息为准，敬请投资者注意投资风险。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	19
第五节	环境与社会责任.....	22
第六节	重要事项.....	25
第七节	股份变动及股东情况.....	32
第八节	优先股相关情况.....	38
第九节	债券相关情况.....	38
第十节	财务报告.....	39

备查文件目录	载有董事长签名并盖章的公司2023年半年度报告全文及摘要。
	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、济民医疗	指	济民健康管理股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
国家药监局	指	国家食品药品监督管理总局
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
GMP	指	GoodManufacturingPractice, 药品生产质量管理规范
FDA 注册	指	美国食品和药物管理局 FoodandDrugAdministration 对美国生产和进口的食品、药品、化妆品、医疗设备等产品的安全检验和认可，只有通过注册的产品才能进入美国市场销售
大输液	指	50ml 或以上的大容量注射液
输液器	指	一种主要用于静脉输液的经过无菌处理的、建立静脉与药液之间通道的常见的一次性的医疗耗材
安全注射器	指	回缩式自毁注射器，使用后其尖锐的部件自动被有效的保护起来，避免意外伤害医护人员和他人的一次性注射器。俗称“安全注射器”
聚民生物	指	公司全资子公司聚民生物科技有限公司
济民堂	指	公司全资子公司浙江济民堂医药贸易有限公司
台州聚瑞塑胶	指	公司全资子公司台州市聚瑞塑胶科技有限公司
博鳌国际医院	指	公司控股子公司海南济民博鳌国际医院有限公司
LINEAR 公司	指	公司全资子公司 LINEAR CHEMICALS, S. L. U.
鄂州二医院	指	公司全资子公司鄂州二医院有限公司
白水济民医院	指	白水县济民医院有限公司
新友谊医院	指	郟城新友谊医院有限公司
宝奥普乐	指	宝奥普乐济民(海南)生物科技有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	济民健康管理股份有限公司
公司的中文简称	济民医疗
公司的外文名称	CHIMINHEALTHMANAGEMENTCO., LTD.
公司的外文名称缩写	Chimin
公司的法定代表人	李丽莎

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈坤	潘敏
联系地址	浙江省台州市黄岩区北院路888号	浙江省台州市黄岩区北院路888号
电话	0576-84066800	0576-84066800
传真	0576-84066800	0576-84066800
电子信箱	investment@chimin.cn	investment@chimin.cn

## 三、基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省台州市黄岩区北院路888号
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	浙江省台州市黄岩区北院路888号
公司办公地址的邮政编码	318020
公司网址	www.chimin.cn
电子信箱	investment@chimin.cn

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事办

## 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	济民医疗	603222	济民制药

## 六、其他有关资料

√适用 □不适用

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	财通证券股份有限公司
	办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路198号财通双冠大厦19楼
	签字的保荐代表人姓名	程森郎、王振兵
	持续督导的期间	2022年8月至2024年12月

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	444,342,730.58	437,181,552.05	1.64
归属于上市公司股东的净利润	39,232,780.84	64,846,642.86	-39.50
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	36,915,668.86	52,137,482.42	-29.20
经营活动产生的现金流量净额	63,415,997.41	110,875,039.65	-42.80
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,740,489,595.13	1,706,949,742.99	1.96
总资产	2,577,830,265.91	2,714,060,425.59	-5.02

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
--------	----------------	------	--------------------

基本每股收益（元/股）	0.07	0.14	-50.00
稀释每股收益（元/股）	0.07	0.14	-50.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.07	0.11	-36.36
加权平均净资产收益率（%）	2.27	5.11	减少2.84个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.14	4.11	减少1.97个百分点

#### 公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1、报告期内，公司实现营业总收入 44,434.27 万元，较上年同期增长 1.64%，其中医疗服务板块实现营业收入 17,703.58 万元，较上年同期增长 52.07%；医疗器械板块实现营业收入 12,806.24 万元，较上年同期下降 34.71%；大输液板块实现营业收入 13,619.64 万元，较上年同期增长 10.63%。

2、报告期内，公司归属于上市公司股东的净利润较上年同期下降 39.50%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期下降 29.20%，主要是公司安全注射器（针）出口下滑所致。报告期内公司安全注射器（针）出口数量较上年同期下降 73.33%，导致聚民生物的净利润由上年同期的 5,238.36 万元下降至本报告期的 879.50 万元。

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-189,003.80	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,447,050.86	
委托他人投资或管理资产的损益	658,700.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,290,457.68	
减：所得税影响额	1,147,041.34	
少数股东权益影响额（税后）	162,136.06	
合计	2,317,111.98	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）公司所属行业

公司主营业务包括医疗服务、医疗器械以及大输液三大业务板块。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司三大业务板块所属行业分别为卫生（Q84）、专用设备制造业（C35）和医药制造业（C27）。根据公司主要产品的属性及具体应用领域，公司所属细分行业为卫生行业中的医院、医疗器械行业中的医用耗材、医药制造行业中的医用耗材。

##### （二）公司主营业务情况

公司主营业务包括三大业务板块，一是医疗服务业务，二是医疗器械的研发、生产和销售，三是大输液系列产品的研发、生产和销售。

#### 1、医疗服务

公司旗下医院为博鳌国际医院和鄂州二医院，累计核定床位近 2,000 张。

##### （1）博鳌国际医院

博鳌国际医院位于海南博鳌乐城国际医疗旅游先行区，医院总用地面积约 81.2 亩，总建筑面积 6.5 万平方米，核定病床数 560 张，是第一批进入海南博鳌乐城国际医疗旅游先行区的企业和医院。



图 1：博鳌国际医院

医院下设国际再生医学研究中心、高端医学美容中心、肿瘤精准防治中心、抗衰老医学中心、健康与体检评估中心、眼科疾病精准治疗中心、神经系统疾病精准治疗中心、骨关节疾病预防中心等科室，配置有飞利浦最新的 TF-PETCT、1.5TMRI、64 排 128 层 CT、DSA、高端全身彩超、Roche 公司全自动生化等全套门急诊检验设备。

医院建立了符合国际标准的细胞制备技术体系，拥有国内唯一一家通过日本国厚生省认证的国际再生医学实验室，建成了包括细胞存储、国际标准细胞制备、细胞治疗临床研究、干细胞与再生医学技术转化四大核心技术平台，制备的自体脂肪干细胞获得中检院质量检定。

医院充分利用先行区“先试先行”政策，引进了多项已在海外获批但尚未在国内注册的创新药、医疗器械，如诺华创新心血管药物英克西兰（Inclisiran）、美国抗结核新药普托马尼片（PA-824）、BRAF/MEK 抑制剂的特许药康奈非尼（Braftovi）和比美替尼（Mektovi）（双抑制剂联用于 BRAFV600E 突变黑色素瘤患者）、德国 IN300 血液净化设备等，以为客户提供多层次的选择。

博鳌乐城国际医疗旅游先行区作为国家全面深化改革开放，医疗领域先行先试的“试验田”，医院充分利用先行区的特殊政策，对外积极与世界前沿医疗技术接轨，持续引进国际前沿医药科技成果，通过与国际顶尖的专家团队合作，提升医院整体医疗技术服务水平及基础研究和临床科研实力，致力于将医院建设成为国内技术领先、国际上最具特色的现代医学研究与治疗基地。

## （2）鄂州二医院+鄂州二医院城南院区

鄂州二医院位于湖北省鄂州市，是一所集医疗、预防、康复、教学、科研于一体的营利性综合二级医院。医院建筑面积1.2万平方米，位于鄂州市老城区（城北）市中心，现有享受国务院政府特殊津贴的专家2名，享受湖北省政府特殊津贴的专家1名。目前，医院老院区除传统特色学科内科、外科、妇产科、儿科门急诊继续开放外，其他科室及住院部均已搬迁至新院城南院区。

鄂州二医院城南院区位于湖北省鄂州市滨湖西路，占地面积约65亩，总建筑面积11.33万平方米，核定床位1,000张。目前鄂州二医院城南院区已开放床位400张，在对老院区原有科室进行完善和补充的基础上，新开了特色专科肿瘤科和康复科。

鄂州二医院城南院区将重点打造肿瘤科、心血管内科及神经内科、妇产科、康复科、口腔科、中医科、骨科、健康管理中心、月子中心等特色科室，同时与博鳌国际医院形成技术、人才、客户等资源共享和联动，努力将医院打造成为一家在鄂州城乡、鄂东南有一定品牌影响力的优秀三级综合医院。



图2：鄂州二医院新院



## 2、医疗器械

公司医疗器械产品主要包括注射穿刺器械系列产品、预充式导管冲洗器系列产品、体外诊断系列产品和血液透析系列产品。

### (1) 注射穿刺器械系列产品

公司注射穿刺器械系列产品主要为安全注射器、安全注射针、精密输液器、胰岛素注射器、一次性无菌注射器、配药器等产品，由全资子公司聚民生物生产和运营。

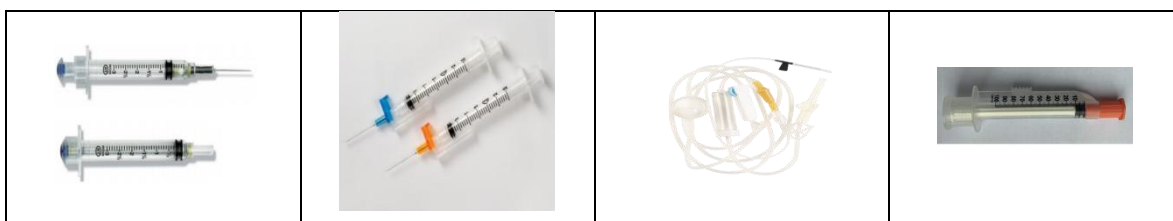


图 3：安全注射器、安全注射针、精密输液器、胰岛素注射器

公司是美国 RTI 公司安全注射器、安全注射针等产品的代工生产商，安全注射器和安全注射针产品产能达 8.5 亿支/年。公司生产的安全注射器，注射完毕后针尖自动回缩至芯杆里，从根本上彻底解决了针管二次使用的问题和医患临床人员被刺伤的风险，最大程度的保护医务工作者、患者以及使用后收集过程中人员的安全。除上述安全优点外，公司安全注射器产品还具有低死角空间的特点，可减少注射后残留在注射器中的药物，从而减少药物浪费、降低成本。

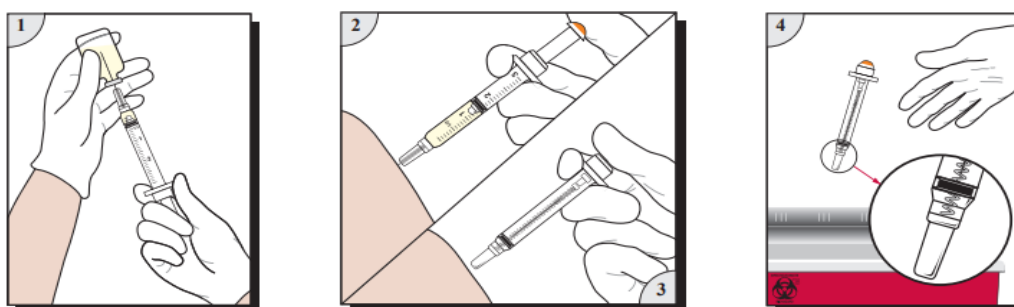


图 4：安全注射器使用后针尖缩回至芯杆

基于对国内市场前景的看好，2018 年聚民生物取得了美国 RTI 公司关于安全注射器和安全注射针产品的国内生产销售授权，并于 2021 年取得了国家药品监督管理局颁发的《医疗器械注册证》。

### (2) 预充式导管冲洗器系列产品

预充式导管冲洗器属于三类医疗器械，是一种药械结合的产品，由活塞、芯杆、外套、锁定护帽和 0.9%氯化钠注射液组成，其作用将留置装置导管（针）内残留的药物或血液冲入血流，减少药物沉积及药物间配伍禁忌，避免导管堵塞及残留药液刺激局部血管，保持静脉输液通路的通畅。



图 5：预充式导管冲洗器系列产品

公司预充式导管冲洗器产品按规格分为 3ml、5ml 和 10ml，规划产能 2.5 亿支，预计 2023 年下半年可实现全部投产。

### （3）体外诊断系列产品

公司全资子公司西班牙 LINEAR 公司主要研发、生产及销售体外诊断系列产品，产品销往美国、加拿大、欧洲、非洲等国家和地区。

### （4）血液透析系列产品

公司血液透析系列产品包括血液透析浓缩液及血液透析管路等产品。

## 3、大输液及大容量冲洗液

公司大输液按包装进行分类，包括非 PVC 软袋系列产品、塑瓶系列产品和直立软袋系列产品，按照使用进行分类，包括基础输液、电解质输液、冲洗剂、治疗性输液等系列产品。



图 6：大输液及大容量冲洗液系列产品

公司 3000ml 氯化钠注射液产品用于各种原因所致的失水，外用生理盐水冲洗眼部、洗涤伤口等，还用于产科的水囊引产；3000ml 山梨醇甘露醇冲洗剂产品为国内首仿，用于经尿道前列腺切除术及其他泌尿外科手术的冲洗；500ml 平衡盐溶液（供灌注用）在眼科手术中，作为眼内或眼外的灌注液。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### （一）技术优势

聚民生物双鸽品牌注射器已有三十年余历史，双鸽牌一次性使用无菌输注医疗器械曾获得上海名牌、中国名牌产品证书。

聚民生物与美国 RTI 公司双方已合作十余年，聚民生物是美国 RTI 公司安全注射器（针）唯一贴牌生产厂商，且是唯一获得 RTI 公司授权在中国境内制造和销售安全注射器（针）的公司。公司积累了针尖硅化、外套硅化、弹簧组装、自动点胶、胶水检测、电化处理等核心技术及工艺，这些核心技术及工艺是公司产品技术水准及质量的保障，也是公司重要的竞争优势。

聚民生物根据《医疗器械质量管理规范》、ISO9001、ISO13485、21CFR820 等要求建立了质量管理体系，先后通过德国 TUV、ISO9001、ISO13485 体系认证、欧盟 CE 认证（产品包括一次性使用无菌注射器、一次性使用输液器、一次性使用无菌胰岛素注射器（带针或不带针）、一次性使用无菌安全注射器）、美国 FDA 体系检查。

## （二）国际化优势

美国、欧洲、日本等发达国家和地区的医疗器械产业发展时间较早，医疗器械产品的技术水平和质量相对较高，市场规模庞大，增长稳定。我国医疗器械市场潜力巨大，产品普及需求与升级换代需求并存，近年来增长速度较快。

一方面，公司通过全资子公司西班牙 LINEAR 公司，切入发达国家体外诊断市场，同时将其优势品种引入国内，丰富国内产品结构，增强市场竞争力；另一方面，通过为美国 RTI 公司贴牌生产安全注射器、安全注射针等产品，参与国际市场竞争，同时取得美国 RTI 公司国内销售授权，满足国内相关产品升级换代需求。上述产品或业务的国际化，有利于改善公司业务结构，增强公司市场竞争力。

