



江苏澳洋健康产业股份有限公司

2023 年年度报告

2024 年 04 月



## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人沈学如、主管会计工作负责人袁益兵及会计机构负责人（会计主管人员）袁益兵声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	3
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理.....	21
第五节 环境和社会责任.....	34
第六节 重要事项.....	35
第七节 股份变动及股东情况.....	44
第八节 优先股相关情况.....	50
第九节 债券相关情况.....	51
第十节 财务报告.....	52

## 备查文件目录

- 1、载有董事长签名的 2023 年年度报告原件；
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿；
- 4、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、澳洋健康	指	江苏澳洋健康产业股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
澳洋集团	指	控股股东澳洋集团有限公司
雅澳科技、玛纳斯澳洋	指	新疆雅澳科技有限责任公司（曾用名：玛纳斯澳洋科技有限责任公司）
澳洋康养产业平台公司	指	江苏澳洋康养产业有限责任公司
澳洋医疗产业平台公司	指	江苏澳洋医疗产业发展有限公司
澳洋医美产业平台公司	指	江苏澳洋医美产业发展有限公司
澳洋生物科技	指	江苏澳洋生物科技有限公司
澳洋医院	指	张家港澳洋医院有限公司
澳洋医药	指	江苏澳洋医药物流有限公司
健康管理	指	江苏澳洋健康管理有限公司
顺康医院	指	张家港市澳洋顺康医院有限公司
徐州澳洋华安医院	指	徐州澳洋华安康复医院有限公司
港城康复医院	指	张家港澳洋医院有限公司港城康复医院（分院）
三兴分院	指	张家港澳洋医院有限公司三兴分院
佳隆大药房	指	苏州佳隆大药房有限公司
澳洋数字技术	指	苏州澳洋数字技术有限公司
澳洋材料	指	江苏澳洋材料科技有限公司
贵玺药业	指	吉林澳洋贵玺药业有限公司
贵玺贸易	指	苏州澳洋贵玺贸易有限公司
澳洋电子商务	指	苏州澳洋电子商务科技有限公司
澳洋新材料	指	江苏澳洋新材料科技有限公司
股东大会	指	江苏澳洋健康产业股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏澳洋健康产业股份有限公司董事会
监事会	指	江苏澳洋健康产业股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	澳洋健康	股票代码	002172
变更前的股票简称（如有）	澳洋科技		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏澳洋健康产业股份有限公司		
公司的中文简称	澳洋健康		
公司的外文名称（如有）	Jiangsu Aoyang Health Industry Co.ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	AYJK		
公司的法定代表人	沈学如		
注册地址	江苏省张家港市杨舍镇塘市镇中路 018 号		
注册地址的邮政编码	215618		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	江苏省张家港市杨舍镇塘市澳洋国际大厦 A 座		
办公地址的邮政编码	215618		
公司网址	<a href="http://www.ayjk.cn">http://www.ayjk.cn</a>		
电子信箱	aykj@aoyang.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	季超	郭志豪
联系地址	江苏省张家港市杨舍镇塘市澳洋国际大厦 A 座	江苏省张家港市杨舍镇塘市澳洋国际大厦 A 座
电话	0512-58166952	0512-58166952
传真	0512-58598552	0512-58598552
电子信箱	jjc@aoyang.com	guozh@aoyang.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《证券时报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91320500732251446C
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无
历次控股股东的变更情况（如有）	无

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号四楼
签字会计师姓名	丁陈隆、龚巧玲

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
国泰君安证券股份有限公司	上海市静安区新闻路 669 号博华广场 37 层	薛波、陈天任	2022 年 5 月 7 日-2023 年 12 月 31 日

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年增 减 调整后	2021 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入 (元)	2,173,767,566.03	2,021,311,317.17	2,021,311,317.17	7.54%	3,028,918,811.03	3,028,918,811.03
归属于上市公司股东的净利润 (元)	49,681,623.57	-15,389,790.15	-15,365,742.58	423.33%	1,038,913,881.13	1,039,005,446.38
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	27,294,201.84	-33,030,051.08	-33,006,003.51	182.69%	1,036,779,679.51	1,036,871,244.76
经营活动产生的现金流量净额 (元)	54,303,048.16	-33,802,859.04	-33,802,859.04	260.65%	-33,465,579.58	-33,465,579.58
基本每股收益 (元/股)	0.06	-0.02	-0.02	400.00%	-1.34	-1.34
稀释每股收益 (元/股)	0.06	-0.02	-0.02	400.00%	-1.34	-1.34
加权平均净资产收益率	71.96%	-27.75%	-27.70%	99.66%	-240.00%	-240.05%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年 末增减 调整后	2021 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后



总资产（元）	2,241,371,837.83	2,708,031,538.51	2,708,023,138.51	-17.23%	3,823,219,194.07	3,823,219,194.07
归属于上市公司股东的净资产（元）	93,877,216.04	44,263,110.15	44,195,592.47	112.41%	63,155,721.88	63,064,156.63

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	543,869,982.70	519,905,260.80	559,970,261.10	550,022,061.43
归属于上市公司股东的净利润	36,326,684.73	-861,517.06	4,202,063.52	10,014,392.38
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	11,677,474.17	18,288,551.03	385,527.75	-3,057,351.11

经营活动产生的现金流量净额	-121,279,156.93	260,710,028.10	-324,460,105.70	239,332,282.69
---------------	-----------------	----------------	-----------------	----------------

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	25,612,702.90	1,596,003.47	8,491,631.11	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	17,228,708.11	18,000,436.64	55,137,244.18	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		-19,696,428.38	-193,152.00	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		-12,498,049.32	-57,313,060.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,177,900.05	-16,783,473.97	-1,897,046.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,526,970.87	51,555,206.32	-2,350,581.29	
减：所得税影响额	2,803,060.10	3,410,079.55	4,009,236.74	
少数股东权益影响额（税后）		1,123,354.28		
合计	22,387,421.73	17,640,260.93	-2,134,201.62	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

#### 一、我国大健康医疗产业基本宏观情况

随着国内人口老龄化趋势加剧和慢性病患者数量的不断增加，医疗卫生与健康领域的发展成为了社会关注的焦点。在政府的大力支持和政策推动下，以及互联网技术和人工智能的快速发展，该领域正迎来较快的发展机遇。

#### 二、医疗卫生领域发展现状

##### 1. 政府政策与投入

近年来，政府高度重视医疗卫生事业的发展，出台了一系列鼓励政策，包括减免税收、提供财政资金等，以推动医疗卫生行业的创新与发展。同时，政府还加大了对基层医疗机构的投入，2023年全国一般公共预算支出中，卫生健康支出达到24211亿元，预算支出金额占总体预算支出的8.8%。这一数字较2022年的22542亿元增加了近1670亿元。上述投入提高了基层医疗服务能力，为群众提供更加便捷、高效的医疗服务。

##### 2. 数字化医疗的普及

随着5G技术的普及和医疗设备的数字化升级，远程医疗成为主流。患者可以通过互联网平台与医生进行在线咨询和诊疗，极大地提高了医疗资源的利用效率，减少了患者等待时间。此外，个人健康管理也得到了更多关注，智能手环、智能手表等设备的普及使得个人健康数据的收集和分析成为常态，为个性化的健康管理提供了可能。

##### 3. 人工智能的应用

人工智能在医疗卫生领域的应用越来越广泛。通过深度学习和大数据分析，人工智能可以辅助医生进行疾病诊断和治疗方案的制定，提高了医疗服务的精准性和效率。同时，人工智能还可以为健康管理提供智能化的解决方案，帮助人们更好地管理自己的健康。

#### 三、健康管理领域发展现状

##### 1. 市场规模与增长

据统计，截至2023年底，全国共有医院3.7万个，其中公立医院1.2万个，民营医院2.5万个。基层医疗卫生机构数量达到97万个，其中社区卫生服务中心（站）3.5万个，乡镇卫生院3.9万个。

2023年中国健康管理行业市场规模达到11,879.0亿元，同比增长6.2%。亚健康人群数量激增，带动行业快速增长。健康保险、健康体检和其他业务构成了健康管理市场的主要部分，其中健康保险市场收入占比最大。

##### 2. 产业链发展

健康管理行业的产业链日趋完善，上游涉及药品、保健品、设备及耗材的供应；中游为健康管理相关机构，包括各级医院、体检机构、检测机构、保险机构、互联网医疗等；下游则面对广大消费者。各环节之间的协同合作，推动了健康管理行业的快速发展。

#### 四、未来发展展望与规划

##### 1. 政策环境优化

未来，政府将继续加大对医疗卫生和健康管理领域的支持力度，优化政策环境，推动行业创新与发展。同时，加强行业监管，确保医疗质量和安全，维护消费者权益。

##### 2. 技术创新引领

随着互联网、大数据、人工智能等技术的不断发展，医疗卫生和健康管理领域将迎来更多创新机遇。远程医疗、个性化健康管理、精准医疗等将成为未来发展的重点方向。

### 3. 服务模式升级

未来，医疗卫生和健康管理服务将更加注重个性化和差异化。医疗机构和健康管理机构将通过提供更加精准、便捷的服务，满足消费者多样化的需求。同时，加强与其他行业的融合，推动跨界合作，拓展服务领域。

## 五、结论

截至 2023 年末，国内医疗卫生和健康管理领域已经取得了显著的发展成果。未来，随着政策环境的优化、技术创新的引领和服务模式的升级，该领域将继续保持快速发展的态势。我们有理由相信，在不久的将来，国内医疗卫生和健康管理事业将迎来更加辉煌的明天。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### 1、医疗产业

公司的医疗服务业务已经完成以澳洋医院总院为支撑，澳洋医院三兴分院、顺康医院、港城康复医院、优居壹佰护理院、张家港澳洋护理院联动发展的医联体模式。已经在张家港区域内构建成为以医、康、养护联动一体化发展模式。公司医疗服务业务以立足基本医疗、兼具专科特色为主，总床位已超 2300 张。

其中，澳洋医院总院为三级综合医院，在当地大健康领域具有一定的知名度，树立了良好的企业形象，对公司的经营发展起到了积极影响。澳洋医院作为公司医疗体系内最大的综合性医院，其在硬件配置上具有众多现代化智能运营设备及高科技医疗诊疗器械，能够为广大人民群众提供了更高质量的就医体验。而在软件学科建设方面，现有苏州市级临床重点专科 4 个（泌尿外科、肿瘤科、医学检验科、影像科）、张家港市级临床重点专科 4 个（心血管内科、妇科、呼吸内科、内分泌科）、张家港市 A 级临床特色专科 2 个（胆石病科、中医科）、张家港市级专病诊疗中心 1 个（肿瘤诊疗中心）、长三角高级专家诊疗中心、江苏大学澳洋肿瘤研究院、江苏大学研究生工作站。澳洋医院目标是建成国内一流、与国际接轨的医、教、研结合的高水平医院。

而“澳洋医院三兴分院、顺康医院、港城康复医院、优居壹佰护理院、张家港澳洋护理院”则依托澳洋医院这个大平台，打造成为兼具特色的专科医院。通过其各自优秀的硬件设施设备条件和公司整体的医师资源所带来的业务支持进行整合，满足和提升了本市康复、护理等医疗需求人群的医、康、养护体验水平。

而在政府政策方面，“十四五”规划下，大健康产业面临更大的机遇，我国医疗服务需求仍有较大增长空间，医疗服务产业将继续以较快速度发展，有利于公司医疗服务业务保持持续稳定的盈利能力。

### 2、医药流通业务

江苏澳洋医药物流有限公司为公司下属现代医药流通企业，为华东地区大型单体医药物流企业，是国家 AAAA 级物流企业。GSP 标准的仓储总面积 32000 平方米。通过 B2B 模式，向下游客户配送药品、器械等。医药流通业务主要受药品采购价格、医药流通政策、物流运营成本及下游需求等因素影响。

澳洋医药目前是华东地区规模较大的现代化物流企业，目前已形成以苏南为核心，以江苏省为主体，以上海、浙江、安徽为辐射的销售市场网络，累计下游客户 8000 余家。同时江苏澳洋医药物流有限公司进一步提升物流设备、流程的现代化、智能化与信息化，提升物流服务质量与效率。新建设投用的物流中心将能够满足医药物流未来发展的需要，满足每年约 20 到 25 个亿的仓储物流服务需要。在设计理念、作业效率、投入产出、人员用工、分拣速度、配送品类等方面，在华东地区具有较强竞争力。

### 3、生物科技业务

江苏澳洋生物科技有限公司及下属子公司主要从事开发、销售高端滋补食品、功能性食品、保健食品业务。打通了人参、虫草、燕窝、海参等高端产品的渠道，在各种高端滋补食品、保健食品原产地甄选高品质产品，并通过打造“贵玺”系列品牌注入澳洋生物科技甄选的品牌价值，实现了自主品牌产品零的突破。

同时，公司通过自身及委托加工、研发、调制各类袋泡茶、人参冲剂、益生菌、即食燕窝、富硒泉水等大众类消费产品，以富有差异化的产品系列满足从高端定制到普通标准化消费品的各类客户的差异化需求。该业务也将作为澳洋健康未来新的业务方向之一，进行发展和推广。

### 三、核心竞争力分析

1、在医疗服务领域，澳洋具有优秀的医疗服务、管理经验。以澳洋医院总院为支撑，澳洋医院三兴分院、顺康医院、港城康复医院、优居壹佰护理院、张家港澳洋护理院各专科医院打造“大专科、小综合”的格局。目前公司下属各医院总床位已超 2300 张。公司将继续深入寻求医疗大健康产业投资机会，加速推进澳洋健康的品牌建设，加大特色专科培育，全面提升、务实推进信息化医疗平台建设与业务拓展，力促打造在张家港区域内人民认可、群众满意的医疗大健康品牌。同时，澳洋医院将在三级综合医院的基础上力争创建三级乙等综合性医院的建设。同时积极加强与苏州、上海等知名医院合作，为港城人民带来更便捷、更优质、更权威的医疗大健康服务。

2、澳洋医院当前评定为三级综合医院并通过 JCI 认证医院复评，公司在所在地的行政区域内医疗大健康领域有较高的知名度，经过十余年的经营已树立了良好的群众口碑，对公司的经营发展起到了积极影响。在卫生医疗领域，公司下属各医疗机构分别荣获了下列荣誉：“第七届全国医院品管圈大赛三等奖、改善医疗服务示范医院、苏州市级临床重点专科、中国上市医疗服务企业 csr 30 强”，同时入围了“医院品管圈比赛优秀圈组一等奖”；同时澳洋医院还签约中国创伤救治联盟，以此借助中国最权威的创伤急救平台，提升医院创伤救治中心的急救水平，大大降低严重创伤患者的死亡率及致残率。被艾力彼医院管理研究中心重磅发布的非公立医院 100 强榜单评为第 32 名，在全国县级非公立医院排名中位列第二位。三兴分院作为“南京鼓楼医院医联体”“江苏省肿瘤医院医联体”“南通市肿瘤医院医联体”合作单位，三兴分院以此为起点，不断探索新的运行模式，做好跨区域联动。特别是在肿瘤专科领域做精做优，打造具有核心竞争力的澳洋特色肿瘤专科。

3、在医药流通领域，公司形成了一个覆盖华东、面向全国的大型现代化医药配送网络。目前，澳洋医药已成为华东地区规模较大的单体民营医药物流企业之一。目前，公司通过异地新建，将原生产经营地点搬迁至张家港市经济技术开发区西塘路南侧、紫荆路西侧地块。该项目新建药品库房 32,000 平方米，搬迁后，医药物流将进一步提升物流设备、流程的现代化、智能化与信息化程度，提升物流服务质量与效率。新的物流中心，能够满足医药物流未来发展的需要，满足每年约 20 到 25 个亿的仓储物流服务需要。在设计理念、作业效率、投入产出、人员用工、分拣速度，配送品类等方面在华东地区将具有较强竞争力。

4、在原有医疗卫生、医药流通业务稳定经营的同时，公司也在寻求大健康业务新的增长点和业务创新点。公司成立江苏澳洋生物科技有限公司及下属相关业务子公司进入大健康相关的功能性食品、保健品、滋补中药材、食材等领域。通过自研和委托研发和销售高端滋补食品、功能性食品、保健食品业务。通过选择合适的品种，打通了人参、虫草、燕窝、海参等高端产品的渠道，在各种高端滋补食品、保健食品原产地甄选高品质产品，并通过打造“贵玺”系列品牌注入澳洋生物科技甄选的品牌价值，实现了自主品牌产品零的突破。

### 四、主营业务分析

#### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析中的“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

#### 2、收入与成本

##### (1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,173,767,566.03	100%	2,021,311,317.17	100%	7.54%
分行业					
医疗服务	1,046,073,013.16	48.12%	1,006,694,205.21	49.80%	-1.68%
医药物流	1,127,677,111.08	51.88%	997,697,746.78	49.36%	2.52%
化学纤维	17,441.79	0.00%	16,919,365.18	0.84%	-0.84%
分产品					
医疗服务	1,046,073,013.16	48.12%	1,006,694,205.21	49.80%	-1.68%
医药物流	1,127,677,111.08	51.88%	997,697,746.78	49.36%	2.52%
化学纤维	17,441.79	0.00%	16,919,365.18	0.84%	-0.84%
分地区					
国内地区	2,173,767,566.03	100.00%	2,021,311,317.17	100.00%	0.00%
分销售模式					

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医疗服务	1,046,073,013.16	831,186,285.92	20.54%	3.91%	2.73%	0.91%
医药物流	1,127,677,111.08	1,049,445,094.13	6.94%	13.03%	14.47%	-1.17%
分产品						
医疗服务	1,046,073,013.16	831,186,285.92	20.54%	3.91%	2.73%	0.91%
医药物流	1,127,677,111.08	1,049,445,094.13	6.94%	13.03%	14.47%	-1.17%
分地区						
国内地区	2,173,767,566.03	1,880,631,380.05	13.49%	7.54%	8.11%	-0.45%
分销售模式						

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

## (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

## (5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比	金额	占营业成本比	

			重		重	
医疗服务	药品支出	280,516,373.59	14.92%	268,942,709.98	15.46%	4.30%
医疗服务	人员支出	231,926,140.51	12.33%	219,841,341.30	12.64%	5.50%
医疗服务	耗材支出	144,796,506.52	7.70%	128,535,850.83	7.39%	12.65%
医疗服务	其他	173,947,265.30	9.25%	191,778,467.77	11.02%	-9.30%
医药物流	药品器械	1,049,445,094.13	55.80%	916,789,806.45	52.70%	14.47%
化学纤维	外购粘胶	0.00	0.00%	5,254,210.57	0.30%	-100.00%
化学纤维	外购材料	0.00	0.00%	8,402,153.28	0.48%	-100.00%

## (6) 报告期内合并范围是否发生变动

## (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	201,020,767.50
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	9.25%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	46,465,366.47	2.14%
2	客户 2	46,097,145.71	2.12%
3	客户 3	43,719,914.51	2.01%
4	客户 4	33,681,246.61	1.55%
5	客户 5	31,057,094.20	1.43%
合计	--	201,020,767.50	9.25%

主要客户其他情况说明

□适用 □不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	298,260,127.12
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	16.63%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	105,527,097.70	5.88%
2	供应商 2	70,355,439.43	3.92%
3	供应商 3	48,164,608.38	2.69%
4	供应商 4	39,553,673.61	2.21%
5	供应商 5	34,659,308.00	1.93%
合计	--	298,260,127.12	16.63%

主要供应商其他情况说明

□适用 □不适用

### 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	49,239,183.85	44,805,889.95	9.89%	
管理费用	144,443,830.79	155,423,443.86	-7.06%	
财务费用	32,899,167.33	64,968,461.57	-49.36%	有息负债总额减少，相应利息支出减少。

### 4、研发投入

□适用  不适用

### 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,045,635,378.89	2,298,544,863.95	-11.00%
经营活动现金流出小计	1,991,332,330.73	2,332,347,722.99	-14.62%
经营活动产生的现金流量净额	54,303,048.16	-33,802,859.04	260.65%
投资活动现金流入小计	24,515,614.50	1,091,514,437.00	-97.75%
投资活动现金流出小计	68,350,707.01	194,991,877.86	-64.95%
投资活动产生的现金流量净额	-43,835,092.51	896,522,559.14	-104.89%
筹资活动现金流入小计	2,001,230,800.48	2,128,663,851.67	-5.99%
筹资活动现金流出小计	2,012,659,241.44	2,768,992,147.18	-27.31%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,428,440.96	-640,328,295.51	98.22%
现金及现金等价物净增加额	-944,269.88	222,457,487.34	-100.42%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

☑适用 □不适用

经营活动产生的现金流量净额增加 260.65%，主要原因系经营活动产生的受限制货币资金净额减少；

投资活动产生的现金流入小计减少 97.75%，主要原因系本期收到的长期资产处置金额减少；

投资活动产生的现金流出小计减少 64.95%，主要原因系本期支付的长期资产的投资投入减少；

投资活动产生的现金流量净额减少 104.89%，主要原因系本期收到的长期资产处置金额减少；

筹资活动产生的现金流量净额增加 98.22%，主要原因系本期支付的筹资活动相关的保证金减少；

现金及现金等价物净增加额减少 100.42%，主要原因系上年同期因处置长期资产收到的大额现金。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□适用  不适用

