

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-012



2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王戈、主管会计工作负责人刘冰及会计机构负责人(会计主管人员)吴锦洪声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告中涉及未来计划或规划等前瞻性陈述的，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士应对此保持足够的风险意识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请广大投资者理性投资，注意风险。

公司在经营中可能存在的风险因素及应对措施内容已在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述，敬请投资者注意并仔细阅读该章节全部内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 管理层讨论与分析.....	12
第四节 公司治理.....	31
第五节 环境和社会责任.....	32
第六节 重要事项.....	34
第七节 股份变动及股东情况.....	43
第八节 优先股相关情况.....	47
第九节 债券相关情况.....	48
第十节 财务报告.....	49

备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；

二、载有公司法定代表人签名的 2023 半年度报告文件原件；

三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、国科恒泰	指	国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司
东方科仪控股	指	东方科仪控股集团集团有限公司
泰康人寿	指	泰康人寿保险有限责任公司
通和毓承	指	苏州通和毓承投资合伙企业（有限合伙）
君联资本	指	君联资本管理股份有限公司
五洲东方	指	北京五洲东方科技发展有限公司
高值医用耗材	指	直接作用于人体的、对安全性有严格要求、且价值相对较高的消耗型医疗器械
医疗器械	指	直接或者间接用于人体的仪器、设备、器具、体外诊断试剂及校准物、材料以及其他类似或者相关的物品，包括所需要的计算机软件
波士顿科学	指	Boston Scientific Corporation（波士顿科学企业），创立于 1979 年，总部位于美国马萨诸塞州，是专注于微创介入医疗器械的研发、生产和销售的跨国公司，股票代码（NYSE:BSX）。波科国际医疗贸易（上海）有限公司系其国内子公司，为本公司直接供应商
美敦力	指	Medtronic Plc.（美敦力股份有限公司），成立于 1949 年，总部位于美国明尼苏达州，是全球领先的医疗科技公司，股票代码（NYSE:MDT），2012 年美敦力完成对中国骨科品牌康辉及理贝尔的并购。美敦力（上海）管理有限公司系其国内子公司，为本公司直接供应商
捷迈邦美	指	Zimmer Biomet Holdings, INC.（捷迈邦美控股有限公司），系由捷迈公司与邦美公司于 2015 年合并而成，是全球设计、开发、生产和销售骨科植入物，包括关节、牙科、脊柱植入物、创伤产品以及相关骨外科产品的领先企业，股票代码为（NYSE:ZBH）、（SWX:ZMH.SIX）。其中捷迈（上海）医疗国际贸易有限公司系其国内子公司，为本公司的直接供应商
天津瑞奇	指	天津瑞奇外科器械股份有限公司
马尼	指	日本马尼株式会社，总部位于日本的一家口腔材料器材生产企业，马尼（北京）贸易有限公司系其于国内设立的专门从事口腔材料销售的子公司，为本公司的直接供应商
贝朗医疗	指	B. Braun SE（贝朗公司）于 1839 年诞生于德国的梅尔松根，是世界领先的专业医疗设备、医药产品以及手术医疗器械供应商。德国贝朗医疗有限公司及其全资子公司贝朗医疗（上海）国际贸易有限公司均为公司直接供应商
山东威高	指	山东威高骨科材料股份有限公司，系科创板上市公司，股票代码（SH:688161）。该公司成立于 2005 年，是一家医疗器械生产商，专门研究及开发、生产及销售脊柱、创伤及关节骨科植入物，是公司直接供应商
雅培	指	Abbott Laboratories（雅培制药公司），成立于 1900 年，是一家领先的、产品广泛的全球医疗保健品公司，致力于研究、开发、制造及销售保健品，股票代码（ABT.N）。其子公司雅培医疗用品（上海）有限公司和雅培贸易（上海）有限公司为公司直接供应商
两票制	指	药品、医疗器械从生产厂商销售至一级经销商开一次发票，经销商销售至医院再开一次发票，以“两票”替代目前常见的多票流通，减少流通环节
带量采购	指	在药品、高值医用耗材集中采购过程中开展招投标或谈判议价时，要明确采购数量，让企业针对具体的数量报价
耗材加成	指	患者在治疗过程中所使用的相关耗材，医疗机构在进价基础上加一定比例收取费用
总额预付	指	基本医疗保险费用结算的一种方式，医疗保险经办机构通过与定点医疗机构协商，确定在一定时期内支付给医疗机构的医疗保险费用总额，并预付给医疗包干使用，用于购买一定数量和质量的医疗服务
DRGs 付费	指	疾病诊断相关组付费，根据患者年龄、疾病诊断、合并症并发症、治疗方式、病症严重程度以及疗效等多种因素，将诊断相近、治疗手段相近、医疗费用相近的住院患者，分入若干病组，然后以确定的限额支付医疗费用的付费方式
国科恒瑞	指	国科恒瑞（北京）医疗科技有限公司
国科恒远	指	国科恒远（北京）医疗科技有限公司
吉林国科	指	吉林国科瑞泰医疗科技有限公司

山西国科	指	山西国科恒泰医疗科技有限公司
天津国科	指	天津国科恒泰医疗科技有限公司
国科恒兴	指	国科恒兴（北京）医疗科技有限公司
广东国科	指	广东国科恒泰医疗科技有限公司
湖南国科	指	湖南国科恒康医疗科技有限公司
上海瑞昱	指	上海瑞昱医疗科技有限公司
湖北国科	指	湖北国科恒泰医疗科技有限公司
新疆国科	指	新疆国科恒泰医疗科技有限公司
山东国科	指	山东国科瑞通医疗科技有限公司
苏州国科	指	苏州国科恒泰医疗科技有限公司
大连国科	指	大连国科恒泰医疗科技有限公司
四川国科	指	四川国科恒泰医疗科技有限公司
安徽国科	指	安徽国科恒泰医疗科技有限公司
陕西恒尚	指	陕西恒尚医疗科技有限公司
河南国科	指	河南国科恒泰医疗科技有限公司
国科恒汇	指	国科恒汇（北京）技术服务有限公司
福建国科	指	福建国科恒泰医疗科技有限公司
常州国科	指	常州国科瑞鼎医疗科技有限公司
内蒙古国科	指	内蒙古国科恒泰医疗科技有限公司
重庆国科	指	重庆国科瑞昱医疗科技有限公司
云南国科	指	云南国科瑞康医疗科技有限公司
江西国科	指	江西国科汇远医疗科技有限公司
杭州国科	指	国科恒泰（杭州）医疗科技有限公司
黑龙江恒骄	指	黑龙江恒骄医疗器械有限公司
贵州国科	指	贵州国科恒泰医疗科技有限公司
江苏国科	指	江苏国科恒泰医疗科技有限公司
深圳国科	指	深圳国科恒泰医疗科技有限公司
国科恒茂	指	国科恒茂（北京）医疗科技有限公司
厦门国科	指	厦门国科恒泰医疗科技有限公司
温州国科	指	温州国科恒泰医疗科技有限公司
沧州国科	指	国科恒泰（沧州）医疗器械科技有限公司
国科众嘉	指	国科众嘉医疗科技江苏有限公司
辽宁国科	指	辽宁国科恒泰医疗科技有限公司
国科恒佳	指	国科恒佳（北京）医疗科技有限公司
湖北恒通	指	湖北国科恒通医疗科技有限公司
天津恒翔	指	国科恒翔（天津）医疗科技有限公司
湖北瑞泰	指	国科瑞泰（湖北）医疗科技有限公司
湖南恒泰	指	湖南国科恒泰医疗科技有限公司
陕西恒之	指	陕西恒之医疗科技有限公司
福州国科	指	国科恒泰（福州）医疗科技有限公司
山西晋美	指	山西国科晋美医疗科技有限公司
沈阳恒骄	指	沈阳恒骄医疗科技有限公司

天津恒康	指	国科恒康（天津）医疗科技有限公司
福建优智链	指	福建优智链医疗科技有限公司
天津恒祥	指	国科恒祥（天津）医疗科技有限公司
新疆中优	指	新疆国科中优医疗科技有限公司
河南恒优	指	河南国科恒优医疗科技有限公司
河北恒泰	指	河北国科恒泰医疗科技有限公司
四川恒瑞	指	四川国科恒瑞医疗科技有限公司
上海恒京	指	上海恒京医疗科技有限公司
湖北恒瑞	指	湖北国科恒瑞医疗科技有限公司
广东恒泰	指	国科恒泰（广东）医疗器械有限公司
南京恒誉	指	国科恒誉（南京）医疗科技有限公司
国科恒誉	指	国科恒誉（北京）医疗科技有限公司
国科医云	指	国科医云（北京）科技有限公司
济南恒智	指	国科恒智（济南）医疗科技有限公司
上海恒骏	指	国科恒骏（上海）医疗科技有限公司
海南恒泰	指	国科恒泰（海南）医疗科技有限公司
上海恒曦	指	上海恒曦医疗科技有限公司
江西恒泰	指	江西国科恒泰医疗科技有限公司
国科恒尧	指	国科恒尧（北京）医疗科技有限公司
甘肃恒泰	指	甘肃国科恒泰医疗科技有限公司
上海恒盛	指	国科恒盛（上海）医疗科技有限公司
国科恒基	指	国科恒基（北京）国际医疗科技有限公司
江西盛世	指	江西国科盛世医疗科技有限公司
国科恒升	指	国科恒升（北京）医疗科技有限公司
国科恒丰	指	国科恒丰（北京）医疗科技有限公司
广州恒健	指	国科恒健（广州）医疗器械有限公司
苏州恒语	指	恒语医疗科技（苏州）有限公司
上海恒垚	指	国科恒垚（上海）医疗科技有限公司
上海恒天	指	国科恒天（上海）医疗科技有限公司
上海恒铠	指	国科恒铠（上海）医疗科技有限公司
山东恒佳	指	国科恒佳（山东）医疗科技有限公司
镇江熠康	指	国科熠康（镇江）医疗科技有限公司
河南恒佳	指	国科恒佳（河南）医疗科技有限公司
广东医云	指	国科医云（广东）医疗器械有限公司
国科恒晟	指	国科恒晟（北京）医疗科技有限公司
贵州医云	指	贵州国科医云医疗科技有限公司
国科恒跃	指	国科恒跃（北京）医疗科技有限公司
广州恒创	指	国科恒创（广州）医疗科技有限公司
唐山医云	指	恒泰医云（唐山）医疗科技有限公司
黑龙江国科	指	黑龙江省国科恒泰医疗科技有限公司
广州恒达	指	国科恒达（广州）医疗科技有限公司
南宁国科	指	南宁国科恒泰医疗器械有限公司

宁夏国科	指	国科恒泰（宁夏）医疗科技有限公司
青海国科	指	国科恒泰（青海）医疗科技有限公司
西藏国科	指	国科恒泰（西藏）医疗科技有限公司
安徽恒盈	指	国科恒盈（安徽）医疗科技有限公司
北京恒益	指	国科恒益（北京）医疗科技有限公司
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	国科恒泰	股票代码	301370
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	国科恒泰		
公司的外文名称（如有）	GKHT Medical Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	GKHT		
公司的法定代表人	王戈		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王小蓓	林芬芬
联系地址	北京市北京经济技术开发区经海四路 25 号 6 号楼 5 层 501C 室	北京市北京经济技术开发区经海四路 25 号 6 号楼 5 层 501C 室
电话	010-67867668	010-67867668
传真	010-67867668	010-67867668
电子信箱	stock@gkht.com	stock@gkht.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	北京市北京经济技术开发区经海四路 25 号 6 号楼 5 层 501C 室
公司注册地址的邮政编码	100176
公司办公地址	北京市北京经济技术开发区经海四路 25 号 6 号楼 5 层 501C 室
公司办公地址的邮政编码	100176
公司网址	www.gkht.com
公司电子信箱	stock@gkht.com