## （三）区位优势

2013 年 2 月 28 日，国务院批准设立海南博鳌乐城国际医疗旅游先行区，同时发布九项支持政策，包括加快医疗器械和药品进口注册审批、按照医疗技术临床应用管理办法和医疗技术临床研究有关规定实施医疗技术准入、境外医师在先行区内执业时间试行放宽至三年等优惠措施。

2021 年 4 月 8 日国家发展改革委、商务部发布《关于支持海南自由贸易港建设放宽市场准入若干特别措施的意见》，面向医药卫生领域放宽准入的特别措施包括：开展互联网处方药销售、加大对药品市场准入支持、支持海南高端医美产业发展、优化移植科学全领域准入和发展环境。

公司旗下博鳌国际医院是第一批进入海南博鳌乐城国际医疗旅游先行区的医院，医院充分享受国家给予先行区的相关产业优惠政策。

## 三、经营情况的讨论与分析

### （一）整体经营情况

报告期内，公司实现营业总收入 44,434.27 万元，较上年增长 1.64%，其中医疗服务板块实现营业收入 17,703.58 万元，较上年增长 52.07%；医疗器械板块实现营业收入 12,806.24 万元，较上年下降 34.71%；大输液板块实现营业收入 13,619.64 万元，较上年增长 10.63%。

报告期内，公司实现归属于上市公司股东的净利润 3,923.28 万元，较上年同期下降 39.50%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 3,691.57 万元，较上年同期下降 29.20%。

报告期末，公司总资产 257,783.03 万元，较上年末下降 5.02%；归属于上市公司股东的所有者权益 174,048.96 万元，较上年末增长 1.96%。

报告期内，公司利润较上年同期下降幅度较大，主要是公司安全注射器（针）出口下滑所致。报告期内公司安全注射器（针）出口数量较上年同期下降 73.33%，导致聚民生物的净利润由上年同期的 5,238.36 万元下降至本报告期的 879.50 万元。

## （二）各业务板块发展情况

### 1、医疗服务板块进入业绩兑现期，并逐步成为公司收入及利润的重要来源

报告期内，公司医疗服务板块实现营业收入 17,703.58 万元，较上年同期增长 52.07%，收入占比由上年同期 26.63%提升至 39.84%，医疗服务板块逐步成为公司收入及利润的重要来源。

博鳌国际医院采取五星级酒店式管理，以再生医学研究中心为发展引擎，致力于为客户提供抗衰老、免疫调节、肿瘤精准防治、医学美容等高端医疗服务。报告期内，随着医院品牌力的逐步提升以及市场拓展的持续加强，医院的客户结构逐步优化，业务发展稳步提升，2023 年 1-6 月，博鳌国际医院实现营业收入 10,669.68 万元，较上年同期增长 53.40%，实现净利润 2,827.39 万元，较上年同期扭亏为盈。报告期内，医院与重庆大学附属三峡医院达成战略合作，将在博鳌国际医院平台内共建“重庆大学附属三峡医院博鳌国际医学部”，依托乐城先行区的政策优势和产业优势，以及重庆大学附属三峡医院丰富医疗资源优势，开展高端医疗与健康管理、医疗美容、国际前沿特需药品及治疗器械临床先行先用、临床真实世界研究、旅游康养等诊疗项目，并在先期将肿瘤精准治疗作为重点，为不同群体患者、亚健康人群提供健康服务，这将进一步提升博鳌国际医院综合医疗服务能力，扩大博鳌国际医院医疗服务的覆盖范围。

报告期内，鄂州二医院实现营业收入 7,064.64 万元，较上年同期增长 50.41%；住院出院 5,745 人次，较去年同期增长 45.04%；手术台次 1,937 台，较去年同期增长 69.32%。实现净利润 4.15 万元，较上年同期下滑 98.23%。目前，医院老院区除传统特色学科内科、外科、妇产科、儿科门急诊继续开放外，其他科室及住院部均已搬迁至新院城南院区。鄂州二医院城南院区目前已开放床位 400 张，医院新购置了核磁共振、直线加速器、DSA 等大型高端进口设备及国内先进仪器设备，通过引进学科带头人及选送人才进修的方式提升医疗技术水平，软硬件水平的持续提升为医院实现 3 年开放 1,000 张床位的目标奠定了基础。随着学科人才的持续引进，以及开放床位的持续增加，医院步入快速发展期，各项运营成本亦随之大幅增长，这在一定时间内将影响该医院的盈利水平。

### 2、医疗器械内销快速增长，但外销大幅下滑导致该板块整体下滑

公司预充式导管冲洗器于 2022 年 7 月投产并上市，2023 年 1-6 月该产品实现销售 1,694.69 万支，较 2022 年全年增长 332.88%。目前公司预充式导管冲洗器产能为 5,000 万支/年，新增产

能 2 亿支/年预计下半年投产，公司将积极参与集中带量采购，抓住集采机遇，以快速提升销售规模和市场占有率。

报告期内，公司安全注射器国内销售 1,615.44 万支，较 2022 年全年增长 54.16%。截至目前，公司已基本建成覆盖全国重要城市的销售网络，后期随着入院家数的不断增加，以及渗透率的逐步提升，公司安全注射器国内市场销售有望持续快速增长。

报告期内，公司安全注射器（针）外销数量较上年同期下降 73.33%，下滑幅度较大，原因如下：公司为美国 RTI 公司的代工生产商，安全注射器（针）外销全部销售给美国 RTI 公司，根据该公司公开披露的信息，从 2020 年到 2022 年第一季度，由于美国民众接种新冠疫苗的带动，美国政府是 RTI 公司的重要客户，政府采购致使上年同期销售数量基数相对较高，同时由于部分客户仍在消化其前期库存导致本报告期订单减少。

### 3、输液板块拐点显现，冲洗剂有望提升板块利润水平

报告期内，公司输液板块实现营业收入 13,619.64 万元，较上年增长 10.63%。报告期内，随着医疗机构全面恢复诊疗工作，公司输液板块触底回升。冲洗剂方面，公司已拥有 3000ml 氯化钠注射液、泌尿手术用 3000ml 山梨醇甘露醇冲洗剂、眼科手术用 500ml 平衡盐溶液（供灌注用）等产品，其中 3000ml 氯化钠注射液实现销售 4,206.74 万元，占当期输液板块收入的 30.89%，500ml 平衡盐溶液（供灌注用）目前已进入国内部分眼科连锁医院供应商体系，1000ml 平衡盐溶液预计下半年可取得注册证，随着上述高附加值冲洗剂产品的销售放量，输液板块的盈利能力将得到有效提升。

#### （三）实施股权激励，为公司持续增长注入动力

为建立、健全公司长效激励约束机制，吸引和留住优秀人才，充分调动核心人员的积极性，使各方共同关注公司的长远发展，报告期内，公司向公司及子公司管理层及核心技术人员共 41 人授予了 269 万份期权。

#### （四）其他

##### 1、应收邵品股权回购款情况

2022 年 4 月，因邵品未能按照约定支付股权回购款构成违约，公司向浙江省台州市中级人民法院提起诉讼，请求判令被告邵品向公司支付股权回购款 10,576.20 万元及资金占用利息为 810.94 万元。2023 年 1 月，公司收到浙江省台州市中级人民法院民事判决书支持公司诉讼请求，截至目前，该案件尚在执行中。

##### 2、应收赵选民股权回购款情况

截至本报告期末，公司应收赵选民尚未支付的剩余股权回购款本金为 5,600 万元。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

## 四、报告期内主要经营情况

## (一) 主营业务分析

## 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	444,342,730.58	437,181,552.05	1.64
营业成本	244,735,942.70	224,036,651.11	9.24
销售费用	73,163,388.40	78,774,591.13	-7.12
管理费用	46,655,523.98	43,110,165.38	8.22
财务费用	9,662,916.85	12,664,440.25	-23.70
研发费用	13,593,441.72	16,520,378.51	-17.72
经营活动产生的现金流量净额	63,415,997.41	110,875,039.65	-42.80
投资活动产生的现金流量净额	-304,665,795.78	-92,908,602.70	-227.92
筹资活动产生的现金流量净额	-160,511,453.19	-43,303,810.90	-270.66

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期下降所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司部分闲置募集资金购买理财产品未到期所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司偿还银行贷款所致

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	245,556,308.09	9.53	649,306,426.64	23.92	-62.18	主要系公司部分闲置募集资金购买理财产品未到期所致
长期股权投资	314,255.26	0.01	96,251.38		226.49	主要系子公司聚民生物参股公司报告期盈利所致
固定资产	1,218,217,423.93	47.26	719,003,313.99	26.49	69.43	主要系子公司鄂州二医院部分在建工程完工转固定资产所致
在建工程	104,402,403.47	4.05	603,336,100.53	22.23	-82.70	主要系子公司鄂州二医院部分在建工程完工转固定资产

						所致
短期借款	142,143,852.27	5.51	223,139,893.82	8.22	-36.30	主要系公司短期借款归还所致
应收款项融资	1,062,986.70	0.04	7,772,356.93	0.29	-86.32	主要系公司报告期内收到应收票据小于支付所致
其他应收款	3,679,330.91	0.14	9,628,967.41	0.35	-61.79	主要系公司报告期收回部分应收暂付款所致
其他流动资产	254,339,064.77	9.87	3,836,870.49	0.14	6,528.82	主要系公司部分闲置募集资金购买理财产品所致
其他权益工具投资	6,000,000.00	0.23				主要系子公司海南博鳌国际医院投资增加所致
其他非流动资产	23,152,434.25	0.90	11,976,870.17	0.44	93.31	主要系公司预付设备工程款增加所致
预收款项	5,351.67					主要系子公司海南博鳌国际医院预收租金增加所致
应交税费	9,595,493.18	0.37	28,795,865.36	1.06	-66.68	主要系子公司聚民生物报告期末未缴增值税及所得税减少所致
一年内到期的非流动负债	29,991,740.27	1.16	44,262,238.90	1.63	-32.24	主要系公司长期借款归还所致

## 2. 境外资产情况

√适用 □不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 11,655.46（单位：万元币种：人民币），占总资产的比例为 4.52%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,257,000.00	保证金
固定资产	290,690,695.65	银行授信提供最高额抵押担保
无形资产	72,693,627.69	银行授信提供最高额抵押担保
合计	375,641,323.34	/

## 4. 其他说明

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

2023 年 6 月，博鳌国际医院以增资的方式对中康智慧（上海）生命科技有限公司（以下简称：中康智慧）投资 600 万元，投资完成后博鳌国际医院持有中康智慧 5%的股权。中康智慧是博鳌国际医院重要客户之一，主营业务为健康管理服务。

**(1).重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2).重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3).以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
应收款项融资	7,772,356.93						-6,709,370.23	1,062,986.70
合计	7,772,356.93						-6,709,370.23	1,062,986.70

**证券投资情况**

□适用 √不适用

**证券投资情况的说明**

□适用 √不适用

**私募基金投资情况**

□适用 √不适用

**衍生品投资情况**

□适用 √不适用



**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

被投资企业名称	经营范围	注册资本(万元)	总资产(万元)	净资产(万元)	净利润(万元)	报告期末股权比例
浙江济民堂医药贸易有限公司	许可项目：药品批发；药品零售；第三类医疗器械经营；食品经营；货物进出口；技术进出口(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，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；日用玻璃制品销售；化妆品零售；化妆品批发；个人卫生用品销售；日用百货销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；电子产品销售；实验分析仪器销售；塑料制品销售；日用口罩（非医用）销售；产业用纺织制成品销售；包装材料及制品销售；服装服饰批发；办公设备销售；气体、液体分离及纯净设备销售；工业设计服务；专用设备修理；软件销售；软件开发；市场营销策划；企业管理咨询；市场调查（不含涉外调查）；会议及展览服务(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)。	4,000	24,794.98	6,846.90	-711.06	100%
聚民生物科技有限公司	许可项目：第三类医疗器械生产；第二类医疗器械生产；第三类医疗器械经营。（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）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交	5,000	32,968.54	28,806.21	879.50	100%

	流、技术转让、技术推广；医用包装材料制造；货物进出口；技术进出口；合成材料销售；机械电气设备销售；机械设备销售；第二类医疗器械销售；包装材料及制品销售。（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）					
台州市聚瑞塑胶科技有限公司	塑料粒子改性加工、销售。(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。)	100	461.88	427.88	-2.64	100%
海南济民博鳌国际医院有限公司	医学抗衰老、整形美容、生物诊疗、健康体检、健康管理、康复保健、老年医学、生物样本存储、干细胞存储、细胞制备、细胞治疗、生殖医学、内科、外科、妇产科、老年医学科、中医科、耳鼻喉科、口腔科、皮肤科、肿瘤科、体检科、预防保健科、康复医学科、医疗美容科、转化医学中心、检验科、病理科、放射科、药剂科、手术室、营养科、供应科、医务科、护理部、感染办、麻醉科、抗衰老咨询科、心理咨询科。(一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营)(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。)	22,000	48,887.21	16,600.36	2,827.39	51%
LINEAR CHEMIC ALSS.L. U.	开发及生产体外诊断产品及生物技术产品，包括试剂和医疗器械。	432.15	11,655.46	8,628.98	-194.87	100%
鄂州二医院有限公司	预防保健科、内科、外科、妇产科、儿科、眼科、耳鼻咽喉科、口腔科、皮肤科、急诊科、麻醉科、医学检验科、医学影像科、病理科、中医科、血液透析诊疗技术；骨科、重症医学科、中医科（康复医学专业）、内科（内分泌专业、肾病学专业）、内分泌科（门诊）；血库；健康体检服务。（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）	23,800	79,460.98	30,469.39	4.15	100%

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1、行业政策风险**

医药行业是最受国家政策影响的行业之一，面临着行业政策风险、药品及服务质量控制风险、研发风险、市场风险等诸多风险。随着医药卫生体制改革深入推进，特别是带量采购、医保目录调整、医保支付方式改革等政策的落地，医药市场格局持续变化，行业竞争加剧。公司将密切关注政策，并及时有效地应对，充分降低因政策变化引起的经营风险。

**2、业务与经营风险**

药品及医疗器械从研发到上市须经历临床前研究、临床试验、申报注册、获准生产等过程，具有投入大、环节多、周期长、风险高的特点，容易受到不可预测因素的影响，即使上市后也因竞争加剧等因素导致销售不畅，均有可能影响公司盈利水平。

药品、医疗器械及诊断产品作为一种特殊商品，其质量问题一直受到全人类的关注，它直接关系到生命健康。同时医疗服务业务可能面临医疗事故或纠纷风险，将可能导致公司面临相关赔偿和损失的风险，也会对公司下属医疗机构的经营业绩及市场声誉造成不利影响。

