



万邦资产评估有限公司

WIDE WORLD ASSETS APPRAISAL CO.,LTD.

本资产评估报告依据中国资产评估准则编制

WAN BANG REPORT

健民药业集团股份有限公司收购股权涉及的浙江华方医护
有限公司股东全部权益价值评估项目
资产评估报告

万邦评报【2022】143号

万邦资产评估有限公司

报告日期: 2022年8月15日



中国资产评估协会

资产评估业务报告备案回执

报告编码:	3030040001202200155
合同编号:	万邦约字【2022】169号
报告类型:	法定评估业务资产评估报告
报告文号:	万邦评报【2022】143号
报告名称:	健民药业集团股份有限公司收购股权涉及的浙江华方医护有限公司股东全部权益价值评估项目
评估结论:	15,204,424.33元
评估机构名称:	万邦资产评估有限公司
签名人员:	李建斌 (资产评估师) 会员编号: 30190012 沈晓栋 (资产评估师) 会员编号: 33000336
 (可扫描二维码查询备案业务信息)	

说明: 报告备案回执仅证明此报告已在业务报备管理系统进行了备案, 不作为协会对该报告认证、认可的依据, 也不作为资产评估机构及其签字资产评估专业人员免除相关法律责任的依据。

生成日期: 2022年08月16日

目 录

声 明	1
摘 要	2
资产评估报告	4
一、 委托人、被评估单位和资产评估委托合同约定的其他评估报告使用人概况	4
二、 评估目的	9
三、 评估对象和评估范围	9
四、 价值类型及其定义	10
五、 评估基准日	10
六、 评估依据	10
七、 评估方法	12
八、 评估程序实施过程和情况	15
九、 评估假设	16
十、 评估结论	17
十一、 特别事项说明	17
十二、 资产评估报告使用限制说明	19
十三、 资产评估报告日	19
资产评估报告附件	20

声 明

一、本资产评估报告依据财政部发布的资产评估基本准则和中国资产评估协会发布的资产评估执业准则和职业道德准则编制。

二、委托人或者其他资产评估报告使用人应当按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告；委托人或者其他资产评估报告使用人违反前述规定使用资产评估报告的，资产评估机构及其资产评估师不承担责任。

三、资产评估报告仅供委托人、资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人使用；除此之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

四、资产评估报告使用人应当正确理解和使用评估结论，评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是评估对象可实现价格的保证。

五、资产评估报告使用人应当关注评估结论成立的假设前提、资产评估报告特别事项说明和使用限制。

六、本资产评估机构及资产评估师遵守法律、行政法规和资产评估准则，坚持独立、客观、公正的原则，并对所出具的资产评估报告依法承担责任。

七、评估对象涉及的资产、负债清单由委托人、被评估单位申报并经其采用签字、盖章或法律允许的其他方式确认；委托人和相关当事人依法对其提供资料的真实性、合法性、完整性负责。

八、本资产评估机构及资产评估师与评估报告中的评估对象没有现存或者预期的利益关系；与相关当事人没有现存或者预期的利益关系，对相关当事人不存在偏见。

九、资产评估师已对资产评估报告中的评估对象及其所涉及资产进行现场调查；已经对评估对象及其所涉及资产的法律权属状况给予必要的关注，对评估对象及其所涉及资产的法律权属资料进行了查验，并且已提请委托人及其他相关当事人完善产权以满足出具资产评估报告的要求。

健民药业集团股份有限公司收购股权涉及的浙江华方医护 有限公司股东全部权益价值评估项目 资产评估报告

万邦评报〔2022〕143号

摘 要

一、委托人、被评估单位

本次资产评估的委托人为健民药业集团股份有限公司(以下简称“健民药业”),被评估单位为浙江华方医护有限公司(以下简称“华方医护”)。

二、评估目的

为健民药业拟收购股权提供华方医护股东全部权益价值的参考依据。

三、评估对象和评估范围

评估对象为华方医护的股东全部权益价值。

评估范围为华方医护的全部资产和相关负债,包括流动资产、非流动资产、流动负债。按照华方医护提供的业经审计的基准日财务报表反映,资产、负债和所有者权益的账面值分别为16,248,582.49元、1,195,403.19元、15,053,179.30元。

四、价值类型

本次评估的价值类型为市场价值。

五、评估基准日

评估基准日为2022年6月30日。

六、评估方法

根据评估对象、价值类型、资料收集情况等相关条件,本次采用资产基础法进行评估确定评估值。

七、评估结论

华方医护在评估基准日2022年6月30日的股东全部权益评估值为15,204,424.33元(大写:壹仟伍佰贰拾万肆仟肆佰贰拾肆元叁角叁分),与账面值15,053,179.30元相比,评估增值151,245.03元,增值率为1.00%。

八、评估结论使用有效期

本评估结论使用有效期限为一年，即自评估基准日 2022 年 6 月 30 日起至 2023 年 6 月 29 日止。

九、对评估结论有重大影响的特别事项

评估报告的特别事项说明和使用限制说明详见资产评估报告正文。

以上内容摘自资产评估报告正文，欲了解本评估业务的详细情况和正确理解评估结论，应当阅读资产评估报告正文。

健民药业集团股份有限公司收购股权涉及的浙江华方医护 有限公司股东全部权益价值评估项目 资产评估报告

万邦评报〔2022〕143号

健民药业集团股份有限公司：

万邦资产评估有限公司接受贵公司的委托，按照法律、行政法规和资产评估准则的规定，坚持独立、客观和公正的原则，采用资产基础法，按照必要的评估程序，对健民药业集团股份有限公司拟收购股权行为涉及的浙江华方医护有限公司的股东全部权益价值在 2022 年 6 月 30 日的市场价值进行了评估。现将资产评估情况报告如下：

一、委托人、被评估单位和资产评估委托合同约定的其他评估报告使用人概况

本次资产评估的委托人为健民药业集团股份有限公司，被评估单位为浙江华方医护有限公司。

（一）委托人概况

1. 名 称：健民药业集团股份有限公司(以下简称“健民药业”)
2. 住 所：湖北省武汉市汉阳区鹦鹉大道 484 号
3. 法 定 代 表 人：何勤
4. 企 业 性 质：其他股份有限公司（上市）
5. 注 册 资 本：15339.86 万元人民币
6. 统一社会信用代码：91420100177701849P
7. 发 照 机 关：武汉市市场监督管理局
8. 经 营 业 务 范 围：许可项目：药品生产；药品进出口；饮料生产；食品生产；食品销售；保健食品生产；货物进出口；技术进出口；中药饮片代煎服务；特殊医学用途配方食品生产；进出口代理；婴幼儿配方食品生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：药品委托生产；保健食品（预包装）销售；特殊医学用途配方食品销售；医学研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；日用品销售；化妆品批发；化妆品零售；塑料制品销售；建筑材料销售；工程和技术研究和试验发展（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

(二) 被评估单位概况

1. 企业名称、类型与组织形式

(1) 名 称：浙江华方医护有限公司(以下简称“华方医护”)

(2) 住 所：浙江省杭州市余杭区五常街道五常大道 181 号 1 幢 1#10 层 1003、1005 室

(3) 法 定 代 表 人：刘小斌

(4) 企 业 性 质：有限责任公司（自然人投资或控股）

(5) 注 册 资 本：20047.81 万元人民币

(6) 实 收 资 本：20047.81 万元人民币

(7) 统一社会信用代码：91330110MA27WGFR1Q

(8) 发 照 机 关：杭州市余杭区市场监督管理局

(9) 经 营 业 务 范 围：一般项目：保健食品（预包装）销售；养老服务；企业管理；健康咨询服务（不含诊疗服务）；第二类医疗器械销售；第一类医疗器械销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；日用百货销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；个人卫生用品销售；计算器设备销售；电子产品销售(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：医疗服务；食品销售(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。

2. 企业历史沿革及组织结构

(1) 公司成立时情况

华方医护成立于 2015 年 12 月 15 日，系由华立医药集团有限公司（原名华方医药科技有限公司）投资设立的有限责任公司，成立初始注册资本和实收资本均为人民币 3,000 万元。

(2) 公司历次股权变更情况

2016 年 5 月，华立医药集团有限公司新增出资 7,000 万，公司注册资本增加至 10,000 万；2016 年 12 月，华立医药集团有限公司分别以 1,980 万元将 19.8% 的股权转让给浙江华立投资管理有限公司，以 6,040 万元将 60.4% 的股权转让给杭州融辉投资合伙企业（有限合伙），股权变更后公司注册资本和实收资本不变。变更后，股东和出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
华立医药集团有限公司	1,980	19.8%
浙江华立投资管理有限公司	1,980	19.8%
杭州融辉投资合伙企业	6,040	60.4%
合 计	10,000	100%

2017年2月,所有股东同步减资48%,股权变更后注册资本减少至5,200万,实收资本减少至5,200万。变更后,股东和出资情况如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例
华立医药集团有限公司	1,029.6	19.8%
浙江华立投资管理有限公司	1,029.6	19.8%
杭州融辉投资合伙企业	3,140.8	60.4%
合 计	5,200	100%

2017年5月苏州远毅智源股权投资合伙企业以1,300万元溢价认购华方医护增发股份,其中310万元计入资本公积,公司股权变更后注册资本增加至6,190万,实收资本增加至6,190万。变更后,股东和出资情况如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例
华立医药集团有限公司	1,029.6	16.63%
浙江华立投资管理有限公司	1,029.6	16.63%
杭州融辉投资合伙企业	3,140.8	50.74%
苏州远毅智源股权投资合伙企业	990	16%
合 计	6,190	100%

2018年3月,华立医药集团有限公司新增出资额1,000万,苏州远毅智源股权投资合伙企业新增出资额150万,浙江华立投资管理有限公司新增出资额3,310万,杭州融辉投资合伙企业减少出资额310万,公司股权变更后注册资本增加至10,340万。变更后,股东和出资情况如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例
华立医药集团有限公司	2,029.6	19.63%
浙江华立投资管理有限公司	4,399.6	41.97%
杭州融辉投资合伙企业	2,830.8	27.39%
苏州远毅智源股权投资合伙企业	1,140	11.03%
合 计	10,340	100%

2021年11月,由杭州融辉投资合伙企业以2,830.8万元将27.39%的股权转让给华立医药集团有限公司。变更后,股东和出资情况如下:

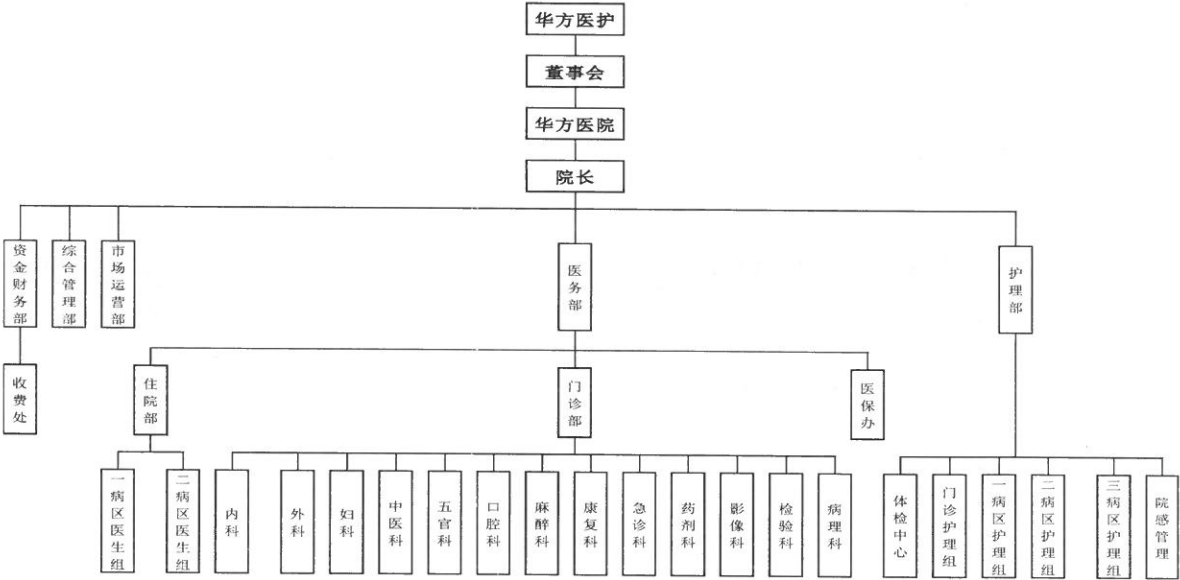
股东名称	出资额(万元)	出资比例
华立医药集团有限公司	4,860.4	47.0058%
浙江华立投资管理有限公司	4,339.6	41.9691%
苏州远毅智源股权投资合伙企业	1,140	11.0251%
合 计	10,340	100%

2022年6月,华立医药对华方医护增加注册资本9,707.81万,公司股权变更后注册资本增加至20,047.81万,实收资本增加至20,047.81万。

截止评估基准日，公司注册资本和实收资本均为人民币 20,047.81 万，股东和出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
华立医药集团有限公司	14,568.21	72.667%
浙江华立投资管理有限公司	4,339.6	21.646%
苏州远毅智源股权投资合伙企业	1,140	5.687%
合 计	20,047.81	100%

公司下设资金财务部、医务部、护理部等各部门。公司的组织结构图如下：



3.近三年及评估基准日的资产、负债状况及经营业绩

华方医护（母公司口径）近三年及评估基准日的财务状况主要指标如下表所示：

金额单位：人民币元

项目 \ 日期	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 6 月 30 日
流动资产	60,695,514.39	53,565,938.47	61,991,993.68	1,173,042.28
非流动资产	47,299,892.21	30,108,259.18	30,149,192.61	15,075,540.21
资产总计	107,995,406.60	83,674,197.65	92,141,186.29	16,248,582.49
流动负债	70,521,670.02	80,444,087.07	92,705,833.79	1,195,403.19
非流动负债	0.00	0.00	44,314.44	0.00
负债总计	70,521,670.02	80,444,087.07	92,750,148.23	1,195,403.19
股东权益	37,473,736.58	3,230,110.58	-608,961.94	15,053,179.30

华方医护（合并报表口径）近三年及评估基准日的财务状况主要指标如下表所示：

金额单位：人民币元

项目 \ 日期	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 6 月 30 日
流动资产	19,237,726.38	9,683,862.00	9,938,240.17	9,540,706.95
非流动资产	19,951,739.09	13,126,983.65	20,536,529.77	15,869,665.01

项目 \ 日期	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 6 月 30 日
资产总计	39,189,465.47	22,810,845.65	30,474,769.94	25,410,371.96
流动负债	79,028,591.40	91,326,360.25	99,171,613.48	7,033,579.49
非流动负债	612,610.44	303,068.79	11,639,439.83	10,371,414.65
负债总计	79,641,201.84	91,629,429.04	110,811,053.31	17,404,994.14
股东权益	-40,451,736.37	-68,818,583.39	-80,336,283.37	8,005,377.82

华方医护（母公司口径）近三年及评估基准日的经营业绩主要指标如下表所示：

金额单位：人民币元

项目 \ 年度	2019 年度	2020 年度	2021 年度	2022 年 1-6 月
营业收入	339.63	0.00	1,943.37	0.00
营业成本	0.00	0.00	910.00	0.00
利润总额	-22,442,043.93	-34,243,626.00	-6,838,750.60	-81,415,958.76
净利润	-22,442,043.93	-34,243,626.00	-6,838,750.60	-81,415,958.76

华方医护（合并报表口径）近三年及评估基准日的经营业绩主要指标如下表所示：

金额单位：人民币元

项目 \ 年度	2019 年度	2020 年度	2021 年度	2022 年 1-6 月
营业收入	38,726,033.11	21,445,724.52	21,246,102.51	9,557,982.30
营业成本	32,452,719.68	11,587,928.66	27,981,878.25	12,781,116.70
利润总额	-52,070,060.96	-28,366,847.02	-19,478,637.66	-10,268,175.05
净利润	-53,538,830.45	-28,366,847.02	-19,478,637.66	-10,268,175.05

备注：上述 2019 年、2020 年财务数据业经浙江天平会计师事务所（特殊普通合伙制）审计，并出具了标准无保留意见审计报告；2021 年及评估基准日 2022 年 6 月 30 日财务数据业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了专项审计报告。

4.对外投资情况

华方医护拥有控股全资子公司 1 家，为对杭州华方医院有限公司（以下简称“华方医院”）的长期股权投资，持股比例 100%。账面价值为 15,018,978.03 元，其中账面余额 93,000,000.00 元，长期股权投资减值准备 77,981,021.97 元。

5.经营情况

华方医护成立于 2015 年，华方医护目前除投资设立了全资子公司华方医院外，未开展其他投资及经营活动。

（三）其他评估报告使用人

本项目资产评估委托合同载明，除委托人及国家法律、行政法规规定的评估报告使用人以外，无其他评估报告使用人。

（四）委托人与被评估单位的关系：委托人健民药业与被评估单位为同一最终控制方，委托人拟收购被评估单位的股权。

二、评估目的

根据健民药业 2022 年 8 月 9 日的文件审批单《关于收购浙江华方医护有限公司全部股权的请示》。健民药业拟收购华方医护的股权，为此需要对该经济行为涉及的华方医护股东全部权益价值进行评估。