### 五、非主营业务分析

☑适用 □不适用

单位：元



	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	20,766,204.27	29.69%	本期处置子公司产生收益	否
营业外收入	13,436,219.86	19.21%	主要系收到政府补助	否
营业外支出	25,477,949.72	36.43%	主要系诉讼赔款支出	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	707,373,097.67	31.56%	984,155,292.34	36.34%	-4.78%	
应收账款	291,267,583.43	13.00%	314,453,133.56	11.61%	1.39%	
存货	183,417,853.92	8.18%	175,648,815.28	6.49%	1.69%	
投资性房地产	1,141,999.18	0.05%	10,423,927.48	0.38%	-0.33%	
长期股权投资	386,950.60	0.02%	6,204,998.28	0.23%	-0.21%	
固定资产	716,258,281.40	31.96%	755,604,848.52	27.90%	4.06%	
在建工程	95,102,646.95	4.24%	8,969,083.48	0.33%	3.91%	
使用权资产	3,234,198.86	0.14%	7,811,381.93	0.29%	-0.15%	
短期借款	1,083,762,130.56	48.35%	1,175,849,003.65	43.42%	4.93%	
合同负债	39,484,949.74	1.76%	16,344,395.24	0.60%	1.16%	
长期借款	105,081,233.47	4.69%	96,333,333.44	3.56%	1.13%	
租赁负债	2,488,447.08	0.11%	4,626,533.57	0.17%	-0.06%	

境外资产占比较高

□适用  不适用

### 2、以公允价值计量的资产和负债

□适用  不适用

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

截止报告期末，公司部分货币资金、应收票据、固定资产及无形资产用于向银行申请授信而抵押或质押。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

 适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
92,381,563.47	161,169,489.18	-63.44%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
澳洋医院四期工程	其他	是	医疗服务	87,625,563.47	94,916,904.38	自有资金	52.73%			不适用	2022年08月31日	2022-39
合计	--	--	--	87,625,563.47	94,916,904.38	--	--	0.00	0.00	--	--	--

## 4、金融资产投资

### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

### （2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本月初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
澳洋集团有限公司	司江苏澳洋材料科技有限公司	2023年11月27日	2,200	369.45	转型大健康	1.33%	协商确定	是	控股股东	是	是	2023年10月25日	2023-45
陈金妹、江涛	江苏澳洋新材料科技有限公司	2023年01月06日	3,180	0	转型大健康	51.99%	协商确定	否	无	是	是	2022年12月28日	2022-55

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
张家港澳洋医院有限公司	子公司	医疗服务	23,000 万元人民币	2,113,910,265.89	816,558,121.30	954,039,184.82	54,073,401.75	46,793,701.75
阜宁澳洋科技有限责任公司	子公司	粘胶化纤生产及销售	149,773 万元人民币	22,843,703.89	-477,652,062.02	0.00	2,794,381.76	-17,699,350.90

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
苏州澳洋电子商务科技有限公司	2023年2月15日,设立全资子公司。	
江苏澳洋新材料科技有限公司	转让股权	
江苏澳洋材料科技有限公司	转让股权	
吉林澳洋贵玺药业有限公司	转让股权	
江苏澳洋医美产业发展有限公司	2023年8月22日注销	

主要控股参股公司情况说明

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

2023 年是澳洋健康全面完成大健康战略转型后的第一年，在放下原有业务的包袱后，公司在大健康产业上十多年的行业积累的优势也开始显现。公司业绩实现扭亏为盈并进入稳定发展阶段。同时公司持续推进医疗板块的医联体建设，提升医、康、养护一体化治理能力和运营水平、加大力度拓展非医保业务；医药物流持续推进采购、销售、供应链高度融合，整合资源拓展新业务。生物科技板块，贵玺系列滋补、养生、益生菌、富硒山泉水等产品全面发布上市，进一步延伸了健康产业链条，实现了自主品牌产品品种、品类的突破。

2024 年发展总体思路：

1、围绕医联体一体化、以医、康、养护联动一体化、医疗医药融合一体化发展战略，加强各总分院、各综合、专科联动等方式实现规模化、集群化的优势。在业务领域上，公司医疗业务将持续深耕张家港本土市场进一步提升市场占有率，加快资产的优化调整，实现大健康产业、大健康品牌的升级转型。

2、医药物流板块上，公司将持续推进采购、销售、供应链高度融合，结合医药物流“两票制”“集采”等政策的落地，不断动态调整品种结构，整合资源拓展新业务。

3、生物科技板块，经过 2 年的经营、摸索后，公司对产品系列、客户定位、营销推广等方面进行不断的改革调整，将持续探索推进滋补产品、保健功效系列产品的细分市场定位和渠道的定位，打好产品差异化竞争战略，实现新业务、新增长、新突破。

4、非医保业务板块已经在张家港区域形成较为稳定的品牌优势和客户群体，接下来将探索推进“轻医美”等新增非医保业务的落地，实现非医保业务在本地市及周边进一步的覆盖渗透，为非医保业务寻求新的业务拓展点。

最后，在企业发展的同时也要注意对于风险的把控和化解，保证公司营运合法、规范、高效。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所颁布的其他相关规章、规则的要求，制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及其他内部控制规章制度，不断完善公司内部法人治理结构，健全内部管理制度，规范公司行为。

#### 1、股东与股东大会

股东大会是公司的权力机构，依法行使法律和《公司章程》规定的职权。公司依据《公司法》、《公司章程》、《上市公司治理准则》等文件制定了《股东大会议事规则》，对股东大会的权力、召开程序、提案、表决、对中小股东权益的保护等方面作了具体的规定；股东大会采取现场与网络投票相结合的方式召开，方便社会公众投资者参与决策。公司的股东大会能够确保所有股东享有平等地位，充分行使合法权利。

#### 2、控股股东与公司

公司控股股东严格根据《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》规范股东行为，通过股东大会行使股东权利，未发生超越股东大会及董事会而直接干预公司经营与决策的行为；控股股东严格遵守相关承诺，杜绝与公司进行同业竞争。

#### 3、董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律、规定选举产生董事人选，董事会人数及人员构成符合法律法规的要求。公司董事会严格按照《公司章程》、《独立董事制度》、《董事会议事规则》及《上市公司董事行为指引》等相关规定召集召开董事会，各董事认真出席董事会、认真审议各项议案、履行职责、勤勉尽责。

公司董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会，优化了公司董事会的组成，加强了董事会的决策的科学性，进一步完善了公司的治理结构。

独立董事独立履行职责，维护公司整体利益，尤其关注中小股东的合法权益不受损害，对重要及重大事项发表独立意见。

#### 4、管理层

公司管理层及下设职能部门，具体实施生产经营业务，管理日常事务。管理层根据实际情况、结合公司业务特点和相关内部控制的要求，通过指挥、协调、管理行使经营管理权，保证公司的正常经营运转。

#### 5、监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规选举产生监事人选，监事会人数及人员构成符合法律法规的要求。公司监事会严格按照《公司章程》及《监事会议事规则》等相关规定召集召开监事会，各监事认真出席监事会，认真履行职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况等进行监督并发表意见。

#### 6、信息披露与投资者关系管理

公司制定了《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《对外信息报送和使用管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人管理制度》和《投资者关系管理制度》，指定公司董事会秘书负责信息披露工作和投资者关系管理工作。报告期内公司较好地执行上述制度，并适时提醒控股股东、实际控制人、高级管理人员做好信息保密工作。

公司指定《证券时报》和“巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）”为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、及时地披露公司信息，确保公司所有股东公平的获得公司相关信息。

公司明确了投资者关系管理的职能部门和负责人，组织实施投资者关系的日常管理工作。并依托巨潮资讯中小企业路演网建立了与投资者的沟通平台。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

□是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》和公司章程规范运作，建立健全公司的法人治理结构，与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	31.29%	2023 年 04 月 14 日	2023 年 04 月 15 日	公告编号：2023-30
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	30.86%	2023 年 02 月 03 日	2023 年 02 月 04 日	公告编号：2023-07
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	30.94%	2023 年 04 月 26 日	2023 年 04 月 27 日	公告编号：2023-33
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	0.34%	2023 年 11 月 17 日	2023 年 11 月 18 日	公告编号：2023-48

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
沈学如	男	69	董事长	现任	2015 年 11 月 09 日	2024 年 12 月 05 日	88,840				88,840	
李静	女	42	副董事长、总经理	现任	2020 年 01 月 03 日	2024 年 12 月 05 日						
李科峰	男	48	董事	现任	2015 年 11 月 09 日	2024 年 12 月 05 日						
朱志皓	男	42	董事、副总经理	现任	2018 年 11 月 09 日	2024 年 12 月 05 日						

袁益兵	男	45	董事、财务总监	现任	2015年11月09日	2024年12月05日	375,000				375,000	
季超	男	35	董事、董事会秘书	现任	2019年10月15日	2024年12月05日						
徐国辉	男	52	独立董事	现任	2021年04月20日	2024年12月05日						
周群信	男	63	独立董事	现任	2021年12月06日	2024年12月05日						
陈和平	男	59	独立董事	现任	2021年12月06日	2024年12月05日						
顾慎侃	男	55	监事	现任	2018年11月09日	2024年11月05日	150,000				150,000	
白可可	男	51	监事	现任	2021年12月06日	2024年12月05日						
沈焯	男	42	监事	现任	2021年02月26日	2024年12月05日						
王伟	男	45	副总经理	现任	2020年01月03日	2024年12月05日						
合计	--	--	--	--	--	--	613,840	0	0	0	613,840	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### （一）董事

沈学如：男，中国国籍，汉族，中共党员，生于1954年2月，大专学历，高级经济师。现任江苏澳洋健康产业股份有限公司董事长，澳洋集团有限公司董事长，张家港扬子纺纱有限公司副董事长，江苏澳洋医药物流有限公司董事长，江苏澳洋纺织实业有限公司董事，江苏澳洋优居壹佰养老产业有限公司董事长，张家港扬子精梳毛条有限公司副董事长，江苏澳洋置业有限公司董事，江苏澳洋优居壹佰吉祥家院养老产业有限公司董事长，江苏澳洋优居壹佰如意家院养老产业有限公司董事长，江苏澳洋材料科技有限公司执行董事、总经理，江苏澳洋生物科技有限公司总经理，江苏澳洋生物医药研究院有限责任公司董事，张家港华盈彩印包装有限公司副董事长，江苏宏辉联合纺织科技有限公司执行董事，张家港市澳洋物业管理有限公司执行董事，张家港优居壹佰护理院有限公司执行董事。

李静：女，中国国籍，汉族，生于1981年12月，本科学历。现任江苏澳洋健康产业股份有限公司总经理、副董事长，江苏如意通文化产业股份有限公司董事，苏州富元利明交通设施工程有限公司监事，江苏澳洋医疗产业发展有限公司董事长，张家港澳洋医院有限公司董事长、总经理，江苏澳洋康养产业有限责任公司董事长，江苏澳洋健康管理有限公司董事长，江苏澳洋生物医药研究院有限责任公司董事长、总经理，江苏澳洋生物科技有限公司执行董事，张家港澳洋母婴健康管理咨询有限公司执行董事，张家港澳杰威尔企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

李科峰：男，中国国籍，汉族，中共党员，生于1975年5月，本科学历，助理会计师、中级经济师、金融理财师（AFP）。现任江苏澳洋健康产业股份有限公司董事，江苏鑫澳创业投资有限公司总经理、董事，澳洋集团有限公司董事，张家港澳洋投资控股有限公司董事、总经理，上海鑫澳投资控股有限公司监事，江苏澳洋生态园林股份有限公司董事，江苏澳洋优居壹佰养老产业有限公司董事，江苏如意通文化产业股份有限公司董事长，江苏澳洋环境科技有限公司

董事，江苏澳洋优居壹佰吉祥家院养老产业有限公司董事，江苏澳洋优居壹佰如意家院养老产业有限公司董事，张家港市海纳电子商务产业园管理有限公司董事长。

朱志皓：男，中国国籍，汉族，中共党员，生于 1981 年 1 月，本科学历。现任江苏澳洋健康产业股份有限公司董事、副总经理，江苏澳洋医药物流有限公司董事、总经理，吉林澳洋生物科技有限公司执行董事，苏州澳洋电子商务科技有限公司执行董事，苏州佳隆大药房有限公司执行董事、总经理，张家港澳洋新科服务有限公司执行董事。

袁益兵：男，中国国籍，汉族，中共党员，生于 1978 年 1 月，本科学历，会计师。现任江苏澳洋健康产业股份有限公司董事、财务总监，张家港澳洋投资控股有限公司董事，江苏澳洋医疗产业发展有限公司董事，张家港澳洋医院有限公司董事，江苏澳洋康养产业有限责任公司董事，江苏鑫澳创业投资有限公司董事，徐州澳洋华安康复医院有限公司副董事长，安徽澳洋大岭峡谷饮料有限公司董事长，张家港市澳洋顺康医院有限公司监事。

季超：男，中国国籍，汉族，中共党员，生于 1988 年 5 月，本科学历，中级物流师。现任江苏澳洋健康产业股份有限公司董事、董事会秘书，江苏澳洋康养产业有限公司董事。

周群信：男，中国国籍，汉族，生于 1960 年 11 月，大学学历，中共中央党员。历任张家港市人大党组成员，苏州市经信委副主任兼中小企业局局长，苏州市经信委主任，现已退休，现任江苏澳洋健康产业股份有限公司独立董事。

徐国辉：男，中国国籍，汉族，中国民建党员，生于 1971 年 8 月，硕士研究生学历，毕业于上海交通大学。现任江苏澳洋健康产业股份有限公司独立董事，九江赛翡蓝宝石科技有限公司董事，江苏爱康房地产开发有限公司董事，张家港保税区至信新能源有限公司执行董事、总经理，上海烁阳新能源科技有限公司执行董事，苏州润德新材料有限公司董事长，常州中拓新能源有限公司执行董事、总经理，张家港锦康建设工程有限公司执行董事、总经理，张家港至华新能源有限公司执行董事，张家港中拓新能源有限公司执行董事、总经理，苏州广厦物业管理有限公司董事长，上海境灿新能源科技有限公司执行董事，太仓中拓新能源有限公司执行董事、总经理，上海兆拓新能源科技有限公司执行董事。

陈和平：男，中国国籍，汉族，九三学社成员，生于 1964 年 10 月，大专学历，注册会计师、注册资产评估师、注册税务师。历任苏州长风机械总厂财务处会计，张家港市财政局办事员，张家港会计师事务所主审、副所长、所长等职务。现任江苏金陵体育器材股份有限公司独立董事，江苏澳洋健康产业股份有限公司独立董事。

## （二）监事

顾慎侃：男，中国国籍，汉族，中共党员，生于 1968 年 8 月，大专学历，会计师。现任江苏澳洋健康产业股份有限公司监事会主席，阜宁澳洋科技有限责任公司监事，江苏澳洋医疗产业发展有限公司监事，新疆雅澳科技有限责任公司监事，江苏澳洋生物科技有限公司监事，江苏澳洋材料科技有限公司监事，安徽澳洋大岭峡谷饮料有限公司监事，张家港澳洋护理院有限公司监事，苏州澳洋贵玺贸易有限公司监事，苏州澳洋数字技术有限公司监事，苏州澳洋电子商务科技有限公司监事，苏州佳隆大药房有限公司监事，张家港优居壹佰护理院有限公司监事。

白可可：男，中国国籍，汉族，生于 1972 年 9 月，本科学历，会计师。现任江苏澳洋健康产业股份有限公司监事，澳洋集团有限公司职工监事，张家港澳洋投资控股有限公司监事，江苏澳洋医药物流有限公司监事，张家港澳洋医院有限公司监事，江苏澳洋生态园林股份有限公司监事主席，江苏澳洋康养产业有限责任公司监事，江苏鑫澳创业投资有限公司监事，江苏澳洋健康管理有限公司监事，江苏澳洋环境科技有限公司监事，江苏澳洋优居壹佰吉祥家院养老产业有限公司监事，江苏澳洋优居壹佰如意家院养老产业有限公司监事，江苏澳洋盛瑞环境检测有限公司监事，张家港海纳医院管理有限公司监事。

沈烨：男，中国国籍，汉族，中共党员，生于 1982 年，硕士研究生学历。现任江苏澳洋健康产业股份有限公司职工监事，江苏澳洋医疗产业发展有限公司董事，张家港澳洋医院有限公司董事，江苏澳洋生物医药研究院有限责任公司董事，张家港澳洋护理院有限公司执行董事、总经理，张家港市澳洋顺康医院有限公司执行董事、总经理，张家港优居壹佰护理院有限公司总经理。

## （三）高级管理人员



王伟：男，中国国籍，汉族，生于 1978 年，本科学历。现任江苏澳洋健康产业股份有限公司副总经理，安徽澳洋大岭峡谷饮料有限公司董事，苏州澳洋数字技术有限公司执行董事、总经理，苏州澳洋贵玺贸易有限公司执行董事、总经理，江苏澳洋生物医药研究院有限责任公司副董事长。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
沈学如	澳洋集团有限公司	董事长			否
李科峰	澳洋集团有限公司	董事			是
白可可	澳洋集团有限公司	审计总监、监事			是

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
沈学如	澳洋集团有限公司	董事长			否
沈学如	张家港扬子纺纱有限公司	副董事长			否
沈学如	江苏澳洋医药物流有限公司	董事长			否
沈学如	江苏澳洋纺织实业有限公司	董事			否
沈学如	江苏澳洋优居壹佰养老产业有限公司	董事长			否
沈学如	张家港扬子精梳毛条有限公司	副董事长			否
沈学如	江苏澳洋置业有限公司	董事			否
沈学如	江苏澳洋优居壹佰吉祥家院养老产业有限公司	董事长			否
沈学如	江苏澳洋优居壹佰如意家院养老产业有限公司	董事长			否
沈学如	江苏澳洋材料科技有限公司	执行董事、总经理			否
沈学如	江苏澳洋生物科技有限公司	总经理			否
沈学如	江苏澳洋生物医药研究院有限责任公司	董事			否
沈学如	张家港华盈彩印包装有限公司	副董事长			否
沈学如	江苏宏辉联合纺织科技有限公司	执行董事			否
沈学如	张家港市澳洋物业管理有限公司	执行董事			否
沈学如	张家港优居壹佰护理院有限公司	执行董事			否
李静	江苏如意通文化产业股份有限公司	董事			否
李静	苏州富元利明交通设施工程有限公司	监事			否
李静	江苏澳洋医疗产业发展有限公司	董事长			否
李静	张家港澳洋医院有限公司	董事长、总经理			否
李静	江苏澳洋康养产业有限责任公司	董事长			否
李静	江苏澳洋健康管理有限公司	董事长			否
李静	江苏澳洋生物医药研究院有限责任公司	董事长、总经理			否
李静	江苏澳洋生物科技有限公司	执行董事			否
李静	张家港澳洋母婴健康管理咨询有限公司	执行董事			否
李静	张家港澳杰威尔企业管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人			否
李科峰	江苏鑫澳创业投资有限公司	董事、总经理			否
李科峰	澳洋集团有限公司	董事			是
李科峰	张家港澳洋投资控股有限公司	董事、总经理			否
李科峰	上海鑫澳投资控股有限公司	监事			否
李科峰	江苏澳洋生态园林股份有限公司	董事			否
李科峰	江苏澳洋优居壹佰养老产业有限公司	董事			否
李科峰	江苏如意通文化产业股份有限公司	董事长			否
李科峰	江苏澳洋环境科技有限公司	董事			否

李科峰	江苏澳洋优居壹佰吉祥家院养老产业有限公司	董事			否
李科峰	江苏澳洋优居壹佰如意家院养老产业有限公司	董事			否
李科峰	张家港市海纳电子商务产业园管理有限公司	董事长			否
朱志皓	江苏澳洋医药物流有限公司	董事、总经理			否
朱志皓	吉林澳洋生物科技有限公司	执行董事			否
朱志皓	苏州澳洋电子商务科技有限公司	执行董事			否
朱志皓	苏州佳隆大药房有限公司	执行董事、总经理			否
朱志皓	张家港澳洋新科服务有限公司	执行董事			否
袁益兵	张家港澳洋投资控股有限公司	董事			否
袁益兵	江苏澳洋医疗产业发展有限公司	董事			否
袁益兵	张家港澳洋医院有限公司	董事			否
袁益兵	江苏澳洋康养产业有限责任公司	董事			否
袁益兵	江苏鑫澳创业投资有限公司	董事			否
袁益兵	徐州澳洋华安康复医院有限公司	副董事长			否
袁益兵	安徽澳洋大岭峡谷饮料有限公司	董事长			否
袁益兵	张家港市澳洋顺康医院有限公司	监事			否
季超	江苏澳洋康养产业有限公司	董事			否
顾慎侃	阜宁澳洋科技有限责任公司	监事			否
顾慎侃	江苏澳洋医疗产业发展有限公司	监事			否
顾慎侃	新疆雅澳科技有限责任公司	监事			否
顾慎侃	江苏澳洋生物科技有限公司	监事			否
顾慎侃	江苏澳洋材料科技有限公司	监事			否
顾慎侃	安徽澳洋大岭峡谷饮料有限公司	监事			否
顾慎侃	张家港澳洋护理院有限公司	监事			否
顾慎侃	苏州澳洋贵玺贸易有限公司	监事			否
顾慎侃	苏州澳洋数字技术有限公司	监事			否
顾慎侃	苏州澳洋电子商务科技有限公司	监事			否
顾慎侃	苏州佳隆大药房有限公司	监事			否
顾慎侃	张家港优居壹佰护理院有限公司	监事			否
白可可	澳洋集团有限公司	职工监事			是
白可可	张家港澳洋投资控股有限公司	监事			否
白可可	江苏澳洋医药物流有限公司	监事			否
白可可	张家港澳洋医院有限公司	监事			否
白可可	江苏澳洋生态园林股份有限公司	监事主席			否
白可可	江苏澳洋康养产业有限责任公司	监事			否
白可可	江苏鑫澳创业投资有限公司	监事			否
白可可	江苏澳洋健康管理有限公司	监事			否
白可可	江苏澳洋环境科技有限公司	监事			否
白可可	江苏澳洋优居壹佰吉祥家院养老产业有限公司	监事			否
白可可	江苏澳洋优居壹佰如意家院养老产业有限公司	监事			否
白可可	江苏澳洋盛瑞环境检测有限公司	监事			否
白可可	张家港海纳医院管理有限公司	监事			否
沈烨	江苏澳洋医疗产业发展有限公司	董事			否
沈烨	张家港澳洋医院有限公司	董事			是
沈烨	江苏澳洋生物医药研究院有限责任公司	董事			否
沈烨	张家港澳洋护理院有限公司	执行董事、总经理			否
沈烨	张家港市澳洋顺康医院有限公司	执行董事、总经理			否
沈烨	张家港优居壹佰护理院有限公司	总经理			否
王伟	安徽澳洋大岭峡谷饮料有限公司	董事			否
王伟	苏州澳洋数字技术有限公司	执行董事、总经理			否
王伟	苏州澳洋贵玺贸易有限公司	执行董事、总经理			否
王伟	江苏澳洋生物医药研究院有限责任公司	副董事长			否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

