



莲池医院

NEEQ:831672

莲池医院集团股份有限公司

Lianchi Hospital Group Co.,Ltd.



半年度报告

2023

重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	20
第四节	股份变动及股东情况	25
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	28
第六节	财务会计报告	33
附件 I	会计信息调整及差异情况	140
附件 II	融资情况	140

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、莲池医院、淄博莲池、淄博莲池母公司、淄博莲池妇婴医院、莲池医疗	指	淄博莲池妇婴医院股份有限公司（已改名）/莲池医院集团股份有限公司
中雅投资	指	淄博中雅投资有限公司
莲池骨科、骨科医院、骨科医院子公司	指	淄博莲池骨科医院有限公司
青岛莲池、青岛莲池医院、青岛莲池子公司	指	青岛莲池妇婴医院有限公司
子医院	指	淄博莲池骨科医院与青岛莲池妇婴医院
莲池贝森	指	淄博莲池贝森健康产业有限公司
重庆长城医院	指	重庆长城医院有限责任公司（已改名）/重庆长城骨科医院有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
容诚、容诚会计师	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
报告期末、本期期末	指	2023年6月30日
本期期初	指	2023年1月1日
上年同期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	莲池医院集团股份有限公司股东大会
董事会	指	莲池医院集团股份有限公司董事会
监事会	指	莲池医院集团股份有限公司监事会
三会	指	莲池医院集团股份有限公司股东大会、董事会、监事会

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	莲池医院集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Lianchi Hospital Group Co., Ltd.		
法定代表人	陈志强	成立时间	2007年8月7日
控股股东	控股股东为（淄博中雅投资有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈志强），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	卫生和社会工作（Q）-卫生（Q84）-医院（Q841）-专科医院（Q8415）		
主要产品与服务项目	向客户提供产科、妇科、儿科、儿保科、不孕不育科、骨科、口腔科等方面疾病的预防、保健、医疗服务，同时向客户提供部分内科、外科、产后康复科等方面的预防、保健、医疗服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	莲池医院	证券代码	831672
挂牌时间	2015年1月16日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	87,600,000
主办券商（报告期内）	招商证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路111号		
联系方式			
董事会秘书姓名	高晓飞	联系地址	山东省淄博市张店区西五路北首
电话	0533-6208366	电子邮箱	zblcfy@163.com
传真	0533-6078699		
公司办公地址	山东省淄博市张店区西五路北首	邮政编码	255000
公司网址	www.zblcyy.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9137030066571549XB		
注册地址	山东省淄博市张店区西五路北首		
注册资本（元）	87,600,000	注册情况报告期内是否变更	否

2023年7月24日，公司召开第四届董事会第四次临时会议与第四届监事会第四次临时会议，审议通过《关于拟增加注册资本并修改<公司章程>的议案》、《关于拟变更公司名称、英文名称并修改<公司章程>的议案》。

根据公司2020年股票期权激励计划，2023年第二期行权条件成就，公司通过定向发行股份的方式向85名激励对象以8.7元/股的价格发行股份不超过1,566,000股（含1,566,000股），截至本公告发布之日，58名激励对象共计行权1,181,000股，并于2023年8月14日完成工商变更，变更后注册资本为

88,781,000 元。

因公司业务发展和战略规划需要，公司名称由“淄博莲池妇婴医院股份有限公司”变更为“莲池医院集团股份有限公司”，公司英文名称由“Zibo Lianchi Women and Infants Hospital Co.,Ltd.”变更为“Lianchi Hospital Group Co.,Ltd.”，证券简称、证券代码保持不变。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《淄博莲池妇婴医院股份有限公司关于拟变更公司名称、英文名称的提示性公告》（公告编号：2023-055）。2023年8月14日已完成工商变更。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

莲池医院是由淄博市卫生局核准的具备母婴保健技术服务执业许可证的民营妇产专科医院，取得“二级甲等妇产医院”的资质，通过美国“无痛分娩中国行-现代产房II级”认证，同时也是淄博市城镇职工医保定点单位、城镇居民医保定点单位、淄博市商业保险公司医疗定点医院。莲池医院的主营业务是向客户提供产科、妇科、儿科、骨科、健康体检、预防接种等方面的预防、保健、医疗服务，同时向客户提供部分内科、外科、口腔科等方面的预防、保健、医疗服务。青岛莲池妇婴医院子公司从事产科、妇科、儿科等方面医疗服务；淄博莲池骨科医院子公司主要从事膝关节置换、髋关节置换等医疗服务；淄博莲池贝森主要从事医院管理咨询、健康产品代理及销售服务。淄博莲池妇婴医院、青岛莲池妇婴医院与淄博莲池骨科医院均已取得卫生部门核准的医疗机构执业许可证，淄博莲池妇婴医院、青岛莲池妇婴医院均已取得母婴保健技术服务执业许可证。

莲池医院吸纳国际先进的医疗服务模式和管理经验，并结合我国医疗体制改革的国情，从服务手段、服务内容、治疗方式、材料使用和选择等方面入手，通过个性化的医疗服务措施、选择性的医疗服务产品、多层次的服务定价，有效地满足各类患者个性化医疗需求，服务中高端妇婴及骨科市场，医院推行以患者为中心的服务理念，使莲池医院获得良好的经济效益和社会效益。莲池医院所有就诊环节关注病人疼痛感受，创建“无痛医院”，坚持医疗人性化服务，为病人提供至诚至真的服务。骨科系列关节置换早下地与全程疼痛管理，产科系列无痛分娩服务，已成为淄博、青岛等医疗服务市场亮点。莲池医院从患者的实际需求出发，不断增设医疗服务项目，创新服务体验方式，提升诊疗效果。如增设专病专科、产后病房、儿童保健、VIP 医疗服务、LDRP3.0 产休一体化、微信预约挂号就诊、诊间便捷支付、就诊查询系统、网上手术预约、网上求医问诊、门诊一站式服务、术后患者定期回访、查体与患者节假日亲情慰问等。

莲池医院利用医院医疗与自媒体资源优势，有组织、有计划的实施公众健康教育活动，宣传医疗保健知识，让大众了解疾病预防，培养健康的生活方式，做到无病早防、有病早医，促进人们的身心健康。同时，结合医疗消费的特点，通过患者回访健康指导、视频小课堂、沙龙课程、月子餐品鉴会等活动开展体验式品牌推广，进一步提升莲池医院品牌影响力。

报告期内，公司主要经营计划如下：

1、莲池医院积极响应董事会制定的医疗人才方针，通过医院内部为员工开设的“莲池学院”培训平台，选拔业务技术扎实、诊疗水平过硬、患者口碑俱佳、宣教能力突出的院内专家，进行全员培训、交流互动、制定分享、要点点评。莲池学院持续不断的培养定制化的医疗服务及医疗运营管理人才，最终将形成企业独有的诊疗规范、管理要求与服务标准。

2、莲池医院着力培养核心管理者，持续规范内部选拔机制，引进、提升优秀管理人才。内部员工的培养将持续注重多学科多方向轮转发展，为员工提升提供更多培训、学习的机会，为医院引进先进的诊疗项目、技术以及服务理念。

3、莲池医院继续狠抓医疗质量安全，在学习国内外最新诊疗规范的基础上，制定院内诊疗规范，不断加强患者就诊、用药、检查、诊断及服务环境安全等领域的管控。2023年1月，公司按计划例行组

织医疗、护理、院感、质控、行政后勤等方面的技术与管理专家，按国家专科医院建设标准和国际医院管理标准(JCI)，对公司三家医院的医疗质量、患者安全、医疗服务、医感控制、行政后勤管理等，进行全面、细致的检查，提出整改意见，监督整改落实，通过服务项目改进，提高各医院医疗服务质量水平，增强患者安全保障能力。

4、公司积极开展新业务、新技术，如莲池骨科医院开展全膝关节置换股骨不开髓手术、脊柱外科手术、DAA 微创全髋关节置换术、肩关节药物灌注治疗、超声引导下神经阻滞技术；妇婴医院麻醉科开展超声定位下腰椎椎间隙穿刺技术、脐动脉血气分析、新生儿科袋鼠式护理、E10 超声等技术，有利于提高医院诊疗水平，为患者提供更安全、更舒适的医疗服务。

5、莲池医院坚持人本位管理与无陪护护理模式，旨在患者所有的医疗、护理、生活上的服务均由医护人员和护理员承担，减轻病人陪护负担，全方位做到关注病人的感受、安全与疗效。

6、报告期内，莲池医院及各子医院根据业务实际情况开展经营调研，根据经营调研结果及时调整医院及子医院的经营业务发展方向，积极、乐观应对国家生育率下滑及高值耗材集采带来的经营压力，整合业务团队，深耕妇儿及骨科专业，医疗业务做精做透。

7、莲池医院塑造医院品牌形象，突出医疗服务公益内涵，营造亲情宣传模式，实施精准医疗扶贫，增加就诊客户粘性，稳定提高企业营业收入总量。相关服务内容包括不限于：1) 全面支持国家抗疫工作；2) 组织开展“两癌免费筛查”“第一村医”公益活动；3) 为环卫工人、社区等开展义诊；4) 组织新业态新就业群体青年“暖蜂”行动，聚焦新业态新就业群体青年需求与诉求提供查体服务；5) 继续实施“膝望奔跑”公益项目等。

8、报告期内，莲池医院继续用三甲医院标准、国际 JCI 标准、现代产房认证标准等作为经营管理目标抓手，医院落实服务质量考核评价标准，全员形成常态化的质控，以及大家坚守的行为准则，不断提升医院管理水平。

9、报告期内，莲池医院及各子医院积极组织参加各项技能竞赛、读书分享、病例讨论、骨干培训等活动，高度关注医院医疗技术与医院管理水平的提升，关注员工成长，聚焦企业高质量发展，深入推进医院内涵建设。

10、报告期内，公司持续优化法人治理结构，严格执行《公司章程》及《董事会议事规则》，独立董事积极参与公司治理发表独立董事意见，内审部加强工作深度，提升董事会的企业治理能力，维护股东（特别是中小股东的）权益。

11、公司继续保持经营独立，管理层继续保持自主经营，各级管理人员与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面保持独立。

2023 年，莲池医院将继续秉承“做最安全、病人感受最好医院”的愿景，高度关注患者的安全、疗效与感受，标准化、规范化、制度化、体系化，持续优化和改进就医流程、提高医疗质量，为患者提供更安全、高品质的医疗服务。

管理层继续保持自主经营，各级管理人员与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面保持独立。

（二） 行业情况

报告期内，公司正常生产经营，妇婴医院、骨科医院核心诊疗服务需求较刚性，医院行业基本保持稳定、健康的发展，医疗行业不存在明显的周期性波动。

2022 年 1 月 17 日，国家卫生健康委发布《关于全面加强老年健康服务工作的通知》。为贯彻落实

全国老龄工作会议精神，协同推进健康中国战略和积极应对人口老龄化国家战略，持续增加老年健康服务供给，切实提高老年健康服务质量，不断满足老年人的健康服务需求，要求增强老年健康服务意识、做好老年健康服务、强化老年健康服务的组织保障，鼓励有条件的基层医疗卫生机构根据需要设置和增加提供老年护理、康复服务的床位。鼓励二级及以上综合性医院提供康复医疗服务。通过为老年患者提供早期、系统、专业、连续的康复医疗服务，促进老年患者功能恢复。

2022年4月8日，国家卫生健康委制定《国家卫生健康委关于贯彻2021-2030年中国妇女儿童发展纲要的实施方案》。方案推进妇幼健康事业发展，对于提高全民健康素质、构建和谐社会、建设社会主义现代化强国具有重要意义。为积极应对我国妇幼健康新需求与新挑战，深入贯彻落实《中国妇女发展纲要（2021-2030年）》和《中国儿童发展纲要（2021-2030年）》（以下简称两纲），推进妇幼健康事业高质量发展，推动健康中国建设，提高妇女儿童健康水平，制定本实施方案保障措施为：坚持党的全面领导；完善妇幼健康法律与政策体系；加强妇幼健康服务体系建设；提升基层妇幼健康服务能力；推进妇幼中医药融合发展；提高妇幼信息化管理水平；加强科学研究与国际交流合作；推进妇幼健康文化建设。

2022年8月16日，国家卫生健康委发布《关于进一步完善和落实积极生育支持措施的指导意见》，指出为深入贯彻《中共中央国务院关于优化生育政策促进人口长期均衡发展的决定》，落实人口与计划生育法，进一步完善和落实积极生育支持措施，建议提高优生优育服务水平，改善优生优育全程服务、提高儿童健康服务质量、加强生殖健康服务、提高家庭婴幼儿照护能力，并以“一老一小”为重点，建立健全覆盖全生命周期的人口服务体系。

报告期内，全国各省各地市纷纷出台二孩、三孩生育支持政策，鼓励提高生育。如，根据《中共江苏省委江苏省人民政府印发江苏省关于优化生育政策促进人口长期均衡发展实施方案的通知》，2022年2月10日（含）后，江苏省女职工生育二孩产假期间，按照企业为该女职工实际缴纳的基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险费的50%给予补贴，三孩按照80%给予补贴，补贴月份从生育二孩或三孩第一天所在月份起算，共补贴6个月；2022年7月28日，四川省攀枝花市召开新闻发布会，公布并详细解读攀枝花市《关于促进人力资源聚集的十六条政策措施》，其中，对于按政策生育二孩、三孩的攀枝花户籍家庭，每月每孩发放500元育儿补贴金，直至孩子三岁。

2022年7月15日，淄博市张店区人民政府发布《关于对符合国家二孩、三孩生育政策家庭给予购房补贴的实施方案》，国家出台二孩政策（2016年1月1日）以后，同一对夫妇按照国家生育政策生育二孩，在购房补贴执行时间内购买商品住宅的，以购房发票总价款1%的标准给予补贴，最高不超过20,000元，国家出台三孩政策（2021年5月31日）以后，同一对夫妇按照国家生育政策生育三孩，在购房补贴执行时间内购买商品住宅的，以购房发票总价款2%的标准给予补贴，最高不超过30,000元。综上，各地政府积极响应国家二孩、三孩号召，生育支持政策和措施正在逐步落实和展开。

2023年3月，中共中央办公厅 国务院办公厅印发《关于进一步完善医疗卫生服务体系的意见》，为深入贯彻党中央关于实施健康中国战略的决策部署，推动全面建立中国特色优质高效的医疗卫生服务体系，为人民群众提供全方位全周期健康服务，提出应扩大康复和护理等接续性服务供给。通过支持医疗资源丰富的地区将部分公立医疗机构转型为护理院和康复医院、支持社会力量举办等方式，增加康复、护理等专科医疗机构数量，完善接续性服务体系，扩大康复医疗、老年护理、残疾人护理、母婴护理、社区护理、安宁疗护及营养支持等服务供给。规范社会办医发展。增强服务舒适性。改善就诊环境，优化设施布局，加快老年友善医疗机构建设。支持为行动不便的老年人、失能和半失能人员、重度残疾人