本次评估目的是为反映华方医护的股东全部权益在评估基准日的市场价值，为上述经济行为提供价值参考依据。

三、评估对象和评估范围

评估对象为华方医护的股东全部权益。

评估范围为华方医护的全部资产及相关负债，包括流动资产、非流动资产（长期股权投资、设备类固定资产、使用权资产、长期待摊费用）和流动负债。按照华方医护提供的业经审计后的基准日财务报表反映，资产、负债及股东权益的账面价值分别为 16,248,582.49 元、1,195,403.19 元、15,053,179.30 元。具体内容列表如下：

金额单位：人民币元

项 目	账面价值
流动资产	1,173,042.28
非流动资产	15,075,540.21
其中：长期股权投资	15,018,978.03
固定资产	12,278.65
使用权资产	42,726.92
长期待摊费用	1,556.61
资产合计	16,248,582.49
流动负债	1,195,403.19
负债合计	1,195,403.19
股东权益	15,053,179.30

华方医护于评估基准日的资产、负债和股东权益已经中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)审计核实，并出具了《浙江华方医护有限公司专项审计报告》(众环审字(2022)0114170 号)。

1. 列入评估范围的主要资产包括货币资金和长期股权投资等。公司的主要资产情况分别如下：

(1) 货币资金

货币资金期末主要为现金、银行存款和其他货币资金。现金存放于企业财务部，银行存款共 3 个账户，分别存放在中国银行浙江省分行营业部、中信银行平海支行和交通银行杭州庆春路支行，其他货币资金存放于企业支付宝账户。

(2) 长期股权投资

长期股权投资为对华方医院的长期股权投资。

2. 企业申报的账面记录或者未记录的无形资产

无。

3.引用其他机构出具的报告结论所涉及的资产类型、数量和账面金额(或评估值)。

无。

被评估单位已声明，在评估基准日企业不存在其他账面未记录的可辨认无形资产及其他资产负债。

经委托人与被评估单位共同确认，上述评估对象和评估范围与上述经济行为涉及的评估对象和评估范围一致。

四、价值类型及其定义

(一) 价值类型及其选取：资产评估价值类型包括市场价值和市场价值以外的价值（投资价值、在用价值、清算价值、残余价值等）。经评估人员与委托人充分沟通后，根据本次评估目的、市场条件及评估对象自身条件等因素，最终选定市场价值作为本评估报告的评估结论的价值类型。

(二) 市场价值的定义：市场价值是指自愿买方和自愿卖方在各自理性行事且未受任何强迫的情况下，评估对象在评估基准日进行正常公平交易的价值估计数额。

五、评估基准日

本项目评估基准日为 2022 年 6 月 30 日。

由于资产评估是对某一时点的资产提供价值参考，选择会计期末作为评估基准日，能够全面反映评估对象资产的整体情况；同时本着有利于保证评估结果有效地服务于评估目的，减少和避免评估基准日后的调整事项，准确划定评估范围，准确高效地清查核实资产，合理选取评估作价依据的原则，选择距评估目的计划实现日较接近的基准时间，由委托人确定本次评估基准日为 2022 年 6 月 30 日。

六、评估依据

本次评估的依据主要包括资产评估经济行为依据、法律法规依据、准则依据、权属依据、取价依据及其他参考资料，具体如下：

(一) 经济行为依据

健民药业 2022 年 8 月 9 日的文件审批单《关于收购浙江华方医护有限公司全部股权的请示》。

(二) 法律法规依据

1. 《中华人民共和国证券法》（2019 年 12 月 28 日中华人民共和国主席令第 37 号）；
2. 《上市公司收购管理办法》（2020 年 3 月 20 日中国证券监督管理委员会令第 166 号）；
3. 《中华人民共和国资产评估法》（中华人民共和国主席令十二届第 46 号）；
4. 《资产评估行业财政监督管理办法》（财政部 2017 年第 86 号令，财政部 2019 年第 97 号令修订）

5. 《中华人民共和国公司法》（中华人民共和国主席令十三届第 15 号）、《中华人民共和国民法典》（2020 年国家主席令第 45 号）；

6. 有关税法、企业会计准则、《企业会计制度》及其他会计法规和制度、部门规章等；

7. 当地人民政府及相关政府部门颁布的有关政策、规定、实施办法等法规文件。

（三）评估准则依据

1. 《资产评估基本准则》（财资〔2017〕43 号）；
2. 《资产评估职业道德准则》（中评协〔2017〕30 号）；
3. 《资产评估执业准则——资产评估程序》（中评协〔2018〕36 号）；
4. 《资产评估执业准则——资产评估报告》（中评协〔2018〕35 号）；
5. 《资产评估执业准则——资产评估委托合同》（中评协〔2017〕33 号）；
6. 《资产评估执业准则——资产评估档案》（中评协〔2018〕37 号）；
7. 《资产评估执业准则——利用专家工作及相关报告》（中评协〔2017〕35 号）；
8. 《资产评估执业准则——企业价值》（中评协〔2018〕38 号）；
9. 《资产评估执业准则——机器设备》（中评协〔2017〕39 号）；
10. 《资产评估机构业务质量控制指南》（中评协〔2017〕46 号）；
11. 《资产评估价值类型指导意见》（中评协〔2017〕47 号）；
12. 《资产评估对象法律权属指导意见》（中评协〔2017〕48 号）；
13. 《资产评估执业准则——资产评估方法》（中评协〔2019〕35 号）。

（四）权属依据

1. 公司章程、验资报告、基准日股份持有证明、出资证明等文件；
2. 与列入评估范围的资产和权利取得及使用有关的合同、协议、资金拨付证明（凭证）等资料；
3. 其他产权证明文件。

（五）取价依据

1. 机器设备类取价依据

- （1）《机电产品报价手册》及其他市场价格资料、询价记录；
- （2）设备的购货合同、发票、付款凭证；向生产厂家或其代理商的询价记录。

2. 其他取价依据

- （1）评估专业人员对资产核实、勘察、检测、分析等所搜集的佐证资料；
- （2）互联网上查阅的设备报价信息；
- （3）万德 Wind（同花顺 ifind）资讯资本终端查阅的相关资料；

(4) 其他资料。

(六) 参考资料及其它

1. 机械工业出版社《资产评估常用方法与参数手册》；
2. 国家统计局网站公布的有关经济指标统计数据；
3. 被评估单位提供的浙江天平会计师事务所出具的 2019—2020 年度财务报表审计报告、中审众环会计师事务所出具的 2021 年及评估基准日专项审计报告及其他财务资料、实物资产盘点资料；
4. 被评估单位提供的单位基本情况介绍；
5. 被评估单位相关部门及人员提供的相关材料；
6. 评估人员进行的市场调查、现场勘察及询证取得的相关资料。

七、评估方法

(一) 评估方法的选择

依据现行资产评估准则及有关规定，企业价值评估的基本方法包括市场法、收益法和资产基础法。具体评估时需根据评估对象、价值类型、资料收集情况等相关条件，分析三种资产评估基本方法的适用性，恰当选择评估方法，合理形成评估结果。

本评估项目的评估对象为股东全部权益，由于搜集股权交易市场相关的公开信息资料较为困难，难以取得与本次评估对象相同或类似的股权在公开市场的交易案例详细资料。同时资本市场上虽存在同行业的上市公司，但与被评估单位在资产规模及结构、经营范围、所处阶段及盈利水平等方面均存在较大差异，故本次评估不宜采用市场法。

通过对华方医护的经营和收益情况的分析，公司主要业务为对子公司华方医院的投资及管理，无其他直接经营业务以及业务收入来源，未来收益无法合理预测，故不适宜采用收益法进行评估。

由于被评估资产处于继续使用状态或被假定处于继续使用状态，同时通过资产核实程序发现华方医护各项资产负债权属基本清晰，且相关资料较为齐全，具备可利用的历史资料，能够通过采用各种方法评定估算各项资产负债的价值，故适宜采用资产基础法进行评估。

根据以上分析，本次评估确定采用资产基础法进行评估。

(二) 资产基础法评估程序实施情况

企业价值评估中的资产基础法，是指以被评估单位评估基准日的资产负债表为基础，合理评估企业表内及可识别的表外各项资产、负债价值，确定评估对象价值的评估方法。它是以重置各项生产要素为假设前提，根据委托评估的分项资产的具体情况选用适宜的方法分别评定估算各分项资产的价值并累加求和，再扣减相关负债评估值，得出股东全部权益的评估价值。资产基础法中各项资产负债的评估情况如下：

一) 流动资产

1. 货币资金

货币资金包括现金、银行存款和其他货币资金。

(1) 现金

现金为人民币现金，存放于公司财务部。评估人员在财务负责人和出纳员的陪同下，对现金实施了监盘，通过核查评估基准日至盘点日的现金日记账及未记账的收付款凭证倒推至评估基准日的库存数量，经核实账实相符。现金以经核实后的账面值确认为评估价值。

(2) 银行存款

银行存款共有3个人民币账户，分别存放在中国银行浙江省分行营业部、中信银行平海支行和交通银行杭州庆春路支行。评估人员核对了银行对账单，对各账户余额进行了函证，并获得回函确认。经核实未发现影响所有者权益的大额未达账项。存款按核实后的账面值确认评估价值。

(3) 其他货币资金

其他货币资金系公司存放于企业支付宝账户的资金。评估人员核对了相关对账单及凭证。经核无误。以经核实后的账面价值确认为评估价值。

3. 预付账款

预付款项为预付的物业费，评估人员向被评估单位相关人员调查了解了预付账款形成的原因、对方单位的资信情况等，查阅了相关付款凭证等原始凭证及明细账和总账，账账、账表相符。经核实，预付款项属正常业务，对方单位为经常往来客户，所对应的权利，评估人员已核实相关付款凭证予以确认，期后能够实现其相应的权益，以经核实的账面值确认评估值。

2. 其他应收款

其他应收款主要为租房保证金和预支的备用金等。坏账准备按账龄分析法提取。评估人员通过检查原始凭证、基准日后收款记录及相关的文件资料、发函询证等方式确认款项的真实性，同时进行了账龄分析，向公司了解欠款形成的原因、客户信誉、回款情况、催讨情况等，并分析款项收回的可能性及坏账的风险，按可收回的金额作为评估值。

经核实，除应收阿里巴巴通信技术（北京）有限公司短信充值费为费用性质，实际权益已经实现，本次评估为零，其余其他应收款均属正常款项，未发现款项无法收回形成坏账的情形，以经核实的账面余额确认为评估值。企业计提的坏账准备评估为零。

3. 其他流动资产

其他流动资产系待抵扣增值税进项税额。评估人员核对了明细账与总账的一致性，验算和查阅了纳税申报表，上述进项税额可在期后抵扣，以经核实后的账面价值确认评估价值。

二) 非流动资产

1. 长期股权投资

长期投资为对华方医院的长期股权投资，占华方医院的股权比例为 100%，采用成本法核算。评估人员查阅了上述投资项目的协议、合同、章程、验资报告、营业执照等相关公司设立文件，查阅了被投资单位的有关董事会决议、股东会决议，了解了被投资单位的经营情况。按财务会计制度核实，未发现不符情况。对浙江华方医院有限公司的长期股权投资，评估人员按同一标准、同一基准日进行现场清查核实，得到该公司的股东全部权益评估值，以该公司评估后的股东权益中华方医护所占份额（股东全部权益的评估价值×股权比例）确定该项长期股权投资的评估价值。

2. 设备类固定资产

本次纳入评估范围的电子设备 255 台（个），主要包括电脑、空调等办公设备和尿液分析仪、迈瑞健康一体机等医疗设备。

评估人员对企业提供的机器设备明细清单进行核对，做到账表相符，同时通过对有关的合同、法律权属证明及会计凭证的审查核实，对其权属进行了核实。在此基础上，评估人员进行了现场勘查和核实。

根据本次评估目的、设备特点以及资料搜集情况，主要采用成本法进行评估，成本法是指首先估测在评估基准日重新建造一个与评估对象相同的资产所需的成本即重置成本，然后估测被评估资产存在的各种贬值因素(实体性陈旧贬值、功能性陈旧贬值和经济性陈旧贬值),并将其从重置成本中予以扣除而得到被评估资产价值的方法。计算公式为：

评估价值=重置价值×成新率

（1）重置价值的确定

1) 电子设备

电子设备的重置价值按现行市场价确定设备购置价格（不含增值税进项税）后，根据设备的具体情况考虑相关的运杂费、安装调试费、合理期限内资金成本和其他必要合理的费用，以确定设备的重置价值。本次评估设备主要为办公设备及无需安装调试的医疗设备，不考虑相关的运杂费、安装调试费、合理期限内资金成本和其他必要合理的费用。其计算公式如下：

重置价值（不含进项税）=设备购置价（不含进项税）

（2）成新率的确定

对更新换代速度、价格变化快，功能性贬值大的电子设备，根据使用年限及产品的技术更新速度等因素预估设备的尚可使用年限计算确定成新率。计算公式为：

成新率=尚可使用年限/（尚可使用年限+已使用年限）×100%

另外，对于已报废设备，本次才用报废回收价评估。

3. 长期待摊费用

长期待摊费用账面价值为邮箱租赁费的摊余成本。评估人员了解了有关长期待摊费用的形成、预计受益期、尚存受益期及已摊销情况等，查阅了原始入账凭证。

经核实，原始发生额正确，企业在受益期内平均摊销，期后尚存在对应的价值或权利，以剩余受益期应分摊的金额确定评估价值。

4. 使用权资产

使用权资产系向杭州华立创客社区管理有限公司租赁房屋。评估人员了解了有关使用权资产的形成、预计受益期及尚存受益期等，查阅了租赁合同及原始入账凭证。经核实，使用权资产原始发生额正确，期后尚存在对应的价值或权利，以剩余受益期应分摊的金额确定评估价值。

三）负债

负债为应付职工薪酬、应交税费和其他应付款。通过核对明细账与总账的一致性、对金额较大的发放函证、查阅原始凭证等相关资料进行核实。经核实，各项负债均为实际应承担的债务以核实后的账面值为评估值。

四）资产基础法评估结果

股东全部权益价值=各单项资产评估值之和-各项负债评估值之和

八、评估程序实施过程和情况

本公司接受委托后，按照双方约定，选派资产评估人员，结合被评估单位的资产分布情况，组成评估项目组。主要评估程序实施过程和情况如下：

（一）接受委托、前期准备阶段

1. 请委托人明确评估目的、评估范围和对象、评估基准日等评估业务基本事项，进行项目调查与风险评估；
2. 接受委托人的资产评估项目委托；
3. 确定项目负责人和项目组成员，制定资产评估工作计划，提出评估计划时间安排，确定评估方法等，并对项目组成员进行培训；
4. 根据初步了解的情况和评估对象的特点，有针对性地布置资产评估申报明细表，并设计主要资产调查表、主要业务盈利情况调查表等。对被评估单位参与资产评估配合人员进行业务培训，指导被评估单位清查资产、准备评估资料，填写资产评估申报表和各类调查表。

（二）资产核实阶段

在企业如实申报资产并对被评估资产进行全面自查的基础上，评估人员对列入评估范围的资产和负债进行了全面清查核实，对企业财务、经营情况进行系统调查。

1. 对于实物性资产，依据资产评估申报表在被评估单位有关人员的陪同下进行现场实物勘查核实，了解实物性资产状况，并向资产管理人员了解资产的使用、维护、管理情况，作出相应

记录；

2. 对非实物性资产和负债了解其情况，查阅相关财务资料，发函询证，收集合同、协议等资料；
3. 收集资产的有关产权登记文件及其他有关证明文件，调查核实资产产权状况；
4. 及时与被评估单位管理层进行沟通，协调解决现场评估中出现的有关问题；
5. 听取被评估单位工作人员关于业务基本情况及资产财务状况的介绍，收集有关经营和基础财务数据；
6. 按照核查验证资料的类别、来源、获取方式、对评估结果的影响程度等因素，选择适当的形式或实质核查验证程序及方法（包括观察、询问、书面审查、检查记录或文件、实地调查、查询和函证、分析、计算、复核等），对现场调查及资料收集所获得的资料进行核查和验证。

（三）评定估算、汇总阶段

1. 根据评估目的及评估资产的特点，选择评估途径及具体方法、选取相关参数；
2. 开展市场调研、询价工作，收集市场价格信息资料及评估的相关资料；
3. 采用适当的评估方法对各项资产负债进行评估，确定资产基础法评估结果；
4. 分析评估方法及评估结果的合理性，评估师形成专业评估意见，撰写评估报告；
5. 按公司规定程序进行三级复核，根据复核意见进行有关修改。

（四）出具评估报告阶段

在不影响对最终评估结果进行独立判断的前提下，将复核后的评估报告发给委托人或者委托人许可的相关当事人就评估报告有关内容进行必要沟通、征求意见，经沟通、汇报后，经过最终审核、签发，出具正式评估报告并提交给委托人。

九、评估假设

根据被评估单位的情况，在本次评估中采用了如下的前提、假设：

1. 本次评估以公开市场交易为假设前提；
2. 假设评估基准日后被评估单位持续经营；
3. 假设国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次评估对象所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；
4. 假设和被评估单位相关的利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等评估基准日后不发生重大变化；
5. 假设评估基准日后被评估单位的管理层是负责的、稳定的，且有能力担当其职务；
6. 假设被评估单位完全遵守相关的法律法规；
7. 假设评估基准日后无不可抗力对被评估单位造成重大不利影响。