2023年5月19日，公司收到中国证券监督管理委员会江苏监管局出具的行政监管措施决定书《江苏证监局关于对江苏澳洋健康产业股份有限公司、袁益兵、季超采取出具警示函措施的决定》（〔2023〕62号），内容如下：

经查，江苏澳洋健康产业股份有限公司（以下称澳洋健康或公司）存在以下问题：一是公司2022年业绩预告不准确。你公司2023年1月31日披露《2022年年度业绩预告》，预计归属于上市公司股东的净利润为500万元至750万元；2023年3月17日披露《2022年年度业绩预告修正公告》，修正后预计归属于上市公司股东的净利润为-1,400万元至-2,100万元；2023年3月24日披露《2022年年度报告》，2022年归属于上市公司股东的净利润为-1,538.98万元。你公司业绩预告与实际业绩差异金额较大，且盈亏性质发生变化，业绩预告信息披露不准确，违反了《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第182号，以下称《信披办法》）第三条第一款的规定。袁益兵作为公司财务总监，未能忠实、勤勉地履行职责，违反了《信披办法》第四条规定，对该问题负有主要责任。二是公司未能按时披露内部控制审计报告。公司未在披露2022年公司年报的同时，披露内部控制审计报告，后续进行了补充披露，不符合《财政部证监会关于深交所主板与中小板合并后原中小板上市公司实施企业内部控制规范体系的通知》（财会〔2021〕3号）要求，违反了《信披办法》第三条第一款的规定。季超、袁益兵分别作为公司董事会秘书、财务总监，未能忠实、勤勉地履行职责，违反了《信披办法》第四条规定，对该问题负有主要责任。依据《信披办法》第五十二条规定，我局决定对公司、袁益兵、季超采取出具警示函的监管措施。你们应高度重视，严格按照法律、行政法规和中国证监会有关规定，完善内部控制制度，提高公司治理水平，强化信息披露管理，认真履行信息披露义务，并在收到本决定书的10个工作日内向我局提交书面报告。全体董事、监事、高级管理人员应加强对证券相关法律法规的学习，切实提高规范意识和履职能力。如果对本监督管理措施不服，可以在收到本决定书之日起60日内向中国证券监督管理委员会提出行政复议申请，也可以在收到本决定书之日起6个月内向有管辖权的人民法院提起诉讼。复议与诉讼期间，上述监督管理措施不停止执行。

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司高级管理人员薪酬分为基本薪酬和绩效考核奖金。公司以行业薪酬水平、地区发展状况、整体生活水平、岗位职责要求等作为依据，在充分协商的前提下确定董事、监事及高管人员的年度基本薪酬。对高级管理人员的履职情况和年度业绩、贡献情况进行绩效考核。公司实际支付情况符合上述要求，独立董事薪酬每年支付一次，其他人员按月支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
沈学如	男	69	董事长	现任	60.2	否
李静	女	42	副董事长、总经理	现任	45.18	否
李科峰	男	48	董事	现任	0	是
朱志皓	男	42	董事、副总经理	现任	42.18	否
袁益兵	男	45	董事、财务总监	现任	37.17	否
季超	男	35	董事、董事会秘书	现任	32.18	否
徐国辉	男	52	独立董事	现任	6	否
周群信	男	63	独立董事	现任	6	否
陈和平	男	59	独立董事	现任	6	否
顾慎侃	男	55	监事	现任	32.18	否
白可可	男	51	监事	现任	0	是
沈焯	男	42	职工监事	现任	61.28	否
王伟	男	45	副总经理	现任	40.17	否
合计	--	--	--	--	368.54	--

其他情况说明

适用 不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第八届董事会第九次会议	2023年01月18日	2023年01月19日	公告编号：2023-03
第八届董事会第十次会议	2023年03月23日	2023年03月24日	公告编号：2023-09
第八届董事会第十一次会议	2023年04月10日	2023年04月11日	公告编号：2023-28
第八届董事会第十二次会议	2023年04月28日	2023年04月29日	审议通过《2023年第一季度报告》
第八届董事会第十三次会议	2023年08月25日	2023年08月26日	审议通过《2023年半年度报告及摘要》
第八届董事会第十四次会议	2023年10月23日	2023年10月24日	公告编号：2023-43
第八届董事会第十五次会议	2023年12月25日	2023年12月26日	公告编号：2023-51

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
沈学如	7	7	0	0	0	否	4
李静	7	7	0	0	0	否	4
朱志皓	7	7	0	0	0	否	4
李科峰	7	7	0	0	0	否	4
袁益兵	7	7	0	0	0	否	4
季超	7	7	0	0	0	否	4
徐国辉	7	7	0	0	0	否	4
周群信	7	7	0	0	0	否	4
陈和平	7	7	0	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会的说明

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司听取独立董事的各项建议，并结合自身实际情况采纳所提建议。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
审计委员会	第八届: 陈和平、 李科峰、 周群信	4	2023年 03月 13日	审议《2022年度财务决算报告》、《2022年年度报告》全文及摘要、《关于2022年度利润分配的预案》、《2022年度公司内部控制的自我评价报告》、《审计委员会〈关于对公司2022年度审计工作的总结报告〉》、《关于预计2023年度公司日常关联交易事项的议案》《关于续聘2023年度审计机构的议案》、《董事会议事规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《对外担保制度》、《关联交易管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《信息披露管理制度》			
			2023年 04月 28日	审议《2023年第一季度报告》			
			2023年 08月 15日	审议《2023年半年度报告及摘要》			
			2023年 10月 13日	审议《关于拟出售全资子公司100%股权暨关联交易的议案》、《2023年第三季度报告》			
提名委员会	第八届: 周群信、 徐国辉、 季超	1	2023年 12月 15日	审议《关于变更公司总经理的议案》			
薪酬与考核委员会	第八届: 周群信、 袁益兵、 陈和平	1	2023年 03月 13日	审议《关于公司高级管理人员薪酬的议案》			
战略委员会	第八届: 沈学如、 李静、朱 志皓、周 群信、季 超	3	2023年 01月 06日	审议《关于为全资子公司提供反担保的议案》			
			2023年 03月 13日	审议《关于2023年公司授信计划的议案》、《为张家港澳洋医院有限公司提供担保的议案》、《为江苏澳洋医药物流有限公司提供担保的议案》、《为张家港澳洋唯恩医疗美容医院有限公司提供担保的议案》、《为江苏澳洋材料科技有限公司提供担保的议案》、《为张家港澳洋顺康医院有限公司提供担保的议案》、《关于以结构性存款等资产质押向银行申请开具银行承兑汇票的议案》			
			2023年 04月 06日	审议《关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案》、《关于公司2023年度向特定对象发行股票方案的议案》、《关于公司2023年度向特定对象发行股票预案的议案》、关于公司2023年度向特定对象发行股票发行方案的论证分析报告的议案》、《关于公司2023年度向特定对象发行股票募集资金使用可行性分析报告的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次向特定对象发行股票相关事宜的议案》、《关于公司前次募集资金使用情况专项报告的议案》、《关于本次向特定对象发			

				行股票摊薄即期回报、填补即期回报措施及相关主体承诺的议案》			
--	--	--	--	-------------------------------	--	--	--

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	46
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	2,209
报告期末在职员工的数量合计（人）	2,255
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,255
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	83
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	248
销售人员	130
技术人员	1,474
财务人员	71
行政人员	332
合计	2,255
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	92
大学	1,059
大专	760
大专以下	344
合计	2,255

### 2、薪酬政策

公司高级管理人员报酬与绩效评估方案由公司人事考核办制定，董事会薪酬与考核委员会审核。公司以行业薪酬水平、地区发展状况、整体生活水平、岗位职责要求等作为依据，在充分协商的前提下确定董事、监事及高管人员的年度报酬。其中对高级管理人员的履职情况和年度业绩进行绩效考核。公司实际支付情况符合上述要求，独立董事薪酬每年支付一次，其他人员按月支付。

### 3、培训计划

公司根据公司各岗位职能及特点，分批次对同类型岗位组织培训，主要分为通用管理类、医疗专业技能类等类型的培训，培训贯穿全年，基本覆盖公司中高层全员。

#### 4、劳务外包情况

适用 不适用

#### 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

#### 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

#### 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

##### 1、内部控制建设及实施情况

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，结合公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司内部控制体系进行持续的改进及优化，以适应不断变化的外部环境及内部管理的要求。公司的内部控制能够涵盖公司经营管理的各个方面，内部控制设计健全、合理，内部控制执行基本有效，不存在重大遗漏。

##### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

#### 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
无	无	无	无	无	无	无

#### 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

##### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024年04月27日
内部控制评价报告全文披露索引	详见刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《内部控制评价报告》
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%

纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>1、财务报告重大缺陷的迹象包括：</p> <p>①公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；</p> <p>②公司更正已公布的财务报告；</p> <p>③注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；</p> <p>④审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p> <p>2、财务报告重要缺陷的迹象包括：</p> <p>①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>②未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p> <p>3、一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>1、非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性做判定。</p> <p>2、如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果或加大效果的不确定性或使之偏离预期目标为一般缺陷；</p> <p>3、如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果或显著加大效果的不确定性或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；</p> <p>4、如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果或严重加大效果的不确定性或使之严重偏离预期目标的重大缺陷。</p>
定量标准	<p>12、内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以最近三年经审计净利润的加权平均数（以下简称“净利润”）指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于净利润的 2%，则认定为一般缺陷；如果超过净利润的 2%但小于 3%，则为重要缺陷；如果超过净利润的 3%，则认定为重大缺陷。</p> <p>2、内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以净资产指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于净资产的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过净资产的 0.5%但小于 1% 认定为重要缺陷；如果超过净资产 1%，则认定为重大缺陷。</p>	非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段
我们审计了江苏澳洋健康产业股份有限公司（以下简称澳洋健康）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了澳洋健康 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 27 日
内部控制审计报告全文披露索引	信会师报字[2024]第 ZA12143 号
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据中国证券监督管理委员会上市公司治理专项自查清单填报系统，公司本着实事求是的原则，严格对照《公司法》、《证券法》等有关法律法规、以及内部规章制度，对专项活动的自查事项进行了自查，并进行了认真地梳理填报。通过本次自查，公司认为本公司治理符合《公司法》、《证券法》等法律、法规的要求，公司治理结构较为完善，运作规范，不存在重大问题的失误。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

无

### 二、社会责任情况

澳洋健康承担企业的社会责任作为重点工作之一。近年来，澳洋医院志愿者参与社会活动，定期组织各专家开展义诊活动，走进乡镇和社区，为社会群众解决常见病多发病的巡诊，开展“志愿在澳医、健康我帮你”、“守护天使情暖港城”党员结对困境儿童、“益直同行-强直性脊柱炎患者关爱服务”、“点燃心灯”生命关怀、“小澳大爱”等公益项目，赢得人民群众的一致好评。澳洋医院积极定期组织各专家开展义诊活动，走进乡镇和社区，为社会群众解决常见病多发病的巡诊，赢得社会群众的一致好评。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

无

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
其他承诺	澳洋集团有限公司	其他承诺	为了应对江苏澳洋健康产业股份有限公司（以下简称“澳洋健康”）一年内到期的有息负债高于货币资金和应收票据余额导致其持续经营产生重大疑虑的情况，满足澳洋健康根据相关会计准则以持续经营假设编制 2022 年度财务报表的要求，澳洋集团以截至本承诺函出具之日所持有的澳洋健康未受质押或冻结的 10,000 万股股权（占未受质押或冻结股权的 84.27%）承诺自本承诺函出具之日起 12 个月内，当澳洋健康或/及其子公司偿还银行借款或应付票据需要资金支持时，澳洋集团以该等股权通过质押等合理方式取得资金，提供澳洋健康或/及其子公司以应对贷款偿还和票据支付之需求，且该等股权除上述用途外，不向任何其他方质押或出售。	2023 年 03 月 15 日	1 年	正常履行中
	沈学如、澳洋集团有限公司	关于避免同业竞争的承诺	目前未从事与上市公司及其附属企业开展的业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务，避免在未来产生同业竞争或潜在的同业竞争。	2021 年 07 月 06 日	长期	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明						

未完成履行的 具体原因及下 一步的工作计 划	
---------------------------------	--

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额			
		合并	母公司		
执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定	递延所得税资产	170,607.66			
	递延所得税负债	301,415.18			
	未分配利润	-91,565.26			
	少数股东权益	-39,242.26			
会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定	递延所得税资产	105,576.40	8,400.00		
	递延所得税负债	114,515.15	104,853.83		
	所得税费用	-87,515.08	-34,353.68		
	未分配利润	-8,938.75	-67,517.68		
	少数股东权益		-28,936.15		

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	170
境内会计师事务所审计服务的连续年限	9
境内会计师事务所注册会计师姓名	丁陈隆、龚巧玲
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
原告扬中市金坤电力设备有限公司与被告阜宁澳洋科技有限责任公司买卖合同纠纷	651.17	否	已撤诉	无	无	2024年04月27日	2023年年报
以上仅列示涉案金额500万元以上的案件，其他小额诉讼案件合计	411.07	否	无	涉及诉讼对公司无重大影响	无	2024年04月27日	2023年年报

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
澳洋集团有限公司	司控股股东	出售	江苏澳洋材料科技有限公司100%股权转让	协商确定	2,134.01	1,963.69	2,200	货币	65.99	2023年10月25日	2023-45
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				无							
对公司经营成果与财务状况的影响情				无							

况	
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况	无

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

☑适用 ☐不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额（万元）	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益（万元）	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
江苏澳洋优居壹佰养老产业有限公司	张家港优居壹佰护理院有限公司	房屋建筑物	825	2021年01月01日	2024年12月31日	1,271.05	护理收入	护理收入1271.05万元	是	同一最终控制方
江苏澳洋优居壹佰养老产业有限公司	张家港澳洋护理院有限公司	房屋建筑物	938.98	2021年01月01日	2023年12月31日	1,625.72	护理收入	护理收入1625.72万元	是	同一最终控制方

## 2、重大担保

☑适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
张家港金港投融资担保有限公司	2023年01月19日	2,000	2023年02月19日	2,000	一般保证			2023/2/8 - 2026/2/7	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			2,000		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）			2,000		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			2,000		报告期末实际对外担保余额合计（A4）			2,000		
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
澳洋医院有限公司	2023年03月24日	100,000	2021年08月24日	2,216.85	一般保证			2021/8/25 - 2024/8/25	否	是
澳洋医院有限公司	2023年03月24日	100,000	2023年01月06日	1,000	一般保证			2022/12/7 - 2024/6/6	否	是
澳洋医	2023年	100,000	2023年	2,000	一般保			2022/12/	否	是



院有限公司	03月24日		10月31日		证			7-2024/6/6		
澳洋医院有限公司	2023年03月24日	100,000	2023年08月10日	8,000	一般保证			2023/8/10-2024/2/10	否	是
澳洋医院有限公司	2023年03月24日	100,000	2023年06月30日	2,000	一般保证			2023/6/16-2024/6/29	否	是
澳洋医院有限公司	2023年03月24日	100,000	2023年09月06日	5,500	一般保证			2023/9/5-2024/9/5	否	是
澳洋医院有限公司	2023年03月24日	100,000	2023年10月31日	2,000	一般保证			2023/9/5-2024/9/5	否	是
澳洋医院有限公司	2023年03月24日	100,000	2023年09月05日	5,000	一般保证			2023/9/5-2024/3/5	否	是
澳洋医院有限公司	2023年03月24日	100,000	2023年07月13日	3,000	一般保证			2023/6/30-2024/6/20	否	是
澳洋医院有限公司	2023年03月24日	100,000	2023年06月30日	2,000	一般保证			2023/6/30-2024/6/20	否	是
澳洋医院有限公司	2023年03月24日	100,000	2023年04月17日	5,000	一般保证			2023/4/14-2024/4/14	否	是
澳洋医院有限公司	2023年03月24日	100,000	2023年09月25日	4,000	一般保证			2023/9/25-2024/9/23	否	是
澳洋医院有限公司	2023年03月24日	100,000	2023年04月19日	2,000	一般保证			2023/4/19-2024/04/25	否	是
澳洋医院有限公司	2023年03月24日	100,000	2023年03月28日	6,000	一般保证			2023/3/27-2026/3/26	否	是
澳洋医院有限公司	2023年03月24日	100,000	2023年06月29日	2,000	一般保证			2023/6/29-2026/6/30	否	是
澳洋医院有限公司	2023年03月24日	100,000	2023年05月19日	6,000	一般保证			2023/5/19-2024/5/18	否	是
澳洋医院有限公司	2023年03月24日	100,000	2023年04月13日	5,000	一般保证			2022/4/20-2024/4/15	否	是
澳洋医院有限	2023年03月24日	100,000	2023年12月04日	10,000	一般保证			2019/1/1-	否	是

公司	日		日					2033/11/4		
江苏澳洋医药物流有限公司	2023年03月24日	30,000	2023年11月29日	1,000	一般保证			2023/9/2-2024/9/21	否	是
江苏澳洋医药物流有限公司	2023年03月24日	30,000	2023年10月27日	1,000	一般保证			2023/9/2-2024/9/21	否	是
江苏澳洋医药物流有限公司	2023年03月24日	30,000	2023年09月25日	4,000	一般保证			2022/3/29-2025/3/28	否	是
江苏澳洋医药物流有限公司	2023年03月24日	30,000	2023年01月16日	5,884.97	一般保证			2021/11/23-2024/11/22	否	是
江苏澳洋医药物流有限公司	2023年03月24日	30,000	2023年04月24日	4,900	一般保证			2023/4/10-2024/4/10	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			140,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					250,428.39
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			140,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					89,501.82
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			142,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					252,428.39
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			142,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					91,501.82
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										974.70%
其中:										
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)										16,785
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)										86,808
上述三项担保金额合计 (D+E+F)										103,593

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	460,380	0.06%						460,380	0.06%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	460,380	0.06%						460,380	0.06%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	460,380	0.06%						460,380	0.06%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	765,271,980	99.94%						765,271,980	99.94%
1、人民币普通股	765,271,980	99.94%						765,271,980	99.94%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	765,732,360	100.00%						765,732,360	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
袁益兵	281,250	0	0	281,250	高管锁定股	按高管股份管理相关规定处理
沈学如	66,630	0	0	66,630	高管锁定股	按高管股份管理相关规定处理
顾慎侃	112,500	0	0	112,500	高管锁定股	按高管股份管理相关规定处理
合计	460,380	0	0	460,380	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	52,703	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	59,900	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
澳洋集团有限公司	境内非国有法人	30.74%	235,349,599.00	0	0	0	质押	118,800,000
沈卿	境内自然人	2.24%	17,166,000.00	0	0	0	不适用	0
迟健	境内自然人	1.31%	10,050,000.00	0	0	0	不适用	0
中信证券股份有限公司	国有法人	0.83%	6,346,345.00	0	0	0	不适用	0
申万宏源证券有限公司	国有法人	0.60%	4,625,276.00	0	0	0	不适用	0
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	境外法人	0.45%	3,482,000.00	0	0	0	不适用	0
广发证券股份有限公司	境内非国有法人	0.43%	3,283,038.00	0	0	0	不适用	0
中国国际金融股份有限公司	国有法人	0.42%	3,220,299.00	0	0	0	不适用	0
中信里昂资产管理—客户资金—人民币资金汇入	境外法人	0.42%	3,188,407.00	0	0	0	不适用	0
华泰证券股份有限公司	国有法人	0.41%	3,133,749.00	0	0	0	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	上述股东中，控股股东澳洋集团有限公司的实际控制人为本公司董事长沈学如先生，股东沈卿为沈学如先生的女儿，二人存在一致行动关系。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	无							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如	无							

有) (参见注 10)			
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
澳洋集团有限公司	235,349,599.00	人民币普通股	235,349,599.00
沈卿	17,166,000.00	人民币普通股	17,166,000.00
迟健	10,050,000.00	人民币普通股	10,050,000.00
中信证券股份有限公司	6,346,345.00	人民币普通股	6,346,345.00
申万宏源证券有限公司	4,625,276.00	人民币普通股	4,625,276.00
J. P. Morgan Securities PLC-自有资金	3,482,000.00	人民币普通股	3,482,000.00
广发证券股份有限公司	3,283,038.00	人民币普通股	3,283,038.00
中国国际金融股份有限公司	3,220,299.00	人民币普通股	3,220,299.00
中信里昂资产管理有限公司-客户资金-人民币资金汇入	3,188,407.00	人民币普通股	3,188,407.00
华泰证券股份有限公司	3,133,749.00	人民币普通股	3,133,749.00
前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、上述股东中, 控股股东澳洋集团有限公司的实际控制人为本公司董事长沈学如先生, 股东沈卿为沈学如先生的女儿, 二人存在一致行动关系。2、其他股东之间未知是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明 (如有) (参见注 4)	无		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
澳洋集团有限公司	沈学如	1998 年 07 月 30 日	91320582704061266L	呢绒、毛纱、毛条、粘胶、服装、鞋帽、工艺美术品（金银制品除外）制造；纺织原料、纺织产品、染料、化工产品、计算机及辅助设备、日用百货、办公用品、电