对此，公司一贯秉承守法合规经营的原则，持续坚持产品质量风险管理，同时，将继续以精益、科学运营为手段，稳健发展大健康医疗服务业务。

**3、国际化风险**

在国际化的实施过程中，公司可能面临对海外市场环境不够熟悉、部分国家实施贸易保护等问题。对公司的经营和管理能力也将提出更高的要求，海外公司的生产经营、市场营销、质量控制、风险管理、合适的海外人才，将会引发相应的经营和管理风险。

**4、汇率波动风险**

公司外汇业务主要以美元结算，如果人民币汇率出现大幅波动，将可能给公司生产经营带来一定的影响。为了规避汇率波动的风险，公司将加强国际贸易和汇率政策的研究，最大限度地规避国际结算汇率风险。

**(二) 其他披露事项**

□适用 √不适用

**第四节 公司治理****一、 股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
------	------	----------------	-----------	------

2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 18 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2023 年 5 月 19 日	会议审议通过《公司 2022 年度董事会工作报告》、《公司 2022 年度监事会工作报告》、《关于公司 2022 年度财务决算的议案》、《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》、《关于公司 2022 年年度报告全文及摘要的议案》、《关于确认支付 2022 年度审计报酬的议案》、《关于确认公司 2022 年度董事、监事薪酬的议案》、《关于 2023 年度公司及子公司向银行申请综合授信额度的议案》、《关于公司 2023 年度向子公司提供担保额度的议案》、《公司〈2023 年股票期权激励计划（草案）及其摘要〉的议案》、《关于〈公司 2023 年股票期权激励计划实施考核管理办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年股票期权激励计划相关事宜的议案》共 12 项议案
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 5 月 28 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2023 年 5 月 29 日	会议审议通过《关于变更部分募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》1 项议案

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

公司股东大会均采用现场投票和网络投票相结合的表决方式，股东大会的召集、召开、决策程序，符合《公司法》和《公司章程》的规定。上述股东大会中所审议议案均全部审议通过，公司董事会及时披露了相关股东大会决议的公告。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数(元)（含税）	
每 10 股转增数（股）	

## 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明

不适用

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

## (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
第五届董事会第三次会议决议实施 2023 年股票期权激励计划（草案），拟向激励对象授予股票期权 330 万股，其中首次授予 276 万股，预留 54 万股，行权价格为 12.01 元/股。	具体详见 2023 年 4 月 1 日披露于上海证券交易所网站的相关公告。
2022 年年度股东大会同意公司实施 2023 年股票期权激励计划（草案），并授权董事会办理相关事宜；	具体详见 2023 年 5 月 19 日披露于上海证券交易所网站的相关公告。
第五届董事会第六次会议对 2023 年股票期权激励计划首次授予激励对象名单及授予数量进行调整，并确定向 41 名激励对象授予股票期权 269 万股，行权价格为 11.99 元/股，授予日为 2023 年 6 月 9 日。	具体详见 2023 年 6 月 10 日披露于上海证券交易所网站的相关公告。

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

#### 1. 排污信息

√适用 □不适用

公司或子公司	排污名称		排放方式	排放口数量	分布情况	排放浓度和总量	超标排放情况	执行排放标准	核定排放总量
济民医疗	废水	COD	滤排	1 只	在厂区南边废水标排口排出、排往黄岩北控污水净化有限公司再处理	平均浓度 180mg/L、 半年总量 12.67 吨	无	《污水综合排放标准》 (GB8978-1996) 中的三级排 放	浓度 500mg/L、总 量 30.65 吨/年
		氨氮				平均浓度 4.5mg/L、 半年总量 0.3168 吨	无	《工业企业废水氮、磷污染物 间接排放限值 (DB33/887- 2013)	浓度 35mg/L、总量 4.61 吨/年
		排放量				半年排放量是 7.04 万吨	无	/	排放量是 30.65 万吨/年
济民医疗	废气	二氧化硫	滤排	1 只	在厂区东南角，排向 高空	0	无	《锅炉大气污染物排放标准》 (GB13271-2014) 中的燃气锅 炉排放标准	浓度 50mg/M3
		氮氧化物				0	无		浓度 200mg/M3
济民医疗	固废	药用废活性炭	转移到德力西长江处理	1 处	输液过滤	8.042 吨	无	GB18597--2001	无核定
		废活性炭	环卫部门清运处理	2 处	纯水系统	无	无	GB18599--2001	无核定
		废包装材料	外售废品收购站	3 处	各车间原辅材料	4.5 吨	无	GB18599--2001	无核定

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

公司有一座处理能力为 80 吨/天的污水生化处理设施和一座处理能力为 1440 吨/天废水酸碱中和处理设施，在本半年度内，两座设施运行正常，各项指标都达到环保规定要求。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

在本报告期内，公司无建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况。

## 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司有突发环境污染事故应急预案，全面评估企业突发环境污染事故的现有应急能力，加强企业对突发环境污染事故的管理能力，全面预防突发环境污染事故的发生。按照预案要求并根据实际，公司在 2023 年 5 月 19 日进行了应急环保演练。

## 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

公司自行监测方案有两套，一套是废水在线监测方案，一套是排污指标自行监测方案。

废水在线监测方案如下：

类别	检测项目	检测点位	检测频次	采样频次	数据形成
废水	COD	污水标准排放口	每二小时一次	每二小时一次	数据每一小时更新一次，实时记录并上传到省监测平台
	氨氮	污水标准排放口	每二小时一次	每二小时一次	数据每一小时更新一次，实时记录并上传到省监测平台
	PH	污水标准排放口	24 小时实时检测	24 小时实时进行	数据每一小时更新一个均值，实时记录并上传到省监测平台
	污水量	污水标准排放口	24 小时实时检测	24 小时实时进行	数据每一小时更新一个和值，实时记录并上传到省监测平台

公司的排污指标自行监测是委托台州市绿科检测技术有限公司和台州市绿翼环保检测公司进行的，具体检测方案如下：

类别	检测项目	检测点位	检测频次	采样频次	采样时间
废水	PH、化学需氧量、氨氮、挥发酚、BOD5、石油类、悬浮物、总磷、总氮	污水标准排放口	每季一次	上午或下午采集一次，每次采集 3 个样品	每季初，所采集的样品需当天送检
噪声	三界噪声	厂区四周（4 个点位）	每季度一次	上午或下午采集一次	每季初
废气	非甲烷总烃	注塑废气排放口	每半年一次	上午或下午采集一次	5 月和 10 月各一次
废气	颗粒物	称量和投料粉尘排放口	每半年一次	上午或下午采集一次	5 月和 10 月各一次
废气	硫化氢、非甲烷总烃、臭气浓度	混炼、硫化废气排放口	每季度一次	上午或下午采集一次	每季中

公司收到检测报告后，把报告及时上传到自行监测信息平台公开。

**6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况**适用 不适用**7. 其他应当公开的环境信息**适用 不适用**(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明**适用 不适用**(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**适用 不适用**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**适用 不适用**(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**适用 不适用

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	225.12
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	采用节能服务方式，利用太阳能光伏发电，2023 年上半年使用太阳能电量 308 万度；采用节能技改形式，使用节能设备对公司循环水系统进行改造，节约用电 12 万度。

**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**适用 不适用



## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	解决同业竞争	实际控制人李仙玉家族、公司控股股东双鸽集团、梓铭贸易	避免同业竞争的有关协议和承诺人出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺主要内容如下：本承诺人、本承诺人的直系亲属、本承诺人直接或间接控制的除发行人之外的其他企业、及/或本承诺人的直系亲属直接或间接控制的除发行人之外的其他企业不存在从事与发行人及/或发行人的控股子公司所从事的业务相同、相似或构成实质性同业竞争业务的情况；若发行人之股票在证券交易所上市，则在本承诺人、直系亲属及相关企业作为发行人实际控制人、控股股东或主要股东（持股5%或以上）之期间内，本承诺人将采取有效措施，并促使本承诺人、直系亲属及相关企业采取有效措施，不会以任何形式从事或参与任何可能对发行人及其子公司目前主要从事的业务相同、相似或构成实质性同业竞争的业务，或于该等业务中持有权益或利益；在本承诺人、直系亲属及相关企业作为发行人实际控制人、控股股东或主要股东（持股5%或以上）期间，如本承诺人及本承诺人直接或间接控制的除发行人之外的其他企业自境内外获得任何业务机会，且该业务机会与发行人及其子公司目前主要从事之业务或于其时所主要从事之业务相同、相似或构成实质性同业竞争，本承诺人应立刻通知或促使相关企业立刻通知发行人，保证发行人较本承诺人及相关企业在同等条件下享有优先获得该业务机会的权利，并将协助发行人以本承诺人	长期	是	是		

			及相关企业获得的条件、公允条件或发行人可接受的条件取得该业务机会；在本承诺人、直系亲属及相关企业作为发行人实际控制人、控股股东或主要股东（持股 5%或以上）期间，除非发行人明确书面表示不从事该类业务或者放弃相关机会，本承诺人将不再新设立从事与发行人相同、相似业务或对发行人构成实质性同业竞争的控股子公司；如本承诺人在上述条件下设立新的控股子公司，从事与发行人具有同业竞争关系的业务，本承诺人将同意发行人保留适时以公允价格购买该等业务的权利；本承诺人承诺不利用本承诺人及相关企业作为发行人实际控制人、控股股东或主要股东（持股 5%或以上）的地位和对发行人的实际控制能力，损害发行人以及发行人其他股东的权益；本承诺函同样适用于本承诺人的直系亲属，以及本承诺人、本承诺人的直系亲属直接或间接控制的除发行人之外的其他企业；本承诺人承诺对以上承诺的真实性承担全部法律责任并同意向发行人及其子公司赔偿由于本承诺人、本承诺人的直系亲属及相关企业因违反本承诺而致使发行人及其子公司遭受的一切损失、损害和开支。					
与再融资相关的承诺	股份限售	12 位非公开发行认购对象 [注]	承诺其认购的股票自公司非公开发行结束之日起六个月内不得转让。	2023 年 1 月 11 日至 2023 年 7 月 12 日	是	是		

[注]：本次 12 名非公开发行认购对象分别为马云、上海一村投资管理有限公司一村尊享 7 号私募证券投资基金、上海一村投资管理有限公司一村基石 13 号私募证券投资基金、上海冰青私募基金管理有限公司-冰青量化 1 号证券投资私募基金、中国国际金融股份有限公司、申万宏源证券有限公司、国泰君安资产管理（亚洲）有限公司-国泰君安国际大中华专户 1 号、广发证券股份有限公司、华泰证券股份有限公司、诺德基金管理有限公司、中信证券股份有限公司、UBSAG。

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

□适用 √不适用

**三、违规担保情况**

□适用 √不适用

**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
2021年6月，公司与邵品签署了《股权回购协议》，邵品以现金13,596万元的回购公司持有新友谊医院84.49%股权。邵品未按约支付的回购款本金余额为10,576.20万及股权回购款资金占用利息，已构成违约。为维护自身合法权益，2022年4月，公司向浙江省台州市中级人民法院提起诉讼，2023年1月，公司收到法院民事判决书（[2022]浙10民初391号），裁定邵品向公司支付股权回购价款105,762,000元及逾期付款利息等。目前，本案尚处于执行中。	详见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及其它指定信息披露媒体披露的公司公告（2021-067、2021-071、2022-036、2023-006）。

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

□适用 √不适用

**(三) 其他说明**

□适用 √不适用

**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

□适用 √不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

√适用 □不适用

报告期内公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好。

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (四) 关联债权债务往来

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）																
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）																0.00
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）																0.00
公司对子公司的担保情况																
报告期内对子公司担保发生额合计																0.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）																35,719.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）																
担保总额（A+B）																35,719.00
担保总额占公司净资产的比例（%）																20.52
其中：																
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）																0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）																0.00
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）																0.00
上述三项担保金额合计（C+D+E）																0.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							控股子公司的经营状况、资信及偿还债务能力有充分的了解，其财务风险处于可控制的范围之内。									
担保情况说明							为控股子公司担保									

**3 其他重大合同**

适用 不适用

**十二、其他重大事项的说明**

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	0	0	+60,196,560	0	0	0	+60,196,560	60,196,560	11.20
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、其他内资持股	0	0	+60,196,560	0	0	0	+60,196,560	60,196,560	11.20
其中：境内非国有法人持股	0	0	+58,476,659	0	0	0	+58,476,659	58,476,659	10.88
境内自然人持股	0	0	+1,719,901	0	0	0	+1,719,901	1,719,901	0.32
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件流通股	477,040,855	100	0	0	0	0	0	477,040,855	88.80
1、人民币普通股	477,040,855	100	0	0	0	0	0	477,040,855	88.80
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>三、股份总数</b>	<b>477,040,855</b>	<b>100</b>	<b>+60,196,560</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>+60,196,560</b>	<b>537,237,415</b>	<b>100</b>



**2、 股份变动情况说明**

√适用 □不适用

根据公司第四届董事会第二十二次会议、第四届董事会第二十四次会议、2022 年第二次临时股东大会及第四届董事会第二十五次会议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准济民健康管理股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可【2022】2864 号）文核准，济民健康管理股份有限公司获准非公开发行人民币普通股（A 股）股票。

2022 年 12 月，根据实际发行及询价情况公司向 12 名特定投资者非公开发行人民币普通股 60,196,560 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 8.14 元，此次发行的新增股份已于 2023 年 1 月 11 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成股份登记手续。本次发行完成后，公司增加 60,196,560 股有限售条件流通股，公司股份总数为 537,237,415 股。截止本报告日，非公开发行新增的 60,196,560 股已流通上市。

**3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

□适用 √不适用

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
马云	0	0	1,719,901	1,719,901	非公开发行	2023 年 7 月 12 日
上海一村投资管理有限公司-一村尊享 7 号私募证券投资基金	0	0	3,685,503	3,685,503	非公开发行	2023 年 7 月 12 日
上海一村投资管理有限公司-一村基石 13 号私募证券投资基金	0	0	1,842,751	1,842,751	非公开发行	2023 年 7 月 12 日
上海冰青私募基金管理有限公司-冰青量化 1 号证券投资	0	0	1,842,751	1,842,751	非公开发行	2023 年 7 月 12 日

私募基金						
中国国际金融股份有限公司	0	0	3,685,503	3,685,503	非公开发行	2023年7月12日
申万宏源证券有限公司	0	0	2,457,002	2,457,002	非公开发行	2023年7月12日
国泰君安资产管理（亚洲）有限公司-国泰君安国际大中华专户1号	0	0	2,457,002	2,457,002	非公开发行	2023年7月12日
广发证券股份有限公司	0	0	7,125,307	7,125,307	非公开发行	2023年7月12日
华泰证券股份有限公司	0	0	12,285,012	12,285,012	非公开发行	2023年7月12日
诺德基金管理有限公司	0	0	5,835,376	5,835,376	非公开发行	2023年7月12日
中信证券股份有限公司	0	0	14,127,764	14,127,764	非公开发行	2023年7月12日
UBSAG	0	0	3,132,688	3,132,688	非公开发行	2023年7月12日
合计	0	0	60,196,560	60,196,560	/	/