本评估报告评估结论在上述假设条件下在评估基准日时成立，当上述假设条件发生较大变化时，评估结论将失效。

十、评估结论

资产账面价值 16,248,582.49 元，评估价值 16,399,827.52 元，评估增值 151,245.03 元，增值率为 0.93%；

负债账面价值 1,195,403.19 元，评估价值 1,195,403.19 元；

股东全部权益账面价值 15,053,179.30 元，评估价值 15,204,424.33 元，评估增值 151,245.03 元，增值率为 1.00%。

各类资产、负债具体评估结果如下：

金额单位：人民币元

资产项目		账面价值	评估价值	增减值	增减率%
		A	B	C=B-A	D=C/A×100%
流动资产	1	1,173,042.28	1,213,557.96	40,515.68	3.45%
非流动资产	2	15,075,540.21	15,186,269.56	110,729.35	0.73%
其中：长期股权投资	3	15,018,978.03	15,018,978.03	-	
固定资产	4	12,278.65	123,008.00	110,729.35	901.80%
使用权资产	5	42,726.92	42,726.92	-	
长期待摊费用	6	1,556.61	1,556.61	-	
资产合计	7	16,248,582.49	16,399,827.52	151,245.03	0.93%
流动负债	8	1,195,403.19	1,195,403.19	-	
负债合计	10	1,195,403.19	1,195,403.19	-	
股东全部权益	11	15,053,179.30	15,204,424.33	151,245.03	1.00%

评估结论根据以上评估工作得出，评估结果详细情况见评估明细表。

本评估结论不应当被认为是对其评估对象未来可实现交易价格的保证。

十一、特别事项说明

（一）在对华方医护股东全部权益价值评估中，本公司对华方医护提供的评估对象和相关资产的法律权属资料及其来源进行了必要的查验。提供有关资产真实、合法、完整的法律权属资料是委托人和被评估单位的责任，我们的责任是对委托人和被评估单位提供的资料作必要的查验，对资产评估对象法律权属确认或者发表意见超出资产评估专业人员的执业范围，评估报告不能作为对评估对象和相关资产的法律权属的确认和保证。若被评估单位（含子公司）不拥有前述资产的所有权，或对前述资产的所有权存在部分限制，则前述资产的评估结果和华方医护股东全部权益价值结果会受到影响。

（二）我们已对本评估报告中的实物资产进行了实地勘察，并对勘察的客观性、真实性、公正性承担责任，但我们对实物资产的现场勘察仅限于其外观和使用状况，对于机器设备仅进行一

般性的常规了解，未借用仪器进行任何实质性的检测工作。我们依据委托人提供的资料进行评估，不承担对估价对象的质量进行调查的责任。

（三）列入评估范围的华方医护的硬盘录像机、三星平板电脑等 11 台设备，华方医院的立式电磁炉、大理石抛光机设备，已经不能正常使用，本次评估按照预计变现价值确认为评估值。企业若需报废账务处理应按规定程序报批后进行。

（四）截至评估基准日，华方医护子公司华方医院存在以下资产质押事项：

根据 2017 年 8 月 25 日华方医院与苏州金融租赁股份有限公司签订的融资合同，华方医院向苏州金融租赁股份有限公司租赁一套单价 1,680,000.00 元的 CT 设备，租赁期 60 个月，租息率为 5.7%。同时华方医院在苏州银行的 1,680,000.00 元定期存款质押给苏州金融租赁股份有限公司。本次评估未考虑上述资产质押可能对评估结论产生的影响。

华方医护承诺，截至评估基准日，除上述事项外，不存在其他资产抵押、质押、对外担保、未决诉讼、重大财务承诺或有事项。

（五）在资产基础法评估时，未对资产负债评估增减值作可能涉及的纳税准备。

（六）本资产评估报告利用了中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《浙江华方医护有限公司专项审计报告》数据，评估机构和评估人员仅承担引用不当的责任。

（七）评估基准日后、有效期以内，若资产数量及价格标准发生变化，对评估结论产生影响时，不能直接使用本评估结论，须对评估结论进行调整或重新评估。

（八）本评估结果是依据本次评估目的、以报告中揭示的假设前提而确定的股东全部权益的现时市场价值，没有考虑评估对象流动性、控股权等因素产生的溢价，以及特殊的交易方式可能追加或减少付出的价格等对评估价值的影响，也未考虑宏观经济环境发生变化以及遇有自然力和其它不可抗力对资产价格的影响。

（九）本次股东全部权益价值评估时，我们依据现时的实际情况作了我们认为必要、合理的假设，在资产评估报告中列示。这些假设是我们进行资产评估的前提条件。当未来经济环境和以上假设发生较大变化时，评估人员将不承担由于前提条件的改变而推导出不同资产评估结果的责任。

（十）本次评估对被评估单位可能存在的其他影响评估结果的瑕疵事项，在进行资产评估时被评估单位未作特别说明而评估师根据其执业经验一般不能获悉的情况下，评估机构和评估人员不承担相关责任。

评估报告使用者应注意上述特别事项可能对评估结论及本次评估目的对应的经济行为产生的影响。

十二、资产评估报告使用限制说明

(一) 本评估报告只能用于评估报告载明的评估目的和用途,以及评估报告载明的评估报告使用者使用。

(二) 委托人或者其他资产评估报告使用人未按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告的,资产评估机构及其资产评估师不承担责任。

(三) 除委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人之外,其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

(四) 资产评估报告使用人应当正确理解和使用评估结论,评估结论不等同于评估对象可实现价格,评估结论不应当被认为是对其评估对象可实现价格的保证。

(五) 未征得出具评估报告的评估机构同意,评估报告的内容不得被摘抄、引用或披露于公开媒体,法律、法规规定以及相关当事人另有约定的除外。

(六) 本评估报告的评估结论使用有效期限为一年,自评估基准日2022年6月30日起计算,至2023年6月29日止。

十三、资产评估报告日

本评估报告日为2022年8月15日。



授权代表人:

资产评估师:

资产评估师:

资产评估报告附件

- 附件一 与评估目的相对应的经济行为文件复印件
- 附件二 被评估单位评估基准日专项审计报告复印件
- 附件三 委托人和被评估单位企业法人营业执照复印件
- 附件四 委托人和其他相关当事人的承诺函
- 附件五 签名资产评估师的承诺函
- 附件六 资产评估机构备案文件或者资格证明文件
- 附件七 资产评估机构企业法人营业执照副本复印件
- 附件八 签名资产评估师资格证明文件
- 附件九 资产评估委托合同
- 附件十 资产账面价值与评估结论存在差异的说明
- 附件十一 资产评估汇总表或者明细表

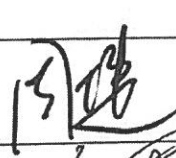
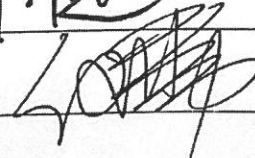
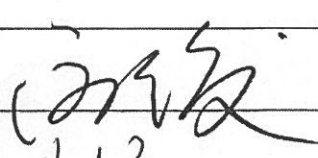
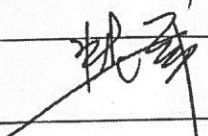
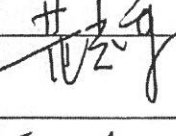
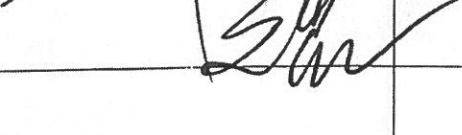
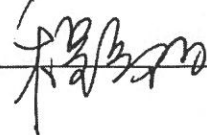
附件一

一、与评估目的相对应的经济行为文件复印件

秘密等级	
紧急程度	

健民药业集团股份有限公司办公文
202 年 月 日第 号

文件审批单

单位	董事会办公室	时间	2022.8.9
文件标题	关于收购浙江华方医护有限公司全部股权的请示	文号	无
基本情况	浙江华方医护有限公司公司注册资本 20047.81 万元，华立医药集团有限公司、浙江华立投资管理有限公司、苏州远毅智源股权投资合伙企业（有限合伙）分别持有 72.67%、21.65%、5.68% 股权。公司拟以自有资金受让华方医护上述股东所持有的全部股权，交易价格以 2022 年 6 月 30 日为基准日对应的上述股权的评估价值。 公司通过受让华方医护 100% 股权，从而获得其全资子公司华方医院全部股权。华方医院是一家按照二级标准建立的综合医院，医院以中医科、妇科为特色的，有利于公司借助其诊疗资源直接链接客户，对公司产品研发、产品销售等形成协同作用；本次股权受让有利于公司加大大健康业务上下游产业链布局，实现大健康业务领域的服务多元化和业务领域有效延伸。 该事项拟经公司班子成员联审后，提交董事会及股东大会审批。		
部门意见			
分管领导意见			
班子成员审批			
			
			
办理结果： 经办人签字：			

附件二

二、被评估单位评估基准日专项审计报告复印件

浙江华方医护有限公司

审计报告

众环审字（2022）0114170号

目 录

	起止页码
审计报告	1-2
财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-6
资产负债表	7-8
利润表	9
现金流量表	10
所有者权益变动表	11-12
财务报表附注	13-67



审计报告

众环审字(2022)0114170 号

健民药业集团股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们接受贵公司委托,审计了浙江华方医护有限公司(以下简称“华方医护公司”或“公司”)财务报表,包括2021年12月31日及2022年6月30日的合并及公司资产负债表,2021年度及2022年1-6月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了华方医护公司2021年12月31日及2022年6月30日财务状况,以及2021年度和2022年1-6月经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于华方医护公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

华方医护公司管理层(以下简称“管理层”)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估华方医护公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算华方医护公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华方医护公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为

错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华方医护公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华方医护公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就华方医护公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



杨红青

中国注册会计师：



夏希雯

中国·武汉

2022年8月15日

合并资产负债表

2022年6月30日

编制单位：浙江华方医护有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	5,429,419.26	3,293,619.41
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	2,985,623.20	4,363,576.20
应收款项融资			
预付款项	六、3	35,880.57	4,635.27
其他应收款	六、4	185,748.67	185,908.07
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、5	894,896.72	866,634.38
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	六、6	9,138.53	1,223,866.84
流动资产合计		9,540,706.95	9,938,240.17
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	1,105,812.11	1,874,764.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、8	12,600,415.04	14,246,533.37
无形资产	六、9	120,000.00	240,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	2,043,437.86	4,175,231.95
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,869,665.01	20,536,529.77
资产总计		25,410,371.96	30,474,769.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：浙江华方医护有限公司

2022年6月30日

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项	六、11	2,807,447.63	2,628,620.28
合同负债			
应付职工薪酬	六、12	138,057.67	184,386.85
应交税费	六、13	162,344.90	672,230.05
其他应付款	六、14	30,435.87	36,714.25
其中：应付利息	六、15	1,327,320.82	92,809,803.41
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	六、16	2,567,972.60	2,839,858.64
流动负债合计		7,033,579.49	99,171,613.48
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	六、17	10,371,414.65	11,639,439.83
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,371,414.65	11,639,439.83
负债合计		17,404,994.14	110,811,053.31
所有者权益：			
实收资本			
其他权益工具	六、18	200,478,100.00	103,400,000.00
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股	六、19	19,172,196.15	17,640,459.91
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润			
归属于母公司所有者权益合计	六、20	-211,644,918.33	-201,376,743.28
少数股东权益		8,005,377.82	-80,336,283.37
所有者权益合计		8,005,377.82	-80,336,283.37
负债和所有者权益总计		25,410,371.96	30,474,769.94
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

合并利润表

2022年1-6月

编制单位：浙江华方医护有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度
一、营业总收入		9,557,982.30	21,246,102.51
其中：营业收入	六、21	9,557,982.30	21,246,102.51
二、营业总成本		19,344,879.08	40,193,606.15
其中：营业成本	六、21	12,781,116.70	27,981,878.25
税金及附加	六、22	621.77	833.62
销售费用			
管理费用	六、23	3,796,316.48	6,718,672.18
研发费用			
财务费用	六、24	2,766,824.13	5,492,222.10
其中：利息费用		2,754,821.91	5,465,563.46
利息收入		2,676.10	5,718.83
加：其他收益	六、25	41,119.85	62,162.54
投资收益（损失以“—”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	六、26	-32,815.97	-103,663.35
资产减值损失（损失以“—”号填列）			
资产处置收益（损失以“—”号填列）	六、27		9,222.74
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		-9,778,592.90	-18,979,781.71
加：营业外收入	六、28	17,937.70	20,580.00
减：营业外支出	六、29	507,519.85	519,435.95
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		-10,268,175.05	-19,478,637.66
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		-10,268,175.05	-19,478,637.66
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		-10,268,175.05	-19,478,637.66
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（净亏损以“—”号填列）		-10,268,175.05	-19,478,637.66
2、少数股东损益（净亏损以“—”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-10,268,175.05	-19,478,637.66
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,268,175.05	-19,478,637.66
（二）归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2022年1-6月

编制单位：浙江华方医护有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021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		10,886,183.15	18,593,340.65
收到的税费返还		1,231,731.88	
收到其他与经营活动有关的现金		19,344.60	88,461.37
经营活动现金流入小计		12,137,259.63	18,681,802.02
购买商品、接受劳务支付的现金		4,417,516.68	7,004,257.49
支付给职工以及为职工支付的现金		6,544,017.13	13,295,951.13
支付的各项税费		6,598.11	29,864.00
支付其他与经营活动有关的现金		1,899,637.27	9,614,082.02
经营活动现金流出小计		12,867,769.19	29,944,154.64
经营活动产生的现金流量净额		-730,509.56	-11,262,352.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			30,244.32
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			30,244.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,900.00	159,052.76
投资支付的现金			
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		6,900.00	159,052.76
投资活动产生的现金流量净额		-6,900.00	-128,808.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		97,078,100.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,196,000.00	10,440,000.00
筹资活动现金流入小计		100,274,100.00	10,440,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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		97,400,890.59	561,130.55
筹资活动现金流出小计		97,400,890.59	561,130.55
筹资活动产生的现金流量净额		2,873,209.41	9,878,869.45
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			
加：期初现金及现金等价物余额		2,135,799.85	-1,512,291.61
六、期末现金及现金等价物余额		1,613,619.41	3,125,911.02
法定代表人：	主管会计工作负责人：	3,749,419.26	1,613,619.41
	会计机构负责人：		

合并所有者权益变动表

2022年1-6月

编制单位：浙江华方医药有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022年1-6月									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	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	小计
一、上年年末余额	103,400,000.00		17,640,459.91						-201,376,743.28	-80,336,283.37
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、本年年初余额	103,400,000.00		17,640,459.91						-201,376,743.28	-80,336,283.37
三、本年年增减变动金额（减少以“—”号填列）	97,078,100.00		1,531,736.24						-10,268,175.05	88,341,661.19
（一）综合收益总额									-10,268,175.05	-10,268,175.05
（二）所有者投入和减少资本	97,078,100.00		1,531,736.24							98,609,836.24
1、所有者投入的资本	97,078,100.00									97,078,100.00
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			1,531,736.24							1,531,736.24
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者权益的分配										
4、其他										
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
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、本年年末余额	200,478,100.00		19,172,196.15						-211,644,918.33	8,005,377.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表 (续)

编制单位: 浙江华方医药有限公司

2022年1-6月

项 目	2021年度										金额单位: 人民币元	
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益						
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	103,400,000.00		12,300,000.00						-184,518,583.39	-68,818,583.39		-68,818,583.39
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、本年年初余额	103,400,000.00		12,300,000.00						-181,898,105.62	-66,198,105.62		-66,198,105.62
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			5,340,459.91						-19,478,637.66	-14,138,177.75		-14,138,177.75
(一) 综合收益总额									-19,478,637.66	-19,478,637.66		-19,478,637.66
(二) 所有者投入和减少资本			5,340,459.91							5,340,459.91		5,340,459.91
1、所有者投入的资本												
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、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
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、本年年末余额	103,400,000.00		17,640,459.91						-201,376,743.28	-80,336,283.37		-80,336,283.37

法定代表人:

主管会计工作负责人:

本报告书共67页第6页

资产负债表

2022年6月30日

编制单位：浙江华方医护有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,136,752.23	73,055.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		6,180.57	4,635.27
其他应收款	十一、1	20,970.95	60,690,296.18
其中：应收利息			
应收股利			
存货			140.00
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		9,138.53	1,223,866.84
流动资产合计		1,173,042.28	61,991,993.68
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、2	15,018,978.03	30,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		12,278.65	20,411.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		42,726.92	128,180.78
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,556.61	600.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,075,540.21	30,149,192.61
资产总计		16,248,582.49	92,141,186.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表 (续)

2022年6月30日

编制单位: 浙江华方医护有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		17,548.22	7,565.57
其他应付款		1,327.95	1,629.99
其中: 应付利息		1,176,527.02	92,608,870.69
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			87,767.54
流动负债合计		1,195,403.19	92,705,833.79
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			44,314.44
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			44,314.44
负债合计		1,195,403.19	92,750,148.23
所有者权益:			
实收资本		200,478,100.00	103,400,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		12,300,000.00	12,300,000.00
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-197,724,920.70	-116,308,961.94
所有者权益合计		15,053,179.30	-608,961.94
负债和所有者权益总计		16,248,582.49	92,141,186.29
法定代表人:	主管会计工作负责人:	会计机构负责	