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网址	深圳证券交易所 (http://www.szse.cn)
公司披露半年度报告的媒体名称及网址	证券时报 (http://www.stcn.com) 中国证券报 (https://www.cs.com.cn) 上海证券报 (https://paper.cnstock.com) 证券日报 (http://www.zqrb.cn) 巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室
-------------	------------

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期 增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	3,875,514,334.20	3,017,974,262.95	3,017,974,262.95	28.41%
归属于上市公司股东的净利润（元）	65,928,228.65	53,398,118.45	53,777,791.45	22.59%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	65,760,022.04	51,634,602.11	52,014,275.11	26.43%
经营活动产生的现金流量净额（元）	531,946,666.46	485,326,341.27	485,326,341.27	9.61%
基本每股收益（元/股）	0.16	0.13	0.13	23.08%
稀释每股收益（元/股）	0.16	0.13	0.13	23.08%
加权平均净资产收益率	4.43%	3.92%	3.96%	0.47%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度 末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	7,348,456,831.96	7,308,347,493.91	7,321,952,829.56	0.36%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,520,297,477.78	1,457,289,960.24	1,454,389,246.50	4.53%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

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，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项

目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.1401

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,596.17	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,139,088.97	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,114,664.39	处置非流动资产损失等
其他符合非经常性损益定义的损益项目	216,394.60	
减：所得税影响额	80,152.36	
少数股东权益影响额（税后）	-4,943.62	
合计	168,206.61	

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

个税返还，增值税加计抵减。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司所属行业的特点和发展趋势

1、医疗器械行业发展概况

医疗器械作为现代医疗卫生体系建设的重要支柱之一，具有高度的战略性、带动性和成长性，受到各国政府的普遍重视，主管部门出台多项政策鼓励国产医疗器械加快创新、推动高端医疗器械国产化，促进新技术的推广和应用，推动国内医疗器械产业的快速发展。2017 年国家科技部办公厅印发《“十三五”医疗器械科技创新专项规划》，明确提出加速医疗器械产业整体向创新驱动发展的转型，完善医疗器械研发创新链条；培育若干年产值超百亿元的领军企业和一批具备较强创新活力的创新型企业，大幅提高产业竞争力，扩大国产创新医疗器械产品的市场占有率，引领医学模式变革，推进我国医疗器械产业的跨越发展。

在政策支持下，我国医疗器械产业取得长足的发展，创新能力、产业化水平明显提升，初步建成专业门类齐全、产业链条完善、产业基础雄厚的产业体系，涌现出一些研发能力强、技术含量高的企业，在医学影像、体外诊断、先进治疗、医用材料及植介入体等部分高端领域开始打破国外产品的垄断，实现进口替代。

与此同时，一方面，2009 年开始我国持续深入推进新一轮医疗卫生体制改革，在“保基本、强基层、建机制”的基本原则指导下，我国医疗卫生投入增加，推动医疗机构尤其是基层医疗卫生机构临床诊断及治疗水平的提升，不断促使其医疗器械的更新换代需求，另一方面，伴随我国医保覆盖范围及深度提升、叠加人口老龄化深入，全国诊疗总人次的稳步上升，进而持续释放国内医疗器械的临床使用需求。政策和需求共同推动我国医疗器械市场规模快速增长，《中国医疗器械蓝皮书（2023）》数据显示，2022 年我国医疗器械市场规模约为 9,830 亿元，成为仅次于美国的第二大医疗器械市场，在整个医疗行业中的重要地位越发凸显。

2、高值医用耗材行业发展概况

高值医用耗材作为医疗器械领域增长最快的细分领域，相比较而言：

首先，高值医用耗材市场受人口老龄化带动更为明显，预计随着国内老年人口的持续增加，以骨科、血管介入等为代表的高值医用耗材将会有更大的市场空间。

其次，高值医用耗材市场受居民支付能力撬动更为明显，相对而言，高值医用耗材价格、手术费用高昂，支付能力很大程度上将会影响医疗需求的释放，一方面我国医保体系逐步完善，2022 年末基本医疗保险参保人数达到 13.46 亿，全民医保体系加快健全，参保率稳定在 95%以上，城乡居民医保制度逐步整合，筹资和保障水平进一步提高，城乡居民大病保险、重特大疾病医疗救助、疾病应急救助全面铺开，商业健康保险快速发展，逐步形成多层次医疗保险体系，患者个人支付比例持续降低；另一方面我国城乡居民可支配收入稳步增长，居民支配收入增加提高在医疗保健领域的可支付能力。

第三，高值医用耗材市场受医疗水平提升影响更为明显，高值医用耗材的使用与高风险、高技术含量的医疗服务紧密联系，过程不仅要求医生具有很高的医疗水平，同时也对医院的整体水平有较高的要求，近些年，政府不断加大医疗卫生事业投入力度，医疗资源持续丰富。同时政策支持下，医联体、医生集团等新模式的出现，促使优质医疗资源下沉，国内医疗机构的整体诊疗水平得到明显提升，推动与高值医用耗材相关的医疗活动广泛开展。

新医改政策的支持、政府持续投入、城市化率的加快、老龄化社会的到来、居民自我保健意识的提高等驱动因素，激发了巨大的医疗需求；与此同时，这些因素也为我国医疗器械及医用耗材的供应链行业提供了广阔的发展空间，对于专业配送网络服务的需求不断增长。

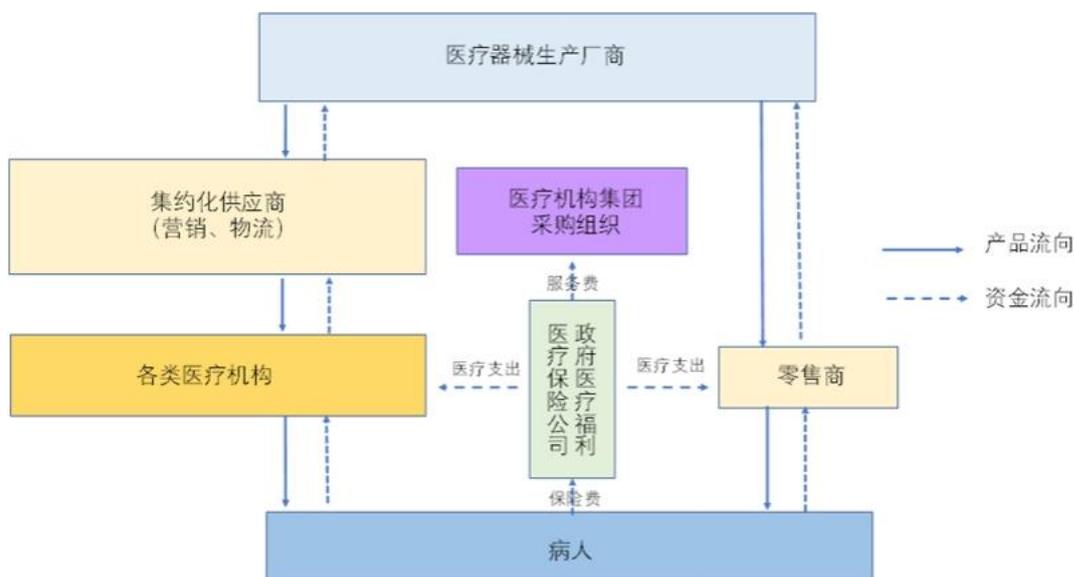
我国地域辽阔，医疗资源分散，再加上传统医疗器械领域多级经销模式的存在，造成医疗器械流通行业长期存在“多、小、散”的局面，集中度、规模化、信息化水平均偏低，流通环节多、监管难度大、终端价格虚高等问题日益凸显。提质增效的发展趋势推动行业集中度不断提升，同时政策强化全过程监管，提升行业准入门槛，鼓励企业做大做强，部分优秀企业有望把握市场扩容和行业整合的机遇，不断提升市场占有率，确立头部竞争优势。

3、医疗器械流通行业发展趋势

(1) 行业逐步由分散走向集中是市场发展的必然趋势

从发达国家医疗器械流通行业的发展历程来看，降低物流成本、提高运营效率的长期趋势推动行业持续向规模化、集约化、专业化方向发展，以美国为例，美国是全球最大医疗器械生产国和消费国，消费总量约占全球总消费量的 40%以上，20 世纪 80 年代至 90 年代，美国医疗器械流通领域也存在企业数量多、企业规模小等现象，经过多次整合、转型，已经出现了三家医疗器械及药品全品类集成供应商，市场占有率超过 95%，并在医学检验、介入耗材等各个细分领域均已出现大型集成供应商，其共同特点为产品线配置丰富、从事分销及物流、渠道管理等多种增值服务，具备提供某类产品流通领域整体解决方案的能力。受此影响，原有仅供应单一或少数品类医疗器械的中小型渠道商则在上述体系内或转型或被整合或被淘汰，呈现了医疗器械流通领域的集中态势。

美国医疗器械渠道供应模式



资料来源：广发证券研究报告

目前，我国医疗器械流通领域同美国 80/90 年代较为类似，多级经销商模式使得业内企业数量多、规模小、格局分散，超过 80 万家医疗器械经营企业多数为区域性小型经销商，经营产品种类较少，面向客户局限于县级或市级范围少数医院，社会经济发展必然推动行业逐步由分散走向集中。

对比国内药品流通行业，前百名批发企业市场占有率超过 70%来看，医疗器械流通行业在市场整合、集中度提升方面存在较大潜力。

2019 年国务院下发《治理高值医用耗材的改革方案》（国办发[2019]37 号）明确提出提升高值医用耗材流通领域规模化、专业化、信息化水平，叠加耗材购销两票制推行、行业监管力度加大等因素的影响，行业内大型企业利用自身资金优势和服务优势，努力提高行业组织化水平，实现规模化、集约化经营，而规模较小、技术能力较弱的企业将逐步通过兼并重组、转型等方式退出流通环节，逐步形成全国寡头+区域龙头、全品类集成供应商+专业化服务商的竞争格局。

政策指引下，医疗器械流通行业整合加剧，资本介入趋势明显，嘉事堂通过组建北京嘉事盛世医疗器械有限公司进入高值医用耗材流通市场，并持续通过北京、上海、广州、深圳等主要医疗大区的器械经销商整合，形成全国医疗器械物流配送网络平台，华润医药、九州通、上海医药、瑞康医药、海王生物、柳州药业等上市公司也纷纷布局相关板块，加速市场集中度的提升。

（2）医改政策逐步深入，加快促进行业降本增效提质

医保基金是目前我国医疗市场最大的支付主体，但长期以来国内基本医保基金分成了多个池子，有卫计委的新型农村合作医疗、人社部的城乡居民基本医疗保险和城镇职工基本医疗保险等，其管理职能也分散在原卫计委、人社部等多个部门，政出多门、多头管理导致监管机构力量分散、难以控制医疗费用不合理增长，医保基金面临长期支付压力。

根据国务院改革方案，将人力资源和社会保障部的城镇职工和城镇居民基本医疗保险、生育保险职责，国家卫计委的新型农村合作医疗职责，国家发改委的药品和医疗服务价格管理职责，民政部的医疗救助职责整合，组建国家医疗保障局，直属国务院。

2018 年 5 月 31 日国家医疗保障局正式挂牌，统一管理医保基金，其主要职责是确保医保资金合理使用、安全可控，推进医疗、医保、医药“三医联动”改革，更好地保障人民群众就医需求、减轻医药费用负担。

国家医疗保障局代表支付方，统管招标、医保、价格、监管，确立了其在高值医用耗材的定价以及采购价格等方面的强势地位，未来必将进一步规范诊疗行为、降低产品价格，严格控制医疗机构不合理的医疗费用支出，确保医保基金安全、健康运行。