## 二、股东情况

### （一）股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	24,844
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

### （二）截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
双鸽集团有限公司	0	127,983,520	23.82	0	质押	49,140,000	境内非国有法人
张雪琴	0	44,837,020	8.35	0	质押	44,800,000	境内自然人

台州市梓铭贸易有限公司	0	25,132,000	4.68	0	质押	19,600,000	境内非国有法人
中信证券股份有限公司	+14,947,818	15,441,984	2.87	14,127,764	无	0	境内非国有法人
华泰证券股份有限公司	+14,708,554	14,990,560	2.79	12,285,012	无	0	境内非国有法人
李丽莎	0	14,000,000	2.61	0	无	0	境内自然人
李慧慧	-3,400,000	10,600,000	1.97	0	无	0	境内自然人
广发证券股份有限公司	-2,098,911	7,217,889	1.34	7,125,307	无	0	境内非国有法人
兴业银行股份有限公司—博时汇兴回报一年持有期灵活配置混合型证券投资基金	+6,893,200	6,893,200	1.28	0	无	0	境内非国有法人
杨绍刚	+5,569,780	5,569,780	1.04	0	无	0	境内自然人
<b>前十名无限售条件股东持股情况</b>							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
双鸽集团有限公司	127,983,520			人民币普通股	127,983,520		

张雪琴	44,837,020	人民币普通股	44,837,020
台州市梓铭贸易有限公司	25,132,000	人民币普通股	25,132,000
李丽莎	14,000,000	人民币普通股	14,000,000
李慧慧	10,600,000	人民币普通股	10,600,000
兴业银行股份有限公司—博时汇兴回报一年持有期灵活配置混合型证券投资基金	6,893,200	人民币普通股	6,893,200
杨绍刚	5,569,780	人民币普通股	5,569,780
李敏仙	4,820,593	人民币普通股	4,820,593
中国银行股份有限公司—信诚周期轮动混合型证券投资基金 (LOF)	4,732,661	人民币普通股	4,732,661
中信银行股份有限公司—中信保诚弘远混合型证券投资基金	4,659,220	人民币普通股	4,659,220
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人李仙玉家族持有济民健康管理股份有限公司股份 77,277,020 股，占公司总股本的 14.38%，并持有公司控股股东双鹤集团 100%的股权和法人股股东台州市梓铭贸易有限公司 100%的股权。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

注：台州市梓铭贸易有限公司持股数量未包括参与转融通业务出借的 340 万股，该部分出借股份所有权未发生转移。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	有限售条件股份可上市交易情况
----	-----------	----------------

		持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	中信证券股份有限公司	14,127,764	2023年7月12日	14,127,764	非公开发行限售
2	华泰证券股份有限公司	12,285,012	2023年7月12日	12,285,012	非公开发行限售
3	广发证券股份有限公司	7,125,307	2023年7月12日	7,125,307	非公开发行限售
4	诺德基金管理有限公司	5,835,376	2023年7月12日	5,835,376	非公开发行限售
5	中国国际金融股份有限公司	3,685,503	2023年7月12日	3,685,503	非公开发行限售
6	上海一村投资管理有限公司-一村尊享7号私募证券投资基金	3,685,503	2023年7月12日	3,685,503	非公开发行限售
7	UBS AG	3,132,688	2023年7月12日	3,132,688	非公开发行限售
8	申万宏源证券有限公司	2,457,002	2023年7月12日	2,457,002	非公开发行限售
9	国泰君安资产管理(亚洲)有限公司-国泰君安国际大中华专户1号	2,457,002	2023年7月12日	2,457,002	非公开发行限售
10	上海一村投资管理有限公司-一村基石13号私募证券投资基金	1,842,751	2023年7月12日	1,842,751	非公开发行限售
11	上海冰青私募基金管理有限公司-冰青量化1号证券投资私募基金	1,842,751	2023年7月12日	1,842,751	非公开发行限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况。			

注：序号5中国国际金融股份有限公司和序号6上海一村投资管理有限公司-一村尊享7号私募证券投资基金持有的有限售条件股份数量相同并列第5名；

序号10上海一村投资管理有限公司-一村基石13号私募证券投资基金和序号11上海冰青私募基金管理有限公司-冰青量化1号证券投资私募基金持有的有限售条件股份数量相同并列第10名。

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东**

□适用 √不适用

**三、董事、监事和高级管理人员情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

□适用 √不适用

其它情况说明

□适用 √不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股份	报告期股票期权行权股份	期末持有股票期权数量
邱高鹏	董事	0	390,000	0	0	390,000
陈坤	董事	0	150,000	0	0	150,000
何清红	高管	0	150,000	0	0	150,000
杨国伟	高管	0	150,000	0	0	150,000
合计	/	0	840,000	0	0	840,000

**(三) 其他说明**

□适用 √不适用

**四、控股股东或实际控制人变更情况**

□适用 √不适用

**第八节 优先股相关情况**

□适用 √不适用

**第九节 债券相关情况****一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具**

□适用 √不适用

**二、可转换公司债券情况**

□适用 √不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：济民健康管理股份有限公司

单位：元币种：人民币

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		245,556,308.09	649,306,426.64
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		165,854,629.21	144,296,987.00
应收款项融资		1,062,986.70	7,772,356.93
预付款项		11,101,009.27	9,328,990.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		3,679,330.91	9,628,967.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		118,323,545.71	118,093,262.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		104,181,000.00	104,181,000.00
其他流动资产		254,339,064.77	3,836,870.49
流动资产合计		904,097,874.66	1,046,444,861.54
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,800,000.00	1,800,000.00
长期股权投资		314,255.26	96,251.38
其他权益工具投资		6,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,218,217,423.93	719,003,313.99
在建工程		104,402,403.47	603,336,100.53
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		21,624,445.49	26,265,817.95
无形资产		215,310,958.57	218,941,876.75
开发支出			
商誉		57,477,638.86	57,477,638.86
长期待摊费用		6,858,717.99	8,424,698.42
递延所得税资产		18,574,113.43	20,292,996.00
其他非流动资产		23,152,434.25	11,976,870.17
非流动资产合计		1,673,732,391.25	1,667,615,564.05
资产总计		2,577,830,265.91	2,714,060,425.59
<b>流动负债：</b>			
短期借款		142,143,852.27	223,139,893.82
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		24,418,000.00	26,915,000.00
应付账款		153,227,253.00	162,343,101.83
预收款项		5,351.67	
合同负债		48,478,541.59	50,807,615.60
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		16,716,459.67	20,006,374.48
应交税费		9,595,493.18	28,795,865.36
其他应付款		20,798,830.24	24,142,463.27
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		29,991,740.27	44,262,238.90
其他流动负债		3,300,548.42	3,670,388.72
流动负债合计		448,676,070.31	584,082,941.98
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		277,967,010.19	319,425,691.71
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,660,210.24	10,424,552.86
长期应付款		2,076,914.31	2,557,608.44
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		17,809,253.33	21,178,988.11
递延所得税负债		1,837,800.38	1,967,996.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		307,351,188.45	355,554,837.40



负债合计		756,027,258.76	939,637,779.38
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		537,237,415.00	537,237,415.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		679,051,436.94	678,991,036.94
减：库存股			
其他综合收益		2,944,451.86	-2,046,967.74
专项储备			
盈余公积		37,369,257.89	37,369,257.89
一般风险准备			
未分配利润		483,887,033.44	455,399,000.90
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		1,740,489,595.13	1,706,949,742.99
少数股东权益		81,313,412.02	67,472,903.22
所有者权益（或股东权益） 合计		1,821,803,007.15	1,774,422,646.21
负债和所有者权益（或股 东权益）总计		2,577,830,265.91	2,714,060,425.59

公司负责人：李丽莎

主管会计工作负责人：杨国伟

会计机构负责人：王合微

### 母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：济民健康管理股份有限公司

单位：元币种：人民币

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		92,113,271.87	472,802,551.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,938,299.41	2,084,402.77
应收款项融资			
预付款项		3,767,179.73	1,714,487.36
其他应收款		128,991,999.58	112,771,425.18
其中：应收利息			
应收股利			
存货		38,450,633.25	32,077,531.20
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		104,181,000.00	104,181,000.00
其他流动资产		250,111,023.75	244,252.19
流动资产合计		619,553,407.59	725,875,650.65
<b>非流动资产：</b>			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		169,043,745.31	169,043,745.31
长期股权投资		548,973,092.47	548,929,792.47
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		161,127,499.57	174,389,977.39
在建工程		33,246,922.15	18,106,718.07
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		71,940,141.46	73,135,860.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		198,568.02	223,761.78
递延所得税资产		10,669,388.00	14,524,908.51
其他非流动资产		18,529,119.50	8,818,553.00
非流动资产合计		1,013,728,476.48	1,007,173,317.02
资产总计		1,633,281,884.07	1,733,048,967.67
<b>流动负债：</b>			
短期借款		94,092,271.71	163,180,987.91
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,463,000.00	
应付账款		52,229,691.51	46,430,297.79
预收款项			
合同负债		44,016,500.66	35,658,049.88
应付职工薪酬		5,565,731.76	7,189,858.63
应交税费		3,686,661.91	7,766,873.79
其他应付款		2,732,202.53	3,005,901.48
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		10,763,940.00	23,898,655.88
其他流动负债		5,617,441.56	4,621,105.09
流动负债合计		224,167,441.64	291,751,730.45
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			46,615,763.09
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,503,841.82	8,937,044.06
递延所得税负债		1,501,112.34	1,601,897.08

其他非流动负债			
非流动负债合计		9,004,954.16	57,154,704.23
负债合计		233,172,395.80	348,906,434.68
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		537,237,415.00	537,237,415.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		697,460,113.48	697,399,713.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		37,369,258.89	37,369,258.89
未分配利润		128,042,700.90	112,136,145.62
所有者权益（或股东权益）合计		1,400,109,488.27	1,384,142,532.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,633,281,884.07	1,733,048,967.67

公司负责人：李丽莎

主管会计工作负责人：杨国伟

会计机构负责人：王合微

## 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		444,342,730.58	437,181,552.05
其中：营业收入		444,342,730.58	437,181,552.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		393,448,796.90	381,591,905.97
其中：营业成本		244,735,942.70	224,036,651.11
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		5,637,583.25	6,485,679.59
销售费用		73,163,388.40	78,774,591.13
管理费用		46,655,523.98	43,110,165.38
研发费用		13,593,441.72	16,520,378.51
财务费用		9,662,916.85	12,664,440.25
其中：利息费用		10,465,635.92	14,325,302.39
利息收入		2,230,143.69	1,297,345.39

加：其他收益		6,447,050.86	6,742,009.35
投资收益（损失以“-”号填列）		876,703.88	9,636,360.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		218,003.88	-396,487.22
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）		828,354.30	4,341,287.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）		818,326.97	51,299.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）		8,739.23	32,854.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,873,108.92	76,393,458.25
加：营业外收入		20,795.45	95,607.57
减：营业外支出		3,508,996.16	1,880,522.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		56,384,908.21	74,608,543.29
减：所得税费用		3,311,618.57	12,710,137.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,073,289.64	61,898,405.88
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		53,073,289.64	61,898,405.88
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		39,232,780.84	64,846,642.86
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		13,840,508.80	-2,948,236.98
六、其他综合收益的税后净额		4,991,419.60	-2,377,639.24
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4,991,419.60	-2,377,639.24
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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		4,991,419.60	-2,377,639.24
(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		4,991,419.60	-2,377,639.24
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		58,064,709.24	59,520,766.64
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		44,224,200.44	62,469,003.62
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		13,840,508.80	-2,948,236.98
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.07	0.14
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.07	0.14

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

公司负责人：李丽莎

主管会计工作负责人：杨国伟

会计机构负责人：王合微

### 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		121,383,988.45	78,908,877.73
减：营业成本		81,296,893.16	64,467,026.65
税金及附加		2,650,069.19	2,066,843.27
销售费用		1,963,212.67	698,693.27
管理费用		9,995,642.41	9,385,570.30
研发费用		4,545,208.59	4,344,468.51
财务费用		1,383,059.79	7,222,531.51
其中：利息费用		2,266,071.83	6,565,887.73
利息收入		1,259,268.78	317,453.79
加：其他收益		2,403,988.06	2,471,209.13
投资收益（损失以“－”号填列）		7,503,248.33	75,976,467.68

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）			
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）		507,510.65	-2,494,254.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		665,826.15	110,906.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）		828.04	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,631,303.87	66,788,073.09
加：营业外收入		20,795.45	19,059.22
减：营业外支出		246,059.97	13,766.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,406,039.35	66,793,365.59
减：所得税费用		3,754,735.77	925,002.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,651,303.58	65,868,363.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,651,303.58	65,868,363.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
六、综合收益总额		26,651,303.58	65,868,363.55
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：李丽莎

主管会计工作负责人：杨国伟

会计机构负责人：王合微

## 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<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		444,207,397.34	507,417,708.28
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		7,730,185.92	24,515,392.29
收到其他与经营活动有关的现金		28,884,278.02	30,393,883.22
经营活动现金流入小计		480,821,861.28	562,326,983.79
购买商品、接受劳务支付的现金		162,752,534.01	176,210,317.99
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		105,101,757.37	101,941,008.17
支付的各项税费		49,428,108.79	52,518,880.06
支付其他与经营活动有关的现金		100,123,463.70	120,781,737.92
经营活动现金流出小计		417,405,863.87	451,451,944.14
经营活动产生的现金流量净额		63,415,997.41	110,875,039.65
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		120,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		658,700.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		406,746.00	194,995.20

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			20,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		9,960,000.00	10,634,819.00
投资活动现金流入小计		131,025,446.00	30,829,814.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,691,241.78	120,738,416.90
投资支付的现金		376,000,000.00	
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			
支付其他与投资活动有关的现金			3,000,000.00
投资活动现金流出小计		435,691,241.78	123,738,416.90
投资活动产生的现金流量净额		-304,665,795.78	-92,908,602.70
<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		129,422,400.00	306,834,267.90
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		129,422,400.00	306,834,267.90
偿还债务支付的现金		258,548,434.29	296,802,675.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,018,455.15	45,421,187.88
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		9,366,963.75	7,914,215.00
筹资活动现金流出小计		289,933,853.19	350,138,078.80
筹资活动产生的现金流量净额		-160,511,453.19	-43,303,810.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-665,366.99	1,108,641.72
五、现金及现金等价物净增加额		-402,426,618.55	-24,228,732.23
加：期初现金及现金等价物余额		635,725,926.64	261,202,508.89
六、期末现金及现金等价物余额		233,299,308.09	236,973,776.66