利润表

2022年1-6月

编制单位：浙江华方医护有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度
一、营业收入	十一、3		1,943.37
减：营业成本	十一、3		910.00
税金及附加			11.90
销售费用			
管理费用		1,004,053.09	2,097,644.16
研发费用			
财务费用		2,438,373.38	4,733,262.43
其中：利息费用		2,437,848.03	4,733,309.56
利息收入		918.49	2,773.21
加：其他收益		586.11	1,954.85
投资收益（损失以“—”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-10,257.39	-30,358.27
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-77,981,021.97	
资产处置收益（损失以“—”号填列）			9,222.74
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		-81,433,119.72	-6,849,065.80
加：营业外收入		17,840.00	10,840.00
减：营业外支出		679.04	524.80
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		-81,415,958.76	-6,838,750.60
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		-81,415,958.76	-6,838,750.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		-81,415,958.76	-6,838,750.60
（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		-81,415,958.76	-6,838,750.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2022年1-6月

编制单位：浙江华方医护有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021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			1,943.37
收到的税费返还		1,231,731.88	
收到其他与经营活动有关的现金		60,689,354.33	17,568.06
经营活动现金流入小计		61,921,086.21	19,511.43
购买商品、接受劳务支付的现金		17,165.61	21,073.04
支付给职工以及为职工支付的现金		667,171.68	1,590,526.98
支付的各项税费			11.90
支付其他与经营活动有关的现金		239,401.33	9,845,102.43
经营活动现金流出小计		923,738.62	11,456,714.35
经营活动产生的现金流量净额		60,997,347.59	-11,437,202.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			30,244.32
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			30,244.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		63,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		63,000,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-63,000,000.00	30,244.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		97,078,100.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,196,000.00	10,440,000.00
筹资活动现金流入小计		100,274,100.00	10,440,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		97,207,750.75	174,850.87
筹资活动现金流出小计		97,207,750.75	174,850.87
筹资活动产生的现金流量净额		3,066,349.25	10,265,149.13
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		1,063,696.84	-1,141,809.47
加：期初现金及现金等价物余额		73,055.39	1,214,864.86
六、期末现金及现金等价物余额		1,136,752.23	73,055.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2022年1-6月

金额单位：人民币元

编制单位：浙江华方医药有限公司

项 目	2022年1-6月					未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股		
		优先股	永续债 其他				
一、上年年末余额	103,400,000.00			12,300,000.00		-116,308,961.94	-608,961.94
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	103,400,000.00			12,300,000.00		-116,308,961.94	-608,961.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	97,078,100.00					-81,415,958.76	15,662,141.24
（一）综合收益总额						-81,415,958.76	-81,415,958.76
（二）所有者投入和减少资本	97,078,100.00						97,078,100.00
1、所有者投入的资本	97,078,100.00						97,078,100.00
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							
2、盈余公积转增资本							
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、本年年末余额	200,478,100.00			12,300,000.00		-197,724,920.70	15,053,179.30

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

所有者权益变动表 (续)

2022年1-6月

编制单位: 浙江华方医药有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	2021年度					
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益
		优先股	永续债			
一、上年年末余额	103,400,000.00			12,300,000.00		
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	103,400,000.00			12,300,000.00		
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						
(一) 综合收益总额						
(二) 所有者投入和减少资本						
1、所有者投入的资本						
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						
2、盈余公积转增资本						
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、本年年末余额	103,400,000.00			12,300,000.00		
未分配利润						
所有者权益合计						

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:

浙江华方医护有限公司 2021 年度及 2022 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

浙江华方医护有限公司(以下简称“华方医护公司”或“公司”)系经杭州市余杭区市场监督管理局批准于 2015 年 12 月 15 日成立的有限责任公司, 设立时的注册资本为人民币 3,000.00 万元, 由华方医药科技有限公司(以下简称“华方科技”)以人民币出资, 出资比例为 100%。

2016 年 5 月 18 日华方科技以人民币 7,000.00 万元对公司增加出资, 公司注册资本变更为人民币 10,000 万元。

2016 年 12 月, 华方科技以 1,980.00 万元将其所持有华方医护公司 19.80%的股权转给浙江华立投资管理有限公司(以下简称“华立投资”), 以 6,040.00 万元将其所持有华方医护公司 60.40%的股权转给杭州融辉投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“融辉投资”)。股权变更后华方医护公司注册资本仍为 10,000.00 万元, 其中华方科技出资 1,980.00 万元, 占股 19.8000%; 华立投资出资 1,980.00 万元, 占股 19.8000%; 融辉投资出资 6,040.00 万元, 占股 60.4000%。

2017 年 2 月, 公司股东会通过决议, 同意减少注册资本为 5,200.00 万元, 减资后原股东持股比例不变。

2017 年 4 月, 公司股东华方医药科技有限公司更名为华立医药集团有限公司(以下简称“华立医药”)。

2017 年 5 月, 公司股东会通过决议, 同意苏州远毅智源股权投资合伙企业(以下简称“远毅智源”)向公司增资 1,300.00 万元, 其中 990.00 万元为增加的注册资本, 股权溢价 310.00 万元计入资本公积。公司股权变更后注册资本增加至 6,190.00 万元, 其中: 华立医药出资 1,029.60 万元, 占股 16.6333%; 华立投资出资 1,029.60 万元, 占股 16.6333%; 融辉投资出资 3,140.80 万元, 占股 50.7399%; 远毅智源出资 990.00 万元, 占股 15.9935%。

2018 年 3 月, 公司股东会通过决议, 同意增资 4,150.00 万元。其中华立医药出资 1,800.00 万元认缴增资 1,000.00 万元, 华立投资出资增资 3,310.00 万元认缴增资 3,310.00 万元, 融辉投资减少出资 310.00 万元, 远毅智源出资 270.00 万元认缴增资 150.00 万元。本次增资后公司注册资本变更为 10,340.00 万元, 其中: 华立医药出资 2,029.60 万元, 占股 19.6286%; 华立投资出资 4,339.60 万元, 占股 41.9691%; 融辉投资出资 2,830.80 万元, 占股 27.3772%;

远毅智源出资 1,140.00 万元，占股 11.0251%。本次增资股权溢价 920.00 元计入资本公积。

2021 年 11 月，公司股东会通过决议，同意融辉投资将其所持公司 27.37%的股权以人民币 2,830.80 万元转让给华立医药，股权转让后公司的注册资本为 10,340.00 万元，其中：华立医药出资 4,860.40 万元，占股 47.0058%；华立投资出资 4,339.60 万元，占股 41.9691%；远毅智源出资 1,140.00 万元，占股 11.0251%。

2022 年 6 月，公司股东会通过决议，同意华立医药以 9,707.81 万元向公司增资。本次增资后公司的注册资本为 20,047.81 万元，其中：华立医药出资 14,568.21 万元，占股 72.6673%；华立投资出资 4,339.60 万元，占股 21.6463%；远毅智源出资 1,140.00 万元，占股 5.6864%。

截至 2022 年 6 月 30 日浙江华方公司注册资本为人民币 20,047.81 万元，实收资本为人民币 20,047.81 万元。股东出资金额及明细如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例
华立医药集团有限公司	14,568.21	72.6673%
浙江华立投资管理有限公司	4,339.60	21.6463%
苏州远毅智源股权投资合伙企业	1,140.00	5.6864%
合计	20,047.81	100.00%

公司控股股东华立医药集团有限公司的母公司华立集团股份有限公司下属全资子公司杭州华立创客社区管理有限公司于 2020 年至 2022 年 6 月期间分别对公司免除房屋租金 227.70 万、306.35 万元和 153.17 万元，作为权益性交易计入资本公积，截至 2022 年 6 月 30 日累计增加“资本公积-股本溢价”687.22 万元。

公司统一社会信用代码：91330110MA27WGFR1Q

公司住所：浙江省杭州市余杭区五常街道五常大道 181 号 1 幢 1#10 层 1003、1005 室

法定代表人：刘小斌

注册资本：20,047.81 万元

营业期限：2015-12-15 至无固定期限

经营范围：一般项目：保健食品（预包装）销售；养老服务；企业管理；健康咨询服务（不含诊疗服务）；第二类医疗器械销售；第一类医疗器械销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；日用百货销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；个人卫生用品销售；计算器设备销售；电子产品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：医疗服务；食品销售（依法须经批准的项目，

经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

根据企业会计准则的相关规定，公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日和 2022 年 6 月 30 日的财务状况，以及 2021 年度和 2022 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

报告期内本公司根据公司现行会计政策，结合报告期内财政部颁布修订的相关企业会计准则相关会计政策的调整，本公司主要采取的会计政策和会计估计如下：

1、会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指公司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。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。

3、记账本位币

公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项

可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”

（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时,子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

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,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发

生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

公司作为合营方对共同经营，确认公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认公司单独所发生的费用，以及按公司份额确认共同经营发生的费用。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

在公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊, 并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

(4) 金融负债的终止确认

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

金融负债(或其一部分)终止确认的, 公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的, 同时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时, 金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外, 金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值, 是指市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的, 公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格, 且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的, 公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量

折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

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

9、金融资产减值

公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	

项 目	确定组合的依据
应收账款组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
应收账款组合 2	本组合为公司已获得收款保证的款项
合同资产：	
合同资产组合	本组合以账龄作为信用风险特征

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
其他应收款组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括包装物、低值易耗品、库存商品、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现

净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见本附注四、9“金融资产减值”。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见本附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照公司实际支付的现金购买价款、公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算,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,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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,如果上述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,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类 别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
专用设备	1-6	0	16.67-100.00
办公设备	3-5	0	20.00-33.33
其他设备	1-5	0	20.00-100.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、18“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后

续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

15、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、27“租赁”。

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指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。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

对于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，包括租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

18、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在公司向客

户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

20、职工薪酬

公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。公司在职工为公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

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

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

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

21、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、27“租赁”。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担

的现时义务；(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23、收入

收入，是公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

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

24、合同成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

25、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货

币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

27、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、13“固定资产”），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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本公司的全部租赁合同，只要符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10 号）、《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会[2021]9 号）适用范围和条件的（即，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让，自 2021 年 1 月 1 日起均采用如下简化方法处理：

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际

支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

③如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

②执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），公司的具体衔接处理及其影响如下：

A、公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账而价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

使用权资产的计量不包含初始直接费用；

存在续约选择权或终止租赁选择权的，公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

首次执行日之前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

B、公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估和分类。

C、执行新租赁准则的使用的折现率确认方式：

公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的健民集团增量借款利率的加权平均值为 4.75%。

③《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会[2021]9 号）。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6% 税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按应纳流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按应纳流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按应纳流转税的 2% 计缴。
企业所得税	25%

2、税收优惠及批文

根据《财务部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016] 36 号) 规定：医疗机构提供的医疗服务免征增值税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期初”指 2021 年 12 月 31 日，“期末”指 2022 年 6 月 30 日，“本期”指 2022 年 1-6 月，“上年”指 2021 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	17,240.00	47,540.00
银行存款	3,730,934.15	1,526,944.73
其他货币资金	1,681,245.11	1,719,134.68
合 计	5,429,419.26	3,293,619.41

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,990,866.19	4,365,396.22
小 计	2,990,866.19	4,365,396.22
减：坏账准备	5,242.99	1,820.02
合 计	2,985,623.20	4,363,576.20

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,990,866.19	100.00	5,242.99	0.18	2,985,623.20□
其中:					
应收账款组合 1	104,859.86	3.51	5,242.99	5.00	99,616.87
应收账款组合 2	2,886,006.33	96.49			2,886,006.33
合 计	2,990,866.19	—	5,242.99	—	2,985,623.20

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,365,396.22	100.00	1,820.02	0.04	4,363,576.20
其中:					
应收账款组合 1	36,400.39	0.83	1,820.02	5.00	34,580.37
应收账款组合 2	4,328,995.83	99.17			4,328,995.83
合 计	4,365,396.22	—	1,820.02	—	4,363,576.20

①按应收账款组合 1 计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	104,859.86	5,242.99	5.00
合 计	104,859.86	5,242.99	—

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	36,400.39	1,820.02	5.00
合 计	36,400.39	1,820.02	——

②应收账款组合 2 中, 已获得收款保证不计提坏账准备的款项:

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,886,006.33		
合 计	2,886,006.33		——

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,328,995.83		
合 计	4,328,995.83		——

注、应收账款组合 2 全部为已获得收款保证的应收医保款, 不计提坏账准备。

(3) 坏账准备的情况

2022 年 1-6 月

类 别	2021 年 12 月 31 日金额	2022 年 1-6 月变动金额				2022 年 6 月 30 日金额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,820.02	3,422.97				5,242.99
合 计	1,820.02	3,422.97				5,242.99

2021 年度

类 别	2020 年 12 月 31 日金额	2021 年度变动金额				2021 年 12 月 31 日金额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备		1,820.02				1,820.02
合 计		1,820.02				1,820.02

注、2020 年末应收账款余额较小，本公司将根据 2021 年末应收账款余额计提坏账准备的影响数全部确认在 2021 年度，未追溯至报告期初。

(4) 按欠款方归集的重要的应收账款情况

名 称	期末余额	期初余额
医疗保障局	2,886,006.33	4,328,995.83
合 计	2,886,006.33	4,328,995.83

(5) 报告期内无应收账款核销；

(6) 应收账款年末余额中应收关联方款项见附七、4 “关联方应收应付款项”。

3、预付款项

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内	35,880.57	100.00	4,635.27	100.00
合 计	35,880.57	100.00	4,635.27	100.00

4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	185,748.67	185,908.07
合 计	185,748.67	185,908.07

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	173,443.39	144,636.42
1年至2年（含2年）	10,441.63	114.98
2年至3年（含3年）	99.98	3,000.00
3年至4年（含4年）	3,000.00	60,000.00
4年至5年（含5年）	50,000.00	80,000.00
5年以上	80,000.00	
小 计	316,985.00	287,751.40
减：坏账准备	131,236.33	101,843.33
合 计	185,748.67	185,908.07

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代垫员工社保	49,762.00	48,196.86
备用金	58,000.00	4,079.14
保证金及押金	153,388.00	118,160.00
非关联方往来款	3,335.00	67,315.40
其他关联方往来款	52,500.00	50,000.00
小 计	316,985.00	287,751.40
减：坏账准备	131,236.33	101,843.33
合 计	185,748.67	185,908.07

(3) 坏账准备计提情况

①2022 年 1-6 月

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	101,843.33			101,843.33
2022 年 1 月 1 日余额在 本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	29,393.00			29,393.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	131,236.33			131,236.33

②2021 年度

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)	
2021 年 1 月 1 日余额				
2021 年 1 月 1 日余额在 本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	101,843.33			101,843.33
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	101,843.33			101,843.33

(4) 坏账准备的情况

①2021 年 1-6 月

类别	2021 年 12 月 31 日余 额	2022 年 1-6 月变动金额				2022 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
其他应收款坏账准备	101,843.33	29,393.00				131,236.33
合 计	101,843.33	29,393.00				131,236.33

②2021 年度

类别	2020 年 12 月 31 日余 额	2020 年 1-12 月变动金额				2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
其他应收款坏账准备		101,843.33				101,843.33
合 计		101,843.33				101,843.33

注 1、2020 年末其他应收款余额较小，本公司将根据 2021 年末其他应收款余额计提坏账准备的影响数全部确认在 2021 年度，未追溯至报告期初。

(5) 报告期内无其他应收款核销；

(6) 截至 2022 年 6 月 30 日按欠款方归集的金额较大的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	坏账准备 年末余额
苏州金融租赁股份有限公司	保证金及押金	80,000.00	5 年以上	80,000.00
杭州常港科技服务有限公司	保证金及押金	55,388.00	1 年以内	2,769.40
杭州华立创客社区管理有限公司	其他关联方往来款	52,500.00	1-5 年	40,125.00
合 计		187,888.00		122,894.40

5、存货

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
库存商品	551,821.93		551,821.93	596,319.85		596,319.85
低值易耗品	183,932.50		183,932.50	191,505.48		191,505.48
发出商品	159,142.29		159,142.29	78,809.05		78,809.05
合 计	894,896.72		894,896.72	866,634.38		866,634.38

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	9,138.53	1,223,866.84
合 计	9,138.53	1,223,866.84

7、固定资产

(1) 2022年1-6月

项目	专用设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值				

项目	专用设备	办公设备	其他设备	合计
1. 期初余额	5,264,636.20	3,677,898.40	733,203.03	9,675,737.63
2. 本期增加金额		6,900.00		6,900.00
购置		6,900.00		6,900.00
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	5,264,636.20	3,684,798.40	733,203.03	9,682,637.63
二、累计折旧				
1. 期初余额	4,016,126.27	3,213,422.89	571,424.02	7,800,973.18
2. 本期增加金额	485,308.35	235,295.72	55,248.27	775,852.34
计提	485,308.35	235,295.72	55,248.27	775,852.34
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	4,501,434.62	3,448,718.61	626,672.29	8,576,825.52
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	763,201.58	236,079.79	106,530.74	1,105,812.11
2. 期初账面价值	1,248,509.93	464,475.51	161,779.01	1,874,764.45

(2) 2021年度

项目	专用设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	5,281,836.20	3,915,131.14	661,216.22	9,858,183.56
2. 本期增加金额	3,800.00	9,644.05	90,800.00	104,244.05
购置	3,800.00	9,644.05	90,800.00	104,244.05
3. 本期减少金额	21,000.00	246,876.79	18,813.19	286,689.98
处置或报废	21,000.00	246,876.79	18,813.19	286,689.98
4. 期末余额	5,264,636.20	3,677,898.40	733,203.03	9,675,737.63
二、累计折旧				
1. 期初余额	2,761,321.63	2,903,227.61	489,911.22	6,154,460.46
2. 本期增加金额	1,271,604.64	539,642.37	92,135.10	1,903,382.11
计提	1,271,604.64	539,642.37	92,135.10	1,903,382.11

