

公司代码：600055

公司简称：万东医疗

北京万东医疗科技股份有限公司 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、公司负责人谢宇峰、主管会计工作负责人井晓权及会计机构负责人（会计主管人员）杨征声明：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
公司2023年中期不进行利润分配或资本公积转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本年度报告中所涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，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

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险，具体内容详见本报告第三节管理层讨论与分析中相关内容。

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.....	13
第五节	环境与社会责任.....	15
第六节	重要事项.....	16
第七节	股份变动及股东情况	22
第八节	优先股相关情况.....	24
第九节	债券相关情况.....	24
第十节	财务报告.....	25

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人名并盖章的会计报表。
	报告期内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		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司或万东医疗	指	北京万东医疗科技股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
MRI	指	磁共振成像系统
CT	指	计算机断层扫描成像系统
DSA	指	血管介入治疗系统
DR	指	数字化 X 射线摄影系统
DRF	指	数字化 X 射线摄影透视系统

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	北京万东医疗科技股份有限公司
公司的中文简称	万东医疗
公司的外文名称	Beijing Wandong Medical Technology Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	WDM
公司的法定代表人	谢宇峰

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	任志林	何一中
联系地址	北京市朝阳区酒仙桥东路 9 号院 3 号楼	北京市朝阳区酒仙桥东路 9 号院 3 号楼
电话	010-84569688	010-84569688
传真	010-84575717	010-84575717
电子信箱	wdm_ir@wandong.com.cn	wdm_ir@wandong.com.cn

三、基本情况变更简介

公司注册地址	北京市朝阳区酒仙桥东路9号院3号楼
公司注册地址的历史变更情况	北京市朝阳区郎家园6号
公司办公地址	北京市朝阳区酒仙桥东路9号院3号楼
公司办公地址的邮政编码	100015
公司网址	http://www.wandong.com.cn
电子信箱	office@wandong.com.cn
报告期内变更情况查询索引	

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》《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	

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	万东医疗	600055	华润万东

六、其他有关资料

适用 不适用

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	594,330,937.42	456,521,773.90	30.19
归属于上市公司股东的净利润	76,040,693.09	59,311,322.24	28.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	70,188,705.60	54,019,955.10	29.93
经营活动产生的现金流量净额	23,207,023.89	20,878,247.01	11.15
	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	4,603,723,536.08	4,605,403,996.79	-0.04
总资产	5,262,961,528.92	5,262,599,175.73	0.01

(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)	0.108	0.096	12.50
稀释每股收益(元/股)	0.108	0.096	12.50
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.100	0.088	13.64
加权平均净资产收益率(%)	1.64	1.72	减少0.08个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.52	1.57	减少0.05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

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	35,863.40	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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	2,769,247.97	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,222,600.93	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,266,200.75	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,708.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,120,392.61	
少数股东权益影响额（税后）	349,241.77	
合计	5,851,987.49	

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

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
增值税即征即退	21,071,875.15	依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），公司享受的增值税税收具有可持续性，公司将其计入经常性损益。

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）报告期内公司主要业务、主要产品及其用途

公司主营业务为大型医学影像设备的研发、生产制造、销售和售后服务，主要产品包括数字 X 射线摄影系统（DR）、磁共振成像系统（MRI）、X 射线计算机断层扫描成像系统（CT）、血管介入治疗系统（DSA）、医用诊断 X 射线机（DRF）、移动式 DR（MDR）、数字乳腺机（DM），DR 用于临床 X 射线摄影检查，MRI 用于临床磁共振成像检查，CT 用于临床 X 射线断层成像检查，DSA 用于临床心脑血管、外周血管、肿瘤等造影检查及介入治疗，DRF 用于临床胃肠系统、泌尿生殖系统、外周血管系统 X 射线摄影/透视检查及 ERCP 手术，MDR 用于病房、ICU、隔离区、急救等场合 X 射线摄影检查，DM 用于临床乳腺 X 射线摄影检查。

（二）行业情况及产品的市场地位

公司所处的行业为医疗器械制造行业，具体细分为医学影像设备制造。

经过近几年各级医疗机构的大幅采购，国内各级医院已基本普及装备了 DR 产品，国内 DR 市场开始进入存量更新周期，并开始针对特殊临床需求采购专业化更强的 DR，据招投标数据显示 2023 年上半年 DR 产品公开招标数量有所回升，公司 DR 产品销量同比增长。2023 年 CT 设备的需求量继续保持在较高规模，据招投标数据显示 CT 产品公开招标同比增幅较大，且呈现招标排数提高、中标价格降低的趋势，公司基于经济型 24 排 CT 和新推出的 32 排 CT 产品销量同比大幅增加。随着国家推进医院“五大中心”建设和县级医院能力建设，县级医院对 DSA 产品的需求日益增加，公司推出了帮助医院建设 DSA 科室的综合解决方案，实现 DSA 产品订单的平稳发展。由于磁材价格有所缓和，永磁 MRI 产品在民营及基础医疗市场整体需求量有所回暖，随着公司大孔径和无液氦超导 MRI 的市场覆盖及产品认可度提升，公司实现在 1.5T 超导 MRI 领域的全面布局，公司超导 MRI 订单同比有较大幅度增加。随着基层医疗能力水平的持续下沉，国家布局基础医疗的大环境下，公司 DRF 产品线销售数量持续增长。在细分的移动 DR 及乳腺机品类上，继续平稳发展。

（三）主要业绩驱动力：

报告期内，公司持续推进落实研发人才战略，引进高端领军人才，扩大社招和校招规模。继续按照计划开展重点研发项目工作，取得 OpenCT 数字化透视摄影系统 NMPA 注册证书，实现了国产设备真正的负重位 3D 成像技术。同期，公司取得包括 32 排 64 层 CT、

DR 新产品、50kW 立柱式移动 DR 等多张产品注册证书，丰富了公司 CT 产品线及 DR 产品线。公司上半年业绩驱动主要来自 CT、MRI、DSA 等大型影像产品，受益于国家持续加大基础医疗建设和民营医院业务回暖，公司大型影像产品销量同比大幅增长，DR、移动 DR 销量同比显著增长。

面对市场结构和产品结构调整，为积极开拓国内市场，做好精细化营销，公司国内销售推进分销渠道建设，加强民营业务开拓，高效利用公司内外部资源，营销团队分工和责、权、利更加明确，促进达成报告期内业绩目标。报告期内，公司国际销售以无液氦超导 MRI、DR 为重点销售产品，在重点国家和地区取得了突破。公司设有技术服务分公司，采用物联网技术对装备到医院的数字化影像产品进行实时远程监控，为医院用户提供软件升级维护、硬件故障诊断、维修工程师就近派工等快速高效的服务，有效缩短维护时间、节省维护费用、提高服务效率。为保障服务的及时性，除本部售后服务工程师外，全国各地均有签约维修站和经培训合格的售后服务工程师作为补充。

（四）经营模式

公司设有 DR 产品部、动态产品部、CT 及探测器产品部、MRI 产品部、发生器产品部、基础部件产品部、研究院、采购与制造部，自主研发设计核心部件、软件、整机系统，自主核心部件/软件、系统集成调试、包装存储的作业环节在公司内部各产品部完成，非自主核心部件/软件由专业的供应商提供，其它传统机械加工制造、PCB 板焊接、线缆加工制造、壳体加工制造等作业环节主要由专业的加工制造企业配套完成。公司设有营销中心、国际部、品牌部，营销中心负责国内市场产品推广、销售，国际部负责国际市场产品推广、销售，品牌部负责公司品牌宣传、展会展览。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

持续的创新研发能力：公司继续加大研发人员招聘和研发投入，坚持技术与研发自主创新，贯彻创新驱动发展理念，在高排 CT、CBCT-DR 等产品线取得突破进展，掌握现有工艺方法的全部生产技术，持续扩展产品应用方向的新技术。为公司应对市场变化、向高级别医院转型提供了具备竞争力的产品。

营销网络与优质终端客户资源：公司致力于为国内外客户提供优质服务，凭借可靠的产品质量和优秀的服务水平，积累了良好的品牌认知和优质的客户资源。公司强化业绩导向，推进营销体系变革落地，完成国内销售和 international 销售营销模式、核心团队、组织

队伍的调整，为强化市场开拓力度公司已设立了多个分支机构或办事处，为客户提供优质服务。形成了覆盖全国的营销网络，能够快速响应终端客户的需求。

持续的工艺优化与严格的质量控制体系：公司建立了完整品质管理体系，实现产品生产全过程的程序化、流程化、精细化管理，并严格按照相应检验标准进行质量控制，公司良好的产品质量为赢得客户信任，为建立长期稳定的客户关系奠定了重要基础。公司深耕行业多年，与上下游行业各细分领域企业建立了长期稳定的战略合作，积累了丰富的产业链协同经验。公司充分发挥与战略合作伙伴的协同优势，合作进行工艺提升、技术改进和产品开发。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现合并营业收入 5.94 亿元，同比增加 30.19%，实现合并归母净利润 0.76 亿元，同比增加 28.21%。公司 CT 产品具备了较强的市场竞争力，CT 销售收入同比增长接近 200%，成为公司上半年销售收入同比增长的主要驱动因素。

公司重点发展数字 X 射线机、CT、超导 MRI、DSA 等核心业务，推进实施影像设备 AI 研发项目；加大市场投入，以国内市场为主，积极开拓国际市场，持续变革国内国际营销体系。在数字 X 射线机细分领域，公司加快开发 CBCT-DR、带断层 DRF、新结构移动 DR、带断层数字乳腺机等新产品，提高产品平均销售单价和毛利率，保持公司在数字 X 射线机领域的行业领先地位。在 DSA 细分领域，公司补充丰富 DSA 产品品类，开发经济型、复合型新产品，以应对低端市场的价格竞争，保持国产品牌的领先优势，缩小与进口品牌的差距。在 CT 细分领域，公司计划完成 64 排及以下 CT 全线产品研制，丰富产品配置，满足从低端市场到中高端市场的竞争；同时，加快 64 排以上 CT 的技术研发和产品研发，在高端市场具备与进口品牌、国内头部企业竞争的能力。在 MRI 细分领域，公司计划完成全系列无液氦超导 MRI 产品研制，实现行业领跑；研制 3.0T 超导 MRI，实现传统有液氦全面布局，具备与进口品牌、国内头部企业竞争的能力。公司布局 AI 研发项目，涵盖数字 X 射线机、DSA、超导 MRI、CT 的临床 AI 需求，为临床提供先进的检查技术手段。针对国内市场结构变化和公司产品结构变化，国内销售在筑牢基础医疗市场的基础上，继续加大高端 DR、DSA、超导 MRI、高排 CT 等高端影像设备和公立二、三级医院的市场推广。

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	594,330,937.42	456,521,773.90	30.19
营业成本	352,262,500.81	254,673,487.43	38.32
销售费用	106,164,879.12	78,919,899.54	34.52
管理费用	40,545,044.87	34,651,971.30	17.01
财务费用	-40,501,853.61	-24,818,052.32	-63.20
研发费用	64,569,201.91	49,342,221.63	30.86
经营活动产生的现金流量净额	23,207,023.89	20,878,247.01	11.15
投资活动产生的现金流量净额	-472,631,326.50	-289,187,620.35	-63.43
筹资活动产生的现金流量净额	-85,579,861.34	2,062,874,853.80	-104.15

营业收入变动原因说明：报告期内营业收入同比增加，主要为公司产品结构调整所致；

营业成本变动原因说明：报告期内营业成本同比增加，主要为营业收入增加所致；

销售费用变动原因说明：报告期内销售费用同比增加，主要为推进营销变革，营销队伍扩大所致；

管理费用变动原因说明：报告期内管理费用同比增加，主要为股份支付增加所致；

财务费用变动原因说明：报告期内财务费用同比减少，主要为利息收入增加所致；

研发费用变动原因说明：报告期内研发费用同比增加，主要为公司持续加大研发投入所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内经营活动现金净流量同比增加，主要为销售回款增加所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内投资活动现金净流量同比减少，主要为使用暂时闲置资金购买理财产品所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内筹资活动现金净流量同比减少，主要为去年同期非公开发行股票募集资金到账所致；