公司负责人：李丽莎

主管会计工作负责人：杨国伟

会计机构负责人：王合微

## 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<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		126,396,593.96	118,908,730.41
收到的税费返还			950,926.85
收到其他与经营活动有关的现金		2,859,163.49	1,332,234.93
经营活动现金流入小计		129,255,757.45	121,191,892.19
购买商品、接受劳务支付的现金		41,978,256.75	34,434,996.92



支付给职工及为职工支付的现金		25,010,588.63	20,186,014.67
支付的各项税费		13,503,794.80	8,332,097.95
支付其他与经营活动有关的现金		8,301,403.19	6,104,056.16
经营活动现金流出小计		88,794,043.37	69,057,165.70
经营活动产生的现金流量净额		40,461,714.08	52,134,726.49
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		120,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		658,700.00	60,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		391,746.00	164,995.20
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		53,960,000.00	48,634,819.00
投资活动现金流入小计		175,010,446.00	108,799,814.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,698,069.60	7,474,852.29
投资支付的现金		370,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		63,000,000.00	62,500,000.00
投资活动现金流出小计		456,698,069.60	69,974,852.29
投资活动产生的现金流量净额		-281,687,623.60	38,824,961.91
<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		70,000,000.00	219,880,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		70,000,000.00	219,880,000.00
偿还债务支付的现金		189,701,600.00	245,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,179,421.86	37,626,158.19
支付其他与筹资活动有关的现金		9,366,963.75	7,914,215.00
筹资活动现金流出小计		212,247,985.61	291,040,373.19
筹资活动产生的现金流量净额		-142,247,985.61	-71,160,373.19
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		53,115.05	120,547.84
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-383,420,780.08	19,919,863.05
加：期初现金及现金等价物余额		472,802,551.95	44,569,340.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		89,381,771.87	64,489,203.22

公司负责人：李丽莎

主管会计工作负责人：杨国伟

会计机构负责人：王合微

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2023 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	537,237,415.00				678,991,036.94		-2,046,967.74		37,369,257.89		455,399,000.90		1,706,949,742.99	67,472,903.22	1,774,422,646.21	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	537,237,415.00				678,991,036.94		-2,046,967.74		37,369,257.89		455,399,000.90		1,706,949,742.99	67,472,903.22	1,774,422,646.21	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					60,400.00		4,991,419.60				28,488,032.54		33,539,852.14	13,840,508.80	47,380,360.94	
（一）综合收益总额							4,991,419.60				39,232,780.84		44,224,200.44	13,840,508.80	58,064,709.24	
（二）所有者投入和减少资本					60,400.00								60,400.00		60,400.00	
1. 所有者投入的普通股																

2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					60,400.00								60,400.00		60,400.00
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															

四、本期期末余额	537,237,415.00				679,051,436.94		2,944,451.86		37,369,257.89		483,887,033.44		1,740,489,595.13	81,313,412.02	1,821,803,007.15
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	----------------	--	------------------	---------------	------------------

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	340,743,468.00				413,100,460.48		-4,374,197.51		35,234,729.65		453,731,424.21		1,238,435,884.83	136,132,358.39	1,374,568,243.22	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	340,743,468.00				413,100,460.48		-4,374,197.51		35,234,729.65		453,731,424.21		1,238,435,884.83	136,132,358.39	1,374,568,243.22	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	136,297,387.00				-154,706,063.54		-2,377,639.24				34,179,730.74		13,393,414.96	-63,272,636.73	-49,879,221.77	
(一)综合收益总额							-2,377,639.24				64,846,642.86		62,469,003.62	-2,948,236.98	59,520,766.64	
(二)所有者投入和减少资本					-18,408,676.54								18,408,676.54	60,324,399.75	-78,733,076.29	

1. 所有者投入的普通股																		
2. 其他权益工具持有者投入资本																		
3. 股份支付计入所有者权益的金额																		
4. 其他						-							-				-	
					18,408,676.54								18,408,676.54			60,324,399.75		78,733,076.29
(三) 利润分配																		
1. 提取盈余公积																		
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者（或股东）的分配																		
4. 其他																		
(四) 所有者权益内部结转	136,297,387.00					-												
					136,297,387.00													
1. 资本公积转增资本（或股本）	136,297,387.00					-												
					136,297,387.00													
2. 盈余公积转增资本（或股本）																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		

5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	477,040,855.00				258,394,396.94		-6,751,836.75		35,234,729.65		487,911,154.95		1,251,829,299.79	72,859,721.66	1,324,689,021.45

公司负责人：李丽莎

主管会计工作负责人：杨国伟

会计机构负责人：王合微

## 母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	537,237,415.00				697,399,713.48				37,369,258.89	112,136,145.62	1,384,142,532.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	537,237,415.00				697,399,713.48				37,369,258.89	112,136,145.62	1,384,142,532.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					60,400.00					15,906,555.28	15,966,955.28

(一) 综合收益总额										26,651,303.58	26,651,303.58
(二) 所有者投入和减少资本					60,400.00						60,400.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					60,400.00						60,400.00
4. 其他											
(三) 利润分配										-	-
1. 提取盈余公积										10,744,748.30	10,744,748.30
2. 对所有者(或股东)的分配										-	-
3. 其他										10,744,748.30	10,744,748.30
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											

四、本期期末余额	537,237,415.00				697,460,113.48				37,369,258.89	128,042,700.90	1,400,109,488.27
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	----------------	------------------

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	340,743,468.00				413,100,460.48				35,234,730.65	123,592,303.62	912,670,962.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	340,743,468.00				413,100,460.48				35,234,730.65	123,592,303.62	912,670,962.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	136,297,387.00				-136,297,387.00					35,201,451.43	35,201,451.43
（一）综合收益总额										65,868,363.55	65,868,363.55
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-30,666,912.12	-30,666,912.12
1. 提取盈余公积											



2. 对所有者（或股东）的分配										-	-
										30,666,912.12	30,666,912.12
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
	136,297,387.00				-	136,297,387.00					
1. 资本公积转增资本（或股本）	136,297,387.00				-	136,297,387.00					
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	477,040,855.00				276,803,073.48				35,234,730.65	158,793,755.05	947,872,414.18

公司负责人：李丽莎

主管会计工作负责人：杨国伟

会计机构负责人：王合微

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

济民健康管理股份有限公司（原名浙江济民制药股份有限公司，以下简称公司或本公司）系在浙江济民制药有限公司的基础上采用整体变更方式设立的股份有限公司，于 2010 年 10 月 28 日在台州市工商行政管理局登记注册，设立时注册资本 11,000 万元，股份总数 11,000 万股（每股面值 1 元）。公司现持有统一社会信用代码为 91330000610008739T 的营业执照，注册资本 537,237,415.00 元，股份总数 537,237,415 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 2 月 17 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属医药制造业。主要经营活动为健康管理咨询、健康信息咨询，大输液和注射器、输液器、体外诊断产品的研发、生产和销售以及提供医疗服务，主要产品为非 PVC 软袋、塑瓶大输液，注射器，输液器、体外诊断产品和医疗服务。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司将浙江济民堂医药贸易有限公司、聚民生物科技有限公司（以下简称聚民生物）、海南济民博鳌国际医院有限公司（以下简称博鳌国际）和鄂州二医院有限公司（以下简称鄂二有限）等 9 家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 四、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

适用 不适用

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4. 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，子公司 Linear Chemicals S.L.U. 采用欧元为记账本位币。

公司及子公司选择本位币时的依据是主要经营活动的计价和结算币种，同时考虑融资活动获得的货币及保存从经营活动中收取款项所使用的货币。公司在编制财务报表时，将子公司的外币财务报表折算为人民币，折算方法见外币财务报表折算之说明。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

### (1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 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

适用 不适用

### （1）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

### （2）外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## 10. 金融工具

适用 不适用

### （1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；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；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 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；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

### （2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### 1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

## 2)金融资产的后续计量方法

### ①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

## 3)金融负债的后续计量方法

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a.按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；b.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

### ④以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负

债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### 4)金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

a.收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

b.金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

②当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：1)未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2)保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1)所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1)终止确认部分的账面价值；2)终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1)第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2)第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3)第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## (5) 金融工具减值

### 1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
----	---------	-------------

其他应收款——账龄组合	账龄	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，计算预期信用损失
-------------	----	--

## 3)按组合计量预期信用损失的应收款项

## ①具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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，测算整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合		

## ②应收账款——账龄组合及应收商业承兑汇票的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)	应收商业承兑汇票 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

## (6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1)公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2)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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 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

适用 不适用

## 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

适用 不适用

## 13. 应收款项融资

适用 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

适用 不适用

#### 15. 存货

适用 不适用

##### (1) 存货的分类

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

##### (2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### (3) 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### (4) 存货的盘存制度

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

###### 1) 低值易耗品

按照次转销法进行摊销。

###### 2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### 16. 合同资产

##### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

##### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 17. 持有待售资产

适用 不适用

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 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

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### (1) 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### (2) 投资成本的确定

1)同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### (3) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### (4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### 1)个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### 2)合并财务报表

##### ①通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	10-50	0-5	1.90-10.00
通用设备	平均年限法	3-10	5-10	9.00-31.67
专用设备	平均年限法	3-10	5-10	9.00-31.67
运输工具	平均年限法	4-10	5-10	9.00-23.75
其他设备	平均年限法	3-10	5-10	9.00-31.67
土地	-	-	-	-

土地为子公司 Linear Chemicals S.L.U. 所持有的位于 Cornellà de Llobregat (Barcelona) 的地产，因其享有土地所有权，属于无折旧年限的固定资产。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## 24. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

## 25. 借款费用

适用 不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

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

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

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)承租人发生的初始直接费用;4)承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,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,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。

**29. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

1) 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
软件使用权	5
土地使用权	36-50
客户营销网络	10
其他	10-15

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

√适用 □不适用

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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。

**30. 长期资产减值**

√适用 □不适用

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

**31. 长期待摊费用**

√适用 □不适用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 32. 合同负债

### 合同负债的确认方法

适用 不适用

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 33. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

1)在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

2)对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

①根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

②设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

③期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1)公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### 34. 租赁负债

√适用 □不适用

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，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，如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，将剩余金额计入当期损益。

#### 35. 预计负债

√适用 □不适用

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

(2) 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### 36. 股份支付

√适用 □不适用

##### (1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。



## (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### 1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

### 2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### 3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 38. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

#### (1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2)客户能够控制公司履约过程中在建商品；3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5)客户已接受该商品；6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### (2) 收入计量原则

1)公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2)合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3)合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4)合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

#### (3) 收入确认的具体方法

公司主要销售非PVC软袋、塑瓶大输液和注射器、输液器、体外诊断等产品以及提供医疗服务，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济

利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移，产品相关的成本能够可靠地计量。医疗服务收入确认需满足以下条件：公司已完成对客户的医疗服务，且收入金额已确定，已经获取了收回服务款的收款凭证且相关经济利益很可能流入。

## (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

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 40. 政府补助

适用 不适用

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### (3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，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；用于补偿已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。

(4) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：1)企业合并；2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

#### 1) 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### 2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### a) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司取得的与经营租赁有关的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。

##### b) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

#### 3) 售后租回

##### ①公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司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，公司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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

##### c) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》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，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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

适用 不适用

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、10%、9%、6%、21%；出口货物享受“免、抵、退”税政策或退（免）税政策，退税率为 13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
--------	----------

本公司	15%
聚民生物科技有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 公司于 2021 年 12 月 16 日取得高新技术企业证书(证书编号为 GR202133000235)，重新认定为高新技术企业，有效期为 2021 年到 2023 年，2023 年 1-6 月企业所得税的适用税率为 15%。

(2) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对上海市认定机构 2022 年认定的第三批高新技术企业进行备案的公告》，子公司聚民生物被认定为高新技术企业（2022 年至 2024 年）。子公司聚民生物 2023 年 1-6 月企业所得税适用税率为 15%。

(3) 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)，依据附件 3《营业税改增值税试点过渡政策的规定》中的有关规定，子公司博鳌国际、鄂二有限提供的医疗服务收入免征增值税。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	46,649.86	162,056.62
银行存款	233,101,204.43	635,403,607.02
其他货币资金	12,408,453.80	13,740,763.00
合计	245,556,308.09	649,306,426.64
其中：存放在境外的 款项总额	13,572,474.73	21,254,552.82

其他说明：

期末货币资金中包含承兑汇票保证金 12,234,000.00 元,ETC 保证金 23,000.00 元不属于现金及现金等价物；期初货币资金中包含承兑汇票保证金 13,557,500.00 元,ETC 保证金 23,000.00 元不属于现金及现金等价物。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、 应收票据

## (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

## (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、 应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

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	142,876,361.54
1 年以内小计	142,876,361.54
1 至 2 年	33,304,146.03
2 至 3 年	6,957,537.87
3 年以上	10,252,807.52
合计	193,390,852.96

## (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	193,390,852.96	100.00	27,536,223.75	14.24	165,854,629.21	167,332,184.37	100.00	23,035,197.37	13.77	144,296,987.00



其中：											
按组合计提坏账准备	193,390,852.96	100.00	27,536,223.75	14.24	165,854,629.21	167,332,184.37	100.00	23,035,197.37	13.77	144,296,987.00	
合计	193,390,852.96	/	27,536,223.75	/	165,854,629.21	167,332,184.37	/	23,035,197.37	/	144,296,987.00	

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按组合计提坏账准备

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	142,876,361.54	7,143,818.08	5.00
1-2 年	33,304,146.03	6,660,829.21	20.00
2-3 年	6,957,537.87	3,478,768.94	50.00
3 年以上	10,252,807.52	10,252,807.52	100.00
合计	193,390,852.96	27,536,223.75	14.24

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

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：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

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	
按组合计提坏账准备	23,035,197.37	4,242,321.11			258,705.27	27,536,223.75
合计	23,035,197.37	4,242,321.11			258,705.27	27,536,223.75

说明：本期其他变动系子公司 Linear Chemicals S.L.U. 外币折算差额

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

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
客户（一）	26,341,439.64	13.62	1,317,071.98
客户（二）	13,485,717.31	6.97	4,004,248.49
客户（三）	12,227,538.44	6.32	1,776,487.19
客户（四）	9,145,171.08	4.73	1,752,028.00
客户（五）	7,325,475.35	3.79	825,882.96
小 计	68,525,341.82	35.43	9,675,718.62

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、 应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,062,986.70	7,772,356.93
合计	1,062,986.70	7,772,356.93

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

如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：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 7、 预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

