

内蒙古福瑞医疗科技股份有限公司

2022 年半年度报告

2022-027



【2022 年 8 月】

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王冠一、主管会计工作负责人林欣及会计机构负责人(会计主管人员)林欣声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司半年度报告中涉及未来的计划等前瞻性陈述，均不构成公司对投资者的实质性承诺。投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司可能面对的风险因素详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	24
第五节 环境和社会责任.....	26
第六节 重要事项.....	27
第七节 股份变动及股东情况.....	32
第八节 优先股相关情况.....	37
第九节 债券相关情况.....	38
第十节 财务报告.....	39

备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- (二) 载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- (三) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (四) 其他有关资料。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、福瑞股份	指	内蒙古福瑞医疗科技股份有限公司
会计师	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
肝纤维化	指	肝组织内细胞外基质（ECM）成分过度增生与异常沉积，导致肝脏结构或（和）功能异常的病理变化
软肝片	指	复方鳖甲软肝片
FibroScan	指	肝纤维化瞬时弹性扫描仪
Fibrometer	指	FibroMeter 是一种针对丙肝患者研发的肝病肝纤维化无创诊断产品，该产品利用血清中的几项指标，通过特定的计算机模型运算，确定肝纤维化病理情况。
FSTM	指	肝纤维化在线诊断系统，包括肝纤维化无创诊断标准、FibroScan 无创检测技术、肝纤维化生化检测技术、数据建模技术、数据库技术和数据传输技术的应用。在线诊断服务是基于网络应用的服务系统，即分布在合作医院的无创诊断中心与肝纤维化在线诊断系统数据库实时相连，实时传输数据。医院的无创诊断中心向 FSTM 系统传输肝纤维化检测临床数据，FSTM 系统处理后，向医院的无创诊断中心反馈数据分析结果及参考建议。
Echosens 公司、Echosens S. A. S.	指	法国爱科森有限公司
SéISME、弹性推动公司	指	弹性测量体系弹性推动公司
员工持股计划、持股计划	指	内蒙古福瑞医疗科技股份有限公司 2021 年员工持股计划
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	福瑞股份	股票代码	300049
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	内蒙古福瑞医疗科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	福瑞股份		
公司的外文名称（如有）	Inner Mongolia Furui Medical Science Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Furui Co., Ltd.		
公司的法定代表人	王冠一		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙秀珍	万慧
联系地址	北京市朝阳区新源里 16 号琨莎中心 2 座 7 层	北京市朝阳区新源里 16 号琨莎中心 2 座 7 层
电话	010-84683855	010-84683855
传真	010-84683766	010-84683766
电子信箱	dshbgs@fu-rui.com	dshbgs@fu-rui.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	449,072,570.45	387,402,455.57	15.92%
归属于上市公司股东的净利润（元）	32,547,964.21	42,229,381.30	-22.93%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	33,150,845.83	38,306,527.75	-13.46%
经营活动产生的现金流量净额（元）	41,864,609.74	90,071,009.01	-53.52%
基本每股收益（元/股）	0.1237	0.1647	-24.89%
稀释每股收益（元/股）	0.1237	0.1605	-22.93%
加权平均净资产收益率	2.11%	3.08%	-0.97%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,430,978,502.35	2,524,643,000.05	-3.71%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,513,095,593.00	1,519,561,332.55	-0.43%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-944,439.22	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	93,714.18	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	111,610.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	55,443.26	

减：所得税影响额	-80,789.71	
合计	-602,881.62	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司坚持向管理式医疗转型的战略目标，主要从事包括肝病领域的药品生产与销售、诊断设备研发与销售以及医疗服务相关业务。报告期内，公司实现营业收入 44,907.26 万元，较上年同期增长 15.92%，实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 3,315.08 万元，剔除由于实施员工持股计划本期摊销股份支付费用 1,673.40 万元的影响后，较上年同期增长 23.67%。

1、药品的生产与销售

公司生产的主要药品为复方鳖甲软肝片。复方鳖甲软肝片主要用途为：软坚散结，化瘀解毒，益气养血，用于慢性肝炎肝纤维化以及早期肝硬化，属瘀血阻络，气血亏虚，兼热毒未尽证，是国家专利产品，同时还是国家药监局批准的首个抗肝纤维化药物，属于国家医保目录中的处方药。软肝片经过二十多年的市场验证，已经成为抗肝纤维化知名品牌用药，具有广泛的市场知名度。

报告期内，公司药品业务整体实现营业收入 15,804.88 万元，较上年同期增长 11.26%，其中来自电商渠道的收入同比增长 38.83%。公司在维持原有公立医院销售渠道稳定的基础上，凭借品牌优势、产品优势和渠道优势，通过“药品+器械+服务”业务协同发展，将处方药销售、健康管理服务及保险支付进行良性结合，加强“线上+线下”渠道融合，继续推进自有药品向以零售渠道为主的、药品自主定价的销售模式转型，大力拓展产品销售市场，进一步增加药品业务收入并提高毛利率，增强药品业务抗风险能力。

2、诊断设备的研发与销售

公司主要诊断产品为 FibroScan 系列肝纤维化诊断仪器，以及评估慢性肝病的血检分析工具 FibroMeter 系列和辅助 FibroScan 的数据管理软件 FibroView。FibroScan 系列拥有 FibroScan 530、FibroScan 430 及 FibroScan 630 等多款产品。该系列产品是全球首个应用瞬时弹性成像技术量化肝脏硬度，并经临床验证的无创即时检测设备，获得了欧盟 CE、美国 FDA 和中国 NMPA 等认证。该设备适用于各种慢性肝病包括病毒性肝炎、酒精性肝炎及自身免疫性肝病等所导致的肝纤维化、肝硬化、脂肪肝的检查。FibroScan 已被世界卫生组织（WHO）、欧洲肝病学会（EASL）、亚太肝病研究学会（APASL）、美国肝病研究

学会（AASLD）等多家权威机构列入肝病检测指南或作为官方推荐的肝脏弹性检测设备。FibroScan CAP 通过美国 FDA 批准，标志着 FibroScan 在脂肪肝诊断领域的重大突破，使 FibroScan 成为用于脂肪肝患者长期临床管理的重要工具。

报告期内，公司器械业务整体实现营业收入 3,832.38 万欧元，较上年同期增长 27.65%，实现净利润 605.20 万欧元，较上年同期增长 37.27%。在脂肪肝方面，公司与国际大型药品企业紧密合作，FibroScan 在 NASH 药物临床研发过程中用于患者的入组初筛、临床疗效评估等，未来公司将推动 FibroScan 成为全球 NASH 检测领域的重要标准之一，提升全球范围内的 Fibroscan 临床应用需求。2022 年美国内分泌医师学会（AACE）和美国肝病研究学会（AASLD）联合发布了最新的《非酒精性脂肪性肝病在初级保健和内分泌临床环境中诊断和管理的临床实践指南》，强调了 FibroScan 解决方案在非酒精性脂肪性肝病（NAFLD）患者全程管理中的重要作用。2022 年 6 月，法国子公司 Echosens 与诺和诺德建立“提升非酒精性脂肪性肝炎(NASH)认知并推进早期诊断”的合作伙伴关系，双方将合作开展更多针对 NASH 的临床验证项目，生成真实世界数据，促进非侵入性诊断检测技术的应用，并一同努力增加公众对疾病、早期诊断及管理重要性的认知。

3、医疗服务业务

（1）儿科医疗健康管理

在儿科业务方面，公司秉持“儿童全生命周期健康管理”这一理念，重点推进两个部分：1、支持分级诊疗保证可及性和普惠的公益性板块，如赋能基层医疗机构和医生的基本医疗和基本公共卫生服务。在这部分，公司和重庆医科大学附属儿童医院、浙江大学医学院附属儿童医院、复旦大学附属儿科医院、四川大学附属华西第二医院等医疗机构充分合作，积极促进优质儿科医疗资源下沉、提升基层儿科医疗服务能力。2、支持儿童健康消费的盈利性板块，如儿童健康管理、特殊时期的康复等。截止报告期末，公司已在成都地区开设了高新儿童卓越门诊部、武侯儿童卓越门诊部、新川儿童卓越门诊部三家直营店，报告期内实现营业收入较去年同期增长 150.37%， “华西儿童卓越发展中心”公众号实现了三家店的挂号、预约、产品销售。

（2）肝病慢病管理业务

在肝病慢病管理业务方面，公司致力于落实《“健康中国 2030”规划纲要》有关要求，对标《健康中国行动（2019-2030 年）》相关指标，提高肝病防治水平，探索健康管理模式。公司“爱肝一生”项目践行了这一使命担当，在全国范围内协助医院建设全程管理中

心，与医院共同开展对患者诊前、诊中、诊后“按效果付费”的肝病慢病管理服务，通过线上、线下联合为医院提供肝病学科的建设、肝病患者的慢病管理、人才的培养，及针对医院/医生、患者的运营服务，助力提高疾病治疗率与患者治疗依从性，降低肝硬化及肝癌发生率，实现“医保、医生、患者”三方共赢。

二、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力没有发生重要变化，没有发生因核心管理团队或关键技术人员离职、设备或技术升级换代、特许经营权丧失等导致公司核心竞争力受到影响。公司的核心竞争优势体现在以下五个方面：

1、产品及品牌优势

公司基于在肝病领域多年积累，同时通过不断的学术推广和品牌建设，已经在该领域的医生和患者中树立了口碑，建立起了良好的品牌形象。

公司产品复方鳖甲软肝片是国家药监局批准的首个抗肝纤维化药品，是国家专利产品，属于国家医保目录中的处方药。软肝片经过二十多年的市场验证，受到中华医学会肝病学会、中华医学会感染病学分会、中华医学会消化病学分会等 11 家学会及 13 部指南权威推荐，是临床“软肝”首选用药。

公司拥有的 FibroScan 是全球首创的肝纤维化无创检测仪器，是第一个经过临床验证用于肝脏硬度定量测量的设备，FibroScan 设备已经在世界范围内配置使用，每年诊断患者上千万人次。FibroScan 系列诊断设备已被世界卫生组织（WHO）、欧洲肝病学会（EASL）、亚太肝病研究学会（APASL）、美国肝病研究学会（AASLD）、美国内分泌医师学会（AACE）等多家权威机构列入肝病检测指南或作为官方推荐的肝脏弹性检测设备，获得了欧盟 CE、美国 FDA 和中国 NMPA 等认证，超过 3000 篇同行评审文献和 140 篇国际指南中显示了 FibroScan 在诊断和治疗肝脏疾病方面的成效，在全球肝病领域具有重要学术及市场地位。

2、研发及技术领先优势

公司高度重视对产品研发的投入和自身研发综合实力的提升，一直以来持续进行肝病诊断技术的研发，根据不同层次市场需求，力求研发出更多元、更智能的肝病诊断系列产品。公司肝纤维化诊断系列产品是全球首个应用瞬时弹性成像技术量化肝脏硬度、并经临床验证的无创即时检测设备，较传统的肝穿刺检测法有着分级准确、无创伤痛苦的优势，

同时可大幅降低患者的检查费。公司陆续推出了 FibroScan 国产化系列产品，在保持一贯的国际品质和技术的基礎上，更加貼近中国医生的临床和科研需求，同时融合了中国“智造”的创新和高水平，更具智能化、人性化、便捷化，满足市场的不同需求。

3、全球战略布局优势

公司总部位于北京，子公司遍布于欧洲、美国、香港以及中国内地重要省会城市，形成了以北京为总部、巴黎为研发基地、业务遍及全球的战略布局。公司的医疗器械业务以其遍布全球的销售网络为载体，业务覆盖亚太、欧洲、北美等全球 90 多个国家地区。在脂肪肝方面，公司与国际大型药品企业紧密合作，FibroScan 在 NASH 药物临床研发过程中用于患者的入组初筛、临床疗效评估等，未来公司将推动 FibroScan 成为全球 NASH 检测领域的重要标准之一，提升全球范围内的 Fibroscan 临床应用需求；公司将与国内大型医院合作，拓展 Fibroscan 的临床应用场景，增加在基层医疗机构和肝病以外科室的应用。Echosens 公司针对不同的市场需求持续挖掘全球市场的潜力，不断扩展公司肝病诊断设备业务的发展空间。

4、肝病全产业链优势

福瑞股份一直致力于肝病领域的全流程管理，深耕肝纤维化、肝硬化诊治领域多年，集药品生产与销售、仪器研发与销售、医疗服务业务为一体，从上游肝病诊断仪器，肝病治疗药品生产，药品代理及配送服务，到下游肝病患者管理、互助保险、肝病大数据，打通了筛查诊断、治疗干预、风险评估、健康管理的全生命周期，为肝病患者提供了专业、全面的解决方案，形成了较为完整的肝病诊疗全产业链的战略资源布局优势。

5、人才专业优势

公司长期以来通过外部引进、内部培养相结合的方式，不断吸纳各类人才，并且重视岗位培训与绩效考核，形成了一支架构完备、有良好梯队配置的专业工作团队。公司管理团队核心成员，经过多年的并肩作战，不断聚集经营动能，用工匠精神和企业家精神为公司发展保驾护航。公司生产团队、研发团队、销售团队等都具备良好的知识水平、职业素养，能够为客户提供专业的产品及周到的服务，为公司进一步的发展提供了有效的支持。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	449,072,570.45	387,402,455.57	15.92%	
营业成本	121,966,553.39	104,915,956.48	16.25%	
销售费用	131,302,482.23	101,571,110.92	29.27%	
管理费用	99,841,618.84	78,473,260.06	27.23%	
财务费用	-10,925,186.21	-9,761,789.60	11.92%	
所得税费用	14,258,625.97	17,842,117.33	-20.08%	
研发投入	48,987,756.62	46,040,361.90	6.40%	
经营活动产生的现金流量净额	41,864,609.74	90,071,009.01	-53.52%	主要系本期购买商品、接受劳务和员工薪酬支出增长所致
投资活动产生的现金流量净额	-62,068,589.54	-100,579,815.65	-38.29%	主要系上期购买理财产品较多所致
筹资活动产生的现金流量净额	-53,831,743.68	48,376,290.72	-211.28%	主要系本期归还银行贷款所致
现金及现金等价物净增加额	-75,980,618.54	26,129,546.27	-390.78%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
自有药品	117,752,261.13	50,716,810.86	56.93%	7.58%	11.24%	-1.42%
流通药品	40,296,540.14	33,456,484.47	16.97%	23.63%	25.27%	-1.08%
设备及技术	272,774,126.70	31,618,178.41	88.41%	15.47%	8.19%	0.78%
医疗服务及其他	18,249,642.48	6,175,079.65	66.16%	100.23%	82.20%	3.35%
合计	449,072,570.45	121,966,553.39	72.84%	15.92%	16.25%	-0.08%
分地区						
国内	193,029,863.34	97,579,666.17	49.45%	10.97%	22.49%	-4.75%
国外	256,042,707.11	24,386,887.22	90.48%	19.95%	-3.43%	2.31%
合计	449,072,570.45	121,966,553.39	72.84%	15.92%	16.25%	-0.08%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,048,462.62	1.55%		是
营业外收入	751,203.87	1.11%		否