2020 年 3 月 5 日中共中央、国务院印发《关于深化医疗保障制度改革的意见》持续推进医保支付方式改革，以医保支付制度改革为抓手，持续撬动医疗卫生体制改革的深入推进。

高值医用耗材单价相对较高、群众费用负担重，成为重点监控和治理领域之一，国务院办公厅《深化医药卫生体制改革 2019 年重点工作任务》明确提出：对单价和资源消耗占比相对较高的高值医用耗材开展重点治理，改革完善医用耗材采购政策，取消公立医疗机构医用耗材加成等。

受医改政策推动，高值医用耗材领域的带量采购、两票制、医院零加成及临床专项整治等政策逐步落实，产业上下游更加重视成本管控、效率提升，加速推动流通行业渠道加快向规模化、专业化、信息化、规范化趋势发展。

（二）公司主营业务、提供的产品和服务

国科恒泰致力成为中国领先的医疗器械领域的供应链综合服务商，目前主要从事医疗器械的分销和直销业务，并在业务开展过程中提供仓储物流配送、流通渠道管理、流通过程信息管理以及医院 SPD 运营管理等专业服务。

1、主要产品

公司主营医疗器械产品的分销与直销业务。医疗器械是指直接或者间接用于人体的仪器、设备、器具、体外诊断试剂及校准物、材料以及其他类似或者相关的物品，包括所需要的计算机软件。其目的是疾病的诊断、预防、监护、治疗或者缓解；损伤的诊断、监护、治疗、缓解或者功能补偿；生理结构或者生理过程的检验、替代、调节或者支持；生命的支持或者维持；妊娠控制；通过对来自人体的样本进行检查，为医疗或者诊断目的提供信息。

医疗器械行业细分领域众多，简单可以划分为高值医用耗材、低值医用耗材、医疗设备、体外诊断四大类，本公司以高值医用耗材领域为切入，逐渐向医疗器械全细分领域市场拓展，报告期内，高值医用耗材产品的销售金额占公司主营业务收入的 90%左右，公司销售的其他产品主要为医疗设备及体外诊断产品。

目前公司销售业务所提供的高值医用耗材产品主要包括：

大类	类别	主要合作品牌
血管介入治疗类材料	冠脉介入治疗材料	波士顿科学
	外周血管介入	波士顿科学
骨科材料	骨科材料	美敦力、贝朗医疗、捷迈邦美、山东威高
非血管介入治疗类材料	消化介入材料	波士顿科学
神经外科材料	神经外科材料	美敦力、贝朗医疗
口腔材料	口腔材料	马尼、诺保科

2、具体服务

（1）仓储物流配送服务

跟医药产品流通行业相类似，高值医用耗材流通企业连接了上游医疗器械生产厂商和下游经销商以及终端医疗机构，在销售环节中起到承上启下的重要作用，通过建立规模化、专业化、信息化及规范化的物流配送体系、大大降低医疗器械流通环节的成本，提高流通效率，保障人民群众的医疗需求，具有较大的社会效益。

（2）渠道管理服务

公司采取一站式产品分销平台模式，集约化承接多家生产厂商渠道管理职能，提供经销商“准入、运营管理、退出”全生命周期的渠道管理服务，解决了生产厂商销售过程中需要面对多个经销商客户，沟通效率低下，信息收集难度大、管理成本高的痛点。

（3）信息管理服务

在高值医用耗材传统的多级经销模式下，经销商规模较小，信息建设投入不足，导致上下游信息不畅通，难以满足现代化全过程供应链管理及质量监管要求。

公司致力打造医疗器械数字化供应链，自主研发的信息系统核心运营模块，获得了发明专利 6 个；35 项软件著作权。公司信息系统采取面向服务架构（SOA）的总线集成模式，搭建企业基础设施即服务（IaaS）、平台即服务（PaaS）、软件即服务（SaaS）三层服务体系，采用甲骨文（ORACLE）中间件产品，并以 ORACLE ERP 系统作为核心运营系统，建设了订单管理系统（OMS）、物流管理系统（WMS 仓储、TMS 管理）、工具管理系统（IMS）、运输管理系统（TMS）、电子商务平台、手术订单管理、质量管理体系、商业政策管理系统、资金管理系统、税务管理系统等子系统，实现了业务全流程端到端的全面一体化及资金流、货物流、信息流的整合，并满足了全流程可视化及可追溯，提高了公司整体运营管理的精细化管理水平，提升业务的流转效率，降低了经营过程中的风险，并为公司决策层提供了及时准确的信息决策支持。

（4）医院 SPD 运营服务

在医保总额预付、医院耗材零加成及 DRGs 付费模式的多重政策要求下，药品和耗材逐渐内化成为医疗机构的运营成本，医疗机构自身降低药品及耗材采购价格、控制医疗成本的动力逐步加强。2019 年以来，越来越多的医疗机构推行医用耗材集中配送供应商遴选及医用耗材供应链服务项目，遴选少数几家产品线丰富、实力雄厚、经营能力强的流通企业集中提供医用耗材供应链服务，通过这种专业化的分工，保障医院医用物资供应及时、安全；能够实现对供应链的最优化，显著降低耗材器械采购成本、物流成本、仓储管理成本，进一步降低医院的管理成本，提高医院的整体运营效率。

公司依托自身雄厚的资金实力、完善的仓储物流网络、专业的精准配送服务能力搭建的“SPD 平台数据+智能硬件”的综合服务体系积极参与医院 SPD 项目。

SPD 平台数据：公司结合外部信息支撑，在院内 SPD 运营管理服务过程中，应用的 SPD 平台数据覆盖 9.87 万有效注册证、2.09 万家经营企业、7 千多家生产厂商信息、超过 221 万个产品品规，覆盖医院使用耗材全品类，常用耗材的 80% 以上，形成符合医院物资质量管理和服务要求的仓储管理、运输管理及增值服务能力，通过医院配送服务驱动中枢，实现基于消耗的自动请领和配送。

智能硬件：公司开发 RFID 耗材柜、智能感知柜、智能货架、无人值守库房等，通过信息条码技术处理，实现院内一级物流仓库的验收入库、日常库存养护等，以及面向院内各消耗部门的消耗配送补充管理，保证整个流转环节的快速高效。

综上所述，公司通过应用信息技术、物联网技术，将现代供应链服务延伸到医院一级库、科室二级库的供应链使用末端，形成了完整的供应链闭环。此项服务模式，首先帮助医院实现了医院与供应商、配送商在采购订单、物流配送、消耗结算、开票支付等整个供应链环节的一体化协同，有效提升了医院

供应效率和运营水平、降低了院内库存和运营成本。其次，为政府监管部门提供了全程实时的合规监管数据。第三，通过医院 SPD 运营服务的实施，提升了公司与终端医院的合作黏性，促进了与上游生产厂商的更深入合作，进一步整合产业链的上下游资源，提高产业链资源整合的核心竞争力。

（三）公司市场地位

公司以“一站式产品分销平台+院端服务平台”为依托，自成立以来保持业务规模的快速发展。目前公司已成为包括波士顿科学、美敦力、贝朗医疗等全球知名医疗器械生产厂商在中国大陆地区的固定合作伙伴，产品线覆盖骨科、心脏、神经外科、消化系统、口腔等多个科室。截至 2023 年 6 月 30 日，公司直接获得生产厂商授权的品牌数量达 120 个，相应的授权产品线数量达 188 条，产品型号较为丰富。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司在全国 31 个省、市和自治区的 68 个城市设有 125 家分、子公司，服务网络遍及全国主要城市，2 小时配送半径覆盖全国 80% 以上的三甲医院，2022 年手术配台全年超过 15 万台，且中标河南、内蒙古、湖北等多家医疗机构的集采集配及供应链延伸服务项目，2023 年 6 月 30 日，直销客户数量近 1200 家。

公司致力打造全产业数字化供应链，通过对流通环节物流、资金流、信息流的整合，形成全程可追溯的信息管理系统，打造一个服务于行业生态链的全新数字化生态平台，赋能于行业生态中的生产商、经销商、服务商、医院、保险机构及医生等市场参与者，提供完善的数字化供应链综合服务功能，提升上下游供应商及客户的业务黏性。

2019 年公司在国家发改委、中物联协会举办的“中国医药仓储企业 50 强”评比中排名第十一位；在中国动脉网评选“中国创新器械榜 TOP100”中排名第六位；获得中物联举办的 2018-2019 年度医药供应链“金质奖”十佳供应链企业；荣获公安部颁发“信息系统安全等级保护认证”；公司数字化供应链生态平台荣获中物联医疗器械供应链分会的“2020 医疗器械供应链‘美鼎奖’-优秀产品应用案例”；2021 年公司在中物联医疗器械供应链分会发布的“2020 年度中国医疗器械供应链企业百强”中排名第九位；获得北京市经信委颁发的“中小企业公共服务平台”资质，具有较强的市场竞争力；2022 年公司荣获中国物流与采购联合会医疗器械供应链分会颁发的“2022 医疗器械供应链‘美鼎奖’年度企业”荣誉称号。

根据《中国医疗器械蓝皮书（2023）》数据显示，2022 年我国医疗器械市场规模约为 9,830 亿元，以骨科植入、血管介入为代表的高值医用耗材，市场规模约为 1,515 亿元，公司 2022 年营业收入为 63.60 亿元，占高值医用耗材市场规模比重为 4.20%。

公司“一站式产品分销平台+院端服务平台”的商业模式得到上游生产厂商与终端医疗机构的认可，公司营业规模不断扩大，市场地位逐步提升。未来公司将进一步丰富上游生产厂商的代理品牌及产品线，下游进一步提高对终端医疗机构服务覆盖的深度及广度，以进一步巩固与提高公司在医疗器械流通行业的市场地位。

（四）主要经营模式

1、盈利模式

公司系中国领先的医疗器械领域的供应链综合服务商，与多家全球知名高值医用耗材生产厂商合作，对生产厂商授权产品进行销售并在销售过程中提供仓储物流配送、流通渠道管理、流通过程信息管理以

及医院 SPD 运营管理等专业服务。

公司盈利来源为在医疗器械销售过程中所提供的综合服务产生的附加价值，具体体现为本公司产品购销价差。

未来，公司将持续加大信息系统投入，打造数字化供应链综合服务，契合行业政策变化、市场发展趋势持续延伸服务链条，进一步提高公司在产业链中的渠道价值，进而提升公司的盈利能力。

2、采购模式

（1）主要原材料及供应情况

公司作为医疗器械的综合服务商，主要采购医疗器械中的高值医用耗材产品。目前，公司主要供应商为波士顿科学、美敦力、雅培、贝朗医疗、捷迈邦美、天津瑞奇等国内外知名高值医用耗材生产厂商。

（2）与生产厂商合作模式

公司综合考虑下游经销商销售情况、库存水平、未来销售预期及生产厂商商业指标等因素，制定采购计划。公司业务部每月与生产厂商沟通，了解生产厂商下月对产品销售、返利等相关安排；公司运营部门根据该等商业指标，结合对公司库存情况的分析和下游经销商未来需求情况制订采购计划。同时，采购计划的制订遵循耗材分类原则，对采购耗材按照轻重缓急分为不同的等级，参考公司库存结构、库存月数、效期考量等综合指标，对重点物料或急需物料要确保优先安排采购，对于部分通用性较强的耗材，则适当安排一定数量的超前采购。