项目	专用设备	办公设备	其他设备	合计
3. 本期减少金额	16,800.00	229,447.09	10,622.30	256,869.39
处置或报废	16,800.00	229,447.09	10,622.30	256,869.39
4. 期末余额	4,016,126.27	3,213,422.89	571,424.02	7,800,973.18
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,248,509.93	464,475.51	161,779.01	1,874,764.45
2. 期初账面价值	2,520,514.57	1,011,903.53	171,305.00	3,703,723.10

8、使用权资产

(1) 2022 年 6 月 30 日

项 目	房屋及建筑物租赁	医疗专用设备租赁	合 计
一、账面原值			
1、2022 年 1 月 1 日账面原值	16,713,815.73	824,954.28	17,538,770.01
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、年末余额	16,713,815.73	824,954.28	17,538,770.01
二、累计折旧			
1、2022 年 1 月 1 日累计折旧	2,797,264.07	494,972.57	3,292,236.64
2、本期增加金额	1,398,632.04	247,486.29	1,646,118.33
计提	1,398,632.04	247,486.29	1,646,118.33
3、本期减少金额			
4、期末余额	4,195,896.11	742,458.86	4,938,354.97
三、减值准备			
四、账面价值			
1、期末账面价值	12,517,919.62	82,495.42	12,600,415.04
2、期初账面价值	13,916,551.66	329,981.71	14,246,533.37

(2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	房屋及建筑物租赁	医疗专用设备租赁	合 计
一、账面原值			
1、2021 年 1 月 1 日账面原值	16,713,815.73	824,954.28	17,538,770.01
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、年末余额	16,713,815.73	824,954.28	17,538,770.01
二、累计折旧			
1、2021 年 1 月 1 日累计折旧			
2、本期增加金额	2,797,264.07	494,972.57	3,292,236.64
计提	2,797,264.07	494,972.57	3,292,236.64
3、本期减少金额			
4、年末余额	2,797,264.07	494,972.57	3,292,236.64
三、减值准备			
四、账面价值			
1、年末账面价值	13,916,551.66	329,981.71	14,246,533.37
2、年初账面价值	16,713,815.73	824,954.28	17,538,770.01

9、无形资产

(1) 2022 年 6 月 30 日

项 目	软件使用权	合 计
1、期初余额	1,200,000.00	1,200,000.00
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	1,200,000.00	1,200,000.00
二、累计摊销		
1、期初余额	960,000.00	960,000.00
2、本期增加金额	120,000.00	120,000.00
计提	120,000.00	120,000.00
3、本期减少金额		

项 目	软件使用权	合 计
4、期末余额	1,080,000.00	1,080,000.00
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值	120,000.00	120,000.00
2、年初账面价值	240,000.00	240,000.00

(2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	软件使用权	合 计
1、年初余额	1,200,000.00	1,200,000.00
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、年末余额	1,200,000.00	1,200,000.00
二、累计摊销		
1、年初余额	720,000.00	720,000.00
2、本期增加金额	240,000.00	240,000.00
计提	240,000.00	240,000.00
3、本期减少金额		
4、年末余额	960,000.00	960,000.00
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值	240,000.00	240,000.00
2、年初账面价值	480,000.00	480,000.00

10、长期待摊费用

项 目	期末余额	期初余额
园区建设	2,043,437.86	4,175,231.95
合 计	2,043,437.86	4,175,231.95

11、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	1,819,917.82	1,254,375.17
应付设备款	892,610.00	1,233,000.55
应付费用	94,919.81	141,244.56
合 计	2,807,447.63	2,628,620.28

截至 2022 年 6 月 30 日主要应付账款情况如下:

供应商名称	款项性质	金额
浙江启联医药有限公司	应付货款	593,611.48
创业软件股份有限公司	应付设备款	480,000.00
华东医药股份有限公司	应付货款	314,984.01
浙江来益医药有限公司	应付货款	310,204.15
浙江英特药业有限责任公司	应付货款	306,796.40
合 计		2,005,596.04

12、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收医药费	138,057.67	184,386.85
合 计	138,057.67	184,386.85

13、应付职工薪酬

(1) 2022 年 1-6 月

应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	672,230.05	5,722,632.79	6,232,517.94	162,344.90
二、离职后福利-设定提存计划		311,499.19	311,499.19	
合 计	672,230.05	6,034,131.98	6,544,017.13	162,344.90

短期薪酬列示

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	602,457.84	4,823,390.07	5,425,847.91	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费		299,507.04	299,507.04	
3、社会保险费		204,759.80	204,759.80	
其中：医疗保险费		192,587.39	192,587.39	
工伤保险费		4,063.47	4,063.47	
生育保险费		8,108.94	8,108.94	
4、住房公积金		289,770.00	289,770.00	
5、工会经费和职工教育经费	69,772.21	105,205.88	12,633.19	162,344.90
合 计	672,230.05	5,722,632.79	6,232,517.94	162,344.90

设定提存计划列示

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		301,340.00	301,340.00	
2、失业保险费		10,159.19	10,159.19	
合 计		311,499.19	311,499.19	

(2) 2021 年度

应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		13,148,139.05	12,475,909.00	672,230.05
二、离职后福利-设定提存计划		495,457.15	495,457.15	
三、辞退福利		221,527.32	221,527.32	
合 计		13,865,123.52	13,192,893.47	672,230.05

短期薪酬列示

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		11,376,078.27	10,773,620.43	602,457.84
2、职工福利费		581,275.07	581,275.07	
3、社会保险费		380,731.51	380,731.51	
其中：医疗保险费		358,692.01	358,692.01	
工伤保险费		6,936.68	6,936.68	
生育保险费		15,102.82	15,102.82	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金		582,540.00	582,540.00	
5、工会经费和职工教育经费		227,514.20	157,741.99	69,772.21
合 计		13,148,139.05	12,475,909.00	672,230.05

设定提存计划列示

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		478,469.43	478,469.43	
2、失业保险费		16,987.72	16,987.72	
合 计		495,457.15	495,457.15	

辞退福利列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利		221,527.32	221,527.32	
合 计		221,527.32	221,527.32	

14、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
个人所得税	30,435.87	36,714.25
合 计	30,435.87	36,714.25

15、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金及押金	130,793.80	125,755.64
对关联方的其他应付款	1,161,887.02	92,606,870.69
对非关联方的其他应付款	34,640.00	77,177.08
合 计	1,327,320.82	92,809,803.41

16、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	2,567,972.60	2,839,858.64
合 计	2,567,972.60	2,839,858.64

17、租赁负债

(1) 2022 年 1-6 月

项目	期初余额	本期增加			本期减少	期末余额
		新增租赁	本期利息	其他		
房屋租赁	14,194,117.39		313,595.11		1,664,514.42	12,843,198.08
医用设备租赁	285,181.08		4,147.93		193,139.84	96,189.17
减：一年内到期的租赁负债	2,839,858.64	—	—	—	—	2,567,972.60
合 计	11,639,439.83	—	—	—	—	10,371,414.65

(2) 2021 年度

项目	期初余额	本期增加			本期减少	期末余额
		新增租赁	本期利息	其他		
房屋租赁	16,713,815.73		718,625.02		3,238,323.36	14,194,117.39
医用设备租赁	824,954.28		21,473.24		561,246.44	285,181.08
减：一年内到期的租赁负债	3,799,569.79	—	—	—	—	2,839,858.64
合 计	13,739,200.22	—	—	—	—	11,639,439.83

18、实收资本

股 东	期末余额	期初余额
华立医药集团有限公司	48,604,000.00	48,604,000.00
浙江华立投资管理有限公司	43,396,000.00	43,396,000.00
苏州远毅智源股权投资合伙企业（有限合伙）	11,400,000.00	11,400,000.00
合 计	103,400,000.00	103,400,000.00

注、实收资本情况详见本报告附注一“公司基本情况”部分。

19、资本公积

项 目	期末余额	期初余额
股本溢价	19,172,196.15	17,640,459.91
合 计	19,172,196.15	17,640,459.91

注、资本公积情况详见本报告附注一、“公司基本情况”部分。

20、未分配利润

项 目	本 期	上 年
调整前上年年末未分配利润	-201,376,743.28	-184,518,583.39
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		2,620,477.77
调整后年初未分配利润	-201,376,743.28	-181,898,105.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-10,268,175.05	-19,478,637.66
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-211,644,918.33	-201,376,743.28

注、本公司调增 2021 年度年初未分配利润共计 2,620,477.77 元，调整原因详见财务报表附注十、“会计差错更正”。

21、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,525,112.49	12,781,116.70	21,195,543.85	27,980,968.25
其他业务	32,869.81		50,558.66	910.00
合 计	9,557,982.30	12,781,116.70	21,246,102.51	27,981,878.25

22、税金及附加

项 目	本期发生额	上年发生额
城市维护建设税	348.58	32.21
教育费附加	149.40	13.81
地方教育费附加	99.59	9.20
印花税	24.20	418.40
车船使用税		360.00
合 计	621.77	833.62

注、各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、管理费用

项 目	本期发生额	上年发生额
薪酬费用	2,006,587.79	3,493,049.51
资产折旧摊销及保险	582,283.86	1,002,740.49
水电费	304,023.02	565,765.49
安保服务费	150,000.00	75,000.00
邮电通讯费	126,260.50	109,554.14
咨询及服务费	151,362.14	531,567.79
装修费	142,373.04	93,074.87
低值易耗品	48,501.58	75,906.98
差旅、交通费	41,218.82	109,930.89
办公费	9,937.82	50,920.08
残疾人保障金		162,997.26
其他支出	233,767.91	448,164.68
合 计	3,796,316.48	6,718,672.18

24、财务费用

项 目	本期发生额	上年发生额
利息支出	2,754,821.91	5,465,563.46
其中：利息费用	2,437,078.87	4,725,465.20

项 目	本期发生额	上年发生额
未确认融资费用	317,743.04	740,098.26
减：利息收入	2,676.10	5,718.83
银行手续费	14,678.32	32,377.47
合 计	2,766,824.13	5,492,222.10

25、其他收益

项 目	本期发生额	上年发生额
稳岗就业补贴	30,307.46	
个税手续费返还	10,812.39	12,162.54
民营医疗机构考核补助		50,000.00
合 计	41,119.85	62,162.54

26、信用减值损失

项 目	本期发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-3,422.97	-1,820.02
其他应收款坏账损失	-29,393.00	-101,843.33
合 计	-32,815.97	-103,663.35

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

27、资产处置收益

项 目	本期发生额	上年发生额
处置非流动资产收益		9,222.74
合 计		9,222.74

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

28、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
其他利得	17,937.70	20,580.00
合 计	17,937.70	20,580.00

29、营业外支出

项 目	本期发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废损失		4,724.80
罚款及滞纳金支出		40,123.12
医保局扣款	505,172.38	473,158.03
其他	2,347.47	1,430.00
合 计	507,519.85	519,435.95

七、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对公司的持股比例（%）	母公司对公司的表决权比例（%）
华立医药集团有限公司	杭州市余杭区五常大道 181 号	综合	37,000.00	72.6673	72.6673

注：华立医药集团有限公司与浙江华立投资管理有限公司为一致行动人，截止至 2022 年 6 月 30 日，合计持股比例为 94.3136%。

2、其他关联方情况

公司名称	与公司的关系
华立医药集团有限公司	股东
浙江华立投资管理有限公司	股东
苏州远毅智源股权投资合伙企业（有限合伙）	股东
华立集团股份有限公司（以下简称“华立集团”）	华立医药之母公司
浙江华方生命科技有限公司	华立医药之子公司
华立科技股份有限公司	华立集团之子公司
杭州华立创客社区管理有限公司	华立集团之子公司
杭州西嘉商业管理有限公司	华立集团之孙公司
浙江华正新材料股份有限公司	华立集团之子公司
杭州中骥汽车有限公司	华立集团之孙公司

公司名称	与公司的关系
杭州联生绝缘材料有限公司	华立集团之孙公司
珠海华正新材料有限公司	华立集团之孙公司
杭州华正新材料有限公司	华立集团之孙公司
杭州华聚复合材料有限公司	华立集团之孙公司
浙江华正能源材料有限公司	华立集团之孙公司
浙江厚达智能科技股份有限公司	华立集团之联营公司

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
华立医药集团有限公司	采购商品		23,893.82

②出售商品/提供劳务情况无

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
华立集团股份有限公司	提供体检服务	49,355.00	
浙江华方生命科技有限公司	提供体检服务		37,275.00
华立科技股份有限公司	提供体检服务		189,780.00
杭州华立创客社区管理有限公司	提供体检服务		1,876.00
浙江厚达智能科技股份有限公司	提供体检服务	52,749.00	7,901.00
杭州西嘉商业管理有限公司	提供体检服务		2,451.00
杭州中骥汽车有限公司	提供体检服务		1,550.00
杭州联生绝缘材料有限公司	提供体检服务		47,180.00
珠海华正新材料有限公司	提供体检服务		1,460.00
杭州华正新材料有限公司	提供体检服务		19,180.00
杭州华聚复合材料有限公司	提供体检服务		7,600.00
浙江华正新材料股份有限公司	提供体检服务		36,560.00
浙江华正能源材料有限公司	提供体检服务		3,650.00

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产	本期确认的租赁费	上年确认的租赁费
杭州华立创客社区管理有限公司	房屋	1,398,632.04	2,797,264.07

(3) 关联方资金拆借

本公司作为借入方

关联方名称	利率	本期资金拆借利息费用	上期资金拆借利息费用
华立医药集团有限公司	浮动利率	2,437,078.87	4,725,465.20

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项 目	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	华立集团股份有限公司	48,395.00	
应收账款	杭州中骥汽车有限公司		1,550.00
其他应收款	杭州华立创客社区管理有限公司	52,500.00	50,000.00

(2) 应付项目

项 目	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	华立医药集团有限公司	1,161,887.02	92,606,870.69

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

前期差错更正

公司对跨期费用进行调整，影响如下：

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
减免 2020 年度租金	营业成本	-765,868.12
2020 年度成本跨期	营业成本	1,053,988.53
2020 年度费用跨期	管理费用	91,079.90
减免 2020 年利息	财务费用-利息支出	-2,999,678.08
	年初未分配利润	-2,620,477.77

十一、公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	20,970.95	60,690,296.18
合 计	20,970.95	60,690,296.18

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	11,060.00	60,660,554.47
1年至2年（含2年）	426.63	99.98
2年至3年（含3年）	99.98	
3年至4年（含4年）		60,000.00
4年至5年（含5年）	50,000.00	
小 计	61,586.61	60,720,654.45
减：坏账准备	40,615.66	30,358.27
合 计	20,970.95	60,690,296.18

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方往来		60,653,589.16
代垫员工社保	6,060.00	6,060.00
备用金	5,000.00	
保证金及押金	50,000.00	50,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
非关联方往来	526.61	11,005.29
小 计	61,586.61	60,720,654.45
减：坏账准备	40,615.66	30,358.27
合 计	20,970.95	60,690,296.18

③坏账准备计提情况

2022 年 1-6 月

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发生 信用减值）	第三阶段 整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	合计
2022 年 1 月 1 日余额	30,358.27			30,358.27
2022 年 1 月 1 日余额在 本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	10,257.39			10,257.39
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	40,615.66			40,615.66

2021 年度

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发生信用 减值）	第三阶段 整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	合计
2022 年 1 月 1 日余额				

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)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	30,358.27			30,358.27
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	30,358.27			30,358.27

④坏账准备的情况

2022 年 1-6 月

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	30,358.27	10,257.39				40,615.66
合 计	30,358.27	10,257.39				40,615.66

2021 年度

类 别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款		30,358.27				30,358.27
合 计		30,358.27				30,358.27

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	93,000,000.00	77,981,021.97	15,018,978.03	30,000,000.00		30,000,000.00
合 计	93,000,000.00	77,981,021.97	15,018,978.03	30,000,000.00		30,000,000.00

(2) 对子公司投资

2022 年 1-6 月

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	年末余额
杭州华方医院有限公司	30,000,000.00	63,000,000.00		93,000,000.00
合计	30,000,000.00	63,000,000.00		93,000,000.00

2021 年度

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	年末余额
杭州华方医院有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
合计	30,000,000.00			30,000,000.00

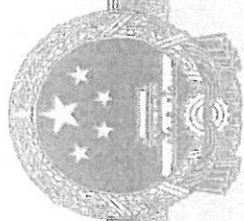
3、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务			1,943.37	910.00
合 计			1,943.37	910.00

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



营业执照

(副本)

5-5

统一社会信用代码

91420106081978608B

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华;

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层



登记机关

2022 02 24

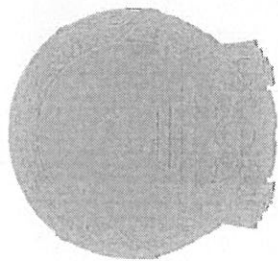
证书序号: 0002385

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

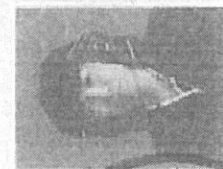
执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013) 25号

批准执业日期: 2013年10月28日



姓 名 Full name	林红霞
性 别 Sex	女
出 生 日 期 Date of birth	1972-04-17
工 作 单 位 Work unit	众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
身 份 证 号 Identity card No.	420102720417402



证书编号: 420100032981
No. of Certificate

执业注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 03 月 16 日
Date of Issuance