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	2,720,600,620.54	51.69	3,241,421,962.85	61.59	-16.07	
应收款项	323,309,033.79	6.14	312,176,867.41	5.93	3.57	
存货	349,685,988.32	6.64	266,623,693.06	5.07	31.15	
合同资产	506,682.00	0.01	656,667.00	0.01	-22.84	
投资性房地产	191,387,469.68	3.64	195,336,239.06	3.71	-2.02	
长期股权投资	17,577,493.43	0.33	18,052,622.81	0.34	-2.63	
固定资产	167,084,739.12	3.17	170,852,970.89	3.25	-2.21	
在建工程	2,381,926.63	0.05	1,316,283.20	0.03	80.96	
使用权资产	16,740,475.55	0.32	18,988,030.64	0.36	-11.84	
合同负债	86,532,063.96	1.64	66,743,339.28	1.27	29.65	
租赁负债	15,595,625.21	0.30	15,664,432.56	0.30	-0.44	
交易性金融资产	565,422,580.82	10.74	100,369,008.22	1.91	463.34	
其他应收款	32,612,341.82	0.62	23,249,783.43	0.44	40.27	
一年内到期的非流动资产	161,106,318.01	3.06	245,780,366.57	4.67	34.45	
长期应收款	182,584,699.65	3.47	114,531,092.89	2.18	59.42	
应付票据	75,357,760.28	1.43	30,853,261.17	0.59	144.25	
应交税费	5,951,988.37	0.11	34,016,574.65	0.65	82.50	

其他说明

- 1、存货变动主要为产品结构调整所致；
- 2、交易性金融资产变动主要为使用暂时闲置资金购买理财产品所致；
- 3、其他应收款变动主要为未收三间房部分房屋租赁款所致；
- 4、一年内到期得非流动资产变动主要为一年内到期的销售回款增加所致；
- 5、长期应收款变动主要为分期收款销售业务增加所致；
- 6、应付票据变动主要为使用银行承兑汇票结算货款所致；
- 7、应交税费变动主要为缴付税费所致；

2. 境外资产情况

□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

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

(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
交易性金融资产	100,369,008.22	53,572.60			775,000,000.00	310,000,000.00		565,422,580.82
其他非流动金融资产	309,819,833.97							309,819,833.97
合计	410,188,842.19	53,572.60			775,000,000.00	310,000,000.00		875,242,414.79

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

单位：万元

公司名称	业务性质	经营范围	注册资本	总资产	净资产	净利润	本年度取得和处置子公司的情况
重庆万祥医疗设备有限公司	商业	医疗设备的销售、维修等	260	1,683	-672	-40	保持不变
南京万东医疗装备有限公司	商业	医疗设备的销售、维修等	360	37	-333	-3	清算过程中
上海万东三叶医疗器械有限公司	商业	医疗设备的生产、销售、维修等	3,000	101	-3,360	17	清算过程中
万里云医疗信息科技（北京）有限公司	软件开发业	影像咨询服务、软件开发	1,146	33,957	27,710	296	保持不变
万东百胜（苏州）医疗科技有限公司	生产、销售	专用设备制造、进出口业务等	10,000	9,793	3,816	-104	保持不变

(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

(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	2023-5-12	上海证券交易所网站	2023-5-13	《万东医疗 2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-014）

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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
于海英	副总裁	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

报告期内，于海英女士因个人原因辞任公司副总裁。

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）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

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
第九届董事会第六次会议于 2022 年 4 月 21 日审议通过员工持股计划及相关议案。	《万东医疗第九届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：临 2022-011）
2021 年年度股东大会于 2022 年 5 月 13 日审议通过员工持股计划及相关议案。	《万东医疗 2021 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-019）
公司回购专用证券账户所持有的 4,938,333 股股票于 2022 年 6 月 13 日非交易过户至公司 2022 年员工持股计划证券账户，完成股票非交易过户。	《万东医疗关于 2022 年员工持股计划完成非交易过户的公告》（公告编号：临 2022-020）

（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

根据持股计划的相关规定，公司 2022 年员工持股计划第一批归属条件未成就，由管

理委员会予以收回并择机出售，后续依据 2022 年员工持股计划执行。

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

(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

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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	美的集团	注(1)	承诺时间: 2021年2月4日。期限: 见注(2)生效、终止部分。	是	是	不适用	不适用
	其他	何享健	注(2)	承诺时间: 2021年2月4日。期限: 见注(3)生效、终止部分。	是	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	美的集团	注(3)	承诺时间: 2021年2月4日。期限: 见注(4)生效、终止部分。	是	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	何享健	注(4)	承诺时间: 2021年2月4日。期限: 见注(5)生效、终止部分。	是	是	不适用	不适用
	解决关联交易	美的集团	注(5)	承诺时间: 2021年2月4日。期限: 见注(6)生效、终止部分。	是	是	不适用	不适用
	解决关联交易	何享健	注(6)	承诺时间: 2021年2月4日。期限: 见注(7)生效、终止部分。	是	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	其他	美的集团、何享健	注(7)	承诺时间: 2021年7月5日	是	是	不适用	不适用
	其他	美的集团	注(8)	承诺时间: 2021年7月5日	是	是	不适用	不适用

注(1): 成为万东医疗的直接控股股东后, 本公司及本公司控制的其他下属企业将继续按照法律、法规及万东医疗公司章程依法行使股东权利, 不会利用上市公司股东的身份影响上市公司的独立性, 并按照 A 股上市公司相关法律法规及规范性文件的相关要求保证万东医疗在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性; 本承诺函满足下述条件日起生效: 本函经本公司签署, 本公司成为万东医疗的控股股东。

注(2): 在本人成为万东医疗的实际控制人后, 本人及本人控制的下属企业将继续按照法律、法规及万东医疗公司章程依法行使股东权利, 不会利用上市公司实际控制人的身份影响上市公司的独立性, 并按照 A 股上市公司相关法律法规及规范性文件的相关

要求保证万东医疗在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性；本承诺函自同时满足下述条件日起生效：本函经本人签署，本人成为万东医疗的实际控制人。

注（3）：本公司及本公司控制的其他企业与万东医疗及其附属企业主营业务之间不存在同业竞争；本公司将采取积极措施避免发生与万东医疗及其附属企业主营业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，并促使本公司控制的其他企业避免发生与万东医疗及其附属企业主营业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动；如本公司及本公司控制的其他企业获得从事新业务的机会，而该等业务与万东医疗及其附属企业主营业务构成或可能构成同业竞争时，本公司将在条件许可的前提下，将尽最大努力促使该业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给万东医疗或其附属企业；本承诺函满足下述条件之日起生效：本函经本公司签署，本公司成为万东医疗的直接控股股东。

注（4）：本人及本人控制的其他企业与万东医疗及其附属企业主营业务之间不存在同业竞争；本人将采取积极措施避免发生与万东医疗及其附属企业主营业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，并促使本人控制的其他企业避免发生与万东医疗及其附属企业主营业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动；如本人及本人控制的其他企业获得从事新业务的机会，而该等业务与万东医疗及其附属企业主营业务构成或可能构成同业竞争时，本人将在条件许可的前提下，以有利于万东医疗的利益为原则，将尽最大努力促使该业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给万东医疗或其附属企业；本承诺函自同时满足下述条件之日起生效：本函经本人签署，本人成为万东医疗的实际控制人。

注（5）：本公司将尽量减少本公司及本公司控制的其他企业与万东医疗及其附属企业之间的关联交易；对于无法避免或者合理存在的关联交易，本公司及本公司控制的其他企业与万东医疗及其附属企业将按照公平的市场原则和正常的商业条件进行，保证关联交易价格的公允性，并依法履行关联交易决策程序，保证不利用关联交易非法转移万东医疗的资金、利润，保证不利用关联交易损害万东医疗及其股东的合法权益；本公司及本公司控制的其他企业将不会要求万东医疗及其附属企业给予其在任何一项市场公平交易中给予独立第三方所能给予的条件相比更优惠的条件；本承诺函满足下述条件之日起生效：本函经本公司签署，本公司成为万东医疗的控股股东。

注（6）：本人将尽量减少本人控制的其他企业与万东医疗及其附属企业之间的关联交易；对于无法避免或者合理存在的关联交易，本人控制的其他企业与万东医疗及其附属企业将按照公平的市场原则和正常的商业条件进行，保证关联交易价格的公允性，并依法履行关联交易决策程序，保证不利用关联交易非法转移万东医疗的资金、利润，保

证不利用关联交易损害万东医疗及其股东的合法权益；本承诺函自同时满足下述条件之日起生效：本函经本人签署，本人成为万东医疗的实际控制人。

注（7）：依照相关法律、法规以及《北京万东医疗科技股份有限公司公司章程》的有关规定行使控股股东/实际控制人权利，不越权干预公司的经营管理活动，不侵占公司利益；作为填补回报措施相关责任主体之一，切实履行公司制定的有关填补即期回报的相关措施以及本公司/本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，同意中国证券监督管理委员会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，作出的相关处罚或采取的相关管理措施；若违反该等承诺并给公司或投资者造成损失的，愿依法承担对公司或投资者的补偿责任。

注（8）：本公司认购的本次非公开发行的股份自发行结束之日起三十六个月内，本公司不以任何方式转让、让渡或者约定由其他主体以任何方式部分或全部享有本公司认购的本次非公开发行的股份。若前述锁定安排与证券监管机构的最新监管意见或监管要求不相符，将根据相关证券监管机构的监管意见或监管要求进行相应调整。本次非公开发行结束后，本公司基于认购本次非公开发行股份而因公司分配股票股利、资本公积转增股本等情形所衍生取得的股票，亦将遵守上述锁定期安排。上述股份锁定期结束后，本公司减持将遵守中国证券监督管理委员会及上海证券交易所等监管部门的相关规定。此承诺为不可撤销的承诺，如违反该承诺给公司或相关各方造成损失的，本公司愿承担相应的法律责任。

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

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

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

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
杭州万东电子有限公司	联营公司	购买商品	购买原材料	市场化原则	协议价格	1,698,369.98	0.46%	现金结算	市场价格高于协议价格	
美的集团及下属公司	股东的子公司	购买商品	购买产品	市场化原则	协议价格	381,822.57	0.10%	现金结算		
美的集团及下属公司	股东的子公司	销售设备	销售材料、提供劳务	市场化原则	协议价格	1,381,107.88	0.24%	现金结算		
百胜医疗集团及下属公司		购买商品	购买材料及产品	市场化原则	协议价格	9,009,290.44	2.46%	现金结算		
百胜医疗集团及下属公司		销售设备	销售设备	市场化原则	协议价格	46,040,687.97	8.08%	现金结算		
合计				/	/	58,511,278.84	11.34%	/	/	/
大额销货退回的详细情况										
关联交易的说明						上述关联交易有利于资源的合理配置，体现专业化的分工合作，对公司的独立性无重大影响。				

(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

(1) 托管情况

□适用 √不适用

(2) 承包情况

□适用 √不适用

(3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
北京万东医疗科技股份有限公司	北京和汇东文化传播有限公司	房屋建筑物、土地使用权	263,314,787.25	201701	203612	17,964,623.93			否	
苏州中城浒创科技发展有限公司	万东百胜（苏州）医疗科技有限公司	房屋建筑物、土地使用权	1,151,508.90	202208	202707				否	
赵洪涛	黑龙江万里云影像技术服务有限公司	房屋建筑物、土地使用权	347,287.25	201709	202708				否	
大庆高新国有资产运营有限公司	大庆万里云医学影像诊断有限责任公司	房屋建筑物、土地使用权	764,135.90	201901	202908				否	

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

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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	30,598
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	-

(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	
美的集团股份 有限公司	0	319,579,981	45.46	162,244,859	无		境内非国 有法人
江苏鱼跃科技 发展有限公司	0	18,031,825	2.56	0	未知		境内非国 有法人
中国银行股份有限公司—华宝中 证医疗交易型开 放式指数证券投资 基金	4,430,400	10,769,815	1.53	0	未知		其他
林金坤	2,200,000	6,810,029	0.97	0	未知		境内自 然人

侯志平	0	4,551,200	0.65	0	未知		境内自然人
吴庆	-61,500	4,394,800	0.63	0	未知		境内自然人
北京万东医疗科技股份有限公司—2022 年员工持股计划	-810,000	4,128,333	0.59	0	无		其他
栗建伟	4,102,972	4,102,972	0.58	0	未知		境内自然人
上海云锋新创股权投资中心（有限合伙）	-3,999,980	3,897,903	0.55	0	未知		其他
庄华彬	-60,000	3,454,700	0.49	0	未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
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	
美的集团股份有限公司		157,335,122		人民币普通股		157,335,122	
江苏鱼跃科技发展有限公司		18,031,825		人民币普通股		18,031,825	
中国银行股份有限公司—华宝中证医疗交易型开放式指数证券投资基金		10,769,815		人民币普通股		10,769,815	
林金坤		6,810,029		人民币普通股		6,810,029	
侯志平		4,551,200		人民币普通股		4,551,200	
吴庆		4,394,800		人民币普通股		4,394,800	
北京万东医疗科技股份有限公司—2022 年员工持股计划		4,128,333		人民币普通股		4,128,333	
栗建伟		4,102,972		人民币普通股		4,102,972	
上海云锋新创股权投资中心（有限合伙）		3,897,903		人民币普通股		3,897,903	
庄华彬		3,454,700		人民币普通股		3,454,700	
前十名股东中回购专户情况说明		不适用					
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		公司未有资料显示以上股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明		不适用					