营业外支出	111,436.83	0.17%		否
信用减值损失（损失以“-”号填列）	243,424.59	0.36%		否
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-944,439.22	-1.40%		否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	396,743,062.66	16.32%	472,723,681.20	18.72%	-2.40%	
应收账款	361,397,078.38	14.87%	336,049,174.66	13.31%	1.56%	
存货	102,536,218.44	4.22%	100,494,780.87	3.98%	0.24%	
投资性房地产	34,873,569.74	1.43%	35,517,620.48	1.41%	0.02%	
长期股权投资	62,378,209.78	2.57%	62,388,817.82	2.47%	0.10%	
固定资产	148,023,872.79	6.09%	142,203,525.62	5.63%	0.46%	
在建工程	183,055,203.96	7.53%	182,145,653.25	7.21%	0.32%	
使用权资产	53,157,145.31	2.19%	63,091,266.95	2.50%	-0.31%	
短期借款		0.00%	40,000,000.00	1.58%	-1.58%	
合同负债	167,984.16	0.01%	1,489,521.06	0.06%	-0.05%	
租赁负债	43,758,225.87	1.80%	54,130,789.45	2.14%	-0.34%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
法国 Echosens 公司 50.11% 股权	股权收购	总资产 859,139,376.78 元	法国	子公司独立经营	董事会决定其重大经营和财务决策	报告期实现净利润 42,845,807.45 元	20.22%	否
法国 Median Technologies 公司 9.72% 股权	股权投资	其他权益工具列示，期末余额 122,360,169.73 元	法国	独立经营	参与被投资企业重大事项的决策，定期收集被投资单位的财务报表、对外投资报告、按照被投资单位章程履行职责，对被投资单位经营情况保持动态更新，进行投前投后管理	报告期内未分红	8.09%	否
法国 Theraclion 公司 7.35% 股权	股权投资	其他权益工具列示，期末余额 16,555,273.60 元	法国	独立经营	参与被投资企业重大事项的决策，定期收集被投资单位的财务报表、对外投资报告、按照被投资单位章程履行职责，对被投资单位经营情况保持动态更	报告期内未分红	1.09%	否

					新, 进行投前投后管理			
投资 Epivision 一期基金 500 万美元	股权投资	其他权益 工具列 示, 期末 余额 29,586,2 88.39 元	开曼 群岛	独立 经营	公司作为 Epivision 一期 基金的有限合伙人之一, 承担有限责任。	报告期内未 分红	1.96%	否
其他情况 说明	福瑞卢森堡公司分别持有法国 Echosens 公司 50.11%股权、法国 Median Technologies 公司 9.72%股权、 Theraclion 公司 7.35%股权。							

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允 价值变动 损益	计入权益 的累计公 允价值变 动	本期计提 的减值	本期购买 金额	本期出售 金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性 金融资产 (不含衍 生金融资 产)	145,800,0 00.00				100,500,0 00.00	81,910,50 7.80		164,389,4 92.20
4. 其他权 益工具投 资	270,952,2 01.81		- 50,658,87 0.09		7,008,400 .00			227,301,7 31.72
金融资产 小计	416,752,2 01.81		- 50,658,87 0.09		107,508,4 00.00	81,910,50 7.80		391,691,2 23.92
上述合计	416,752,2 01.81		- 50,658,87 0.09		107,508,4 00.00	81,910,50 7.80		391,691,2 23.92
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	2022.6.30	受限原因
投资性房地产净值	30,625,817.46	用于银行贷款抵押
固定资产净值	42,084,808.16	用于银行贷款抵押
无形资产净值	1,513,837.72	用于银行贷款抵押
合 计	74,224,463.34	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
37,332,791.42	32,881,706.95	13.54%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
福瑞健康科技园	自建	是	医疗	175,861.92	181,054,139.35	超募资金+自筹资金	45.26%	0.00	0.00	由于乌兰察布市集宁区城市规划的调整，集宁区政府需收回公司健康科技园项目相关国有土地使用权及在建工程，因此公司决定终止健康科技园项目。而后，因为市场环境变化、集宁区政府资金安排等原因，集宁区政府未与公司就该收回事项签署协议。2022年7月，集宁区委同意支持公司继续福瑞健康科技园项目建设，故该收回事项终止。后续，公司将根据情况召开董事会审议福瑞健康科技园项目的具体建设方案。	2022年07月04日	2022-023
合计	--	--	--	175,861.92	181,054,139.35	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
交易性金融资产	145,800,000.00			100,500,000.00	81,910,507.80	1,748,657.80		164,389,492.20	自有资金
其他权益工具投资	279,609,450.19		- 52,307,718.47					227,301,731.72	自有资金
合计	425,409,450.19	0.00	- 52,307,718.47	100,500,000.00	81,910,507.80	1,748,657.80	0.00	391,691,223.92	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	55,485.82
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	58,367.45
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
截至 2022 年 6 月 30 日，公司募集资金已使用完毕。公司累计使用募集资金（含利息收入）58,367.45 万元，本报告期内使用募集资金（含利息收入）0 元，募集资金专户余额为 0 元。	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
生产基地技术改造项	否	6,129	6,129		3,186.14	51.98%	2011年06月30日			是	否
肝纤维化在线诊断系统	否	6,500	6,500		2,161.08	33.25%	2012年12月31日			是	否

(FSTM)项目											
承诺投资项目小计	--	12,629	12,629		5,347.22	--	--			--	--
超募资金投向											
收购法国 Echoses 公司 100% 股权	否	18,501.03	18,501.03		18,501.03	100.00%	2011年06月29日			是	否
合资成立北京福瑞众合健康科技有限公司	否	3,100	3,100		3,100	100.00%	2012年12月31日			否	否
投资建设福瑞健康科技园	否	16,293.53	16,293.53		17,031	104.53%				不适用	否
补充流动资金(如有)	--				14,388.2			--	--	--	--
超募资金投向小计	--	37,894.56	37,894.56		53,020.23	--	--			--	--
合计	--	50,523.56	50,523.56	0	58,367.45	--	--			--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>(1) FSTM项目已完成了数据建模、模型验证、专利申请工作,取得了较为满意的研究成果,基本上达到了预期的阶段性投资目标。因公司内部和业内环境也发生了重大变化,基于公司已经实现的项目成果和掌握的研发技术力量,继续在国内按照原计划进行系统开发不是最佳选择。因此,2013年5月16日经公司2012年年度股东大会审议通过,同意终止该项目的实施,将研发资源重点投入到法国 Echoses 公司,使该公司成为公司业务板块中先进诊断技术的研发和推广平台。(2) 合资成立北京福瑞众合健康科技有限公司:该子公司于2011年12月15日完成工商注册登记,其主要承担了公司在线医疗服务业务的开发和拓展,2012年起,该子公司一直在筹备在线医疗服务,肝病患者在线服务管理系统已经在福瑞“爱肝一生健康管理中心”投入使用。目前,计划募集资金已使用完毕,2017年,其在线医疗服务业务转入子公司福瑞云公司进行。(3) 投资建设福瑞健康科技园:科技园项目于2012年10月开始破土动工。计划投入超募资金已投入完毕,该项目尚未完成建设。2019年6月19日,公司2019年第一次临时股东大会审议通过了关于终止福瑞科技园项目的议案。此次终止是由于乌兰察布市集宁区城市规划的调整,集宁区政府需收回公司科技园项目相关国有土地使用权及在建工程。而后,因为市场环境变化、集宁区政府资金安排等原因,集宁区政府未与公司就该收回事项签署协议。2022年7月,集宁区委同意支持公司继续福瑞健康科技园项目建设,故该收回事项终止。后续,公司将根据情况召开董事会审议福瑞健康科技园项目的具体建设方案。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展	<p>适用</p> <p>公司2010年IPO募集资金总额为人民币50,523.56万元,其中超募资金37,894.56万元。超募资金使用情况如下:①2011年6月29日,公司使用超募资金18,413.37万元收购法国 Echoses 公司100%股权;2012年6月26日,支付收购中产生的法国政府征收的股权变更登记税金87.66万元,该收购事项至此全部完成。②2011年10月20日,公司四届六次董事会审议通过公司以超募资金3100万元出资,与北京三构医学网络技</p>										

情况	<p>术有限公司、北京济民中医门诊部共同投资成立北京福瑞众合健康科技有限公司。2011 年 12 月 15 日，该公司已经北京市工商行政管理局批准成立。③2012 年 9 月 19 日，公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过公司使用超募资金 16,293.53 万元，用于公司福瑞科技园中福瑞医疗中心项目的建设。目前，计划投入超募资金已投入完毕，该项目尚未完成建设。④2019 年 6 月 19 日，公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于终止超募资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将剩余超募资金共计 22,151,204.66 元（含利息收入，具体金额以实际结转时该项目专户资金余额为准）永久补充流动资金。2019 年度，公司已将 2144.16 万元超募资金永久补充流动资金。2020 年，公司将 19.60 元超募资金永久补充流动资金。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2010 年 7 月 9 日，公司第三届董事会第九次会议通过了《关于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意用募集资金 15,019,451.95 元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 15,019,451.95 元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>公司生产基地技术改造项目承诺投资总额 6,129.00 万元，截止 2011 年 6 月 30 日，该募投项目已实施完毕，项目设计产能已达到，但该项目实际投入金额 3,186.14 万元，结余募集资金金额 2,942.86 万元。该项目产生募集资金结余的原因：自 2009 年起，公司已使用自筹资金开始了工程建设，2009 年项目实施过程中，在募集资金到位情况尚不确定的情况下，为了保证项目进度，从快从紧安排项目实施，以国产设备代替原方案中的进口设备，并尽可能利用原有设备，从而实现了投资的节约。导致该项目募集资金产生结余。目前本项目已结项并将结余资金永久补充流动资金使用。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	募集资金专户余额 0 元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	19,280	15,280	0	0
合计		19,280	15,280	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
Echosens	子公司	设备生产	269,028.9	859,139.3	610,679.4	271,317.0	56,795.42	42,845.80

S. A. S.		与销售	0 欧元	76.78	01.11	08.11	9.20	7.45
北京福瑞云健康管理股份有限公司	子公司	自有药品销售	15000 万人民币	142,302,554.85	142,083,197.91	5,478,295.35	3,404,029.97	3,396,896.82

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
成都福瑞互联网医院管理有限公司	购买	无重大影响
呼和浩特市正广兴华宸门诊有限公司	注销	无重大影响

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济和外部环境变化带来的风险

国际方面，2022 年世界经济形势仍然复杂严峻，复苏不稳定不平衡，疫情冲击导致的各类衍生风险不容忽视。国内方面，尽管我国经济基本盘稳固夯实，但我国经济发展仍面临需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力。同时，疫情、中美摩擦等也会对经济增长带来不确定性。

应对措施：为降低宏观经济和外部环境变化带来的风险影响，公司将主动识变、积极应变。一是把握国家提出的“以国内大循环为主体，国内国际双循环相互促进的新发展格局”的发展思路，持续巩固传统药品、设备优势产业，加快推进医疗服务业务落地见效。二是深入推进企业改革，把提质增效、创新引领放到突出位置，提升企业的核心竞争力。三是加大风险识别、预警及化解能力建设，适时调整公司业务经营策略，有效防控并降低外部风险带来的影响。

2、行业竞争及行业政策的风险

随着全民健康意识的提高和医药卫生体制改革的推进，医药分开、医生多点执业、分级诊疗、代量采购、互联网医院等政策的进一步出台和落实，将为医疗行业带来新的压力、机遇与竞争，会有更多的企业进入肝病诊疗市场，现有的企业也会加大市场投入和产品的研发，对公司持续提升市场竞争力与适应行业政策提出了新的挑战。

应对措施：公司将认真分析研究国家政策，分析行业发展方向，合理规避政策性风险。面对行业竞争日益加剧，公司将继续加快战略转型的步伐，推进业务结构调整，增加互联

网+医疗领域的投入，加快儿科健康管理服务、肝病慢病管理等相关业务的发展，持续积累 C 端资源，增加持续盈利的能力。

3、主要原材料价格波动的风险

公司主要业务药品的原材料包括天然冬虫夏草、鳖甲、三七等，各种中药材生长受到土壤、温度、湿度、日照等自然因素的影响，上述因素都有可能影响药材正常产量或导致其中有效药用成分含量产生差异，从而对公司主要药材采购和生产造成一定影响。冬虫夏草是公司主导药品复方鳖甲软肝片的主要原材料，占生产成本比重较高。冬虫夏草的采购价格受市场供需关系影响较大，未来冬虫夏草的价格仍存在波动风险，从而导致公司产品毛利率波动的风险。

应对措施：为减小冬虫夏草价格波动的影响，公司主要采取三方面措施，一是继续加强冬虫夏草成本管理，全力控制成本；二是继续推进以零售渠道为主的、药品自主定价的销售模式，实现产品自主定价，减小原材料成本波动影响，保持毛利率基本稳定；三是大力发展新业务，增加持续盈利能力。