				脑耗材购销；经营本企业和成员企业自产产品及相关技术的出口业务，生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关业务的进口业务，进料加工和“三来一补”业务；机构商务代理服务。 (依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

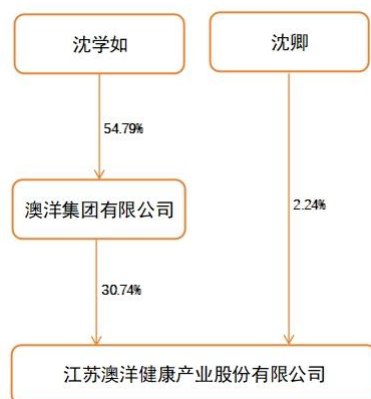
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
沈学如	本人	中国	否
沈卿	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	详见报告第四节、五、董事、监事、高级管理人员情况		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	通过澳洋集团有限公司曾经控股持有深圳证券交易所上市公司江苏蔚蓝锂芯股份有限公司（深交所股票代码：002245），已于 2020 年 9 月不再控股江苏蔚蓝锂芯股份有限公司。		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用



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

适用 不适用

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用 不适用

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用 不适用

**四、股份回购在报告期的具体实施情况**

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 25 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2024]第 ZA12142 号
注册会计师姓名	丁陈隆、龚巧玲

#### 审计报告正文

#### 江苏澳洋健康产业股份有限公司全体股东：

##### 一、审计意见

我们审计了江苏澳洋健康产业股份有限公司（以下简称澳洋健康）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了澳洋健康 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司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，我们独立于澳洋健康，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>（一）收入确认</b>	
关于收入确认会计政策详见附注五、重要会计政策及会计估计 37、收入。 2023 年度，澳洋健康营业收入为 217,376.76 万元，主要来源于医药物流业务和医疗服务业务。 我们认为，由于收入是澳洋健康的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，所以我们将收入确认识别为关键审计事项。 参见附注五、37、收入及七、61、营业收入和营业成本。	我们执行的审计程序包括： 1、了解收入确认相关的内部控制设计和运行情况； 2、了解被审计单位销售折扣、销售折让、信用销售、等业务政策。 3、检查主要客户销售合同、订单和物流回单，重点关注结算方式、信用期限等合同条款，判断销售业务是否异常，询问管理层以了解和评价收入确认政策； 4、执行分析性复核程序，分析各业务分部销售收入和毛利率变动； 5、执行细节测试，选取收入交易样本，核对销售合同、发货单、销售发票、社保部门的结付款记录等相关单据； 6、实施截止性测试； 7、结合应收账款的审计，选取客户对其交易额及应收账款余额进行函证，检查期后应收账款的收回情况； 8、检查财务报表中对收入的披露。
<b>（二）对持续经营能力产生重大疑虑的事项</b>	
于 2023 年 12 月 31 日，澳洋健康资产负债率为 96.58%，于未来 12 个月内到期的金融负债金额为 133,821.13 万元，高于货币资	我们执行的审计程序包括： 1、取得管理层对持续经营能力作出的评估，并与管理层

<p>金、应收票据和应收款项融资余额 74,952.73 万元。管理层评估认为存在对持续经营能力产生重大疑虑的事项，并制订了应对计划。</p> <p>由于对持续经营能力的评估涉及在特定时点对事项或情况的未来结果作出判断，且持续经营假设是编制财务报表的基本原则，因此我们将评价管理层在编制财务报表时运用持续经营假设的适当性，以及评价对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作为关键审计事项。</p> <p>参见附注四、2。</p>	<p>讨论其识别出的单独或汇总起来可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况及应对计划。</p> <p>2、询问管理层是否知悉超出评估期间的、可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。</p> <p>3、评价管理层与持续经营能力评估相关的未来应对计划，具体包括：</p> <p>（1）阅读借款合同的条款并确定是否存在违约，或者在可预见的未来可能违约；</p> <p>（2）确认授信合同的存在性、条款和充分性；</p> <p>（3）考虑债务融资的可获得性；</p> <p>（4）考虑现有的借款合同是否对继续举债存在限制条款；</p> <p>（5）了解固定期限借款就续贷情况与金融机构进行沟通的情况；</p> <p>4、评价管理层编制的现金流量预测。</p> <p>5、对期后管理层应对计划的实现情况进行验证：</p> <p>（1）验证截至本报告报出日，包括重大资产处置的应收款项回收和获取相关融资等在内的，管理层编制的现金流量预测的实现情况；</p> <p>（2）了解资产负债表日后经营和公司的业绩情况。</p> <p>6、考虑自管理层作出评估后是否存在其他可获得的事实或信息；</p> <p>7、要求管理层提供有关未来应对计划及其可行性的书面声明。</p> <p>基于实施的审计程序，我们判断澳洋健康 2022 年末持续经营能力没有重大不确定性。</p>
---	--

#### 四、其他信息

澳洋健康管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括澳洋健康 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估澳洋健康的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督澳洋健康的财务报告过程。

#### 六、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。

(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，就可能导致对澳洋健康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澳洋健康不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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) 就澳洋健康中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·上海                      二〇二四年四月二十五日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：江苏澳洋健康产业股份有限公司

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	707,373,097.67	984,155,292.34
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	29,139,644.14	203,779,692.43
应收账款	291,267,583.43	314,453,133.56
应收款项融资	13,014,542.29	4,628,230.93
预付款项	19,509,470.45	17,015,764.78
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	56,445,237.06	88,167,750.50
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	183,417,853.92	175,648,815.28
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	19,898,054.69	20,832,989.76
流动资产合计	1,320,065,483.65	1,808,681,669.58
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	386,950.60	6,204,998.28
其他权益工具投资	500,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,141,999.18	10,423,927.48
固定资产	716,258,281.40	755,604,848.52
在建工程	95,102,646.95	8,969,083.48

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,234,198.86	7,811,381.93
无形资产	66,510,581.89	70,405,154.50
开发支出		
商誉	10,085,353.67	10,085,353.67
长期待摊费用	7,958,342.08	10,439,392.36
递延所得税资产	12,476,072.20	12,002,980.79
其他非流动资产	7,651,927.35	7,394,347.92
非流动资产合计	921,306,354.18	899,341,468.93
资产总计	2,241,371,837.83	2,708,023,138.51
流动负债：		
短期借款	1,083,762,130.56	1,175,849,003.65
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	228,785,958.62	478,246,891.12
应付账款	447,285,084.19	416,428,893.24
预收款项	16,036,806.87	39,770,434.67
合同负债	39,484,949.74	16,344,395.24
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	53,184,406.28	47,698,460.41
应交税费	16,926,456.49	21,607,154.52
其他应付款	109,818,949.51	60,390,175.54
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	27,858,990.39	140,627,554.74
其他流动负债	23,120,201.74	103,609,061.52
流动负债合计	2,046,263,934.39	2,500,572,024.65
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	105,081,233.47	96,333,333.44
应付债券		
其中：优先股		
永续债		



租赁负债	2,488,447.08	4,626,533.57
长期应付款		47,926,042.98
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,423,616.80	20,000,000.00
递延收益	10,302,095.37	11,680,316.12
递延所得税负债	6,290.40	88,053.83
其他非流动负债		
非流动负债合计	120,301,683.12	180,654,279.94
负债合计	2,166,565,617.51	2,681,226,304.59
所有者权益：		
股本	765,732,360.00	765,732,360.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,264,106,338.98	1,264,106,338.98
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	37,123,014.97	37,123,014.97
一般风险准备		
未分配利润	-1,973,084,497.91	-2,022,766,121.48
归属于母公司所有者权益合计	93,877,216.04	44,195,592.47
少数股东权益	-19,070,995.72	-17,398,758.55
所有者权益合计	74,806,220.32	26,796,833.92
负债和所有者权益总计	2,241,371,837.83	2,708,023,138.51

法定代表人：沈学如 主管会计工作负责人：袁益兵 会计机构负责人：袁益兵

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	245,874,934.95	448,649,343.25
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,545,308.43	167,000,000.00
应收账款		
应收款项融资	3,884,363.31	1,704,343.27
预付款项		
其他应收款	140,240,378.71	201,300,866.77
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
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	760,332.59	628,327.94

流动资产合计	392,305,317.99	819,282,881.23
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	1,025,468,278.37	1,064,173,056.59
其他权益工具投资	500,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	269,548.53	328,972.54
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,240,345.33	158,611.53
无形资产	41,666.35	54,486.91
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,027,519,838.58	1,064,715,127.57
资产总计	1,419,825,156.57	1,883,998,008.80
流动负债：		
短期借款	93,752,132.22	374,366,549.72
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	167,555,165.00	305,086,891.12
应付账款	7,955.00	7,955.00
预收款项		25,599,000.00
合同负债	2,606,038.54	2,628,468.42
应付职工薪酬	2,944,677.52	3,322,499.10
应交税费	115,423.08	85,739.04
其他应付款	1,093,966,786.75	1,150,482,751.53
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	680,000.00	380,862.60
其他流动负债	338,785.01	341,700.89
流动负债合计	1,361,966,963.12	1,862,302,417.42
非流动负债：		
长期借款	18,414,566.67	
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债	588,892.61	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,003,459.28	
负债合计	1,380,970,422.40	1,862,302,417.42
所有者权益：		
股本	765,732,360.00	765,732,360.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,369,714,780.19	1,369,714,780.19
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	37,123,014.97	37,123,014.97
未分配利润	-2,133,715,420.99	-2,150,874,563.78
所有者权益合计	38,854,734.17	21,695,591.38
负债和所有者权益总计	1,419,825,156.57	1,883,998,008.80

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	2,173,767,566.03	2,021,311,317.17
其中：营业收入	2,173,767,566.03	2,021,311,317.17
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,118,225,391.37	2,016,300,426.61
其中：营业成本	1,880,631,380.05	1,739,544,540.18
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	11,011,829.35	11,558,091.05
销售费用	49,239,183.85	44,805,889.95

管理费用	144,443,830.79	155,423,443.86
研发费用		
财务费用	32,899,167.33	64,968,461.57
其中：利息费用	43,185,135.58	62,555,634.46
利息收入	24,424,521.67	19,036,787.43
加：其他收益	5,091,542.11	4,182,427.41
投资收益（损失以“-”号填列）	20,766,204.27	-15,886,459.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,818,047.68	-4,158,773.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	556,838.35	14,992,461.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）		36,009.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	29,446.76	-10,522.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	81,986,206.15	8,324,806.72
加：营业外收入	13,436,219.86	14,753,589.85
减：营业外支出	25,477,949.72	24,042,647.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	69,944,476.29	-964,251.25
减：所得税费用	19,681,089.89	14,758,653.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	50,263,386.40	-15,722,904.72
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	50,263,386.40	-15,722,904.72
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	49,681,623.57	-15,365,742.58
2.少数股东损益	581,762.83	-357,162.14
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	50,263,386.40	-15,722,904.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	49,681,623.57	-15,365,742.58
归属于少数股东的综合收益总额	581,762.83	-357,162.14
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.06	-0.02
(二) 稀释每股收益	0.06	-0.02

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

法定代表人：沈学如 主管会计工作负责人：袁益兵 会计机构负责人：袁益兵

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	17,441.79	6,350,277.45
减：营业成本	0.00	5,254,210.57
税金及附加	356,264.29	295,907.40
销售费用		
管理费用	12,936,084.54	16,340,181.21
研发费用		
财务费用	-2,016,200.56	4,717,794.79
其中：利息费用	5,248,303.99	12,928,367.67
利息收入	8,768,103.57	11,982,682.22
加：其他收益	500,000.00	8,233.02
投资收益（损失以“-”号填列）	29,857,587.28	-19,696,428.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		

信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,304,551.27	1,380,279.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	20,403,432.07	-38,565,732.81
加：营业外收入	64,700.00	47,200.10
减：营业外支出	3,308,989.28	3,799.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	17,159,142.79	-38,522,332.15
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	17,159,142.79	-38,522,332.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	17,159,142.79	-38,522,332.15
（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	17,159,142.79	-38,522,332.15
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	1,830,503,166.73	1,880,884,946.61
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	355,177.57	8,003,831.90
收到其他与经营活动有关的现金	214,777,034.59	409,656,085.44
经营活动现金流入小计	2,045,635,378.89	2,298,544,863.95
购买商品、接受劳务支付的现金	1,452,792,925.88	1,645,112,239.17
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	324,937,571.42	342,298,510.36
支付的各项税费	46,176,387.53	31,533,012.36
支付其他与经营活动有关的现金	167,425,445.90	313,403,961.10
经营活动现金流出小计	1,991,332,330.73	2,332,347,722.99
经营活动产生的现金流量净额	54,303,048.16	-33,802,859.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		34,711,310.58
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	105,016.72	1,031,204,126.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	24,410,597.78	25,599,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	24,515,614.50	1,091,514,437.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	63,594,707.01	193,167,877.86
投资支付的现金	4,756,000.00	1,824,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	68,350,707.01	194,991,877.86
投资活动产生的现金流量净额	-43,835,092.51	896,522,559.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,570,919,228.72	1,633,528,529.98
收到其他与筹资活动有关的现金	430,311,571.76	495,135,321.69
筹资活动现金流入小计	2,001,230,800.48	2,128,663,851.67
偿还债务支付的现金	1,553,676,455.34	1,864,709,148.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,818,988.80	49,596,760.41
其中：子公司支付给少数股东的股	2,254,000.00	1,372,000.00

利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	422,163,797.30	854,686,237.96
筹资活动现金流出小计	2,012,659,241.44	2,768,992,147.18
筹资活动产生的现金流量净额	-11,428,440.96	-640,328,295.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	16,215.43	66,082.75
五、现金及现金等价物净增加额	-944,269.88	222,457,487.34
加：期初现金及现金等价物余额	354,915,542.66	132,458,055.32
六、期末现金及现金等价物余额	353,971,272.78	354,915,542.66

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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		66,153,336.98
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,316,164,221.09	2,282,088,776.39
经营活动现金流入小计	2,316,164,221.09	2,348,242,113.37
购买商品、接受劳务支付的现金		199,096,265.93
支付给职工以及为职工支付的现金	8,769,153.48	10,509,203.99
支付的各项税费	321,229.99	2,113,122.42
支付其他与经营活动有关的现金	2,521,426,028.72	1,869,749,591.26
经营活动现金流出小计	2,530,516,412.19	2,081,468,183.60
经营活动产生的现金流量净额	-214,352,191.10	266,773,929.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	31,963,365.50	33,677,800.00
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	7,844.66	25,599,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	31,971,210.16	59,276,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,361.06	
投资支付的现金	34,500,000.00	11,000,000.00
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	34,522,361.06	11,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-2,551,150.90	48,276,800.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	310,596,055.08	535,101,320.55
收到其他与筹资活动有关的现金	370,311,571.76	327,655,136.40
筹资活动现金流入小计	680,907,626.84	862,756,456.95
偿还债务支付的现金	290,627,192.00	479,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,159,929.38	12,890,173.08
支付其他与筹资活动有关的现金	192,660,000.00	620,772,704.76
筹资活动现金流出小计	488,447,121.38	1,113,162,877.84
筹资活动产生的现金流量净额	192,460,505.46	-250,406,420.89
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	-24,442,836.54	64,644,308.88



加：期初现金及现金等价物余额	78,337,771.49	13,693,462.61
六、期末现金及现金等价物余额	53,894,934.95	78,337,771.49

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	765,732,360.00				1,264,106,338.98				37,123,014.97		-2,022,698,603.80		44,263,101.55	-17,369,822.40	26,893,877.55
加：会计政策变更											-67,517.68		-67,517.68	-28,936.15	-96,453.83
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	765,732,360.00				1,264,106,338.98				37,123,014.97		-2,022,766,121.48		44,195,592.47	-17,398,758.55	26,796,833.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											49,681,623.57		49,681,623.57	-1,672,237.17	48,009,386.40
（一）综合收益总额											49,681,623.57		49,681,623.57	581,762.83	50,263,864.00
（二）所有者投入和减															



结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、	765,				1,26				37,1		-		93,8	-	74,8

本期期末余额	732,360.00				4,106,338.98				23,014.97		1,973,084.49		77,216.04	19,070.99	06,220.32
--------	------------	--	--	--	--------------	--	--	--	-----------	--	--------------	--	-----------	-----------	-----------

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	776,481,362.00				1,301,038,132.04	44,177,973.48			37,123,014.97		-2,007,308,813.65		63,155,721.88	-12,316,579.15	50,839,142.73
加：会计政策变更													91,565.25	-39,242.26	-130,807.51
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	776,481,362.00				1,301,038,132.04	44,177,973.48			37,123,014.97		-2,007,308,813.65		63,064,156.63	-12,355,821.41	50,708,335.22
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-10,749,002.00				-36,931,793.06	-44,177,973.48					-15,365,742.58		-18,868,564.6	-5,042,937.14	-23,911,501.30
（一）综合收益总额											-15,365,742.58		15,365,742.58	-357,162.14	15,722,904.72
（二）所有者投入和减少资本	-10,749,002.00				-36,931,793.06	-44,177,973.48							-3,502,821.58	-4,685,775.00	-8,188,596.58

本														
1. 所有者投入的普通股					- 3,50 2,82 1.58								- 3,50 2,82 1.58	- 3,50 2,82 1.58
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	- 10,7 49,0 02.0 0				- 33,4 28,9 71.4 8	- 44,1 77,9 73.4 8							- 4,68 5,77 5.00	- 4,68 5,77 5.00
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者														

权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其															

他															
四、 本期 期末 余额	765, 732, 360. 00				1,26 4,10 6,33 8.98				37,1 23,0 14.9 7		- 2,02 2,76 6,12 1.48		44,1 95,5 92.4 7	- 17,3 98,7 58.5 5	26,7 96,8 33.9 2

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、 上年 期末 余额	765,73 2,360. 00				1,369, 714,78 0.19				37,123 ,014.9 7	- 2,150, 874,56 3.78		21,695 ,591.3 8
加： 会 计政 策变 更												
期差 错更 正												
他												
二、 本年 期初 余额	765,73 2,360. 00				1,369, 714,78 0.19				37,123 ,014.9 7	- 2,150, 874,56 3.78		21,695 ,591.3 8
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “-”号 填列)										17,159 ,142.7 9		17,159 ,142.7 9
(一) 综 合收 益总 额										17,159 ,142.7 9		17,159 ,142.7 9
(二) 所												

有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转												



增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	765,732,360.00				1,369,714,780.19				37,123,014.97	-2,133,715.420.99		38,854,734.17

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	776,481,362.00				1,403,143,751.67	44,177,973.48			37,123,014.97	- 2,112,352.23 1.63		60,217,923.53
加：												
：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	776,481,362.00				1,403,143,751.67	44,177,973.48			37,123,014.97	- 2,112,352.23 1.63		60,217,923.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	- 10,749,002.00				- 33,428,971.48	- 44,177,973.48				- 38,522,332.15		- 38,522,332.15
（一）综合收益总额										- 38,522,332.15		- 38,522,332.15
（二）所有者投入和减少资本	- 10,749,002.00				- 33,428,971.48	- 44,177,973.48						
1. 所有者投入的普通股												
2. 其												

他权益工具有持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他	-				-	-						
	10,749,002.00				33,428,971.48	44,177,973.48						
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本												

(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	765,732,360.00				1,369,714,780.19				37,123,014.97	-2,150,874,563.78		21,695,591.38

### 三、公司基本情况

江苏澳洋健康产业股份有限公司（曾用名“江苏澳洋科技股份有限公司”，以下简称“公司”或“本公司”）系经江苏省人民政府苏政复[2001]151号文批准成立，于2001年10月在江苏省工商行政管理局登记注册。公司的企业法人营业执照注册号：320000000042608。2007年8月，经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2007]258号文《关于核准江苏澳洋科技股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准，于2007年9月10日向社会公开发行人民币普通股股票（A股）4,400万股，并于2007年9月21日在深圳证券交易所挂牌交易，发行上市后注册资本由人民币130,000,000.00元增加至人民币174,000,000.00元。所属行业为粘胶短纤行业。

2008年4月，公司以资本公积和未分配利润174,000,000.00元转增股本，转增后注册资本为348,000,000.00元。

2010年4月，公司以资本公积174,000,000.00元转增股本，转增后注册资本为522,000,000.00元。

2010年12月，根据本公司2010年第二次、第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1812号《关于核准江苏澳洋科技股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，增加注册资本人民币34,220,977.00元，变更后的注册资本为人民币556,220,977.00元。

2013年9月，根据本公司2010年第一次临时股东大会决议，本公司增加注册资本人民币960万元，通过向激励对象定向发行限制性人民币普通股（A股）股票方式募集，变更后的注册资本为人民币565,820,977.00元。

2014年4月，本公司回购并注销第一期末未达到解锁条件的限制性股票3,168,000股；2014年11月，本公司回购并注销第二期及部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共计3,304,000股。变更后的注册资本为人民币559,348,977元。

2015年6月，根据本公司2014年年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1098号《关于核准江苏澳洋科技股份有限公司向澳洋集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，向澳洋集团有限公司、自然人朱宝元、朱永法、李建飞、王仙友、徐祥芬、李金龙、宋丽娟、许建平、王馨乐共计发行120,147,870股购买江苏澳洋健康产业投资控股有限公司（2018年7月更名为江苏澳洋医疗产业发展有限公司）100%股权，并向特定投资者非公开发行人民币普通股15,384,615股募集配套资金。本次股份发行完成后公司注册资本变更为人民币694,881,462.00元，其所属行业增加医疗健康行业。