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	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	美的集团股份有限公司	162,244,859	自非公开发行结束之日起三十六个月内不得转让	0	非公开发行
上述股东关联关系或一致行动的说明		不适用			

(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

战略投资者或一般法人的名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期

上海云锋新创股权投资中心(有限合伙)	2016年1月20日	2019年1月20日
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	本公司2016年非公发认购对象所持认购股份自发行结束之日起三十六个月内不得转让，上市流通时间为2019年1月20日。如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第一个交易日。	

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

(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：北京万东医疗科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,720,600,620.54	3,241,421,962.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		565,422,580.82	100,369,008.22
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		323,309,033.79	312,176,867.41
应收款项融资			
预付款项		61,064,090.61	73,311,105.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		32,612,341.82	23,249,783.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		349,685,988.32	266,623,693.06
合同资产		506,682.00	656,667.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		161,106,318.01	245,780,366.57
其他流动资产		3,561,580.82	2,754,458.05
流动资产合计		4,217,869,236.73	4,266,343,912.23
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		182,584,699.65	114,531,092.89
长期股权投资		17,577,493.43	18,052,622.81
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		309,819,833.97	309,819,833.97
投资性房地产		191,387,469.68	195,336,239.06
固定资产		167,084,739.12	170,852,970.89
在建工程		2,381,926.63	1,316,283.20
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		16,740,475.55	18,988,030.64
无形资产		16,063,350.74	20,049,682.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		19,163,820.64	21,471,039.57
递延所得税资产		75,258,313.68	77,579,798.41
其他非流动资产		47,030,169.10	48,257,669.10
非流动资产合计		1,045,092,292.19	996,255,263.50
资产总计		5,262,961,528.92	5,262,599,175.73
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		75,357,760.28	30,853,261.17
应付账款		241,545,774.77	257,999,107.36
预收款项		125,000.00	125,000.00
合同负债		86,532,063.96	66,743,339.28
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		32,644,278.18	30,835,086.49
应交税费		5,951,988.37	34,016,574.65
其他应付款		28,857,407.36	29,527,071.68
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		1,422,742.51	6,259,886.78
其他流动负债		21,596,976.44	35,717,263.88
流动负债合计		494,033,991.87	492,076,591.29
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		15,595,625.21	15,664,432.56
长期应付款			
长期应付职工薪酬		17,207,000.00	17,207,000.00
预计负债			
递延收益		25,236,833.79	26,636,833.79
递延所得税负债		349,301.01	396,616.35
其他非流动负债			
非流动负债合计		58,388,760.01	59,904,882.70
负债合计		552,422,751.88	551,981,473.99

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		703,061,058.00	703,061,058.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,781,782,698.71	2,775,136,525.55
减：库存股			
其他综合收益		-1,710,875.00	-1,710,875.00
专项储备			
盈余公积		208,515,406.82	208,515,406.82
一般风险准备			
未分配利润		912,075,247.55	920,401,881.42
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,603,723,536.08	4,605,403,996.79
少数股东权益		106,815,240.96	105,213,704.95
所有者权益（或股东权益）合计		4,710,538,777.04	4,710,617,701.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,262,961,528.92	5,262,599,175.73

公司负责人：谢宇峰

主管会计工作负责人：井晓权

会计机构负责人：杨征

母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：北京万东医疗科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,675,026,293.29	3,183,946,369.82
交易性金融资产		430,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		241,538,910.29	247,730,794.76
应收款项融资			
预付款项		67,585,379.15	39,136,956.13
其他应收款		42,700,062.47	32,813,693.50
其中：应收利息			
应收股利			
存货		334,653,782.49	252,250,390.17
合同资产		506,682.00	656,667.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		160,572,831.03	241,956,680.07
其他流动资产			344,038.23
流动资产合计		3,952,583,940.72	3,998,835,589.68
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		172,341,028.02	106,633,693.03
长期股权投资		125,987,567.02	126,381,946.40
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		309,819,833.97	309,819,833.97

投资性房地产		191,387,469.68	195,336,239.06
固定资产		126,214,902.62	126,468,575.99
在建工程		2,381,926.63	1,230,000.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,838,941.77	14,094,505.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		48,340,833.78	50,963,353.85
其他非流动资产		47,030,169.10	48,257,669.10
非流动资产合计		1,034,342,672.59	979,185,817.24
资产总计		4,986,926,613.31	4,978,021,406.92
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		75,357,760.28	30,853,261.17
应付账款		199,677,582.27	217,055,678.04
预收款项		125,000.00	125,000.00
合同负债		65,499,020.72	43,363,707.47
应付职工薪酬		25,993,367.55	22,035,240.98
应交税费		2,836,836.11	32,436,611.40
其他应付款		23,338,756.82	23,116,712.52
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			
其他流动负债		20,341,819.11	33,987,730.91
流动负债合计		413,170,142.86	402,973,942.49
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		17,207,000.00	17,207,000.00
预计负债			
递延收益		24,561,833.79	24,561,833.79
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		41,768,833.79	41,768,833.79
负债合计		454,938,976.65	444,742,776.28
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		703,061,058.00	703,061,058.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		2,560,479,188.91	2,553,833,015.75
减：库存股			
其他综合收益		-1,710,200.00	-1,710,200.00
专项储备			
盈余公积		208,515,406.82	208,515,406.82
未分配利润		1,061,642,182.93	1,069,579,350.07
所有者权益（或股东权益）合计		4,531,987,636.66	4,533,278,630.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,986,926,613.31	4,978,021,406.92

公司负责人：谢宇峰

主管会计工作负责人：井晓权

会计机构负责人：杨征

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		594,330,937.42	456,521,773.90
其中：营业收入		594,330,937.42	456,521,773.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		528,907,581.33	398,676,832.25
其中：营业成本		352,262,500.81	254,673,487.43
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		5,867,808.23	5,907,304.67
销售费用		106,164,879.12	78,919,899.54
管理费用		40,545,044.87	34,651,971.30
研发费用		64,569,201.91	49,342,221.63
财务费用		-40,501,853.61	-24,818,052.32
其中：利息费用		393,468.91	347,268.26
利息收入		36,227,369.95	19,282,745.78
加：其他收益		23,865,547.52	15,717,626.88
投资收益（损失以“-”号填列）		1,693,898.95	9,484,641.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-475,129.38	158,118.52
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）		53,572.60	-5,230,180.42
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,908,996.34	-6,618,864.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,515.00	1,020.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		58,067.55	-218,717.24

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		94,004,954.05	70,980,467.32
加：营业外收入		10,815.40	60.00
减：营业外支出		29,735.13	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		93,986,034.32	70,980,527.32
减：所得税费用		16,343,805.22	11,421,065.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		77,642,229.10	59,559,461.94
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		77,642,229.10	59,559,461.94
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）		76,040,693.09	59,311,322.24
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,601,536.01	248,139.70
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		77,642,229.10	59,559,461.94
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：谢宇峰

主管会计工作负责人：井晓权

会计机构负责人：杨征

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		467,789,569.14	390,161,825.55
减：营业成本		247,861,390.35	205,266,406.39
税金及附加		5,798,495.63	5,794,248.02
销售费用		96,550,948.51	69,059,694.57
管理费用		33,750,937.44	30,106,448.06

2023 年半年度报告

研发费用		56,562,502.11	35,585,289.89
财务费用		-41,668,687.50	-24,094,578.71
其中：利息费用			
利息收入		35,372,726.73	18,175,468.48
加：其他收益		21,053,912.04	15,565,384.16
投资收益（损失以“-”号填列）		429,238.68	6,069,136.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-475,129.38	158,118.52
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）			-4,560,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,605,204.22	-6,061,000.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,515.00	1,020.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-19,435.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		93,023,852.54	79,439,422.31
加：营业外收入		9,035.40	60.00
减：营业外支出		29,735.13	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		93,003,152.81	79,439,482.31
减：所得税费用		16,572,992.99	11,364,454.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		76,430,159.82	68,075,027.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		76,430,159.82	68,075,027.85
（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		76,430,159.82	68,075,027.85
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：谢宇峰

主管会计工作负责人：井晓权

会计机构负责人：杨征

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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		676,962,540.02	459,093,294.76
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		23,048,617.24	20,195,603.00
收到其他与经营活动有关的现金		81,113,264.76	106,720,197.29
经营活动现金流入小计		781,124,422.02	586,009,095.05
购买商品、接受劳务支付的现金		398,790,524.56	259,793,664.54
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		163,545,215.47	143,094,754.59
支付的各项税费		71,859,975.36	63,611,160.29
支付其他与经营活动有关的现金		123,721,682.74	98,631,268.62
经营活动现金流出小计		757,917,398.13	565,130,848.04
经营活动产生的现金流量净额		23,207,023.89	20,878,247.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		310,000,000.00	391,886,300.91
取得投资收益收到的现金		2,169,465.20	9,636,315.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,530.98	7,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		312,176,996.18	401,530,016.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,808,322.68	7,717,637.03
投资支付的现金		775,000,000.00	683,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		784,808,322.68	690,717,637.03
投资活动产生的现金流量净额		-472,631,326.50	-289,187,620.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,050,259,364.94
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,000,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			50,963,596.56
筹资活动现金流入小计			2,101,222,961.50

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		84,367,326.96	38,348,107.70
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		1,212,534.38	
筹资活动现金流出小计		85,579,861.34	38,348,107.70
筹资活动产生的现金流量净额		-85,579,861.34	2,062,874,853.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-535,004,163.95	1,794,565,480.46
加：期初现金及现金等价物余额		3,231,471,891.41	863,462,588.52
六、期末现金及现金等价物余额		2,696,467,727.46	2,658,028,068.98

公司负责人：谢宇峰

主管会计工作负责人：井晓权

会计机构负责人：杨征

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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		554,370,526.20	396,727,525.87
收到的税费返还		20,938,530.04	19,925,873.01
收到其他与经营活动有关的现金		79,561,881.23	102,727,883.95
经营活动现金流入小计		654,870,937.47	519,381,282.83
购买商品、接受劳务支付的现金		333,686,239.02	235,232,239.00
支付给职工及为职工支付的现金		142,144,194.32	117,679,003.37
支付的各项税费		65,576,331.04	57,556,594.43
支付其他与经营活动有关的现金		115,840,930.38	87,980,910.24
经营活动现金流出小计		657,247,694.76	498,448,747.04
经营活动产生的现金流量净额		-2,376,757.29	20,932,535.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		200,000,000.00	250,000,000.00
取得投资收益收到的现金		904,368.06	6,226,329.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,530.98	7,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		200,911,899.04	256,233,729.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,270,712.96	2,849,048.69
投资支付的现金		630,000,000.00	651,500,000.00
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			
投资活动现金流出小计		637,270,712.96	654,349,048.69
投资活动产生的现金流量净额		-436,358,813.92	-398,115,319.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,049,259,364.94
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			50,963,596.56
筹资活动现金流入小计			2,100,222,961.50
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		84,367,326.96	38,348,107.70
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		84,367,326.96	38,348,107.70
筹资活动产生的现金流量净额		-84,367,326.96	2,061,874,853.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-523,102,898.17	1,684,692,070.10
加：期初现金及现金等价物余额		3,173,996,298.38	837,539,932.82
六、期末现金及现金等价物余额		2,650,893,400.21	2,522,232,002.92

公司负责人：谢宇峰

主管会计工作负责人：井晓权

会计机构负责人：杨征

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														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	703,061,058.00				2,775,136,525.55		-1,710,875.00		208,515,406.82		920,401,881.42		4,605,403,996.79	105,213,704.95	4,710,617,701.74
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	703,061,058.00				2,775,136,525.55		-1,710,875.00		208,515,406.82		920,401,881.42		4,605,403,996.79	105,213,704.95	4,710,617,701.74
三、本期增减变					6,646,173.16						-8,326,633.87		-1,680,460.71	1,601,536.01	-78,924.70

动金额(减少以“一”号填列)														
(一) 综合收益总额										76,040,693.09		76,040,693.09	1,601,536.01	77,642,229.10
(二) 所有者投入和减少资本				6,646,173.16								6,646,173.16		6,646,173.16
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				6,646,173.16								6,646,173.16		6,646,173.16
4. 其他														
(三)										-84,367,326.		-84,367,326.96		-84,367,326.96