2015年 3月 9日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

更名: 中审众环会计师事务所
(特普) 山东分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016 年 4 月 27 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中审众环(特普) 山东分所 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021 年 4 月 12 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师事务所(特普) 山东分所 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021 年 10 月 9 日





姓名	姓 名
Full name	
性别	性 别
Sex	
出生日期	出 生 日 期
Date of birth	
工作单位	工 作 单 位
Working unit	
身份证号码	身 份 证 号 码
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证
This
this

费新费(420100050320)

2003年已缴过



日
/a

证书编号:
No. of Certificate

420100050320

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

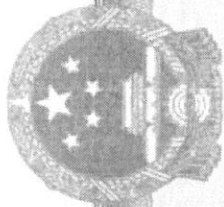
湖北中恒会计师事务所

发证日期:
Date of Issuance

2016 年 月 日
2016 06 13

附件三

三、委托人和被评估单位企业法人营业执照复印件



营业执照

(副本) 1-1

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”，
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



统一社会信用代码

91420100177701849P

名称 健民药业集团股份有限公司

类型 其他股份有限公司(上市)

法定代表人 何勤

经营范围

许可项目：药品生产；药品进出口；药品进出口；药品生产；食品生产；食品销售；保健食品生产；货物进出口；技术进出口；中药饮片代煎服务；特殊医学用途配方食品生产；进出口代理；婴幼儿配方食品生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）
一般项目：药品委托生产；保健食品（预包装）销售；特殊医学用途配方食品销售；医学研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；日用品销售；化妆品销售；化妆品批发；化妆品零售；建筑材料销售；工程和技术研究和试验发展（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

注册资本 壹亿伍仟叁佰叁拾玖万捌仟陆佰圆整

成立日期 1993年05月28日

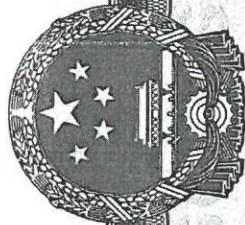
营业期限 长期

住所 汉阳区鹦鹉大道484号



登记机关

2021年08月09日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91330110MA27WGFR1Q (1/1)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 浙江华方医护有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 刘小斌

注册资本 贰亿零肆拾柒万捌仟壹佰元

成立日期 2015年12月15日

营业期限 2015年12月15日至长期

经营范围
一般项目：保健食品（预包装）销售；养老服务；企业管理；健康咨询服务（不含诊疗服务）；第二类医疗器械销售；第一类医疗器械销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；日用百货销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；个人卫生用品销售；计算机设备销售；电子产品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
许可项目：医疗服务；食品销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

住所 浙江省杭州市余杭区五常街道五常大道181号1幢1#10层1003、1005室

登记机关



2022年06月13日

附件四

四、委托人和有关当事人承诺函

委托人承诺函

万邦资产评估有限公司：

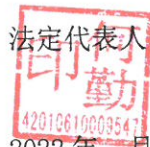
我公司因收购股权需要，委托贵公司对该经济行为所涉及的浙江华方医护有限公司股东全部权益进行评估，为确保评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，我公司承诺如下，并承担相应的法律责任：

1. 资产评估所对应的经济行为符合国家规定，并已经得到批准；
2. 委托评估的资产范围与本次经济行为涉及的资产范围一致；
3. 所提供的相关资料真实、准确、完整，有关重大事项充分揭示；
4. 不干预评估机构和评估人员独立客观公正执业；
5. 接受评估行政主管部门的监督检查。



委托人：健民药业集团股份有限公司（盖章）

法定代表人（签字）：



2022年8月15日

被评估单位承诺函

万邦资产评估有限公司：

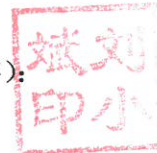
因收购股权需要，健民药业集团股份有限公司委托贵公司对该经济行为所涉及的我公司股东全部权益进行评估，为确保评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，我公司承诺如下，并承担相应的法律责任：

- 1、资产评估所对应的经济行为符合国家规定，并已经得到批准；
- 2、申报评估的资产范围与本次经济行为涉及的资产范围一致，不重复、不遗漏；
- 3、所提供的财务会计及其他资料真实、准确、完整，有关重大事项充分揭示；
- 4、纳入评估范围的资产权属明晰，所提供的资产权属证明文件合法有效；
- 5、所提供的公司生产经营管理等资料是客观、真实、完整、合理的；
- 6、不干预评估机构和评估人员独立、客观、公正执业；

被评估单位：浙江华方医护有限公司（签章）



法定代表人（签字）：



2022年8月15日

附件五

五、签名资产评估师的承诺函

资产评估师承诺函

健民药业集团股份有限公司：

受你单位的委托，我们对你单位收购股权行为所涉及的浙江华方医护有限公司以 2022 年 6 月 30 日为基准日进行了评估，形成了资产评估报告。在本报告中披露的假设条件成立的前提下，我们承诺如下：

- 一、具备相应的职业资格。
- 二、评估对象和评估范围与资产评估委托合同的约定一致。
- 三、对评估对象及其所涉及的资产进行了必要的核实。
- 四、根据资产评估准则选用了评估方法。
- 五、充分考虑了影响评估价值的因素。
- 六、评估结论合理。
- 七、评估工作未受到非法干预并独立进行。

资产评估师签名：



资产评估师签名：



2022 年 8 月 15 日

附件六

六、资产评估机构备案文件或者资格证明文件复印件

宁波市财政局

甬财资备案〔2018〕18号

万邦资产评估有限公司备案公告

万邦资产评估有限公司报来的《资产评估机构备案表》及有关材料收悉。根据《中华人民共和国资产评估法》、《资产评估行业财政监督管理办法》的有关规定，予以备案。

一、资产评估机构名称为万邦资产评估有限公司，组织形式为有限责任公司。

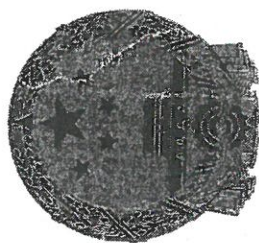
二、法定代表人为梅芳。

三、资产评估机构的股东的基本情况，申报的资产评估专业人员基本情况等备案相关信息已录入备案信息管理系统，可通过财政部、中国资产评估协会官方网站进行查询。

特此公告。

宁波市财政局

2018年4月18日



证券期货相关业务评估资格证书

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

万邦资产评估有限公司

从事证券、期货相关评估业务。



批准文号：财企[2009]23号 证书编号：0571036002

变更文号：财办企[2014]70号

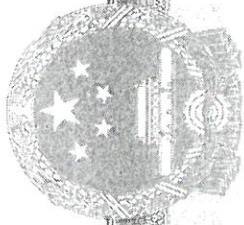
序列号：000135



发证时间：二〇一〇年十一月

附件七

七、资产评估机构企业法人营业执照副本复印件



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913302037200826149 (1/1)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 万邦资产评估有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 梅芳

经营范围 整体企业评估、单项资产评估(包括房地产、机器设备、流动资产、无形资产和其他财产等);公司重组专业咨询、设计或评估企业内部控制制度、项目可行性研究和项目评价、投资价值分析、基建财务审核咨询;财务会计、资产评估的培训以及其他按法律、法规、国务院决定等规定未禁止或无需经营许可的项目和未列入地方产业发展负面清单的项目。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

注册资本 壹仟万元整

成立日期 2000年03月08日

营业期限 2000年03月08日至2049年03月07日

住所 浙江省宁波市海曙区布政巷16号科创大厦1903室

登记机关

2019年06月13日



附件八

八、签名资产评估师资格证明文件复印件



资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：李建斌

性别：男

登记编号：30190012



单位名称：万邦资产评估有限公司

初次执业登记日期：2019-04-24

年检信息：通过（2022-06-21）



(扫描二维码，查询评估师信息)

所在行业组织：中国资产评估协会

本人签名：

本人印鉴：



打印日期：2022-07-01



资产评估师信息以中国资产评估协会官方网站查询结果为准

官网查询地址：<http://cx.cas.org.cn>



资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：沈晓栋

性别：男



登记编号：33000336

单位名称：万邦资产评估有限公司

初次执业登记日期：2001-09-30

年检信息：通过（2022-06-21）



（扫描二维码，查询评估师信息）

所在行业组织：中国资产评估协会

本人签名：

本人印鉴：



打印日期：2022-07-01



资产评估师信息以中国资产评估协会官方网站查询结果为准
官网查询地址：<http://cx.cas.org.cn>

附件九

九、资产评估委托合同

资产评估委托合同

甲方：即资产评估委托人

健民药业集团股份有限公司

乙方：即接受委托之评估机构

万邦资产评估有限公司

甲方拟收购股权，需要对浙江华方医护有限公司的股东全部权益价值进行评估。委托乙方作为评估机构，乙方同意接受甲方的委托。根据《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国资产评估法》、《资产评估基本准则》及《资产评估执业准则—资产评估委托合同》等有关规定，为明确双方的权利和义务，经甲乙双方友好协商，订立本委托合同，双方必须共同遵守。

第一条 业务内容：

1、资产评估目的：为健民药业集团股份有限公司收购股权事宜提供浙江华方医护有限公司的股东全部权益价值参考依据。

2、评估对象和评估范围：评估对象为浙江华方医护有限公司的股东全部权益价值；评估范围为评估对象所涉及的全部资产及负债，具体包括流动资产、长期股权投资、机器设备及相关负债等。

3、资产评估基准日：2022年6月30日

4、价值类型：根据本次评估对应的经济行为需要和甲方的要求，本次评估采用的价值类型确定为市场价值，其定义为：自愿买方和自愿卖方，在各自理性行事且未受任何强迫压制的情况下，对在评估基准日进行正常公平交易中，某项资产应当进行交易的价值估计数额。

第二条 甲方的责任和义务

1、在评估人员的指导和参与下，甲方或责成被评估单位完成待评估资产及有关债权、债务进行全面清查，在2022年8月10日前提供评估所需要的全部资料，包括经济行为的批准文件、清查评估申报表、财务账簿凭证、资产评估对象法律权属资料、重要经济合同、历史经营情况介绍、以及其他有关资料。委托人或者其他相关当事人应当对其提供的资产评估明细表及其他重要资料的真实性、完整性、合法性进行确认，确认方式包括签字、盖章或者法律允许的其他方式。作为评估程序的一部分，甲方和被评估单位应提供有关资产评估事项的说明、被评估单位管理层声明书和承诺函各一份，以明确甲方和被评估单位对提供文件、资料的真实性、完整性和合法性承担法律责任。

2、密切配合或要求被评估单位密切配合乙方进行的评估工作，指定专业人员配合乙方进行现场勘察、

往来账款函证及其他资产抽查核实工作，如实提供机器设备，房屋建筑物维护保养、拆建拆除记录，如实反映库存物资质量状况和账外实存资产等情况，如实介绍企业生产、产品、市场、竞争等情况及未来生产经营状况预测等情况。

- 3、根据资产评估业务需要，负责资产评估机构及其资产评估专业人员与其他相关当事人之间的协调。
- 4、根据评估业务需要为乙方评估人员提供适当的食宿、交通、办公条件及评估工作中其他必要条件和协助。
- 5、按本约定书规定及时足额支付评估费用。

第三条 乙方的责任和义务

- 1、坚持独立、客观、公正的原则，遵守相关法律、行政法规和资产评估准则，对评估对象在评估基准日特定目的下的价值进行分析、估算并出具《资产评估报告》，是乙方及其资产评估专业人员的责任。
- 2、根据评估工作需要，指导甲方和被评估单位进行资产清查、填报资产及收集准备资料。
- 3、对申报评估资产进行抽查核实，实地调查，实事求是地对资产进行调查勘察。
- 4、按本约定书约定的时间、方式向甲方提交资产评估报告书。

第四条 评估费用及支付方式

- 1、根据本项目评估工作的繁简程度、工作量大小，经甲乙双方协商确定，本次资产评估收费额为（大写）人民币
上述评估收费中包括税费及乙方评估人员往返评估现场的交通费、在评估现场的食宿费、办公费等。
- 2、支付方式：本约定书经双方签章后三日内，由甲方向乙方支付上述收费额的 50%，在提交评估报告初稿后支付 40%，提交评估报告书时支付剩余收费额。

乙方开票相关信息：

抬头：万邦资产评估有限公司

纳税人识别号（税号）：913302037200826149

地址、电话：海曙区布政巷 16 号科创大厦 1903 室 0571-85215050

开户行及账号：浦发银行保俶支行 95030154740001928

第五条 评估报告提交期限及方式

在甲方及相关当事方提供评估所需全部资料后 10 个工作日内，乙方完成评估工作，出具正式评估报告。

乙方采用书面形式向甲方提交评估报告书共计 6 份，由乙方采用快件投递方式送达甲方。

第六条 评估报告使用范围

- 1、评估报告仅供委托人使用，法律、行政法规另有规定的除外；除前述情形，任何未经甲、乙双方共同确认的机构和个人不能由于得到评估报告而成为评估报告的使用人。

2、委托人或者其他资产评估报告使用人应当按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用目的及用途使用资产评估报告。

3、委托人或者评估报告使用人在资产评估报告载明的评估结论使用有效期内使用资产评估报告。

4、未经委托人书面许可，资产评估机构及其资产评估专业人员不得将资产评估报告的内容向第三方提供或者公开，法律、行政法规另有规定的除外。

5、未征得资产评估机构同意，资产评估报告的内容不得被摘抄、引用或者披露于公开媒体，法律、行政法规规定以及相关当事人另有约定的除外。

委托人或者其他资产评估报告使用人违反前述约定使用资产评估报告的，资产评估机构及其资产评估专业人员不承担责任。

第七条 保密条款

双方均应保守在资产评估过程中知悉的对方相关当事方的商业秘密和其他有关信息，未经许可，不能在为完成本委托合同事项以外的任何场合、以任何方式披露或使用。甲乙双方各自应对违反保密义务造成的他方损失承担损害赔偿责任。

第八条 委托合同的变更、中止和解除

1、本委托合同签订后，甲乙双方发现相关事项约定不明确，或者履行评估程序受到限制需要增加、调整约定事项的，可以协商对委托合同相关条款进行变更，并签订补充协议或者重新签订委托合同。

2、本委托合同签订后，评估目的、评估对象、评估基准日、评估报告使用者发生变化，或者评估范围发生重大变化，甲乙双方应当签订补充协议或者重新签订委托合同。

3、由于出现不可预见的情况，影响评估工作如期完成或需提前提交资产评估报告书时，甲乙双方应及时通知对方，并经协商变更约定事项。

4、由于不可抗力造成无法履行本业务约定事项的，可以解除本委托合同。

5、因委托人或者其他相关当事人原因导致资产评估程序受限，资产评估机构无法履行资产评估委托合同，资产评估机构可以单方解除资产评估委托合同，委托人应按照已经开展资产评估业务的时间、进度，或者已经完成的工作量支付相应的评估服务费。

6、委托人要求出具虚假资产评估报告或者有其他非法干预评估结论情形的，资产评估机构有权单方解除资产评估委托合同，委托人应按照已经开展资产评估业务的时间、进度，或者已经完成的工作量支付相应的评估服务费。

第九条 违约责任及争议的解决

1、由于甲方要求提前终止本次评估工作或因甲方原因解除本委托合同，乙方不退还已收取的评估费用。若乙方已实际完成的工作量超过已收取的预收评估费占约定总评估费用的比例，甲方应按约定的评估费用总金额和乙方已完成的工作量支付相应的评估费用，乙方现场工作、报告征求意见稿提交阶段完成工作量

比例分别为 50%、90%。

2、由于不可抗力造成无法履行本合同约定事项的，根据不可抗力的影响，甲乙双方可部分或者全部免除责任，法律另有规定的除外。

3、如因本合同约定事项发生纠纷，双方互相理解、协商解决。若协商不成，则交由杭州市仲裁委员会仲裁。

第十条 其他责任事项

1、依法提供资产评估业务需要的资料并保证资料的真实性、完整性、合法性，恰当使用资产评估报告，是委托人和其他相关当事人的责任，委托人如拒绝提供或者不如实提供执行评估业务所需的权属证明、财务会计信息和其他资料的，乙方有权拒绝履行合同。

2、乙方承接本次资产评估业务的目的是对资产评估对象价值进行估算并发表专业意见，对资产评估对象法律权属确认或者发表意见超出资产评估专业人员的执业范围。资产评估专业人员不对资产评估对象的法律权属提供保证。

第十一条 委托合同有效期限

本委托合同自甲乙双方加盖公章之日起生效，并双方履行完毕本委托合同约定的所有义务后终止。

本委托合同一式四份，甲乙双方各执二份，具有同等法律效力。

甲方：健民药业集团股份有限公司

签约人：_____

电话：027-84523350

地址：武汉市汉阳区鹦鹉大道484号

邮编：430052

经办：曹洪

乙方：万邦资产评估有限公司

签约人：_____

电话：0571-85215056

地址：杭州市钱潮路636号万邦大楼9楼

邮编：310020

2022年7月25日

2022年7月25日

签约地点：浙江 杭州

附件十

十、资产账面价值与评估结论存在差异的说明

华方医护在评估基准日 2022 年 6 月 30 日的股东全部权益评估价值 15,204,424.33 元，与账面所有者权益 15,053,179.30 元相比，评估增值 151,245.03 元，增值率为 1.00%。增值主要原因为设备类固定资产因市场价格的变化以及评估中考虑的经济寿命年限与财务计提折旧年限的差异评估增值 110,729.35 元，增值率为 901.80%。