3、销售模式

公司充分考虑各类高值医用耗材等医疗器械的产品特点、经销商实际情况、生产厂商营销需求等因素，灵活采取分销、直销并存的销售模式，具体如下：

①分销模式

分销模式指公司向经销商开展销售行为，该等经销商通常直接面向终端医疗机构，分销模式具体可细分为批发、长期寄售及短期寄售三种模式，均属于买断式的销售业务。

②直销模式

直销模式指国科恒泰或其分子公司直接向终端医疗机构进行销售。随着耗材“两票制”、“带量采购”等政策的逐步实施，依托公司较强的资金实力、一体化的运营能力、遍布全国的仓储物流及配送服务网络以及与各生产厂商紧密的合作关系，公司将逐步承担起高值医用耗材流通环节中对终端医疗机构的销售配送职能，面向更多终端医院客户进行销售。

（五）业务驱动因素

1、产业政策驱动因素

随着国家医改在不断推进，对医疗供应链的要求越来越高，2019年5月29日在中央全面深化改革委员会第八次会议中通过文件《关于治理高值医用耗材的改革方案》其中明确提到“提升高值医用耗材流通

领域规模化、专业化、信息化水平”。2020 年 10 月，国家组织高值医用耗材集中采购办公室发布《国家组织冠脉支架集中带量采购文件（GH-HD2020-1）》，2021 年 9 月，国采办公室正式公布《关于公布国家组织人工关节集中带量采购中选结果的通知》，2022 年 9 月，国采办公室正式公布《关于公布国家组织骨科脊柱类耗材集中带量采购中选结果的通知》。除国家级集中采购外，江苏省、安徽省、福建省、青海省、重庆市、贵州省、云南省、河南省等多个省市已针对血管介入器械、骨科器械、吻合器等多种产品实施了多轮带量采购。

2023 年 5 月国家 14 部门联合发布的《关于印发 2023 年纠正医药购销领域和医疗服务中不正之风工作要点的通知》中，联席工作机制中成员单位由原来的 9 个部门增到 14 个部门。2023 年 7 月 28 日，纪检监察工作部署会指出，深入开展医疗行业全领域，全链条，全覆盖的系统治理。2023 年 7 月 25 日，刑法修正案提议要在食品药品，教育医疗等领域行贿需从重处罚。

在“带量采购”和“医疗反腐再升级”等医疗政策改革推动下，医疗器械流通行业向规模化、专业化、信息化方向发展，国科恒泰积极响应国家政策，同时医改政策的推进也是国科恒泰业务快速发展的驱动因素。

2、行业发展驱动因素

2022 年中国医疗器械市场规模（出厂口径）已经达到 9,830 亿元，目前是全球第二大医疗器械市场，一方面，随着我国医疗卫生体制改革的持续深入，卫生费用增加、基层诊疗能力提升、医疗保障水平提升、居民经济实力提升共同作用带动我国诊疗人次的持续增加；另一方面，我国老龄化及人口结构的改变，人民群众健康意识的提高，全民医保制度逐步完善，医疗保障水平稳步提升，消除了人民群众追求更高水平医疗服务、提高健康水平的后顾之忧，推动了医疗市场的整体扩容，作为医疗服务体系的重要组成部分，医疗器械市场将受益明显，呈现持续增长趋势。对比美国医药流通 TOP3 占 96% 市场份额，中国的医疗器械市场有 60 万家流通企业，目前在国家政策引导下，药品供应链已经形成了头部集中化格局，产生了一批千亿规模的企业；而中国医疗器械供应链集中化的发展，正在路上。国科恒泰是专注于医疗器械流通领域的上市企业，经过十年发展，已经处于本行业市场集中化的前沿位置。

3、创新的模式驱动

（1）创新的商业模式

国科恒泰基于“短链+数字化赋能”的设计理念，创新性地打造了“一站式分销平台+院端服务平台”的全新商业模式。通过集中整合资金、仓储、物流、信息等关键要素，为本行业提供从生产厂商到手术室的一站式供应链服务，解决了过去传统经销商服务中，多、小、散、乱的问题，确保带量采购后医疗器械临床供应的稳定性，成为国家医改政策落地的抓手和条件保障。

（2）统一的集团管控体系驱动

公司通过集团化统一管控，在全国搭建了高效、协同的医械供应链服务网络，公司在全国 31 个省、市、自治区建设了 123 个物流分仓，形成了 2 小时送达全国 80% 以上三级医院的双向物流服务能力，特别是对时效性和复杂性极高的骨科手术，公司提供一对一的精准手术配台服务，2022 年全年手术配台超过 15 万台。

（3）强大的数字化供应链能力

公司自主研发了信息系统核心运营模块，形成业内领先的信息管理系统，内外部信息平台信息实时交互实现了业务全程可视化与全程追溯，提高了业务的流转效率，降低了经营过程中的操作风险，满足产业链条各方参与者日常经营管理需求、业务开展需求，降低了生产厂商、经销商的信息管理成本的同时，亦可满足主管部门全过程可追溯监管需求。

二、核心竞争力分析

公司的竞争优势主要体现在全国一体化的仓储、物流及配送能力与公司的信息化系统支持能力上。

公司自设立以来便秉承全国一体化的经营思路，以国科恒泰为中心，通过中心仓及在全国各地的分仓进行仓储、物流及配送的扁平化管理，有效提升了货物调拨的效率，降低了运营成本，从上游供应商的角度来看，全国一体化的经营思路能够有效承接供应商的渠道管理职能，由传统的生产厂商一对多省/市经销商的模式转变为生产厂商对国科恒泰的一对一管理模式，大大降低了生产厂商的渠道管理难度。而同行业可比公司，主要以经营药品的分销为主，其介入高值医用耗材的方式以在全国各地并购原省级或区域的代理平台为主。从与上游生产厂商的合作模式来看，竞争对手仍以单个省级及区域的代理公司向生产厂商提供渠道服务，与公司全国一体化仓储物流调拨协调服务相比存在一定差异。而承接上游生产厂商渠道管理职能，有赖于公司布局全国的仓储、物流及配送体系与专业化的管理能力，同时高值医用耗材具有货值高、终端不备货、双向物流、出入库频次快、配送时限要求高等特点，与药品的渠道配送存在本质差别，进行全国一体化的配送还需要强大的信息化系统进行支撑，国科恒泰投入的医疗器械供应链数字化生态平台，弥补了国内高值医用耗材专业信息体系的空白。

综上，公司在经营思路、全国一体化的仓储物流及配送能力布局、专业化的管控能力以及信息化系统的建设等方面，与同行业可比公司存在差异化优势。具体分析如下：

（1）覆盖全国的仓储物流配送能力，运行高效的信息系统以及丰富的授权产品线

公司已经建立高效完善的物流网络体系，截至 2023 年 6 月底，公司在全国 31 个省市，建立了 123 物流分仓，形成了覆盖全国的仓储物流配送网络，2 小时运输半径覆盖全国约 80%三甲医院，满足生产厂商、经销商及客户多批次、多品规、小批量、高频出入库的要求。

公司已经形成业内领先的信息管理系统，自主研发了信息系统核心运营模块。内外部信息平台信息实时交互实现了业务全程可视化与全程追溯，提高了业务的流转效率，降低了经营过程中的操作风险，满足产业链条各方参与者日常经营管理需求、业务开展需求，降低了生产厂商、经销商的信息管理成本的同时，亦可满足主管部门全过程可追溯监管需求。

公司已经与上游生产厂商建立长期合作关系，公司致力于为上游供应商提供全方位的服务，经过多年的诚信经营与业务积累，与众多国内外知名高值医用耗材生产厂商建立并保持了长期、稳定的合作关系。2023 年 6 月末，直接获得生产厂商授权的品牌数量为 120 个，相应的授权产品线数量为 188 条。

（2）专业化管理及人才优势

高值医用耗材供应链管理有非常强的专业性，具体体现在：①产品复杂型号多，对仓储管理专业性

的要求高；②通常医院不备货，要求针对每个病人，每个手术进行接单和精练配合；加之产品型号多，对接单的时效管理和配合专业性的要求高；③医院不备货，为满足手术的要求，对配送时效管理专业性的要求就高；④高值耗材事关病人生命，对产品质量追溯管理的专业性要求高。在这些专业性要求下，从业人员从入行到精通，需要较长时间的学习与经验积累。

公司主要管理团队在高值医用耗材领域任职超过 10 年，具有扎实的专业知识与丰富的从业经验，对高值医用耗材行业具有深刻理解，市场敏锐度高，在经营理念、内部管理、产品分析、生产厂商资源整合等方面确保了公司在行业内的领先地位。

公司通过配备专业化的仓储设备和物流人员实现对复杂库存的有效管理、精准配合服务，在保持较低的物流成本和较高运行效率的条件下，出错率大幅降低，服务的群体范围大幅增加，有力支撑公司业务的稳步增长。

（3）股东背景优势

公司是中国科学院旗下医疗大健康业务板块的支柱企业，控股股东东方科仪控股集团有限公司是中国科学院控股有限公司的大型专业外贸集团公司，集产品进出口、产品代理、招标、储运、报关、寄售、建立国外仪器维修站和保税库以及高科技产品的研发、生产和销售为一体，连续多年被列为中国最大的 500 家进出口企业之一，强大的股东背景为公司发展带来品种资源优势、资金优势、信用优势。

此外，公司成立以来相继完成多轮融资，引入泰康人寿、招商局资本、君联资本、通和毓承基金等大健康领域顶尖投资机构，在大健康产业生态体系中形成战略协同，加快公司在产业上下游的整合发展。

（4）一体化的管控优势

公司拥有健全、规范的管理制度，在资金管理、信息管理、物流控制、工作流程等方面积累了丰富的经验，能够在保持规模领先的同时，确保全国分支机构低风险、高效率运营，从而提高获利能力。公司所处行业新产品和新需求不断出现。公司营销和服务网络覆盖全国，物流、资金流调度频繁，公司以管理团队为核心，以完善的管理制度为基础，实现了跨部门信息的有效沟通和物流、资金流的统一监控，实现了协同商务、协同管理。

全国一体化的管控能力，实现全国范围内存货的高效调拨，降低运营成本，一体化的管控能力充分体现在公司一站式分销平台+院端服务平台商业模式上，依托全国一体化的管控能力，一站式分销平台能够完全承接原由上游生产厂商一对多模式下的渠道管理职能，同时对布局全国范围内入院子公司提供物流支持，实现上游生产厂商→国科恒泰→终端医疗机构的端对端货物流通架构。

综上，与同行业竞争对手相比较，公司的仓储物流配送、信息系统、专业团队、股东背景及一体化的管控能力是公司的核心竞争力，基于核心竞争能力公司逐步构筑了上游生产厂商的代理资源、存货规模以及终端医疗机构资源等多方面的竞争壁垒，与竞争对手相比，公司储备了高值医用耗材流通环节的上下游核心资源并基于自身规模化、规范化与专业化的服务能力，在设立完成以后实现了营业规模及利润的稳健增长。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	3,875,514,334.20	3,017,974,262.95	28.41%	本报告期营业收入同比上年增长，主要是分销业务收入增长所致
营业成本	3,401,069,210.96	2,621,529,876.26	29.74%	本报告期收入增长相应营业成本增加
销售费用	189,526,987.06	146,079,568.66	29.74%	报告期公司平台直销收入增长，销售服务费相应增长。
管理费用	77,109,838.65	61,282,807.77	25.83%	报告期业务规模增长，人工费用增加。
财务费用	55,789,066.33	65,023,057.03	-14.20%	报告期银行授信融资减少导致利息支出减少
所得税费用	32,094,520.65	21,443,360.96	49.67%	报告期利润总额增加和递延所得税费用减少共同导致
研发投入	5,676,556.66	5,602,233.77	1.33%	
经营活动产生的现金流量净额	531,946,666.46	485,326,341.27	9.61%	报告期业务规模增长的同时保持了较为良好的应收账款周转率与存货周转率
投资活动产生的现金流量净额	-25,877,493.75	-108,576,949.61	76.17%	报告期在建工程天津医疗器械数字化生产及供应链综合服务平台项目接近完工、投入减少导致
筹资活动产生的现金流量净额	-587,834,802.80	-136,383,710.67	-331.02%	报告期公司筹资活动产生的现金流量净额变动较大，主要受银行借款减少和还款增加的影响
现金及现金等价物净增加额	-81,765,630.09	240,365,680.99	-134.02%	主要系筹资活动产生的现金流量净额减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