等提供上门服务。强化医务人员服务意识，加强医患沟通，促进人文关怀，保护患者隐私。落实优质护理要求，持续加强临床心理、麻醉镇痛、用药指导、营养指导等服务。健全医务社工和志愿者服务制度。充分发挥人民调解主渠道作用，健全化解医疗纠纷的长效机制，构建和谐医患关系。

（三）与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	175,169,220.05	156,794,280.10	11.72%
毛利率%	35.66%	36.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	33,576,661.72	28,347,841.97	18.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	32,808,513.60	26,764,329.41	22.58%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.72%	6.06%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.57%	5.72%	-
基本每股收益	0.38	0.32	18.75%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	693,679,441.02	658,473,832.36	5.35%
负债总计	194,821,055.71	166,968,848.55	16.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	498,858,385.31	491,504,983.81	1.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.69	5.61	1.43%
资产负债率%（母公司）	21.73%	20.25%	-
资产负债率%（合并）	28.09%	25.36%	-
流动比率	1.39	1.89	-
利息保障倍数	20.83	18.13	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	52,504,299.27	38,083,699.35	37.87%
应收账款周转率	6.50	8.15	-
存货周转率	12.18	13.48	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.35%	-0.08%	-
营业收入增长率%	11.72%	15.95%	-
净利润增长率%	18.45%	19.50%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	52,937,912.22	7.63%	117,080,730.47	17.78%	-54.79%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	26,898,593.94	3.88%	23,533,058.92	3.57%	14.30%
交易性金融资产	60,097,058.32	8.66%	0.00	0%	100.00%
其他流动资产	1,321,666.86	0.19%	701,409.93	0.11%	88.43%
在建工程	79,819,631.05	11.51%	42,532,330.37	6.46%	87.67%
其他非流动资产	1,034,189.70	0.15%	1,852,129.70	0.28%	-44.16%
应付账款	59,554,410.54	8.59%	42,435,283.32	6.44%	40.34%
合同负债	18,192,082.20	2.62%	13,836,439.35	2.10%	31.48%
其他应付款	13,699,497.16	1.97%	3,860,743.61	0.59%	254.84%
预计负债	35,000.00	0.01%	197,000.00	0.03%	-82.23%
递延所得税负债	24,264.58	0.0035%	0	0%	100%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上年期末减少6,414.28万元，变动比率为-54.79%，主要原因为：本期购买银行理财所致。
- 2、交易性金融资产较上年期末增加6,009.71万元，变动比率为100.00%，主要原因为：本期购买银行理财所致。
- 3、其他流动资产较上年期末增加62.03万元，变动比率为88.43%，主要原因为：本期预付中介机构的中介费及预付医责险增加所致。
- 4、在建工程较上年期末增加3,728.73万元，变动比率为87.67%，主要原因为：主要系骨科新大楼的建设投入金额较大。
- 5、其他非流动资产较上年期末减少81.79万元，变动比率为-44.16%，主要原因为：本期预付工程款及设备款减少所致。
- 6、应付账款较上年期末增加1,711.91万元，变动比率为：40.34%，主要原因为：本期莲池骨科新大楼建设应付工程款增加所致。
- 7、合同负债较上年期末增加435.56万元，变动比率为：31.48%，主要原因为：预收的医疗款增加所致。
- 8、其他应付款较上年期末增加983.88万元，变动比率为：254.84%，主要原因为：本期收到政府拨付的医保周转金增加所致。
- 9、预计负债较上年期末减少16.2万元，变动比率为：-82.23%，主要原因为：本期未决医疗纠纷金额减少所致。
- 10、递延所得税负债较上年期末增加了2.43万元，变动比率为：100%，主要原因为：本期交易性金融资产公允价值变动而计提递延所得税负债所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	175,169,220.05	-	156,794,280.10	-	11.72%
营业成本	112,699,523.04	64.34%	100,263,313.04	63.95%	12.40%
毛利率	35.66%	-	36.05%	-	-
销售费用	9,057,254.26	5.17%	8,639,174.44	5.51%	4.84%
管理费用	12,803,895.42	7.31%	13,293,236.73	8.48%	-3.68%
研发费用	-	0.00%	-	-	-
财务费用	2,390,935.22	1.36%	2,588,381.30	1.65%	-7.63%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-235,354.19	-0.13%	-456,014.84	-0.29%	48.39%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-49,272.82	-0.03%	-18,851.93	-0.01%	-161.37%
其他收益	416,044.69	0.24%	431,618.31	0.28%	-3.61%
投资收益	5,564,020.60	3.18%	5,209,607.63	3.32%	6.80%
公允价值变动收益	97,058.32	0.06%	0	0.00%	100%
资产处置收益	-517.44	0.00%	16,922.72	0.01%	-103.06%
汇兑收益	-	0.00%	-	-	-
营业利润	43,145,970.28	24.63%	36,381,858.30	23.20%	18.59%
营业外收入	191,731.09	0.11%	337,640.00	0.22%	-43.21%
营业外支出	423,823.75	0.24%	259,348.65	0.17%	63.42%
营业税金及附加	863,620.99	0.49%	811,598.18	0.52%	6.41%
净利润	33,576,661.72	19.17%	28,347,841.97	18.08%	18.45%

项目重大变动原因：

- 1、信用减值损失较上年同期减少22.07万元，变动比率为48.39%，主要原因为：本期计提应收账款坏账损失金额减少所致。
- 2、资产减值损失较上年同期增加3.04万元，变动比率为-161.37%，主要原因为：本期计提存货跌价准备所致。
- 3、公允价值变动收益较上年同期增加9.71万元，主要原因为：未赎回理财公允价值变动所致。
- 4、资产处置收益较上年同期减少1.74万元，主要原因为：本期固定资产处置收益金额减少所致。
- 5、营业外收入较上年同期减少14.59万元，主要原因为：本期收到的医责险赔付的纠纷款减少所致。
- 6、营业外支出较上年同期增加16.45万元，主要原因为：本期捐赠支出增加所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

主营业务收入	174,906,540.54	156,437,028.51	11.81%
其他业务收入	262,679.51	357,251.59	-26.47%
主营业务成本	112,518,850.35	100,009,959.12	12.51%
其他业务成本	180,672.69	253,353.92	-28.69%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
销售药品	18,306,440.92	12,060,944.52	34.12%	2.85%	3.66%	-0.51%
提供医疗服务	154,464,234.30	99,195,463.93	35.78%	13.23%	13.88%	-0.37%
咨询服务	1,485,148.50	795,056.67	46.47%	-0.50%	6.49%	-3.51%
销售商品	650,716.82	467,385.23	28.17%	-10.84%	-10.37%	-0.38%
合计	174,906,540.54	112,518,850.35	35.67%	11.81%	12.51%	-0.40%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
淄博地区	100,445,392.96	64,131,087.34	36.15%	9.27%	12.62%	-1.90%
青岛地区	74,461,147.58	48,387,763.01	35.02%	15.42%	12.36%	1.77%
合计	174,906,540.54	112,518,850.35	35.67%	11.81%	12.51%	-0.40%

收入构成变动的原因：

无

(三) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	52,504,299.27	38,083,699.35	37.87%
投资活动产生的现金流量净额	-85,939,709.24	24,886,347.62	-445.33%
筹资活动产生的现金流量净额	-30,707,408.28	-32,434,112.46	-5.32%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1,442.06 万元，变动比率为 37.87%，主要原因为：本期营业收入的增长使得经营活动流入的现金收入较上年同期增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 11,082.61 万元，变动比率为-445.33%，主要原因为：

本期理财所支付的现金比去年同期增加 12,740 万元所致。

3、报告期内，公司净利润为 3,357.67 万元，经营活动产生的现金流量净额 5,250.43 万元，差额 1,892.76 万元，原因如下：（1）增加经营活动产生的现金流量主要相关因素，资产减值准备、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销等合计影响 1,436.97 万元，财务费用 216.44 万元，经营性应付项目增加 1311.92 万元；（2）减少经营活动产生的现金流量主要相关因素，投资收益 556.40 万元，存货增加 108.59 万元，经营性应收项目增加 372.88 万元。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
青岛莲池妇婴医院有限公司	控股子公司	许可项目：医疗服务；母婴保健技术服务、医疗美容服务、餐饮服务。一般项目：保健食品（预包装）销售	8,158,300	174,537,430.78	64,642,089.82	74,573,369.77	10,549,380.06
淄博莲池骨科医院有限公司	控股子公司	预防保健科，内科（门诊），外科（普通外科专业、骨科专业），康复医学科，麻醉科，医	23,000,000	171,902,442.80	117,305,594.85	36,980,816.55	8,020,012.56

司	学检验科（临床体液.血液专业、临床化学检验专业、临床免疫.血清学专业），医学影像科，中医科（康复医学专业）。					
淄博莲池贝森健康产业有限公司	控股子公司 健康管理咨询； 保健用品、卫生用品、服装、鞋帽、预包装食品兼散装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）、母婴用品、日用百货、文化用品、家具用品、家用电器销售； 化妆品研发（不含生产）和销售； 医学检验代理服务； 企业形象	500,000	7,125,323.23	5,323,244.02	2,135,865.32	816,033.42

		策划；企业营销策划。					
重庆长城骨科医院有限责任公司	参股公司	内科、外科、妇科、儿科、耳鼻喉科、皮肤科、中医科、内科（内分泌专业）、外科（骨科专业、手足外科专业）、麻醉科、妇科（生殖健康与不孕症专业）、康复医学科、医学检验科、医学影像科、口腔科、医院管理、医疗技术交流推广服务、医疗信息技术咨询。	41,000,000	94,830,377.51	69,661,207.99	93,884,704.89	10,042,325.02

2023年6月2日，重庆长城医院有限责任公司变更企业名称为重庆长城骨科医院有限责任公司，经营范围等不变。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
重庆长城骨科医院有限责任公司	有关联	投资

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

1、脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

莲池医院开通绿色就诊通道，最大限度地满足群众医疗需求。

莲池医院利用医院医疗与自媒体资源优势，组织社会多方面力量共同努力，有组织、有计划的实施公众健康教育活动，宣传医疗保健知识，让大众了解疾病预防，培养健康的生活方式，做到无病早防、有病早医，促进人们身心健康。

报告期内，莲池医院组织开展“两癌免费筛查”公益活动，提高广大妇女宫颈癌和乳腺癌的早诊早治率，降低“两癌”死亡率，提高广大妇女健康水平。

报告期内，莲池医院对环卫工人、贫困农村、社区居民等开展义诊活动，并对常见病和多发病进行对症诊疗，为群众健康保驾护航。

报告期内，淄博莲池骨科医院通过对重度关节炎患者进行入户走访、大众评审、术前评估，最后筛选出符合救助条件的患者，给予救助。截至2023年6月30日，“膝望奔跑”公益项目已救助36位符合救助条件的患者，免费实施59例膝关节置换手术、3例髌关节置换手术。通过我们的医疗救助，帮助患者摆脱关节疾病困扰，减轻家庭负担，实现“治愈一个人，帮助一个家”的目的。

莲池医院始终秉持诚信经营、积极纳税的理念，积极履行企业的社会担当。

2、其他社会责任履行情况

莲池医院现金流充裕、负债总额低，偿债能力强，在运营过程中全面、积极、妥善的保护所有债权人利益。

莲池医院秉持“员工是企业利益的真正创造者”的理念，重视员工权益、保护员工利益、关怀员工家属、积极提升员工素质，为每位员工量身定制职业生涯发展规划并积极付诸实施。通过职工工会、职工大会、职代会等民主措施，让每位职工积极行使监督企业决策与经营的权利。

莲池医院秉持向就医人员提供最优质医疗卫生服务的理念，利用民营服务机制的灵活性，设计多层次医疗服务项目；所有医护人员均持证上岗，为患者就医提供安全保障；积极引进优秀的医院管理人才、医疗与医护人才，夯实提供优质医疗卫生服务的人才基础。

莲池医院注重医疗场所卫生环境保护，诊疗服务全程注重医疗垃圾与废水的规范处理。加强医护人员在服务过程中的卫生健康知识宣教，积极预防医院院内感染，让大众在就诊服务中知晓通过关爱环境来预防某些疾病的产生。

莲池医院秉持诚信经营、积极纳税的理念，履行企业的社会担当。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、医疗及公共关系危机引起的经营风险	<p>临床医学一直存在医学认知局限、患者个体差异、疾病情况不同、执业医师水平差异、医院就诊条件及诊疗设备限制等诸多因素的影响，各类诊疗行为客观上不可避免地存在着一定的医疗风险，医疗事故和差错无法完全避免。作为医学领域的重要分支，妇产、骨科等医疗服务存在着同样的风险。如果公司不能有效避免医疗服务风险，将会对公司的社会声誉和经营业绩造成不利影响。因医疗事故引发的公共关系危机严重破坏公司形象，带来较大经营损失，甚至使公司陷入经营困境。在媒体信息高速传播的今天，个别民营医疗机构的不规范行为可能会被迅速放大为行业性事件，公司因此而受到波及影响。</p>
2、民营医疗机构的社会公信力风险	<p>公司经过多年发展在医疗、服务、管理、品牌等方面取得就诊患者认可，但部分民众仍对民营医院存在认知度不足。个别民营医院不良经营行为，仍会损害民营医疗行业在社会上的整体形象。公司始终坚持“医疗以人为本”、诚信经营、规范管理，以“专业创造卓越，爱心缔造永恒”为医院宗旨，坚持以技术和服务来塑造“莲池医院”品牌形象，通过充分的医患交流、优质的诊疗服务、可靠的诊疗质量，赢得患者信任，形成良好口碑。公司坚持社会效益与经济效益和谐共发展理念，通过捐款捐物、扶贫助残，积极投身社会公益事业。尽管如此，结合整体社会对民营医疗机构的认知现状，公司大众形象打造仍需不断努力。如公司未能通过服务赢得民众认可，会对公司的持续经营能力造成不利影响。</p>
3、行业竞争风险及收入来源地较少的风险	<p>公司主营的医疗服务领域市场竞争激烈，公立医院有长期的市场与资源积累，优势得天独厚，处于市场垄断地位。公司目前拥有3家全资专科医院、1家健康产业公司及1家参股专科医院，未来成长预期仍存有不不确定性，公司集团化运营管理经验仍需积累，对外扩张存在风险。公司专科医院的盈利能力水平与行业中集团化运作的专科连锁医院整体水平相当，但距离专科连锁医院中经营业绩较好的单体医院盈利水平仍存差距，存在一定的市场竞争风险。另外，公司收入来源地主要集中在淄博与青岛，公司短期内仍存在收入来源地较少的风险。</p>
4、公司实际控制人不当控制的风险	<p>陈志强先生是公司实际控制人，能对公司董事人选、战略决策、经营管理、投资方针、章程变更及股利分配政策等公司重大决策事项施加重大影响。因实际控制人利益可能与其他股东利益不完全一致，导致实际控制人可能促使公司作出有悖于公司其他股东最佳利益的决定，从而有可能引发实际控制人不当控制的风险。</p>
5、人力资源风险	<p>高素质的医院管理人才与医疗技术人才是民营医疗机构发展的核心，特别是伴随公司组织规模的快速扩张，公司组织结构与管理体系也趋于复杂，对各医院管理能力、诊疗服务水平、服务质量等提出更高要求，能否吸引、培养、用好高素质的人才，是足以影响公司未来发展的关键因素。公司一直持续为</p>