利润分配											96			
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											-84,367,326.96		-84,367,326.96	-84,367,326.96
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														

2023 年半年度报告

积 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	703,061,058. 00			2,781,782,698. 71		-1,710,875. 00		208,515,406. 82		912,075,247. 55		4,603,723,536. 08	106,815,240. 96	4,710,538,777. 04

项目	2022 年半年度		
	归属于母公司所有者权益	少数股东权 益	所有者权益合 计

2023 年半年度报告

	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	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	540,816,199.00				883,321,304.56	50,943,609.61	-1,035,975.00		192,671,659.98		831,182,590.71		2,396,012,169.64	107,044,598.62	2,503,056,768.26
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	540,816,199.00				883,321,304.56	50,943,609.61	-1,035,975.00		192,671,659.98		831,182,590.71		2,396,012,169.64	107,044,598.62	2,503,056,768.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填）	162,244,859.00				1,886,341,901.91	-50,943,609.61					-10,994,783.56		2,088,535,586.96	1,248,139.70	2,089,783,726.66

2023 年半年度报告

列)													
(一) 综合收 益总 额									59,311,322. 24		59,311,322.24	248,139.70	59,559,461.94
(二) 所有者 投入 和减 少资 本	162,244,859 .00			1,886,341,901 .91	-50,943,609 .61						2,099,530,370 .52	1,000,000.0 0	2,100,530,37 0.52
1. 所 有者 投入 的普 通股	162,244,859 .00			1,884,041,365 .35							2,046,286,224 .35	1,000,000.0 0	2,047,286,224 .35
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				2,280,549.61							2,280,549.61		2,280,549.61
4. 其 他				19,986.95	-50,943,609 .61						50,963,596.56		50,963,596.56
(三) 利润分 配									-70,306,105 .80		-70,306,105.8 0		-70,306,105.8 0

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										-70,306,105.80		-70,306,105.80		-70,306,105.80
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	703,061,058 .00				2,769,663,206 .47		-1,035,975 .00		192,671,659 .98		820,187,807 .15		4,484,547,756 .60	108,292,738 .32	4,592,840,494 .92

2023 年半年度报告

(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	703,061,058.00				2,560,479,188.91		-1,710,200.00		208,515,406.82	1,061,642,182.93	4,531,987,636.66

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	540,816,199.00				662,017,794.76	50,943,609.61	-1,035,300.00		192,671,659.98	997,291,734.28	2,340,818,478.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	540,816,199.00				662,017,794.76	50,943,609.61	-1,035,300.00		192,671,659.98	997,291,734.28	2,340,818,478.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	162,244,859.00				1,886,341,901.91	-50,943,609.61				-2,231,077.95	2,097,299,292.57
(一) 综合收益总额										68,075,027.85	68,075,027.85
(二) 所有者投入和减少资本	162,244,859.00				1,886,341,901.91	-50,943,609.61					2,099,530,370.52
1. 所有者投入的普通股	162,244,859.00				1,884,041,365.35						2,046,286,224.35

2023 年半年度报告

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					2,280,549.61					2,280,549.61	
4. 其他					19,986.95	-50,943,609.61				50,963,596.56	
(三) 利润分配									-70,306,105.80	-70,306,105.80	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-70,306,105.80	-70,306,105.80	
3. 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	703,061,058.00				2,548,359,696.67		-1,035,300.00		192,671,659.98	995,060,656.33	4,438,117,770.98

公司负责人：谢宇峰

主管会计工作负责人：井晓权

会计机构负责人：杨征

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

北京万东医疗科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于1997年4月经北京市人民政府办公厅[1997]60号文批准，由北京万东医疗装备公司独家发起并向社会募集设立的股份有限公司。公司营业执照的统一社会信用代码：9111000063379674X4。1997年4月24日在上海证券交易所上市。所属行业为专用设备制造业类。

截至2023年6月30日止，本公司累计发行股本总数703,061,058股，注册资本为703,061,058.00元，注册地：北京市朝阳区酒仙桥东路9号院3号楼，总部办公地：北京市朝阳区酒仙桥东路9号院3号楼。本公司主要经营活动为：技术咨询、技术服务；货物进出口；技术进出口；代理进出口；机器设备安装、维修；劳务服务；销售汽车（不含九座以下乘用车）、I、II类医疗器械；物业管理；出租商业用房；出租办公用房；医疗器械制造；销售III类医疗器械。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售III类医疗器械以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司的母公司为美的集团股份有限公司（以下简称“美的集团”），本公司的实际控制人为何享健。

本财务报表业经公司董事会于2023年8月28日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

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。

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2. 持续经营

√适用 □不适用

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、38收入”。

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

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

6.2 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分

担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

10. 金融工具

适用 不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

10.1 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从

发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

10.2 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进

行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

10.3 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

10.4 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债

权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

10.5 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

10.6 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是

否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

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

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（五）10.6 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

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

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（五）10.6 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

15. 存货

适用 不适用

15.1 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、低值易耗品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

15.2 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

15.3 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

15.4 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用五五摊销法。

(2) 包装物采用五五摊销法。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(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

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（五）10.6 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

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

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（五）10.6 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

21. 长期股权投资

适用 不适用

21.1 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

21.2 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

21.3 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净

利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(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	年限平均法	25 至 40	5.00%	3.80%-2.375%
机器设备	年限平均法	5 至 20	0、5.00%	20.00%-4.75%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
其他设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%

(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

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- 1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- 2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- 3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- 4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异；
- 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。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

24. 在建工程

√适用 不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

25. 借款费用

适用 不适用

25.1 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

25.2 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

25.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

25.4 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

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

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、（30）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

29.1.1 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

1.使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	30 年	直线法	按权证规定可使用年限
非专利技术	4-5 年	直线法	根据预计使用年限
商标权	10 年	直线法	根据预计使用年限
软件	4-10 年	直线法	根据预计使用年限

2.使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

29.2.1 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

29.2.2 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
经营租入固定资产改良支出	直线法	10 年

32. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法√适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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**34. 租赁负债**√适用 不适用

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

35. 预计负债 适用 不适用**36. 股份支付**√适用 不适用

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

36.1 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本

公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

36.2 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

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

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确

定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

(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

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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

40.1 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

40.2 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

40.3 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

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

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

i 本公司作为承租人**(1) 使用权资产**

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

ii 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应

收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

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	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，在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、9、6、免抵退税
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	1、7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、20、25
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	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
重庆万祥医疗设备有限公司 (以下简称“重庆万祥”)	20
南京万东医疗装备有限公司 (以下简称“南京万东”)	25
万里云医疗信息科技 (北京) 有限公司 (以下简称“万里云”)	15
上海万东三叶医疗器械有限公司 (以下简称“万东三叶”)	25
万东百胜 (苏州) 医疗科技有限公司 (以下简称“万东苏州”)	15
黑龙江万里云影像技术服务有限公司 (以下简称“黑龙江万里云”)	25
大庆万里云医学影像诊断有限责任公司 (以下简称“大庆万里云”)	25
丹阳影航科技合伙企业 (有限合伙) (原名: 上海影航科技合伙企业 (有限合伙)), 以下简称“影航科技”)	
佳木斯万里云健康体检有限公司 (以下简称“健康体检”)	25
佳木斯万里云医学影像诊断有限公司 (以下简称“影像诊断”)	25

2. 税收优惠

√适用 □不适用

本公司及各子公司享受的税收优惠政策包括:

1、本公司于 2020 年 12 月 2 日取得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局联合下发的高新技术企业证书, 证书编号为 GR202011009515, 有效期为 3 年。根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条的规定, 国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按 15% 的所得税率征收企业所得税。报告期内公司企业所得税税率执行 15% 的优惠税率。

2、子公司万里云 2022 年 12 月 30 日取得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局联合下发的高新技术企业证书, 证书编号为 GR202211008024, 有效期为 3 年。根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条的规定, 国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按 15% 的所得税率征收企业所得税。报告期内万里云企业所得税税率执行 15% 的优惠税率。

3、子公司万东百胜 (苏州) 医疗科技有限公司 2022 年 11 月 18 日取得了由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合下发的高新技术企业证书, 证书编号为 GR202232006635, 有效期 3 年。根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条的规定, 国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按 15% 的所得税率征收企业所得税。报告期内万东苏州企业所得税税率执行 15% 的优惠税率。

4、子公司重庆万祥依据财政部税务总局出具的财税[2019]13 号文, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。报告期内重庆万祥企业所得税税率执行 20% 的优惠税率。

5、本公司依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号), 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按法定税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。据此, 本公司 34 款软件产品享受增值税即征即退的政策。

6、子公司万里云依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号), 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按法定税率征收增值税后, 对其增值税实

际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。据此，子公司万里云 13 款软件产品享受增值税即征即退的政策。

7、根据财政部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）及中共中央国务院关于深化医药卫生体制改革的意见（中发〔2009〕6 号），医疗机构按照不高于地（市）级以上价格主管部门会同同级卫生主管部门及其他相关部门制定的医疗服务指导价格实行自主定价为就医者提供医疗服务免征增值税、营业税，因此，黑龙江万里云、健康体检、大庆万里云提供医疗服务免征增值税。

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	77,224.52	86,778.06
银行存款	2,696,390,502.94	3,231,367,475.68
其他货币资金	24,132,893.08	9,967,709.11
合计	2,720,600,620.54	3,241,421,962.85
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明：

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	22826703.08	9,450,511.44
信用证保证金		
履约保证金	1,306,190.00	499,560.00
合计	24,132,893.08	9,950,071.44

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	565,422,580.82	100,369,008.22
其中：		
理财产品	565,422,580.82	100,369,008.22
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	565,422,580.82	100,369,008.22

其他说明：

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	290,447,173.83
1 年以内小计	290,447,173.83
1 至 2 年	27,322,348.62
2 至 3 年	12,388,366.29
3 年以上	
3 至 4 年	18,915,034.40
4 至 5 年	7,735,950.93
5 年以上	50,990,942.96
合计	407,799,817.03

(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 (%)	

2023 年半年度报告

按单项计提坏账准备	62,327,147.17	15.28	62,327,147.17	100.00		64,025,237.54	16.03	64,025,237.54	100.00	
其中：										
债务人无法履行清偿义务的应收账款	62,327,147.17	15.28	62,327,147.17	100.00		64,025,237.54	16.03	64,025,237.54	100.00	
按组合计提坏账准备	345,472,669.86	84.72	22,163,636.07	6.42	323,309,033.79	335,474,383.13	83.97	23,297,515.72	6.94	312,176,867.41
其中：										
一般信用风险组合	345,472,669.86	84.72	22,163,636.07	6.42	323,309,033.79	335,474,383.13	83.97	23,297,515.72	6.94	312,176,867.41
合计	407,799,817.03	100.00	84,490,783.24	/	323,309,033.79	399,499,620.67	100.00	87,322,753.26	/	312,176,867.41

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	5,144,640.68	5,144,640.68	100.00	预计难以收回
客户 2	2,302,139.88	2,302,139.88	100.00	预计难以收回
客户 3	2,206,724.00	2,206,724.00	100.00	预计难以收回
客户 4	1,553,892.97	1,553,892.97	100.00	预计难以收回
客户 5	1,521,218.77	1,521,218.77	100.00	预计难以收回

其他客户	49,598,530.87	49,598,530.87	100.00	预计难以收回
合计	62,327,147.17	62,327,147.17	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

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：一般信用风险组合

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(%)
一般信用风险组合	345,472,669.86	22,163,636.07	6.42
合计	345,472,669.86	22,163,636.07	

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	
债务人无法履行清偿义务的应收账款	64,025,237.54	568,110.38	2,266,200.75			62,327,147.17
一般信用风险组合	23,297,515.72	378,016.03	1,511,895.68			22,163,636.07
合计	87,322,753.26	946,126.41	3,778,096.43			84,490,783.24

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
客户 1	1,126,461.55	银行回款
客户 2	344,495.00	银行回款
客户 3	221,300.00	银行回款
客户 4	200,693.40	银行回款
客户 5	200,000.00	银行回款
其他客户	173,250.80	银行回款
合计	2,266,200.75	/

(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 1	44,641,758.91	10.95	446,417.59
客户 2	25,211,867.57	6.18	304,835.27
客户 3	14,777,944.00	3.62	147,779.44

客户 4	7,068,000.00	1.73	70,680.00
客户 5	6,264,892.33	1.54	62,648.92
合计	97,964,462.81	24.02	1,032,361.22