项目	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分商品类型						
血管介入治疗类材料	1,978,159,674.83	1,799,129,389.06	9.05%	44.99%	48.09%	-1.91%
骨科材料	463,706,888.81	379,058,479.24	18.25%	-20.72%	-19.01%	-1.73%
其他产品	773,414,922.12	653,703,119.83	15.48%	80.81%	75.87%	2.38%
分销售模式						
批发业务	2,875,699,242.26	2,637,616,061.82	8.28%	29.33%	30.43%	-0.77%
短期寄售	438,495,341.63	384,273,990.49	12.37%	3.28%	6.94%	-3.00%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

项目	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	-33,431,474.79	-32.08%	主要为计提应收账款坏账准备、应收票据坏账准备、其他应收款坏账准备、存货跌价准备	否
营业外收入	4,251.11	0.00%		否
营业外支出	1,118,915.50	1.07%	主要为非流动资产毁损报废损失	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

项目	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	510,440,328.49	6.95%	624,901,624.71	8.53%	-1.58%	
应收账款	2,198,019,936.44	29.91%	2,102,271,205.81	28.71%	1.20%	本期销售收入增长导致应收账款期末余额增加
存货	2,924,368,147.74	39.80%	2,979,578,619.40	40.69%	-0.89%	
固定资产	33,767,384.38	0.46%	37,680,664.66	0.51%	-0.05%	
在建工程	394,782,698.97	5.37%	364,949,600.31	4.98%	0.39%	

使用权资产	48,438,356.16	0.66%	62,605,838.95	0.86%	-0.20%	
短期借款	1,861,417,290.42	25.33%	2,452,108,770.06	33.49%	-8.16%	本期公司银行短期借款减少所致
合同负债	198,533,139.32	2.70%	163,458,560.72	2.23%	0.47%	
长期借款	205,364,528.80	2.79%	161,905,743.30	2.21%	0.58%	
租赁负债	10,623,098.33	0.14%	16,163,883.52	0.22%	-0.08%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
应收款项融资	36,397,346.84						16,489,551.06	52,886,897.90
上述合计	36,397,346.84						16,489,551.06	52,886,897.90
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	53,930,547.66	监管账户、保函保证金、信用证保证金、银行承兑汇票保证金
应收票据	94,820,244.62	质押借款
应收账款	6,746,800.00	应收账款保理
在建工程	394,782,698.97	抵押借款
无形资产	56,095,121.91	抵押借款
合计	606,375,413.16	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
32,179,380.97	113,131,893.40	-71.56%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
天津医疗器械数字化生产及供应链综合服务平台项目	自建	是	医疗器械	29,833,098.66	394,782,698.97	自有资金及自筹资金	94.38%	0.00	0.00	公司自用基地项目，无法单独预计收益		
合计	--	--	--	29,833,098.66	394,782,698.97	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

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。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
国科恒远（北京）医疗科技有限公司	子公司	公司控股子公司，主要从事医疗器械的分销业务	1,000,000.00	83,573,855.64	31,948,005.87	101,729,917.51	9,750,376.55	7,314,162.95
上海瑞昱医疗科技有限公司	子公司	公司全资子公司，主要从事医疗器械的分销业务	20,000,000.00	600,902,040.86	143,050,445.82	182,221,315.68	2,393,925.21	1,764,495.35
国科恒茂	子公司	公司控股	1,000,000	892,765,5	-	109,483,4	-	-

(北京) 医疗科技有限公司		子公司, 主要从事医疗器械的分销业务	.00	74.30	11,845,130.09	11.76	2,989,657.37	2,984,192.92
国科恒佳(北京) 医疗科技有限公司	子公司	公司控股子公司, 主要从事医疗器械的分销业务	10,000,000.00	637,247,754.78	12,679,227.44	292,424,872.73	1,130,254.39	833,821.71
国科恒翔(天津) 医疗科技有限公司	子公司	公司全资子公司, 主要从事医疗器械的分销业务	200,000,000.00	507,591,214.81	195,786,036.71	0.00	1,951,304.56	588,169.79
河南国科恒优医疗科技有限公司	子公司	公司控股子公司, 主要从事医疗器械的入院直销业务	10,000,000.00	518,849,279.09	15,521,006.64	15,136,268.60	2,106,859.73	1,600,178.90
国科恒骏(上海) 医疗科技有限公司	子公司	公司控股子公司, 主要从事医疗器械的入院直销业务	10,000,000.00	93,530,294.87	24,343,757.66	15,699,288.42	8,380,443.31	6,218,507.39
国科恒丰(北京) 医疗科技有限公司	子公司	公司控股子公司, 主要从事医疗器械的分销业务	1,000,000.00	157,644,087.58	20,239,172.94	420,020,091.50	9,420,054.83	7,075,428.76
国科恒垚(上海) 医疗科技有限公司	子公司	公司控股子公司, 主要从事医疗器械的分销业务	10,000,000.00	1,989,322,494.71	21,387,072.84	220,185,149.93	6,422,260.68	7,511,003.11
国科恒铠(上海) 医疗科技有限公司	子公司	公司控股子公司, 主要从事医疗器械的分销业务	1,000,000.00	615,292,315.36	7,650,126.10	368,556,214.42	7,694,268.01	6,018,149.73

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
国科恒益(北京) 医疗科技有限公司	新设全资子公司	不构成重大影响

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）市场整合及竞争加剧的风险

医疗器械市场前景广阔，吸引了众多市场参与者进入，随着社会经济的发展、医疗改革政策的推进，医疗器械产业链面临价值重构，渠道商行业集中度逐步提高，国内已具有一定规模优势的流通企业纷纷加大力度进行渠道整合，不断拓展业务规模，一方面加强对终端医疗机构的覆盖能力，另外一方面提高对上游生产厂商的分销服务能力。尽管公司在上下游供应商及终端医疗机构的覆盖、营销及配送网络建设、库存及信息管理等方面具备一定优势，但若不能维持并持续提高渠道商的核心竞争能力，则可能在未来的竞争及行业整合中处于不利地位，增加获取上下游核心业务资源难度，进而可能影响经营业绩和财务状况。

在国家医改政策和带量采购的推动下，加快对流通渠道的整合，加强资源的整合，不断完善市场网络的布局建设，积极扩大产品线数量、扩张终端医院数量，提高客户粘性，充分发挥核心竞争力。公司将持续加强运营管控，充分发挥集中管理的优势，进一步提高资金使用效率，拓宽深化融资渠道，保障公司运营的高效稳定，保持市场竞争的优势地位。

（二）行业政策变动风险

近年来，国家出台了多项医改政策，包括跨区域采购联盟、带量采购、医保支付制度及两票制政策等，引导药品及耗材产品在流通环节向规模化、规范化、信息化及规范化方向进行发展，以进一步降低产品入院价格、减轻医保支付压力及患者负担。

多项医改政策的落实下，对高值耗材流通行业产生了较大的影响，具体而言，传统的多级分销模式将被逐步规范，流通环节将被压缩，流通环节的规模化、规范化、集中化将成为趋势；产品入院价格呈下降趋势，流通环节利润回归合理区间，仓储、物流及配送服务功能将更加突出。

从政策对公司经营影响的角度，两票制政策下若公司无法持续获取上游供应商的总代理资源及下游的终端医疗机构的入院销售资格，则可能因为流通环节的压缩面临退出流通渠道的风险；带量采购政策下若公司供应商无法直接中标终端医疗机构的采购订单，则可能产生供应商国内业务下滑进而对公司经营产生不利影响的风险；若公司供应商中标带量采购，公司可能会需要降低对下游客户的销售价格，公司会相应按照合同约定与生产厂商协商同步降低采购价格，进而保障公司作为渠道商的合理利润，若公司未能及时将产品价格下降的影响向上游转移，公司将存在盈利能力下降和存货发生减值的风险。

受国家医改政策、带量采购等政策的影响，再加上多地区启动省采、联采招标议价，医疗器械的流通渠道面临整合和结构调整、渠道变革等风险。医改政策推动下，医疗器械流通行业加速整合，市场不断向集中化趋势发展。公司“一站式分销平台+院端服务平台”商业模式下，凭借规模化经营优势，进行大批量的商业采购降低采购价格，缩短流通环节，避免层层加价，并通过院端服务平台帮助医疗机构降低管理成本，提高运营效率，契合医改提质增效控费的长期趋势。公司将持续密切关注行业动态，持续

加强对行业政策的研究与分析，提前采取应对措施以适应市场的变化。

（三）跨区域经营的风险

截至 2023 年 6 月 30 日，公司在全国 31 个省、市和自治区的 68 个城市设有 125 家分、子公司，通过各地分、子公司在当地开展医疗器械分销、直销及配套服务。遍布全国的营销和配送网络，既是公司获得生产厂商与终端医疗机构资源的重要竞争优势，也是为满足监管部门对产品质量追溯管理的现实需要。同时，未来基于公司业务开展的需要，公司还将通过新设或者收购等方式增加新的分子公司。若公司不能根据各区域的市场及监管要求制定相应的业务管控措施与一体化的集团公司内部控制体系，全国范围内规模化经营的模式将可能给公司带来跨区域经营的风险。

公司根据战略发展需要，全国物流网络不断完善，在经营的过程中将根据各地区特点持续及时调整、完善、实施符合当地特点的经营发展策略，积极应对跨区域带来的考验与机遇。

（四）无法及时取得或延续医疗器械经营资质的风险

根据《医疗器械监督管理条例》，国家对医疗器械按照风险程度实行分类管理，其中公司主要从事的第二类和第三类医疗器械销售分别实行备案和许可管理，需要取得食品药品监督管理部门颁发的《第二类医疗器械经营备案凭证》和《医疗器械经营许可证》。

公司及目前已开展经营的分子公司均已取得经营所需要的《第二类医疗器械经营备案凭证》和《医疗器械经营许可证》，并已连续多年顺利延续该等资质许可。若由于公司疏忽或其他原因导致无法顺利延续或因业务拓展不能顺利获取相应资质，或因违法、违规等原因导致现有资质许可被取消，本公司将存在无法及时取得或延续医疗器械经营资质，进而可能对公司的正常业务经营带来风险。

公司已设立专人专岗，就经营所需医疗器械经营资质进行统一归口电子化、信息化管理，以保证经营资质的持续有效合规。

（五）规模扩张可能导致的管理风险

本公司作为医疗器械领域的供应链综合服务商，在分销和直销过程中为供应商、经销商和医院提供仓储物流配送、流通渠道管理、流通过程信息管理以及医院 SPD 运营管理等专业服务，截至 2023 年 6 月 30 日，公司在全国 31 个省、市和自治区的 68 个城市设有 125 家分、子公司。公司在业务开展过程中，不仅需要高效的信息系统作保障，还需要专业的团队从事仓储配送管理、渠道管理、SPD 运营管理等服务，对公司的管理水平要求较高。

本公司的资产规模、经营规模、员工数量、仓库面积将进一步增长，这对本公司在资源整合、市场开拓、仓储物流、信息系统管理等方面的能力提出了更高的要求。如果本公司不能及时对组织结构、管理制度等进行调整，并对信息系统进行持续的升级或补充完善，将给本公司未来的经营和发展带来一定的影响。