2016年4月，公司第六届董事会第五次会议审议通过了《关于回购注销不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，根据议案公司回购已获授但尚未解锁的限制性股票17,000股。变更后的注册资本为人民币694,864,462.00元。

2016年9月，公司2016年度第二次临时股东大会决议审议通过了《江苏澳洋科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划草案及其摘要》，并于2016年10月根据公司第六届董事会第十二次会议决议通过的《关于调整股票期权与限制性股票激励计划激励对象名单、授予数量的议案》向宋满元、叶荣明、高峥、马科文、袁益兵等共计337名激励对象发行限制性股票38,630,000股。变更后的注册资本为733,494,462.00元。

2017年7月26日，公司召开第六届董事会第十八次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及注销部分股票期权的议案》。根据本次董事会的决议规定，贵公司申请回购注销刘宏、魏杰、陆玮琪等3名离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票150,000股，回购价格为5.98元/股。变更后的注册资本为人民币733,344,462.00元。

2017年8月30日，公司召开第六届董事会第二十次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》。根据本次董事会的决议规定，向符合条件的4名激励对象戴锡清、徐晓红、朱丽佳和朱天炜授予共计2,000,000股的预留限制性股票，变更后的注册资本为735,344,462.00元。

2018年2月，公司第六届董事会第二十三次会议和2018年度第一次临时股东大会审议通过了《关于终止实施股票期权与限制性股票激励计划的议案》，根据议案，公司按每股人民币5.98元，向本次终止实施股权激励计划的338位激励对象回购共计28,936,000股限制性股票，变更后的注册资本人民币为人民币706,408,462.00元。

2018年6月，根据公司2017年第二次临时股东会决议并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2018]592号文《关于核准江苏澳洋科技股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，以非公开发行方式向张家港市乐鑫投资合伙企业（有限合伙）、张家港市南丰农村小额贷款有限公司、张家港市锦丰镇资产经营公司、自然人许天凯、李金花、包天剑、徐卫民、钱惠东发行人民币普通股共计70,072,900股，本次股份发行完成后公司注册资本变更为人民币776,481,362.00元。

2018年8月，公司2018年度第四次临时股东大会审议通过了《关于拟变更公司名称、证券简称及经营范围的议案》，公司名称由江苏澳洋科技股份有限公司变更为江苏澳洋健康产业股份有限公司，经营范围变更为健康产业领域的投资、开发；粘胶纤维及粘胶纤维品、可降解纤维、功能性纤维制造、销售、纺织原料、纺织品、化工产品销售，蒸汽热供应，电力生产，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动），公司章程的相关内容相应进行修改，并已完成工商变更手续。

根据公司于2022年4月28日召开的第八届董事会第二次会议及2022年5月20日召开的2021年度股东大会，审议通过的《关于注销回购股票并减少注册资本暨通知债权人的议案》，将回购的股份共计注销10,749,002股。2022年9月23日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成上述已回购股票的注销手续。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 76,573.24 万股，注册资本为 76,573.24 万元，注册地：江苏省张家港市杨舍镇塘市镇中路 18 号，总部地址：江苏省张家港市杨舍镇塘市镇中路 18 号。本公司主要经营活动为：健康产业领域的投资、开发；粘胶纤维及粘胶纤维品、可降解纤维、功能性纤维制造、销售、纺织原料、纺织品、化工产品销售，蒸汽热供应，电力生产，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的母公司为澳洋集团有限公司；本公司的实际控制人为沈学如。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 25 日报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

于 2023 年 12 月 31 日，公司资产负债率为 96.66%，由澳洋健康或及子公司担保的于未来 12 个月内到期的金融负债金额为 133,821.13 万元，高于货币资金、应收票据和应收款项融资余额 74,952.73 万元，由此管理层识别出重大偿债压力、重大流动性风险以及经营亏损系可能对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况，并拟定了应对上述对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况的未来应对计划：

(1) 澳洋集团有限公司（本公司控股股东）于 2024 年 4 月 16 日以持有本公司已发行且未受质押或冻结的 A 股股票 80,000,000 股（占未受质押或冻结股权的 80.00%）订立不可撤销承诺，承诺：当本公司及本公司的子公司偿还银行借款或应付票据需要资金支持时，使用股权质押等合理方式取得资金提供本公司及本公司的子公司，且该部分股权除上述用途外，不向任何其他方质押或出售。

(2) 编制现金流量计划，考虑缩减管理费用等间接费用、推迟项目研发及减少资本性支出。

(3) 与相关金融机构开展新一轮的融资沟通，签订贷款合同以保证未来 12 个月内的银行贷款资金。

综合上述措施，管理层认为将有足够的资金维系公司正常的生产经营，故在编制财务报表时评估上述对持续经营能力产生重大疑虑的事项不存在重大不确定性，因此以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见附注 五、11、金融工具、五、37、收入。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1、控制的判断标准

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

### 2、合并程序

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## (2) 处置子公司

### ① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ② 分步处置子公司

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

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

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

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

## (3) 购买子公司少数股权

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

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。



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

## 2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

## 11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

## (6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

## 3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

## (1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

## (1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

## 4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据	银行承兑汇票组合	细分票据承兑人群体的信用风险特征
应收款项融资	银行承兑汇票组合	细分票据承兑人群体的信用风险特征
应收账款	账龄信用风险特征组合	细分客户群体的信用风险特征
	合并范围内关联方组合	细分客户群体的信用风险特征
其他应收款	账龄信用风险特征组合	细分客户群体的信用风险特征
	合并范围内关联方组合	细分客户群体的信用风险特征
	无信用风险组合	细分业务或合同的信用风险特征

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

## 12、应收票据

## 13、应收账款

## 14、应收款项融资

## 15、其他应收款

## 16、合同资产

## 17、存货

### 1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、低值易耗品、库存商品。

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

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

### 5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

## 18、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### 2、初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

#### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

#### （1）确认条件

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5%	3.17%-4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
电子设备	年限平均法	5	5%	19.00%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%
其他设备	年限平均法	5	5%	19.00%
固定资产装修	年限平均法	10	5%	9.50%
融资租入房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5%	3.17%-4.75%
融资租入机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
融资租入电子设备	年限平均法	5	5%	19.00%
融资租入其他设备	年限平均法	5	5%	19.00%

## 25、在建工程

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

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 工程已达到预定可使用状态根据工程实际造价转入固定资产。
需要安装调试的机器设备	(1) 设备设施已安装完毕；(2) 设备调试已完成；(3) 设备已验收合格。

## 26、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

### 2、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

### 3、暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50年	直线法摊销	土地使用权证载明
软件	10年	直线法摊销	预计经济年限

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

## 30、长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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



账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

### 31、长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	5-10年

### 32、合同负债

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

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

##### (1) 设定提存计划

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

##### (2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

## 34、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 35、股份支付

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

## 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

(1) 产品销售收入：产品已发出，买方已确认收货，并将收货回执提交买方，确认销售收入实现。

(2) 医疗服务收入：公司向患者提供各类疾病的诊断、治疗等医疗服务。在医疗服务已经提供，收到价款或取得收取价款的权利时，确认医疗服务收入。

## 38、合同成本

## 39、政府补助

### 1、类型

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

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

### 2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

#### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

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

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

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

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

#### 41、租赁

##### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

###### (1) 使用权资产

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

租赁负债的初始计量金额；

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

本公司发生的初始直接费用；

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

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

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

#### （2）租赁负债

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

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

#### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

#### （4）租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

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

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款

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

## (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

### 1、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

### 2、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 以上或金额大于 100 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回金额占各类应收款项总额的 10% 以上且金额大于 100 万元；
本期重要的应收账款核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 以上且金额大于 100 万元；
重要的在建工程	单个项目预算大于 500 万元；
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10% 以上且金额大于 100 万元；
重要的投资活动项目	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10% 以上且金额大于 2000 万元；
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 5% 以上，或单个子公司少数股东权益占集团净资产的 1% 以上且金额大于 1,000 万元；
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 5% 以上且金额大于 1000 万元，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 10% 以上；
重要子公司	子公司净资产占集团净资产 5% 以上，或子公司净利润占集团合并净利润的 10% 以上。

### 43、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。	递延所得税资产	105,576.40
	递延所得税负债	114,515.15
	所得税费用	-87,515.08
	未分配利润	-8,938.75

执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定	递延所得税资产	105,576.40	8,400.00		
	递延所得税负债	114,515.15	104,853.83		
	未分配利润	-8,938.75	-67,517.68		
	少数股东权益		-28,936.15		

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定	递延所得税资产	170,607.66	
	递延所得税负债	301,415.18	
	未分配利润	-91,565.26	
	少数股东权益	-39,242.26	

#### 44、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	化纤产品和医药产品中化学药品制剂、中成药、医用材料、器械、检测类用具的销售应税收入按 13% 的税率计算销项税； 医药产品中植物类中药材、植物类中药饮片的销售应税收入按 9% 的税率计算销项税； 其他税率：6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%，20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

#### 2、税收优惠

1、根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）相关规定，本公司的子公司中符合国务院《医疗机构管理条例》（国务院令第 149 号）及卫生部《医疗机构管理条例实施细则》（卫生部令第 35 号）的规定，经登记取得《医疗机构执业许可证》的，其提供的医疗服务免征增值税。

2、根据《国家税务总局关于药品经营企业销售生物制品有关增值税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 20 号）的规定，自 2012 年 7 月 1 日起，本公司的子公司药品销售中属于生物制品销售的，可以选择简易办法按照生物制品销售额和 3% 的征收率计算缴纳增值税。



## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,647.68	56,720.21
银行存款	339,446,833.41	351,649,618.35
其他货币资金	367,922,616.58	632,448,953.78
合计	707,373,097.67	984,155,292.34

## 2、交易性金融资产

## 3、衍生金融资产

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	29,139,644.14	203,779,692.43
合计	29,139,644.14	203,779,692.43

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	29,139,644.14	100.00%			29,139,644.14	203,779,692.43	100.00%			203,779,692.43
其中：										
银行承兑汇票	29,139,644.14	100.00%			29,139,644.14	203,779,692.43	100.00%			203,779,692.43
合计	29,139,644.14	100.00%			29,139,644.14	203,779,692.43	100.00%			203,779,692.43

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

□适用 □不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## (4) 期末公司已质押的应收票据

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		22,548,097.67
合计		22,548,097.67

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

## 5、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	303,344,114.11	334,110,934.37
1至2年	11,915,424.47	5,545,231.94
2至3年	2,647,590.41	1,698,151.62
3年以上	22,870,652.71	23,080,371.35
3至4年	876,486.55	9,726,094.94
4至5年	9,008,794.42	6,558,385.30
5年以上	12,985,371.74	6,795,891.11
合计	340,777,781.70	364,434,689.28

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	52,726,391.75	15.47%	33,727,783.69	63.97%	18,998,608.06	50,305,598.70	13.80%	33,209,394.66	66.02%	17,096,204.04
其中：										
化纤业务逾期应收款	11,182,251.76	3.28%	11,182,251.76	100.00%		11,346,484.33	3.11%	11,346,484.33	100.00%	

项										
医保考核款	28,082,367.81	8.24%	10,079,054.33	35.89%	18,003,313.48	26,958,338.75	7.40%	9,862,134.71	36.58%	17,096,204.04
医疗业务逾期应收款项	9,276,446.81	2.72%	9,276,446.81	100.00%		6,518,555.12	1.79%	6,518,555.12	100.00%	
医药业务逾期应收款项	4,185,325.37	1.23%	3,190,030.79	76.22%	995,294.58	5,482,220.50	1.50%	5,482,220.50	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	288,051,389.95	84.53%	15,782,414.58	5.48%	272,268,975.37	314,129,090.58	86.20%	16,772,161.06	5.34%	297,356,929.52
其中：										
账龄信用风险特征组合	288,051,389.95	84.53%	15,782,414.58	5.48%	272,268,975.37	314,129,090.58	86.20%	16,772,161.06	5.34%	297,356,929.52
合计	340,777,781.70	100.00%	49,510,198.27		291,267,583.43	364,434,689.28	100.00%	49,981,555.72		314,453,133.56

按单项计提坏账准备：33,727,783.69 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
盐城市志达化工有限公司	3,438,496.05	3,438,496.05	3,438,496.05	3,438,496.05	100.00%	已无业务往来，预计款项难以收回。
阜宁澳盛环保科技有限公司	2,194,979.10	2,194,979.10	2,194,979.10	2,194,979.10	100.00%	已无业务往来，预计款项难以收回。
江苏苏源辉普化工有限公司	1,421,424.18	1,421,424.18	1,421,424.18	1,421,424.18	100.00%	已无业务往来，预计款项难以收回。
江苏绿叶农化有限公司	734,210.00	734,210.00	734,210.00	734,210.00	100.00%	已无业务往来，预计款项难以收回。
JNS 杰安思	540,734.12	540,734.12	540,734.12	540,734.12	100.00%	已无业务往来，预计款项难以收回。
江苏拜克生物科技有限公司	305,440.00	305,440.00	305,440.00	305,440.00	100.00%	已无业务往来，预计款项难以收回。
盐城市德辉新材料科技有限公司	290,165.00	290,165.00	290,165.00	290,165.00	100.00%	已无业务往来，预计款项难以收回。
盐城市建巨化学工业有限公司	270,367.36	270,367.36	270,367.36	270,367.36	100.00%	已无业务往来，预计款项难以收回。
江苏金美肥业有限公司	256,044.00	256,044.00	256,044.00	256,044.00	100.00%	已无业务往来，预计款项难以收回。
阜宁县远见建材贸易有限公司	250,000.00	250,000.00	250,000.00	250,000.00	100.00%	已无业务往来，预计款项难以收回。
江苏世达化工有限公司	194,839.00	194,839.00	194,839.00	194,839.00	100.00%	已无业务往来，预计款项难以收回。
盐城市凯威化工有限公司	129,650.00	129,650.00	129,650.00	129,650.00	100.00%	已无业务往来，预计款项难以收回。
其他零星化纤业务逾期应收款项	1,320,135.52	1,320,135.52	1,155,902.95	1,155,902.95	100.00%	已无业务往来，预计款项难以收回。

张家港市人力资源和社会保障局	26,958,338.75	9,862,134.71	28,082,367.81	10,079,054.33	35.89%	根据历史回款情况，按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。
江苏熔盛重工有限公司	1,625,795.00	1,625,795.00	1,625,795.00	1,625,795.00	100.00%	已无业务往来，预计款项难以收回。
张家港市颖禾健康咨询管理有限公司			1,140,454.86	1,140,454.86	100.00%	已无业务往来，预计款项难以收回。
承德国茈医院有限公司	489,839.71	489,839.71	489,839.71	489,839.71	100.00%	已无业务往来，预计款项难以收回。
南通继业医疗器械有限公司	378,000.00	378,000.00	378,000.00	378,000.00	100.00%	已无业务往来，预计款项难以收回。
其他零星医疗业务逾期应收款项	4,024,920.41	4,024,920.41	5,642,357.24	5,642,357.24	100.00%	已无业务往来，预计款项难以收回。
吉林省通化博祥药业股份有限公司	2,064,855.00	2,064,855.00	1,664,855.00	1,664,855.00	100.00%	已无业务往来，预计款项难以收回。
苏州欧培德医疗科技有限公司	2,718,960.00	2,718,960.00				已无业务往来，预计款项难以收回。
其他零星医药业务逾期应收款项	698,405.50	698,405.50	529,881.21	529,881.21	100.00%	已无业务往来，预计款项难以收回。
徐州澳洋华安康复医院有限公司			1,990,589.16	995,294.58	50.00%	本公司对徐州澳洋华安康复医院有限公司提起诉讼，按 50% 计提坏账准备，详细情况见十七、4、其他资产负债表日后事项说明。
合计	50,305,598.70	33,209,394.66	52,726,391.75	33,727,783.69		

按组合计提坏账准备：15,782,414.58

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄信用风险特征组合	288,051,389.95	15,782,414.58	5.48%
合计	288,051,389.95	15,782,414.58	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	33,209,394.66	518,389.03				33,727,783.69
按组合计提坏账准备	16,772,161.06	2,342,848.31		65,168.10	-3,267,426.69	15,782,414.58

合计	49,981,555.72	2,861,237.34		65,168.10	-3,267,426.69	49,510,198.27
----	---------------	--------------	--	-----------	---------------	---------------

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	65,168.10

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 1	81,489,042.47			23.91%	11,706,319.51
单位 2	12,158,876.33			3.57%	607,943.82
单位 3	9,215,037.93			2.70%	460,751.90
单位 4	9,095,236.05			2.67%	454,761.80
单位 5	8,882,331.25			2.61%	444,116.56
合计	120,840,524.03			35.46%	13,673,893.59

## 6、合同资产

## 7、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	13,014,542.29	4,628,230.93
合计	13,014,542.29	4,628,230.93

## (2) 按坏账计提方法分类披露

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

## (4) 期末公司已质押的应收款项融资

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	216,015,293.46	
合计	216,015,293.46	

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	4,628,230.93	669,305,137.11	660,918,825.75		13,014,542.29	
合计	4,628,230.93	669,305,137.11	660,918,825.75		13,014,542.29	

## (8) 其他说明

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	56,445,237.06	88,167,750.50
合计	56,445,237.06	88,167,750.50

## (1) 应收利息

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
新疆雅澳科技有限责任公司	15,300,000.00	15,300,000.00
减：坏账准备	-15,300,000.00	-15,300,000.00

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
新疆雅澳科技有限责任公司	15,300,000.00	5 年以上	支持联营企业经营	联营企业连续经营亏损
合计	15,300,000.00			

## 3) 按坏账计提方法分类披露

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,285,694.77	1,252,875.82
往来款	61,666,333.69	66,152,018.99
代扣代缴款项	2,194,963.49	2,170,957.50
押金及保证金	8,578,975.23	37,967,288.23
供应商折让	50,789,007.90	50,442,531.34
股权转让款	867,132.44	3,437,132.44
合计	125,382,107.52	161,422,804.32

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	51,871,286.39	62,149,373.12
1至2年	7,563,077.01	26,138,031.57
2至3年	5,833,813.52	35,145,779.11
3年以上	60,113,930.60	37,989,620.52
3至4年	26,619,866.11	8,116,680.10
4至5年	4,476,437.21	82,014.89
5年以上	29,017,627.28	29,790,925.53
合计	125,382,107.52	161,422,804.32

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	63,104,285.63	50.33%	63,104,285.63	100.00%		64,048,032.26	39.68%	64,048,032.26	100.00%	
其中：										
按组合	62,277,8	49.67%	5,832,58	9.37%		97,374,7	60.32%	9,207,02	9.46%	88,167,7

计提坏账准备	21.89		4.83		72.06		1.56		50.50
其中：									
账龄信用风险特征组合	62,277,821.89	49.67%	5,832,584.83	9.37%	97,374,772.06	60.32%	9,207,021.56	9.46%	88,167,750.50
合计	125,382,107.52	100.00%	68,936,870.46		161,422,804.32	100.00%	73,255,053.82		88,167,750.50

按单项计提坏账准备：63,104,285.63 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖州澳洋康复医院有限公司	28,565,535.78	28,565,535.78	27,898,831.48	27,898,831.48	100.00%	已资不抵债，预计无法收回
甲乙（连云港）粘胶有限公司	25,624,755.38	25,624,755.38	25,624,755.38	25,624,755.38	100.00%	款项已逾期且对方已破产
张家港市财政局非税收入专户	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00%	预计无法收回
沈阳新华环境工程有限公司	1,301,700.00	1,301,700.00	1,301,700.00	1,301,700.00	100.00%	合同违约，预计无法收回
爱康健康科技集团有限公司	867,132.44	867,132.44	867,132.44	867,132.44	100.00%	合同违约，预计无法收回
张家港市杨舍东城佳隆超市	824,177.60	824,177.60				
江苏康益莱商贸有限公司	666,822.19	666,822.19				
阜宁中亚化工有限公司	568,236.78	568,236.78	568,236.78	568,236.78	100.00%	合同违约，预计无法收回
苏州文化艺术中心有限公司	410,000.00	410,000.00	410,000.00	410,000.00	100.00%	合同违约，预计无法收回
浙江永宁药业股份有限公司	241,164.00	241,164.00	241,164.00	241,164.00	100.00%	合同违约，预计无法收回
湖北开圣医药有限公司	128,574.99	128,574.99	128,574.99	128,574.99	100.00%	合同违约，预计无法收回
九九应急科技有限公司			1,777,940.00	1,777,940.00	100.00%	合同违约，预计无法收回
其他零星往来款	24,019.25	24,019.25	285,950.56	285,950.56	100.00%	合同违约，预计无法收回
逾期供应商折让	825,913.85	825,913.85				
合计	64,048,032.26	64,048,032.26	63,104,285.63	63,104,285.63		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄信用风险特征组合	62,277,821.89	5,832,584.83	9.37%
合计	62,277,821.89	5,832,584.83	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：



单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	4,198,408.38	5,008,613.18	64,048,032.26	73,255,053.82
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第三阶段	-1,777,940.00		1,777,940.00	
本期转回	311,172.35	1,275,839.74	1,831,063.60	3,418,075.69
本期核销			890,623.03	890,623.03
其他变动	-9,484.64			-9,484.64
2023 年 12 月 31 日余额	2,099,811.39	3,732,773.44	63,104,285.63	68,936,870.46