(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

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	59,961,994.66	98.20	70,148,321.62	95.69
1 至 2 年	414,433.71	0.68	2,434,121.78	3.32
2 至 3 年			22,500.00	0.04
3 年以上	687,662.24	1.12	706,162.24	0.95
合计	61,064,090.61	100.00	73,311,105.64	100.00

(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

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
客户 1	10,580,767.12	17.33
客户 2	10,018,375.00	16.41
客户 3	3,000,000.00	4.91
客户 4	1,915,033.95	3.14
客户 5	1,459,611.60	2.39
合计	26,973,787.67	44.18

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
应收利息		
应收股利		
其他应收款	32,612,341.82	23,249,783.43
合计	32,612,341.82	23,249,783.43

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****(4). 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	32,172,635.76
1 年以内小计	32,172,635.76
1 至 2 年	1,441,437.23
2 至 3 年	236,727.13
3 年以上	37,671,700.85
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	71,522,500.97

(5). 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
保证金、押金	16,670,276.05	16,693,976.80
应收备用金	3,375,100.10	4,792,608.82
往来款	51,477,124.82	41,439,933.55
合计	71,522,500.97	62,926,519.17

(6). 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	6,492,319.34		33,184,416.40	39,676,735.74
2023年1月1日余额在本期	6,492,319.34		33,184,416.40	39,676,735.74
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,796.84			1,796.84
本期转回	768,373.43			768,373.43
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	5,725,742.75		33,184,416.40	38,910,159.15

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

账面余额	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)	
上年年末余额	29,742,102.77		33,184,416.40	62,926,519.17
上年年末余额在本期	29,742,102.77		33,184,416.40	62,926,519.17
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期变动	8,595,981.80			8,595,981.80
期末余额	38,338,084.57		33,184,416.40	71,522,500.97

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

(7). 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	
债务人无法履行清偿义务的其他应收款项	28,523,480.31					28,523,480.31
一般信用风	11,153,255.43	1,796.84	768,373.43			10,386,678.84

险组合						
合计	39,676,735.74	1,796.84	768,373.43			38,910,159.15

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 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
客户 1	往来款	18,020,047.28	3 年以上	25.19	18,020,047.28
客户 2	往来款	12,972,276.13	1 年以内	18.14	12,972,276.13
客户 3	往来款	9,000,000.00	3 年以上	12.58	9,000,000.00
客户 4	往来款	1,852,294.45	1 年以内	2.59	18,522.94
客户 5	往来款	1,575,946.00	1 年以内	2.20	15,759.46
合计	/	43,420,563.86	/	60.70	40,026,605.81

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(12). 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	108,820,492.67	3,456,739.92	105,363,752.75	82,076,899.63	3,456,739.92	78,620,159.71
在产品	151,019,565.33	15,716,030.17	135,303,535.16	139,819,733.26	15,716,030.17	124,103,703.09
库存商品	117,601,316.53	9,081,067.89	108,520,248.64	72,453,992.08	9,827,510.30	62,626,481.78
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本				775,732.57		775,732.57
低值易耗品	498,451.77		498,451.77	497,615.91		497,615.91

合计	377,939,826.30	28,253,837.98	349,685,988.32	295,623,973.45	29,000,280.39	266,623,693.06
----	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------	----------------

(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	
原材料	3,456,739.92					3,456,739.92
在产品	15,716,030.17					15,716,030.17
库存商品	9,827,510.30			746,442.41		9,081,067.89
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	29,000,280.39			746,442.41		28,253,837.98

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	511,800.00	5,118.00	506,682.00	663,300.00	6,633.00	656,667.00
合计	511,800.00	5,118.00	506,682.00	663,300.00	6,633.00	656,667.00

(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

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
一般信用风险组合		1,515.00		
合计		1,515.00		/

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

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
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的长期应收款	161,106,318.01	245,780,366.57
合计	161,106,318.01	245,780,366.57

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

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
合同取得成本		
应收退货成本		
预缴所得税	1,647,056.01	1,647,056.01
增值税留抵税额	1,914,524.81	1,107,402.04
合计	3,561,580.82	2,754,458.05

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	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品	195,452,014.42	12,867,314.77	182,584,699.65	124,763,955.17	10,232,862.28	114,531,092.89	
其中：未实现融资收益	4,479,587.72		4,479,587.72	4,201,228.83		4,201,228.83	4.35%~4.90%
分期收款提供劳务							
合计	195,452,014.42	12,867,314.77	182,584,699.65	124,763,955.17	10,232,862.28	114,531,092.89	/

(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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
杭州万东	15,994,435.11			-475,129.38						15,519,305.73
长沙影向未来医学影像诊断中心有限公司（以下简称“长沙影像”）	2,058,187.70									2,058,187.70
小计	18,052,622.81			-475,129.38						17,577,493.43
合计	18,052,622.81			-475,129.38						17,577,493.43

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

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	309,819,833.97	309,819,833.97
其中：权益工具投资	309,819,833.97	309,819,833.97
合计	309,819,833.97	309,819,833.97

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	109,318,354.25	153,996,433.00		263,314,787.25
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	109,318,354.25	153,996,433.00		263,314,787.25
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	52,578,904.87	15,399,643.32		67,978,548.19
2. 本期增加金额	1,382,162.16	2,566,607.22		3,948,769.38
(1) 计提或摊销	1,382,162.16	2,566,607.22		3,948,769.38
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	53,961,067.03	17,966,250.54		71,927,317.57
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	55,357,287.22	136,030,182.46		191,387,469.68
2. 期初账面价值	56,739,449.38	138,596,789.68		195,336,239.06

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
三间房园区	22,908,481.92	房地分离,未办妥产证
合计	22,908,481.92	

其他说明

适用 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	167,084,739.12	170,852,970.89
固定资产清理		
合计	167,084,739.12	170,852,970.89

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	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	157,749,847.27	127,513,980.56	6,448,499.66	42,653,822.04	334,366,149.53
2. 本期增加 金额		4,218,509.56	182,431.86	1,233,183.08	5,634,124.50
(1) 购置		4,218,509.56	182,431.86	1,233,183.08	5,634,124.50
(2) 在建 工程转入					
(3) 企业 合并增加					
3. 本期减 少金额		344,781.51	3,205.13	670,427.08	1,018,413.72
(1) 处置 或报废		344,781.51	3,205.13	670,427.08	1,018,413.72
4. 期末余额	157,749,847.27	131,387,708.61	6,627,726.39	43,216,578.04	338,981,860.31
二、累计折旧					
1. 期初余额	57,925,006.28	68,461,561.57	5,634,502.13	28,564,888.39	160,585,958.37
2. 本期增加 金额	2,069,012.28	5,684,212.19	149,847.48	1,197,734.21	9,100,806.16
(1) 计提	2,069,012.28	5,684,212.19	149,847.48	1,197,734.21	9,100,806.16
3. 本期减少 金额		123,353.22	2,702.97	590,807.42	716,863.61
(1) 处置 或报废		123,353.22	2,702.97	590,807.42	716,863.61
4. 期末余额	59,994,018.56	74,022,420.54	5,781,646.64	29,171,815.18	168,969,900.92
三、减值准备					
1. 期初余额		2,927,220.27			2,927,220.27
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		2,927,220.27			2,927,220.27
四、账面价值					
1. 期末账面价值	97,755,828.71	54,438,067.80	846,079.75	14,044,762.86	167,084,739.12
2. 期初账面价值	99,824,840.99	56,125,198.72	813,997.53	14,088,933.65	170,852,970.89

(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

(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

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	2,381,926.63	1,316,283.20
工程物资		
合计	2,381,926.63	1,316,283.20

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
外购生产线	2,381,926.63		2,381,926.63	1,316,283.20		1,316,283.20
合计	2,381,926.63		2,381,926.63	1,316,283.20		1,316,283.20

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(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	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	28,911,304.59	28,911,304.59
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	1,920,828.31	1,920,828.31
(1) 处置	1,920,828.31	1,920,828.31
4. 期末余额	26,990,476.28	26,990,476.28
二、累计折旧		
1. 期初余额	9,923,273.95	9,923,273.95
2. 本期增加金额	1,918,906.97	1,918,906.97
(1) 计提	1,918,906.97	1,918,906.97
3. 本期减少金额	1,592,180.19	1,592,180.19
(1) 处置	1,592,180.19	1,592,180.19
4. 期末余额	10,250,000.73	10,250,000.73
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	16,740,475.55	16,740,475.55
2. 期初账面价值	18,988,030.64	18,988,030.64

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	专利 权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额			144,983,433.56	7,778,592.13	14,832,400.00	167,594,425.69
2. 本期增加金额				40,000.00		40,000.00
(1) 购置				40,000.00		40,000.00

(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额			144,983,433.56	7,818,592.13	14,832,400.00	167,634,425.69
二、累计摊销						
1. 期初余额			126,305,751.02	6,406,591.71	7,973,718.26	140,686,060.99
2. 本期增加金额			3,861,368.70	164,963.52		4,026,332.22
(1) 计提			3,861,368.70	164,963.52		4,026,332.22
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额			130,167,119.72	6,571,555.23	7,973,718.26	144,712,393.21
三、减值准备						
1. 期初余额					6,858,681.74	6,858,681.74
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					6,858,681.74	6,858,681.74
四、账面价值						
1. 期末账面价值			14,816,313.84	1,247,036.90		16,063,350.74
2. 期初账面价值			18,677,682.54	1,372,000.42		20,049,682.96

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 92.24%

(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

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
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
TurborTom 5、TurborTom 5PLUS X 射线计算机体层摄影设备		10,934,424.10			10,934,424.10	
新东方 1000F1/2/2s/3/3s 型摄影 X 射线机		1,875,310.03			1,875,310.03	
新东方 1000L1/1-Plus/2/2-Plus/2-Pro 数字化摄影 X 射线机		3,226,339.86			3,226,339.86	
WD-CBCT500 系列 锥形束计算机体层摄影 X 射线机		2,399,590.24			2,399,590.24	
DRF-8A/8B/8C/8D/8PLUS/8PRO/8MAX 透视摄影 X 射线机		4,116,680.88			4,116,680.88	
M800 移动式摄影 X 射线机		5,880,972.68			5,880,972.68	

悬吊式医用血管造影 X 射线机		4,704,778.14			4,704,778.14
CTHVG X5001 高压发生器		3,570,767.80			3,570,767.80
GFS1002-1 DSA 高压发生装置		2,004,105.52			2,004,105.52
i_Space 3.0T plus、i_Space 3.0T pro 超导型磁共振成像系统		8,032,289.79			8,032,289.79
i_Vision 70 1.5T 系列超导型磁共振成像系统		9,817,243.07			9,817,243.07
基于 AI 的医学影像云平台建设方案		2,749,327.31			2,749,327.31
基于云平台的影像报告智能纠错质控系统研发		2,569,327.30			2,569,327.30
基于超声融合影像导航技术的高端彩超诊断系统的研发		43,151.13			43,151.13
关于一种带有虚拟导航功能的超声系统的研发		756,108.90			756,108.90
关于一种多功能便携超声系统的研发		699,010.33			699,010.33
Sigma 便携超声诊断系统的研发		128,543.66			128,543.66
X5 超声诊断系统的研发		223,905.00			223,905.00
X6 超声诊断系统的研发（弹性成像）		43,260.94			43,260.94
X7 超声诊断系统的研发（全科室）		43,883.78			43,883.78
关于一种移动式 C 形臂 X 射线机的研发		446,171.74			446,171.74
关于一种支持术中可视及病人呼吸监控的超声诊断设备		304,009.71			304,009.71
合计		64,569,201.91			64,569,201.91

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(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

(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
经营租入固定资产改良支出	21,471,039.57	23,000.00	1,693,282.48	636,936.45	19,163,820.64
合计	21,471,039.57	23,000.00	1,693,282.48	636,936.45	19,163,820.64

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	15,476,668.68	2,551,160.31	16,224,626.09	2,663,353.92
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	156,970,631.33	23,545,594.70	154,926,204.03	23,238,930.61
信用减值准备	192,493,439.80	28,950,151.86	195,137,304.59	29,346,731.57
递延收益	26,636,833.79	3,995,525.07	26,636,833.79	3,995,525.07
预提费用	12,117,205.70	1,817,580.85	28,353,529.40	4,253,029.41
未支付的职工薪酬	31,148,691.70	4,679,580.42	29,041,537.95	4,363,507.36
其他非流动金融资产公允价值变动	35,550,156.59	5,332,523.49	35,550,156.59	5,332,523.49
固定资产无形资产折旧年限差异	28,842,517.83	4,326,377.67	28,842,517.83	4,326,377.67
租赁摊销差异	345,099.18	59,819.31	345,099.18	59,819.31
合计	499,581,244.60	75,258,313.68	515,057,809.45	77,579,798.41