公司将持续加强集团化管控，积极推进精益化管理体系，采取完善的多层级风险管理措施。在管理模式上，公司目前实行总部-大区-区域-下属子公司的管控模式；在子公司治理上，下属子公司均落实了有效规范的法人治理结构，各层权利责任明确界定及执行；公司建立了结算、物流、采购运营三大中心统一高效管控体系直接管理。通过以上方式，公司实现了对子公司在战略、财务、运营、内控、人力资

源等方面的有效管理。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2023 年 03 月 28 日		审议通过《关于确认公司 2022 年关联交易情况的议案》等议案
2022 年年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2023 年 06 月 01 日		审议通过《关于 2022 年度公司董事会工作报告》等议案

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

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。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司主要从事医疗器械的分销和直销业务，并在业务开展过程中提供仓储物流配送、流通渠道管理、流通过程信息管理以及医院 SPD 运营管理等专业服务，实际经营中不存在环境污染的情形。

二、社会责任情况

公司积极履行应尽的社会责任。在不断为股东创造价值的同时，公司积极承担对投资者、客户、供应商、员工等经营相关者的责任，促进公司更好更高质量的可持续发展。

（一）公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，严格遵守国家法律法规，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢，依法纳税，支持地方经济的发展。

（二）股东权益保护：

公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规、规范性文件和《公司章程》的规定，不断完善公司制度，努力落实内控工作，不断完善公司法人治理结构，保证公司长期、稳定、健康发展。公司严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时地进行信息披露，为投资者的投资决策提供参考，更好地保护投资者的利益。

公司通过投资者电话、电子邮箱、互动易平台等多种方式保持与投资者的沟通交流，加深投资者对公司的了解和认知，建立和维护良好的投资者关系，实现公司价值和股东利益最大化。

（三）客户、供应商权益保护：

公司坚持“用心服务、合作共赢”的企业核心价值观，与客户和供应商建立了长期良好的合作关系，充分尊重并保护客户和供应商的合法权益。公司秉承“客户至上”的原则，以高质量产品、高品质服务赢得客户信赖，为客户提供优质产品与满意的服务，充分保障客户利益。公司严格遵守合同约定，按时

支付货款，保障供应商合法权益，促进供应商效益提升。同时，公司建立了公平、公正的供应商管理制度，实现公司和供应商合作关系的稳定和发展，为供应商创造良好的竞争环境。

（四）员工权益保护：

公司尊重和维护员工的个人权益，保障员工合法权益，致力于培育员工的认同感和归属感，实现员工与企业共同成长。

公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等有关法律法规，与员工签订劳动合同，购买“五险一金”，切实保护员工的合法权益。建立和完善人力资源管理制度和绩效考核体系，通过培训和激励的方式，帮助员工提升知识水平，拓展员工的晋升渠道。

报告期内，公司未开展脱贫攻坚、乡村振兴的工作。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

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

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

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
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总	613	否	部分案件已结案,部分正在审理中	所有诉讼均未对公司产生重要影响	部分已执行		不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
泰康仙林医院	对本公司有重大影响的股东控制的企业	日常关联交易	出售商品	公平交易原则	-	2,972.22	2.19%	6,350	否	电汇	-		
泰康同济医院	对本公司有重大影响的股东的母公司控制的企业	日常关联交易	出售商品	公平交易原则	-	3,446.01	2.54%	7,200	否	电汇	-		
五洲东方	与本公司	日常关联	车辆使用	公平交易	-	11.06	8.59%	25	否	电汇	-		

	同一最终控制方	交易		原则									
其他	对本公司有重大影响的股东的母公司控制的企业	日常关联交易	出售商品	公平交易原则	-	17.72	0.01%	150	否	电汇	-		
合计				--	--	6,447.01	--	13,725	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				报告期内发生的日常关联交易均未超过 2023 年日常关联交易预计额度									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

国科恒泰及下属子公司，截至 6 月 30 日，一共租赁 219 处房产、正在租赁的总面积 107,378 平方米、用途为办公、仓储。
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

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

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
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
国科恒佳（北京）医疗科技有限公司		100	2023年04月01日	100	连带责任担保			2023/4/1-2024/3/31	否	否
安徽国科恒泰医疗科技有限公司		700	2023年01月01日	700	连带责任担保			2023/1/1-2023/12/31	否	否
国科恒铠（上海）医疗科技有限公司		10,000	2023年01月01日	10,000	连带责任担保			2023/1/1-2023/12/31	否	否
上海恒曦医疗科技有限公司		2,300	2023年01月01日	2,300	连带责任担保			2023/1/1-2023/12/31	否	否
国科恒铠（上海）医疗科技有限公司		2,000	2023年01月01日	2,000	连带责任担保			2023/1/1-2023/12/31	否	否
国科恒天（上海）医疗科技有限公司		400	2023年01月01日	400	连带责任担保			2023/1/1-2023/12/31	否	否
国科恒佳（北京）医疗科技有限公司		100	2022年04月01日	100	连带责任担保			2022/4/1-2023/3/31	是	否
国科恒佳（北京）医疗科技有限公司		1,000	2021年03月24日	1,000	连带责任担保			2021/3/24-2023/1/11	是	否
江苏国科恒泰医疗科技有限公司		1,000	2021年06月21日	1,000	连带责任担保			2021/6/21-2023/1/11	是	否
国科恒翔（天津）医疗科技有限公司		2,456.28	2021年07月30日	2,456.28	连带责任担保			2021/7/30-2023/3/17	是	否
国科恒茂（北京）医疗科技有限公司		6,000	2021年09月09日	6,000	连带责任担保			2021/9/9-2023/8/8	否	否
安徽国科恒泰医疗科技有限公司		1,000	2021年12月16日	1,000	连带责任担保			2021/12/16-2023/1/11	是	否

四川国科恒泰医疗科技有限公司		1,000	2021年12月16日	1,000	连带责任担保			2021/12/16-2023/1/11	是	否
陕西恒尚医疗科技有限公司		500	2021年12月16日	500	连带责任担保			2021/12/16-2023/1/11	是	否
上海瑞昱医疗科技有限公司		1,000	2021年12月21日	1,000	连带责任担保			2021/12/21-2023/1/11	是	否
国科恒翔（天津）医疗科技有限公司		44,000	2021年12月24日	44,000	连带责任担保			2021/12/24-2028/12/20	否	否
国科恒佳（北京）医疗科技有限公司		1,000	2022年01月27日	1,000	连带责任担保			2022/1/27-2023/1/27	是	否
国科恒茂（北京）医疗科技有限公司		7,000	2022年02月16日	7,000	连带责任担保			2022/2/16-2023/2/15	是	否
上海瑞昱医疗科技有限公司		2,500	2022年03月11日	2,500	连带责任担保			2022/3/11-2023/7/3	否	否
国科恒铠（上海）医疗科技有限公司		1,000	2022年03月16日	1,000	连带责任担保			2022/3/16-2023/3/15	是	否
国科恒垚（上海）医疗科技有限公司		1,000	2022年03月16日	1,000	连带责任担保			2022/3/16-2023/7/3	否	否
国科恒丰（北京）医疗科技有限公司		1,000	2022年03月25日	1,000	连带责任担保			2022/3/25-2023/3/24	是	否
国科恒远（北京）医疗科技有限公司		1,000	2022年03月25日	1,000	连带责任担保			2022/3/25-2023/3/24	是	否
上海瑞昱医疗科技有限公司		5,000	2022年06月10日	5,000	连带责任担保			2022/6/10-2023/6/30	是	否
国科恒茂（北京）医疗科技有限公司		1,000	2022年06月13日	1,000	连带责任担保			2022/6/13-2023/6/13	是	否
国科恒远（北京）医疗科技有限公司		1,000	2022年06月13日	1,000	连带责任担保			2022/6/13-2023/6/13	是	否
国科恒丰（北京）医疗科技有限公司		1,000	2022年06月20日	1,000	连带责任担保			2022/6/20-2023/6/20	是	否
国科瑞泰（湖北）医疗科技有限公司		1,000	2022年06月29日	1,000	连带责任担保			2022/6/29-2023/6/28	是	否
上海瑞昱医疗科技有限公司		2,000	2022年07月14日	2,000	连带责任担保			2022/7/14-2023/7/14	否	否
国科恒佳（北京）医疗科技有限公司		900	2022年12月21日	900	连带责任担保			2022/12/21-2023/6/21	是	否
江苏国科恒泰医疗科技有限公司		1,000	2022年12月19日	1,000	连带责任担保			2022/12/19-2023/12/18	否	否
国科恒远（北京）医疗科技有限公司		1,000	2023年01月	1,000	连带责任			2023/1/12-	否	否

			月 12 日		担保			2026/1/11		
国科恒茂（北京）医疗科技有限公司		7,000	2023 年 01 月 12 日	7,000	连带责任担保			2023/1/12-2026/1/11	否	否
陕西恒尚医疗科技有限公司		500	2023 年 01 月 12 日	500	连带责任担保			2023/1/12-2026/1/11	否	否
上海瑞昱医疗科技有限公司		1,000	2023 年 01 月 12 日	1,000	连带责任担保			2023/1/12-2026/1/11	否	否
四川国科恒泰医疗科技有限公司		1,000	2023 年 01 月 12 日	1,000	连带责任担保			2023/1/12-2026/1/11	否	否
江苏国科恒泰医疗科技有限公司		1,000	2023 年 01 月 12 日	1,000	连带责任担保			2023/1/12-2026/1/11	否	否
安徽国科恒泰医疗科技有限公司		1,000	2023 年 01 月 12 日	1,000	连带责任担保			2023/1/12-2026/1/11	否	否
内蒙古国科恒泰医疗科技有限公司		1,000	2023 年 01 月 12 日	1,000	连带责任担保			2023/1/12-2026/1/11	否	否
国科瑞泰（湖北）医疗科技有限公司		1,000	2023 年 01 月 12 日	1,000	连带责任担保			2023/1/12-2026/1/11	否	否
国科恒佳（北京）医疗科技有限公司		1,000	2023 年 01 月 12 日	1,000	连带责任担保			2023/1/12-2026/1/11	否	否
国科恒丰（北京）医疗科技有限公司		1,000	2023 年 01 月 12 日	1,000	连带责任担保			2023/1/12-2026/1/11	否	否
国科恒铠（上海）医疗科技有限公司		5,000	2023 年 06 月 06 日	5,000	连带责任担保			2023/6/6-2024/6/5	否	否
国科恒铠（上海）医疗科技有限公司		1,000	2023 年 01 月 16 日	1,000	连带责任担保			2023/1/16-2024/1/15	否	否
国科恒壺（上海）医疗科技有限公司		500	2023 年 01 月 16 日	500	连带责任担保			2023/1/16-2024/1/15	否	否
国科恒佳（北京）医疗科技有限公司		2,500	2023 年 04 月 11 日	2,500	连带责任担保			2023/4/11-2024/4/11	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			250,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						41,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			250,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						97,500
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）	250,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）	41,000
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）	250,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）	97,500
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例			64.13%
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）			0
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）			96,500
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）			21,485.13
上述三项担保金额合计（D+E+F）			97,500

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在日常经营重大合同。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小 计	数量	比例
一、有限售条件股份	400,000,000	100.00%						400,000,000	100.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股	141,776,229	35.44%						141,776,229	35.44%
3、其他内资持股	258,223,771	64.56%						258,223,771	64.56%
其中：境内法人持股	258,223,771	64.56%						258,223,771	64.56%
境内自然人持股									
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									
1、人民币普通股									
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	400,000,000	100.00%						400,000,000	100.00%

股份变动的理由

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

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股（A股）	2023年06月29日	13.39元/股	70,600,000股	2023年07月12日	70,600,000股		巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	2023年06月28日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