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	46,932,240.72	50,442,531.34	64,048,032.26	161,422,804.32
上年年末余额在本期	-1,777,940.00		1,777,940.00	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-1,777,940.00		1,777,940.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增		2,733,122.64		2,733,122.64
本期终止确认	35,867,095.07		2,721,686.63	38,588,781.70
其他变动	-185,037.74			-185,037.74
期末余额	9,102,167.91	53,175,653.98	63,104,285.63	125,382,107.52

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	64,048,032.26		53,123.60	890,623.03		63,104,285.63
按组合计提坏账准备	9,207,021.56		3,364,952.09		-9,484.64	5,832,584.83
合计	73,255,053.82		3,418,075.69	890,623.03	-9,484.64	68,936,870.46

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理

				性
--	--	--	--	---

### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	890,623.03

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	往来款	27,898,831.48	3-4 年	22.25%	27,898,831.48
单位 2	往来款	25,624,755.38	5 年以上	20.44%	25,624,755.38
单位 3	往来款	4,000,000.00	4-5 年	3.19%	4,000,000.00
单位 4	押金及保证金	2,800,000.00	2-3 年	2.23%	140,000.00
单位 5	往来款	2,386,646.08	2-3 年	1.90%	1,193,323.04
合计		62,710,232.94		50.01%	58,856,909.90

### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

## 9、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	19,509,470.45	100.00%	17,015,764.78	100.00%
合计	19,509,470.45		17,015,764.78	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位 1	4,093,500.00	20.98
单位 2	2,180,000.00	11.17
单位 3	2,022,109.86	10.36
单位 4	1,624,099.75	8.32
单位 5	1,240,100.00	6.36

合计	11,159,809.61	57.19
----	---------------	-------

## 10、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	182,215,206.62		182,215,206.62	174,943,575.17		174,943,575.17
低值易耗品	1,202,647.30		1,202,647.30	705,240.11		705,240.11
合计	183,417,853.92		183,417,853.92	175,648,815.28		175,648,815.28

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 11、持有待售资产

## 12、一年内到期的非流动资产

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	18,067,829.57	18,261,135.30
待摊费用	1,200,748.71	1,760,857.50
定期存款利息	629,476.41	810,996.96
合计	19,898,054.69	20,832,989.76

## 14、债权投资

## 15、其他债权投资

## 16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入 其他综合 收益的利 得	本期计入 其他综合 收益的损 失	本期末累 计计入其 他综合收 益的利得	本期末累 计计入其 他综合收 益的损失	本期确认 的股利收 入	指定为以 公允价值 计量且其 变动计入 其他综合 收益的原 因
北京正恒	500,000.00							

科技服务有限公司									
合计	500,000.00								

## 17、长期应收款

## 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
新疆雅澳科技有限责任公司												
徐州澳洋华安康复医院有限公司	6,204,998.28				- 5,818,047.68						386.95 0.60	
小计	6,204,998.28				- 5,818,047.68						386.95 0.60	
合计	6,204,998.28				- 5,818,047.68						386.95 0.60	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

本公司对联营企业新疆雅澳科技有限责任公司根据权益法核算长期股权投资已减记至零。

## 19、其他非流动金融资产

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	12,123,687.71			12,123,687.71
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	10,874,303.14			10,874,303.14
(1) 处置				
(2) 其他转出				
转入固定资产	10,874,303.14			10,874,303.14
4.期末余额	1,249,384.57			1,249,384.57
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,699,760.23			1,699,760.23
2.本期增加金额	533,169.48			533,169.48
(1) 计提或摊销	533,169.48			533,169.48
3.本期减少金额	2,125,544.32			2,125,544.32
(1) 处置				
(2) 其他转出				
转入固定资产	2,125,544.32			2,125,544.32
4.期末余额	107,385.39			107,385.39
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,141,999.18			1,141,999.18
2.期初账面价值	10,423,927.48			10,423,927.48

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	716,258,281.40	755,604,848.52
固定资产清理		
合计	716,258,281.40	755,604,848.52

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	固定资产装修	售后租回融资租赁租入的固定资产	其他设备	合计
一、账面原值：								
1.期初余额	801,497,586.38	50,724,635.66	3,175,018.74	36,063,385.54	44,223,310.36	313,130,767.60	68,782,618.64	1,317,597,322.92
2.本期增加金额	40,739,563.89	72,887,301.74	5,507,861.19	6,768,570.16	339,374.88		39,204,530.84	165,447,202.70
1) 购置		2,058,619.47	312,435.05	858,769.51			6,610,962.32	9,840,786.35
2) 在建工程转入	1,861,354.76				339,374.88			2,200,729.64
3) 企业合并增加								
(4) 投资性房地产转入	10,874,303.14							10,874,303.14
(5) 融资租赁转入	28,003,905.99	70,828,682.27	5,195,426.14	5,909,800.65			32,593,568.52	142,531,383.57
3.本期减少金额	7,392,576.08	2,216,014.56	572,774.64	751,278.72		150,032,627.69	9,690,472.38	170,655,744.07
1) 处置或	22,806.08	2,216,014.56	572,774.64	750,129.16		7,501,244.12	9,679,035.49	20,742,004.05

报废								
(2) 处置子公司	7,369,770.00			1,149.56			11,436.89	7,382,356.45
(3) 融资租赁转出						142,531.383.57		142,531.383.57
4.期末余额	834,844.574.19	121,395.922.84	8,110,105.29	42,080,676.98	44,562,685.24	163,098,139.91	98,296,677.10	1,312,388.781.55
二、累计折旧								
1.期初余额	234,719.973.38	23,560,428.20	2,918,649.32	33,727,594.42	9,666,997.66	199,861.006.84	57,537,824.58	561,992.474.40
2.本期增加金额	30,063,568.91	57,700,376.66	4,278,261.54	4,379,317.67	158,929.68	11,668,369.39	26,388,036.40	134,636.860.25
(1) 计提	27,938,024.59	7,867,229.84	398,067.28	2,221,017.71	158,929.68	11,668,369.39	8,253,897.34	58,505,535.83
(2) 投资性房地产	2,125,544.32							2,125,544.32
(3) 融资租赁转入		49,833,146.82	3,880,194.26	2,158,299.96			18,134,139.06	74,005,780.10
3.本期减少金额	6,736,814.44	2,090,409.89	544,135.90	712,916.85		81,121,098.00	9,293,459.42	100,498,834.50
(1) 处置或报废		2,090,409.89	544,135.90	712,795.49		7,115,317.90	9,292,726.18	19,755,385.36
(2) 处置子公司	6,736,814.44			121.36			733.24	6,737,669.04
(3) 融资租赁转出						74,005,780.10		74,005,780.10
4.期末余额	258,046,727.85	79,170,394.97	6,652,774.96	37,393,995.24	9,825,927.34	130,408,278.23	74,632,401.56	596,130,500.15
三、减值准备								
1.期初余额								
2.本期增加金额								
(1) 计提								
3.本期减少金额								
(1) 处置或报废								
4.期末余额								
四、账面价值								
1.期末账面价值	576,797,846.34	42,225,527.87	1,457,330.33	4,686,681.74	34,736,757.90	32,689,861.68	23,664,275.54	716,258,281.40

2.期初 账面价值	566,777,61 3.00	27,164,207. 46	256,369.42	2,335,791.1 2	34,556,312. 70	113,269,76 0.76	11,244,794. 06	755,604,84 8.52
--------------	--------------------	-------------------	------------	------------------	-------------------	--------------------	-------------------	--------------------

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

## (5) 固定资产的减值测试情况

## (6) 固定资产清理

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	95,102,646.95	8,969,083.48
合计	95,102,646.95	8,969,083.48

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
澳洋医院四期工程	94,916,904.38		94,916,904.38	7,291,340.91		7,291,340.91
其他小型工程	185,742.57		185,742.57	125,742.57		125,742.57
集成平台二期				1,552,000.00		1,552,000.00
合计	95,102,646.95		95,102,646.95	8,969,083.48		8,969,083.48

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
澳洋医院四期工程	180,000,000.00	7,291,340.91	87,625,563.47			94,916,904.38	52.73%	52.73%				其他
合计	180,000,000.00	7,291,340.91	87,625,563.47			94,916,904.38						



## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

## (4) 在建工程的减值测试情况

## (5) 工程物资

## 23、生产性生物资产

## 24、油气资产

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	21,232,025.70	21,232,025.70
2.本期增加金额	5,039,573.86	5,039,573.86
新增租赁	2,588,395.62	2,588,395.62
重估调整	2,451,178.24	2,451,178.24
3.本期减少金额	14,331,942.95	14,331,942.95
处置	14,331,942.95	14,331,942.95
4.期末余额	11,939,656.61	11,939,656.61
二、累计折旧		
1.期初余额	13,420,643.77	13,420,643.77
2.本期增加金额	9,381,566.92	9,381,566.92
(1) 计提	8,179,986.51	8,179,986.51
重估调整	1,201,580.41	1,201,580.41
3.本期减少金额	14,096,752.94	14,096,752.94
(1) 处置	14,096,752.94	14,096,752.94
4.期末余额	8,705,457.75	8,705,457.75
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,234,198.86	3,234,198.86
2.期初账面价值	7,811,381.93	7,811,381.93

## (2) 使用权资产的减值测试情况

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	75,715,153.97			32,270,931.79	107,986,085.76
2.本期增加金额				2,103,849.06	2,103,849.06
(1) 购置				551,849.06	551,849.06
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
在建工程转入				1,552,000.00	1,552,000.00
3.本期减少金额	2,727,510.00			379,100.00	3,106,610.00
(1) 处置	2,727,510.00				2,727,510.00
其他				379,100.00	379,100.00
4.期末余额	72,987,643.97			33,995,680.85	106,983,324.82
二、累计摊销					
1.期初余额	20,267,255.11			17,313,676.15	37,580,931.26
2.本期增加金额	1,482,222.48			2,526,477.09	4,008,699.57
(1) 计提	1,482,222.48			2,526,477.09	4,008,699.57
3.本期减少金额	1,116,887.90				1,116,887.90
(1) 处置	1,116,887.90				1,116,887.90
4.期末余额	20,632,589.69			19,840,153.24	40,472,742.93
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处					

置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	52,355,054.28			14,155,527.61	66,510,581.89
2.期初账面价值	55,447,898.86			14,957,255.64	70,405,154.50

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

(3) 无形资产的减值测试情况

## 27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
张家港澳洋医院有限公司杨舍分院	29,687,200.00					29,687,200.00
张家港澳洋医院有限公司三兴分院	9,391,531.63					9,391,531.63
张家港唯恩医疗美容医院有限公司	10,085,353.67					10,085,353.67
合计	49,164,085.30					49,164,085.30

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
张家港澳洋医院有限公司杨舍分院	29,687,200.00					29,687,200.00
张家港澳洋医院有限公司三兴分院	9,391,531.63					9,391,531.63
合计	39,078,731.63					39,078,731.63

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

2018年3月，公司以12,750,000.00元的对价收购唯恩医美51%的股权，将购买日唯恩医美的固定资产认定为资产组，购买日至本期末的资产组构成未发生变化。

购买日唯恩医美可辨认净资产公允价值为 5,224,796.72 元，合并成本大于可辨认净资产公允价值份额 10,085,353.67 元确认为商誉。

#### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
张家港唯恩医疗美容医院有限公司 51% 股权	728,697.05	31,236,229.97	0.00	2 年		营业收入复合增长率为 4.50%，税前折现率均为 12.20%	行业整体及公司近年实际经营情况；公司管理层批准的上述资产组财务预算。
合计	728,697.05	31,236,229.97	0.00				

#### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

### 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	10,439,392.36	282,096.34	2,763,146.62		7,958,342.08
合计	10,439,392.36	282,096.34	2,763,146.62		7,958,342.08

### 29、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	45,953,725.23	11,487,769.24	45,598,362.56	11,386,990.64
内部交易未实现利润	1,540,188.49	385,047.12	2,497,560.59	624,390.15
预计负债	2,423,616.80	605,904.20		
租赁负债	527,882.00	105,576.40	42,000.00	8,400.00
合计	50,445,412.52	12,584,296.96	48,137,923.15	12,019,780.79

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	572,575.77	114,515.16	524,269.14	104,853.83
合计	572,575.77	114,515.16	524,269.14	104,853.83

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	108,224.76	12,476,072.20	16,800.00	12,002,980.79
递延所得税负债	108,224.76	6,290.40	16,800.00	88,053.83

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	111,572,075.13	116,716,978.61
可抵扣亏损	1,050,673,172.65	1,076,721,565.58
预计负债		20,000,000.00
合计	1,162,245,247.78	1,213,438,544.19

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023		62,062,714.02	
2024	242,592,413.34	242,592,413.34	
2025	425,495,902.45	427,796,341.01	
2026	286,408,884.72	286,833,999.98	
2027	70,328,898.96	57,436,097.23	
2028	25,847,073.18		
合计	1,050,673,172.65	1,076,721,565.58	

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	7,651,927.35		7,651,927.35	7,394,347.92		7,394,347.92
合计	7,651,927.35		7,651,927.35	7,394,347.92		7,394,347.92

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	353,257,686.00	353,257,686.00	质押	银行承兑汇票保证金、信用证保证金以及用于担保的定期存款	628,757,545.67	628,757,545.67	质押	银行承兑汇票保证金、信用证保证金以及用于担保的定期存款
应收票据	22,548,097.67	22,548,097.67	质押	银行承兑汇票已背书但尚未到期	203,559,692.43	203,559,692.43	质押	银行承兑汇票已背书但尚未到期
固定资产	71,867,546.85	71,867,546.85	抵押	固定资产抵押	72,857,921.16	72,857,921.16	抵押	固定资产抵押
货币资金	144,138.89	144,138.89	诉讼冻结	诉讼冻结	482,204.01	482,204.01	诉讼冻结	诉讼冻结
应收账款					53,923,226.69	53,923,226.69	应收账款质押	
固定资产	32,689,861.68	32,689,861.68	抵押	售后租回融资租赁租入的资产	108,651,530.94	108,651,530.94	抵押	售后租回融资租赁租入的资产
合计	480,507,331.09	480,507,331.09			1,068,232,120.90	1,068,232,120.90		

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	167,977,916.67	235,037,997.22
抵押借款	90,090,750.01	70,100,527.78
保证借款	825,693,463.88	870,710,478.65
合计	1,083,762,130.56	1,175,849,003.65

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

## 33、交易性金融负债

## 34、衍生金融负债

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	228,785,958.62	478,246,891.12

合计	228,785,958.62	478,246,891.12
----	----------------	----------------

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购货款	352,611,123.20	382,841,036.41
设备工程款	94,673,960.99	33,587,856.83
合计	447,285,084.19	416,428,893.24

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	109,818,949.51	60,390,175.54
合计	109,818,949.51	60,390,175.54

#### (1) 应付利息

#### (2) 应付股利

#### (3) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	26,048,148.75	9,849,361.86
往来款	4,694,907.55	7,037,323.85
质保金	1,345,060.00	1,345,060.00
保证金	24,409,669.05	25,395,566.85
代扣代缴款项	6,785,245.92	4,465,284.51
销售返利	10,939,466.72	7,790,568.77
诉讼费	35,039,527.98	
股权收购款		4,256,000.00
其他	556,923.54	251,009.70
合计	109,818,949.51	60,390,175.54

##### 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

##### 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

本公司子公司与包头盈德气体有限公司买卖合同纠纷一案，在 2022 年根据律师意见计提 20,000,000.00 元预计负债，2023 年已结案判决，根据[2023]中国贸仲京裁字第 1969 号裁决书，本公司应向包头盈德气体有限公司支付诉讼赔偿款 35,039,527.98 元，其中 20,000,000.00 元从预计负债转入其他应付款，并按照诉讼赔偿款补提其他应付款。

### 38、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
住院预交金	9,306,861.78	7,695,481.71
预收租金、服务费等	6,729,945.09	6,475,952.96
预收股权款		25,599,000.00
合计	16,036,806.87	39,770,434.67

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

### 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	39,484,949.74	16,344,395.24
合计	39,484,949.74	16,344,395.24

### 40、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	47,573,873.14	307,714,029.48	302,371,258.65	52,916,643.97
二、离职后福利-设定提存计划	124,587.27	22,904,557.83	22,761,382.79	267,762.31
三、辞退福利		281,368.67	281,368.67	
合计	47,698,460.41	330,899,955.98	325,414,010.11	53,184,406.28

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	45,731,935.63	277,723,364.32	272,466,876.26	50,988,423.69
2、职工福利费	360,672.90	8,222,093.25	8,139,219.55	443,546.60
3、社会保险费	40,567.26	9,472,202.31	9,468,863.24	43,906.33
其中：医疗保险费	32,978.87	7,860,450.35	7,857,111.28	36,317.94
工伤保险费	3,088.17	657,608.21	657,608.21	3,088.17



费				
生育保险费	4,500.22	954,143.75	954,143.75	4,500.22
4、住房公积金		12,293,899.60	12,293,899.60	
5、工会经费和职工教育经费	1,440,697.35	2,470.00	2,400.00	1,440,767.35
合计	47,573,873.14	307,714,029.48	302,371,258.65	52,916,643.97

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	122,634.52	22,261,026.89	22,117,851.85	265,809.56
2、失业保险费	1,952.75	643,530.94	643,530.94	1,952.75
合计	124,587.27	22,904,557.83	22,761,382.79	267,762.31

### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,143,207.88	3,653,456.85
企业所得税	11,310,633.15	14,736,224.72
个人所得税	772,524.65	310,810.68
城市维护建设税	126,171.22	252,507.91
房产税	1,921,889.30	1,930,264.14
印花税	365,296.59	339,452.55
教育费附加	90,122.37	180,385.03
土地使用税	196,611.33	204,052.64
合计	16,926,456.49	21,607,154.52

### 42、持有待售负债

### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	9,666,666.64	28,984,208.45
一年内到期的长期应付款	15,996,496.22	104,871,974.87
一年内到期的租赁负债	2,195,827.53	6,771,371.42
合计	27,858,990.39	140,627,554.74

### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	572,104.07	2,049,369.09

已票据背书但未终止确认的应付款项	22,548,097.67	101,559,692.43
合计	23,120,201.74	103,609,061.52

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	18,414,566.67	
抵押借款		18,834,486.23
保证借款	86,666,666.80	77,498,847.21
合计	105,081,233.47	96,333,333.44

## 46、应付债券

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,684,274.61	11,397,904.99
减：一年内到期的租赁负债	-2,195,827.53	-6,771,371.42
合计	2,488,447.08	4,626,533.57

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		47,926,042.98
合计		47,926,042.98

## 49、长期应付职工薪酬

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决仲裁	2,423,616.80	20,000,000.00	预计合同赔偿款
合计	2,423,616.80	20,000,000.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

详见本附注 37 其他说明。

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

政府补助	11,680,316.12	500,000.00	1,878,220.75	10,302,095.37	根据相关资产使用寿命摊销
合计	11,680,316.12	500,000.00	1,878,220.75	10,302,095.37	--

## 52、其他非流动负债

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	765,732,360.00						765,732,360.00

## 54、其他权益工具

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,147,718,812.02			1,147,718,812.02
其他资本公积	116,387,526.96			116,387,526.96
合计	1,264,106,338.98			1,264,106,338.98

## 56、库存股

## 57、其他综合收益

## 58、专项储备

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,123,014.97			37,123,014.97
合计	37,123,014.97			37,123,014.97

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,022,698,603.80	-2,007,308,813.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-67,517.68	-91,565.25
调整后期初未分配利润	-2,022,766,121.48	-2,007,400,378.90

加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,681,623.57	-15,365,742.58
期末未分配利润	-1,973,084,497.91	-2,022,766,121.48

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-67,517.68 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,165,286,305.76	1,877,566,623.00	2,007,539,959.83	1,729,838,745.54
其他业务	8,481,260.27	3,064,757.05	13,771,357.34	9,705,794.64
合计	2,173,767,566.03	1,880,631,380.05	2,021,311,317.17	1,739,544,540.18

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		分部 3		分部间抵销		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	17,441.79		1,401,008,392.89	1,310,577,824.86	1,046,101,027.16	831,186,285.92	273,359,295.81	261,132,730.73	2,173,767,566.03	1,880,631,380.05
其中：										
化纤产品	17,441.79								17,441.79	
医药物流			1,401,008,392.89	1,310,577,824.86			273,359,295.81	261,132,730.73	1,127,649,097.08	1,049,445,094.13
医疗服务					1,046,101,027.16	831,186,285.92			1,046,101,027.16	831,186,285.92
按经营地区分类										
其中：										
市场或客户类型										
其中：										
合同类										

型										
其中:										
按商品转让的时间分类	17,441.79		1,401,008,392.89	1,310,577,824.86	1,046,101,027.16	831,186,285.92	273,359,295.81	261,132,730.73	2,173,767,566.03	1,880,631,380.05
其中:										
在某一时点确认	17,441.79		1,401,008,392.89	1,310,577,824.86	1,042,843,736.55	830,653,116.44	273,359,295.81	261,132,730.73	2,170,510,275.42	1,880,098,210.57
在某一时段内确认					3,257,290.61	533,169.48			3,257,290.61	533,169.48
按合同期限分类										
其中:										
按销售渠道分类										
其中:										
合计	17,441.79		1,401,008,392.89	1,310,577,824.86	1,046,101,027.16	831,186,285.92	273,359,295.81	261,132,730.73	2,173,767,566.03	1,880,631,380.05

## 其他说明

- (1) 化纤产品合同的履约义务系向合同对方交付相关产品，根据合同条款通常系合同对方支付货款后，按其要求交付产品履行义务。
- (2) 医药物流合同的履约义务系向合同对方交付相关医药产品，根据合同条款通常根据合同对方要求交付产品履行义务。
- (3) 医疗服务的履行义务系向来院病患提供诊断、医疗服务，通常于病患缴款后提供诊断、医疗服务，完成履约义务。与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 39,484,949.74 元，其中，39,484,949.74 元预计将于 2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	647,607.30	716,764.70
教育费附加	465,143.27	515,690.04
房产税	7,687,089.59	8,585,722.56
土地使用税	688,676.03	777,155.65
印花税	1,494,883.12	961,315.39