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	10,652,746.34	95.96	8,784,848.53	94.17
1 至 2 年	96,320.15	0.87	154,898.24	1.66
2 至 3 年	65,758.32	0.59	181,207.73	1.94
3 年以上	286,184.46	2.58	208,036.17	2.23
合计	11,101,009.27	100.00	9,328,990.67	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：  
无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商（一）	1,700,000.00	15.31
供应商（二）	1,014,638.00	9.14
供应商（三）	640,000.00	5.77
供应商（四）	600,600.00	5.41
供应商（五）	492,900.00	4.44
合计	4,448,138.00	40.07

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,679,330.91	9,628,967.41
合计	3,679,330.91	9,628,967.41

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

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	3,780,087.76
1 年以内小计	3,780,087.76
1 至 2 年	6,059.42
2 至 3 年	166,800.00
3 年以上	876,170.50
合计	4,829,117.68

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	2,577,442.66	10,701,080.62
应收出口退税	741,325.67	1,656,203.44
押金保证金	990,770.50	993,399.75
其他	519,578.85	2,462,456.64
合计	4,829,117.68	15,813,140.45

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

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	235,858.34	34,177.12	5,914,137.58	6,184,173.04
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-302.97	302.97		
--转入第三阶段		-33,360.00	33,360.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-82,840.12	91.79	-4,987,927.08	-5,070,675.41
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	36,289.14			36,289.14

2023年6月30日 余额	189,004.39	1,211.88	959,570.50	1,149,786.77
------------------	------------	----------	------------	--------------

说明：本期其他变动系子公司 Linear Chemicals S.L.U. 外币折算差额

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：

适用 不适用

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：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

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
应收出口退税	应收出口退税	741,325.67	1年以内	15.35	37,066.28
鄂州市卫生健康委员会	应收暂付款	560,000.00	1年以内	11.60	28,000.00
西班牙共同程序事务处	押金保证金	553,595.18	3年以内	11.46	553,595.18
台州市黄岩区财政局	押金保证金	266,646.82	3年以上	5.52	266,646.82
黄培俊	押金保证金	129,600.00	2-3年以内	2.68	64,800.00
合计	/	2,251,167.67	/	46.61	950,108.28

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

#### (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

#### (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

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
原材料	33,679,830.14		33,679,830.14	33,756,604.17		33,756,604.17
在产品	9,428,732.75		9,428,732.75	10,293,826.90		10,293,826.90
库存商品	72,702,855.70	1,410,366.24	71,292,489.46	71,820,811.89	2,228,693.21	69,592,118.68
自制半成品	3,922,493.36		3,922,493.36	4,450,712.65		4,450,712.65
合计	119,733,911.95	1,410,366.24	118,323,545.71	120,321,955.61	2,228,693.21	118,093,262.40

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

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	
库存商品	2,228,693.21			818,326.97		1,410,366.24
合计	2,228,693.21			818,326.97		1,410,366.24

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**11、持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收股权转让款	97,681,000.00	97,681,000.00
应收资金拆借款	6,500,000.00	6,500,000.00
合计	104,181,000.00	104,181,000.00

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

其他说明：

(1) 根据公司与赵选民于 2019 年 6 月 3 日共同签署的《关于白水县济民医院有限公司之股权回购协议》，并经 2019 年 6 月 3 日公司 2018 年度股东大会决议通过，自然人赵选民以现金 138,616,500.00 元的价格回购公司持有的白水县济民医院有限公司的 60% 的股权，截至资产负债表日，公司已收到股权回购款本金 82,616,500.00 元，尚未支付的股权回购款本金为 56,000,000.00 元，公司根据款项信用风险特征已计提预期信用损失准备 11,200,000.00 元。

(2) 根据公司与邵品于 2021 年 6 月 9 日共同签署的《关于郓城新友谊医院有限公司之股权回购协议》，并经 2021 年 6 月 25 日公司 2021 年第三次临时股东大会决议通过，自然人邵品以现金 135,960,000.00 元的价格回购公司持有的郓城新友谊医院（以下简称郓城新友谊）的 84.49% 的股权，截至资产负债表日，公司已收到股权转让款 30,198,000.00 元，余额 105,762,000.00 元，公司根据该款项的信用风险特征计提预期信用损失准备 52,881,000.00 元。另公司于 2021 年 1 月借予郓城新友谊 13,000,000.00 元，公司根据该款项的信用风险特征计提预期信用损失准备 6,500,000.00 元。

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品	250,000,000.00	
预缴企业所得税	2,904,617.94	2,209,730.56
待抵扣增值税进项税	1,288,992.55	1,350,393.49
待摊销保险费	145,454.28	276,746.44
合计	254,339,064.77	3,836,870.49

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

## (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

## 15、其他债权投资

## (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	
融资租赁保证金	1,800,000.00		1,800,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00	
合计	1,800,000.00		1,800,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00	/

## (2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动	宣 告 发 放 现 金 股 利	计 提 减 值 准 备	其 他		



				资损 益			或利 润				
一、合营企业											
二、联营企业											
无锡 诺平 医药 科技 有限 公司	96,2 51.3 8			218,0 03.88						314,2 55.26	
小计	96,2 51.3 8			218,0 03.88						314,2 55.26	
合计	96,2 51.3 8			218,0 03.88						314,2 55.26	

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
中康智慧（上海）生命科技有限公司	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,218,217,423.93	719,003,313.99
合计	1,218,217,423.93	719,003,313.99

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	土地	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	482,237,096.88	45,506,023.33	508,682,559.84	8,786,548.81	9,117,209.50	16,915,475.59	1,071,244,913.95
2. 本期增加金额	461,801,930.42	952,134.38	70,779,139.05	910,592.35	766,627.68	1,035,041.43	536,245,465.31
（1）购置		823,765.87	9,248,298.89	909,964.59	603,417.77		11,585,447.12
（2）在建工程转入	461,202,958.55		60,792,259.20				521,995,217.75
（3）企业合并增加							
（4）外币折算	598,971.87	128,368.51	738,580.96	627.76	163,209.91	1,035,041.43	2,664,800.44
3. 本期减少金额		5,375,212.33	4,610,143.67	515,559.77	338,382.66		10,839,298.43
（1）处置或报废		5,375,212.33	4,610,143.67	515,559.77	338,382.66		10,839,298.43
4. 期末余额	944,039,027.30	41,082,945.38	574,851,555.22	9,181,581.39	9,545,454.52	17,950,517.02	1,596,651,080.83
二、累计折旧							
1. 期初余额	90,457,659.65	32,419,279.34	217,690,893.55	5,313,483.28	6,105,416.91		351,986,732.73
2. 本期增加金额	6,908,297.18	2,491,462.87	25,948,143.78	557,750.81	378,210.47		36,283,865.11
（1）计提	6,835,420.96	2,419,513.30	25,514,285.59	557,750.81	328,615.84		35,655,586.50
（2）外币折算	72,876.22	71,949.57	433,858.19		49,594.63		628,278.61
3. 本期减少金额		5,104,299.14	4,189,468.63	489,781.76	308,258.64		10,091,808.17
（1）处置或报废		5,104,299.14	4,189,468.63	489,781.76	308,258.64		10,091,808.17

4. 期末余额	97,365,956.83	29,806,443.07	239,449,568.70	5,381,452.33	6,175,368.74		378,178,789.67
三、减值准备							
1. 期初余额			254,867.23				254,867.23
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			254,867.23				254,867.23
四、账面价值							
1. 期末账面价值	846,673,070.47	11,276,502.31	335,147,119.29	3,800,129.06	3,370,085.78	17,950,517.02	1,218,217,423.93
2. 期初账面价值	391,779,437.23	13,086,743.99	290,736,799.06	3,473,065.53	3,011,792.59	16,915,475.59	719,003,313.99

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	4,121,444.05	791,319.44		3,330,124.61
专用设备	83,465,509.86	39,575,156.27		43,890,353.59
小计	87,586,953.91	40,366,475.71		47,220,478.20

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
博鳌国际房屋及建筑	305,727,616.22	待综合验收后进行办理
鄂州二院新院区房屋及建筑	386,733,453.82	待综合验收后进行办理
合计	692,461,070.04	

其他说明：

适用 不适用

### 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

### 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	104,402,403.47	603,336,100.53
合计	104,402,403.47	603,336,100.53

### 在建工程

#### (1). 在建工程情况

适用 不适用

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
输液车间直软工程	16,663,032.29		16,663,032.29	16,663,032.29		16,663,032.29
冲洗器车间工程	14,838,317.29		14,838,317.29			
鄂州二院新医院项目	71,155,481.32		71,155,481.32	585,229,382.46		585,229,382.46
零星工程	2,000,439.79	254,867.22	1,745,572.57	1,698,553.00	254,867.22	1,443,685.78
合计	104,657,270.69	254,867.22	104,402,403.47	603,590,967.75	254,867.22	603,336,100.53

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
输液车间直软工程	20,000,000.00	16,663,032.29				16,663,032.29	83.32	98.00				其他
冲洗器车间工程	78,000,000.00		14,838,317.29			14,838,317.29	47.51	70.00				其他
鄂州二院新医院项目	530,710,400.00	585,229,382.46	7,921,316.61	521,995,217.75		71,155,481.32	111.76	92.00	8,381,327.02	392,094.88	4.30	募集资金、金融机构贷款及其他
零星工程		1,443,685.78	301,886.79			1,745,572.57						其他
合计	628,710,400.00	603,336,100.53	23,061,520.69	521,995,217.75		104,402,403.47	/	/	8,381,327.02	392,094.88	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	专用设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	17,777,692.07	15,210,433.33	32,988,125.40
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	17,777,692.07	15,210,433.33	32,988,125.40
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,749,665.90	4,972,641.55	6,722,307.45
2. 本期增加金额	2,886,322.54	1,755,049.92	4,641,372.46
(1) 计提	2,886,322.54	1,755,049.92	4,641,372.46
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	4,635,988.44	6,727,691.47	11,363,679.91
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	13,141,703.63	8,482,741.86	21,624,445.49
2. 期初账面价值	16,028,026.17	10,237,791.78	26,265,817.95

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	软件使用权	客户营销网络	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	248,825,051.99	23,916,945.13	14,385,138.61	4,573,023.55	291,700,159.28
2. 本期增加金额	400,520.25	104,751.12	880,212.58	279,818.85	1,665,302.80
(1) 购置	400,520.25	68,924.63			469,444.88
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 外币折算		35,826.49	880,212.58	279,818.85	1,195,857.92
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	249,225,572.24	24,021,696.25	15,265,351.19	4,852,842.40	293,365,462.08
二、累计摊销					
1. 期初余额	52,297,709.18	7,579,205.16	9,230,463.89	3,650,904.30	72,758,282.53
2. 本期增加金额	2,633,544.80	1,059,383.50	1,328,070.66	275,222.02	5,296,220.98
(1) 计提	2,633,544.80	1,046,031.81	725,167.68	49,239.72	4,453,984.01
(2) 外币折算		13,351.69	602,902.98	225,982.30	842,236.97
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	54,931,253.98	8,638,588.66	10,558,534.55	3,926,126.32	78,054,503.51
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	194,294,318.26	15,383,107.59	4,706,816.64	926,716.08	215,310,958.57
2. 期初账面价值	196,527,342.81	16,337,739.97	5,154,674.72	922,119.25	218,941,876.75

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 0.00%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

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		
鄂州二医院有限公司	151,478,162.66					151,478,162.66
合计	151,478,162.66					151,478,162.66

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

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		
鄂州二医院有限公司	94,000,523.80					94,000,523.80
合计	94,000,523.80					94,000,523.80

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用



资产组或资产组组合的构成	鄂二有限资产组
资产组或资产组组合的账面价值	647,552,951.43
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	84,442,071.08
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	731,995,022.51
资产组或资产组组合是否与购买日、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	是

(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

适用 不适用

鄂二有限涉及商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据子公司鄂二有限管理层所做出的未来盈利预测确定，现金流量预测使用的折现率 14.52%，收益期的确定采用永续年期，其中 2023 年至 2027 年根据各资产组的经营情况及经营计划，收益状况处于变化中，2028 年起为永续经营，假设各资产组将保持稳定的盈利水平。

减值测试中采用的其他关键数据包括：门诊及医疗收入的增长率、医院运行人力成本等其他相关成本。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

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
排污权使用费	223,761.78		25,193.76		198,568.02
装修费	7,866,895.39		1,411,621.79		6,455,273.60
医院物资	334,041.25		129,164.88		204,876.37
合计	8,424,698.42		1,565,980.43		6,858,717.99

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

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	23,455,010.64	5,467,844.91	21,723,135.81	4,966,401.33
内部交易未实现利润	4,038,609.81	934,483.52	4,866,120.08	1,153,316.12
可抵扣亏损	68,966,725.96	11,046,208.73	85,551,479.62	12,832,721.94
递延收益	7,503,841.82	1,125,576.27	8,937,044.06	1,340,556.61
合计	103,964,188.23	18,574,113.43	121,077,779.57	20,292,996.00

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	12,252,002.53	1,837,800.38	13,119,975.21	1,967,996.28
合计	12,252,002.53	1,837,800.38	13,119,975.21	1,967,996.28

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

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	80,904,374.67	84,184,534.49
可抵扣亏损	32,521,380.10	60,805,211.88
合计	113,425,754.77	144,989,746.37

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023年	18,147.25	27,396.67	
2024年	28,594.65	374,937.80	
2025年		17,172,568.16	
2026年	13,847,709.44	24,603,380.49	
2027年	18,626,928.76	18,626,928.76	
合计	32,521,380.10	60,805,211.88	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31. 其他非流动资产

√适用 □不适用

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
预付设备工程款	23,152,434.25		23,152,434.25	11,976,870.17		11,976,870.17
合计	23,152,434.25		23,152,434.25	11,976,870.17		11,976,870.17

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		98,000,000.00
保证借款	25,000,000.00	12,880,292.40
信用借款	70,000,000.00	65,000,000.00
质押及保证借款	47,000,000.00	47,000,000.00
借款利息	143,852.27	259,601.42
合计	142,143,852.27	223,139,893.82

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,418,000.00	26,915,000.00
合计	24,418,000.00	26,915,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	88,360,977.28	103,943,924.06
货款	55,516,311.55	49,241,248.69
物流费	1,212,917.60	1,024,721.79

其他	8,137,046.57	8,133,207.29
合计	153,227,253.00	162,343,101.83

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租金	5,351.67	
合计	5,351.67	

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
医疗款	38,058,782.97	37,112,887.21
货款	10,419,758.62	13,694,728.39
合计	48,478,541.59	50,807,615.60

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

项目	期末数	未偿还或结转的原因
代储药材预收款	5,944,539.52	未结算
小计	5,944,539.52	

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

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	19,956,419.51	95,064,142.85	98,352,910.13	16,667,652.23

二、离职后福利-设定提存计划	49,954.97	6,747,699.71	6,748,847.24	48,807.44
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	20,006,374.48	101,811,842.56	105,101,757.37	16,716,459.67