	公司未来发展储备人才，但如果公司不能持续吸引足够多的优质人才，并在人才培养与人才激励机制方面继续创新，仍将在发展过程中面临人才短缺的风险。
6、医疗保险住院定点医疗机构资格不能持续的风险	莲池医院、莲池骨科、青岛莲池均与当地医疗保障单位签订医疗保险住院定点医疗机构医保服务协议，依据该协议取得医疗保险住院定点医疗机构资格。协议期满，如果不能满足医疗保障单位的考核要求，或者国家调整医疗保险住院定点医疗机构资格的相关政策，导致莲池医院、莲池骨科、青岛莲池的医疗保险住院定点医疗机构资格不能持续，则会对公司经营业绩造成不利影响。
7、《医疗机构执业许可证》被吊销或者不能展期的风险	国家实行严格的医疗机构执业许可制度，莲池医院、莲池骨科、青岛莲池均已取得卫生部门向医院签发的《医疗机构执业许可证》。如果莲池医院、莲池骨科、青岛莲池在经营过程中不能满足医疗监管机构的要求，则存在《医疗机构执业许可证》被吊销或到期后不能展期的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、

报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	172,183.89	172,183.89	0.03%

2、

以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
------	------	------

报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	100,000,000	100,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

公司及公司关联方陈志强、蒋燕秀、陈振、陈凯、陈斯、淄博中雅投资有限公司、淄博莲池骨科医院有限公司、青岛莲池妇婴医院有限公司、淄博莲池贝森健康产业有限公司拟为公司及全资子公司不超过 10,000 万元人民币（含本数）的银行贷款或授信或其他与银行等金融机构融资有关事项提供无偿担保。

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	3,000,000.00	1,057,655.13
销售产品、商品, 提供劳务	100,000.00	4,100.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	30,000.00	13,809.52
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	100,000,000	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

2022 年 12 月 15 日，公司召开第三届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司、公司关联方预计为公司及全资子公司借款提供连带担保暨关联交易的议案》、《关于预计 2023 年度日常性关联交易的议案》、《关于审议公司使用闲置自有资金购买理财产品的议案》。

1、公司及公司关联方陈志强、蒋燕秀、陈振、陈凯、陈斯、淄博中雅投资有限公司、淄博莲池骨科医院有限公司、青岛莲池妇婴医院有限公司、淄博莲池贝森健康产业有限公司拟为公司及全资子公司

不超过 10,000 万元人民币（含本数）的银行贷款或授信或其他与银行等金融机构融资有关事项提供无偿担保。

2、公司根据 2023 年度经营计划，预计公司 2023 年从关联方淄博象妈妈健康服务有限公司（以下简称“象妈妈健康”）采购不超过 300 万元人民币（含本数）的家政服务；拟向关联方象妈妈健康销售不超过 10 万元人民币（含本数）的查体服务；拟向关联方象妈妈健康出租房屋用于商铺及办公使用，共计不超过 3 万元人民币（含本数）；报告期内采购家政服务实际关联交易发生额为：1,057,655.13 元，销售查体服务实际关联交易发生额为：4,100.00 元，出租房屋实际关联交易发生额为：13,809.52 元。

3、为满足公司长期经营发展需要以及提高公司资金使用效率与收益水平，并为公司股东谋取更好的回报，在保证公司日常经营资金需求的前提下，同意公司利用部分闲置自有资金购买安全性高、低风险、稳健型理财产品。授权购买理财产品的额度小于等于人民币 1.2 亿元，在上述额度内，资金可滚动使用。授权期限 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，以上议案已经公司 2022 年第六次临时股东大会审议通过并授权董事长在上述额度内行使决策权。

公司关联方陈志强、蒋燕秀、陈振、陈凯、陈斯、淄博中雅投资有限公司为公司及全资子公司提供担保，系公司单方面获得利益的交易，不存在影响公司生产经营的情形；公司从关联方象妈妈健康采购家政服务、销售查体服务并出租房屋属于正常商业行为，价格公允，服务可获得更好的保障；公司运用闲置自有资金购买安全性高、低风险、稳健型理财产品是在确保公司日常运营所需流动资金安全的前提下实施的，不影响公司日常资金正常周转需要，不影响公司主营业务的正常发展，不影响管理层的稳定性。

（五） 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-109	对外投资	购买理财产品	小于等于 1.2 亿元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2022 年 12 月 15 日，公司召开第三届董事会第十四次会议，审议通过《关于审议公司使用闲置自有资金购买理财产品的议案》，为满足公司长期经营发展需要以及提高公司资金使用效率与收益水平，并为公司股东谋取更好的回报，在保证公司日常经营资金需求的前提下，同意公司利用部分闲置自有资金购买安全性高、低风险、稳健型理财产品。授权购买理财产品的额度小于等于人民币 1.2 亿元，在上述额度内，资金可滚动使用。授权期限 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，并提请股东大会授权董事长在上述额度内行使决策权。上述议案于 2022 年 12 月 30 日经公司 2022 年第六次临时股东大会审议通过，具体详见公司于 2023 年 1 月 3 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上披露的《淄博莲池妇婴医院股份有限公司 2022 年第六次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-001）。

本次购买理财产品事项不构成关联交易，公司运用闲置自有资金购买安全性高、低风险、稳健型理财产品是在确保公司日常运营所需流动资金安全的前提下实施的，不影响公司日常资金正常周转需要，不影响公司主营业务的正常发展，不影响管理层的稳定性。

（六） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2020年7月16日公司董事会制定《2020年股票期权激励计划（草案）》（公告号2020-062），该草案于2020年8月4日公司2020年第四次临时股东大会审议通过；本次计划激励对象包括现任4名公司董事（不含独立董事，其中2人同时兼任高级管理人员）、1名高级管理人员以及91名公司核心员工，共计96人，所有激励对象均已签署《淄博莲池妇婴医院股份有限公司2020年股票期权授予协议》。截止报告期末，共有8名核心员工离职，因此激励对象共计88人。由于本次激励计划于《非上市公司监管指引第6号——股权激励和员工持股计划的监管要求（试行）》（以下简称“《监管计划》”）发布实施前公告并经股东大会审议通过，本公司尚未按照《监管计划》的要求办理期权授予登记程序。

2021年8月23日公司召开第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于调整2020年股票期权激励计划期权行权价格及注销部分期权的议案》，公司因核心员工离职注销期权13万股，因未达行权条件注销119.1万股，共计注销期权132.1万股，剩余期权277.9万股。（详见公告编号：2021-026）

2021年5月17日公司召开2020年年度股东大会，审议通过了《关于公司2020年度利润分配预案的议案》，并于2021年5月20日公告了《莲池医院2020年年度权益分派实施公告》，以总股本87,600,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.00元，本次权益分派已于2021年5月27日实施完毕。根据《淄博莲池妇婴医院股份有限公司2020年股票期权激励计划》的规定，在本计划有效期内，若公司发生资本公积转增股本、派发股票红利、股票拆细、缩股等事宜，股票期权的数量将做相应的调整，据此，2020年年度权益分派实施完毕后，公司股票期权激励计划的行权价格应调整为9.3元/股。

2022年5月16日公司召开2021年年度股东大会，审议通过了《关于公司2021年度利润分配预案的议案》，并于2022年5月20日公告了《莲池医院2021年年度权益分派实施公告》，以总股本87,600,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3.00元，本次权益分派已于2022年5月30日实施完毕。根据《淄博莲池妇婴医院股份有限公司2020年股票期权激励计划》的规定，在本计划有效期内，若公司发生资本公积转增股本、派发股票红利、股票拆细、缩股等事宜，股票期权的数量将做相应的调整，据此，2021年年度权益分派实施完毕后，公司股票期权激励计划的行权价格应调整为9.0元/股。

2021年度因公司未达行权条件，董事、高级管理人员期权注销共计43.5万股。其中董事陈东风（总经理兼总裁）期权注销数量为18万股，董事马艳红（副总裁）期权注销数量为6万股，董事朱美玲（副总裁兼青岛莲池妇婴医院院长）期权注销数量为7.5万股，董事毕昶学（财务总监）期权注销数量为6万股，董事会秘书高晓飞（副总裁）期权注销数量为6万股。

2022年8月29日公司召开第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于调整2020年股票期权激励计划期权行权价格及可行权日的议案》，根据《淄博莲池妇婴医院股份有限公司2020年股票期权激励计划（草案）》的规定，本次期权激励计划的第二个行权期为自首次授予日起24个月后的首个交易日30日内，可行权的股票数量为被授予的股票总数40%。结合公司现状，本次股票期权激励计划的第二个行权期调整为自公司公开发行股票并在北京证券交易所上市之日起180日内或公司上市申请被中国证券监督管理委员会、北交所作出不予核准、不予注册决定或公司撤回上市申报材料、终止或放弃上市申报、因其他原因导致公司未能发行股票并上市的，自不予核准之日、不予注册决定之日、撤回之日、终止之日、放弃之日（以孰先到之日为准）起30日内，可行权的股票数量为被授予的股票总数40%。

2023年4月18日公司召开2022年年度股东大会，审议通过了《关于公司2022年度利润分配预案的议案》，并于2023年4月24日公告了《莲池医院2022年年度权益分派实施公告》，以总股本87,600,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3.00元，本次权益分派已于2023年5月8日实施完毕。

根据《淄博莲池妇婴医院股份有限公司 2020 年股票期权激励计划》的规定，在本计划有效期内，若公司发生资本公积转增股本、派发股票红利、股票拆细、缩股等事宜，股票期权数量将做相应的调整，据此，2022 年年度权益分派实施完毕后，公司股票期权激励计划的行权价格应调整为 8.7 元/股。

2023 年 6 月 21 日，公司召开了第四届董事会第二次临时会议，审议通过了《关于修订〈淄博莲池妇婴医院股份有限公司 2020 年股票期权激励计划（草案）〉的议案》，根据《淄博莲池妇婴医院股份有限公司 2020 年股票期权激励计划（草案）》的规定，本次期权激励计划的第一个行权期为“自首次授权日起 12 个月后的首个交易日起 30 日内，其可行权的股票数量为被授予的股票总数 30%。”，结合公司现状，调整为“自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，其可行权的股票数量为被授予的股票总数 30%。”；本次期权激励计划的第二个行权期为“自公司公开发行股票并在北京证券交易所（以下简称“北交所”）上市之日起 180 日内或公司上市申请被中国证券监督管理委员会、北交所作出不予核准、不予注册决定或公司撤回上市申报材料、终止或放弃上市申报、因其他原因导致公司未能发行股票并上市的，自不予核准之日、不予注册决定之日、撤回之日、终止之日、放弃之日（以孰先到之日为准）起 30 日内，其可行权的股票数量为被授予的股票总数 40%。”，结合公司现状，调整为“自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，其可行权的股票数量为被授予的股票总数 40%。”；本次期权激励计划的第三个行权期为“自首次授权日起 36 个月后的首个交易日起 30 日内，其可行权的股票数量为被授予的股票总数 30%。”，结合公司现状，调整为“自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，其可行权的股票数量为被授予的股票总数 30%。”行权价格部分补充在行权前发生派息等事项，行权价格调整方法为 $P=P_0-V$ ，其中： P_0 为调整前的行权价格； V 为每股的派息额； P 为调整后的行权价格。（详见公告编号：2023-036）

本报告期内，不存在股票期权注销情形，不存在股票期权激励计划终止的情形，不存在授出、行使股票期权的情形，也不存在因激励对象行使权益所引起的股本变动情况。

（七） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 1 月 16 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 1 月 16 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 1 月 16 日		挂牌	其他承诺（请自行填写）	承诺将会督促公司各部门规范公司的经营行为，自莲池医院在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起，将承担莲池医院因违法违规行行为受到的行政处罚及引致的其他经济损失或法律责任。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司不存在超期未履行完毕的承诺。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	38,439,317	43.8805%	0	38,439,317	43.8805%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	820,000	0.9361%	0	820,000	0.9361%	
有限售条件股份	有限售股份总数	49,160,683	56.1195%	0	49,160,683	56.1195%	
	其中：控股股东、实际控制人	41,956,000	47.8950%	0	41,956,000	47.8950%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		87,600,000	-	0	87,600,000	-	
普通股股东人数							150

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	淄博中雅投资有限公司	41,956,000	0	41,956,000	47.8950%	41,956,000	0	0	0

2	海宁东证汉德投资合伙企业（有限合伙）	5,490,000	0	5,490,000	6.2671%	0	5,490,000	0	0
3	郑国森	5,000,000	0	5,000,000	5.7078%	0	5,000,000	0	0
4	昆吾九鼎投资管理有限公司—嘉兴胤礼九鼎投资合伙企业（有限合伙）	4,800,000	0	4,800,000	5.4795%	0	4,800,000	0	0
5	李兰兰	4,112,196	0	4,112,196	4.6943%	0	4,112,196	0	0
6	蒋腾飞	4,000,254	0	4,000,254	4.5665%	4,000,254	0	0	0
7	上海健康医疗产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,000,000	0	4,000,000	4.5662%	0	4,000,000	0	0
8	淄博玖康二号私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0	2,836,152	2,836,152	3.2376%	0	2,836,152	0	0
9	陈志琰	2,140,429	0	2,140,429	2.4434%	2,140,429	0	0	0
10	山东舜恒私募基金管理有限公司-淄博恒美产业投资基金	2,100,000	0	2,100,000	2.3973%	0	2,100,000	0	0