4、新业务发展不及预期的风险

公司主营业务为药品生产与销售、诊断设备的研发与销售以及医疗服务业务，公司正逐步推进向医疗服务转型，并构建了以互联网医院为载体，以儿童健康管理业务、肝病慢病管理业务为主体的管理式医疗业务。但医疗服务业务关系到国计民生的基本面，需要的培育期比较长，受国家政策的影响大。目前收入结构中，收入和利润贡献仍集中在药品和设备业务，医疗服务业务在报告期内的贡献相对较低。未来，公司仍存在医疗服务业务发展不及预期的风险。

应对措施：1、关注国家政策变化，积极组织医疗服务各方面关键性资源，持续优化商业模式和盈利模式。2、对与公司主营业务高度相关的优质资产或潜力项目进行充分调研、审慎评估，收购兼并预期有利于公司长远发展的优质标的，推动各业务板块均衡发展，提高公司的盈利能力和抗风险能力。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022 年 05 月 19 日	全景网“投资者关系互动平	其他	其他	参与公司 2021 年度业绩说明	详见公司在巨潮资讯网上披	巨潮资讯网 (www.cninfo

	台” (http://ir.p5w.net)			会的投资者	露的《2022 年 5 月 19 日投资者关系活动记录表》	.com.cn)
--	-------------------------------------------------------------	--	--	-------	-------------------------------	----------

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	年度股东大会	25.07%	2022 年 05 月 30 日	2022 年 05 月 30 日	巨潮资讯网，公告编号：2022-021

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
唐海锋	董事	被选举	2022 年 05 月 30 日	股东委派董事，补选
郭朋	独立董事	被选举	2022 年 05 月 30 日	补选
姜兆南	董事	离任	2022 年 05 月 30 日	股东委派董事，本职工作职责调整
左京	董事	离任	2022 年 05 月 30 日	股东委派董事，本职工作职责调整
王贵强	独立董事	离任	2022 年 05 月 30 日	因担任公司独立董事连任时间已满六年
王桂华	独立董事	离任	2022 年 05 月 30 日	因担任公司独立董事连任时间已满六年
谢晓光	副总经理	离任	2022 年 01 月 22 日	因个人原因辞职
郑帅	财务总监	离任	2022 年 04 月 28 日	因个人原因辞职

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

不适用

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总额	变更情况	占上市公司股本总额的	实施计划的资金来源

				比例	
本员工持股计划的参加对象包括对公司整体业绩和中长期发展具有重要作用和影响的公司（含子公司）董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员、中层管理人员。	65	6,718,233	1、公司于 2021 年 4 月 26 日召开第七届董事会第五次会议、第七届监事会第五次会议，于 2021 年 5 月 24 日召开 2020 年年度股东大会，审议通过了《关于〈2021 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》及相关议案，同意公司实施 2021 年员工持股计划。2、2021 年 7 月 19 日，公司披露了《关于 2021 年员工持股计划实施进展暨股票非交易过户的公告》（2021-039），公司已将“内蒙古福瑞医疗科技股份有限公司回购专用证券账户”所持有的 6,718,233 股股票非交易过户至“内蒙古福瑞医疗科技股份有限公司—2021 年员工持股计划”专户。	2.55% ¹	本员工持股计划的资金来源为员工合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他方式，公司不以任何方式向持有人提供垫资、担保、借贷等财务资助

注：

2022 年 7 月 14 日，公司 2021 年员工持股计划锁定期届满。锁定期届满后，本员工持股计划所获标的股票权益分三期确认归属。2021 年公司层面业绩考核指标即 2021 年净利润目标值已达成，公司层面可归属比例=30%*100%，对应标的股票数量为 2,015,470 股，占公司总股本的 0.77%，公司根据个人层面绩效考核的最终结果确定员工个人可归属的员工持股计划份额。

本员工持股计划锁定期届满后至存续期届满前，由管理委员会根据持有人会议的授权，择机出售本员工持股计划前述第一批可归属份额对应的股票。

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数	报告期末持股数	占上市公司股本总额的比例
林欣	副董事长、总经理	500,000	500,000	0.19%
杨勇	董事、副总经理	300,000	300,000	0.11%
王新红	董事	300,000	300,000	0.11%
邓丽娟	董事、副总经理	300,000	300,000	0.11%
谢晓光	副总经理（2022 年 1 月离职）	300,000	72,000	0.03%
郑帅	财务总监（2022 年 4 月离职）	150,000	36,000	0.01%
孙秀珍	董事会秘书	150,000	150,000	0.06%
王立群	监事会主席	150,000	150,000	0.06%
王丹丹	监事	100,000	100,000	0.04%
田朗	监事	100,000	100,000	0.04%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》及《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

二、社会责任情况

报告期内，公司暂未开展巩固扩展脱贫攻坚成果、乡村振兴相关工作。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	王冠一	股份限售承诺	(一) 关于股份锁定承诺: 承诺自公司股票上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份, 也不由公司回购本人直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。上述股份锁定期结束后, 本人在公司担任董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的发行人股份总数的百分之二十五, 离职后半年内, 不转让本人直接或间接持有的发行人股份。(二) 关于避免同业竞争的承诺: 1、本人目前没有、将来也不直接或间接从事与发行人及其控股子公司现有及将来的业务构成同业竞争的任何活动, 并愿意对违反上述承诺而给发行人造成的经济损失承担赔偿责任。2、对本人直接和间接控股的企业, 本人将通过派出机构和人员(包括但不限于董事、总经理)以及控股地位使该企业履行本承诺函中与本人相同的义务, 保证不与发行人进行同业竞争, 并愿意对违反上述承诺而给发行人造成的经济损失承担赔偿责任。	2009年11月20日	股票上市之日起三十六个月内且本人离职半年内	正在履行中
	霍跃庭	股份限售承诺	承诺自公司股票上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份, 也不由公司回购本人直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。上述股份锁定期结束后, 在王冠一担任公司董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的发行人股份总数的百分之二十五, 在王冠一离职后半年内, 不转让本人直接或间接持有的发行人股份。	2009年11月19日	股票上市之日起三十六个月内且王冠一先生离职半年内	正在履行中
	中国国投高新产业投资有限公司	股份限售承诺	(一) 关于股份锁定承诺: 承诺自发行人股票上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份, 也不由发行人回购其直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。	2009年10月16日	公司股票上市之日起三十六个月内	已履行完毕
	中国国投高新产业投资有限公司	避免同业竞争的承诺	(二) 关于避免同业竞争的承诺: 1、中国高新及中国高新的全资、控股企业目前未从事与福瑞股份构成同业竞争的业务。2、自本承诺函出具之日起, 中国高新及中国高新的全资、控股企业将不对与福瑞股份生产经营相同或类似业务进行投入, 以避免对福瑞股份的生产经营构成可能的直接或间接的业务竞争; 中国高新并保证将促使中国高新的全资、控股企业不直接或间接从事、参与或进行与福瑞股份的生产经营相竞争的任何活动。3、中国高新将不利用其股东地位进行损害福瑞股份及福瑞股份其他股东利益的经营活动。4、中国高新确认并声明, 中国高新在签署本承诺函时是代表其本身和其全资、控股企业签署的。	2009年10月16日	长期	正在履行中
	中国国投高新产业投资有限公司	维护福瑞股份实际控制人的	1、中国高新今后不以任何形式谋求成为福瑞股份的控股股东及实际控制人; 2、不以控制为目的增持福瑞股份的股份; 3、除非经王冠一书面同意, 不与福瑞股份其他股东签订与福瑞股份控制权有关的任何协议(包括但不限于一致行动人协议、限制实际控制人行使权利的协议), 且不参加任何可能影响王冠一作为福瑞股份实际控制人地位的活动; 4、如违反	2009年10月16日	长期	正在履行中

	地位稳定的承诺	上述承诺，王冠一有权以市价强制收购中国高新部分或全部福瑞股份的股份。			
新余福创投资有限责任公司	股份锁定承诺	(一) 关于股份锁定承诺：承诺自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购其直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。	2009年10月11日	公司股票上市之日起三十六个月内	已履行完毕
新余福创投资有限责任公司	避免同业竞争的承诺	(二) 关于避免同业竞争的承诺：1、福创公司及福创公司其他全资、控股企业目前未从事与福瑞股份构成同业竞争的业务。2、自本承诺函出具之日起，福创公司及福创公司的其他全资、控股企业将不增加其对与福瑞股份生产经营相同或类似业务进行投入，以避免对福瑞股份的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争；福创公司并保证将促使福创公司的其他全资、控股企业不直接或间接从事、参与或进行与福瑞股份的生产经营相竞争的任何活动。3、福创公司将不利用其股东地位进行损害福瑞股份及福瑞股份其他股东利益的经营活动。4、福创公司确认并声明，福创公司在签署本承诺函时是代表其本身和其全资、控股企业签署的。	2009年10月11日	长期	正在履行中
承诺是否按时履行	是				
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用				

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，因公司股权较分散，公司无控股股东。公司及实际控制人王冠一先生诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收	累计确认 的销售收	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行	是否存在 合同无法

称				入金额	入金额		的各项条件是否发生重大变化	履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	32,608,816	12.40%				- 210,550.00	- 210,550.00	32,398,266	12.32%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	32,608,816	12.40%				- 210,550.00	- 210,550.00	32,398,266	12.32%
其中：境内法人持股	6,844,880	2.60%						6,844,880	2.60%
境内自然人持股	25,763,936	9.79%				- 210,550.00	- 210,550.00	25,553,386	9.71%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	230,444,284	87.60%				210,550.00	210,550.00	230,654,834	87.68%
1、人民币普通股	230,444,284	87.60%				210,550.00	210,550.00	230,654,834	87.68%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	263,053,100	100.00%						263,053,100	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、公司董事、监事、高级管理人员按照相关规定，所持限售股每年年初按上年末持股数的 25%解除限售。

2、公司高级管理人员谢晓光于任期内离任，离职后股份锁定 6 个月，离职后满 6 个月至其原定任期届满后 6 个月内每年解锁 25%。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
王冠一	22,315,603			22,315,603	高管限售	所持限售股每年年初按上年末持股数的 25%解除限售。
新余福创投资有限责任公司	6,844,880			6,844,880	首发限售	限售期已满。
林欣	762,981			762,981	高管限售	所持限售股每年年初按上年末持股数的 25%解除限售。
王新红	398,250			398,250	高管限售	所持限售股每年年初按上年末持股数的 25%解除限售。
杨勇	178,200			178,200	高管限售	所持限售股每年年初按上年末持股数的 25%解除限售。
邓丽娟	75,000			75,000	高管限售	所持限售股每年年初按上年末持股数的 25%解除限售。
王立群	81,675			81,675	高管限售	所持限售股每年年初按上年末持股数的 25%解除限售。
霍跃庭	1,776,577	255,000.00		1,521,577	类高管限售	所持限售股每年年初按上年末持股数的 25%解除限售。
王丹丹	42,300			42,300	高管限售	所持限售股每年年初按上年末持股数的 25%解除限售。
谢晓光	133,350		44,450.00	177,800	高管限售	于 2022 年 1 月 22 日离职，在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，将遵守：1、每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份

						总数的 25%；2、离职后半年内，不得转让其所持本公司股份；3、《公司法》对董监高股份转让的其他规定。
合计	32,608,816	255,000.00	44,450.00	32,398,266.00	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数			27,312	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
王冠一	境内自然人	11.31%	29,754,138	0	22,315,603.00	7,438,535.00		
中国国投高新产业投资有限公司	国有法人	6.93%	18,240,000	0	0.00	18,240,000.00		
新余福创投资有限责任公司	境内非国有法人	6.04%	15,886,000	0	6,844,880.00	9,041,120.00		
胡惠雯	境内自然人	3.09%	8,115,732	0	0.00	8,115,732.00		
内蒙古福瑞医疗科技股份有限公司—2021 年员工持股计划	其他	2.55%	6,718,233	0	0.00	6,718,233.00		
李北红	境内自然人	1.88%	4,958,254	-105,900.00	0.00	4,958,254.00		
杨月	境内自然人	1.39%	3,656,384	0	0.00	3,656,384.00		
中国银行股份有限公司—鹏华汇智优选混合型	其他	1.20%	3,163,059	-1,520,291.00	0.00	3,163,059.00		

证券投资基金								
吴红心	境内自然人	0.86%	2,250,000	2,250,000.00	0.00	2,250,000.00		
霍跃庭	境内自然人	0.75%	1,968,770	-60,000.00	1,521,577.00	447,193.00		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东新余福创投资有限责任公司是王冠一先生控制的公司，王冠一先生持有其 57.45% 的股权；除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中国国投高新产业投资有限公司	18,240,000.00	人民币普通股	18,240,000.00					
新余福创投资有限责任公司	9,041,120.00	人民币普通股	9,041,120.00					
胡惠雯	8,115,732.00	人民币普通股	8,115,732.00					
王冠一	7,438,535.00	人民币普通股	7,438,535.00					
内蒙古福瑞医疗科技股份有限公司—2021 年员工持股计划	6,718,233.00	人民币普通股	6,718,233.00					
李北红	4,958,254.00	人民币普通股	4,958,254.00					
杨月	3,656,384.00	人民币普通股	3,656,384.00					
中国银行股份有限公司—鹏华汇智优选混合型证券投资基金	3,163,059.00	人民币普通股	3,163,059.00					
吴红心	2,250,000.00	人民币普通股	2,250,000.00					
招商银行股份有限公司—光大保德信新增长混合型证券投资基金	1,800,000.00	人民币普通股	1,800,000.00					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司股东新余福创投资有限责任公司是王冠一先生控制的公司，王冠一先生持有其 57.45% 的股权；除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股票非融资融券标的。股东胡惠雯通过普通证券账户持有公司股票 32 股，通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 8,115,700 股；股东杨月通过普通证券账户持有公司股票 781,550 股，通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 2,874,834 股。							