2023年5月5日，中国证券监督管理委员会发布了《关于同意国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕997号），同意公司公开发行人民币普通股（A）股70,600,000股。本次公开发行股票发行价格为13.39元/股，公司募集资金总额945,334,000.00元，扣除发行费用后募集资金净额843,209,132.75元；发行后，公司总股本由400,000,000股增加至470,600,000股，其中：有限售条件股份404,350,213股，无限售条件股份66,249,787股，公司股票于2023年7月12日在深圳证券交易所创业板上市。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	25	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股5%以上的普通股股东或前10名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
东方科仪控股集团有限公司	国有法人	35.44%	141,776,229		141,776,229			
霍尔果斯宏盛瑞泰股权投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	15.91%	63,647,394		63,647,394			
泰康人寿保险有限责任公司—传统—普通保险	其他	9.10%	36,416,946		36,416,946			

产品-019L-CT001 深								
北京君联益康股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非 国有法 人	5.46%	21,836,002		21,836,002			
国科金源（北京）投资管理有限公司—北京国科嘉和金源投资基金中心（有限合伙）	其他	4.70%	18,801,257		18,801,257			
泰康人寿保险有限责任公司—分红—个人分红-019L-FH002 深	其他	4.55%	18,208,473		18,208,473			
国科嘉和（北京）投资管理有限公司—苏州国丰鼎嘉创业投资合伙企业（有限合伙）	其他	3.41%	13,634,656		13,634,656			
西藏涌流资本管理有限公司	境内非 国有法 人	3.03%	12,138,983		12,138,983			
深圳市招商盈葵股权投资基金管理有限公司—深圳市招商招银股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	2.43%	9,711,186		9,711,186			
苏州通和毓承投资合伙企业（有限合伙）	境内非 国有法 人	2.12%	8,497,289		8,497,289			
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>公司首发前股东泰康人寿保险有限责任公司—分红—个人分红-019L-FH002 深与泰康人寿保险有限责任公司—传统—普通保险产品-019L-CT001 深及泰康人寿保险有限责任公司—分红—团体分红-019L-FH001 深同属于泰康人寿保险有限责任公司旗下基金产品，合计持有股份占公司首发前总股本 15.1737%。 泰康人寿保险有限责任公司为通和毓承有限合伙人，持有通和毓承 14.59%的财产份额。 除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。</p>							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							

截至报告期末，公司尚未上市，不存在无限售条件股份。

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见公司首次公开发行股票并在创业板上市招股

说明书。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在债券相关情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	510,440,328.49	624,901,624.71
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	117,062,722.43	90,326,643.96
应收账款	2,198,019,936.44	2,102,271,205.81
应收款项融资	52,886,897.90	36,397,346.84
预付款项	495,117,798.69	468,875,834.34
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	122,425,024.08	138,455,528.05
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,924,368,147.74	2,979,578,619.40
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	255,598,622.95	228,014,179.75
流动资产合计	6,675,919,478.72	6,668,820,982.86
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	33,767,384.38	37,680,664.66
在建工程	394,782,698.97	364,949,600.31
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	48,438,356.16	62,605,838.95
无形资产	110,888,106.81	101,950,825.66
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,051,057.36	5,604,738.19
递延所得税资产	65,162,997.78	56,313,409.10
其他非流动资产	15,446,751.78	24,026,769.83
非流动资产合计	672,537,353.24	653,131,846.70
资产总计	7,348,456,831.96	7,321,952,829.56
流动负债：		
短期借款	1,861,417,290.42	2,452,108,770.06
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	76,769,207.70	72,907,362.83
应付账款	2,818,238,835.91	2,414,439,377.58
预收款项		
合同负债	198,533,139.32	163,458,560.72
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	24,571,509.42	24,626,841.52
应交税费	31,424,181.84	25,671,295.45
其他应付款	369,737,459.49	306,718,848.92
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	78,896,867.61	82,591,009.66
其他流动负债	25,809,308.07	21,249,612.92
流动负债合计	5,485,397,799.78	5,563,771,679.66
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	205,364,528.80	161,905,743.30
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	10,623,098.33	16,163,883.52
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,034,887.00	5,985,781.82
递延所得税负债	13,812,783.14	17,094,463.46
其他非流动负债		
非流动负债合计	234,835,297.27	201,149,872.10
负债合计	5,720,233,097.05	5,764,921,551.76
所有者权益：		
股本	400,000,000.00	400,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	365,036,848.15	365,056,845.52
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	64,415,666.64	64,415,666.64
一般风险准备		
未分配利润	690,844,962.99	624,916,734.34
归属于母公司所有者权益合计	1,520,297,477.78	1,454,389,246.50
少数股东权益	107,926,257.13	102,642,031.30
所有者权益合计	1,628,223,734.91	1,557,031,277.80
负债和所有者权益总计	7,348,456,831.96	7,321,952,829.56

法定代表人：王戈

主管会计工作负责人：刘冰

会计机构负责人：吴锦洪

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	357,482,052.87	366,951,691.29
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		120,497,500.00

应收账款	205,373,699.66	125,982,304.47
应收款项融资	623,876.00	
预付款项	139,539,937.50	139,906,090.42
其他应收款	4,649,301,686.78	4,324,324,001.99
其中：应收利息		
应收股利		
存货	730,205,131.71	759,794,331.38
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	23,962,744.62	38,537,641.00
流动资产合计	6,106,489,129.14	5,875,993,560.55
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	503,303,571.55	437,504,011.55
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	4,934,519.68	8,833,465.17
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	13,873,866.75	22,315,336.04
无形资产	32,812,305.21	32,323,927.55
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	263,516.90	616,495.02
递延所得税资产	19,192,641.19	16,501,388.17
其他非流动资产	7,844,428.03	8,959,994.53
非流动资产合计	582,224,849.31	527,054,618.03
资产总计	6,688,713,978.45	6,403,048,178.58
流动负债：		
短期借款	1,483,659,710.85	2,009,310,486.10
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	96,295,000.00	113,500,000.00
应付账款	1,269,139,578.81	915,243,872.97
预收款项		
合同负债	150,478,526.90	138,584,962.76
应付职工薪酬	14,822,763.87	14,386,918.77

应交税费	7,445,075.32	4,275,608.23
其他应付款	2,229,463,353.67	1,819,884,837.64
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	9,660,713.52	14,146,089.48
其他流动负债	19,562,208.49	18,016,045.17
流动负债合计	5,280,526,931.43	5,047,348,821.12
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,144,320.72	6,627,732.92
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,034,887.00	5,985,781.82
递延所得税负债	4,092,893.39	5,986,472.23
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,272,101.11	18,599,986.97
负债合计	5,292,799,032.54	5,065,948,808.09
所有者权益：		
股本	400,000,000.00	400,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	360,944,907.13	360,944,907.13
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	64,415,666.64	64,415,666.64
未分配利润	570,554,372.14	511,738,796.72
所有者权益合计	1,395,914,945.91	1,337,099,370.49
负债和所有者权益总计	6,688,713,978.45	6,403,048,178.58

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	3,875,514,334.20	3,017,974,262.95
其中：营业收入	3,875,514,334.20	3,017,974,262.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,738,099,921.80	2,907,016,365.93

其中：营业成本	3,401,069,210.96	2,621,529,876.26
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,928,262.14	7,498,822.44
销售费用	189,526,987.06	146,079,568.66
管理费用	77,109,838.65	61,282,807.77
研发费用	5,676,556.66	5,602,233.77
财务费用	55,789,066.33	65,023,057.03
其中：利息费用	53,262,977.70	62,280,664.48
利息收入	2,478,177.96	1,296,335.53
加：其他收益	1,355,483.57	2,378,259.83
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-23,156,955.92	-22,153,987.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,274,518.87	-3,908,936.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,596.17	28,215.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	105,341,017.35	87,301,449.32
加：营业外收入	4,251.11	296,882.37
减：营业外支出	1,118,915.50	345,748.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	104,226,352.96	87,252,583.48
减：所得税费用	32,094,520.65	21,443,360.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	72,131,832.31	65,809,222.52
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	72,131,832.31	65,809,222.52
2. 终止经营净利润（净亏损以		

“－”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“－”号填列)	65,928,228.65	53,777,791.45
2. 少数股东损益(净亏损以“－”号填列)	6,203,603.66	12,031,431.07
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	72,131,832.31	65,809,222.52
归属母公司所有者的综合收益总额	65,928,228.65	53,777,791.45
归属于少数股东的综合收益总额	6,203,603.66	12,031,431.07
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.16	0.13
(二) 稀释每股收益	0.16	0.13

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王戈

主管会计工作负责人：刘冰

会计机构负责人：吴锦洪

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	1,995,499,379.52	1,530,129,185.28
减：营业成本	1,722,779,001.06	1,295,390,012.44
税金及附加	3,399,337.66	3,284,168.36
销售费用	80,601,901.18	81,127,477.90
管理费用	53,113,478.16	54,182,403.15
研发费用	518,919.58	628,385.08

财务费用	49,597,883.86	59,491,495.68
其中：利息费用	49,469,469.89	55,845,775.83
利息收入	2,121,283.64	1,005,800.58
加：其他收益	1,120,086.27	1,038,831.24
投资收益（损失以“-”号填列）	209,723.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,983,142.13	-3,314,628.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,503,202.24	-3,696,986.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,610.26	1,200.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	80,335,933.18	30,053,659.22
加：营业外收入	72.00	85,567.78
减：营业外支出	953,847.25	4,830.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	79,382,157.93	30,134,396.62
减：所得税费用	20,566,582.51	7,522,974.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	58,815,575.42	22,611,422.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	58,815,575.42	22,611,422.27
（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	58,815,575.42	22,611,422.27
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 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,287,474,522.01	3,299,608,577.14
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		
收到其他与经营活动有关的现金	1,079,271,681.14	1,022,051,181.17
经营活动现金流入小计	5,366,746,203.15	4,321,659,758.31
购买商品、接受劳务支付的现金	3,501,229,419.24	2,685,632,161.16
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	113,857,252.89	107,049,196.69
支付的各项税费	121,513,630.80	114,779,566.43
支付其他与经营活动有关的现金	1,098,199,233.76	928,872,492.76
经营活动现金流出小计	4,834,799,536.69	3,836,333,417.04
经营活动产生的现金流量净额	531,946,666.46	485,326,341.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	520,398.33	65,903.17
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	520,398.33	65,903.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,397,892.08	108,642,852.78

投资支付的现金		
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	26,397,892.08	108,642,852.78
投资活动产生的现金流量净额	-25,877,493.75	-108,576,949.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,275,900.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,275,900.00
取得借款收到的现金	758,536,910.62	1,300,332,857.31
收到其他与筹资活动有关的现金	42,819,494.22	27,851,548.60
筹资活动现金流入小计	801,356,404.84	1,329,460,305.91
偿还债务支付的现金	1,254,542,470.91	1,374,362,706.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	57,809,181.65	62,323,159.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	139,815.20	
支付其他与筹资活动有关的现金	76,839,555.08	29,158,151.17
筹资活动现金流出小计	1,389,191,207.64	1,465,844,016.58
筹资活动产生的现金流量净额	-587,834,802.80	-136,383,710.67
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	-81,765,630.09	240,365,680.99
加：期初现金及现金等价物余额	538,275,410.92	289,475,996.88
六、期末现金及现金等价物余额	456,509,780.83	529,841,677.87

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,294,230,411.00	1,783,026,789.53
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	454,063,829.39	221,124,487.22
经营活动现金流入小计	2,748,294,240.39	2,004,151,276.75
购买商品、接受劳务支付的现金	1,569,952,928.98	1,218,599,925.27
支付给职工以及为职工支付的现金	56,368,321.93	54,419,274.04
支付的各项税费	52,095,017.34	57,159,712.21
支付其他与经营活动有关的现金	446,834,758.31	445,278,280.41
经营活动现金流出小计	2,125,251,026.56	1,775,457,191.93
经营活动产生的现金流量净额	623,043,213.83	228,694,084.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	209,723.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	93,821.24	1,600.00
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	303,544.24	1,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,349,405.41	1,005,211.45
投资支付的现金	68,467,258.55	15,000.00