合 伙 企 业(有 限 合 伙)									
合 计	73,598,879	-	76,435,031	87.2547%	48,096,683	28,338,348	0	0	
普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东之间无关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈志强	董事/董事长	男	1971年12月	2023年6月2日	2026年6月1日
陈东风	董事/总经理	男	1963年2月	2023年6月2日	2026年6月1日
马艳红	董事	女	1968年11月	2023年6月2日	2026年6月1日
朱美玲	董事	女	1971年3月	2023年6月2日	2026年6月1日
王兵舰	独立董事	男	1976年10月	2023年6月2日	2026年6月1日
王乃孝	独立董事	男	1961年12月	2023年6月2日	2026年6月1日
刘萍	监事/监事会主席	女	1990年2月	2023年6月2日	2026年6月1日
范寅	监事	男	1974年5月	2020年6月3日	2023年3月17日
苗景	监事	女	1982年1月	2023年6月2日	2026年6月1日
李海旭	监事	女	1983年11月	2023年6月2日	2026年6月1日
徐彩云	职工代表监事	女	1984年11月	2023年6月2日	2026年6月1日
金生	职工代表监事	男	1970年7月	2023年6月2日	2026年6月1日
毕相学	财务负责人	男	1965年2月	2023年6月10日	2026年6月9日
高晓飞	董事会秘书	男	1978年9月	2023年6月10日	2026年6月9日

1、公司监事范寅先生自2023年3月17日起辞职生效，辞职后不再担任公司其它职务。

2、2023年3月28日，公司第三届监事会第十一次会议审议通过《关于〈补选第三届监事会非职工代表监事〉的议案》，提名苗景女士为公司监事，任职期限自公司2023年4月18日召开的2022年年度股东大会审议通过之日起至2023年6月2日公司第三届监事会届满之日止。

3、2023年5月18日，公司第三届董事会第十六次会议审议通过《关于〈选举第四届董事会非独立董事〉的议案》、《关于〈选举第四届董事会独立董事〉的议案》，同日，公司第三届监事会第十二次会议审议通过《关于〈选举第四届监事会非职工代表监事〉的议案》，以上议案均已经公司2023年第一次临时股东大会审议通过，会议选举陈志强、陈东风、朱美玲、马艳红为公司第四届董事会非独立董事，选举王兵舰、王乃孝为公司第四届董事会独立董事，选举刘萍、李海旭、苗景为公司第四届监事会监事。任期自2023年6月2日召开的2023年第一次临时股东大会通过之日起至2026年6月1日公司第四届监事会届满之日止。

4、2023年6月2日，公司2023年第一次职工代表大会审议通过《关于选举徐彩云女士担任公司第四届监事会职工代表监事的议案》、《关于选举金生先生担任公司第四届监事会职工代表监事的议案》，选举徐彩云、金生为公司第四届监事会职工代表监事，任期自2023年6月2日召开的2023年第一次职工代表大会通过之日起至2026年6月1日公司第四届监事会任期届满之日止。

5、2023年6月10日，公司召开第四届董事会第一次临时会议与第四届监事会第一次临时会议，审议并通过选举陈志强先生为公司董事长、聘任陈东风先生为公司总经理、聘任毕相学先生为公司财务负责人、聘任高晓飞先生为公司董事会秘书、选举刘萍女士为公司监事会主席，以上人员任职期限三年，任期2023年6月10日起至2026年6月9日止。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事/董事长陈志强是公司股东淄博中雅投资有限公司的实际控制人；监事范寅是公司股东重庆金浦医疗健康服务产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人委派代表；其他董监高与股东无关系，董监高人员之间也无关系。

（二） 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
陈志强	0	0	0	0%	0	0
陈东风	0	0	0	0%	420,000	0
马艳红	0	0	0	0%	140,000	0
朱美玲	0	0	0	0%	175,000	0
王兵舰	0	0	0	0%	0	0
王乃孝	0	0	0	0%	0	0
刘萍	0	0	0	0%	0	0
范寅	0	0	0	0%	0	0
苗景	0	0	0	0%	14,000	0
李海旭	0	0	0	0%	0	0
徐彩云	0	0	0	0%	0	0
金生	0	0	0	0%	0	0
毕昶学	0	0	0	0%	140,000	0
高晓飞	0	0	0	0%	140,000	0
合计	0	-	0	0%	1,029,000	0

2023年7月7日，公司召开第四届董事会第三次临时会议，审议通过《关于公司2020年股票期权激励计划第二个行权期行权条件成就的议案》、《关于公司2020年股票期权激励计划第二个行权期注销部分股票期权的议案》、《关于公司调整2020年股票期权激励计划期权行权价格的议案》、《关于签署附生效条件〈股份认购协议〉的议案》，员工以8.7元/股进行自愿行权，本次股票期权行权为2020年股票期权激励计划第二个行权期行权，核心员工苗景由于2023年4月18日起新任公司监事而自愿放弃本期及第三期行权，2名董事、高级管理人员本期部分行权，因此董事、高级管理人员共计行权420,000股，截至本公告发布之日，以上期权已通过中国证券登记结算有限责任公司登记并完成工商登记。

（三） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
范寅	监事	离任	-	辞职
苗景	-	新任	监事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

派实施完毕后，公司股票期权激励计划的行权价格应调整为 9.3 元/股。

2022 年 5 月 16 日公司召开 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2021 年度利润分配预案的议案》，并于 2022 年 5 月 20 日公告了《莲池医院 2021 年年度权益分派实施公告》，以总股本 87,600,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元，本次权益分派已于 2022 年 5 月 30 日实施完毕。根据《淄博莲池妇婴医院股份有限公司 2020 年股票期权激励计划》的规定，在本计划有效期内，若公司发生资本公积转增股本、派发股票红利、股票拆细、缩股等事宜，股票期权的数量将做相应的调整，据此，2021 年年度权益分派实施完毕后，公司股票期权激励计划的行权价格应调整为 9.0 元/股。

2021 年度因公司未达行权条件，董事、高级管理人员期权注销共计 43.5 万股。其中董事陈东风（总经理兼总裁）期权注销数量为 18 万股，董事马艳红（副总裁）期权注销数量为 6 万股，董事朱美玲（副总裁兼青岛莲池妇婴医院院长）期权注销数量为 7.5 万股，董事毕相学（财务总监）期权注销数量为 6 万股，董事会秘书高晓飞（副总裁）期权注销数量为 6 万股。

2022 年 8 月 29 日公司召开第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于调整 2020 年股票期权激励计划期权行权价格及可行权日的议案》，根据《淄博莲池妇婴医院股份有限公司 2020 年股票期权激励计划（草案）》的规定，本次期权激励计划的第二个行权期为自首次授予日起 24 个月后的首个交易日 30 日内，可行权的股票数量为被授予的股票总数 40%。结合公司现状，本次股票期权激励计划的第二个行权期调整为自公司公开发行股票并在北京证券交易所上市之日起 180 日内或公司上市申请被中国证券监督管理委员会、北交所作出不予核准、不予注册决定或公司撤回上市申报材料、终止或放弃上市申报、因其他原因导致公司未能发行股票并上市的，自不予核准之日、不予注册决定之日、撤回之日、终止之日、放弃之日（以孰先到之日为准）起 30 日内，可行权的股票数量为被授予的股票总数 40%。

2023 年 4 月 18 日公司召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》，并于 2023 年 4 月 24 日公告了《莲池医院 2022 年年度权益分派实施公告》，以总股本 87,600,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元，本次权益分派已于 2023 年 5 月 8 日实施完毕。根据《淄博莲池妇婴医院股份有限公司 2020 年股票期权激励计划》的规定，在本计划有效期内，若公司发生资本公积转增股本、派发股票红利、股票拆细、缩股等事宜，股票期权的数量将做相应的调整，据此，2022 年年度权益分派实施完毕后，公司股票期权激励计划的行权价格应调整为 8.7 元/股。

2023 年 6 月 21 日，公司召开了第四届董事会第二次临时会议，审议通过了《关于修订〈淄博莲池妇婴医院股份有限公司 2020 年股票期权激励计划（草案）〉的议案》，根据《淄博莲池妇婴医院股份有限公司 2020 年股票期权激励计划（草案）》的规定，本次期权激励计划的第一个行权期为“自首次授权日起 12 个月后的首个交易日起 30 日内，其可行权的股票数量为被授予的股票总数 30%。”，结合公司现状，调整为“自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，其可行权的股票数量为被授予的股票总数 30%。”；本次期权激励计划的第二个行权期为“自公司公开发行股票并在北京证券交易所（以下简称“北交所”）上市之日起 180 日内或公司上市申请被中国证券监督管理委员会、北交所作出不予核准、不予注册决定或公司撤回上市申报材料、终止或放弃上市申报、

因其他原因导致公司未能发行股票并上市的，自不予核准之日、不予注册决定之日、撤回之日、终止之日、放弃之日（以孰先到之日为准）起 30 日内，其可行权的股票数量为被授予的股票总数 40%。”，结合公司现状，调整为“自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，其可行权的股票数量为被授予的股票总数 40%。”；本次期权激励计划的第三个行权期为“自首次授权日起 36 个月后的首个交易日起 30 日内，其可行权的股票数量为被授予的股票总数 30%。”，结合公司现状，调整为“自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，其可行权的股票数量为被授予的股票总数 30%。”行权价格部分补充在行权前发生派息等事项，行权价格调整方法为 $P=P_0-V$ ，其中： P_0 为调整前的行权价格； V 为每股的派息额； P 为调整后的行权价格。（详见公告编号：2023-036）

本报告期内，不存在股票期权注销情形，不存在股票期权激励计划终止的情形，不存在授出、行使股票期权的情形，也不存在因激励对象行使权益所引起的股本变动情况。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政/后勤岗位人员	218	1	-	219
医疗医技岗位人员	246	7	-	253
客服/营销岗位人员	135	-	5	130
护理岗位人员	244	10	-	254
员工总计	843	18	5	856

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	80	0	0	80

核心员工的变动情况：

报告期内，核心员工无变动，不会对公司生产经营产生影响。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	52,937,912.22	117,080,730.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	60,097,058.32	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	26,898,593.94	23,533,058.92
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,000,244.95	1,003,880.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,076,105.43	1,024,265.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	9,660,540.30	8,623,897.58
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	1,321,666.86	701,409.93
流动资产合计		152,992,122.02	151,967,242.57
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	133,373,236.11	128,552,920.10
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、9	133,136,121.52	135,111,635.40
在建工程	五、10	79,819,631.05	42,532,330.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	81,266,654.29	84,830,584.33
无形资产	五、12	59,283,262.03	58,064,481.47
开发支出			
商誉	五、13	15,091,084.87	15,091,084.87
长期待摊费用	五、14	34,833,957.44	37,995,030.57
递延所得税资产	五、15	2,849,181.99	2,476,392.98
其他非流动资产	五、16	1,034,189.70	1,852,129.70
非流动资产合计		540,687,319.00	506,506,589.79
资产总计		693,679,441.02	658,473,832.36
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			
应付账款	五、17	59,554,410.54	42,435,283.32
预收款项			
合同负债	五、18	18,192,082.20	13,836,439.35
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	五、19	8,829,964.99	10,159,262.62
应交税费	五、20	5,535,490.22	5,807,369.31
其他应付款	五、21	13,699,497.16	3,860,743.61
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	五、22	4,647,367.83	4,217,437.39
其他流动负债			
流动负债合计		110,458,812.94	80,316,535.60
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	五、23	84,302,978.19	86,455,312.95
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、24	35,000.00	197,000.00
递延收益			
递延所得税负债		24,264.58	
其他非流动负债			
非流动负债合计		84,362,242.77	86,652,312.95
负债合计		194,821,055.71	166,968,848.55
所有者权益：			
股本	五、25	87,600,000.00	87,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	208,486,191.21	208,429,451.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	14,677,209.69	14,677,209.69
一般风险准备			
未分配利润	五、28	188,094,984.41	180,798,322.69
归属于母公司所有者权益合计		498,858,385.31	491,504,983.81
少数股东权益			
所有者权益合计		498,858,385.31	491,504,983.81
负债和所有者权益合计		693,679,441.02	658,473,832.36

法定代表人：陈志强主管会计工作负责人：毕相学会计机构负责人：孙园园

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		20,309,480.94	90,708,144.64
交易性金融资产		60,097,058.32	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	10,161,363.02	8,139,193.47
应收款项融资			
预付款项		537,229.00	604,318.78
其他应收款	十五、2	845,946.19	703,749.85
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,609,626.88	3,556,718.19
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,290,600.00	624,000.00
流动资产合计		95,851,304.35	104,336,124.93
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	188,050,132.72	183,206,407.44
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		121,034,307.81	123,465,166.54
在建工程		892,030.62	886,660.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		42,024,401.02	42,331,308.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		415,886.09	386,886.63
其他非流动资产		382,229.00	821,794.00
非流动资产合计		352,798,987.26	351,098,223.69
资产总计		448,650,291.61	455,434,348.62
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			
应付账款		11,585,415.37	15,657,755.00
预收款项			
合同负债		7,791,006.36	7,095,207.70
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,505,500.00	3,284,852.02
应交税费		3,172,990.11	1,963,172.03
其他应付款		71,397,846.83	64,228,068.97
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			
流动负债合计		97,452,758.67	92,229,055.72
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		24,264.58	
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,264.58	
负债合计		97,477,023.25	92,229,055.72
所有者权益：			
股本		87,600,000.00	87,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		201,771,570.33	201,714,830.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,677,209.69	14,677,209.69
一般风险准备			
未分配利润		47,124,488.34	59,213,252.66
所有者权益合计		351,173,268.36	363,205,292.90
负债和所有者权益合计		448,650,291.61	455,434,348.62

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		175,169,220.05	156,794,280.10
其中：营业收入	五、29	175,169,220.05	156,794,280.10

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		137,815,228.93	125,595,703.69
其中：营业成本	五、29	112,699,523.04	100,263,313.04
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	五、30	863,620.99	811,598.18
销售费用	五、31	9,057,254.26	8,639,174.44
管理费用	五、32	12,803,895.42	13,293,236.73
研发费用			
财务费用	五、33	2,390,935.22	2,588,381.30
其中：利息费用		2,164,403.96	2,269,474.63
利息收入		254,484.12	98,716.45
加：其他收益	五、34	416,044.69	431,618.31
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	5,564,020.60	5,209,607.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,820,316.01	3,621,756.59
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）	五、36	97,058.32	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-235,354.19	-456,014.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-49,272.82	-18,851.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	-517.44	16,922.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,145,970.28	36,381,858.30
加：营业外收入	五、40	191,731.09	337,640.00
减：营业外支出	五、41	423,823.75	259,348.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,913,877.62	36,460,149.65
减：所得税费用	五、42	9,337,215.90	8,112,307.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,576,661.72	28,347,841.97
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,576,661.72	28,347,841.97
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