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：内蒙古福瑞医疗科技股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	396,743,062.66	472,723,681.20
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	164,389,492.20	145,800,000.00
衍生金融资产		
应收票据	9,630,503.35	29,504,592.24
应收账款	361,397,078.38	336,049,174.66
应收款项融资		
预付款项	37,715,050.05	23,619,806.95
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,300,650.79	5,711,892.19
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	102,536,218.44	100,494,780.87
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	220,000.00	220,000.00
其他流动资产	16,901,480.82	28,861,144.11
流动资产合计	1,098,833,536.69	1,142,985,072.22
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,850,000.00	1,850,000.00
长期股权投资	62,378,209.78	62,388,817.82
其他权益工具投资	227,301,731.72	270,952,201.81
其他非流动金融资产	14,891,600.00	14,891,600.00
投资性房地产	34,873,569.74	35,517,620.48
固定资产	148,023,872.79	142,203,525.62
在建工程	183,055,203.96	182,145,653.25
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	53,157,145.31	63,091,266.95
无形资产	411,746,151.92	416,776,763.12
开发支出		
商誉	135,885,585.66	135,885,585.66
长期待摊费用	15,021,811.39	14,945,378.49
递延所得税资产	41,744,903.19	35,818,066.52
其他非流动资产	2,215,180.20	5,191,448.11
非流动资产合计	1,332,144,965.66	1,381,657,927.83
资产总计	2,430,978,502.35	2,524,643,000.05
流动负债：		
短期借款		40,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		575,251.26
应付票据		
应付账款	60,862,688.70	61,122,672.85
预收款项	5,849,734.10	5,473,334.97
合同负债	167,984.16	1,489,521.06
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	38,783,539.37	59,596,852.44
应交税费	28,930,290.00	63,528,822.80
其他应付款	27,093,178.01	27,085,601.05
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	13,806,477.64	14,226,190.43
其他流动负债	1,335,662.99	153,478.76
流动负债合计	176,829,554.97	273,251,725.62
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	43,758,225.87	54,130,789.45
长期应付款	3,300,000.00	3,300,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	390,083,958.87	388,210,398.21
递延所得税负债		
其他非流动负债	-317,671.43	73,835.58
非流动负债合计	436,824,513.31	445,715,023.24
负债合计	613,654,068.28	718,966,748.86
所有者权益：		
股本	263,053,100.00	263,053,100.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	657,499,002.37	639,873,386.01
减：库存股		
其他综合收益	-82,219,569.11	-25,580,248.99
专项储备		
盈余公积	63,834,110.80	63,834,110.80
一般风险准备		
未分配利润	610,928,948.94	578,380,984.73
归属于母公司所有者权益合计	1,513,095,593.00	1,519,561,332.55
少数股东权益	304,228,841.07	286,114,918.64
所有者权益合计	1,817,324,434.07	1,805,676,251.19
负债和所有者权益总计	2,430,978,502.35	2,524,643,000.05

法定代表人：王冠一 主管会计工作负责人：林欣 会计机构负责人：林欣

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	41,475,265.96	54,955,004.61
交易性金融资产	3,700,000.00	10,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	9,630,503.35	27,304,592.24
应收账款	92,525,020.30	86,247,408.74

应收款项融资		
预付款项	9,714,124.06	46,705.98
其他应收款	3,912,962.30	331,348.33
其中：应收利息		
应收股利		
存货	36,248,900.91	36,909,250.87
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		
流动资产合计	197,206,776.88	215,794,310.77
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,850,000.00	1,850,000.00
长期股权投资	450,996,678.22	449,539,313.76
其他权益工具投资	58,800,000.00	58,800,000.00
其他非流动金融资产	14,891,600.00	14,891,600.00
投资性房地产	84,181,932.77	85,650,034.08
固定资产	50,292,502.28	51,113,385.63
在建工程	182,802,079.47	181,884,897.18
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	297,270,226.27	300,005,035.51
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,399,629.80	1,567,585.34
递延所得税资产	6,545,320.44	3,960,153.14
其他非流动资产	1,555,180.20	4,531,448.11
非流动资产合计	1,150,585,149.45	1,153,793,452.75
资产总计	1,347,791,926.33	1,369,587,763.52
流动负债：		
短期借款		40,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	14,547,768.12	9,992,981.47
预收款项	2,343,134.84	2,815,449.97
合同负债		1,091,160.12
应付职工薪酬	179,037.25	2,455,550.78
应交税费	15,560,514.35	13,598,140.75

其他应付款	15,705,688.08	24,258,016.82
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	1,335,662.99	141,850.81
流动负债合计	49,671,805.63	94,353,150.72
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	18,064,200.00	18,064,200.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	287,810,353.56	287,909,477.56
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	305,874,553.56	305,973,677.56
负债合计	355,546,359.19	400,326,828.28
所有者权益：		
股本	263,053,100.00	263,053,100.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	458,590,977.89	441,856,979.21
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	63,834,110.80	63,834,110.80
未分配利润	206,767,378.45	200,516,745.23
所有者权益合计	992,245,567.14	969,260,935.24
负债和所有者权益总计	1,347,791,926.33	1,369,587,763.52

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	449,072,570.45	387,402,455.57
其中：营业收入	449,072,570.45	387,402,455.57
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	382,753,615.65	311,396,394.07
其中：营业成本	121,966,553.39	104,915,956.48

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	6,421,287.87	7,669,846.35
销售费用	131,302,482.23	101,571,110.92
管理费用	99,841,618.84	78,473,260.06
研发费用	34,146,859.53	28,528,009.86
财务费用	-10,925,186.21	-9,761,789.60
其中：利息费用	688,292.00	649,232.37
利息收入	2,637,385.33	2,223,161.58
加：其他收益	205,324.63	123,473.90
投资收益（损失以“-”号填列）	1,048,462.62	3,789,759.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-700,195.18	-1,597,733.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	243,424.59	-2,383,988.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-944,439.22	42,874.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	66,871,727.42	77,578,180.77
加：营业外收入	751,203.87	229,016.03
减：营业外支出	111,436.83	35,334.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	67,511,494.46	77,771,862.77
减：所得税费用	14,258,625.97	17,842,117.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	53,252,868.49	59,929,745.44
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	53,252,868.49	59,929,745.44
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	32,547,964.21	42,229,381.30
2. 少数股东损益	20,704,904.28	17,700,364.14
六、其他综合收益的税后净额	-60,646,965.30	9,223,979.71
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-56,639,320.12	19,744,324.06
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-44,449,781.04	51,522,313.31
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	-44,449,781.04	51,522,313.31
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	-12,189,539.08	-31,777,989.25
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	-12,189,539.08	-31,777,989.25
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-4,007,645.18	-10,520,344.35
七、综合收益总额	-7,394,096.81	69,153,725.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	-24,091,355.91	61,973,705.36
归属于少数股东的综合收益总额	16,697,259.10	7,180,019.79
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.1237	0.1647
(二) 稀释每股收益	0.1237	0.1605

法定代表人：王冠一 主管会计工作负责人：林欣 会计机构负责人：林欣

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	122,897,335.53	113,774,583.83
减：营业成本	52,065,784.17	46,237,681.24
税金及附加	2,789,342.76	2,719,390.50
销售费用	35,365,289.37	25,240,942.40
管理费用	26,756,801.07	22,411,240.42
研发费用	171,890.21	221,831.83
财务费用	458,806.51	580,711.64
其中：利息费用	455,625.72	584,986.12
利息收入	26,347.01	33,566.22

加：其他收益	158,886.21	104,031.68
投资收益（损失以“－”号填列）	-626,731.57	3,291,525.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-700,195.18	-1,597,733.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-599,573.95	-275,888.50
资产减值损失（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-14,044.78	-384.56
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	4,207,957.35	19,482,069.98
加：营业外收入	266.00	0.20
减：营业外支出	97,810.71	35,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	4,110,412.64	19,447,070.18
减：所得税费用	-2,140,220.58	3,434,110.87
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	6,250,633.22	16,012,959.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	6,250,633.22	16,012,959.31
（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	6,250,633.22	16,012,959.31
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	451,261,351.44	452,437,578.55
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,873.50	
收到其他与经营活动有关的现金	5,747,337.89	5,364,946.91
经营活动现金流入小计	457,011,562.83	457,802,525.46
购买商品、接受劳务支付的现金	124,589,622.19	98,882,000.52
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		
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	176,144,274.22	144,956,141.86
支付的各项税费	47,729,565.42	48,422,559.15
支付其他与经营活动有关的现金	66,683,491.26	75,470,814.92
经营活动现金流出小计	415,146,953.09	367,731,516.45
经营活动产生的现金流量净额	41,864,609.74	90,071,009.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,610,000.00	14,234,925.00
取得投资收益收到的现金	1,748,657.80	6,345,317.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	100.00	1,621,648.67
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	8,358,757.80	22,201,891.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,332,791.42	32,881,706.95
投资支付的现金	33,719,092.20	89,900,000.00
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	-624,536.28	

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	70,427,347.34	122,781,706.95
投资活动产生的现金流量净额	-62,068,589.54	-100,579,815.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,308,044.96	24,623,847.56
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	708,044.96	24,623,847.56
取得借款收到的现金	339,353.55	30,789,802.40
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,647,398.51	55,413,649.96
偿还债务支付的现金	45,808,110.92	6,078,025.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,671,031.27	959,333.32
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		
筹资活动现金流出小计	55,479,142.19	7,037,359.24
筹资活动产生的现金流量净额	-53,831,743.68	48,376,290.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,944,895.06	-11,737,937.81
五、现金及现金等价物净增加额	-75,980,618.54	26,129,546.27
加：期初现金及现金等价物余额	472,723,681.20	467,904,973.74
六、期末现金及现金等价物余额	396,743,062.66	494,034,520.01

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	146,343,079.94	128,175,532.60
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	59,921,868.29	108,080,660.84
经营活动现金流入小计	206,264,948.23	236,256,193.44
购买商品、接受劳务支付的现金	46,380,364.04	55,192,034.81
支付给职工以及为职工支付的现金	18,475,306.58	15,700,549.48
支付的各项税费	5,082,274.31	16,246,696.65
支付其他与经营活动有关的现金	109,038,743.02	149,352,387.34
经营活动现金流出小计	178,976,687.95	236,491,668.28
经营活动产生的现金流量净额	27,288,260.28	-235,474.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,300,000.00	14,234,925.00
取得投资收益收到的现金	73,463.61	5,847,084.16
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	6,373,463.61	20,082,009.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,530,454.19	2,451,113.62
投资支付的现金	2,157,559.64	47,300,000.00
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	6,688,013.83	49,751,113.62

投资活动产生的现金流量净额	-314,550.22	-29,669,104.46
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		30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	453,448.71	584,986.12
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	40,453,448.71	584,986.12
筹资活动产生的现金流量净额	-40,453,448.71	29,415,013.88
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	-13,479,738.65	-489,565.42
加：期初现金及现金等价物余额	54,955,004.61	30,840,437.39
六、期末现金及现金等价物余额	41,475,265.96	30,350,871.97

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	263,053,100.00				639,873,386.01		-25,580,248.99		63,834,110.80		578,380,984.73		1,519,561,332.55	286,114,918.64	1,805,676,251.19
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	263,053,100.00				639,873,386.01		-25,580,248.99		63,834,110.80		578,380,984.73		1,519,561,332.55	286,114,918.64	1,805,676,251.19
三、本期增减变动金额					17,625		-56,				32,547		-6,4	18,113	11,648

(减少以“—”号填列)					,61 6.3 6		639 ,32 0.1 2				,96 4.2 1		65, 739 .55	,92 2.4 3	,18 2.8 8
(一) 综合收益总额							- 56, 639 ,32 0.1 2				32, 547 ,96 4.2 1		- 24, 091 ,35 5.9 1	16, 697 ,25 9.1 0	- 7,3 94, 096 .81
(二) 所有者投入和减少资本					17, 625 ,61 6.3 6								17, 625 ,61 6.3 6	1,4 16, 663 .33	19, 042 ,27 9.6 9
1. 所有者投入的普通股					351 ,79 1.0 2								351 ,79 1.0 2	351 ,11 4.3 6	702 ,90 5.3 8
2. 其他权益工具持有者投入资本					- 2,6 72. 91								- 2,6 72. 91	100 .38	- 2,5 72. 53
3. 股份支付计入所有者权益的金额					17, 276 ,49 8.2 5								17, 276 ,49 8.2 5	540 ,11 7.8 1	17, 816 ,61 6.0 6
4. 其他														525 ,33 0.7 8	525 ,33 0.7 8
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受															

益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	263,053,100.00				657,499,002.37	-82,219,569.11		63,834,110.80		610,928,948.94			1,513,095,593.00	304,228,841.07	1,817,324,434.07

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	263,053,100.00				652,369,873.02	67,008,834.02	-43,234,843.26		61,114,417.70		485,734,216.55		1,352,027,929.99	263,485,974.99	1,615,513,904.98	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	263,053,100.00				652,369,873.02	67,008,834.02	-43,234,843.26		61,114,417.70		485,734,216.55		1,352,027,929.99	263,485,974.99	1,615,513,904.98	

三、本期增 减变动金额 (减少以 “－”号填 列)					21, 550 ,39 3.7 2		19, 744 ,32 4.0 6				42, 229 ,38 1.3 0		83, 524 ,09 9.0 8	21, 979 ,88 6.1 1	105 ,50 3,9 85. 19
(一) 综合 收益总额							19, 744 ,32 4.0 6				42, 229 ,38 1.3 0		61, 973 ,70 5.3 6	7,1 80, 019 .79	69, 153 ,72 5.1 5
(二) 所有 者投入和减 少资本					21, 550 ,39 3.7 2								21, 550 ,39 3.7 2	14, 799 ,86 6.3 2	36, 350 ,26 0.0 4
1. 所有者 投入的普通 股					12, 276 ,17 7.6 5								12, 276 ,17 7.6 5	11, 986 ,33 6.7 6	24, 262 ,51 4.4 1
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他					9,2 74, 216 .07								9,2 74, 216 .07	2,8 13, 529 .56	12, 087 ,74 5.6 3
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															