(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
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
持有交易性金融资产公允价值变动	53,572.60	8,035.89	369,008.22	55,351.23
固定资产折旧年限差异	1,365,060.46	341,265.12	1,365,060.46	341,265.12
合计	1,418,633.06	349,301.01	1,734,068.68	396,616.35

(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

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		75,258,313.68		77,579,798.41
递延所得税负债		349,301.01		396,616.35

(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	53,615,986.14	53,615,986.14

可抵扣亏损	32,303,790.28	32,303,790.28
合计	85,919,776.42	85,919,776.42

(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	470,685.03	470,685.03	
2024 年	19,953,184.89	19,953,184.89	
2025 年	4,302,332.78	4,302,332.78	
2026 年	3,557,136.18	3,557,136.18	
2027 年	4,020,451.40	4,020,451.40	
合计	32,303,790.28	32,303,790.28	/

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
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产	652,260.00	6,522.60	645,737.40	652,260.00	6,522.60	645,737.40
租金直线法确认高于合同约定金额	46,384,431.70		46,384,431.70	46,384,431.70		46,384,431.70
预付设备、工程款				1,227,500.00		1,227,500.00
合计	47,036,691.70	6,522.60	47,030,169.10	48,264,191.70	6,522.60	48,257,669.10

32、短期借款

(1). 短期借款分类

□适用 √不适用

(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
----	------	------

商业承兑汇票		
银行承兑汇票	75,357,760.28	30,853,261.17
合计	75,357,760.28	30,853,261.17

36、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
货款	241,545,774.77	257,999,107.36
合计	241,545,774.77	257,999,107.36

(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
预收房租	125,000.00	125,000.00
合计	125,000.00	125,000.00

(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
预收货款	75,154,077.08	53,184,839.48
预收医疗服务款	10,046,455.68	12,408,615.44
客户预存款	1,331,531.20	1,149,884.36
合计	86,532,063.96	66,743,339.28

(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

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	22,247,302.59	159,249,680.96	158,198,583.27	23,298,400.28

二、离职后福利-设定提存计划	7,676,783.90	21,247,833.33	20,269,626.95	8,654,990.28
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利	911,000.00		220,112.38	690,887.62
合计	30,835,086.49	180,497,514.29	178,688,322.60	32,644,278.18

(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	6,158,223.77	126,695,696.22	128,856,622.06	3,997,297.93
二、职工福利费		1,049,070.68	1,049,070.68	
三、社会保险费	4,176,860.68	9,099,133.77	8,672,794.48	4,603,199.97
其中：医疗保险费	3,860,423.26	8,445,367.83	8,053,739.64	4,252,051.45
工伤保险费	116,596.17	510,389.72	493,168.79	133,817.10
生育保险费	199,841.25	143,376.22	125,886.05	217,331.42
四、住房公积金	1,130,158.05	17,835,402.44	17,041,569.05	1,923,991.44
五、工会经费和职工教育经费	10,667,327.07	4,381,266.85	2,274,682.98	12,773,910.94
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	114,733.02	189,111.00	303,844.02	
合计	22,247,302.59	159,249,680.96	158,198,583.27	23,298,400.28

(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	3,278,941.07	18,324,765.41	17,447,618.10	4,156,088.38
2、失业保险费	420,894.29	749,395.03	711,503.69	458,785.63
3、企业年金缴费	3,976,948.54	2,173,672.89	2,110,505.16	4,040,116.27
合计	7,676,783.90	21,247,833.33	20,269,626.95	8,654,990.28

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	2,905,656.03	21,561,013.04
消费税		
营业税		
企业所得税	1,229,389.76	8,642,768.24
个人所得税	678,613.53	891,334.92
城市维护建设税	690,408.10	1,733,718.53
教育费附加	320,424.71	762,774.79
地方教育费附加	122,427.58	417,327.63

印花税	5,068.66	7,637.50
合计	5,951,988.37	34,016,574.65

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
应付利息		
应付股利		
其他应付款	28,857,407.36	29,527,071.68
合计	28,857,407.36	29,527,071.68

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
往来款	26,062,667.99	26,954,988.23
购买长期资产款项	948,400.69	651,229.69
其他款项	1,846,338.68	1,920,853.76
合计	28,857,407.36	29,527,071.68

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

□适用 √不适用

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		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	1,422,742.51	6,259,886.78
其中：未确认融资费用	490,463.71	883,932.62
合计	1,422,742.51	6,259,886.78

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
----	------	------

短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	9,479,770.74	6,446,637.96
预提费用	12,117,205.70	29,270,625.92
合计	21,596,976.44	35,717,263.88

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

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
租赁付款额	15,595,625.21	15,664,432.56
其中:未确认融资费用	1,806,698.03	1,806,698.03
合计	15,595,625.21	15,664,432.56

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	17,527,000.00	17,527,000.00
二、辞退福利	591,000.00	591,000.00
三、其他长期福利		
小计	18,118,000.00	18,118,000.00
减：资产负债表日起 12 个月支付的部分		
一、离职后福利-设定受益计划净负债	-512,000.00	-512,000.00
二、辞退福利	-399,000.00	-399,000.00
小计	-911,000.00	-911,000.00
合计	17,207,000.00	17,207,000.00

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

√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、期初余额	17,527,000.00	17,243,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本		504,000.00
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额		504,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本		794,000.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）		794,000.00
四、其他变动		-1,014,000.00
1. 结算时支付的对价		-1,014,000.00
2. 已支付的福利		
五、期末余额	17,527,000.00	17,527,000.00

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

□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	26,636,833.79	600,000.00	2,000,000.00	25,236,833.79	科技补助
合计	26,636,833.79	600,000.00	2,000,000.00	25,236,833.79	/

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
数字平板 X 射线机 (DR) 技术改进及产业化	3,948,925.62					3,948,925.62	与资产相关
新一代血管介入治疗系统 (DSA) 核心技术成果转化和产业化	5,000,000.00					5,000,000.00	与资产相关
新型 1.5T 光纤超导磁共振成像系统的临床研究	641,666.67					641,666.67	与资产相关
收取项目 SYC2019005 支持补助款	600,000.00			600,000.00			与资产相关
数字化 X 射线机产业链建设	191,241.50					191,241.50	与资产相关
苏州高新区医疗器械科技服务中心项目补助款	800,000.00	600,000.00		1,400,000.00			与资产相关
医疗器械材料生产应用示范平台项目	13,280,000.00					13,280,000.00	与资产相关
基于人工智能技术的超导磁共振产品智能化升级项目	2,175,000.00					2,175,000.00	与资产相关
合计	26,636,833.79	600,000.00		2,000,000.00		25,236,833.79	

其他说明：

□适用 √不适用

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	703,061,058.00						703,061,058.00

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）	2,759,519,670.40			2,759,519,670.40
其他资本公积（注1）	15,616,855.15	6,646,173.16		22,263,028.31
合计	2,775,136,525.55	6,646,173.16		2,781,782,698.71

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：其他资本公积本期增加系因以权益结算的股份支付本期确认的费用金额6,646,173.16元。

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	-1,710,875.00							-1,710,875.00
其中： 重新计 量设定 受益计	-1,710,875.00							-1,710,875.00

划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
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								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套								

期储备								
外币 财务报 表折算 差额								
其他综 合收益 合计	-1,710,875.00							-1,710,875.00

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	208,515,406.82			208,515,406.82
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	208,515,406.82			208,515,406.82

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	920,401,881.42	831,182,590.71
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	920,401,881.42	831,182,590.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	76,040,693.09	175,369,143.35
减：提取法定盈余公积		15,843,746.84
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	84,367,326.96	70,306,105.80
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	912,075,247.55	920,401,881.42

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	569,893,318.13	348,043,637.52	432,642,463.78	250,560,579.46
其他业务	24,437,619.29	4,218,863.29	23,879,310.12	4,112,907.97
合计	594,330,937.42	352,262,500.81	456,521,773.90	254,673,487.43

(2). 合同产生的收入的情况

□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

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
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,560,098.88	1,218,994.60
教育费附加	685,420.51	545,568.40
资源税		673,483.20
房产税	2,702,961.09	2,690,770.39
土地使用税	120,133.44	120,649.82
车船使用税	4,250.00	4,250.00
印花税	335,897.07	284,645.13
地方教育费附加	457,084.45	363,712.24
环境保护税	1,962.79	5,230.89
合计	5,867,808.23	5,907,304.67

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
职工薪酬及附加	67,024,881.28	56,014,270.60
差旅费	10,268,316.30	5,242,262.65
销售服务费	5,125,270.15	3,088,564.40
会议费	4,653,420.79	2,384,527.11
业务招待费	3,823,047.10	2,028,319.39
售后服务费	3,500,727.19	2,087,753.68
展览费	996,406.99	1,938,898.09
其他	1,504,521.05	790,000.00
租赁费	1,513,246.74	1,077,211.75
广告费	378,227.35	1,014,576.40
股份支付	1,285,270.83	
办公费	1,494,690.15	1,302,965.84
业务宣传费	1,057,990.66	346,117.71
折旧费	449,659.14	357,442.33
运输费	3,089,203.40	1,246,989.59
合计	106,164,879.12	78,919,899.54

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
职工薪酬及附加	22,617,584.47	20,913,426.02
咨询费	2,788,668.95	1,645,252.80
水电气费	856,607.18	386,862.31
股份支付	2,857,652.33	2,280,549.61
折旧费	1,571,225.03	1,949,534.86
办公费	475,560.50	166,271.55
使用权资产摊销	40,413.60	233,784.49
中介机构费	886,342.12	345,255.12
通讯费	775,035.07	794,393.39
软件使用费	166,296.29	7,388.68
其他	1,126,273.35	2,353,760.69
差旅费	1,285,496.75	474,496.85
修理费	441,044.64	220,082.20
业务招待费	517,518.51	212,032.17
无形资产摊销	97,275.90	230,521.14
租赁费	1,192,626.58	892,064.41
诉讼费	837,719.36	742,794.42
交通费	819,985.91	451,543.32
物业费	1,144,416.61	346,149.12
会议费	47,301.72	5,808.15
合计	40,545,044.87	34,651,971.30

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	48,588,088.92	39,246,708.69
原材料	2,106,256.67	136,191.63
折旧费	6,118,718.73	5,197,457.79
服务费	3,090,837.57	3,645,808.41
其他	2,162,050.02	1,116,055.11
股份支付	2,503,250.00	
合计	64,569,201.91	49,342,221.63

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
利息费用	393,468.91	347,268.26
其中：租赁负债利息费用	393,468.91	347,268.26
减：利息收入	-36,227,369.95	-19,282,745.78
汇兑损益	-4,901,769.79	-6,055,813.40
其他	233,817.22	173,238.60
合计	-40,501,853.61	-24,818,052.32

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	23,840,843.12	15,682,222.70
代扣个人所得税手续费	24,704.40	35,404.18
合计	23,865,547.52	15,717,626.88

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	-475,129.38	158,118.52
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品取的收益	2,169,028.33	9,626,522.83
债务重组损失		-300,000.00
合计	1,693,898.95	9,484,641.35

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

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	53,572.60	-5,230,180.42
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	53,572.60	-5,230,180.42

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	-2,831,970.02	-1,377,260.04
其他应收款坏账损失	-766,576.59	273,706.16
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	2,634,452.49	7,332,314.28
合同资产减值损失		

一年内到期的长期应收款坏账损失	-1,944,902.22	390,104.50
合计	-2,908,996.34	6,618,864.90

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	-1,515.00	-1,020.00
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
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	-1,515.00	-1,020.00

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
处置非流动资产利得	249,003.16	
处置非流动资产损失	-190,935.61	-218,717.24
合计	58,067.55	-218,717.24

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	7,530.98		7,530.98
其中：固定资产处置利得	7,530.98		7,530.98
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	3,284.42	60.00	3,284.42
合计	10,815.40	60.00	10,815.40

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	29,735.13		29,735.13
其中：固定资产处置损失	29,735.13		29,735.13
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
合计	29,735.13		29,735.13

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	14,069,635.83	12,020,434.28
递延所得税费用	2,274,169.39	-599,368.90
合计	16,343,805.22	11,421,065.38

(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	93,986,034.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,097,905.15
子公司适用不同税率的影响	-28,269.32
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	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,274,169.39
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	
所得税费用	16,343,805.22