2. 归属于母公司所有者的净利润		33,576,661.72	28,347,841.97
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		33,576,661.72	28,347,841.97
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		33,576,661.72	28,347,841.97
(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）		0.38	0.32
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.38	0.31

法定代表人：陈志强主管会计工作负责人：毕相学会计机构负责人：孙园园

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十五、4	61,479,168.41	53,244,914.39
减：营业成本	十五、4	39,671,925.99	35,438,781.48
税金及附加		844,772.10	804,999.14
销售费用		2,757,913.85	2,668,436.44
管理费用		6,617,820.58	7,361,631.41
研发费用			
财务费用		39,612.56	138,024.76
其中：利息费用			9,304.18

利息收入		136,546.18	56,921.15
加：其他收益		274,623.02	288,298.48
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	5,564,020.60	5,209,607.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,820,316.01	3,621,756.59
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）		97,058.32	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-162,931.12	-252,811.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-30,957.18	1,455.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,288,936.97	12,079,590.62
加：营业外收入		185,750.09	28,914.00
减：营业外支出		119,467.17	163,267.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,355,219.89	11,945,237.54
减：所得税费用		3,163,984.21	2,160,904.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,191,235.68	9,784,332.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,191,235.68	9,784,332.98
（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			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		14,191,235.68	9,784,332.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		175,969,473.77	156,116,777.24
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	10,476,918.86	3,865,924.76
经营活动现金流入小计		186,446,392.63	159,982,702.00
购买商品、接受劳务支付的现金		57,128,790.62	47,776,577.52
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		58,512,719.82	53,490,679.20
支付的各项税费		10,856,450.18	10,397,145.88
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	7,444,132.74	10,234,600.05
经营活动现金流出小计		133,942,093.36	121,899,002.65
经营活动产生的现金流量净额		52,504,299.27	38,083,699.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		127,400,000.00	100,300,060.00
取得投资收益收到的现金		743,704.59	1,587,851.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			20,000.00
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		128,143,704.59	101,907,911.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,683,413.83	17,021,563.42
投资支付的现金		187,400,000.00	60,000,000.00
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		214,083,413.83	77,021,563.42
投资活动产生的现金流量净额		-85,939,709.24	24,886,347.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,280,000.00	26,289,304.18
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	五、43	4,427,408.28	5,644,808.28
筹资活动现金流出小计		30,707,408.28	32,434,112.46
筹资活动产生的现金流量净额		-30,707,408.28	-32,434,112.46
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		-64,142,818.25	30,535,934.51
加：期初现金及现金等价物余额		117,080,730.47	22,464,064.38
六、期末现金及现金等价物余额		52,937,912.22	52,999,998.89

法定代表人：陈志强主管会计工作负责人：毕相学会计机构负责人：孙园园

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		60,002,744.70	51,757,050.13
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,389,271.18	5,070,315.41
经营活动现金流入小计		68,392,015.88	56,827,365.54
购买商品、接受劳务支付的现金		19,818,720.75	17,458,504.47
支付给职工以及为职工支付的现金		22,577,181.56	20,280,338.19
支付的各项税费		2,807,696.92	3,221,857.47
支付其他与经营活动有关的现金		3,572,099.15	3,637,228.43

经营活动现金流出小计		48,775,698.38	44,597,928.56
经营活动产生的现金流量净额		19,616,317.50	12,229,436.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		127,400,000.00	100,300,060.00
取得投资收益收到的现金		743,704.59	1,587,851.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		128,143,704.59	101,887,911.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,938,085.79	6,723,260.38
投资支付的现金		187,400,000.00	60,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		191,338,085.79	66,723,260.38
投资活动产生的现金流量净额		-63,194,381.20	35,164,650.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,280,000.00	26,289,304.18
支付其他与筹资活动有关的现金		540,600.00	1,685,400.00
筹资活动现金流出小计		26,820,600.00	28,474,704.18
筹资活动产生的现金流量净额		-26,820,600.00	-28,474,704.18
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		-70,398,663.70	18,919,383.46
加：期初现金及现金等价物余额		90,708,144.64	8,689,634.92
六、期末现金及现金等价物余额		20,309,480.94	27,609,018.38

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、28
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、24

附注事项索引说明:

1、向所有者分配利润情况

公司于 2023 年 3 月 28 日召开第三届董事会第十五次会议及第三届监事会第十一次会议、于 2023 年 4 月 18 日召开 2022 年年度股东大会，分别审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》，公司拟以现有总股本 87,600,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元(含税)，本次权益分派共预计派发现金红利 26,280,000.00 元。公司于 2023 年 4 月 24 日披露了《莲池医院 2022 年年度权益分派实施公告》(公告编号: 2023-020)，除权除息日为 2023 年 5 月 8 日。莲池医院 2022 年年度权益分派已于 2023 年 5 月 8 日实施完毕。具体事项，详见附注五、28。

2、预计负债情况

截至 2023 年 6 月 30 日，公司预计负债 35,000.00 元，为医疗纠纷形成的未决诉讼计提预计负债。具体事项，详见附注五、24

(二) 财务报表项目附注

淄博莲池妇婴医院股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1-6 月

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

淄博莲池妇婴医院股份有限公司成立于 2014 年 5 月，由淄博莲池医院有限公司整体变更设立，成立时股本为 6,000 万元。

2014 年 7 月 31 日，公司召开 2014 年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司股票申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的议案》等相关议案，同意公司向全国股转系统申请股票挂牌并公开转让。

2014 年 12 月 24 日，全国股转公司出具《关于同意淄博莲池妇婴医院股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2014]2482 号），同意莲池医院股票在全国股转系统挂牌，转让方式为协议转让。

2015 年 1 月 16 日，莲池医院股票在全国股转系统正式挂牌并公开转让，证券简称为“莲池医院”，证券代码为“831672”。

2015 年 2 月 6 日，公司股东大会决议增加注册资本 460 万元，由中信证券股份有限公司、青岛金石灏纳投资有限公司、中信建投证券股份有限公司、淄博齐王府文化投资发展有限公司以货币形式出资。增资后，公司注册资本变更为 6,460 万元，公司的股权结构如下：

单位：万元

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资方式	出资比例（%）
淄博中雅投资有限公司	4,800.00	4,800.00	货币	74.30
淄博惠邦管理咨询有限公司	1,200.00	1,200.00	货币	18.58
中信证券股份有限公司	200.00	200.00	货币	3.10
青岛金石灏纳投资有限公司	200.00	200.00	货币	3.10
中信建投证券股份有限公司	50.00	50.00	货币	0.77
淄博齐王府文化投资发展有限公司	10.00	10.00	货币	0.15
合计	6,460.00	6,460.00		100.00

2015 年 10 月 10 日，公司股东大会决议增加注册资本 301 万元，本次增资由中投元邦资产管理（北京）有限公司、青岛财润投资有限公司、山东开来投资有限公司、北京天星资本投资管理股份有限公司、东证融通投资管理有限公司和大连通和投资有限公司以每股 11 元认购，以货币形式出资。增资后，公司注册资本 6,901 万元，公司的股权结构如下：

单位：万元

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资方式	出资比例 (%)
淄博中雅投资有限公司	4,800.00	4,800.00	货币	69.56
淄博惠邦管理咨询有限公司	1,200.00	1,200.00	货币	17.39
中信证券股份有限公司	200.00	200.00	货币	2.90
青岛金石灏纳投资有限公司	200.00	200.00	货币	2.90
中信建投证券股份有限公司	50.00	50.00	货币	0.72
淄博齐王府文化投资发展有限公司	10.00	10.00	货币	0.14
大连通和投资有限公司	90.00	90.00	货币	1.30
黄立新	40.00	40.00	货币	0.58
淄博多伦商贸有限公司	22.00	22.00	货币	0.32
淄博云沃商贸有限公司	4.00	4.00	货币	0.06
淄博佳士德泵业有限公司	2.00	2.00	货币	0.03
淄博龙谷文化产业有限公司	2.00	2.00	货币	0.03
中投元邦资产管理(北京)有限公司	100.00	100.00	货币	1.45
青岛财润投资有限公司	57.00	57.00	货币	0.83
山东开来投资有限公司	50.00	50.00	货币	0.72
北京天星资本投资管理股份有限公司	40.00	40.00	货币	0.58
东证融通投资管理有限公司	34.00	34.00	货币	0.49
合计	6,901.00	6,901.00		100.00

2016年3月15日，公司股东大会决议增加注册资本160万元，由易安鑫资管鑫安6期和上海拓辉建材有限公司以货币形式出资，其中易安鑫资管鑫安6期出资90万元，上海拓辉建材有限公司出资70万元。变更后公司股本为7,061万元。

2017年11月14日，公司股东大会决议增加注册资本949万元，由海宁东证汉德投资合伙企业（有限合伙）和重庆金浦医疗健康服务产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）以货币形式出资，其中海宁东证汉德投资合伙企业（有限合伙）出资549万元，重庆金浦医疗健康服务产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资400万元。变更后公司股本为8,010万元。

2019年12月17日，公司股东大会决议增加注册资本750万元，由李兰兰、林丽玉、

陈志琰、邢丽华、马若斐以每股 11 元认购，以货币形式出资，其中李兰兰出资 248 万元、林丽玉出资 130 万元、陈志琰出资 120 万元、邢丽华出资 50 万元、马若斐出资 202 万元。变更后公司股本为 8,760 万元，公司的股权结构如下所示：

序号	股东名称	持股数量（万股）	出资形式	持股比例（%）
1	淄博中雅投资有限公司	4,195.60	货币	47.89
2	海宁东证汉德投资合伙企业(有限合伙)	549.00	货币	6.27
3	郑国森	500.00	货币	5.71
4	昆吾九鼎投资管理有限公司—嘉兴胤礼九鼎投资合伙企业（有限合伙）	480.00	货币	5.48
5	李兰兰	411.22	货币	4.69
6	蒋腾飞	400.03	货币	4.57
7	上海健康医疗产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	400.00	货币	4.57
8	陈志琰	214.04	货币	2.44
9	山东舜恒私募基金管理有限公司—淄博恒美产业投资基金合伙企业(有限合伙)	210.00	货币	2.40
10	重庆金浦医疗健康服务产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	190.00	货币	2.17
11	其他投资者	1,210.11	货币	13.81
	合计	8,760.00		100.00

本公司总部的经营地址山东省淄博市张店区西五路北首。法定代表人陈志强。

公司主要的经营活动为向客户提供产科、妇科、产后康复科、儿科、儿保科、不孕不育科、内科、外科、中医科、儿保科、口腔科、健康体检、预防保健科、医疗美容科、膝关节置换、髌关节置换等方面的预防、保健、医疗服务以及健康产品代理及销售服务、咨询服务等（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2.合并财务报表范围及变化

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	青岛莲池妇婴医院有限公司	青岛莲池	100.00	—

2	淄博莲池骨科医院有限公司	莲池骨科	100.00	—
3	淄博莲池贝森健康产业有限公司	莲池贝森	100.00	—

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

(2) 本公司报告期内合并范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

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、所有者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

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权(或类似表决权)本身或者结合其他安排确定的子公司,也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等),结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体(注:有时也称为特殊目的主体)。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体,则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围,其他子公司不予以合并,对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时,该母公司属于投资性主体:

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的,从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的,是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时,除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外,企业自转变日起对其他子公司不再予以合并,并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时,应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围,原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价,按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准

则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市

场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等

于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事

件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收医保款

应收账款组合 2 应收其他客户款

应收账款组合 3 应收合并范围内款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收押金和保证金

其他应收款组合 4 应收代垫及其他

其他应收款组合 5 备用金

其他应收款组合 6 应收合并范围内往来

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 商业承兑汇票

应收款项融资组合 3 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 工程施工项目

合同资产组合 2 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收工程款、应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计

入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确

认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

10. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括库存商品、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存

货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法

12. 合同资产及合同负债

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的对价（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。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。

本公司对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附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

13. 合同成本

合同成本分为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，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

14. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，

转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时

具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

16. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定

资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30年	3	3.23
机器设备	年限平均法	5-10年	3	9.70-19.40
电子设备	年限平均法	3年	3	32.33
运输设备	年限平均法	5年	3	19.40
办公设备	年限平均法	3年	3	32.33

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

17. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满

足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

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	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经

复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.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；
- D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法平均摊销。

22. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，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。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高

于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

25. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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，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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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：

①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；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时刻履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④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；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

销售产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含门诊检查及治疗、手术及住院治疗、产后服务等履约义务，本公司在完成诊疗服务后确认收入。

26. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资

产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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

在资产负债表日，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，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得

税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

② 直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③ 可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用发生的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

28. 租赁

（1）租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

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

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、23。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选

择权；

- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法(或其他系统合理的方法)将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本，收入和销售成本的差额作为销售损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

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

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：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照附注三、25 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、9 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、9 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

29. 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

30. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、服务、不动产租金收入	1%、5%
城市维护建设税	应纳增值税税额	7%
教育费附加	应纳增值税税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税税额	2%
水利建设基金	应纳增值税税额	0.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
淄博莲池妇婴医院股份有限公司	25%
青岛莲池妇婴医院有限公司	25%
淄博莲池骨科医院有限公司	25%
淄博莲池贝森健康产业有限公司	20%

2. 税收优惠

(1) 根据财政部、国家税务总局公布《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）中的《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，公司及子公司提供的医疗服务收入免征增值税。

(2) 根据国家税务总局《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号）和财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定，自2021年1月1日至2023年6月30日，年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，减按12.5%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25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）规定，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

子公司淄博莲池贝森健康产业有限公司享受小微企业优惠税率。

(3) 根据财政部、国家税务总局《关于安置残疾人就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》(财税 2009 年 70 号)，公司子公司青岛莲池妇婴医院有限公司支付的残疾人员职工工资，本期在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	9,606.72	46,514.12
银行存款	52,154,527.97	116,186,296.44
其他货币资金	773,777.53	847,919.91
合计	52,937,912.22	117,080,730.47
其中：存放在境外的款项总额	—	—

(1) 2023 年 6 月 30 日其他货币资金中 POS 机刷卡余额 342,888.90 元，第三方支付平台余额 430,888.63 元。期末货币资金无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 货币资金 2023 年 6 月末较 2022 年末下降 54.79%，主要系购买的交易性金融资产金额较大。

2. 交易性金融资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	60,097,058.32	—
其中：债务工具	60,097,058.32	—
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—
合计	60,097,058.32	—