水利基金	7,362.69	1,442.71
环境保护税	21,067.35	
合计	11,011,829.35	11,558,091.05

### 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	70,346,130.58	79,107,625.91
办公费	32,911,185.04	30,619,735.73
折旧与摊销	21,720,304.17	27,720,111.77
修理费	4,077,962.11	1,655,013.05
审计、咨询服务费	2,894,255.54	2,628,079.70
业务招待费	5,446,931.58	5,197,495.65
水电费	2,641,608.58	2,627,132.71
租赁费	1,633,343.40	2,549,119.08
车辆使用费	1,068,444.98	980,250.74
广告宣传费	691,839.85	1,413,280.15
差旅费	550,998.39	294,162.05
其他	460,826.57	631,437.32
合计	144,443,830.79	155,423,443.86

### 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	26,502,435.77	26,867,654.09
咨询费	6,768,898.46	6,365,696.22
办公费	7,116,126.11	4,269,959.71
折旧与摊销	4,009,193.57	3,506,146.87
服务费	1,121,693.71	1,308,263.24
广告宣传费	1,220,795.98	585,724.86
水电费	1,684,265.05	1,370,461.81
租赁费	163,015.72	151,299.07
业务招待费	220,451.30	250,635.54
其他	432,308.18	130,048.54
合计	49,239,183.85	44,805,889.95

### 65、研发费用

### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	43,185,135.58	62,555,634.46
减：利息收入	-24,424,521.67	-19,036,787.43
汇兑损益	-16,215.43	-66,082.75
手续费	5,028,005.54	6,036,261.92
承兑汇票贴息	9,126,763.31	15,479,435.37
合计	32,899,167.33	64,968,461.57

**67、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,071,735.15	4,143,804.64
代扣个人所得税手续费	19,806.96	38,622.77

**68、净敞口套期收益****69、公允价值变动收益****70、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,818,047.68	-4,158,773.38
处置长期股权投资产生的投资收益	26,584,251.95	1,652,616.47
处置交易性金融资产取得的投资收益		-19,696,428.38
债务重组收益		6,316,125.98
合计	20,766,204.27	-15,886,459.31

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,861,237.34	45,120,029.10
其他应收款坏账损失	3,418,075.69	-30,127,567.23
合计	556,838.35	14,992,461.87

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		36,009.17
合计		36,009.17

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	29,446.76	-10,522.98
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	29,446.76	-10,522.98

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
接受捐赠	10,300.00		10,300.00
政府补助	12,137,166.00	13,856,632.00	12,137,166.00
赔款收入	890,481.31	415,038.50	890,481.31
其他	398,272.55	481,919.35	398,272.55
合计	13,436,219.86	14,753,589.85	13,436,219.86

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	1,882,784.89	4,800.00	1,882,784.89
罚款支出	72,379.85	451,884.73	72,379.85
赔偿支出	5,056,124.49	3,255,191.71	5,056,124.49
非流动资产毁损报废损失	1,000,995.81	46,090.02	1,000,995.81
非常损失		282,476.36	
其他	2,519.90	2,205.00	2,519.90
诉讼损失	17,463,144.78	20,000,000.00	17,463,144.78
合计	25,477,949.72	24,042,647.82	23,054,332.92

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,235,944.73	17,403,647.87
递延所得税费用	-554,854.84	-2,644,994.40
合计	19,681,089.89	14,758,653.47

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	69,944,476.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,486,119.04
调整以前期间所得税的影响	66,497.50
非应税收入的影响	-586,500.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,189,946.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,899,238.89
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	9,756,801.02



所得税减免优惠的影响	-332,535.02
所得税费用	19,681,089.89
所得税费用	19,681,089.89

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	6,496,061.39	15,755,809.84
专项补贴、补助款及其他奖励	15,850,487.36	16,594,812.13
定期存单质押、信用证及承兑汇票保证金收回	166,404,463.28	354,982,871.52
投资性房地产等租赁收入	437,005.87	2,838,779.37
利息收入	24,424,521.67	19,036,787.43
营业外收入	1,164,495.02	447,025.15
合计	214,777,034.59	409,656,085.44

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	11,378,702.45	2,098,468.34
费用性支出	84,465,888.78	67,647,510.02
定期存单质押、信用证及承兑汇票保证金支出	61,421,824.89	233,907,639.38
营业外支出	5,131,024.24	3,714,081.44
财务费用-其他	5,028,005.54	6,036,261.92
合计	167,425,445.90	313,403,961.10

### (2) 与投资活动有关的现金

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存单质押、信用证及承兑汇票保证金收回	430,311,571.76	495,135,321.69
合计	430,311,571.76	495,135,321.69

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	9,401,783.38	14,609,735.46

企业间借款归还的资金		300,000,000.00
定期存单质押、信用证及承兑汇票保证金支出	291,980,000.00	395,332,110.30
融资租赁支付的现金	120,782,013.92	144,744,392.20
合计	422,163,797.30	854,686,237.96

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

#### (4) 以净额列报现金流量的说明

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	50,263,386.40	-15,722,904.72
加：资产减值准备	-556,838.35	-15,028,471.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,240,285.72	63,929,677.87
使用权资产折旧	8,179,986.51	8,221,546.69
无形资产摊销	4,008,699.57	4,078,820.19
长期待摊费用摊销	2,763,146.62	4,802,019.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-29,446.76	10,522.98
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,000,995.81	46,090.02
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	43,168,920.15	62,489,551.71
投资损失（收益以“—”号填列）	-20,766,204.27	22,202,585.29
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-473,091.41	-2,610,640.72
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-81,763.43	-34,353.68
存货的减少（增加以“—”号填列）	-7,769,038.64	5,987,701.24
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	118,059,523.41	224,052,008.51
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-203,705,513.17	-396,227,012.81

其他		
经营活动产生的现金流量净额	54,303,048.16	-33,802,859.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	353,971,272.78	354,915,542.66
减：现金的期初余额	354,915,542.66	132,458,055.32
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-944,269.88	222,457,487.34

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	31,701,000.00
其中：	
江苏澳洋新材料科技有限公司	6,201,000.00
江苏澳洋材料科技有限公司	22,000,000.00
吉林澳洋贵玺保健品有限公司	3,500,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	9,860,402.22
其中：	
江苏澳洋新材料科技有限公司	3,148,352.31
江苏澳洋材料科技有限公司	3,332,151.40
吉林澳洋贵玺保健品有限公司	3,379,898.51
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,570,000.00
其中：	
湖州澳洋康复医院有限公司	2,570,000.00
处置子公司收到的现金净额	24,410,597.78

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	353,971,272.78	354,915,542.66
其中：库存现金	3,647.68	56,720.21
可随时用于支付的银行存款	339,302,694.52	351,649,618.35
可随时用于支付的其他货币资金	14,664,930.58	3,209,204.10
三、期末现金及现金等价物余额	353,971,272.78	354,915,542.66

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	231,277,686.00	233,425,435.37	银行承兑汇票保证金
其他货币资金	61,980,000.00		信用证保证金
其他货币资金	60,000,000.00	395,332,110.30	用于担保的定期存款或通知存款
银行存款	144,138.89	482,204.01	诉讼冻结资金
合计	353,401,824.89	629,239,749.68	

## (7) 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			311,986.35
其中：美元	44,049.07	7.0827	311,986.35
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

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

适用 不适用

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	9,253,056.48	16,961,759.13
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	2,381,666.33	3,974,856.96
与租赁相关的总现金流出	11,783,449.71	18,584,592.42
售后租回交易现金流出	120,782,013.92	144,744,392.20

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1年以内	18,192,323.75
1至2年	2,488,447.08
合计	20,680,770.83

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	3,257,290.61	
合计	3,257,290.61	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、其他

## 八、研发支出

单位：元

## 九、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## 2、同一控制下企业合并

## 3、反向购买

## 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☑是 ☐否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
江苏澳洋新材料科技有限公司	31,800,000.00	100.00%	出售	2023年01月06日	股权变更	25,827,820.99						
江苏澳洋材料科技有限公司	22,000,000.00	100.00%	出售	2023年11月27日	股权变更	659,888.09						
吉林澳洋贵玺药业	3,500,000.00	70.00%	出售	2023年08月07日	股权变更	96,542.87						

有限 公司												
----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

2023年8月22日，子公司江苏澳洋医美产业发展有限公司注销处理完成。

## 6、其他

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
阜宁澳洋科技有限责任公司	1,498,000,000.00	阜宁县	阜宁县	粘胶化纤生产及销售	97.50%		设立
江苏澳洋医疗产业发展有限公司	500,000,000.00	张家港市	张家港市	投资控股	100.00%		同一控制下合并
江苏澳洋医药物流有限公司	250,000,000.00	张家港市	张家港市	药品医疗器械等产品的批发销售	100.00%		同一控制下合并
江苏澳洋生物科技有限公司	20,000,000.00	张家港市	张家港市	中药材	100.00%		设立
苏州澳洋数字技术有限公司	5,000,000.00	张家港市	张家港市	服务业	100.00%		设立
江苏澳洋康养产业有限责任公司	100,000,000.00	张家港市	张家港市	投资控股		100.00%	设立
张家港澳洋医院有限公司	230,000,000.00	张家港市	张家港市	医疗服务		100.00%	同一控制下合并
张家港市澳洋顺康医院有限公司	3,000,000.00	张家港市	张家港市	医疗服务		100.00%	同一控制下合并
张家港澳洋护理院有限公司	5,000,000.00	张家港市	张家港市	康复医疗服务		100.00%	设立
江苏澳洋健康管理有限公司	50,000,000.00	张家港市	张家港市	健康管理		100.00%	同一控制下合并
张家港澳洋唯恩医疗美容医院有限公司	10,000,000.00	张家港市	张家港市	医疗美容		70.00%	非同一控制下合并
张家港海纳医院管理有限公司	5,000,000.00	张家港市	张家港市	投资管理		80.00%	设立

张家港优居壹佰护理院有限公司	2,000,000.00	张家港市	张家港市	康复医疗服务		100.00%	同一控制下合并
吉林澳洋生物科技有限公司	30,000,000.00	集安市	集安市	中药材加工、收购、销售、种植		100.00%	设立
苏州佳隆大药房有限公司	3,000,000.00	张家港市	张家港市	药品零售		100.00%	同一控制下合并
张家港澳洋母婴健康管理咨询有限公司	500,000.00	张家港市	张家港市	母婴健康咨询服务		100.00%	设立
苏州澳洋贵玺贸易有限公司	5,000,000.00	张家港市	张家港市	批发业		100.00%	设立
苏州澳洋电子商务科技有限公司	3,000,000.00	张家港市	张家港市	科学研究和技术服务业		100.00%	设立

单位：元

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
阜宁澳洋科技有限责任公司	2.50%	-442,483.77		-23,675,346.71
张家港唯恩医疗美容医院有限公司	30.00%	1,072,210.92	874,000.00	3,567,836.92

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
阜宁澳洋科技有限责任公司	22,143,703.89	700,000.00	22,843,703.89	500,495,765.91		500,495,765.91	28,558,007.92	700,000.00	29,258,007.92	469,210,719.04	20,000,000.00	489,210,719.04
张家港唯恩医疗美容医院有限公司	19,011,716.66	3,177,656.99	22,189,373.65	7,383,250.58		7,383,250.58	11,323,941.36	5,969,171.88	17,293,113.24	1,372,972.75	88,053.83	1,461,026.58

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量



阜宁澳洋 科技有限 责任公司		- 17,699,350. 90		- 1,158,802.5 4	9,257,166.2 0	19,457,686. 46		- 699,336,59 7.97
张家港唯 恩医疗美 容医院有 限公司	22,438,896. 09	3,574,036.4 1		1,342,606.0 0	18,673,879. 73	2,398,797.2 2		12,193,415. 71

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

3、在合营安排或联营企业中的权益

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	386,950.60	6,204,998.28
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-105,255,200.55	-50,901,485.74
--综合收益总额	-105,255,200.55	-50,901,485.74

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
新疆雅澳科技有限责任公司	-150,335,057.98	-99,437,152.87	-249,772,210.85

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

#### 6、其他

### 十一、政府补助

#### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

#### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	11,680,316.12	500,000.00		1,878,220.75		10,302,095.37	与资产相关

#### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
双源 CT 补贴收入	50,000.00	50,000.00
磁共振 3.0 财政补贴	67,000.00	67,000.00
护理床位建设补贴	1,174,470.84	1,174,470.84
人参文化展示馆扶持专项资金	165,475.91	152,776.44
腕带补助	421,274.00	
发改委减煤奖励		822,583.00
稳岗返还	240,606.00	822,965.36
扩岗补助	145,350.16	46,500.00
经济技术开发区科技创新奖	290,000.00	13,000.00
培训补贴	902,100.00	1,449,500.00
民营医院“以奖代补”资金	7,147,566.00	5,516,370.34
“科教兴卫”专项资金	420,000.00	225,000.00
医疗急救体系运行补贴	751,500.00	729,900.00
老年护理床补助	22,800.00	19,800.00

纾困补贴款	147,400.00	370,000.00
民办综合医院基本医疗服务补助	2,730,300.00	669,429.66
民办综合医院基本医疗补助	496,400.00	2,134,000.00
专项补助-张家港市春节慰问费	275,400.00	1,839,132.00
柔性人才补助-姑苏卫生人才引进	100,000.00	
税金返还	162,147.44	
民办综合医院补贴	376,800.00	
卫健委慰问金	375,000.00	
人力资源与社会保障部专项资助经费	500,000.00	
重症设备采购补贴	244,110.80	
其他	3,200.00	14,500.00
留工补贴		194,800.00
省级商务发展资金（企业防疫消杀专项）奖补资金		212,464.00
社保退费		34,328.00
家医签约医生团队补助		60,419.00
养老机构床位运营补贴		313,298.00
民办综合医院百分综合考核奖励		878,200.00
发热门诊及 PCR 实验室能力提升工程经费		150,000.00
民生实事项目名医名院进港城经费		40,000.00

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

#### 1、信用风险

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

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

#### 2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上			
短期借款		1,083,762,130.56					1,083,762,130.56	1,083,762,130.56
应付票据		228,785,958.62					228,785,958.62	228,785,958.62

一年内到期的非流动负债		27,924,033.86				27,924,033.86	27,858,990.39
租赁负债			2,633,371.00			2,633,371.00	2,488,447.08
应付账款		442,106,214.85	1,853,434.67	2,701,434.67	624,000.00	447,285,084.19	447,285,084.19
其他应付款		84,064,220.46	4,530,999.90	21,223,729.15		109,818,949.51	109,818,949.51

项目	上年年末余额						账面价值
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	未折现合同金额合计	
短期借款		1,175,849,003.65				1,175,849,003.65	1,175,849,003.65
应付票据		478,246,891.12				478,246,891.12	478,246,891.12
一年内到期的非流动负债		140,627,554.74				140,627,554.74	140,627,554.74
租赁负债			2,976,533.57	1,650,000.00		4,626,533.57	4,626,533.57
长期应付款			47,926,042.98			47,926,042.98	47,926,042.98
长期借款			9,666,666.64	38,666,666.56	48,000,000.24	96,333,333.44	96,333,333.44
合计		1,794,723,449.51	60,569,243.19	40,316,666.56	48,000,000.24	1,943,609,359.50	1,943,609,359.50

### 3、市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，本公司主要面临的是利率风险。

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率风险主要来源于长期借款等带息债务。浮动利率金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率金融负债使本公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司持续监控金融负债的利率水平，利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险，尽管该政策不能使本公司完全避免公允价值利率风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量利率风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

## 2、套期

## 3、金融资产

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资			13,014,542.29	13,014,542.29
持续以公允价值计量的资产总额			13,014,542.29	13,014,542.29
二、非持续的公允价	--	--	--	--

值计量				
-----	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

管理层对应收款项融资按现金流量折现法评估确定其公允价值，于 2023 年 12 月 31 日，应收款项融资的账面余额为 13,014,542.29 元，全部系银行承兑汇票，且剩余期限均小于 12 个月，故账面余额与公允价值相当。

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
澳洋集团有限公司	张家港市	投资控股	60,000 万元	30.74%	30.74%

本企业的母公司情况的说明

截至 2023 年 12 月 31 日，澳洋集团有限公司持有本公司 23,534.96 万股，其中因设定质权而冻结的股数为 11,880 万股，占其持有股份总数的 50.48%。

本企业最终控制方是沈学如。

其他说明：

沈卿女士与公司最终控制方沈学如先生系父女关系，于 2023 年 12 月 31 日持有本公司 1,716.60 万股，持股比例 2.24%。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
新疆雅澳科技有限责任公司	联营企业
徐州澳洋华安康复医院有限公司	联营企业

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
澳洋集团有限公司	控股股东
江苏澳洋纺织实业有限公司	同一控股股东
江苏澳洋生态园林股份有限公司	同一控股股东
江苏澳洋生态农林发展有限公司	同一最终控制方
江苏澳洋优居壹佰养老产业有限公司	同一最终控制方
江苏澳洋置业有限公司	同一最终控制方
南通市阳光澳洋护理院有限公司	过去十二个月内控股股东参股企业
张家港华盈彩印包装有限公司	控股股东参股企业
江苏澳洋环境科技有限公司	同一最终控制方
连云港澳洋置业有限公司	同一最终控制方
张家港市海纳电子商务产业园管理有限公司	同一最终控制方
江苏澳洋材料科技有限公司	同一控股股东
吉林澳洋山参交易市场有限公司	同一最终控制方
吉林澳洋房地产开发有限公司	同一最终控制方
吉林澳洋华建房地产开发有限公司	同一最终控制方参股企业
张家港博园餐饮服务有限公司	同一最终控制方
张家港澳洋投资控股有限公司	同一最终控制方
张家港澳洋新科服务有限公司	同一控股股东
张家港扬子精梳毛条有限公司	同一最终控制方参股且担任高管的企业
徐州澳洋华安康复医院有限公司	联营企业
新疆雅澳科技有限责任公司	联营企业
江苏澳洋弘毅环境科技有限公司	同一最终控制方
江苏澳洋盛瑞环境检测有限公司	同一最终控制方
江苏如意通文化产业股份有限公司	同一最终控制方
泗洪县碧水生态开发有限公司	同一最终控制方
张家港扬子纺纱有限公司	同一最终控制方参股企业
张家港市南城污水处理有限公司	同一最终控制方参股企业
张家港市杨舍镇澳洋轻享健康食品店	实际控制人近亲属控制的个体工商户

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
澳洋集团有限公司	服务费	942,391.99	2,200,000.00	否	2,019,433.64
澳洋集团有限公司	电费	628,995.87	500,000.00	是	396,372.70
澳洋集团有限公司	办公用品、话费	169,422.99	250,000.00	否	192,851.50
江苏澳洋纺织实业有限公司	服装费	125,378.50	100,000.00	否	73,416.00
江苏澳洋纺织实业有限公司	材料采购		20,000.00	否	1,626.00
张家港澳洋新科服务有限公司	服务费	969,654.67	1,800,000.00	否	1,707,824.81
江苏澳洋优居壹佰养老产业有限公司	服务费	3,618,947.33	7,000,000.00	否	6,886,823.28
江苏澳洋优居壹佰养老产业有限	租赁费用		150,000.00	是	99,391.00

公司					
吉林澳洋山参交易市场有限公司	材料采购		1,100,000.00	否	90,584.00
吉林澳洋山参交易市场有限公司	服务费	19,116.00		是	
江苏澳洋轻享健康食品有限公司	服务费	176,800.65		是	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
澳洋集团有限公司	医疗服务	47,650.00	61,495.00
澳洋集团有限公司	技术服务	2,332,483.01	
澳洋集团有限公司	药品销售	438,060.45	
吉林澳洋房地产开发有限公司	药品销售	19,505.32	
吉林澳洋华建房地产开发有限公司	药品销售	3,994,549.57	
吉林澳洋华建房地产开发有限公司	耗材销售	190.27	
江苏澳洋材料科技有限公司	利息收入	520,141.98	
江苏澳洋弘毅环境科技有限公司	药品销售	17,763.68	
江苏澳洋纺织实业有限公司	医疗服务与药品销售	221,112.07	64,556.00
江苏澳洋纺织实业有限公司	技术服务和耗材销售	175,209.36	
江苏澳洋环境科技有限公司	耗材销售	230.09	
江西澳洋生态农林发展有限公司	医疗服务与药品销售	360,667.21	12,540.00
江西澳洋生态农林发展有限公司	耗材销售	4,935.85	
江苏澳洋盛瑞环境检测有限公司	药品销售	1,514.86	
江苏澳洋优居壹佰养老产业有限公司	医疗服务	10,677.00	
江苏澳洋优居壹佰养老产业有限公司	药品销售	7,172.41	
江苏澳洋优居壹佰养老产业有限公司	技术服务和耗材销售	43,814.65	
江苏澳洋优居壹佰养老产业有限公司	房租押金	61,896.50	
江苏澳洋置业有限公司	医疗服务	18,896.00	
江苏澳洋置业有限公司	药品销售	79,765.49	
江苏澳洋置业有限公司	耗材销售	3,456.64	
江苏如意通文化产业股份有限公司	药品销售	24,675.85	
江西澳洋生态农林发展有限公司	药品销售	2,747.90	
连云港澳洋置业有限公司	药品销售	309.73	
南通市阳光澳洋护理院有限公司	药品销售	442,964.44	837,938.50
南通市阳光澳洋护理院有限公司	技术服务	47,169.81	
泗洪县碧水生态开发有限公司	药品销售	4,101.11	
张家港澳洋投资控股有限公司	药品销售	2,659.82	
张家港澳洋投资控股有限公司	耗材销售	58.41	
张家港澳洋新科服务有限公司	医疗服务	2,491.00	
张家港澳洋新科服务有限公司	耗材销售	12,569.74	
张家港博园餐饮服务服务有限公司	药品销售	2,500.54	
张家港市海纳电子商务产业园管理有限公司	药品销售	25,005.65	
张家港市海纳电子商务产业园管理有限公司	耗材销售	734.51	
张家港市南城污水处理有限公司	药品销售	22,330.26	
江苏澳洋轻享健康食品有限公司	药品销售	3,541.28	
张家港扬子纺纱有限公司	医疗服务	318,407.22	
张家港扬子精梳毛条有限公司	医疗服务	78,022.33	
吉林澳洋山参交易市场有限公司	药品销售		2,800.00