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

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
收回往来款、代垫款	39,182,137.18	32,612,168.23
利息收入	35,619,303.74	18,240,672.68
专项补贴、补助款	2,903,746.24	50,164,918.90
营业外收入	194,455.60	60.00
收回保证金	3,213,622.00	5,702,377.48
合计	81,113,264.76	106,720,197.29

(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
费用支出	42,959,262.23	30,692,307.24
往来款、保证金	80,762,420.51	67,938,961.38
合计	123,721,682.74	98,631,268.62

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到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
员工持股计划		50,963,596.56
合计		50,963,596.56

(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
房屋租赁款	1,212,534.38	
合计	1,212,534.38	

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	77,642,229.10	59,559,461.94
加: 资产减值准备	-1,515.00	-1,020.00
信用减值损失	-2,908,996.34	6,618,864.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,493,460.98	9,509,852.26
使用权资产摊销	1,918,906.97	1,397,268.23
无形资产摊销	6,592,939.44	6,529,220.08
长期待摊费用摊销	1,693,282.48	1,975,162.79
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)	-35,863.40	218,717.24
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-53,572.60	5,230,180.42
财务费用(收益以“-”号填列)	393,468.91	347,268.26
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,693,898.95	-9,484,641.35
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,321,484.73	84,631.10
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-47,315.34	-684,000.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-83,062,295.26	-48,181,093.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	11,281,728.40	-46,473,452.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,327,020.23	34,231,826.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	23,207,023.89	20,878,247.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,696,467,727.46	2,658,028,068.98
减: 现金的期初余额	3,231,471,891.41	863,462,588.52
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	-535,004,163.95	1,794,565,480.46

(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	2,696,467,727.46	3,231,471,891.41
其中：库存现金	77,224.52	86,778.06
可随时用于支付的银行存款	2,696,390,502.94	3,231,367,475.68
可随时用于支付的其他货币资 金		17,637.67
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	2,696,467,727.46	3,231,471,891.41
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	22,826,703.08	开立银行承兑汇票保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
货币资金	1,306,190.00	开立履约保函
合计	24,132,893.08	/

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	-	-	110,327,527.83
其中：美元	15,268,555.43	7.2258	110,327,527.83
欧元			
港币			
应收账款	-	-	75,872,848.79
其中：美元	10,262,036.97	7.2258	74,151,426.74

欧元	218,535.00	7.8771	1,721,422.05
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款	-	-	26,373,556.18
其中：美元	2,335,484.89	7.2258	16,875,746.72
欧元	1,205,749.51	7.8771	9,497,809.47

(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
苏州高新区医疗器械科技服务中心项目补助款	1,400,000.00	递延收益	1,400,000.00
收取项目 SYC2019005 支持补助款	600,000.00	递延收益	600,000.00
软件增值税即征即退	21,071,875.15	其他收益	21,071,875.15
就业补贴	67,500.00	其他收益	67,500.00
稳岗返还	55,887.97	其他收益	55,887.97
北京市残疾人就业岗位补贴	18,560.00	其他收益	18,560.00
2022 年度苏州市企业研究开发费用奖励区级配套	90,450.00	其他收益	90,450.00
2022 年度苏州市生物医药产业创新（政策性资助）项目区级配套资金	340,000.00	其他收益	340,000.00
苏州市 2022 年度第十六批科技发展计划（生物医药产业科技创新政策性资助、临床试验能力提升等）项目及经费	145,700.00	其他收益	145,700.00
2021 年度三批次认定省民营科技企业奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
2023 年北京市知识产权资助金	870.00	其他收益	870.00

(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	
重庆万祥	重庆	重庆	医疗设备的销售、维修等	73.08		设立
南京万东	南京	南京	医疗设备的销售、维修等	100.00		设立
万里云	北京	北京	技术开发与服务	55.86	13.97	设立
万东三叶	上海	上海	医疗设备的生产、销售、维修等	100.00		同一控制企业合并
万东苏州	苏州	苏州	专用设备制造、进出口业务等	100.00		设立
黑龙江万里云(注1)	佳木斯	佳木斯	软件和信息技术服务		60.00	设立
大庆万里云(注1)	大庆	大庆	卫生		60.00	设立
影航科技(注2)	丹阳	丹阳	软件和信息技术服务业	96.00		设立
健康体检(注3)	佳木斯	佳木斯	医疗服务		100.00	设立
影像诊断(注3)	佳木斯	佳木斯	医疗服务		100.00	设立

其他说明:

注1: 黑龙江万里云、大庆万里云系万里云出资设立的公司。

注2: 截至2023年6月30日本公司尚未向影航科技出资。根据协议规定, 员工持股平台的具体股权激励计划明确并实施前, 影航科技中的出资份额及权利义务由本公司享有和承担, 本年按照100%合并。

注3: 健康体检、影像诊断系黑龙江万里云设立的公司, 投资比例100%, 截至2023年6月30日, 黑龙江万里云尚未向上述两家公司出资。

(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
万里云	30.17%	1,710,482.68		108,624,731.44

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
万里云	240,874,685.96	98,690,379.99	339,565,065.95	27,615,217.72	9,779,147.28	37,394,365.00	240,051,985.22	105,621,773.65	345,673,758.87	36,593,109.31	9,952,935.53	46,546,044.84

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
万里云	76,693,829.13	1,792,635.78	1,792,635.78	18,198,577.00	43,396,746.05	50,777.57	50,777.57	4,322,421.72

(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

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	17,577,493.43	18,052,622.81
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-475,129.38	-195,206.08
--其他综合收益		
--综合收益总额	-475,129.38	-195,206.08

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□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

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过相关部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

10.1 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

10.2 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

本公司的管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，维护信用，与银行保持良好的合作关系，以满足本公司经营的需要，并降低现金流量波动的影响。

10.3 市场风险

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

10.3.1 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。

本公司无借款。本公司管理层认为利率风险对本公司不存在重大影响。

10.3.2 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元折算人民币	欧元折算人民币	合计	美元折算人民币	欧元折算人民币	合计
货币资金	110,327,527.83		110,327,527.83	93,618,309.83		93,618,309.83
应收账款	74,151,426.74	1,721,422.05	75,872,848.79	73,760,590.61	56,710.96	73,817,301.57
资产小计	184,478,954.56	1,721,422.05	186,200,376.61	167,378,900.45	56,710.96	167,435,611.40
应付账款	16,875,746.72	9,497,809.47	262,073,225.40	13,823,408.56	3,144,721.38	241,252,912.97
负债小计	16,875,746.72	9,497,809.47	26,373,556.18	13,823,408.56	3,144,721.38	16,968,129.94
净额	167,603,207.85	-7,776,387.42	159,826,820.43	153,555,491.89	-3,088,010.43	150,467,481.46

于 2023 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将减少或增加利润总额 1,676,032.08 元，如果人民币对欧元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少利润总额 77,763.87 元。管理层认为 1%合理反映了下一年度人民币对美元或者欧元可能发生变动的合理范围。

10.3.3 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2023 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 1%，则本公司将增加或减少利润总额 3,098,198.34 元。

本公司持有的其他非流动金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量，参见附注五（十二）。因此管理层认为该投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				

(一) 交易性金融资产		565,422,580.82		565,422,580.82
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		565,422,580.82		565,422,580.82
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 理财产品		565,422,580.82		565,422,580.82
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) 其他非流动金融资产			309,819,833.97	309,819,833.97
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			309,819,833.97	309,819,833.97
(1) 权益工具投资			309,819,833.97	309,819,833.97
持续以公允价值计量的资产总额		565,422,580.82	309,819,833.97	875,242,414.79
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、预计汇率及预计年化收益率等。

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

本公司对其他非流动金融资产中所投资的标的按照公允价值进行计量。投资标的的公允价值以市场法估计得出。标的的公允价值估值技术主要采用市盈率法，主要输入值为所处市场同行业平均市盈率等，此项估值技术的不可观察输入值主要包括流动性及成长性折扣，其公允价值与流动性呈负相关，与成长性呈正相关。

对于无法使用市场可比公司模型的其他非流动金融资产，以持有其账面资产的份额作为其公允价值的最佳估计数。

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(%)
美的集团股份有限公司	广东佛山	生产经营家用电器、电机及其零部件等	698,130.8571	45.46	45.46

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

本公司子公司的情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

 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

合营或联营企业名称	与本企业关系
杭州万东	本公司的联营企业
泰安普照	子公司的联营企业
长沙影像	子公司的联营企业

其他说明

□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
谢宇峰	本公司高管
深圳百胜医疗科技有限公司	本公司间接投资的公司的子公司
百胜（深圳）医疗设备有限公司	本公司间接投资的公司的子公司
ESAOTE SPA	本公司间接投资的公司的子公司
吴双	公司董事
江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	本公司原控股股东控制的企业
慈铭健康体检管理集团有限公司	股东控制的公司
大连慈铭星海健康体检中心有限公司	股东控制的公司
吉林省慈铭健康体检管理有限公司长春经济开发区综合门诊部	股东控制的公司
苏州鱼跃医疗科技有限公司	股东控制的公司
上海医疗器械厂有限公司	股东控制的公司
佳木斯铭锶医疗信息科技有限公司	黑龙江万里云的少数股东
富文春	黑龙江万里云的少数股东的实际控制人
杭州远志医疗器械有限公司	联营企业控制的公司
广东美的制冷设备有限公司	受同一方控制
北京影嘉科技合伙企业（有限合伙）	谢宇峰与黄家祥控制的企业
黄家祥	子公司万里云高管
广东顺德农村商业银行股份有限公司北滘支行	母公司参股银行
美的集团（上海）有限公司	受同一方控制
美的集团电子商务有限公司	受同一方控制
哈尔滨美年大健康体检站有限责任公司	股东控制的公司
重庆大健康健康体检管理有限公司	股东控制的公司
济源美年大健康科技有限公司门诊部	股东控制的公司

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	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
ESAOTE SPA	购买原材料	6,229,113.46			13,148,964.25
杭州万东电子有限公司	购买原材料	137,485.06			282,051.29
杭州远志医疗器械有限公司	购买原材料	1,560,884.92			1,773,634.51
深圳百胜医疗科技有限公司	购买原材料				6,096.80

百胜（深圳）医疗设备有限公司	购买原材料	2,780,176.98			
广东美的制冷设备有限公司	购买原材料	273,822.57			
美的集团电子商务有限公司	购买原材料	108,000.00			
苏州鱼跃医疗科技有限公司	接受服务				84,055.60
江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	购买原材料				3,695,200.00
ESAOTE SPA	特许权使用费	5,586,142.96			

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
深圳百胜医疗科技有限公司	销售货物		53,430.76
百胜（深圳）医疗设备有限公司	销售货物	21,866,295.22	23,383,308.57
ESAOTE SPA	销售货物	24,174,392.75	16,051,416.34
美的集团（上海）有限公司	销售货物	1,364,616.18	
广东美的制冷设备有限公司	销售货物	16,491.70	
广东顺德农村商业银行股份有限公司北滘支行	利息收入	21,209,381.52	
江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	销售货物		29,368.50
慈铭健康体检管理集团有限公司	销售货物		13,274.34
哈尔滨美年大健康体检站有限责任公司	销售货物		2,654.87
重庆大健康健康体检管理有限公司	销售货物		212,389.38
济源美年大健康科技有限公司门诊部	销售货物		495,575.22
大连慈铭星海健康体检中心有限公司	提供劳务		1,886.79
吉林省慈铭健康体检管理有限公司长春经济开发区综合门诊部	提供劳务		1,886.79

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

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
百胜（深圳）医疗设备有限公司	房屋建筑物、土地使用权		104,099.31

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
苏州鱼跃医疗科技有限公司	房屋建筑物、土地使用权						203,669.72		23,868.65		

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

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	845.27	872.93

(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

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金					
	广东顺德农村商业银行股份有限公司北滘支行	1,340,300,233.92		1,319,090,852.40	

应收账款					
	百胜（深圳）医疗设备有限公司	25,211,867.57	252,118.68	30,483,527.31	304,835.27
	美的集团（上海）有限公司	171,861.04	1,718.61		
	Esaote Spa	44,641,758.91	446,417.59	47,100,906.68	472,248.85
预付账款					
	广东美的制冷设备有限公司			287,196.00	
	美的集团电子商务有限公司			108,000.00	
其他应收款-其他应收款项					
	佳木斯铭锶医疗信息科技有限公司	491,205.37	245,602.69	491,205.37	245,602.69