交易性金融资产 2023 年 6 月末较 2022 年末有大幅增长，主要系本期购买交易性金融资产金额较大。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	27,924,880.29	24,402,608.43
1至2年	307,817.40	265,484.36
2至3年	185,844.00	223,290.00
3年以上	318,965.00	255,525.00
小计	28,737,506.69	25,146,907.79
减：坏账准备	1,838,912.75	1,613,848.87
合计	26,898,593.94	23,533,058.92

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	28,737,506.69	100.00	1,838,912.75	6.43	26,898,593.94
组合1 应收医保款	24,735,742.42	86.07	1,236,787.12	5.00	23,498,955.30
组合2 应收其他客户款	4,001,764.27	13.93	602,125.63	15.05	3,399,638.64
合计	28,737,506.69	100.00	1,838,912.75	6.43	26,898,593.94

(续上表)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	25,146,907.79	100.00	1,613,848.87	6.42	23,533,058.92
组合1 应收医保款	23,403,297.21	93.07	1,170,519.73	5.00	22,232,777.48
组合2 应收其他客户款	1,743,610.58	6.93	443,329.14	25.43	1,300,281.44
合计	25,146,907.79	100.00	1,613,848.87	6.42	23,533,058.92

坏账准备计提的具体说明：

①于2023年6月30日、2022年12月31日，无单项计提坏账准备的应收账款

②于2023年6月30日，2022年12月31日按组合1 应收医保款计提坏账准备的应收

账款

账龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	24,735,742.42	1,236,787.12	5.00	23,396,199.85	1,169,809.99	5.00
1-2年	—	—	—	7,097.36	709.74	10.00
2-3年	—	—	—	—	—	—
3年以上	—	—	—	—	—	—
合计	24,735,742.42	1,236,787.12	5.00	23,403,297.21	1,170,519.73	5.00

③于2023年6月30日、2022年12月31日，按组合2应收其他客户款计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,189,137.87	159,456.89	5.00	1,006,408.58	50,320.44	5.00
1-2年	307,817.40	30,781.74	10.00	258,387.00	25,838.70	10.00
2-3年	185,844.00	92,922.00	50.00	223,290.00	111,645.00	50.00
3年以上	318,965.00	318,965.00	100.00	255,525.00	255,525.00	100.00
合计	4,001,764.27	602,125.63	15.05	1,743,610.58	443,329.14	25.43

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合1应收医保款	1,170,519.73	81,783.49	15,516.10	—	—	1,236,787.12
组合2应收其他客户款	443,329.14	177,519.49	18,723.00	—	—	602,125.63
合计	1,613,848.87	259,302.98	34,239.10	—	—	1,838,912.75

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
张店区医疗保障服务中心	20,203,285.49	70.30	1,010,164.27

青岛市城阳区医疗保障局	2,805,523.11	9.76	140,276.16
青岛市医疗保障事业中心	230,655.56	0.80	11,532.78
张店区妇幼保健院	135,300.00	0.47	81,884.30
江苏省苏中建设股份有限公司	111,400.00	0.39	5,570.00
合计	23,486,164.16	81.72	1,249,427.51

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	938,577.10	93.84	971,655.62	96.79
1至2年	55,819.85	5.58	32,224.90	3.21
2年-3年	5,848.00	0.58	—	—
合计	1,000,244.95	100.00	1,003,880.52	100.00

本公司2023年6月30日无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2023年6月30日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国网山东省电力公司淄博供电公司	509,671.89	50.95
青岛商至信网络科技有限公司	97,600.00	9.76
北京智淳水处理科技有限公司	76,000.00	7.60
淄博商至信文化传媒有限公司	35,773.04	3.58
国药器械(山东)生物科技有限公司	31,458.00	3.15
合计	750,502.93	75.03

5. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息	—	—

应收股利	—	—
其他应收款	1,076,105.43	1,024,265.15
合计	1,076,105.43	1,024,265.15

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	1,038,510.23	1,049,198.68
1至2年	93,991.31	30,029.35
2至3年	9,857.08	1,000.00
3年以上	101,283.00	101,283.00
小计	1,243,641.62	1,181,511.03
减：坏账准备	167,536.19	157,245.88
合计	1,076,105.43	1,024,265.15

②按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
代垫及其他款项	1,056,929.20	1,063,834.61
押金及保证金	177,283.00	108,283.00
备用金	9,429.42	9,393.42
小计	1,243,641.62	1,181,511.03
减：坏账准备	167,536.19	157,245.88
合计	1,076,105.43	1,024,265.15

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2023年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,243,641.62	167,536.19	1,076,105.43
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	1,243,641.62	167,536.19	1,076,105.43

2023年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	1,243,641.62	13.47	167,536.19	1,076,105.43	—
其中：代垫及其他款项	1,056,929.20	5.80	61,282.63	995,646.57	—
押金及保证金	177,283.00	59.38	105,278.00	72,005.00	—
备用金	9,429.42	10.35	975.56	8,453.86	—
合计	1,243,641.62	13.47	167,536.19	1,076,105.43	—

2023年6月30日，公司无处于第二阶段的坏账准备

2023年6月30日，公司无处于第三阶段的坏账准备

B.截至2022年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,181,511.03	157,245.88	1,024,265.15
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	1,181,511.03	157,245.88	1,024,265.15

2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	1,181,511.03	13.31	157,245.88	1,024,265.15	—
其中：代垫及其他款项	1,063,834.61	5.14	54,643.21	1,009,191.40	—
押金及保证金	108,283.00	94.27	102,083.00	6,200.00	—
备用金	9,393.42	5.53	519.67	8,873.75	—
合计	1,181,511.03	13.31	157,245.88	1,024,265.15	—

2022年12月31日，公司无处于第二阶段的坏账准备

2022年12月31日，公司无处于第三阶段的坏账准备

坏账准备计提金额的依据：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

④坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
押金及保证金	102,083.00	2,745.00	—	—	—	104,828.00

备用金	519.67	455.9	—	—	—	975.57
代垫及其他款项	54,643.21	7,089.41	—	—	—	61,732.62
合计	157,245.88	10,290.31	—	—	—	167,536.19

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
青岛都霖物业发展有限公司瑞阳路分公司	代垫水电费	370,394.87	1年以内	29.78	18,519.74
职工保险	代垫职工保险	340,262.11	1年以内	27.36	17,013.11
住房公积金	代垫住房公积金	232,166.30	1年以内	18.67	11,608.32
淄博通义光商贸有限公司	代垫房租款	68,950.00	1-2年	5.54	6,895.00
淄博市墙体材料改革与建筑节能办公室	保证金	68,470.00	3年以上	5.51	68,470.00
合计		1,080,243.28		86.86	122,506.17

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
药品	7,867,179.73	50,928.52	7,816,251.21	6,586,992.92	168,630.65	6,418,362.27
医疗耗材及试剂	1,206,520.53	—	1,206,520.53	1,440,466.10	—	1,440,466.10
低值易耗品	548,958.31	—	548,958.31	678,810.73	—	678,810.73
库存商品	88,810.25	—	88,810.25	86,258.48	—	86,258.48
合计	9,711,468.82	50,928.52	9,660,540.30	8,792,528.23	168,630.65	8,623,897.58

(2) 存货跌价准备

项目	2022年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2023年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
药品	168,630.65	49,272.82	—	166,974.95	—	50,928.52

7. 其他流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
上市机构中介费	1,164,600.00	624,000.00
医疗责任险	151,803.33	77,409.93
预缴的所得税	5,263.53	—
合计	1,321,666.86	701,409.93

其他流动资产 2023 年 6 月末较 2022 年末增长 88.43%，主要系上市机构中介费金额增加。

8.长期股权投资

被投资单位	2022年12月31日	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
重庆长城骨科医院有限责任公司	128,552,920.10	—	—	4,820,316.01	—	—

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2023年6月30日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
重庆长城骨科医院有限责任公司	—	—	—	133,373,236.11	—

9.固定资产

(1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
固定资产	133,136,121.52	135,111,635.40
固定资产清理	—	—
合计	133,136,121.52	135,111,635.40

(2) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原						

值:						
1.2022年12月31日	135,896,511.30	60,584,439.84	11,282,484.70	2,746,028.03	8,454,085.71	218,963,549.58
2.本期增加金额	126,000.00	3,554,799.00	349,772.43	—	289,859.25	4,320,430.68
(1)购置	—	3,554,799.00	349,772.43	—	289,859.25	4,194,430.68
(2)在建工程转入	126,000.00	—	—	—	—	126,000.00
3.本期减少金额	—	607,950.00	111,170.00	—	236,090.20	955,210.20
(1)处置或报废	—	607,950.00	111,170.00	—	236,090.20	955,210.20
4.2023年6月30日	136,022,511.30	63,531,288.84	11,521,087.13	2,746,028.03	8,507,854.76	222,328,770.06
二、累计折旧						
1.2022年12月31日	25,174,796.77	41,768,737.82	8,166,788.95	2,206,991.11	6,534,599.53	83,851,914.18
2.本期增加金额	2,244,477.16	2,734,004.60	716,209.29	105,463.90	443,903.57	6,244,058.52
(1)计提	2,244,477.16	2,734,004.60	716,209.29	105,463.90	443,903.57	6,244,058.52
3.本期减少金额	—	567,943.68	106,378.44	—	229,002.04	903,324.16
(1)处置或报废	—	567,943.68	106,378.44	—	229,002.04	903,324.16
4.2023年6月30日	27,419,273.93	43,934,798.74	8,776,619.80	2,312,455.01	6,749,501.06	89,192,648.54
三、减值准备						
1.2022年12月31日	—	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—	—
(1)计提	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—
(1)处置或报废	—	—	—	—	—	—

4.2023年6月30日	—	—	—	—	—	—
四、固定资产账面价值						
1.2023年6月30日账面价值	108,603,237.37	19,596,490.10	2,744,467.33	433,573.02	1,758,353.70	133,136,121.52
2.2022年12月31日账面价值	110,721,714.53	18,815,702.02	3,115,695.75	539,036.92	1,919,486.18	135,111,635.40

10.在建工程

(1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
在建工程	79,819,631.05	42,532,330.37

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
骨科新大楼建设项目	77,125,803.23	—	77,125,803.23	41,466,341.13	—	41,466,341.13
其他零星工程	2,693,827.82	—	2,693,827.82	1,065,989.24	—	1,065,989.24
合计	79,819,631.05	—	79,819,631.05	42,532,330.37	—	42,532,330.37

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2022年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023年6月30日
骨科新大楼建设项目	35,600.83 万元	41,466,341.13	35,659,462.10	—	—	77,125,803.23

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源

骨科新大楼建设 项目	21.66	—	—	—	—	自有资金
---------------	-------	---	---	---	---	------

在建工程 2023 年 6 月 30 日期末较期初增长 87.67%，主要系骨科新大楼的建设投入金额较大。

11.使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2022 年 12 月 31 日	99,086,304.49
2.本期增加金额	—
3.本期减少金额	—
4.2023 年 6 月 30 日	99,086,304.49
二、累计折旧	
1.2022 年 12 月 31 日	14,255,720.16
2.本期增加金额	3,563,930.04
3.本期减少金额	—
4.2023 年 6 月 30 日	17,819,650.20
三、减值准备	
1.2022 年 12 月 31 日	—
2.本期增加金额	—
3.本期减少金额	—
4.2023 年 6 月 30 日	—
四、账面价值	
1.2023 年 6 月 30 日账面价值	81,266,654.29
2. 2022 年 12 月 31 日账面价值	84,830,584.33

说明：2023 年 1-6 月使用权资产计提的折旧金额为 3,563,930.04 元，使用权资产的折旧年限为 8 年-15 年。

12.无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2022 年 12 月 31 日	63,283,520.00	9,623,893.20	72,907,413.20
2.本期增加金额	1,153,600.00	1,216,000.00	2,369,600.00
（1）购置	1,153,600.00	1,216,000.00	2,369,600.00

3.本期减少金额	—	—	—
（1）处置	—	—	—
4.2023年6月30日	64,437,120.00	10,839,893.20	75,277,013.20
二、累计摊销			
1.2022年12月31日	11,110,431.58	3,732,500.15	14,842,931.73
2.本期增加金额	626,794.47	524,024.97	1,150,819.44
（1）计提	626,794.47	524,024.97	1,150,819.44
3.本期减少金额	—	—	—
（1）处置	—	—	—
4.2023年6月30日	11,737,226.05	4,256,525.12	15,993,751.17
三、减值准备			
1.2022年12月31日	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
（1）计提	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
（1）处置	—	—	—
4.2023年6月30日	—	—	—
四、账面价值			
1.2023年6月30日账面价值	52,699,893.95	6,583,368.08	59,283,262.03
2.2022年12月31日账面价值	52,173,088.42	5,891,393.05	58,064,481.47

13.商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022年12月31日	本期增加		本期减少		2023年6月30日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
青岛莲池妇婴医院有限公司	15,091,084.87	—	—	—	—	15,091,084.87

（2）商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

资产组组合是按照财务报表口径账面价值剔除溢余资产、非经营性资产负债账面价值后确定。

（3）说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

与商誉相关的资产组的可收回金额按照资产组预计未来现金流量的现值来确定。根据

管理层批准的上述资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量，五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平确定。计算现值的折现率为反映相关资产组特定风险的税前折现率。对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、营业成本、增长率以及相关费用等，上述假设基于公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期。

资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）参考利用山东正源和信资产评估有限公司出具的《淄博莲池妇婴医院股份有限公司拟编制财务报告为目的进行商誉减值测试所涉及因收购青岛莲池妇婴医院有限公司股权所形成商誉资产组可回收价值资产评估报告》。

（4）商誉减值测试的影响

经测试，未发现存在重大减值迹象或其他导致商誉减值的事项，无需计提商誉减值准备。

14. 长期待摊费用

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少		2023年6月30日
			本期摊销	其他减少	
装修费	37,995,030.57	106,294.88	3,267,368.01	—	34,833,957.44

15. 递延所得税资产

（1）递延所得税资产

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	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
租赁相关	8,355,292.15	2,088,823.03	6,876,533.24	1,719,133.31
信用减值准备	2,006,448.94	501,604.62	1,771,094.75	442,764.75
股份支付	949,088.80	237,272.20	892,349.02	223,087.25
预计负债	35,000.00	8,750.00	197,000.00	49,250.00
资产减值准备	50,928.52	12,732.14	168,630.65	42,157.67
合计	11,396,758.41	2,849,181.99	9,905,607.66	2,476,392.98

（2）递延所得税负债

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	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

交易性金融资产公允价值变动	97,058.32	24,264.58	—	—
合计	97,058.32	24,264.58	—	—

16.其他非流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
预付设备款	311,126.00	785,761.00
预付软件款	625,242.50	739,300.00
预付工程款	97,821.20	327,068.70
合计	1,034,189.70	1,852,129.70