徐州澳洋华安康复医院有限公司	利息收入	128,656.38	316,001.46
徐州澳洋华安康复医院有限公司	技术服务	66,037.73	
徐州澳洋华安康复医院有限公司	医疗服务与药品销售	126,296.62	3,218,617.44

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

## (3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
江苏澳洋优居壹佰养老产业有限公司	房屋建筑物					8,510,332.04	7,175,492.73	292,057.91	589,584.54		357,684.80
澳洋集团有限公司	房屋建筑物					680,000.00	680,000.00	88,374.61	38,194.59		

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张家港澳洋医院有限公司	60,000,000.00	2022年04月20日	2024年04月15日	否
张家港澳洋医院有限公司	65,000,000.00	2023年06月16日	2024年06月29日	否
张家港澳洋医院有限公司	50,000,000.00	2023年06月29日	2026年06月30日	否
张家港澳洋医院有限公司	50,000,000.00	2023年04月14日	2024年04月14日	否
张家港澳洋医院有限公司	50,000,000.00	2023年06月30日	2024年06月30日	否
张家港澳洋医院有限公司	60,000,000.00	2023年05月19日	2024年05月18日	否
张家港澳洋医院有限公司	80,000,000.00	2021年08月25日	2024年08月25日	否
张家港澳洋医院有限公司	150,000,000.00	2019年01月01日	2033年11月04日	否
张家港澳洋医院有限公司	20,000,000.00	2023年04月19日	2024年04月25日	否
张家港澳洋医院有限公司	60,000,000.00	2023年03月27日	2026年03月26日	否
张家港澳洋医院有限公司	77,000,000.00	2023年09月05日	2024年03月05日	否
张家港澳洋医院有限公司	80,000,000.00	2022年12月07日	2024年06月06日	否
张家港澳洋医院有限公司	75,000,000.00	2023年09月05日	2024年09月05日	否
张家港澳洋医院有限公司	40,000,000.00	2023年09月22日	2024年09月21日	否
张家港澳洋医院有限公司	80,000,000.00	2023年08月03日	2024年08月03日	否
江苏澳洋医药物流有限公司	49,000,000.00	2023年04月10日	2024年04月10日	否
江苏澳洋医药物流有限公司	70,000,000.00	2022年03月29日	2025年03月28日	否
江苏澳洋医药物流有限公司	50,000,000.00	2021年06月21日	2024年06月20日	否
江苏澳洋医药物流有限公司	10,000,000.00	2021年11月23日	2024年11月22日	否



江苏澳洋医药物流有限公司	20,000,000.00	2023年09月22日	2024年09月21日	否
张家港市金港投融资担保有限公司	20,000,000.00	2023年02月08日	2026年02月07日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
澳洋集团有限公司	55,000,000.00	2023年04月10日	2026年04月10日	否
澳洋集团有限公司	20,000,000.00	2023年09月22日	2024年09月21日	否
澳洋集团有限公司	70,000,000.00	2023年09月08日	2026年09月08日	否
澳洋集团有限公司	40,000,000.00	2021年03月01日	2024年03月01日	否
澳洋集团有限公司	60,000,000.00	2023年03月28日	2024年03月27日	否
澳洋集团有限公司	20,000,000.00	2022年09月30日	2024年09月28日	否
澳洋集团有限公司	15,000,000.00	2022年10月14日	2025年10月13日	否
澳洋集团有限公司	20,000,000.00	2023年09月22日	2024年09月21日	否
澳洋集团有限公司	40,000,000.00	2023年09月22日	2024年09月21日	否
澳洋集团有限公司	80,000,000.00	2021年08月25日	2024年08月25日	否
澳洋集团有限公司	5,000,000.00	2023年03月08日	2024年03月02日	否

关联担保情况说明

澳洋医院实际控制人即江苏澳洋健康产业股份有限公司为张家港市金港投融资担保有限公司提供反担保保证，保证金额2000万，保证起始日期：2023年2月8日至2026年2月7日。

## （5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
徐州澳洋华安康复医院有限公司	2,354,000.00	2021年08月01日	2023年12月31日	按4.785%利率计息，资金占用费累计1,528,266.71元，已收到资金占用费共计1,495,620.63元，其中本期资金占用费共计144,558.31元，本期收到资金占用费302,642.37元。

## （6）关联方资产转让、债务重组情况

## （7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	411.75	378.01

## （8）其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	澳洋集团有限公司	1,687,049.21	84,352.46	1,575.00	78.75
应收账款	张家港华盈彩印包装有限公司	23,589.69	23,589.69	23,589.69	23,589.69
应收账款	江苏澳洋优居壹佰养老产业有限公司	860.00	43.00	860.00	43.00
应收账款	徐州澳洋华安康复医院有限公司	2,143,089.16	1,002,919.58	4,070,582.73	318,948.93
应收账款	张家港市海纳电子商务产业园管理有限公司	470.00	23.50		
应收账款	南通市阳光澳洋护理院有限公司			101,253.53	5,062.68
应收账款	张家港扬子精梳毛条有限公司	25,672.33	25,672.33		
应收账款	连云港澳洋置业有限公司			9,900.00	495.00
应收账款	江苏澳洋生态园林股份有限公司	361,481.78	18,074.05	26,978.00	1,348.90
应收账款	江苏澳洋纺织实业有限公司	147,717.09	7,385.85	45,235.00	2,261.75
应收账款	张家港澳洋新科服务有限公司	14,089.80	704.49		
应收账款	张家港扬子纺纱有限公司	76,289.19	12,521.95		
应收账款	江苏澳洋弘毅环境科技有限公司	7,374.40	368.72		
其他应收款	江苏澳洋优居壹佰养老产业有限公司	36,328.40	1,816.42	11,908.00	595.40
其他应收款	新疆雅澳科技有限责任公司	15,300,000.00	15,300,000.00	15,300,000.00	15,300,000.00
其他应收款	徐州澳洋华安康复医院有限公司	2,482,539.02	1,255,487.04	5,119,372.05	2,592,742.86
其他应收款	江苏澳洋材料科技有限公司	551,350.50	27,567.53		

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江苏澳洋纺织实业有限公司		39,580.00
应付账款	澳洋集团有限公司		74,045.30
应付账款	江苏澳洋优居壹佰养老产业有限公司		681,097.99
应付账款	吉林澳洋山参交易市场有限公司		39,884.00
其他应付款	张家港澳洋新科服务有限公司	77,508.40	8,178.00
其他应付款	江苏澳洋优居壹佰养老产业有限公司	42,404.54	1,184,840.14
其他应付款	澳洋集团有限公司	53,778.00	123,242.00
其他应付款	吉林澳洋山参交易市场有限公司		3,380.00
其他应付款	徐州澳洋华安康复医院有限公司		7,122.00
其他应付款	江苏澳洋纺织实业有限公司	16,390,105.00	
预收账款	江苏鑫澳创业投资有限公司		800.00
预收账款	连云港澳洋置业有限公司		7,600.00
预收账款	张家港市海纳电子商务产业园管理有限公司		800.00
预收账款	张家港澳洋新科服务有限公司		800.00

## 7、关联方承诺

2024 年 4 月 16 日，澳洋集团有限公司向本公司出具了不可撤销承诺函，具体详见本附注十六。

## 8、其他

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

## 5、股份支付的修改、终止情况

## 6、其他

# 十六、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 1、抵押资产情况

抵押人	抵押权人	抵押固定资产的账面价值	用途	起始日	到期日	金额
江苏澳洋医药物流有限公司	交通银行张家港分行	71,867,546.85	短期借款	2023/9/5	2024/12/5	50,000,000.00
				2023/9/25	2024/9/22	40,000,000.00
合计		71,867,546.85	/	/	/	90,000,000.00

其他说明：

(1) 江苏澳洋医药物流有限公司已登记抵押权的不动产权为苏（2019）张家港市不动产权第 8255363 号。

### 2、质押资产情况

质押人	质押权人	质押资产	质押资产账面价值	用途	起始日	到期日	金额
张家港澳洋医院有限公司	中国建设银行股份有限公司张家港塘市支行	银行承兑汇票保证金	10,000,000.00	开具银行承兑汇票	2022/11/30	2025/11/30	10,000,000.00
张家港澳洋医院有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司张家港支行	定期存款	40,000,000.00	短期借款	2023/2/24	2024/2/24	38,000,000.00
张家港澳洋医院有限公司	渤海银行股份有限公司苏州分行	信用证保证金	60,000,000.00	开具信用证	2023/3/27	2024/3/28	120,000,000.00
江苏澳洋医药物流有限公司	江苏银行张家港支行	银行承兑汇票保证金	11,000,000.00	开具银行承兑汇票	2023/11/28	2024/5/28	11,000,000.00
江苏澳洋医药物流有限公司	浙商银行张家港支行	银行承兑汇票保证金	1,225,692.80	开具银行承兑汇票	2023/11/22	2024/5/22	1,225,692.80
江苏澳洋医药物流有限公司	浙商银行张家港支行	银行承兑汇票保证金	2,533,207.70	开具银行承兑汇票	2023/11/29	2024/5/29	2,533,207.70
江苏澳洋医药	浙商银行张家港支行	银行承兑	673,125.10	开具银	2023/11/29	2024/5/29	673,125.10

物流有限公司		汇票保证金		行承兑 汇票			
江苏澳洋医药物流有限公司	浙商银行张家港支行	银行承兑 汇票保证金	11,500,000.00	开具银行承兑 汇票	2023/12/20	2024/6/20	11,500,000.00
江苏澳洋医药物流有限公司	浙商银行张家港支行	银行承兑 汇票保证金	9,820,704.47	开具银行承兑 汇票	2023/12/20	2024/3/20	9,820,704.47
江苏澳洋医药物流有限公司	浙商银行张家港支行	银行承兑 汇票保证金	428,063.55	开具银行承兑 汇票	2023/7/11	2024/1/11	428,063.55
江苏澳洋医药物流有限公司	浙商银行张家港支行	银行承兑 汇票保证金	2,000,000.00	开具银行承兑 汇票	2023/10/23	2024/4/23	2,000,000.00
江苏澳洋医药物流有限公司	浙商银行张家港支行	银行承兑 汇票保证金	2,500,000.00	开具银行承兑 汇票	2023/10/31	2024/4/30	2,500,000.00
江苏澳洋医药物流有限公司	招商银行苏州分行张家港支行	银行承兑 汇票保证金	4,320,000.00	开具银行承兑 汇票	2023/10/27	2024/1/27	4,320,000.00
江苏澳洋医药物流有限公司	招商银行苏州分行张家港支行	银行承兑 汇票保证金	5,230,000.00	开具银行承兑 汇票	2023/10/27	2024/4/27	5,230,000.00
江苏澳洋健康产业股份有限公司	华夏银行股份有限公司张家港支行	定期存款	20,000,000.00	长期借款	2023/9/19	2026/9/19	18,400,000.00
江苏澳洋健康产业股份有限公司	中国工商银行张家港南城支行	银行承兑 汇票保证金	20,000,000.00	开具银行承兑 汇票	2021/7/26	2024/7/26	19,731,466.00 47,823,699.00
江苏澳洋健康产业股份有限公司	中国工商银行张家港南城支行	银行承兑 汇票保证金	50,000,000.00	开具银行承兑 汇票	2022/1/15	2024/1/15	
江苏澳洋健康产业股份有限公司	中国农业银行张家港塘市支行	银行承兑 汇票保证金	50,000,000.00	开具银行承兑 汇票	2021/1/5	2024/1/5	50,000,000.00
江苏澳洋健康产业股份有限公司	中国农业银行张家港塘市支行	银行承兑 汇票保证金	50,000,000.00	开具银行承兑 汇票	2021/1/7	2024/1/7	50,000,000.00
江苏澳洋健康产业股份有限公司	江苏银行张家港支行	信用证保 证金	1,980,000.00	开具信用 证	2023/9/25	2024/9/25	9,900,000.00
合计			353,210,793.62				415,085,958.62

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

1、澳洋集团有限公司于 2024 年 4 月 16 日以持有本公司已发行且未受质押或冻结的 A 股股票 80,000,000 股（占未受质押或冻结股权的 80.00%）订立不可撤销承诺，承诺：当本公司及本公司的子公司偿还银行借款或应付票据需要资金支持时，使用股权质押等合理方式取得资金提供本公司及本公司的子公司，且该部分股权除上述用途外，不向任何其他方质押或出售。

2、2024 年 4 月 12 日，本公司子公司因买卖合同纠纷对联营企业徐州澳洋华安康复医院有限公司提起诉讼，原因是徐州澳洋华安康复医院有限公司在收到货物后一直未付清全部货款，双方于 2023 年 4 月签署了一份《还款协议书》，协议确认被告尚欠原告货款 4,193,898.51 元，被告同意分 10 个月完成还款，即自 2023 年 4 月至 2024 年 1 月底被告每月归还 419,389.85 元。同时还约定若被告未按时足额偿还任意一期欠款的，原告有权要求被告立即偿还剩余全部欠款，并承担从逾期之日起按剩余未付款总额为基数按年利率 15% 计算的逾期付款利息以及原告为实现债权而产生费用。《还款协议书》签订后，被告仅按期支付了 2023 年 4 月至 7 月的还款金额，从 2023 年 8 月开始未能按期支付，仍欠付原告货款 1,988,283.08 元。原告催促被告归还全部欠款及逾期付款利息，但被告至今未能履行，所以本公司在对徐州澳洋华安康复医院有限公司提起诉讼。

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

### 2、债务重组

### 3、资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

### 6、分部信息

#### （1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 3 个报告分部，分别为：化纤分部、医药分部、医疗分部。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计计量基础保持一致。财务报表按照本附注三、（二十五）所述的会计政策按权责发生制确认收入；分部报告信息仅包括各分部的营业收入及营业成本，未包括营业税金及附加、营业费用及其他费用、支出的分摊。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	化纤分部	医疗分部	医药分部	分部间抵销	合计
营业收入	17,441.79	1,046,101,027.16	1,401,008,392.89	273,359,295.81	2,173,767,566.03
营业成本		831,186,285.92	1,310,577,824.86	261,132,730.73	1,880,631,380.05
资产总额	1,442,668,860.46	2,374,506,203.68	1,136,184,915.44	2,712,594,045.95	2,240,765,933.63
负债总额	1,881,466,188.31	1,319,959,752.53	884,651,866.68	1,921,935,806.81	2,164,142,000.71

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

执行《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（2023 年修订）》的主要影响：

本公司在编制本财务报表时，按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日发布的《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（2023 年修订）》的要求披露有关财务信息，除金融工具、存货、长期资产减值、营业收入、现金流量、股份支付、研发支出、政府补助等项目外，执行该规定没有对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 至 2 年		67.59
2 至 3 年	67.59	23,589.69
3 年以上	383,754.28	360,164.59
3 至 4 年	23,589.69	318,764.58
4 至 5 年	318,764.58	
5 年以上	41,400.01	41,400.01
合计	383,821.87	383,821.87

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备的应收账款	383,821.87	100.00%	383,821.87	100.00%		383,821.87	100.00%	383,821.87	100.00%	
其中：										
张家港市新富纺织有限公司	318,764.58	83.05%	318,764.58	100.00%		318,764.58	83.05%	318,764.58	100.00%	
其他零星化纤业务逾期应收款项	65,057.29	16.95%	65,057.29	100.00%		65,057.29	16.95%	65,057.29	100.00%	
其中：										
合计	383,821.87	100.00%	383,821.87			383,821.87	100.00%	383,821.87		

按单项计提坏账准备：383,821.87

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
张家港市新富纺织有限公司	318,764.58	318,764.58	318,764.58	318,764.58	100.00%	合同违约，预计款项难以收回。
其他零星化纤业务逾期应收款项	65,057.29	65,057.29	65,057.29	65,057.29	100.00%	
合计	383,821.87	383,821.87	383,821.87	383,821.87		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	383,821.87					383,821.87
合计	383,821.87					383,821.87

**(4) 本期实际核销的应收账款情况****(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 383,821.87 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 383,821.87 元。

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	140,240,378.71	201,300,866.77
合计	140,240,378.71	201,300,866.77

## (1) 应收利息

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
新疆雅澳科技有限责任公司	15,300,000.00	15,300,000.00
减：坏账准备	-15,300,000.00	-15,300,000.00

## 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
新疆雅澳科技有限责任公司	15,300,000.00	5年以上	支持联营企业经营	联营企业连续经营亏损
合计	15,300,000.00			

## 3) 按坏账计提方法分类披露

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	141,435,921.39	203,800,983.20
代扣代缴款项	27,930.65	7,908.17
备用金		20,000.00
合计	141,463,852.04	203,828,891.37



## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	17,737,777.11	183,104,783.08
1至2年	121,850,816.44	1,485,267.50
2至3年	401,100.86	2,223,742.87
3年以上	1,474,157.63	17,015,097.92
3至4年	1,186,107.04	4,243,067.00
4至5年	288,050.59	12,772,030.92
合计	141,463,852.04	203,828,891.37

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	141,463,852.04	100.00%	1,223,473.33	0.86%	140,240,378.71	203,828,891.37	100.00%	2,528,024.60	1.24%	201,300,866.77
其中：										
账龄信用风险特征组合	2,965,927.23	2.10%	1,223,473.33	41.25%	1,742,453.90	5,081,166.56	2.49%	2,528,024.60	49.75%	2,553,141.96
合并范围内关联方组合	138,497,924.81	97.90%			138,497,924.81	198,747,724.81	97.51%			198,747,724.81
合计	141,463,852.04	100.00%	1,223,473.33		140,240,378.71	203,828,891.37	100.00%	2,528,024.60		201,300,866.77

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄信用风险特征组合	2,965,927.23	1,223,473.33	41.25%
合并范围内关联方组合	138,497,924.81		
合计	141,463,852.04	1,223,473.33	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失（未发生信用减值）	损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	242.29	2,527,782.31		2,528,024.60
2023年1月1日余额 在本期				
本期计提	29,908.00			29,908.00
本期转回		1,334,459.27		1,334,459.27
2023年12月31日余额	30,150.29	1,193,323.04		1,223,473.33

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄信用风险特征组合	2,528,024.60		1,304,551.27			1,223,473.33
合计	2,528,024.60		1,304,551.27			1,223,473.33

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江苏澳洋医疗产业发展有限公司	合并关联方	121,497,924.81	1-2年	85.89%	
张家港港城康复医院有限公司	合并关联方	17,000,000.00	1年以内	12.02%	
徐州澳洋华安康复医院有限公司	借款	2,386,646.08	4-5年	1.69%	1,193,323.04
江苏澳洋材料科技有限公司	非合并关联方	551,350.50	1年以内	0.38%	27,567.53
代扣代缴款	代扣代缴款	27,930.65	1-2年	0.02%	2,582.76
合计		141,463,852.04		100.00%	1,223,473.33

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,485,758,278.37	1,460,290,000.00	1,025,468,278.37	2,524,463,056.59	1,460,290,000.00	1,064,173,056.59
合计	2,485,758,278.37	1,460,290,000.00	1,025,468,278.37	2,524,463,056.59	1,460,290,000.00	1,064,173,056.59

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
阜宁澳洋科技有限责任呢公司		1,460,290,000.00						1,460,290,000.00
江苏澳洋健康产业投资有限公司	748,475,700.64							748,475,700.64
江苏澳洋医药物流有限公司	251,992,577.73							251,992,577.73
江苏澳洋新材料科技有限公司	52,704,778.22			52,704,778.22				
江苏澳洋生物科技有限公司	11,000,000.00		9,000,000.00					20,000,000.00
江苏澳洋材料科技有限公司			20,000,000.00	20,000,000.00				
苏州澳洋数字技术有限公司			5,000,000.00					5,000,000.00
合计	1,064,173,056.59	1,460,290,000.00	34,000,000.00	72,704,778.22				1,025,468,278.37

## (2) 对联营、合营企业投资

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			6,250,843.82	5,254,210.57
其他业务	17,441.79		99,433.63	
合计	17,441.79		6,350,277.45	5,254,210.57

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
化纤产品	17,441.79							
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认	17,441.79							
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	17,441.79							

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,606,038.54 元，其中，2,606,038.54 元预计将于 2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

成本法核算的长期股权投资收益	3,762,365.50	
处置长期股权投资产生的投资收益	26,095,221.78	
处置交易性金融资产取得的投资收益		-19,696,428.38
合计	29,857,587.28	-19,696,428.38

## 6、其他

### 二十、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	25,612,702.90	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	17,228,708.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,177,900.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,526,970.87	
减：所得税影响额	2,803,060.10	
合计	22,387,421.73	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	71.96%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	39.54%	0.04	0.04

#### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

江苏澳洋健康产业股份有限公司

法定代表人：沈学如

二〇二四年四月二十七日