4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	263,053,100.00				673,920,266.74	67,008,834.02	-23,490,519.20		61,114,417.70		527,963,597.85		1,435,552,907.7	285,465,861.10	1,721,017,890.7

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	263,053,100.00				441,856,979.21				63,834,110.80	200,516,745.23		969,260,935.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	263,053,100.00				441,856,979.21				63,834,110.80	200,516,745.23		969,260,935.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					16,733,998.68					6,250,633.22		22,984,631.90
(一) 综合收益总额										6,250,633.22		6,250,633.22

(二) 所有者投入和减少资本					16,733,998.68							16,733,998.68
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					16,733,998.68							16,733,998.68
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	263,053,100.00				458,590,977.89				63,834,110.80	206,767,378.45		992,245,567.14

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	263,053,100.00				465,527,611.87	67,008,834.02			61,114,417.70	176,039,507.33		898,725,802.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	263,053,100.00				465,527,611.87	67,008,834.02			61,114,417.70	176,039,507.33		898,725,802.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										16,012,959.31		16,012,959.31
（一）综合收益总额										16,012,959.31		16,012,959.31
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部												

结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	263,053,100.00				465,527,611.87	67,008,834.02			61,114,417.70	192,052,466.64		914,738,762.19

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

内蒙古福瑞医疗科技股份有限公司（以下简称“公司”或者“本公司”），原名内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司，是经内蒙古自治区人民政府内政股批字【2001】65号文件批准，由内蒙古福瑞制药有限责任公司整体改制变更设立的股份有限公司。发起人为：北京福麦特技术发展有限公司、深圳市鄂尔多斯资产管理有限公司、中国高新投资集团公司（后于2016年5月更名为中国国投高新产业投资公司，下同）及王冠一等10个自然人。公司于2001年12月26日在内蒙古自治区工商行政管理局注册成立，企业法人营业执照注册号为150000000005321（于2015年12月11日注册号变更为统一社会信用代码91150000733284733B）。公司现有注册资本26,305.31万元。

住所：内蒙古自治区乌兰察布市集宁区解放路103号。

2005年11月中国高新投资集团公司以每股1.95元的价格增持股本1026万股份，总出资额为2000.70万元，变更后的股本为5280万元。

2006年8月呼和浩特市福创投资有限责任公司（后于2016年1月更名为新余福创投资有限责任公司，下同）以每股2.00元的价格增持股本220万股，总出资额为440万元，变更后的注册资本为5500万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2009】1465号文核准，本公司2010年1月向社会公开发行人民币普通股（A股）1900万股，每股面值1元，增加注册资本1900万元，变更后的注册资本为7400万元。

2010年9月15日，内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司2010年第二次临时股东大会审议通过了关于福瑞股份《资本公积转增股本预案》的议案，决定以公司2010年6月30日的总股本7400万股为基数，以资本公积金向全体股东按每10股转增3股的比例转增股本，共计转增2220万股。方案实施后，公司总股本为9620万元。

2011年4月15日，内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司2010年年度股东大会审议通过了关于福瑞股份《内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司2011年度利润分配方案》的议案，决定以公司2010年末的总股本9620万股为基数，以资本公积金向全体股东按每10股转增3股的比例转增股本，共计转增2886万股。2011年5月25日，公司完成了工商变更登记手续，并取得了内蒙古自治区工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，公司总股本变更为：12506万元。

公司第四届董事会第八次会议和2011年年度股东大会决议通过了《关于公司名称变更的议案》，2012年6月，经内蒙古自治区工商行政管理局核准，公司完成名称变更手续，并取得内蒙古自治区工商行政管理局换发的企业法人营业执照，公司中文名称由“内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司”变更为“内蒙古福瑞医疗科技股份有限公司”。

2014年3月18日，经2014年第一次临时股东大会决议通过实施股权激励计划，授予激励对象首期限制性股票477.20万股，公司股本增加477.20万元，增资后股本总额变更为12,983.20万元。本变更事项已经董事会批准并办理工商登记。

2015年3月17日，公司第五届董事会十一次会议通过了《关于向激励对象授予预留部份限制性股票的议案》。根据《内蒙古福瑞医疗科技股份有限公司限制性股票激励计划(草案)》的规定和股东大会的授权，公司董事会确定2015年3月17日为预留部分限制性股票授予日，计划向1名激励对象授予12.00万股预留部分限制性股票。上述出资经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字【2015】第210695号验资报告予以验证，增资后股本总额变更为12,995.20万元。

2015年4月23日，公司第五届董事会第十三次会议审议通过了《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，同意公司回购已申请离职并获公司批准的、2014年度考核未达标的和2015年度因岗位调整而不具备符合股权激励条件的员工已经授予的限制性股票18.1709万股，并已于2015年6月5日在深圳证券登记结算公司完成已回购限制性股票的注销。回购后股本总额变更为12,977.0291万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2015】779号文核准，本公司2015年6月非公开发行人民币普通股（A股）195.848万股，每股面值1元，并经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2015]000442号验资报告予以验证。变更后股本总额为13,172.8771万元。

2015年5月15日，内蒙古福瑞医疗科技股份有限公司2014年年度股东大会审议通过了《内蒙古福瑞医疗科技股份有限公司2014年年度权益分派方案》，决定以公司总股本为基数，向全体股东每10股派2.00元人民币现金，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，股权登记日为2015年7月3日，共计转增13,172.8771万股，转增后公司的股本变更为26,345.7542万元。

2016年4月5日，公司第五届董事会第十七次会议审议通过了《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，同意公司回购已申请离职并获公司批准的、2015年度考核未达标的和2016年度因岗位调整而不具备符合股权激励条件的员工已经授予的限制性股票21.142万股，并已于2016年6月7日在深圳证券登记结算公司完成已回购限制性股票的注销。回购后股本总额变更为26,324.6122万元。

2017年5月18日，公司第六届董事会第二次会议审议通过了《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，同意公司回购注销原激励对象所持已获授予但未能解锁限制性股票193,022股，并已于2017年6月20日在深圳证券登记结算公司完成已回购限制性股票的注销。回购后股本总额变更为263,053,100股。

经营范围：中、西生化药品生产、销售；第二类、第三类医疗器械销售。一般经营项目：软件开发、信息技术咨询服务、自有房地产经营活动、其他专业技术服务业、技术推广服务。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属生物药品、医疗器械制造业，以提供肝纤维化诊断治疗产品和服务为主营业务。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事会于 2022 年 8 月 26 日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 23 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
内蒙古福瑞药业有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
北京爱肝一生健康管理有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
呼和浩特市福瑞药业有限责任公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
Furui Medical Science Company Luxembourg	全资子公司	二级	100.00	100.00
Echosens S. A. S.	控股子公司	三级	50.11	50.11
Echosens Deutschland GmbH	控股子公司	四级	50.11	50.11
Echosens Iberia S.L.	控股子公司	四级	50.11	50.11
SÉISME	控股子公司	四级	50.11	50.11
Echosens Asia Ltd	控股子公司	四级	50.11	50.11
Echosens North America	控股子公司	四级	50.11	50.11
上海回波医疗器械技术有限公司	控股子公司	五级	50.11	50.11
深圳市回波医疗器械有限公司	控股子公司	六级	50.11	50.11
北京福瑞医云健康管理有限公司	控股子公司	二级	40.00	40.00
北京福瑞云健康管理股份有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
石家庄福瑞云健康管理咨询有限公司	控股子公司	三级	61.00	61.00
广州市根康医疗科技有限公司	控股子公司	三级	60.00	60.00
四川福瑞仁济健康管理有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
成都高新儿童卓越门诊部有限公司	控股子公司	三级	51.00	51.00
成都武侯儿童卓越门诊部有限公司	控股子公司	三级	51.00	51.00
成都高新新川儿童卓越门诊部有限公司	控股子公司	三级	51.00	51.00
内蒙古福瑞健康管理有限公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
内蒙古福瑞健康产业科技有限公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
成都福瑞互联网医院管理有限公司	控股子公司	二级	70.00	70.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，减少 1 户。

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
成都福瑞互联网医院管理有限公司	购买

2. 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
呼和浩特市正广兴华宸门诊有限公司	注销

合并财务报表范围及其变化情况可见“附注八、合并范围的变更”、“附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）

进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

3、记账本位币

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注四/（十六））、应收款项预期信用损失计提的方法（附注四/（十三）、（十四）、（十五））、固定资产折旧和无形资产摊销（附注四/二十三、二十七）、投资性房地产的计量模式（附注四/二十二）、收入的确认时点（附注四/三十六）等。

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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
 (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 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，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，

计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项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. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条

款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为以下三类:

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

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。

金融资产的后续计量取决于其分类,当且仅当本公司改变管理金融资产的商业模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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,且管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标,则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,按摊余成本进行后续计量,其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失,计入当期损益。除下列情况外,本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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,且管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标,则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资,其他此类金融资产列报为其他债权投资,其中:自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产,原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时,本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当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:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础, 对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同, 进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项, 本公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产, 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, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 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；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使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，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 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) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- (1) 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；
- (2) 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。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	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

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据时的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	按类似信用风险特征（账龄）进行组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组合	本公司将合并范围内公司划分为合并范围内关联方组合	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期计量坏账准备

按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提的相关标准如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1—2 年	20.00
2—3 年	50.00
3 年以上	100.00

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据时的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	按类似信用风险特征（账龄）进行组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组合	本公司将合并范围内公司划分为合并范围内关联方组合	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期计量坏账准备

按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提的相关标准如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1—2 年	20.00
2—3 年	50.00
3 年以上	100.00

15、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、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品在产品、自制半成品、产成品、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

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本附注(十一)6. 金融工具减值。

17、合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (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，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括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、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

20、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据时的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	按类似信用风险特征（账龄）进行组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组合	本公司将合并范围内公司划分为合并范围内关联方组合	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期计量坏账准备
药品集中采购保证金组合	支付给公立医疗机构药品集中采购保证金	

21、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

22、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

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

23、固定资产

(1) 确认条件

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

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

(2) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(3) 固定资产后续计量及处置

1. 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、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	20-40	3.00	4.85-2.43
机器设备	年限平均法	5-20	3.00	19.40-4.85
运输设备	年限平均法	4-10	3.00	24.25-9.70
其他设备	年限平均法	3-10	3.00	32.33-9.70

2. 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，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。

3. 固定资产处置

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

（4） 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

24、在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

25、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除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）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

26、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 本公司发生的初始直接费用；

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

27、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件著作权、非专利技术及其他。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40—70	土地使用权证法定使用年限
软件著作权	10	预计使用寿命
非专利技术及其他	1-10	预计使用寿命

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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) 使用寿命不确定的无形资产

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，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

28、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

29、长期待摊费用

长期待摊费用，是指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 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

30、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

31、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

32、租赁负债

本公司对租赁负债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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

33、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

34、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

35、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

36、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

2. 收入确认的具体方法

本公司药品销售收入，与客户签订合同，药品发出后除非质量问题不予退货。公司药品发出后药品所有权的主要风险和报酬已转移给了购货方货款预计能够收回，相关的收入成本能够可靠计量，故公司在发出药品时确认收入。

本公司之境外子公司识别与客户订立的合同；识别合同中的单项履约义务；确定交易价格；将交易价格分摊至各单项履约义务；履行各单项履约义务时确认收入。故其在客户取得商品控制权时确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

3. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 提供劳务收入的确认依据和方法

劳务收入，在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入；如果劳务跨年度完成，在交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在交易结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果预计发生的成本不能得到补偿，不确认收入，将发生的成本确认为费用。具体原则为：技术服务费收入是按照合同约定，按月计算确认收入金额。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

37、政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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

1. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

38、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

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

39、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；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) 融资租赁的会计处理方法

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

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

40、其他重要的会计政策和会计估计

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

41、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、13%或 16%或 19.6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%等（见下表）
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%/12%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
内蒙古福瑞医疗科技股份有限公司	15%
Echosens S. A. S.	33.33%
Echosens Asia Ltd	16.5%
Séisme SARL	33.33%
Echosens Deutchland GmbH	29%
Echosens North America	21%

2、税收优惠

依据内蒙古自治区地方税务局内地税字[2006]14 号和乌兰察布盟地方税务局直属征收管理分局乌地税直字【2006】34 号文件，公司符合国家关于西部大开发有关税收优惠政策之规定，从 2005 年 1 月 1 日起公司即减按 15%的企业所得税税率计缴企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	396,551,726.66	472,597,038.15
其他货币资金	191,336.00	126,643.05

合计	396,743,062.66	472,723,681.20
其中：存放在境外的款项总额	323,889,449.01	390,465,054.60

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	164,389,492.20	145,800,000.00
其中：		
债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
银行理财产品	164,389,492.20	145,800,000.00
其他		
其中：		
合计	164,389,492.20	145,800,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	9,630,503.35	29,504,592.24
合计	9,630,503.35	29,504,592.24

单位：元

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	384,646,933.23	100.00%	23,249,854.85	6.04%	361,397,078.38	358,588,885.30	100.00%	22,539,710.64	6.29%	336,049,174.66
其中：										
以账龄为风险	384,646,933.23	100.00%	23,249,854.85	6.04%	361,397,078.38	358,588,885.30	100.00%	22,539,710.64	6.29%	336,049,174.66

特征计提坏账准备										
合计	384,646,933.23	100.00%	23,249,854.85	6.04%	361,397,078.38	358,588,885.30	100.00%	22,539,710.64	6.29%	336,049,174.66

按组合计提坏账准备：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（5%）	369,165,270.62	18,458,263.53	5.00%
1-2 年（20%）	12,516,015.43	2,503,203.09	20.00%
2-3 年（50%）	1,354,517.96	677,258.98	50.00%
3 年以上（100%）	1,611,129.22	1,611,129.25	100.00%
合计	384,646,933.23	23,249,854.85	