(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
应付账款			
	杭州远志医疗器械有限公司	400,000.00	1,437,992.00
	上海医疗器械厂有限公司		183.12
	ESAOTE SPA	22,398,589.91	31,427,386.82
其他应付款-其他应付款			
	富文春	72,284.64	72,284.64
	黄家祥	16,000.00	16,000.00
	谢宇峰	16,000.00	16,000.00
	吴双	16,000.00	16,000.00
	北京影嘉科技合伙企业（有限合伙）	16,000.00	16,000.00
合同负债			
	美的集团（上海）有限公司	315,945.00	406,020.65

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：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	4,938,333.00
公司本期失效的各项权益工具总额	
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	
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

(1) 本次激励计划简述

本次激励计划的审议程序：

2022 年 4 月 21 日，公司第九届董事会第六次会议审议通过了《北京万东医疗科技股份有限公司 2022 年员工持股计划（草案）》等相关议案。2022 年 5 月 13 日，公司 2021 年年度股东大会审议通过了《关于〈2022 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》。股东大会授权董事会办理公司员工持股计划顺利实施所必需的所有相关事宜。

本次员工持股计划的具体方案：

本次员工持股计划涉及的股票数量不超过 493.8333 万股，占当前公司股本总额 70,306.1058 万股的 0.70%。公司全部有效的员工持股计划持有的股票总数累计不超过公司股本总额的 10%，单一持有人持有的员工持股计划份额所对应的股票总数累计不超过公司股本总额的 1%。员工持股计划持有的股票总数不包括持有人在公司首次公开发行股票上市前获得的股份、通过二级市场自行购买的股份及通过股权激励获得的股份。

股票来源：本员工持股计划的股份来源为公司回购专用账户回购的本公司 A 股普通股股票。

员工持股计划购买股票价格：股票回购最高价为 12.48 元/股，回购最低价为 9.26 元/股，回购均价 10.32 元/股，本期员工持股计划受让公司回购股份的价格确定为 10.32 元/股。

员工持股计划资金来源：本员工持股计划的资金来源为员工合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他方式。员工持股计划存续期：持股计划的存续期为 48 个月，自员工持股计划草案经公司股东大会审议通过且公告最后一笔标的股票过户至员工持股计划名下之日起计算。员工持股计划的存续期届满前 2 个月，如相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件对标的股票的转让做出限制性规定，导致标的股票无法在员工持股计划存续期届满前全部变现的，或因股票流动性不足等市场原因，或因万东医疗股票停牌或信息敏感期等情况导致标的股票未在存续期届满前全部变现的，经出席持有人会议的持有人所持 2/3 以上份额同意或管理委员会全体委员一致同意并提交万东医疗董事会审议通过后，员工持股计划的存续期可以延长。

（2）员工持股计划的具体情况

授权日：2022 年 5 月 27 日。

持有人情况：本员工持股计划的实际参与人数为 52 人。

授予数量：本期员工持股计划以“份”为单位，每份份额为 1 元，本期员工持股计划的份数为 50,963,596.56 份。本期员工持股计划的受让价格为 10.32 元/股，认购股份总数 4,938,333 股。

行权价格：10.32 元。

锁定期：自员工持股计划草案经公司大会审议通过且公告最后一笔标的股票过户至员工持股计划名下之日起的 12 个月、24 个月、36 个月后，如下列公司层面业绩考核目标达成，则分别归属员工持股计划持有的标的股票的 30%、30%和 40%，具体如下：

归属安排	业绩考核目标
第一批归属	1、收入：对比 2021 年，2022 年不含税营业收入增幅不低于 13% 2、研发费用率：不低于 10%
第二批归属	1、收入：对比 2021 年，2023 年不含税营业收入增幅不低于 35% 2、研发费用率：不低于 10%

第三批归属	1、收入：对比 2021 年，2024 年不含税营业收入增幅不低于 65% 2、研发费用率：不低于 10%
-------	--

若某一批归属对应的公司层面业绩考核目标有一个未达成，则原则上该批可归属的标的股票份额均不得归属，未归属部分由管理委员会予以收回并择机出售，并以出售金额为限返还相应的原始出资金额。如返还持有人后仍存在其他收益，则收益归公司所有。

个人层面业绩考核：若某一批归属对应的公司层面业绩考核达标的，则本员工持股计划将根据公司绩效考核相关制度对持有人的个人进行绩效考核。个人绩效考核结果达标的，方可享有对应归属批次的标的股票权益。

若员工个人上年度绩效等级为 C 或 D，或员工个人责任制得分低于 80 分，应视为个人绩效考核结果不达标。员工考评员工绩效时，个人责任得分考评应按万东医疗绩效考核相关制度执行，并同时参照万东医疗的单位责任落实及得分情况确定归属员工的股票及比例。

若某员工归属对应的个人业绩考核结果不达标，则该员工可归属标的股票不得归属，未归属部分由管理委员会予以收回并转让给具备参与员工持股计划资格的受让人，或者由管理委员会予以收回并择机出售，并以出售金额为限返还相应的原始出资金额。如返还持有人后仍存在其他收益，则收益归公司所有。

公司 2021 年、2022 年度不含税收入分别为 1,156,174,686.02、1,121,203,548.49 元，收入增幅未达预期，因此第一批未能归属，也未确认相应的股份支付费用。

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	公允价值=（授予日市价-授予价）*股数
可行权权益工具数量的确定依据	最佳估算行权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,646,173.16
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,646,173.16

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

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1) 本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	7,227,726.68
1 至 2 年	4,407,058.59

2 至 3 年	4,712,209.02
3 年以上	9,300,259.04
合计	25,647,253.33

2) 公司以 23,669,493.08 元保证金为本公司在广发银行双井支行和 463,400.00 元保证金为本公司在招商银行建国路支行提供保证金质押担保,截至 2023 年 6 月 30 日止,该额度内已开具的银行承兑汇票金额为 75,357,760.28 元、履约保函 3,272,700.00 元。

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

2009 年 12 月 24 日,本公司制定了企业年金方案。规定自企业年金方案执行之日起,与公司签订了劳动合同且试用期(或见习期)满,以非农业户口参加基本养老保险的员工,在本人自愿填写《参加企业年金申请表》后可以加入企业年金。企业年金采取月缴费方式,公司每月按照上年度企业月均

工资总额的 6% 缴费，员工个人缴费为上年度企业月均工资总额的 5.00%，由公司从当月工资中代为扣缴。

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

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(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

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	198,781,178.12
1 年以内小计	198,781,178.12
1 至 2 年	37,852,900.09
2 至 3 年	9,397,682.04
3 年以上	
3 至 4 年	10,601,010.13
4 至 5 年	7,292,900.93
5 年以上	32,212,388.16
合计	296,138,059.47

(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				账面价值	期初余额				
	账面余额		坏账准备			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 (%)	
按单项计提坏账准备	38,366,960.92	12.96	38,366,960.92	100.00			39,843,751.29	13.05	39,843,751.29	100.00
其中：										

2023 年半年度报告

债务人无法履行清偿义务的应收账款	38,366,960.92	12.96	38,366,960.92	100.00		39,843,751.29	13.05	39,843,751.29	100.00	
按组合计提坏账准备	257,771,098.55	87.04	16,232,188.26	6.30	241,538,910.29	265,391,942.39	86.95	17,661,147.63	6.65	247,730,794.76
其中：										
一般信用风险组合	239,593,529.05	80.91	16,232,188.26	6.77	223,361,340.79	245,033,352.89	80.28	17,661,147.63	6.42	227,372,205.26
合并关联方组合	18,177,569.50	6.13			18,177,569.50	20,358,589.50	6.67			20,358,589.50
合计	296,138,059.47	100.00	54,599,149.18		241,538,910.29	305,235,693.68	100.00	57,504,898.92		247,730,794.76

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 1	5,144,640.68	5,144,640.68	100.00	预计难以收回
客户 2	2,302,139.88	2,302,139.88	100.00	预计难以收回
客户 3	1,553,892.97	1,553,892.97	100.00	预计难以收回
客户 4	1,521,218.77	1,521,218.77	100.00	预计难以收回
客户 5	1,338,330.00	1,338,330.00	100.00	预计难以收回
其他客户	26,506,738.62	26,506,738.62	100.00	预计难以收回
合计	38,366,960.92	38,366,960.92	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□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：一般信用风险组合

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（%）
一般信用风险组合	239,593,529.05	16,232,188.26	6.77
合并关联方组合	18,177,569.50		
合计	257,771,098.55	16,232,188.26	

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	其他	

				核销	变动	
债务人无法履行清偿义务的应收账款	39,843,751.29	568,110.38	2,044,900.75			38,366,960.92
一般信用风险组合	17,661,147.63		1,428,959.37			16,232,188.26
合计	57,504,898.92	568,110.38	3,473,860.12			54,599,149.18

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
客户 1	1,126,461.55	银行回款
客户 2	344,495.00	银行回款
客户 3	200,693.40	银行回款
客户 4	200,000.00	银行回款
客户 5	139,292.00	银行回款
其他客户	33,958.80	银行回款
合计	2,044,900.75	/

(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 1	26,556,452.83	8.97	265,564.53
客户 2	17,236,329.50	5.82	
客户 3	7,068,000.00	2.39	70,680.00
客户 4	6,264,892.33	2.12	2,499,366.52
客户 5	5,590,000.00	1.89	1,118,000.00
合计	62,715,674.66	21.19	3,953,611.05

(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
应收利息		
应收股利		
其他应收款	42,700,062.47	32,813,693.50
合计	42,700,062.47	32,813,693.50

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

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 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

(7). 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	30,398,384.77
1 年以内小计	30,398,384.77
1 至 2 年	1,235,152.71
2 至 3 年	6,965,592.57
3 年以上	14,119,689.58
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	52,718,819.63

(8). 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
合并关联方往来	13,292,500.64	13,444,474.80
保证金、押金	16,368,274.54	16,468,675.29
应收备用金	1,386,277.10	4,792,608.82
往来款	21,671,767.35	8,478,373.18
合计	52,718,819.63	43,184,132.09

(9). 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	5,394,112.31		4,976,326.28	10,370,438.59
2023年1月1日余额在本期	5,394,112.31		4,976,326.28	10,370,438.59
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	351,681.43			351,681.43
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	5,042,430.88		4,976,326.28	10,018,757.16

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

(10). 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	
债务人无法履行清偿义务的其他应收款	477,792.00					477,792.00
一般信用风险组合	9,892,646.59		351,681.43			9,540,965.16
合计	10,370,438.59		351,681.43			10,018,757.16

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 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

(12). 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
客户 1	往来款	12,972,276.13	1 年以内	24.61	129,722.76
客户 2	关联方往来	11,185,000.00	2 至 3 年以上	21.22	
客户 3	保证金、押金	1,852,294.45	1 年以内	3.51	18,522.94
客户 4	关联方往来	1,600,000.00	3 以上	3.03	

客户 5	往来款	1,575,946.00	1 年以内	2.99	15,759.46
合计	/	29,185,516.58	/	55.36	164,005.17

(13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(15). 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	110,468,261.29		110,468,261.29	110,387,511.29		110,387,511.29
对联营、合营企业投资	15,519,305.73		15,519,305.73	15,994,435.11		15,994,435.11
合计	125,987,567.02		125,987,567.02	126,381,946.40		126,381,946.40

(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
重庆万祥	1,900,000.00			1,900,000.00		
南京万东	3,600,000.00			3,600,000.00		
万里云	6,494,208.34	80,750.00		6,574,958.34		
万东三叶	28,393,302.95			28,393,302.95		
万东苏州	70,000,000.00			70,000,000.00		
合计	110,387,511.29	80,750.00		110,468,261.29		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
杭州万东	15,994,435.11			-475,129.38						15,519,305.73	
小计	15,994,435.11			-475,129.38						15,519,305.73	
合计	15,994,435.11			-475,129.38						15,519,305.73	

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	441,382,135.10	242,473,977.90	365,955,326.75	201,153,498.42
其他业务	26,407,434.04	5,387,412.45	24,206,498.80	4,112,907.97
合计	467,789,569.14	247,861,390.35	390,161,825.55	205,266,406.39

(2). 合同产生的收入情况

□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
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-475,129.38	158,118.52
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		-300,000.00
理财产品收益	904,368.06	6,211,018.35
合计	429,238.68	6,069,136.87

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	35,863.40	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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	2,769,247.97	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,222,600.93	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,266,200.75	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,708.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,120,392.61	
少数股东权益影响额（税后）	349,241.77	
合计	5,851,987.49	

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

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
增值税即征即退	21,071,875.15	依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），公司享受的增值税税收具有可持续性，公司将其计入经常性损益。

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	1.64%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.52%	0.10	0.10

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：胡自强

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 28 日

修订信息

适用 不适用