其他非流动资产 2023 年 6 月末较 2022 年末下降 44.16%，主要系本期预付的设备款和工程款减少。

17.应付账款

(1) 按性质列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应付工程设备款	25,631,707.30	13,507,155.96
应付货款	29,938,321.58	23,843,437.14
其他	1,704,975.13	3,047,769.82
应付检验费	2,279,406.53	2,036,920.40
合计	59,554,410.54	42,435,283.32

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应付货款	29,938,321.58	23,843,437.14
应付工程设备款	25,631,707.30	13,507,155.96
应付检验费	2,279,406.53	2,036,920.40
其他	1,704,975.13	3,047,769.82
合计	59,554,410.54	42,435,283.32

应付账款 2023 年 6 月末较 2022 年末增长 40.34%，主要系随着骨科新大楼建设，本期应付的工程款增加。

18.合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
预收医疗款	18,192,082.20	13,836,439.35

19.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、短期薪酬	10,159,262.62	54,006,838.44	55,336,136.07	8,829,964.99
二、离职后福利-设定提存计划	—	3,605,536.63	3,605,536.63	—
合计	10,159,262.62	57,612,375.07	58,941,672.70	8,829,964.99

(2) 短期薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,159,262.62	50,031,954.40	51,372,252.03	8,818,964.99
二、职工福利费	—	1,644,197.62	1,644,197.62	—
三、社会保险费	—	1,682,024.85	1,682,024.85	—
其中：医疗保险费	—	1,586,158.89	1,586,158.89	—
工伤保险费	—	95,865.96	95,865.96	—
生育保险费	—	—	—	—
四、住房公积金	—	637,661.57	637,661.57	—
五、工会经费	—	11,000.00	—	11,000.00
合计	10,159,262.62	54,006,838.44	55,336,136.07	8,829,964.99

(3) 设定提存计划列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
离职后福利：	—	3,605,536.63	3,605,536.63	—
1.基本养老保险	—	3,408,512.21	3,408,512.21	—
2.失业保险费	—	148,944.42	148,944.42	—
3.企业年金缴费	—	48,080.00	48,080.00	—
合计	—	3,605,536.63	3,605,536.63	—

20.应交税费

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
企业所得税	4,544,635.65	4,447,302.04

个人所得税	508,972.81	843,852.37
房产税	388,109.20	374,932.09
土地使用税	58,340.52	56,268.52
增值税	34,664.61	33,387.38
其他	767.43	51,626.91
合计	5,535,490.22	5,807,369.31

21.其他应付款

(1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	13,699,497.16	3,860,743.61
合计	13,699,497.16	3,860,743.61

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
押金及保证金	3,566,771.56	3,023,145.00
往来款	10,132,725.60	837,598.61
关联方往来	—	—
合计	13,699,497.16	3,860,743.61

②报告期末无账龄超过1年的重要其他应付款

(3) 其他应付款 2023 年 6 月末较 2022 年末大幅增长，主要系本期收到的政府拨付的医保周转金金额较大。

22.一年内到期的非流动负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
一年内到期的租赁负债	4,647,367.83	4,217,437.39

23.租赁负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
租赁付款额	118,229,693.71	122,116,502.02

减：未确认融资费用	29,279,347.69	31,443,751.68
小计	88,950,346.02	90,672,750.34
减：一年内到期的租赁负债	4,647,367.83	4,217,437.39
合计	84,302,978.19	86,455,312.95

24. 预计负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	形成原因
未决诉讼	35,000.00	197,000.00	对医疗纠纷形成的未决诉讼计提预计负债

预计负债 2023 年 6 月末较 2022 年末下降 82.23%，主要系本期未决医疗纠纷金额减少。

25. 股本

项目	2022年12月31日	本次增减变动(+、-)					2023年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	87,600,000.00	-	-	-	-	-	87,600,000.00

26. 资本公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
股本溢价	207,537,102.41	-	-	207,537,102.41
其他资本公积	892,349.02	56,739.78	-	949,088.80
合计	208,429,451.43	56,739.78	-	208,486,191.21

说明：2020 年 7 月 15 日公司通过了《关于<公司股权激励计划（草案）>的议案》，公司向激励对象授予股票期权总计为 410 万份，授予的股票期权行权价格为 9.50 元人民币/股，等待期内确认以权益结算的股份支付费用 949,088.80 元计入其他资本公积，其中本期记入其他资本公积的股份支付费用金额为 56,739.78 元。

27. 盈余公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
法定盈余公积	14,677,209.69	-	-	14,677,209.69

28. 未分配利润

项目	2023年1-6月	2022年度
调整前上期末未分配利润	180,798,322.69	149,866,851.48
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	180,798,322.69	149,866,851.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,576,661.72	59,203,874.27
减：提取法定盈余公积	—	1,992,403.06
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	26,280,000.00	26,280,000.00
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	188,094,984.41	180,798,322.69

29.营业收入及营业成本

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	174,906,540.54	112,518,850.35	156,437,028.51	100,009,959.12
其他业务	262,679.51	180,672.69	357,251.59	253,353.92
合计	175,169,220.05	112,699,523.04	156,794,280.10	100,263,313.04

30.税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
房产税	776,218.39	736,504.64
城镇土地使用税	64,920.24	64,920.24
印花税	16,840.24	3,091.40
车船使用税	2,109.48	2,760.00
城市维护建设税	2,060.70	2,521.11
教育费附加	1,471.94	1,800.79
合计	863,620.99	811,598.18

31.销售费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	5,698,052.18	5,211,987.60
业务宣传费	2,970,546.39	3,116,523.18
折旧及摊销	28,033.19	26,179.90
业务招待费	7,654.60	3,891.90
其他	352,967.90	280,591.86
合计	9,057,254.26	8,639,174.44

32.管理费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	7,866,068.98	7,483,680.18
折旧及摊销	1,627,834.66	1,613,556.98
日常运营费用	847,906.44	1,007,058.00
业务招待费	431,551.27	663,262.86
物料杂费	357,042.12	490,846.61
维修/保养费	348,946.66	301,268.30
中介机构费用	242,790.00	829,326.75
其他	1,081,755.29	904,237.05
合计	12,803,895.42	13,293,236.73

33.财务费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息支出	2,164,403.96	2,269,474.63
其中：租赁负债利息支出	2,164,403.96	2,260,170.45
减：利息收入	254,484.12	98,716.45
利息净支出	1,909,919.84	2,170,758.18
银行手续费	481,015.38	417,623.12
合计	2,390,935.22	2,588,381.30

34.其他收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	278,416.20	334,644.81	与收益相关
直接计入当期损益的政府补助	278,416.20	334,644.81	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	137,628.49	96,973.50	与收益相关
其中：个税扣缴税款手续费		96,973.50	与收益相关
合计	416,044.69	431,618.31	

35.投资收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	4,820,316.01	3,621,756.59
理财产品投资收益	743,704.59	1,587,851.04
合计	5,564,020.60	5,209,607.63

36.公允价值变动损益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
交易性金融资产	97,058.32	—
其中：理财产品产生的公允价值变动收益	97,058.32	—

37.信用减值损失

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
应收账款坏账损失	-225,063.88	-327,625.14
其他应收款坏账损失	-10,290.31	-128,389.70
合计	-235,354.19	-456,014.84

信用减值损失 2023 年 1-6 月较 2022 年 1-6 月下降 48.39%，主要系计提应收账款坏账损失金额减少。

38.资产减值损失

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
存货跌价损失	-49,272.82	-18,851.93

资产减值损失 2023 年 1-6 月较 2022 年 1-6 月增长 161.37%，主要系计提存货跌价准备金额增加。

39.资产处置收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-517.44	16,922.72
其中：固定资产	-517.44	16,922.72

资产处置收益 2023 年 1-6 月较 2022 年 1-6 月大幅下降，主要系固定资产处置损失金额增加。

40.营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
医疗纠纷赔款	—	289,000.00	—

其他	191,731.09	48,640.00	191,731.09
合计	191,731.09	337,640.00	191,731.09

营业外收入 2023 年 1-6 月较 2022 年 1-6 月下降 43.21%，主要系本期未获取医疗纠纷赔付。

41.营业外支出

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
纠纷赔偿款	193,247.61	229,573.20	193,247.61
捐赠支出	120,000.00	10,000.00	120,000.00
其他	69,170.00	—	69,170.00
非流动资产毁损报废损失	41,406.14	19,775.45	41,406.14
合计	423,823.75	259,348.65	423,823.75

营业外支出 2023 年 1-6 月较 2022 年 1-6 月增长 63.42%，主要系新增对外捐赠支出较大。

42.所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
当期所得税费用	9,685,740.33	8,668,619.72
递延所得税费用	-348,524.43	-556,312.04
合计	9,337,215.90	8,112,307.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利润总额	42,913,877.62	36,460,149.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,728,469.40	9,115,037.43
子公司适用不同税率的影响	-188,316.45	-182,337.33
调整以前期间所得税的影响	-28,977.38	9,000.00
非应税收入的影响	-1,205,079.00	-905,441.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43,920.58	76,048.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—	—

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	—	—
其他	-12,801.25	—
所得税费用	9,337,215.90	8,112,307.68

其他主要系安置残疾人工资加计 100%扣除。

43.现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息收入	254,484.12	98,716.45
政府补助	416,044.69	431,618.31
押金及保证金	474,626.56	2,997,950.00
营业外收入	191,731.09	337,640.00
代垫及其他款项	9,140,032.40	—
合计	10,476,918.86	3,865,924.76

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
管理费用	3,253,140.46	3,401,006.94
销售费用	3,327,523.29	3,557,498.47
营业外支出	382,417.61	237,768.20
银行手续费	481,015.38	417,623.12
代垫及其他款项	—	2,619,538.32
备用金	36.00	1,165.00
合计	7,444,132.74	10,234,600.05

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
为发行证券、债券而支付的审计、咨询费	540,600.00	1,685,400.00
租赁支付款项	3,886,808.28	3,959,408.28
合计	4,427,408.28	5,644,808.28

44.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	33,576,661.72	28,347,841.97
加：资产减值准备	49,272.82	18,851.93
信用减值损失	235,354.19	456,014.84
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,244,058.52	6,028,913.53
使用权资产折旧	3,563,930.04	3,563,930.04
无形资产摊销	1,009,675.11	905,768.48
长期待摊费用摊销	3,267,368.01	3,335,030.80
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）	517.44	-16,922.72
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	41,406.14	19,775.45
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-97,058.32	—
财务费用（收益以“-”号填列）	2,164,403.96	2,269,474.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,564,020.60	-5,209,607.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-372,789.01	-556,312.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	24,264.58	—
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,085,915.54	435,979.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,728,750.85	-5,176,596.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,119,181.28	3,515,107.10
其他	56,739.78	146,450.02
经营活动产生的现金流量净额	52,504,299.27	38,083,699.35
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	52,937,912.22	52,999,998.89
减：现金的期初余额	117,080,730.47	22,464,064.38
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	-64,142,818.25	30,535,934.51

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2023年6月30日	2022年6月30日
一、现金	52,937,912.22	52,999,998.89
其中：库存现金	9,606.72	14,566.45
可随时用于支付的银行存款	52,154,527.97	52,186,089.51
可随时用于支付的其他货币资金	773,777.53	799,342.93
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	52,937,912.22	52,999,998.89
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	—	—

45.政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

报告期内无与资产相关的政府补助；

(2) 与收益相关的政府补助

项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
	2023年1-6月	2022年1-6月	
预防艾乙梅母婴传播项目基金	131,586.00	—	其他收益
公共卫生服务补助经费	93,518.00	95,577.40	其他收益
稳岗补助	20,447.20	—	其他收益
疫情防控专项补助	16,500.00	—	其他收益
一次性扩岗补助	9,000.00	—	其他收益
吸引毕业生补贴	4,500.00	—	其他收益
张店区社会保险补助	1,500.00	—	其他收益
新冠疫苗接种补助经费	1,365.00	21,575.00	其他收益
新冠疫情车辆保障补助	—	86,000.00	其他收益
公卫预防接经费	—	50,230.00	其他收益
疫情核酸检测费	—	65,889.00	其他收益
新冠疫情补助	—	3,000.00	其他收益
退役士兵电子退税	—	9,000.00	其他收益
就业人员岗位补贴	—	2,178.28	其他收益
财政拨付	—	1,195.13	其他收益

合计	278,416.20	334,644.81
----	------------	------------

46. 租赁

(1) 本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项目	2023年1-6月金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	41,800.00
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	—
租赁负债的利息费用	2,164,403.96
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	—
转租使用权资产取得的收入	112,222.19
与租赁相关的总现金流出	3,886,808.28
售后租回交易产生的相关损益	—

(2) 本公司作为出租人

① 经营租赁

A. 租赁收入

项目	2023年1-6月金额	2022年1-6月金额
租赁收入	192,698.38	277,301.59
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	—	—

B. 资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额

年度	金额
2023年	69,544.28
2024年	171,428.57
2025年	171,428.57
2026年	14,559.69
2027年	—

六、合并范围的变更

2023 年 1-6 月合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青岛莲池妇婴医院有限公司	青岛	青岛	医疗服务	100.00	—	合并
淄博莲池骨科医院有限公司	淄博	淄博	医疗服务	100.00	—	合并
淄博莲池贝森健康产业有限公司	淄博	淄博	咨询、零售	100.00	—	设立

(1) 青岛莲池妇婴医院有限公司(由青岛仁德妇产医院有限公司更名而来)成立于 2015 年 6 月, 由青岛联际管理咨询有限公司出资设立, 注册资本为 815.83 万, 2015 年 8 月 21 日青岛联际管理咨询有限公司与淄博莲池妇婴医院股份有限公司签订《青岛仁德妇产医院有限公司的股权转让协议》, 青岛联际管理咨询有限公司将其所持有仁德医院 100%的股权全部转让给淄博莲池妇婴医院股份有限公司。

股权转让完成后, 青岛莲池妇婴医院有限公司成为本公司全资子公司, 注册资本 815.83 万元人民币, 法定代表人: 朱美玲, 公司经营范围: 内科门诊; 外科; 妇产科; 妇女保健科; 儿科; 儿童保健科; 急诊医学科; 麻醉科; 疼痛科; 医学检验科; 医学影像科; 中医科门诊; 保健按摩、美容服务、游泳服务、小儿推拿; 批发零售: 母婴用品; 医疗美容科。

(2) 淄博莲池骨科医院有限公司成立于 2015 年 2 月, 由淄博中雅投资有限公司出资设立。2017 年 10 月 30 日, 淄博中雅投资有限公司与淄博莲池妇婴医院股份有限公司签订《股权转让协议》, 淄博中雅投资有限公司将其持有的淄博莲池骨科医院有限公司 100.00% 的股权转让给淄博莲池妇婴医院股份有限公司。