资产基础法评估结果汇总表及各项资产负债评估明细表

资产评估结果汇总表

评估基准日：2022年6月30日

表1

共1页，第1页

被评估单位：浙江华方医护有限公司

金额单位：人民币万元

项 目	账面价值		评估价值	增减值		增值率
	A		B	C=B-A		D=C/A×100%
1 流动资产		117.30				
2 非流动资产		1,507.56			4.06	3.46%
3 其中：债权投资		-			11.07	0.73%
4 其他债权投资		-			-	0.00%
5 长期应收款		-			-	0.00%
6 长期股权投资		1,501.90			-	0.00%
7 其他权益工具投资		-			-	0.00%
8 其他非流动金融资产		-			-	0.00%
9 投资性房地产		-			-	0.00%
10 固定资产		1.23			11.07	900.00%
11 在建工程		-			-	0.00%
12 生产性生物资产		-			-	0.00%
13 油气资产		-			-	0.00%
14 使用权资产		4.27			-	0.00%
15 无形资产		-			-	0.00%
16 开发支出		-			-	0.00%
17 商誉		-			-	0.00%
18 长期待摊费用		0.16			-	0.00%
19 递延所得税资产		-			-	0.00%
20 其他非流动资产		-			-	0.00%
21 资产总计		1,624.86			15.13	0.93%
22 流动负债		119.54			-	0.00%
23 非流动负债		-			-	0.00%
24 负债合计		119.54			-	0.00%
25 净资产（所有者权益）		1,505.32			15.13	1.01%

评估机构：万邦资产评估有限公司

资产评估师：李建斌、沈晓栋

资产评估结果分类汇总表

评估基准日：2022年6月30日

被评估单位：浙江华方医药有限公司

表2

共2页，第1页

金额单位：人民币元

序号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率
1	一、流动资产合计	1,173,042.28	1,213,557.96	40,515.68	3.45%
2	货币资金	1,136,752.23	1,136,752.23	-	0.00%
3	交易性金融资产	-	-	-	0.00%
4	衍生金融资产	-	-	-	0.00%
5	应收票据	-	-	-	0.00%
6	应收账款	-	-	-	0.00%
7	应收款项融资	-	-	-	0.00%
8	预付款项	6,180.57	6,180.57	-	0.00%
9	其他应收款	20,970.95	61,486.63	40,515.68	0.00%
10	存货	-	-	-	193.20%
11	合同资产	-	-	-	0.00%
12	持有待售资产	-	-	-	0.00%
13	一年内到期的非流动资产	-	-	-	0.00%
14	其他流动资产	9,138.53	9,138.53	-	0.00%
15	二、非流动资产合计	15,075,540.21	15,186,269.56	110,729.35	0.73%
16	债权投资	-	-	-	0.00%
17	其他债权投资	-	-	-	0.00%
18	长期应收款	-	-	-	0.00%
19	长期股权投资	15,018,978.03	15,018,978.03	-	0.00%
20	其他权益工具投资	-	-	-	0.00%
21	其他非流动金融资产	-	-	-	0.00%
22	投资性房地产	-	-	-	0.00%
23	固定资产	12,278.65	123,008.00	110,729.35	901.80%
24	在建工程	-	-	-	0.00%
25	生产性生物资产	-	-	-	0.00%
26	油气资产	-	-	-	0.00%
27	使用权资产	42,726.92	42,726.92	-	0.00%
28	无形资产	-	-	-	0.00%
29	开发支出	-	-	-	0.00%
30	商誉	-	-	-	0.00%
31	长期待摊费用	1,556.61	1,556.61	-	0.00%
32	递延所得税资产	-	-	-	0.00%
33	其他非流动资产	-	-	-	0.00%
34	三、资产总计	16,248,582.49	16,399,827.52	151,245.03	0.93%

资产评估结果分类汇总表

评估基准日：2022年6月30日

表2
共2页，第2页

被评估单位：浙江华方医药有限公司

科目名称		账面价值	评估价值	增减值	增值率
序号					
35	四、流动负债合计	1,195,403.19	1,195,403.19	-	0.00%
36	短期借款	-	-	-	0.00%
37	交易性金融负债	-	-	-	0.00%
38	衍生金融负债	-	-	-	0.00%
39	应付票据	-	-	-	0.00%
40	应付账款	-	-	-	0.00%
41	预收款项	-	-	-	0.00%
42	合同负债	-	-	-	0.00%
43	应付职工薪酬	17,548.22	17,548.22	-	0.00%
44	应交税费	1,327.95	1,327.95	-	0.00%
45	其他应付款	1,176,527.02	1,176,527.02	-	0.00%
46	持有待售负债	-	-	-	0.00%
47	一年内到期的非流动负债	-	-	-	0.00%
48	其他流动负债	-	-	-	0.00%
49	五、非流动负债合计	-	-	-	0.00%
50	长期借款	-	-	-	0.00%
51	应付债券	-	-	-	0.00%
52	租赁负债	-	-	-	0.00%
53	长期应付款	-	-	-	0.00%
54	长期应付职工薪酬	-	-	-	0.00%
55	预计负债	-	-	-	0.00%
56	递延收益	-	-	-	0.00%
57	递延所得税负债	-	-	-	0.00%
58	其他非流动负债	-	-	-	0.00%
59	六、负债总计	1,195,403.19	1,195,403.19	-	0.00%
60	七、净资产（所有者权益）	15,053,179.30	15,204,424.33	151,245.03	1.00%

资产评估师：李建斌、沈晓栋

固定资产评估汇总表

评估基准日：2022年6月30日

表4-8
共1页，第1页

被评估单位：浙江华方医药有限公司

金额单位：人民币元

编号	科目名称	账面价值		评估价值		增值额		增值率%	
		原值	净值	原值	净值	原值	净值	原值	净值
	房屋建筑物类合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
4-8-1	固定资产-房屋建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
4-8-2	固定资产-构筑物及其他辅助设施	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
4-8-3	固定资产-管道及沟槽	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
	设备类合计	517,325.38	12,278.65	358,380.00	123,008.00	-158,945.38	110,729.35	-30.72%	901.80%
4-8-4	固定资产-机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
4-8-5	固定资产-车辆	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
4-8-6	固定资产-电子设备	517,325.38	12,278.65	358,380.00	123,008.00	-158,945.38	110,729.35	-30.72%	901.80%
4-8-7	固定资产-土地	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
4-8-8	固定资产清理	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
	固定资产合计	517,325.38	12,278.65	358,380.00	123,008.00	-158,945.38	110,729.35	-30.72%	901.80%

评估人员：陈辉

固定资产—电子设备评估明细表

评估基准日：2022年6月30日

被评估单位：浙江华方医药有限公司

表4-8-6

共7页，第1页

金额单位：人民币元

序号	设备 编号	设备名称	规格型号	生产厂家	计量 单位	数量	购置日期	启用日期	账面价值		评估价值			增值率	备注
									原值	净值	原值	成新率	净值		
1	51010071	惠普打印机		惠普	台	1	2016年7月	2016年7月	854.26	0.00	600.00	15%	90.00	0.00%	
2	51010072	惠普打印机		惠普	台	1	2016年7月	2016年7月	854.26	0.00	600.00	15%	90.00	0.00%	
3	51010078	thinkpad E450	E450	联想	台	1	2016年7月	2016年7月	2,100.80	0.00	890.00	15%	134.00	0.00%	
4	51010082	戴尔电脑		戴尔	台	1	2016年7月	2016年7月	1,562.07	0.00	710.00	15%	107.00	0.00%	
5	51010085	联想电脑		联想	台	1	2016年7月	2016年7月	2,519.82	0.00	890.00	15%	134.00	0.00%	
6	51010088	华硕笔记本电脑		华硕	台	1	2016年7月	2016年7月	2,254.28	0.00	890.00	15%	134.00	0.00%	
7	51010089	戴尔电脑		戴尔	台	1	2016年7月	2016年7月	1,655.32	0.00	710.00	15%	107.00	0.00%	
8	51010104	三星平板电脑		三星	台	1	2016年7月	2016年7月	2,021.72	0.00	50.00	回收价	50.00	0.00%	报废
9	51010108	联想笔记本电脑		联想	台	1	2016年7月	2016年7月	2,215.85	0.00	890.00	15%	134.00	0.00%	
10	51010110	好朋友单导心电图机		好朋友	台	1	2016年7月	2016年7月	404.53	0.00	410.00	63%	258.00	0.00%	
11	51010111	好朋友8导心电图机	8导	好朋友	台	1	2016年7月	2016年7月	529.03	0.00	530.00	63%	334.00	0.00%	
12	51010112	好朋友12导心电图机	12导	好朋友	台	1	2016年7月	2016年7月	902.45	0.00	910.00	63%	573.00	0.00%	
13	51010113	戴尔笔记本电脑		戴尔	台	1	2016年7月	2016年7月	2,739.41	0.00	1,330.00	15%	200.00	0.00%	
14	51010115	三星手机		三星	台	1	2016年7月	2016年7月	2,000.00	0.00	50.00	回收价	50.00	0.00%	报废
15	51010118	小米手机		小米	台	1	2016年7月	2016年7月	293.63	0.00	20.00	回收价	20.00	0.00%	报废
16	51010122	苹果笔记本电脑		苹果	台	1	2016年7月	2016年7月	8,408.06	0.00	2,460.00	15%	369.00	0.00%	
17	51010135	指采血氧仪	MD300C	华大夫	台	10	2016年7月	2016年7月	2,300.57	0.00	2,320.00	26%	603.00	0.00%	
18	51010136	蓝牙大臂血压计	HEM-1000	欧姆龙	台	12	2016年7月	2016年7月	2,380.17	0.00	2,400.00	63%	1,512.00	0.00%	
19	51010137	蓝牙血糖仪	5D-8	怡成	台	9	2016年7月	2016年7月	1,561.27	0.00	1,580.00	26%	411.00	0.00%	
20	51010138	蓝牙体重秤			台	3	2016年7月	2016年7月	371.20	0.00	380.00	63%	239.00	0.00%	
21	51010150	好朋友8导心电图机	8导	好朋友	台	11	2016年7月	2016年7月	6,250.06	0.00	6,310.00	63%	3,975.00	0.00%	
22	51010155	心肺复苏模拟人			台	1	2016年7月	2016年7月	1,647.69	0.00	50.00	回收价	50.00	0.00%	报废
23	51010163	惠普多功能一体机		惠普	台	2	2016年7月	2016年7月	2,952.20	0.00	2,070.00	15%	311.00	0.00%	
24	51010170	读写器			台	1	2016年1月	2016年1月	1,965.81	98.29	1,350.00	15%	203.00	106.53%	
25	51010171	联想台式电脑		联想	台	1	2016年1月	2016年1月	4,599.00	229.95	1,330.00	15%	200.00	-13.02%	
26	51010173	戴尔一体机		戴尔	台	1	2016年3月	2016年3月	3,358.97	167.95	1,330.00	15%	200.00	19.08%	
27	51010174	戴尔一体机		戴尔	台	1	2016年3月	2016年3月	3,358.97	167.95	1,330.00	15%	200.00	19.08%	
28	51010183	戴尔笔记本		戴尔	台	1	2016年4月	2016年4月	3,759.83	187.99	1,330.00	15%	200.00	6.39%	

固定资产—电子设备评估明细表

评估基准日：2022年6月30日

表4-8-6

共7页，第2页

金额单位：人民币元

被评估单位：浙江华方医药有限公司

序号	设备 编号	设备名称	规格型号	生产厂家	计量 单位	数量	购置日期	启用日期	账面价值		评估价值			增值率	备注
									原值	净值	原值	成新率	净值		
29	51010184	华为手机		华为	台	1	2016年4月	2016年4月	1,024.79	51.24	50.00	回收价	50.00	-2.42%	报废
30	51010187	戴尔一体机		戴尔	台	1	2016年4月	2016年4月	3,358.98	167.95	1,330.00	15%	200.00	19.08%	
31	51010190	戴尔一体机		戴尔	台	1	2016年4月	2016年4月	3,358.97	167.95	1,330.00	15%	200.00	19.08%	
32	51010191	美的空调		美的	台	3	2016年4月	2016年4月	9,871.79	493.59	6,640.00	23%	1,527.00	209.37%	
33	51010192	美的空调		美的	台	1	2016年4月	2016年4月	5,384.62	269.23	3,630.00	23%	835.00	210.14%	
34	51010193	美的空调		美的	台	1	2016年4月	2016年4月	7,649.57	382.47	5,490.00	23%	1,263.00	230.22%	
35	51010195	联想电脑		联想	台	1	2016年4月	2016年4月	3,845.30	192.27	1,330.00	15%	200.00	4.02%	
36	51010196	戴尔一体机		戴尔	台	1	2016年4月	2016年4月	3,358.98	167.95	1,330.00	15%	200.00	19.08%	
37	51010204	联想笔记本		联想	台	1	2016年4月	2016年4月	3,675.21	0.00	1,330.00	15%	200.00	0.00%	
38	51010209	华为手机		华为	台	1	2016年4月	2016年4月	1,024.79	51.24	50.00	回收价	50.00	-2.42%	报废
39	51010213	打印扫描仪			台	1	2016年4月	2016年4月	3,200.00	160.00	2,240.00	15%	336.00	110.00%	
40	51010214	打印机		惠普	台	1	2016年4月	2016年4月	1,581.20	79.06	1,110.00	15%	167.00	111.23%	
41	51010215	戴尔一体机		戴尔	台	1	2016年4月	2016年4月	3,358.97	167.94	1,330.00	15%	200.00	19.09%	
42	51010222	经皮黄疸仪	QL1200	齐力医疗	台	1	2016年5月	2016年5月	6,410.26	0.00	6,470.00	24%	1,553.00	0.00%	
43	51010223	联想一体机		联想	台	1	2016年5月	2016年5月	4,529.06	0.00	1,330.00	15%	200.00	0.00%	
44	51010228	戴尔一体机		戴尔	台	1	2016年5月	2016年5月	3,358.98	0.00	1,330.00	15%	200.00	0.00%	
45	51010234	迈瑞健康一体机		迈瑞	台	1	2016年5月	2016年5月	15,384.62	0.00	15,540.00	62%	9,635.00	0.00%	
46	51010235	戴尔笔记本		戴尔	台	1	2016年6月	2016年6月	4,187.18	0.00	1,330.00	15%	200.00	0.00%	
47	51010237	破壁料理机			台	1	2016年5月	2016年5月	1,435.90	0.00	1,130.00	15%	170.00	0.00%	
48	51010249	母婴访视包			台	1	2016年6月	2016年6月	2,136.75	0.00	2,160.00	63%	1,361.00	0.00%	
49	51010254	联想电脑		联想	台	1	2016年6月	2016年6月	3,846.15	0.00	1,330.00	15%	200.00	0.00%	
50	51010255	爱普生针式打印机		爱普生	台	1	2016年6月	2016年6月	1,282.05	0.00	1,060.00	15%	159.00	0.00%	
51	51010256	佳能打印机		佳能	台	1	2016年6月	2016年6月	1,025.64	0.00	720.00	15%	108.00	0.00%	
52	51010257	得力凭证装订机		得力	台	1	2016年6月	2016年6月	1,794.87	0.00	1,420.00	25%	355.00	0.00%	
53	51010263	艾科血脂分析仪	CCM-112	艾科	台	1	2016年5月	2016年5月	1,282.05	0.00	1,280.00	24%	307.00	0.00%	
54	51010266	联想电脑		联想	台	1	2016年6月	2016年6月	3,846.15	0.00	1,330.00	15%	200.00	0.00%	
55	51010267	得力保险柜		得力	台	2	2016年6月	2016年6月	1,022.22	0.00	940.00	40%	376.00	0.00%	
56	51010270	影源扫描仪	Sheetfed scanner T510+	影源科技	台	1	2016年6月	2016年6月	4,102.56	0.00	3,430.00	25%	858.00	0.00%	