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	369,165,270.62
1 至 2 年	12,516,015.43
2 至 3 年	1,354,517.96
3 年以上	1,611,129.22
合计	384,646,933.23

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
以账龄为风险特征计提坏账准备	22,539,710.64	877,690.92	-76,489.27		-91,057.44	23,249,854.85
合计	22,539,710.64	877,690.92	-76,489.27		-91,057.44	23,249,854.85

（3） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
乌兰察布市中心医院	19,385,159.71	5.04%	2,371,860.66
广州市振康医药有限公司	15,077,399.00	3.92%	753,869.95
Objective Health Inc	8,660,432.25	2.25%	433,021.61
HOSPIMAX HEALTHCARE PRIVATE LTD	8,603,915.59	2.24%	430,195.78
Summit Clinical Research	7,719,287.17	2.01%	385,964.36
合计	59,446,193.72	15.46%	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	36,459,977.83	96.67%	22,720,157.05	96.19%
1 至 2 年	518,000.72	1.37%	162,578.40	0.69%
2 至 3 年			55,664.00	0.24%
3 年以上	737,071.50	1.95%	681,407.50	2.88%
合计	37,715,050.05		23,619,806.95	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面金额	占总额比例%	预付款时间	未结算原因
ELPACK	4,545,658.40	12.05	一年以内	尚未结算
PACK'AERO	3,786,428.27	10.04	一年以内	尚未结算
青海讯得商贸有限责任公司	3,454,854.00	9.16	一年以内	尚未结算
PLIMETAL	2,118,583.26	5.62	一年以内	尚未结算
Salesforce	1,754,468.63	4.65	一年以内	尚未结算
合计	15,659,992.56	41.52	—	—

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,300,650.79	5,711,892.19
合计	9,300,650.79	5,711,892.19

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金/保证金	11,096,481.18	9,966,873.22
备用金/业务借款	788,111.98	1,029,080.27
逾期预付款项	776,101.97	
垫付费用	3,605,881.70	
应收股权转让款		310,000.00
代收代付/往来款	67,507.03	894,334.91
政府补助		
应收出口退税		
其他	380,326.24	233,887.81
应收租赁赔偿款		473,786.96
合计	16,714,410.10	12,907,963.17

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	7,196,070.98			7,196,070.98
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	258,732.40			258,732.40
本期转回	34,416.54			34,416.54
其他变动	-6,627.53			-6,627.53
2022 年 6 月 30 日余额	7,413,759.31			7,413,759.31

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	9,279,588.72
1 至 2 年	601,420.00
2 至 3 年	7,811.00
3 年以上	6,825,590.38
合计	16,714,410.10

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的其他应收款	7,196,070.98	258,732.40	34,416.54		-6,627.53	7,413,759.31
合计	7,196,070.98	258,732.40	34,416.54		-6,627.53	7,413,759.31

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国药乐仁堂保定医药有限公司	押金/保证金	4,780,000.00		28.60%	4,780,000.00
瓮海超	押金/保证金	580,000.00		3.47%	577,594.50
安徽贝克生物制药有限公司	押金/保证金	500,000.00		2.99%	500,000.00

江苏弘智信息科技有限公司	押金/保证金	400,000.00		2.39%	80,000.00
孔军勇	押金/保证金	330,000.00		1.97%	16,500.00
合计		6,590,000.00		39.43%	5,954,094.50

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	54,847,982.52	6,848,361.22	47,999,621.30	48,898,504.36	7,054,836.13	41,843,668.23
在产品	11,633,287.00		11,633,287.00	14,368,164.72		14,368,164.72
库存商品	36,222,075.13		36,222,075.13	41,871,859.51		41,871,859.51
周转材料	1,404,301.29		1,404,301.29	909,850.18		909,850.18
合同履约成本						0.00
发出商品	1,128,705.64		1,128,705.64	1,385,229.65		1,385,229.65
委托加工物资	4,148,228.08		4,148,228.08	116,008.58		116,008.58
合计	109,384,579.66	6,848,361.22	102,536,218.44	107,549,617.00	7,054,836.13	100,494,780.87

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,054,836.13				206,474.91	6,848,361.22
合计	7,054,836.13				206,474.91	6,848,361.22

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付房租	220,000.00	220,000.00
合计	220,000.00	220,000.00

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	12,800,736.32	14,197,691.62
所得税预缴税额	4,100,744.50	14,663,452.49
合计	16,901,480.82	28,861,144.11

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
保证金	1,850,000.00		1,850,000.00	1,850,000.00		1,850,000.00	
合计	1,850,000.00		1,850,000.00	1,850,000.00		1,850,000.00	

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
北京瑞建天行生物技术有限公司	5,197,987.26			-49,264.54						5,148,722.72	
成都福瑞互联网医院管理有限公司	543,412.86								-543,412.86	0.00	
内蒙古医大福瑞蒙中医院投资管理有限公司	517,000.00		517,000.00							0.00	
杭州睿颖健康产业股权投资合伙企业（有限合伙）	43,179,413.29			672,143.84						43,851,557.13	
泰拉克	4,316,			-						4,293,	

里昂 (深圳) 医疗设备有限公司	652.18			22,899.64						752.54	
北京福瑞众合健康科技有限公司	8,634,352.23			- 1,013,024.76						7,621,327.47	
杭州福瑞佳美健康科技有限公司		1,750,000.00		- 287,150.08						1,462,849.92	
小计	62,388,817.82	1,750,000.00	517,000.00	- 700,195.18					- 543,412.86	62,378,209.78	
合计	62,388,817.82	1,750,000.00	517,000.00	- 700,195.18					- 543,412.86	62,378,209.78	

12、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
众惠财产相互保险社	58,800,000.00	58,800,000.00
Median	122,360,169.73	170,242,712.70
Theraclion	16,555,273.60	11,431,187.89
EPI Vision	29,586,288.39	30,478,301.22
合计	227,301,731.72	270,952,201.81

13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	14,891,600.00	14,891,600.00
合计	14,891,600.00	14,891,600.00

14、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	58,815,824.31			58,815,824.31
2. 本期增加金额				

(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	58,815,824.31			58,815,824.31
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	23,298,203.83			23,298,203.83
2. 本期增加金额	644,050.74			644,050.74
(1) 计提或摊销	644,050.74			644,050.74
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	23,942,254.57			23,942,254.57
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	34,873,569.74			34,873,569.74
2. 期初账面价值	35,517,620.48			35,517,620.48

(2) 用于抵押的投资性房地产明细

本公司向中国建设银行股份有限公司乌兰察布分行、中国工商银行乌兰察布集宁支行借款，以投资性房地产、固定资产中的房屋和无形资产中的土地使用权作为抵押，截止期末，用于抵押的投资性房地产明细如下：

序号	位置	产权证号	原值	净值
1	呼和浩特市新城区中山东路医药大厦	呼新城区字第 2013131263 号	33,593,230.26	19,449,656.21
2	呼和浩特市回民区通道北街温州机电城 1 号楼 1 单元 1-2 层	呼回民区字第 2012127954 号	8,932,360.00	6,047,655.63
3	北京市朝阳区北苑路 170 号 7 号楼 4 层 401-409 共 8 套	X 京朝字第 1163567 号等	6,934,162.00	5,128,505.62
4				
5				
合计	—	—	49,459,752.26	30,625,817.46

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	148,023,872.79	142,203,525.62
合计	148,023,872.79	142,203,525.62

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	126,451,489.52	123,021,443.78	3,223,547.96	15,713,303.24	268,409,784.50
2. 本期增加金额		16,026,022.54		1,349,162.98	17,375,185.52
(1) 购置		14,466,707.75		705,101.76	15,171,809.51
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算变动		1,559,314.79		636,903.23	2,196,218.02
(5) 其他转入				7,157.99	7,157.99
3. 本期减少金额	119,128.00	3,803,502.39		747,143.58	4,669,773.97
(1) 处置或报废		1,856,358.62		747,143.58	2,603,502.20
(2) 其他转出	119,128.00	1,947,143.77			2,066,271.77
4. 期末余额	126,332,361.52	135,243,963.93	3,223,547.96	16,315,322.64	281,115,196.05
二、累计折旧					
1. 期初余额	31,911,859.08	80,129,254.32	2,481,211.33	11,683,934.15	126,206,258.88
2. 本期增加金额	1,728,596.07	6,490,093.78	47,915.34	2,145,805.26	10,412,410.45
(1) 计提	1,728,596.07	5,707,970.75	47,915.34	1,854,207.68	9,338,689.84
(2) 外币报表折		782,123.03		289,278.38	1,071,401.41

算变动					
(3) 其他转入				2,319.20	2,319.20
3. 本期减少金额		2,870,437.10		656,908.97	3,527,346.07
(1) 处置或报废		923,293.33		656,908.97	1,580,202.30
(2) 其他转出		1,947,143.77			1,947,143.77
4. 期末余额	33,640,455.15	83,748,911.00	2,529,126.67	13,172,830.44	133,091,323.26
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	92,691,906.37	51,495,052.93	694,421.29	3,142,492.20	148,023,872.79
2. 期初账面价值	94,539,630.44	42,892,189.46	742,336.63	4,029,369.09	142,203,525.62

(2) 用于抵押的固定资产明细

本公司向中国建设银行股份有限公司乌兰察布分行、中国工商银行乌兰察布集宁支行借款，以投资性房地产、固定资产中的房屋和无形资产中的土地使用权作为抵押，截止期末，用于抵押的固定资产明细如下：

序号	位置	产权证号	原值	净值
1	北京朝阳区新源里 16 号 7 层 2 座 701 等 13 套	X 京房权证朝字第 1152441 号等 13 份	47,638,243.16	35,629,435.58
2	集宁区解放路 103 号 (-2) 1 栋 101-提取车间	乌房权证集宁区第 201200802 号	1,584,725.00	274,474.40
3	集宁区解放路 103 号、2 栋 101；3 栋 101；4 栋 101；5 栋 101-301；解放路 103 陆 (-3) 1 栋 101-片剂楼、办公楼等	乌房权证集宁区第 201200803 号	10,959,643.99	2,054,944.04
4	集宁区解放路 103 号橡胶膏剂车间 7 栋 101	乌房权证集宁区第 201200804 号	2,916,422.00	1,357,431.20
5	福瑞医疗科技股份有限公司 1 栋 201、101-提取车间 (新)	乌房权证集宁区第 201200913 号	4,957,809.96	2,768,522.94
合计	—	—	68,056,844.11	42,084,808.16

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	183,055,203.96	182,145,653.25
合计	183,055,203.96	182,145,653.25

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
福瑞健康科技园（一期）	181,054,139.35		181,054,139.35	180,878,277.43		180,878,277.43
其他	1,747,940.12		1,747,940.12	1,267,375.82		1,267,375.82
法国 ES 在建工程	253,124.49		253,124.49			0.00
合计	183,055,203.96		183,055,203.96	182,145,653.25		182,145,653.25

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
福瑞健康科技园（一期）	400,000.00	180,878.74	175,861.92			181,054,139.35	45.26%	45.26%				自有资金+超募资金
合计	400,000.00	180,878.74	175,861.92			181,054,139.35						

17、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	94,997,048.71		2,590,309.33	1,526,997.67	99,114,355.71
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额	8,706,258.08			1,522,629.71	10,228,887.79
(1) 终止租入	5,738,607.30			1,522,629.71	7,261,237.01
(2) 外币报表折算变动	1,898,969.68				1,898,969.68

(3) 其他转出	1,068,681.10				1,068,681.10
4. 期末余额	86,290,790.63		2,590,309.33	4,367.96	88,885,467.92
二、累计折旧					
1. 期初余额	33,474,219.01		1,504,079.07	1,044,790.68	36,023,088.76
2. 本期增加金额	7,131,211.54			397,710.72	7,528,922.26
(1) 计提	6,480,236.73			397,710.72	6,877,947.45
(2) 其他转入	650,974.81				650,974.81
3. 本期减少金额	6,301,058.70			1,522,629.71	7,823,688.41
(1) 处置					
终止租入	5,738,607.30			1,522,629.71	7,261,237.01
外币报表折算变动	562,451.40				562,451.40
4. 期末余额	34,304,371.85		1,504,079.07	-80,128.31	35,728,322.61
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	51,986,418.78		1,086,230.26	84,496.27	53,157,145.31
2. 期初账面价值	61,522,829.70		1,086,230.26	482,206.99	63,091,266.95

18、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权和著作权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	333,312,279.31	243,474,235.60		50,408,634.27	627,195,149.18
2. 本期增加金额		14,840,897.09		1,035,834.64	15,876,731.73
(1) 购置				1,011,454.64	1,011,454.64

(2) 内部研发		14,840,897.09			14,840,897.09
(3) 企业合并增加					
(4) 其他转入				24,380.00	24,380.00
3. 本期减少金额		11,616,287.72		2,724,808.23	14,341,095.95
(1) 处置					
(2) 外币报表折算变动		11,616,287.72		2,724,808.23	14,341,095.95
4. 期末余额	333,312,279.31	246,698,844.97		48,719,660.68	628,730,784.96
二、累计摊销					
1. 期初余额	33,692,713.09	138,223,031.89		38,502,641.08	210,418,386.06
2. 本期增加金额	2,695,272.96	14,548,719.38		1,459,353.04	18,703,345.38
(1) 计提	2,695,272.96	14,548,719.38		1,451,632.77	18,695,625.11
(2) 其他转入				7,720.27	7,720.27
3. 本期减少金额		8,981,452.82		3,155,645.58	12,137,098.40
(1) 处置					
(4) 外币报表折算变动		8,981,452.82		3,155,645.58	12,137,098.40
4. 期末余额	36,387,986.05	143,790,298.45		36,806,348.54	216,984,633.04
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	296,924,293.26	102,908,546.52		11,913,312.14	411,746,151.92
2. 期初账面价值	299,619,566.22	105,251,203.71		11,905,993.19	416,776,763.12

(2) 用于抵押的无形资产明细

本公司向中国建设银行股份有限公司乌兰察布分行、中国工商银行乌兰察布集宁支行借款，以投资性房地产、固定资产中的房屋和无形资产中的土地使用权作为抵押，截止期末，用于抵押的无形资产明细如下：