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

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	18,161,288.45	85,556,574.43	88,566,019.06	15,151,843.82
二、职工福利费	288,358.94	2,246,977.48	2,246,977.48	288,358.94
三、社会保险费	27,511.44	4,347,888.58	4,347,437.08	27,962.94
其中：医疗保险费	25,839.18	4,103,430.05	4,104,023.61	25,245.62
工伤保险费	1,672.26	244,458.53	243,413.47	2,717.32
生育保险费				
四、住房公积金		1,586,801.00	1,586,801.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,479,260.68	1,325,901.36	1,605,675.51	1,199,486.53
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	19,956,419.51	95,064,142.85	98,352,910.13	16,667,652.23

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

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	48,232.38	6,542,182.45	6,543,290.41	47,124.42
2、失业保险费	1,722.59	205,517.26	205,556.83	1,683.02
3、企业年金缴费				
合计	49,954.97	6,747,699.71	6,748,847.24	48,807.44

其他说明：

□适用 √不适用

**40、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,129,736.49	12,532,549.66
企业所得税	481,466.58	10,930,738.34
个人所得税	318,302.57	136,622.41
城市维护建设税	204,737.79	655,310.75
房产税	2,057,881.84	1,783,416.81
土地使用税	1,119,335.42	1,929,553.70

教育费附加	101,664.25	346,743.71
地方教育附加	67,776.19	231,162.48
印花税	114,592.05	249,767.50
合计	9,595,493.18	28,795,865.36

**41、其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	20,798,830.24	24,142,463.27
合计	20,798,830.24	24,142,463.27

**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

□适用 √不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	12,916,782.61	13,093,093.40
应付股权收购款	2,050,000.00	2,050,000.00
应计未付物流费	2,344,081.03	3,518,906.72
应付特殊时期专款	17,654.28	98,340.21
其他	3,470,312.32	5,382,122.94
合计	20,798,830.24	24,142,463.27

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
邵品	2,050,000.00	股权收购款未结算
合计	2,050,000.00	/

**其他说明：**

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

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	12,729,730.13	18,046,774.57
1 年内到期的长期应付款	11,637,175.53	20,591,827.08
1 年内到期的租赁负债	5,616,145.32	5,604,317.33
1 年内到期的长期借款利息	8,689.29	19,319.92
合计	29,991,740.27	44,262,238.90

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,300,548.42	3,670,388.72
合计	3,300,548.42	3,670,388.72

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		38,000,000.00
保证借款	21,710,000.00	9,537,600.00
信用借款	8,879,416.94	19,915,820.08
抵押及保证借款	246,991,000.00	251,504,000.00
借款利息	386,593.25	468,271.63
合计	277,967,010.19	319,425,691.71

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

**(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	7,660,210.24	10,424,552.86
合计	7,660,210.24	10,424,552.86

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,076,914.31	2,557,608.44
合计	2,076,914.31	2,557,608.44

#### 长期应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
政府机构借款	639,760.34	819,003.82
融资租赁	1,437,153.97	1,738,604.62
合计	2,076,914.31	2,557,608.44

#### 专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

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	形成原因
政府补助	9,771,163.11		1,468,430.60	8,302,732.51	
未确认生产线使用权权益	11,407,825.00		1,901,304.18	9,506,520.82	
合计	21,178,988.11		3,369,734.78	17,809,253.33	/

说明：根据子公司聚民生物 2021 年与其客户 Retractable Technologies, Inc.（以下简称 RTI）签订的协议，由 RTI 出资建设两条 1mL 安全注射器生产线，建设完成后由其拥有所有权，在 2025 年 12 月 31 日前聚民生物享有使用权。公司按新租赁准则相关核算要求确认与此生产线有关的使用权资产，并等额确认递延收益。按照聚民生物与 RTI 的协议约定并结合实际履行情况，相关递延收益应当于 2022 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日期间确认摊销，本期摊销 1,901,304.18 元。

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业转型升级项目资金	8,078,069.74			1,337,048.40		6,741,021.34	与资产相关
锅炉改造补助	92,307.55			46,153.86		46,153.69	与资产相关
技术改造项目	834,119.05			35,228.36		798,890.69	与资产相关
重点企业扩大口罩生产能力补助资金	766,666.77			49,999.98		716,666.79	与资产相关
合计	9,771,163.11			1,468,430.60		8,302,732.51	

其他说明：

适用 不适用

(1) 根据浙江省财政厅《关于下达 2014 年产业转型升级项目中央基建投资预算的通知》（浙财建〔2014〕183 号），公司于 2015 年至 2019 年累计共收到产业转型升级项目资金 2,614 万元。该款项系与资产相关的政府补助，计入递延收益项目，按相关资产的预计使用年限摊销计入损益。

(2) 根据台州市黄岩区发展和改革委员会《关于拨付黄岩区高污染燃料锅炉淘汰改造补助资金（第二批）的通知》（黄发改产业〔2016〕76 号），公司于 2017 年收到锅炉改造补助 60 万元，该款项系与资产相关的政府补助，计入递延收益项目，按相关资产的预计使用年限摊销计入损益。

(3) 根据上海市奉贤区人民政府、上海市奉贤区委员会 2012 年 7 月下发的《关于加快推进中小企业转型发展的若干意见（试行）》（奉委〔2012〕33 号）以及奉贤区南桥镇人民政府 2013 年 3 月下发的《关于依靠科技进步增强经济发展活力的若干意见》（南府〔2013〕5 号），子公司

聚民生物于 2021 年收到技术改造项目补助 70 万元,于 2022 年 10 月收到技术改造项目补助 23.79 万元。该款项系与资产相关的政府补助,计入递延收益项目,按相关资产的预计使用年限摊销计入损益。

(4) 根据台州市黄岩区财政局和台州市黄岩区经济信息化和科学技术局《关于下达支持重点企业扩大口罩生产能力补助资金的通知》(黄财企(2020)18号),公司于 2020 年收到重点企业扩大口罩生产能力补助资金 100 万元,该款项系与资产相关的政府补助,计入递延收益项目,按相关资产的预计使用年限摊销计入损益。

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

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	537,237,415.00						537,237,415.00

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明,以及相关会计处理的依据:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

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)	678,991,036.94			678,991,036.94
其他资本公积		60,400.00		60,400.00
合计	678,991,036.94	60,400.00		679,051,436.94

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

其他资本公积变动系本期摊销的股票期权激励费用,详见本报告第十节“财务报告”之十三“股份支付”的相关内容。

## 56、库存股

□适用 √不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

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								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,046,967.74					4,991,419.60		2,944,451.86
其中：外币财务报表折算差额	-2,046,967.74					4,991,419.60		2,944,451.86
其他综合收益合计	-2,046,967.74					4,991,419.60		2,944,451.86

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

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	37,369,257.89			37,369,257.89
合计	37,369,257.89			37,369,257.89

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	455,399,000.90	453,731,424.21
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	455,399,000.90	453,731,424.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,232,780.84	34,469,017.05
减：提取法定盈余公积		2,134,528.24
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,744,748.30	30,666,912.12
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	483,887,033.44	455,399,000.90

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

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	441,294,554.33	243,674,967.53	435,667,539.33	223,520,922.98
其他业务	3,048,176.25	1,060,975.17	1,514,012.72	515,728.13
合计	444,342,730.58	244,735,942.70	437,181,552.05	224,036,651.11

**(2). 合同产生的收入的情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	医药制造	医药贸易	医疗服务	其他	合计
按经营地区分类					
国内	188,447,331.10	8,032,150.82	177,035,770.41	3,048,176.25	376,563,428.58
国外	67,779,302.00				67,779,302.00
合计	256,226,633.10	8,032,150.82	177,035,770.41	3,048,176.25	444,342,730.58

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,127,126.08	1,244,308.28
教育费附加	529,360.01	630,608.63
房产税	2,113,504.55	2,617,476.29
土地使用税	1,265,660.82	1,347,266.38
车船使用税	10,835.96	9,717.54
印花税	232,815.79	210,130.50
地方教育附加	352,906.68	420,405.75
企业经济活动税	5,364.24	5,766.22
环境保护税	9.12	
合计	5,637,583.25	6,485,679.59

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务推广费及宣传费	56,720,903.57	67,794,944.09
职工薪酬	10,967,851.45	7,885,517.89
办公费	2,428,147.68	1,166,755.85
差旅费	1,080,573.64	734,552.37
其他	1,965,912.06	1,192,820.93
合计	73,163,388.40	78,774,591.13

## 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,121,775.82	20,672,829.40
办公费	6,901,361.79	5,730,714.70
折旧和摊销	10,524,212.16	10,492,299.33

专业机构咨询费	4,090,180.93	4,052,865.05
业务招待费	876,818.51	526,972.59
差旅费	466,554.45	293,544.13
其他	1,674,620.32	1,340,940.18
合计	46,655,523.98	43,110,165.38

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,213,342.95	10,976,241.72
直接投入	1,702,173.41	2,731,583.82
折旧费用	674,770.40	780,539.43
委托外部研究开发		1,179,448.56
其他	3,154.96	852,564.98
合计	13,593,441.72	16,520,378.51

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,465,635.92	14,325,302.39
利息收入	-2,230,143.69	-1,297,345.39
汇兑损益	390,514.23	-1,715,406.32
手续费支出	402,175.72	225,812.53
未确认融资费用摊销	634,734.67	1,126,077.04
合计	9,662,916.85	12,664,440.25

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,712,093.24	5,237,807.07
递延收益的摊销	1,468,430.60	1,504,202.28
增值税加计抵减	266,527.02	
合计	6,447,050.86	6,742,009.35

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	218,003.88	-396,487.22
理财产品收益	658,700.00	
资金拆借款利息		10,032,848.11
合计	876,703.88	9,636,360.89

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

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	-4,242,321.11	3,013,696.63
其他应收款坏账损失	5,070,675.41	744,701.17
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		582,889.25
合同资产减值损失		
合计	828,354.30	4,341,287.05

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	818,326.97	51,299.92
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	818,326.97	51,299.92

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	8,739.23	32,854.96
合计	8,739.23	32,854.96

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

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	20,795.06	37,600.89	20,795.06
其中：固定资产处置利得	20,795.06	37,600.89	20,795.06
其他	0.39	58,006.68	0.39
合计	20,795.45	95,607.57	20,795.45

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

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	218,538.09	27,931.03	218,538.09
其中：固定资产处置损失	218,538.09	27,931.03	218,538.09
对外捐赠	20,000.00	1,704,200.00	20,000.00
税收滞纳金	1,892.95	275.12	1,892.95
罚没支出	3,165,544.52		3,165,544.52
其他	103,020.60	148,116.38	103,020.60
合计	3,508,996.16	1,880,522.53	3,508,996.16

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

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	1,722,931.90	11,213,796.72
递延所得税费用	1,588,686.67	1,496,340.69
合计	3,311,618.57	12,710,137.41

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	56,384,908.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,457,736.22
子公司适用不同税率的影响	1,857,132.29
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,037,012.16



使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,068,466.79
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	486,151.65
加计扣除费用的影响	-1,457,946.96
所得税费用	3,311,618.57

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

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	6,672,928.23	5,392,109.25
收到利息	2,056,150.23	731,211.80
收回保证金	17,850,961.44	20,486,774.78
其他	2,304,238.12	3,783,787.39
合计	28,884,278.02	30,393,883.22

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用类支出	64,553,936.13	74,191,960.14
管理费用类支出	16,791,355.12	11,820,664.23
支付保证金	14,633,532.17	26,653,522.85
对外捐赠支出	20,000.00	1,704,200.00
其他	4,124,640.28	6,411,390.70
合计	100,123,463.70	120,781,737.92

### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回德玛克退回的设备购置款	9,960,000.00	
收赵选民股权转让款利息		10,000,000.00
收郓城新友谊拆借款利息		634,819.00
合计	9,960,000.00	10,634,819.00

### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付相关诚意金		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁款	9,366,963.75	7,914,215.00
合计	9,366,963.75	7,914,215.00

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

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	53,073,289.64	61,898,405.88
加：资产减值准备	-818,326.97	-51,299.92
信用减值损失	-828,354.30	-4,341,287.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,655,586.50	36,387,261.64
使用权资产摊销	4,641,372.46	4,645,182.70
无形资产摊销	4,453,984.01	3,986,677.53
长期待摊费用摊销	1,565,980.43	1,638,035.46
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）	8,739.23	-32,854.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	197,743.03	4,382.58
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,662,916.85	12,664,440.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-876,703.88	-9,636,360.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,718,882.57	1,508,696.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-130,195.90	-12,355.54
存货的减少（增加以“-”号填列）	-230,283.31	-3,362,170.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,301,568.35	44,531,262.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-26,377,064.60	-38,952,976.65

其他		
经营活动产生的现金流量净额	63,415,997.41	110,875,039.65
<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	233,299,308.09	236,973,776.66
减: 现金的期初余额	635,725,926.64	261,202,508.89
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-402,426,618.55	-24,228,732.23

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	233,299,308.09	635,725,926.64
其中: 库存现金	46,649.86	162,056.62
可随时用于支付的银行存款	233,101,204.43	635,380,607.02
可随时用于支付的其他货币资金	151,453.80	183,263.00
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	233,299,308.09	635,725,926.64
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		

其他说明:

□适用 √不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

□适用 √不适用

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,257,000.00	保证金
固定资产	290,690,695.65	银行授信提供最高额抵押担保
无形资产	72,693,627.69	银行授信提供最高额抵押担保
合计	375,641,323.34	/

**82、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

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	-	-	-
其中：美元	788,255.13	7.2258	5,695,773.92
欧元	1,723,029.38	7.8771	13,572,474.73
应收账款	-	-	-
其中：美元	302,470.00	7.2258	2,185,587.73
欧元	3,888,507.42	7.8771	30,630,161.80
长期借款	-	-	-
其中：欧元	1,127,244.41	7.8771	8,879,416.94
应付账款	-	-	-
其中：欧元	1,129,893.91	7.8771	8,900,287.32
其他应收款	-	-	-
其中：欧元	158,498.19	7.8771	1,248,506.09
其他应付款	-	-	-
其中：欧元	224,116.56	7.8771	1,765,388.55
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其中：欧元	946,536.88	7.8771	7,455,965.66
长期应付款	-	-	-
其中：欧元	263,664.84	7.8771	2,076,914.31

**(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因**

□适用 √不适用

**83、套期**

□适用 √不适用

**84、政府补助****(1). 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2023 年度企业扶持资金	2,598,940.00	其他收益	2,598,940.00

外经台促进发展专项资金	864,000.00	其他收益	864,000.00
职工失业保险基金	145,210.75	其他收益	145,210.75
科技创新补助	600,000.00	其他收益	600,000.00
研发投入补助	312,500.00	其他收益	312,500.00
就业见习补贴	126,444.00	其他收益	126,444.00
其他小额补助	64,998.49	其他收益	64,998.49
小计	4,712,093.24		4,712,093.24