股权转让完成后, 淄博莲池骨科医院有限公司成为本公司全资子公司, 注册资本为 2300 万元人民币, 法定代表人: 陈凯, 经营范围: 营利性专科医院。

(3) 淄博莲池贝森健康产业有限公司成立于 2018 年 7 月, 由淄博莲池妇婴医院股份有限公司出资设立。注册资本为 50.00 万元, 法定代表人: 陈振, 经营范围: 健康咨询服务

(不含诊疗服务)；第一类医疗器械销售；日用品销售等。

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆长城骨科医院有限责任公司	重庆	重庆	医疗服务	48.00	—	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2023年6月30日/2023年1-6月	2022年6月30日/2022年1-6月
	重庆长城骨科医院有限责任公司	重庆长城骨科医院有限责任公司
流动资产	76,745,195.47	71,546,065.85
非流动资产	18,321,913.08	29,244,552.63
资产合计	95,067,108.55	100,790,618.48
流动负债	24,998,631.36	40,622,715.30
非流动负债	407,269.19	4,137,713.26
负债合计	25,405,900.55	44,760,428.56
少数股东权益	—	—
归属于母公司股东权益	69,661,208.00	56,030,189.92
按持股比例计算的净资产份额	33,437,379.84	26,894,491.16
调整事项	—	—
——商誉	99,935,856.28	99,935,856.28
——内部交易未实现利润	—	—
——其他	—	—
对联营企业权益投资的账面价值	133,373,236.11	126,830,347.44
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	—	—
营业收入	93,884,704.89	84,117,515.96
净利润	10,042,325.03	7,545,326.23
终止经营的净利润	—	—
其他综合收益	10,042,325.03	7,545,326.23

综合收益总额	10,042,325.03	7,545,326.23
本期收到的来自联营企业的股利	—	—

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

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

发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，2023年6月30日前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的81.72%；本公司其他应收款中，2023年6月30日末欠款金额前五大其他应收款占本公司其他应收款总额的86.86%。

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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止2023年6月30日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	2023年6月30日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应付账款	59,554,410.54	—	—	—
其他应付款	13,699,497.16	—	—	—
一年内到期的非流动负债	4,647,367.83	—	—	—
租赁负债	—	5,179,938.61	78,862,277.62	260,761.96
合计	77,901,275.53	5,179,938.61	78,862,277.62	260,761.96

(续上表)

项目	2022年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应付账款	42,447,983.32	—	—	—
其他应付款	3,860,743.61	—	—	—
一年内到期的非流动负债	4,217,437.39	—	—	—

租赁负债	—	4,981,465.96	5,286,440.83	76,187,406.16
合计	50,526,164.32	4,981,465.96	5,286,440.83	76,187,406.16

3、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的业务活动发生在境内，并以人民币计价结算。外汇风险对本公司的经营业绩不会产生影响。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期借款等短期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2023 年 6 月 30 日止，公司无长期带息债务。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2023 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2023 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	—	—	60,097,058.32	60,097,058.32
1.以公允价值计量且变动计入当期损	—	—	60,097,058.32	60,097,058.32

益的金融资产				
(1) 债务工具投资	—	—	60,097,058.32	60,097,058.32

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；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、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

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。

期末理财产品按照理财产品成本作为公允价值。

十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
淄博中雅投资有限公司	山东淄博	商务服务	1,200.00	47.90	47.90

本公司最终控制方：本公司最终控制方为陈志强，淄博中雅投资有限公司持有淄博莲池妇婴医院股份有限公司 47.90%的股权比例，陈志强持有淄博中雅投资有限公司 90%的股权比例。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

陈志强	间接持有发行人 43.1055%的股份
郑国森	直接持有发行人 5.7078%的股份
海宁东证汉德投资合伙企业（有限合伙）	直接持有发行人 6.2671%的股份
淄博瀚威生物科技有限公司	实际控制人陈志强之妹妹陈兰芳之子陈凯浩持股 95%并担任执行董事兼总经理的企业
淄博象妈妈健康服务有限公司	实际控制人陈志强司机孙光持股 100%并担任执行董事兼法定代表人的企业
嘉兴胤礼九鼎投资合伙企业（有限合伙）	直接持有公司 5.4795%股份的股东
郑州玖桥医疗投资股份有限公司	曾持有发行人参股子公司长城医院 52%的股份，已于 2022 年 8 月退出

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

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月发生额	2022 年 1-6 月发生额
淄博象妈妈健康服务有限公司	家政服务、月嫂服务	1,057,655.13	732,899.80
淄博瀚威生物科技有限公司	医疗耗材、医疗设备	—	207,729.02

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月发生额	2022 年 1-6 月发生额
淄博象妈妈健康服务有限公司	查体服务	4,100.00	5,040.00

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2023 年 1-6 月确认的租赁收入	2022 年 1-6 月确认的租赁收入
淄博象妈妈健康服务有限公司	房屋建筑物	13,809.52	13,809.52

（3）关联担保情况

无

（4）关键管理人员报酬

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年 1-6 月发生额
关键管理人员报酬	2,149,087.02	1,914,739.27

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023年6月30日	2022年12月31日
应收账款	淄博象妈妈健康服务有限公司	29,520.00	10,920.00

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

	2023年1-6月	2022年1-6月
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	—	—
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份期权行权价格的范围和合同剩余期限	见其他说明	见其他说明
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

项目	授予日	行权日	授予的权益工具总额	行权价（元/股）	期权价值（元/股）
第一期	2020年8月4日	2021年8月3日	1,230,000.00	9.50	0.244
第二期	2020年8月4日	2022年8月3日	1,640,000.00	9.50	0.393
第三期	2020年8月4日	2023年8月3日	1,230,000.00	9.50	0.292

2020年8月4日，2020年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司2020年股票期权激励计划的议案》，授予员工4,100,000.00份股票期权。根据公司2020年股票期权激励计划，2023年第二期行权条件成就，公司通过定向发行股份的方式向85名激励对象以8.7元/股的价格发行股份不超过1,566,000股（含1,566,000股），截至本公告发布之日，58名激励对象共计行权1,181,000股，并已完成工商变更。剩余尚未行使的股票期权1,168,500份。

2. 以权益结算的股份支付情况

	2023年1-6月	2022年1-6月
--	-----------	-----------

授予日权益工具公允价值的确定方法	—	—
可行权权益工具数量的确定依据	—	—
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	94.90 万元	74.25 万元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5.67 万元	14.65 万元

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2023 年 8 月 29 日，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的重要的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司报表财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	10,313,935.28	8,200,623.74
1 至 2 年	300,225.00	263,284.36
2 至 3 年	185,844.00	223,290.00
3 年以上	318,965.00	255,525.00
小计	11,118,969.28	8,942,723.10
减：坏账准备	957,606.26	803,529.63

合计	10,161,363.02	8,139,193.47
----	---------------	--------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	11,118,969.28	100.00	957,606.26	8.61	10,161,363.02
组合1 应收医保款	8,345,690.85	75.06	417,284.54	5.00	7,928,406.31
组合2 应收其他客户款	2,773,278.43	24.94	540,321.72	19.48	2,232,956.71
合计	11,118,969.28	100.00	957,606.26	8.61	10,161,363.02

(续上表)

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	8,942,723.10	100.00	803,529.63	8.99	8,139,193.47
组合1 应收医保款	7,472,203.43	83.56	373,906.94	5.00	7,098,296.49
组合2 应收其他客户款	1,470,519.67	16.44	429,622.69	29.22	1,040,896.98
合计	8,942,723.10	100.00	803,529.63	8.99	8,139,193.47

坏账准备计提的具体说明:

①于2023年6月30日、2022年12月31日, 本公司无按单项计提的坏账准备

②于2023年6月30日、2022年12月31日, 按组合1 应收医保款计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,345,690.85	417,284.54	5.00	7,466,268.07	373,313.40	5.00
1-2年	—	—	—	5,935.36	593.54	10.00
2-3年	—	—	—	—	—	—
3年以上	—	—	—	—	—	—
合计	8,345,690.85	417,284.54	5.00	7,472,203.43	373,906.94	5.00

③于 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日，按组合 2 应收其他客户款计提坏账准备的应收账款

账龄	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,968,244.43	98,412.22	5.00	734,355.67	36,717.79	5.00
1-2 年	300,225.00	30,022.50	10.00	257,349.00	25,734.90	10.00
2-3 年	185,844.00	92,922.00	50.00	223,290.00	111,645.00	50.00
3 年以上	318,965.00	318,965.00	100.00	255,525.00	255,525.00	100.00
合计	2,773,278.43	540,321.72	19.48	1,470,519.67	429,622.69	29.22

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	其他变动	
应收医保款	373,906.94	43,971.14	593.54	—	—	417,284.54
应收其他客户款	429,622.69	129,422.03	18,723.00	—	—	540,321.72
合计	803,529.63	173,393.17	19,316.54	—	—	957,606.26

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
张店区医疗保障服务中心	7,849,943.31	70.60	392,497.20
张店区妇幼保健院	135,300.00	1.22	81,884.30
江苏省苏中建设股份有限公司	111,400.00	1.00	5,570.00
高青县妇幼保健院	64,350.00	0.58	38,944.97
张店启明星幼儿园	60,700.00	0.55	3,035.00
合计	8,221,693.31	73.94	521,931.47

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	845,946.19	703,749.85
合计	845,946.19	703,749.85

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	502,360.55	517,301.48
1至2年	305,974.75	202,640.47
2至3年	63,557.48	900.00
3年以上	91,463.00	91,463.00
小计	963,355.78	812,304.95
减：坏账准备	117,409.59	108,555.10
合计	845,946.19	703,749.85

②按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
关联方往来款	501,654.99	396,100.05
代垫及其他款项	297,337.79	320,841.90
押金及保证金	164,363.00	95,363.00
小计	963,355.78	812,304.95
减：坏账准备	117,409.59	108,555.10
合计	845,946.19	703,749.85

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2023年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	963,355.78	117,409.59	845,946.19
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	963,355.78	117,409.59	845,946.19

2023年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	963,355.78	12.19	117,409.59	845,946.19	—
其中：关联方往来款	501,654.99	—	—	501,654.99	合并范围内关联方未计提
代垫及其他款项	297,337.79	7.50	22,301.59	275,036.20	—
押金及保证金	164,363.00	57.86	95,108.00	69,255.00	—
计	963,355.78	12.19	117,409.59	845,946.19	—

2023年6月30日，无处于第二阶段的坏账准备

2023年6月30日，无处于第三阶段的坏账准备

B.截至2022年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	812,304.95	108,555.10	703,749.85
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	812,304.95	108,555.10	703,749.85

2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	812,304.95	13.36	108,555.10	703,749.85	—
其中：押金及保证金	396,100.05	—	—	396,100.05	合并范围内关联方未计提
代垫及其他款项	320,841.90	5.14	16,492.10	304,349.80	—
关联方往来款	95,363.00	96.54	92,063.00	3,300.00	—

合计	812,304.95	13.36	108,555.10	703,749.85	—
----	------------	-------	------------	------------	---

2022年12月31日，无处于第二阶段的坏账准备

2022年12月31日，无处于第三阶段的坏账准备

本期坏账准备计提金额的依据：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

④坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
押金及保证金	92,063.00	2,595.00	—	—	—	94,658.00
代垫及其他款项	16,492.10	6,259.49	—	—	—	22,751.59
合计	108,555.10	8,854.49	—	—	—	117,409.59

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
淄博莲池贝森健康产业有限公司	内部关联方往来	501,654.99	3年以内	52.07	—
职工保险	代垫职工保险	151,098.41	1年以内	15.68	7,554.92
淄博通义光商贸有限公司	代垫房租款	68,950.00	2年以内	7.16	6,895.00
淄博市墙体材料改革与建筑节能办公室	保证金	68,470.00	3年以上	7.11	68,470.00
住房公积金	代垫住房公积金	52,578.83	1年以内	5.46	2,628.94
合计		842,752.23		87.48	85,548.86

3. 长期股权投资

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	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	54,676,896.61	—	54,676,896.61	54,653,487.34	—	54,653,487.34
对联营、合营企业投资	133,373,236.11	—	133,373,236.11	128,552,920.10	—	128,552,920.10
合计	188,050,132.72	—	188,050,132.72	183,206,407.44	—	183,206,407.44

(1) 对子公司投资

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	本期计提减值准备	2023年6月30日减值准备余额
青岛莲池妇婴医院有限公司	23,766,679.02	17,066.98	—	23,783,746.00	—	—
淄博莲池骨科医院有限公司	30,386,808.32	6,342.29	—	30,393,150.61	—	—
淄博莲池贝森健康产业有限公司	500,000.00	—	—	500,000.00	—	—
合计	54,653,487.34	23,409.27	—	54,676,896.61	—	—

(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	2022年12月31日	本期增减变动				
		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
联营企业						
重庆长城骨科医院有限责任公司	128,552,920.10	—	—	4,820,316.01	—	—

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2023年6月30日	2023年6月30日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
重庆长城骨科医院有限责任公司	—	—	—	133,373,236.11	—

4. 营业收入和营业成本

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,398,692.22	39,651,023.49	53,164,438.20	35,417,878.98
其他业务	80,476.19	20,902.50	80,476.19	20,902.50
合计	61,479,168.41	39,671,925.99	53,244,914.39	35,438,781.48

5. 投资收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	4,820,316.01	3,621,756.59
理财产品投资收益	743,704.59	1,587,851.04
合计	5,564,020.60	5,209,607.63

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	说明
非流动资产处置损益	-41,923.58	-2,852.73	五、39、40、41
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	—	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	416,044.69	431,618.31	五、34、
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、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、其他非流动金融资产、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	840,762.91	1,587,851.04	五、35、36
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-190,686.52	98,066.80	五、40、41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—	
非经常性损益总额	1,024,197.50	2,114,683.42	
减：非经常性损益的所得税影响数	256,049.38	531,170.86	
非经常性损益净额	768,148.12	1,583,512.56	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	—	—	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	768,148.12	1,583,512.56	

2. 净资产收益率及每股收益

①2023年1-6月

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	6.72	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.57	0.37	0.37

②2022年1-6月

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	6.06	0.32	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.72	0.31	0.31

公司名称：莲池医院集团股份有限公司

日期：2023年8月29日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-41,923.58
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	416,044.69
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、其他非流动金融资产、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、其他非流动金融资产、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	840,762.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-190,686.52
非经常性损益合计	1,024,197.50
减：所得税影响数	256,049.38
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	768,148.12

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用