序号	位置	产权证号	原值	净值
1	土地	集土国用(2012)第 D-0136 号	1,567,887.00	922,435.84
2	土地(原双汇保温材料厂)	集土国用(2012)第 D-0137 号	951,159.97	591,401.88
3				
4				
5				
合计	—	—	2,519,046.97	1,513,837.72

19、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
慢病管理系统及客户端								
Fibrosan 升级及研发		48,815,866.41			14,840,897.09	33,974,969.32		
软肝片课题及二次开发		171,890.21				171,890.21		
合计		48,987,756.62			14,840,897.09	34,146,859.53		

20、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
Echosens S. A. S.	135,870,948.95					135,870,948.95
呼和浩特福瑞药业有限责任公司	14,636.71					14,636.71
合计	135,885,585.66					135,885,585.66

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
Echosens S. A. S.						
呼和浩特福瑞药业有限责任公司						
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 2011 年 6 月 29 日，公司出资 2000 万欧元收购了位于法国巴黎的 Echosens 公司，公司以购买日净资产公允价值为基础进行核算，以长期股权投资大于法国 Echosens 公司购买日净资产公允价值的差额确认为商誉；

(2) 2013 年 8 月 31 日，公司的子公司内蒙古福瑞药业有限责任公司出资 12,576,818.65 元取得对呼和浩特福瑞药业有限责任公司 51% 的控股权，非同一控制下企业合并产生商誉 14,636.71 元。

21、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	14,945,378.49	2,097,653.76	2,021,220.86		15,021,811.39
合计	14,945,378.49	2,097,653.76	2,021,220.86		15,021,811.39

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,248,582.05	3,488,033.65	18,867,918.66	4,027,825.19
纳税调增尚未转回的股权激励成本	33,467,997.36	5,020,199.60	16,733,998.68	2,510,099.80
尚未弥补的可抵扣亏损	36,247,308.56	7,634,006.23	37,340,148.05	7,864,167.96
已纳税递延收益	8,070,768.10	1,294,411.71	8,332,531.19	1,336,202.59
尚未实现的内部交易利润抵销	87,703,573.00	19,272,177.73	68,241,869.17	14,745,997.68
尚未实现的公允价值变动损失				
尚未实现的内部往来汇兑损失			561,021.23	145,863.71
纳税调增尚未转回的预提费用和预计负债	4,410,519.28	1,146,735.01		
其他可抵扣暂时性差异	14,768,380.82	3,889,339.26	19,757,135.01	5,187,909.59
合计	201,917,129.17	41,744,903.19	169,834,621.99	35,818,066.52

23、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备采购和非流动资产购置款	1,555,180.20		1,555,180.20	4,531,448.11		4,531,448.11
预付房租	660,000.00		660,000.00	660,000.00		660,000.00
合计	2,215,180.20		2,215,180.20	5,191,448.11		5,191,448.11

24、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		40,000,000.00
合计		40,000,000.00

25、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
汇率波动对冲工具		575,251.26
合计		575,251.26

26、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款和服务费	59,035,975.31	59,527,872.35
应付工程和设备款	1,032,870.12	1,594,800.50
其他	793,843.27	
合计	60,862,688.70	61,122,672.85

27、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款和服务费	1,147,778.22	2,657,885.00
预收租金	1,283,667.91	2,815,449.97
其他	3,418,287.97	
合计	5,849,734.10	5,473,334.97

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	52,938,201.25	154,929,808.36	175,807,005.12	32,061,004.49
二、离职后福利-设定提存计划	6,658,651.19	3,430,677.96	3,366,794.27	6,722,534.88
合计	59,596,852.44	158,360,486.32	179,173,799.39	38,783,539.37

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	43,779,882.22	140,821,806.80	159,178,310.71	25,423,378.31
2、职工福利费		397,690.57	397,690.57	
3、社会保险费	9,035,917.67	12,471,397.22	14,992,145.37	6,515,169.52
其中：医疗保险费	9,035,917.67	12,410,162.49	14,930,910.64	6,515,169.52
工伤保险费		54,197.56	54,197.56	
生育保险费		7,037.17	7,037.17	
4、住房公积金		1,044,793.00	1,044,793.00	
5、工会经费和职工教育经费	122,401.36	194,120.77	194,065.47	122,456.66
合计	52,938,201.25	154,929,808.36	175,807,005.12	32,061,004.49

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	6,658,651.19	3,351,508.13	3,287,624.44	6,722,534.88
2、失业保险费		79,169.83	79,169.83	
合计	6,658,651.19	3,430,677.96	3,366,794.27	6,722,534.88

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,644,105.96	23,836,002.70
企业所得税	8,593,090.07	37,525,815.08
个人所得税	239,249.82	156,715.36
城市维护建设税	806,127.90	576,197.00

教育费附加（含地方教育费附加）	575,732.80	411,569.29
水利建设基金	46,943.11	55,248.86
印花税	25,040.34	24,726.47
契税		942,548.04
合计	28,930,290.00	63,528,822.80

30、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	27,093,178.01	27,085,601.05
合计	27,093,178.01	27,085,601.05

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	4,021,433.40	3,455,856.82
业务费	20,112,112.02	20,085,260.06
代收代付/往来款		
应付股权收购款	2,848,997.55	2,933,386.03
应付赔偿款		
应付售后回购款		
限制性股票形成的回购义务		
其他	110,635.04	611,098.14
合计	27,093,178.01	27,085,601.05

31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	13,806,477.64	14,226,190.43
合计	13,806,477.64	14,226,190.43

32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	1,335,662.99	
待结转销项税		153,478.76
合计	1,335,662.99	153,478.76

33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	10,734,516.50	15,156,245.80
1-2 年	37,371,032.12	13,957,897.89
2-3 年		11,395,825.86
3-4 年	9,459,154.89	11,431,071.36
4-5 年		6,859,956.79
5 年以上		12,301,367.11
减：未确认融资费用（以“-”号列示）		-2,745,384.93
减：一年内到期的租赁负债（以“-”号列示）	-13,806,477.64	-14,226,190.43
合计	43,758,225.87	54,130,789.45

34、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	3,300,000.00	3,300,000.00
合计	3,300,000.00	3,300,000.00

(1) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
技改经费	3,300,000.00			3,300,000.00	财政拨款
合计	3,300,000.00			3,300,000.00	

其他说明：

1：根据内蒙古自治区经济贸易委员会、内蒙古自治区发展计划委员会、内蒙古自治区财政厅共同下发的内经贸投资发【2003】397号文件，2003年本公司收到乌兰察布市财政局第二批国债专项资金国家重点技术改造项目资金 220 万元；

2：根据内蒙古自治区经济贸易委员会及内蒙古自治区财政厅共同下发的内经贸投资发【2003】615号文件，2003年本公司收到乌兰察布市财政局企业技术进步和产业升级国债项目计划资金 110 万元；

35、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	287,909,477.56		99,124.00	287,810,353.56	
预收设备售后检修费用	100,300,920.65	22,757,674.87	20,784,990.21	102,273,605.31	
合计	388,210,398.21	22,757,674.87	20,884,114.21	390,083,958.87	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
福瑞健康科技园基础设施建设配	285,134,000.00						285,134,000.00	与资产相关

套专项资金								
壳脂胶囊 国家高技术 产业化 示范工程	2,775,477 .56			99,124.00			2,676,353 .56	与资产相 关
合 计	287,909,4 77.56			99,124.00			287,810,3 53.56	

其他说明：

1、根据《国家发展改革委员会关于下达 2008 年中央预算内投资和国债计划的通知》和 2008 年 3 月 5 日内蒙古自治区发展和改革委员会发布的内发改投字【2008】357 号文件，本公司年产 3 亿粒壳脂胶囊国家高技术产业化示范工程项目，由中央预算内专项资金拨付 8,000,000.00 元予以支持，2011 年 12 月 31 日，工程部分已完工转固。本年度根据项目资金对应的工程形成的资产的预计使用年限确定摊销期限，其中，生产厂房对应价值为 495.62 万元，受益期限为 25 年；机器设备对应价值为 138.37 万元，受益期限为 7 年；其他改造工程资产对应价值为 166.01 万元，受益期限为 10 年。按此标准，每年度摊销的收益为 56.19 万元。

2：根据乌兰察布市集宁区经济和信息化局下发的集经信字【2014】第 12 号文件，2013 年本公司收到集宁区经济和信息化局“福瑞健康科技园”项目基础建设配套专项资金 11,847.80 万元。

3：根据乌兰察布市集宁区经济和信息化局下发的集经信字【2016】第 127 号文件，2016 年本公司收到集宁区经济和信息化局“福瑞健康科技园”项目基础建设配套专项资金 11,043.60 万元。

4：根据乌兰察布市集宁区经济和信息化局下发的集经信字【2016】第 137 号文件，2016 年本公司收到集宁区经济和信息化局“福瑞健康科技园”项目基础建设配套专项资金 5,066 万元。

5：根据乌兰察布市集宁区经济和信息化局下发的集经信字【2017】第 218 号文件，2017 年本公司收到集宁区经济和信息化局“福瑞健康科技园”项目基础建设配套专项资金 556 万元。

36、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以上的合同负债	-317,671.43	73,835.58
合计	-317,671.43	73,835.58

37、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	263,053,10 0.00						263,053,10 0.00

38、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	362,376,522.33	349,118.11		362,725,640.44
其他资本公积	179,367,525.42			179,367,525.42

股份支付计入所有者权益的金额	98,129,338.26	17,276,498.25		115,405,836.51
合计	639,873,386.01	17,625,616.36		657,499,002.37

39、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-					-
其他权益工具投资公允价值变动	13,973,171.33	44,449,781.04			0.00	44,449,781.04	58,422,952.37
其他综合收益合计	-	-					-
二、将重分类进损益的其他综合收益	11,607,077.66	12,189,539.08			0.00	12,189,539.08	23,796,616.74
外币财务报表折算差额	11,607,077.66	12,189,539.08				12,189,539.08	23,796,616.74
其他综合收益合计	25,580,248.99	56,639,320.12			0.00	56,639,320.12	82,219,569.11

40、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	63,834,110.80			63,834,110.80
合计	63,834,110.80			63,834,110.80

41、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	578,380,984.73	
调整后期初未分配利润	578,380,984.73	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,547,964.21	
期末未分配利润	610,928,948.94	

42、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	445,369,326.26	120,617,580.08	384,186,731.16	104,271,905.74
其他业务	3,703,244.19	1,348,973.31	3,215,724.41	644,050.74
合计	449,072,570.45	121,966,553.39	387,402,455.57	104,915,956.48

43、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	632,806.25	637,495.61
教育费附加	451,768.74	454,769.03
房产税	850,806.49	701,682.87
土地使用税	887,965.58	887,745.50
车船使用税	4,092.24	3,893.53
印花税	93,447.83	90,211.60
水利建设基金	87,001.83	143,358.05
土地增值税		4,728,811.46
海外业务税费	3,397,218.91	21,878.70
其他	16,180.00	
合计	6,421,287.87	7,669,846.35

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	77,659,068.34	62,938,872.76
资产折旧及摊销	2,519,874.13	214,495.58
业务招待费	632,333.18	564,266.79
差旅交通费	10,638,140.80	8,453,036.54
培训会议费	3,740,824.50	2,362,086.40
销售业务费	1,335,662.99	891,409.97
广告宣传及会展费	3,882,380.51	2,016,117.45
中介机构服务费	15,948,613.98	15,409,575.77
租金及办公费用	4,485,543.59	2,028,783.04
运费及保险	5,230,401.78	4,864,955.89
销售佣金和代理费用		2,320.20
技术服务费和特许权使用费	42,861.71	200,000.00
产品质量保证及售后服务费		
股权激励成本	5,031,480.18	
其他	155,296.54	1,625,190.53
合计	131,302,482.23	101,571,110.92

45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	42,915,880.01	32,191,049.64
资产折旧及摊销	16,237,485.54	17,330,016.38
业务招待费	885,198.45	448,558.55
差旅交通费	2,696,964.01	2,165,946.61
培训会议费	1,014,674.81	1,356,141.80
中介机构服务费	8,684,870.29	6,970,861.09
租金及办公费用	4,497,714.62	7,002,294.91
服务外包费用	9,208,879.19	10,104,641.90
诉讼费用		424,528.30
开办费		
股权激励成本	11,702,518.50	
其他	1,997,433.42	479,220.88
合计	99,841,618.84	78,473,260.06

46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	28,930,094.64	29,916,322.79
直接投入费用	393,758.43	349,783.21
资产折旧及长期费用摊销	700,838.28	737,997.13
无形资产摊销	14,574,325.51	11,238,959.77
设计费		
装备调试费		
委外投入	6,580,669.01	5,829,348.88
其他费用	1,551,580.22	692,730.42
研发费用资本化	-14,840,898.15	-16,645,567.32
研发补贴	-3,743,508.41	-3,591,565.02
合计	34,146,859.53	28,528,009.86

47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	688,292.00	649,232.37
减：利息收入	2,637,385.33	2,223,161.58
汇兑损益	-9,087,454.35	-8,257,101.84
手续费及其他	111,361.47	69,241.45
合计	-10,925,186.21	-9,761,789.60

48、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	118,671.10	103,417.25
个税手续费返还	86,653.53	20,056.65
合计	205,324.63	123,473.90

49、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-700,195.18	-1,597,733.60
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		4,297,401.85
理财收益	1,748,657.80	1,090,090.78
合计	1,048,462.62	3,789,759.03

50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	243,424.59	-2,383,988.18
合计	243,424.59	-2,383,988.18

51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-944,439.22	42,874.52
合计	-944,439.22	42,874.52

52、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
久悬未决收入		555.40	
其他营业外收入	751,203.87	228,460.63	6,861.88
合计	751,203.87	229,016.03	6,861.88

53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	54,327.50	25,000.00	54,327.50
其他营业外支出	57,109.33	10,334.03	43,686.41
合计	111,436.83	35,334.03	98,013.91