固定资产—电子设备评估明细表

评估基准日：2022年6月30日

表4-8-6

共7页，第3页

金额单位：人民币元

被评估单位：浙江华方医护有限公司

序号	设备 编号	设备名称	规格型号	生产厂家	计量 单位	数量	购置日期	启用日期	账面价值		评估价值		增值率	备注
									原值	净值	原值	成新率	净值	
57	51010274	7F系列制氧机	7F		台	1	2016年7月	2016年7月	3,169.23	0.00	3,200.00	63%	2,016.00	0.00%
58	51010275	伟伦耳温仪	Pro 4000	伟伦	台	5	2016年7月	2016年7月	11,004.27	0.00	11,120.00	26%	2,891.00	0.00%
59	51010276	医用分子筛制氧机	AM-8	沈阳爱尔泰科技	台	1	2016年7月	2016年7月	2,464.96	0.00	2,490.00	63%	1,569.00	0.00%
60	51010280	戴尔电脑		戴尔	台	1	2016年7月	2016年7月	3,358.98	0.00	1,330.00	15%	200.00	0.00%
61	51010288	容声冰箱		容声	台	1	2019年8月	2017年5月	830.77	0.00	570.00	15%	86.00	0.00%
62	51010291	戴尔3040MT	3040MT	戴尔	台	1	2016年10月	2016年10月	5,529.00	0.00	1,750.00	15%	263.00	0.00%
63	51010292	戴尔3040MT	3040MT	戴尔	台	1	2016年10月	2016年10月	5,529.00	0.00	1,750.00	15%	263.00	0.00%
64	51010293	联想电脑C560	C560	联想	台	1	2016年9月	2016年9月	4,273.50	0.00	1,330.00	15%	200.00	0.00%
65	51010295	戴尔R730服务器	R730	戴尔	台	1	2016年9月	2016年9月	22,905.99	0.00	17,350.00	15%	2,603.00	0.00%
66	51010297	佳能EOS 80D单反相机	EOS 80D	佳能	台	1	2016年10月	2016年10月	7,520.51	0.00	6,460.00	29%	1,873.00	0.00%
67	51010305	扶手接待椅			台	1	2019年8月	2016年11月	763.42	0.00	900.00	30%	270.00	0.00%
68	51010308	接待椅			台	1	2019年8月	2016年11月	222.22	0.00	260.00	30%	78.00	0.00%
69	51010314	戴尔电脑		戴尔	台	1	2016年12月	2016年12月	5,549.00	0.00	1,750.00	15%	263.00	0.00%
70	51010315	戴尔电脑		戴尔	台	1	2016年12月	2016年12月	5,549.00	0.00	1,750.00	15%	263.00	0.00%
71	51010316	戴尔电脑		戴尔	台	1	2016年12月	2016年12月	5,549.00	0.00	1,750.00	15%	263.00	0.00%
72	51010323	台式电脑			台	1	2017年4月	2017年4月	5,766.67	0.00	2,170.00	15%	326.00	0.00%
73	51010324	笔记本电脑			台	1	2016年11月	2016年11月	5,036.00	0.00	1,650.00	15%	248.00	0.00%
74	51010327	7F系列制氧机	7F		台	1	2016年11月	2016年11月	3,169.23	0.00	3,200.00	65%	2,080.00	0.00%
75	51010328	7F系列制氧机	7F		台	1	2016年11月	2016年11月	3,169.23	0.00	3,200.00	65%	2,080.00	0.00%
76	51010329	7F系列制氧机	7F		台	1	2016年11月	2016年11月	3,169.23	0.00	3,200.00	65%	2,080.00	0.00%
77	51010331	伟伦耳温仪	Pro 4000	伟伦	台	1	2016年11月	2016年11月	3,169.23	0.00	3,200.00	65%	2,080.00	0.00%
78	51010338	戴尔3040MT台式电脑	3040MT	戴尔	台	1	2016年11月	2016年11月	2,200.85	0.00	2,220.00	30%	666.00	0.00%
79	51010339	戴尔3040MT台式电脑	3040MT	戴尔	台	1	2016年12月	2016年12月	5,549.00	0.00	1,750.00	15%	263.00	0.00%
80	51010343	联想电脑		联想	台	1	2017年3月	2017年3月	4,272.65	213.63	1,560.00	15%	234.00	9.54%
81	51010345	小鱼在家			台	1	2017年4月	2017年4月	1,879.49	0.00	50.00	回收价	50.00	0.00%
82	51010489	平板电脑			台	1	2020年6月	2017年12月	1,794.02	0.00	50.00	回收价	50.00	0.00%
83	51010513	医用展示柜			台	1	2019年8月	2019年8月	1,497.40	0.00	1,480.00	83%	1,228.00	0.00%
84	53050062	大班台			台	1	2016年7月	2016年7月	4,355.08	0.00	4,620.00	26%	1,201.00	0.00%

固定资产—电子设备评估明细表

评估基准日：2022年6月30日

表4-8-6

共7页，第4页

金额单位：人民币元

被评估单位：浙江华方医药有限公司

序号	设备 编号	设备名称	规格型号	生产厂家	计量 单位	数量	购置日期	启用日期	账面价值		评估价值			增值率	备注
									原值	净值	原值	成新率	净值		
85	53050064	大班椅			台	1	2016年7月	2016年7月	353.60	0.00	380.00	26%	99.00	0.00%	
86	53050065	班前椅			台	1	2016年7月	2016年7月	353.52	0.00	420.00	26%	109.00	0.00%	
87	53050066	班前椅			台	1	2016年7月	2016年7月	353.53	0.00	420.00	26%	109.00	0.00%	
88	53050068	三人沙发			台	1	2016年7月	2016年7月	1,222.17	0.00	1,260.00	26%	328.00	0.00%	
89	53050069	茶几			台	1	2016年7月	2016年7月	328.15	0.00	350.00	26%	91.00	0.00%	
90	53050070	茶几			台	1	2016年7月	2016年7月	446.10	0.00	470.00	26%	122.00	0.00%	
91	53050072	主管桌			台	1	2016年7月	2016年7月	667.04	0.00	710.00	26%	185.00	0.00%	
92	53050073	主管桌			台	1	2016年7月	2016年7月	667.04	0.00	710.00	26%	185.00	0.00%	
93	53050074	主管桌			台	1	2016年7月	2016年7月	667.04	0.00	710.00	26%	185.00	0.00%	
94	53050075	主管桌			台	1	2016年7月	2016年7月	667.04	0.00	710.00	26%	185.00	0.00%	
95	53050084	四门文件柜			台	1	2016年7月	2016年7月	520.51	0.00	550.00	26%	143.00	0.00%	
96	53050129	8人工位			台	2	2016年4月	2016年4月	10,073.91	503.69	10,680.00	23%	2,456.00	387.60%	
97	53050131	椅子			台	3	2016年4月	2016年4月	1,044.17	52.20	1,230.00	23%	283.00	442.15%	
98	53050132	2人工位			台	1	2016年4月	2016年4月	1,658.12	82.91	1,760.00	23%	405.00	388.48%	
99	53050134	6人工位			台	1	2016年4月	2016年4月	4,974.36	248.72	5,270.00	23%	1,212.00	387.29%	
100	53050141	一桌（0.9m）四椅	0.9m		台	3	2016年5月	2016年5月	4,286.80	0.00	4,550.00	24%	1,092.00	0.00%	
101	53050142	一桌（1.5m）四椅	1.5m		台	2	2016年5月	2016年5月	3,380.00	0.00	3,580.00	24%	859.00	0.00%	
102	53050143	大班台			台	1	2016年6月	2016年6月	2,444.44	0.00	2,590.00	25%	648.00	0.00%	
103	53050146	班前椅			台	2	2016年6月	2016年6月	3,230.77	0.00	3,810.00	25%	953.00	0.00%	
104	53050151	大班椅			台	2	2016年6月	2016年6月	3,538.46	0.00	4,180.00	25%	1,045.00	0.00%	
105	53050152	班前椅			台	4	2016年6月	2016年6月	6,461.54	0.00	7,620.00	25%	1,905.00	0.00%	
106	53050153	单位沙发			台	4	2016年6月	2016年6月	4,776.07	0.00	4,920.00	25%	1,230.00	0.00%	
107	53050154	茶几			台	1	2016年6月	2016年6月	769.23	0.00	820.00	25%	205.00	0.00%	
108	53050164	主管桌			台	1	2016年6月	2016年6月	1,675.21	0.00	1,780.00	25%	445.00	0.00%	
109	53050168	工作位			台	8	2016年6月	2016年6月	4,991.45	0.00	5,290.00	25%	1,323.00	0.00%	
110	53050170	茶水柜			台	1	2016年7月	2016年7月	478.63	0.00	510.00	26%	133.00	0.00%	
111	53050171	定制茶水柜			台	1	2016年7月	2016年7月	739.32	0.00	780.00	25%	195.00	0.00%	
112	53050173	定制茶水柜			台	1	2016年7月	2016年7月	1,931.62	0.00	2,050.00	26%	533.00	0.00%	

固定资产—电子设备评估明细表

评估基准日：2022年6月30日

被评估单位：浙江华方医药有限公司

表4-8-6
共7页，第5页
金额单位：人民币元

序号	设备 编号	设备名称	规格型号	生产厂家	计量 单位	数量	购置日期	启用日期	账面价值		评估价值			增值率	备注
									原值	净值	原值	成新率	净值		
113	53050174	改制两人卡位			台	2	2016年7月	2016年7月	940.17	0.00	1,000.00	26%	260.00	0.00%	
114	53050175	活动柜			台	10	2016年7月	2016年7月	2,222.22	0.00	2,360.00	26%	614.00	0.00%	
115	53050179	定制文件柜			台	3	2016年7月	2016年7月	3,461.54	0.00	3,670.00	26%	954.00	0.00%	
116	53050180	定制文件柜			台	1	2016年7月	2016年7月	1,427.35	0.00	1,510.00	25%	378.00	0.00%	
117	53050182	班前椅			台	2	2016年7月	2016年7月	3,230.77	0.00	3,810.00	26%	991.00	0.00%	
118	53050183	单位沙发			台	2	2016年7月	2016年7月	2,388.03	0.00	2,460.00	26%	640.00	0.00%	
119	53050184	茶几			台	1	2016年7月	2016年7月	769.23	0.00	820.00	26%	213.00	0.00%	
120	53050186	血脂仪	CCM-112	艾科	台	1	2018年3月	2018年3月	1,282.05	0.00	1,280.00	46%	589.00	0.00%	
121	53050187	血脂仪	CCM-112	艾科	台	1	2018年3月	2018年3月	1,282.05	0.00	1,280.00	46%	589.00	0.00%	
122	53050188	血脂仪	CCM-112	艾科	台	1	2018年3月	2018年3月	1,282.05	0.00	1,280.00	46%	589.00	0.00%	
123	53050189	触摸一体机			台	1	2018年4月	2018年4月	5,555.55	0.00	2,760.00	16%	442.00	0.00%	
124	53050190	触摸一体机			台	1	2018年4月	2018年4月	5,555.56	0.00	2,760.00	16%	442.00	0.00%	
125	53050191	触摸一体机			台	1	2018年4月	2018年4月	5,555.56	0.00	2,760.00	16%	442.00	0.00%	
126	53050192	触摸一体机			台	1	2018年4月	2018年4月	5,555.55	0.00	2,760.00	16%	442.00	0.00%	
127	53050196	一体机电脑			台	1	2018年4月	2018年4月	3,422.50	0.00	1,700.00	16%	272.00	0.00%	
128	FDJ61010002	打印机		惠普	台	1	2020年4月	2017年5月	837.61	0.00	600.00	15%	90.00	0.00%	
129	FDJ61010004	电脑			台	1	2020年4月	2020年8月	1,111.05	308.69	870.00	64%	557.00	80.44%	
130	FDJ61010010	电脑			台	1	2020年4月	2020年4月	1,374.98	382.04	1,010.00	56%	566.00	48.15%	
131	FDJ61010012	小型粉碎机			台	1	2020年4月	2019年4月	176.11	0.00	170.00	80%	136.00	0.00%	
132	GS61010004	联想一体机电脑		联想	台	1	2020年7月	2018年9月	3,275.86	0.00	1,780.00	24%	427.00	0.00%	
133	JB51010499	监控			台	1	2020年7月	2018年2月	5,451.72	0.00	50.00	回收价	50.00	0.00%	报废
134	JB53050200	联想AIO527致美一体机	AIO527	联想	台	1	2020年7月	2018年4月	3,422.51	0.00	1,700.00	16%	272.00	0.00%	
135	JB61010015	药架			台	1	2020年7月	2019年4月	1,061.95	0.00	1,120.00	68%	762.00	0.00%	
136	JB61010016	药架			台	1	2020年7月	2019年4月	1,061.95	0.00	1,120.00	68%	762.00	0.00%	
137	JB61010017	尿液分析仪	MT-N600	迪瑞医疗	台	1	2020年7月	2020年6月	10,432.29	1,306.90	10,120.00	75%	7,590.00	480.76%	
138	JB61010018	全自动血液细胞分析仪	BC-2600	mindray	台	1	2020年7月	2020年7月	11,461.03	4,138.75	11,120.00	76%	8,451.00	104.19%	
139	JB61010019	离心机	SC-2546	中佳	台	1	2020年7月	2020年6月	2,111.26	762.31	1,860.00	88%	1,637.00	114.74%	
140	KM53050203	联想AIO致美一体机	AIO致美	联想	台	1	2020年8月	2018年4月	3,422.51	0.00	1,700.00	16%	272.00	0.00%	

固定资产—电子设备评估明细表

评估基准日：2022年6月30日

表4-8-6

共7页，第6页

金额单位：人民币元

被评估单位：浙江华方医药有限公司

序号	设备 编号	设备名称	规格型号	生产厂家	计量 单位	数量	购置日期	启用日期	账面价值		评估价值			增值率	备注
									原值	净值	原值	成新率	净值		
141	SB510101163	打印机		惠普	台	1	2020年8月	2016年7月	1,476.10	0.00	1,060.00	15%	159.00	0.00%	
142	SB53050204	联想AIO531致美一体机	AIO531	联想	台	1	2020年8月	2018年4月	3,422.51	0.00	1,700.00	16%	272.00	0.00%	
143	SB61010006	硬盘录像机			台	1	2020年8月	2018年6月	4,879.31	0.00	50.00	回收价	50.00	0.00%	报废
144	SB61010007	联想电脑		联想	台	1	2020年8月	2018年8月	4,051.72	0.00	2,160.00	22%	475.00	0.00%	
145	SB61010008	联想电脑		联想	台	1	2020年8月	2018年8月	4,051.72	0.00	2,160.00	22%	475.00	0.00%	
146	SB61010009	联想电脑		联想	台	1	2020年8月	2018年8月	4,051.72	0.00	2,160.00	22%	475.00	0.00%	
147	SB61010012	显示器			台	1	2020年8月	2018年8月	818.97	0.00	800.00	22%	176.00	0.00%	
148	SB61010016	打印机		惠普	台	1	2020年8月	2018年8月	732.76	0.00	530.00	35%	186.00	0.00%	
149	SB61010017	打印机		惠普	台	1	2020年8月	2018年8月	732.76	0.00	530.00	35%	186.00	0.00%	
150	SB61010055	办公桌椅			台	1	2020年8月	2019年12月	2,593.40	0.00	2,650.00	68%	1,802.00	0.00%	
151	SB61010056	办公桌椅			台	1	2020年8月	2019年12月	2,593.40	0.00	2,650.00	68%	1,802.00	0.00%	
152	SB61010057	办公桌椅			台	1	2020年8月	2019年12月	2,593.40	0.00	2,650.00	68%	1,802.00	0.00%	
153	SB61010058	办公桌椅			台	1	2020年8月	2019年12月	2,593.40	0.00	2,650.00	68%	1,802.00	0.00%	
154	SB61010068	长桌			台	1	2020年8月	2019年12月	2,271.75	0.00	2,320.00	68%	1,578.00	0.00%	
155	SB61010069	长桌			台	1	2020年8月	2019年12月	5,672.95	415.59	5,790.00	68%	3,937.00	847.33%	
156	SB61010070	洽谈桌			台	1	2020年8月	2019年12月	1,053.17	0.00	1,070.00	68%	728.00	0.00%	
157	YH51010138	蓝牙体重秤			台	1	2020年4月	2017年5月	105.76	0.00	90.00	15%	14.00	0.00%	
158	YH51010150	好朋友8导心电图机	8导	好朋友	台	2	2020年4月	2017年5月	971.26	0.00	970.00	68%	660.00	0.00%	
159	YH51010242	苹果平板电脑		苹果	台	1	2020年9月	2017年9月	2,775.95	0.00	50.00	回收价	50.00	0.00%	报废
160	YH51010244	惠普打印机		惠普	台	1	2020年4月	2017年5月	1,848.20	0.00	1,330.00	15%	200.00	0.00%	
161	YH51010245	针式打印机		爱普生	台	1	2020年4月	2017年5月	1,168.82	0.00	1,110.00	15%	167.00	0.00%	
162	YH51010246	病人推车			台	1	2020年4月	2017年5月	1,645.70	0.00	1,650.00	68%	1,122.00	0.00%	
163	YH51010300	无扶手接待椅			台	2	2020年4月	2017年5月	746.82	0.00	770.00	48%	370.00	0.00%	
164	YH53050195	联想一体机		联想	台	1	2020年4月	2018年4月	2,925.21	316.88	1,450.00	16%	232.00	-26.79%	
165	YH53050207	联想AIO534一体机	AIO534	联想	台	1	2020年4月	2018年5月	2,950.44	343.32	1,500.00	18%	270.00	-21.36%	
166	YXL61010016	空调	1.5P		台	1	2019年8月	2019年8月	1,941.75	0.00	1,590.00	65%	1,034.00	0.00%	
167	ZJY61010004	诊疗椅			台	1	2019年8月	2019年4月	373.32	0.00	370.00	80%	296.00	0.00%	
168	ZJY61010007	治疗椅			台	1	2019年8月	2019年4月	222.24	0.00	220.00	80%	176.00	0.00%	

固定资产—电子设备评估明细表

评估基准日：2022年6月30日

表4-8-6

共7页，第7页

金额单位：人民币元

被评估单位：浙江华方医药有限公司

序号	设备 编号	设备名称	规格型号	生产厂家	计量 单位	数量	购置日期	启用日期	账面价值		评估价值			增值率	备注
									原值	净值	原值	成新率	净值		
169	ZJJY61010008	治疗椅			台	1	2019年8月	2019年4月	222.24	0.00	220.00	80%	176.00	0.00%	
170	ZJJY61010009	治疗椅			台	1	2019年8月	2019年4月	222.24	0.00	220.00	80%	176.00	0.00%	
		总计							517,325.38	12,278.65	358,380.00		123,008.00	901.80%	
		减：电子设备减值准备												0.00%	
		合计				255			517,325.38	12,278.65	358,380.00		123,008.00	901.80%	

评估人员：陈辉

被评估单位填表人：乐加宁

填表日期：2022年08月