**(2). 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

**85、其他**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

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

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

√适用 □不适用

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	
浙江济民堂医药贸易有限公司	台州	台州	批发和零售业	100.00		同一控制下企业合并

聚民生物科技有限公司	上海	上海	制造业	100.00		同一控制下企业合并
台州市聚瑞塑胶科技有限公司	台州	台州	制造业	100.00		同一控制下企业合并
海南济民博鳌国际医院有限公司	琼海	琼海	医疗服务业	51.00		非同一控制下企业合并
Linear Chemicals S. L. U.	西班牙	西班牙	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
鄂州二医院有限公司	鄂州	鄂州	医疗服务业	100.00		非同一控制下企业合并
宝奥普乐（海南）生物科技有限公司	琼海	琼海	制造业	51.00		非同一控制下企业合并
济民生物科技（海南）有限公司【注1】	琼海	琼海	医疗服务业	89.50		投资设立
海南济麟生物科技有限公司【注2】	琼海	琼海	医疗服务业	51.00		投资设立

注1：济民生物科技（海南）有限公司未实施，已于2023年7月3日注销；

注2：海南济麟生物科技有限公司未实施，已于2023年7月12日注销。

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

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

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
海南济民博鳌国际医院有限公司	49%	13,854,194.91		81,341,786.95

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

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
海南济民博鳌国际医院有限公司	44,832,798.38	444,039,309.51	488,872,107.89	75,270,353.40	247,598,107.65	322,868,461.05	18,429,854.40	446,959,335.62	465,389,190.02	75,265,923.00	252,405,387.34	327,671,310.34

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
海南济民博鳌国际医院有限公司	106,696,844.14	28,273,867.16	28,273,867.16	50,430,379.75	69,555,902.23	-6,647,983.07	-6,647,983.07	16,185,984.57

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### 1、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。

#### (1) 信用风险管理实务

##### 1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- ①定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- ②定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### 2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- ①债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- ③债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ④债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### (2) 预期信用损失的计量

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。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。

### (3) 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 06 月 30 日，本公司应收账款的 35.43%（2022 年 12 月 31 日：27.81%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

### 2、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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	425,727,416.94	506,411,213.92	160,023,968.25	46,657,213.52	299,730,032.14
应付票据	24,418,000.00	24,418,000.00	24,418,000.00		
应付账款	153,227,253.00	153,227,253.00	153,227,253.00		
其他应付款	20,798,830.24	20,798,830.24	20,798,830.24		
长期应付款	13,170,435.33	13,349,092.83	11,815,833.03	1,533,259.79	
租赁负债	13,276,355.56	13,956,104.96	6,102,524.28	7,853,580.68	
小 计	650,618,291.07	732,160,494.95	376,386,408.81	56,044,054.00	299,730,032.14

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	560,631,680.02	773,268,641.14	335,534,002.60	150,885,498.36	286,849,140.18
应付票据	26,915,000.00	26,915,000.00	26,915,000.00		
应付账款	162,343,101.83	162,343,101.83	162,343,101.83		
其他应付款	24,142,463.27	24,142,463.27	24,142,463.27		
长期应付款	23,149,435.52	23,836,079.42	21,216,031.84	1,650,460.93	969,586.65
租赁负债	16,028,870.19	16,846,714.27	6,102,514.28	10,744,199.99	
小 计	813,210,550.83	1,027,351,999.93	576,253,113.82	163,280,159.28	287,818,726.83

### 3、市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### (1) 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

#### (2) 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注之说明。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

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				
(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				
(六) 应收款项融资			1,062,986.70	1,062,986.70
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			1,062,986.70	1,062,986.70
(七) 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				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息  
适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息  
适用 不适用  
 对于持有的应收票据，采用票据金额确认其公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析  
适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策  
适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因  
适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况  
适用 不适用

9、其他  
适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

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 (%)
双鸽集团有限公司	台州	实业投资	8,180.00	23.82	23.82

#### 本企业的母公司情况的说明

双鸽集团有限公司（以下简称双鸽集团）前身为1984年设立的黄岩县城关塑料彩印厂，后发展成为黄岩市医用器材总厂。1994年，双鸽集团前身黄岩市医用器材总厂改制为以李仙玉为代表的股份合作企业（有限责任公司），后经多次股权结构调整、注册资本变更，双鸽集团现持有台州市工商行政管理局黄岩分局颁发的注册号为91331003148207964E的营业执照，注册资本8,180万元，其中李仙玉出资8,023万元，占98.08%；张雪琴出资141万元，占1.72%；李慧慧、李丽莎各出资8万元，各占0.1%。

本企业最终控制方是李仙玉家族，包括李仙玉及家族成员张雪琴、李慧慧、田云飞、李丽莎、别涌。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用  
详见第十节九之说明

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海双鸽实业有限公司	受实际控制人控制

### 5、关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

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
上海双鸽实业有限公司	物业管理费	235,849.02	235,849.02

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

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
关联自然人	医疗服务	1,127,006.28	600,891.17

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

#### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

#### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上海双鸽实业有限公司	房屋及建筑物					2,921,657.10	2,921,657.10	257,237.21	44,314.33		

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
双鸽集团有限公司、田云飞、李仙玉	252,838,000.00	2021年8月20日	2031年8月20日	否

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	306.06	250.55

**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用**(2). 应付项目**适用 不适用

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
合同负债	关联自然人	691,203.47	376,993.46

**7、关联方承诺**适用 不适用**8、其他**适用 不适用

### 十三、 股份支付

#### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

单位：份币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	2,690,000
公司本期行权的各项权益工具总额	0
公司本期失效的各项权益工具总额	0
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	合同剩余期限：48 个月
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	

#### 其他说明

2023 年 3 月 30 日，公司召开第五届董事会第三次会议，决议实施 2023 年股票期权激励计划（草案），拟向激励对象授予股票期权 330 万股，其中首次授予 276 万股，预留 54 万股，行权价格为 12.01 元/股。

2023 年 5 月 18 日，公司召开 2022 年年度股东大会，同意公司实施 2023 年股票期权激励计划（草案），并授权董事会办理相关事宜。

2023 年 6 月 9 日，公司召开第五届董事会第六次会议，对 2023 年股票期权激励计划首次授予激励对象名单及授予数量进行调整，并确定向 41 名激励对象授予股票期权 269 万股，行权价格为 11.99 元/股，授予日为 2023 年 6 月 9 日。

#### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	选择 Black-Scholes 模型来计算期权的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具以及对未来年度公司业绩的预测进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	60,400.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	60,400.00

#### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

#### 5、 其他

适用 不适用



#### 十四、 承诺及或有事项

##### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

##### 2、 或有事项

###### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

###### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

##### 3、 其他

适用 不适用

#### 十五、 资产负债表日后事项

##### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

##### 2、 利润分配情况

适用 不适用

##### 3、 销售退回

适用 不适用

##### 4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

#### 十六、 其他重要事项

##### 1、 前期会计差错更正

###### (1). 追溯重述法

适用 不适用

###### (2). 未来适用法

适用 不适用

##### 2、 债务重组

适用 不适用

##### 3、 资产置换

###### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

###### (2). 其他资产置换

适用 不适用

##### 4、 年金计划

适用 不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。分别对医药制造业务、医药贸易业务及医疗服务业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

**(2). 报告分部的财务信息**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	医药制造	医药贸易	医疗服务	合计
主营业务收入	256,226,633.10	8,032,150.82	177,035,770.41	441,294,554.33
主营业务成本	147,291,689.02	6,666,376.79	89,716,901.72	243,674,967.53

**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

□适用 √不适用

**(4). 其他说明**

□适用 √不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

√适用 □不适用

(1) 公司控股股东、实际控制人及其一致行动人因双鸽集团有限公司融资需要，分次将其持有的本公司 11,354.00 万股票质押给浙商银行股份有限公司台州分行等 2 家机构，合计占本公司总股本的 21.13%。截至本财务报告批准报出日，上述股份质押登记手续均已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕。

质押人	质押权人	质押股数 (万股)	质押股份占总股本比例 (%)	质押起始日	质押终止日
双鸽集团	浙商银行股份有限公司台州分行	3,150.00	5.86	2018年10月8日	2023年9月28日
	浙商银行股份有限公司台州分行	1,764.00	3.28	2022年11月29日	2032年11月29日
张雪琴	浙商银行股份有限公司台州分行	1,680.00	3.13	2019年9月26日	2025年9月17日
	浙商银行股份有限公司台州分行	2,800.00	5.21	2022年4月14日	2027年4月8日
台州梓铭贸易有限公司	上海浦东发展银行台州分行	1,960.00	3.65	2021年8月5日	2024年8月5日
合计		11,354.00	21.13		

(2) 根据公司与邵品于 2021 年 6 月 9 日共同签署的《关于郅城新友谊医院有限公司之股权回购协议》，并经 2021 年 6 月 25 日公司 2021 年第三次临时股东大会决议通过，自然人邵品以现金 135,960,000.00 元的价格回购公司持有的郅城新友谊的 84.49% 的股权，根据协议约定，邵品应于 2022 年 6 月 30 日前支付 45,960,000.00 元，于 2023 年 6 月 30 日前支付 59,802,000.00 元。同时，邵品还需支付股权回购款资金占用利息，以剩余回购价款为基数，自回购生效日的次日开始按照年化 10% 的利率计算至邵品实际付款之日止。2022 年 3 月 28 日，因邵品未按约支付回购款利息已构成违约，公司于 2022 年 4 月 8 日向浙江省台州市中级人民法院提起诉讼，请求判令邵品向公司支付剩余股权回购款 10,576.20 万元及剩余股权回购款资金占用利息；请求判令公司就邵品持有的新友谊医院 100% 股权折价、拍卖、变卖所得价款优先受偿；请求判令郅城新友谊对邵品的上述债务承担连带清偿责任等。浙江省台州市中级人民法院受理了该案件并查封了郅城新友谊所拥有的房屋和土地使用权。公司于 2023 年初收到浙江省台州市中级人民法院民事判决书，判决结果支持公司上述诉讼请求。2023 年 3 月 13 日，公司的执行申请已获受理，本案已进入执行阶段，对公司的业绩影响需视后续进展而定。

## 8、其他

适用  不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用  不适用

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	2,040,315.17
1 年以内小计	2,040,315.17
合计	2,040,315.17

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用  不适用

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		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,040,315.17	100.00	102,015.76	5.00	1,938,299.41	2,194,108.18	100.00	109,705.41	5.00	2,084,402.77
其中：										
按组合计提坏账准备	2,040,315.17	100.00	102,015.76	5.00	1,938,299.41	2,194,108.18	100.00	109,705.41	5.00	2,084,402.77

合计	2,040,315.17	/	102,015.76	/	1,938,299.41	2,194,108.18	/	109,705.41	/	2,084,402.77
----	--------------	---	------------	---	--------------	--------------	---	------------	---	--------------

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按组合计提坏账准备

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,040,315.17	102,015.76	5.00
合计	2,040,315.17	102,015.76	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

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:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

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	
按组合计提坏账准备	109,705.41		7,689.65			102,015.76
合计	109,705.41		7,689.65			102,015.76

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

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
客户 (一)	1,214,680.00	59.53%	60,733.99
客户 (二)	550,473.50	26.98%	27,523.68
客户 (三)	205,459.50	10.07%	10,272.98
客户 (四)	69,702.17	3.42%	3,485.11
合计	2,040,315.17	100.00%	102,015.76

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	128,991,999.58	112,771,425.18
合计	128,991,999.58	112,771,425.18

其他说明：

适用 不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

适用 不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

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	84,207,633.05
1 年以内小计	84,207,633.05
1 至 2 年	61,243,435.22
3 年以上	266,646.82
合计	145,717,715.09

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金拆借款	145,357,845.72	119,072,958.33
应收暂付款	93,222.55	10,657,356.55
押金保证金	266,646.82	266,646.82
合计	145,717,715.09	129,996,961.70

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

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	3,991,724.42	7,987,165.28	5,246,646.82	17,225,536.52
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-3,062,171.76	3,062,171.76		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,280,828.99	1,199,350.00	-4,980,000.00	-499,821.01
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	4,210,381.65	12,248,687.04	266,646.82	16,725,715.51

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：

□适用 √不适用

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：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

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	
按组合计提坏账准备	17,225,536.52		499,821.01			16,725,715.51
合计	17,225,536.52		499,821.01			16,725,715.51

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

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
鄂州二医院有限公司	资金拆借款	84,114,410.50	1年以内	57.72	4,205,720.52
		61,243,435.22	1-2年	42.03	12,248,687.04
台州市黄岩区财政局	押金保证金	266,646.82	3年以上	0.18	266,646.82
代扣代缴款项	应收暂付款	93,222.55	1年以内	0.06	4,661.13
合计	/	145,717,715.09	/	100.00	16,725,715.51

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

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	626,551,817.05	77,578,724.58	548,973,092.47	626,508,517.05	77,578,724.58	548,929,792.47
合计	626,551,817.05	77,578,724.58	548,973,092.47	626,508,517.05	77,578,724.58	548,929,792.47

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

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
浙江济民堂医药贸易有限公司	30,845,648.29	9,900.00		30,855,548.29		30,845,648.29
台州市聚瑞塑胶科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
聚民生物科技有限公司	35,000,000.00	10,300.00		35,010,300.00		
海南济民博鳌国际医院有限公司	107,100,000.00	11,900.00		107,111,900.00		
Linear Chemicals S. L. U.	29,829,792.47			29,829,792.47		
鄂州二医院有限公司	422,733,076.29	11,200.00		422,744,276.29		46,733,076.29
合计	626,508,517.05	43,300.00	0.00	626,551,817.05		77,578,724.58

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

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	120,807,351.93	80,792,649.63	78,335,063.22	63,952,571.40
其他业务	576,636.52	504,243.53	573,814.51	514,455.25
合计	121,383,988.45	81,296,893.16	78,908,877.73	64,467,026.65

## (2) 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	医药制造	其他	合计
按经营地区分类			
国内	119,074,225.19	576,636.52	119,650,861.71



国外	1,733,126.74		1,733,126.74
合计	120,807,351.93	576,636.52	121,383,988.45

合同产生的收入说明：

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
子公司分红		60,000,000.00
资金拆借款利息	6,844,548.33	15,976,467.68
理财产品收益	658,700.00	
合计	7,503,248.33	75,976,467.68

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-189,003.80	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,447,050.86	
委托他人投资或管理资产的损益	658,700.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,290,457.68	
减：所得税影响额	1,147,041.34	
少数股东权益影响额（税后）	162,136.06	
合计	2,317,111.98	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

**2、净资产收益率及每股收益**

√适用 □不适用

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	2.27	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.14	0.07	0.07

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**4、其他**

□适用 √不适用

董事长：李丽莎

董事会批准报送日期：2023 年 7 月 25 日

**修订信息**

□适用 √不适用