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	24,040,710.92	19,640,834.22
递延所得税费用	-9,782,084.95	-1,798,716.89
合计	14,258,625.97	17,842,117.33

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	67,511,494.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,071,779.73
子公司适用不同税率的影响	142,429.81
调整以前期间所得税的影响	249.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	697,002.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,451.00
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	-2,655,286.59
所得税费用	14,258,625.97

55、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,637,385.33	2,223,161.58
往来款项	56,600.92	2,905,674.96
本期收到的政府补助	10,558.40	
其他	3,042,793.24	236,110.37
合计	5,747,337.89	5,364,946.91

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	66,677,491.26	73,659,110.32
往来款项	6,000.00	1,811,196.60
其他		508.00
合计	66,683,491.26	75,470,814.92

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	53,252,868.49	59,929,745.44
加：资产减值准备		
信用减值准备	-243,424.59	2,383,988.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,982,740.58	8,716,655.63
使用权资产折旧	6,877,947.45	5,928,427.42
无形资产摊销	18,695,625.11	16,135,227.81
长期待摊费用摊销	2,021,220.86	841,112.88
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）	944,439.22	-42,874.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	944,439.22	-42,874.52
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	688,292.00	649,232.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,048,462.62	-3,789,759.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,926,836.67	1,467,312.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,834,962.66	-11,999,566.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,061,983.08	195,208.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-69,388,531.73	11,170,031.11
其他	35,961,238.16	-1,470,857.94
经营活动产生的现金流量净额	41,864,609.74	90,071,009.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	396,743,062.66	494,034,520.01
减：现金的期初余额	472,723,681.20	467,904,973.74
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	-75,980,618.54	26,129,546.27

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
--	----

本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-624,536.28
其中：	
成都福瑞互联网医院管理有限公司	-624,536.28
其中：	
其中：	
取得子公司支付的现金净额	-624,536.28

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	396,743,062.66	472,723,681.20
可随时用于支付的银行存款	396,551,726.66	472,597,038.15
可随时用于支付的其他货币资金	191,336.00	126,643.05
三、期末现金及现金等价物余额	396,743,062.66	472,723,681.20

57、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产净值	30,625,817.46	用于银行贷款抵押
固定资产净值	42,084,808.16	用于银行贷款抵押
无形资产净值	1,513,837.72	用于银行贷款抵押
合计	74,224,463.34	

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	9,776,914.64	6.75	65,967,583.11
欧元	32,511,347.73	7.01	227,852,529.43
港币	33,976,134.83	0.86	29,219,484.29
英镑	104,067.00	8.17	849,852.18
应收账款			
其中：美元	23,019,835.39	6.75	155,321,280.81
欧元	9,869,757.12	7.01	69,171,205.80
港币	16,108,524.37	0.86	13,853,334.89
英镑	1,035,116.00	8.17	8,453,165.89
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

--	--	--	--

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

适用 不适用

本公司的控股子公司 Echosens S. A. S 系于二〇〇一年六月二十日经巴黎商业法院核准登记, 巴黎商业法院注册号为 438209157。注册资本为 269,028.90 欧元, 注册地与经营地: 法国巴黎意大利广场 30 号, 邮编 75013。记账本位币: 欧元。本年度记账本位币未发生变化。

59、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位: 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助 (与资产相关)			99,124.00
(直接) 计入其他收益的政府补助 (与收益相关)	19,547.10		19,547.10

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位: 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
成都福瑞互联网医院管理有限公司	2021 年 01 月 27 日	800,000.00	40.00%	原始出资	2022 年 03 月 23 日	支付价款	119,306.40	-
	2022 年 03 月 23 日	407,559.64	30.00%	股权转让				259,741.51

2、其他原因的合并范围变动

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

名称	变更原因
呼和浩特市正广兴华宸门诊有限公司	注销

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
内蒙古福瑞药业有限责任公司	卓资县	卓资县	商品流通	100.00%		购买
北京爱肝一生健康管理有限公司	北京市	北京市	技术服务	100.00%		设立
呼和浩特市福瑞药业有限责任公司	呼和浩特	呼和浩特	商品流通		100.00%	购买
Furui Medical Science Company Luxembourg	卢森堡	卢森堡	技术开发	100.00%		设立
Echosens S. A. S.	法国巴黎	法国巴黎	研发生产销售		50.11%	购买
Echosens Deutschland GmbH	德国波恩	德国波恩	商品流通		50.11%	购买
Echosens Iberia S.L.	西班牙马德里	西班牙马德里	研发销售		50.11%	购买
SéISME	法国巴黎	法国巴黎	研发销售		50.11%	购买
Echosens Asia Ltd	香港	香港	商品流通		50.11%	购买
Echosens North America	美国波士顿	美国波士顿	商品流通		50.11%	设立
上海回波医疗器械技术有限公司	上海	上海	技术开发、咨询		50.11%	购买
深圳市回波医疗器械有限公司	深圳	深圳	技术开发、生产		50.11%	设立
北京福瑞医云健康管理有限公司	北京	北京	技术开发、咨询	40.00%		设立
北京福瑞云健康管理股份有限公司	北京市	北京市	技术开发、推广、服务、转让	100.00%		设立
石家庄福瑞云健康管理咨询有限公司	石家庄市	石家庄市	健康管理咨询		61.00%	设立
广州市根康医疗科技有限公司	广州市	广州市	咨询、技术开发		60.00%	设立
四川福瑞仁济健康管理有限	成都市	成都市	租赁和商务服务业	51.00%		设立

公司						
成都高新儿童卓越门诊部有限公司	成都市	成都市	卫生		51.00%	设立
成都武侯儿童卓越门诊部有限公司	成都市	成都市	卫生		51.00%	设立
成都高新新川儿童卓越门诊部有限公司	成都市	成都市	卫生		51.00%	设立
内蒙古福瑞健康管理服务有限公司	乌兰察布市	乌兰察布市	商务服务	100.00%		设立
内蒙古福瑞健康产业科技有限公司	乌兰察布市	乌兰察布市	商务服务	100.00%		设立
成都福瑞互联网医院管理有限公司	成都市	成都市	卫生		70.00%	购买

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
Echosens S. A. S.	49.89%	21,375,773.34		304,667,953.21

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Echosens S. A. S.	626,314,979.05	232,824,397.73	859,139,376.78	109,133,009.67	139,326,966.00	248,459,975.67	658,625,472.70	232,206,938.85	890,832,411.55	170,610,564.72	146,147,811.62	316,758,376.34

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Echosens S. A. S.	271,317,008.11	42,845,807.45	34,819,742.76	2,880,853.48	234,147,789.19	34,764,750.62	13,273,873.04	76,113,560.99

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

重要的合营企业或联营企业	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
				直接	间接	

						法
杭州睿颖健康产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	杭州市	杭州市	投资管理	30.20%		权益法
北京福瑞众合健康科技有限公司	北京市	北京市	技术开发	38.63%		权益法

十、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

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

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

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

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

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，

在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为欧元）存在汇率风险。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司与银行签订的借款协议，约定了固定的借款利率，暂无利率风险。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

截至 2022 年 6 月 30 日止，王冠一持有本公司 11.31% 的股份，并通过新余福创投资有限责任公司（王冠一持有 57.45% 的股权）间接控制本公司 6.04% 的股份，王冠一直接和间接合计控制本公司 17.35% 的股份。

本企业最终控制方是王冠一。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九（一）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九（二）在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
杭州睿颖健康产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
泰拉克里昂（深圳）医疗设备有限公司	联营企业
北京瑞建天行生物技术有限公司	联营企业
内蒙古医大福瑞蒙中医院投资管理有限公司	联营企业
北京福瑞众合健康科技有限公司	联营企业
杭州福瑞佳美健康科技有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国国投高新产业投资公司	持本公司 5% 以上股份股东
新余福创投资有限责任公司	持本公司 5% 以上股份股东
成都福瑞汇医院管理有限公司	双方拥有同一董事

5、关联交易情况

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	内蒙古医大福瑞蒙中医院投资管理有限公司	0.00	517,000.00

十二、股份支付

1、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	35,872,602.64
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	17,276,498.25

十三、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；

该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

（2） 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有两个报告分部：药品生产与销售分部、诊断设备研发生产与销售分部。药品生产与销售分部主要生产销售复方鳖甲软肝片和壳脂胶囊等产品，诊断设备研发生产与销售分部主要研发、生产、销售 FibroScan 系列肝纤维化诊断仪器。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

（1） 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	98,926,557.17	100.00%	6,401,536.87	6.47%	92,525,020.30	92,221,886.97	100.00%	5,974,478.23	6.48%	86,247,408.74
其中：										
以账龄为风险特征计提坏账	98,926,557.17	100.00%	6,401,536.87	6.47%	92,525,020.30	92,221,886.97	100.00%	5,974,478.23	6.48%	86,247,408.74

准备										
合计	98,926,557.17	100.00%	6,401,536.87	6.47%	92,525,020.30	92,221,886.97	100.00%	5,974,478.23	6.48%	86,247,408.74

按组合计提坏账准备：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（5%）	96,550,934.63	4,827,546.73	5.00%
1-2 年（20%）	845,710.00	169,142.00	20.00%
2-3 年（50%）	250,128.80	125,064.40	50.00%
3 年以上（100%）	1,279,783.74	1,279,783.74	100.00%
合计	98,926,557.17	6,401,536.87	

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	96,550,934.63
1 至 2 年	845,710.00
2 至 3 年	250,128.80
3 年以上	1,279,783.74
合计	98,926,557.17

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
以账龄为风险特征计提坏账准备	5,974,478.23	493,743.91	-66,685.27			6,401,536.87
合计	5,974,478.23	493,743.91	-66,685.27	0.00	0.00	6,401,536.87

（3） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广州市振康医药有限公司	15,077,399.00	15.24%	753,869.95
国药控股四川医药股份有限公司	5,170,108.12	5.23%	258,505.41
上药华西（四川）医药有限公司	4,354,020.00	4.40%	217,701.00
国药控股河南股份有限公司	3,407,844.60	3.44%	170,392.23
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	3,171,875.00	3.21%	158,593.75
合计	31,181,246.72	31.52%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,912,962.30	331,348.33
合计	3,912,962.30	331,348.33

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金/保证金	601,504.00	221,166.87
备用金/业务借款		
逾期预付款项	776,101.97	
垫付费用	3,524,938.21	
应收股权转让款		
代收代付/往来款	100,000.00	994,334.91
政府补助		
应收出口退税		
其他		32,913.12
合计	5,002,544.18	1,248,414.90

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	917,066.57			917,066.57
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	172,515.31			172,515.31
2022 年 6 月 30 日余额	1,089,581.88	0.00	0.00	1,089,581.88

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	4,018,238.21
1 至 2 年	111,420.00
2 至 3 年	3,000.00
3 年以上	869,885.97
合计	5,002,544.18

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的其他应收款	917,066.57	172,515.31				1,089,581.88
合计	917,066.57	172,515.31				1,089,581.88

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
孔军勇	押金/保证金	330,000.00	1 年以内	6.60%	16,500.00
北京时代沃华传媒科技发展有限公司	逾期预付款项	200,000.00	3 年以上	4.00%	200,000.00
北京东道形象设计制作有限责任公司	逾期预付款项	168,000.00	3 年以上	3.36%	168,000.00
呼和浩特市西苑建筑五分公司	逾期预付款项	107,442.45	3 年以上	2.15%	107,442.45
武晓宽	垫付费用	103,600.00	1 年以内	2.07%	5,180.00
合计		909,042.45		18.18%	497,122.45

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	388,618,468.44		388,618,468.44	387,667,495.94		387,667,495.94
对联营、合营企业投资	62,378,209.78		62,378,209.78	61,871,817.82		61,871,817.82
合计	450,996,678.22		450,996,678.22	449,539,313.76		449,539,313.76

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
内蒙古福瑞药业有限责	13,040,000.00					13,040,000.00	

任公司							
北京爱肝一生健康管理 有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
Furui Medical Science Company Luxembourg	192,117,495.94					192,117,495.94	
北京福瑞医云健康管理 有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
北京福瑞云健康管理股份 有限公司	149,000,000.00					149,000,000.00	
四川福瑞仁济健康管理 有限公司	30,510,000.00					30,510,000.00	
成都福瑞互联网医院管 理有限公司		407,559.64				543,412.86	950,972.50
合计	387,667,495.94	407,559.64				543,412.86	388,618,468.44

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
北京瑞建天行生物技术 有限公司	5,197,987.26			-49,264.54						5,148,722.72	
北京福瑞众合健康科技 有限公司	8,634,352.23			-1,013,024.76						7,621,327.47	
杭州睿颖健康产业股 权投资基金合 伙企业（有限 合伙）	43,179,413.29			672,143.84						43,851,557.13	
泰拉克里昂（深	4,316,652.18			-22,899.64						4,293,752.54	

圳) 医疗设备有限公司										
杭州福瑞佳美健康科技有限公司		1,750,000.00		-287,150.08						1,462,849.92
成都福瑞互联网医院管理有限公司	543,412.86								-543,412.86	0.00
小计	61,871,817.82	1,750,000.00		-700,195.18					-543,412.86	62,378,209.78
合计	61,871,817.82	1,750,000.00		-700,195.18					-543,412.86	62,378,209.78

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	119,222,662.74	50,716,810.86	110,592,720.04	45,593,630.50
其他业务	3,674,672.79	1,348,973.31	3,181,863.79	644,050.74
合计	122,897,335.53	52,065,784.17	113,774,583.83	46,237,681.24

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-700,195.18	-1,597,733.60
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		4,297,401.85
理财收益	73,463.61	591,857.31
合计	-626,731.57	3,291,525.56

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-944,439.22	
越权审批或无正式批准文件的税收返	93,714.18	

还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	111,610.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	55,443.26	
减：所得税影响额	-80,789.71	
合计	-602,881.62	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.11%	0.1237	0.1237
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.15%	0.1260	0.1260

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用