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	71,816,663.96	1,020,211.45
投资活动产生的现金流量净额	-71,513,119.72	-1,018,611.45
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	600,000,000.00	1,027,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		18,802,791.31
筹资活动现金流入小计	600,000,000.00	1,045,802,791.31
偿还债务支付的现金	1,124,881,371.00	1,047,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,220,560.49	58,724,953.05
支付其他与筹资活动有关的现金	8,308,772.41	14,343,055.65
筹资活动现金流出小计	1,179,410,703.90	1,120,568,008.70
筹资活动产生的现金流量净额	-579,410,703.90	-74,765,217.39
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	-27,880,609.79	152,910,255.98
加：期初现金及现金等价物余额	364,291,593.63	210,867,451.98
六、期末现金及现金等价物余额	336,410,983.84	363,777,707.96

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	400,000,000.00				365,120,288.57				64,494,968.30		627,674,703.37		1,457,289,960.24	103,230,445.37	1,560,520,405.61
加：会计政策变更					-63,443.05				-79,301.66		-2,757,969.03		-2,900,713.74	-588,414.07	-3,489,127.81
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	400,000,000.00				365,056,845.52				64,415,666.64		624,916,734.34		1,454,389,246.50	102,642,031.30	1,557,031,277.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-19,997.37						65,928,228.65		65,908,231.28	5,284,225.83	71,192,457.11
（一）综合收益总额											65,928,228.65		65,928,228.65	6,203,603.66	72,131,832.31
（二）所有者投入和减少资本					-19,997.37								-19,997.37	-779,562.63	-799,560.00

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. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存																				

收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	400,000,000.0 0				365,036,848.1 5			64,415,666.6 4	690,844,962.9 9		1,520,297,477.7 8	107,926,257.1 3	1,628,223,734.9 1	

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	400,000,000.0 0				365,613,501.7 5			52,184,526.6 5		516,258,530.7 6		1,334,056,559.1 6	129,745,745.5 7	1,463,802,304.7 3
加：会计政策变更								-124,794.83		-3,898,532.63		-4,023,327.46	-934,203.38	-4,957,530.84
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	400,000,000.0 0				365,613,501.7 5			52,059,731.8 2		512,359,998.1 3		1,330,033,231.7 0	128,811,542.1 9	1,458,844,773.8 9
三、本期增减										53,777,791.45		53,777,791.45	13,307,331.07	67,085,122.52

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	400,000,000.00				365,613,501.75			52,059,731.82	566,137,789.58	1,383,811,023.15	142,118,873.26	1,525,929,896.41		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	400,000,000.00				360,944,907.13				64,494,968.30	512,452,511.69		1,337,892,387.12
加：会计政策变更									-79,301.66	-713,714.97		-793,016.63
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	400,000,000.00				360,944,907.13				64,415,666.64	511,738,796.72		1,337,099,370.49

三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											58,815,575.42		58,815,575.42
(一) 综合收益总额											58,815,575.42		58,815,575.42
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	400,000,000.00				360,944,907.13				64,415,666.64	570,554,372.14		1,395,914,945.91

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	400,000,000.00				360,944,907.13				52,184,526.65	401,658,536.83		1,214,787,970.61
加：会计政策变更									-124,794.83	-1,123,153.47		-1,247,948.30
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	400,000,000.00				360,944,907.13				52,059,731.82	400,535,383.36		1,213,540,022.31
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)										22,611,422.27		22,611,422.27
(一) 综合收益总额										22,611,422.27		22,611,422.27
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股												

东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	400,000,000.00				360,944,907.13				52,059,731.82	423,146,805.63		1,236,151,444.58

三、公司基本情况

1、公司概况

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司前身为国科恒泰（北京）医疗科技有限公司（以下简称“国科恒泰有限公司”），系经北京市工商行政管理局批准，由东方科学仪器进出口集团有限公司（现更名为“东方科仪控股集团有限公司”）、北京宏盛瑞泰投资顾问有限公司（现更名为“霍尔果斯宏盛瑞泰股权投资管理合伙企业（有限合伙）”）（以下简称“宏盛瑞泰”）和北京科苑新创技术股份有限公司（以下简称“科苑新创”）共同出资组建的有限公司，注册资本 1,000 万元。上述注册资本业经北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司于 2013 年 1 月 21 日出具京润（验）字[2013]-203121 号验资报告予以验证。国科恒泰有限公司于 2013 年 2 月 7 日取得北京市工商行政管理局颁发的注册号为 110302015619713 号企业法人营业执照。

根据国科恒泰有限公司 2013 年 10 月 8 日召开的股东会决议和修改后的公司章程规定，国科恒泰有限公司申请增加注册资本 1,000 万元，分别由东方科学仪器进出口集团有限公司增资 600 万元、宏盛瑞泰增资 300 万元，科苑新创增资 100 万元。增资后，东方科学仪器进出口集团有限公司出资 1,200 万元，持股比例 60%；宏盛瑞泰出资 600 万元，持股比例 30%；科苑新创出资 200 万元，持股比例 10%。该事项业经北京联首会计师事务所（普通合伙）于 2013 年 10 月 10 日出具联首验字[2013]第 2-Y056 号验资报告予以验证。增资后，国科恒泰有限公司注册资本为 2,000 万元。

根据国科恒泰有限公司 2014 年 5 月 6 日召开的股东会决议及修改后的公司章程规定，科苑新创将其持有的国科恒泰有限公司 10%股权转让给宏盛瑞泰，转让后，东方科学仪器进出口集团有限公司出资 1,200 万元，持股比例 60%；宏盛瑞泰出资 800 万元，持股比例 40%。

根据国科恒泰有限公司 2014 年 12 月 19 日召开的 2014 年第六次股东会决议及修改后的公司章程规定，国科恒泰有限公司申请增加注册资本 466.6667 万元，新增注册资本由苏州通和创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称苏州通和）、北京国科鼎鑫投资中心（有限合伙）（以下简称国科鼎鑫）、北京五五东方瑞泰创业投资有限公司（以下简称五五东方瑞泰）、上海奇成投资合伙企业（有限合伙）（以下简称奇成投资）和晟凯达（天津）投资有限公司（以下简称晟凯达）认缴。其中苏州通和出资 1,000 万元，133.3333 万元记入注册资本，剩余 866.6667 万元记入资本公积；国科鼎鑫出资 1,000 万元，133.3333 万元记入注册资本，剩余 866.6667 万元记入资本公积；五五东方瑞泰出资 500 万元，66.6667 万元记入注册资本，剩余 433.3333 万元记入资本公积；奇成投资出资 500 万元，66.6667 万元记入注册资本，剩余 433.3333 万元记入资本公积；晟凯达出资 500 万元，66.6667 万元记入注册资本，剩余 433.3333 万元记入资本公积。该事项业经北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司于 2014 年 12 月 22 日出具东鼎会字[2014]10-302 号验资报告予以验证。变更后，国科恒泰有限公司注册资本为 2,466.6667 万元。

根据国科恒泰有限公司 2015 年 3 月 9 日召开的 2015 年第二次股东会会议决议及修改后的公司章程规定，以国科恒泰有限公司资本公积金 2,533.3333 万元向全体股东按持股比例转增资本，转增后国科恒泰有限公司注册资本变更为 5,000 万元。

根据国科恒泰有限公司 2016 年 3 月 16 日召开的 2016 年第一次股东会决议及修改后的公司章程规定，宏盛瑞泰将其持有的国科恒泰有限公司 2.7030%股权转让给北京国科嘉和金源投资基金中心（有限合伙）

（以下简称国科嘉和金源）和西藏龙脉得股权投资中心（有限合伙）（以下简称西藏龙脉得），奇成投资将其持有的国科恒泰有限公司 2.7027%股权转让给苏州通和、百年人寿保险股份有限公司（以下简称百年人寿）、上海朗闻衡璟投资合伙企业（有限合伙）（以下简称朗闻衡璟）和西藏龙脉得；晟凯达将其持有的国科恒泰有限公司 2.7027%股权转让给苏州北极光正源创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称北极光正源）、苏州北极光泓源创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称北极光泓源）、常州山蓝医疗投资合伙企业（有限合伙）（以下简称常州山蓝）、西藏龙脉得和新疆五五绿洲壹期股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称五五绿洲）；五五东方瑞泰将其持有的国科恒泰有限公司 2.7027%股权转让给北京君联益康股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称君联益康）和西藏龙脉得。同时，国科恒泰有限公司申请增加注册资本 882.3529 万元，苏州通和出资 570.01 万元，其中 33.53 万元计入注册资本，剩余 536.48 万元计入资本公积，君联益康出资 3,400.00 万元，其中 200.00 万元计入注册资本，剩余 3,200.00 万元计入资本公积，国科嘉和金源出资 3,400.00 万元，其中 200.00 万元计入注册资本，剩余 3,200.00 万元计入资本公积，百年人寿出资 2,431.00 万元，其中 143.00 万元计入注册资本，剩余 2,288.00 万元计入资本公积，五五绿洲出资 1,292.00 万元，其中 76.00 万元计入注册资本，剩余 1,216.00 万元计入资本公积，西藏龙脉得出资 1,288.99 万元，其中 75.8229 万元计入注册资本，剩余 1,213.1671 万元计入资本公积，常州山蓝出资 969.00 万元，其中 57.00 万元计入注册资本，剩余 912.00 万元计入资本公积，北极光正源出资 724.9988 万元，其中 42.6470 万元计入注册资本，剩余 682.3518 万元计入资本公积，朗闻衡璟出资 510.00 万元，其中 30.00 万元计入注册资本，剩余 480.00 万元计入资本公积，北极光泓源出资 414.0012 万元，其中 24.3530 万元计入注册资本，剩余 389.6482 万元计入资本公积。该事项业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 6 月 22 日出具致同验字(2016)第 110ZC0395 号验资报告予以验证。变更后，国科恒泰有限公司的注册资本为 5,882.3529 万元。

2016 年 12 月 20 日，国科恒泰有限公司全体股东共同签署了《发起人协议》，以国科恒泰有限公司 2016 年 7 月 31 日为基准日经审计后的净资产 25,790.42 万元，按照 1.7194:1 的折股比例整体变更为国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司（以下简称本公司）。股改完成后，本公司的注册资本为 15,000 万元。

根据本公司 2019 年 1 月 30 日召开第一次临时股东大会和 2019 年 8 月 21 日召开的 2019 年第四次临时股东大会决议及修改后的公司章程规定，本公司引入新股东泰康人寿保险有限责任公司（以下简称泰康人寿）、苏州国丰鼎嘉创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称国丰鼎嘉）、西藏涌流资本管理有限公司（以下简称涌流资本）、深圳市招商招银股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称招商招银）、苏州通和毓承投资合伙企业（有限合伙）（以下简称通和毓承）、宁波梅山保税港区国科瑞鼎创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称国科瑞鼎）、西藏国科鼎奕投资中心（有限合伙）（以下简称国科鼎奕）、苏州通和二期创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称通和二期）、珠海夏尔巴一期股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称夏尔巴一期）、北京君联益康股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称君联益康）、上海朗闻通鸿投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称朗闻通鸿）、上海朗闻斐璠投资合伙企业（有限合伙）（以下简称朗闻斐璠），申请增加注册资本 2,500.00 万元。泰康人寿出资 23,786.8500 万元，其中 1,189.3425 万元计入注册资本，剩余 22,597.5075 万元计入资本公积；国丰鼎嘉出资 4,757.4113 万元，其中 237.8703 万元计入注册资本，剩余 4,519.5410 万元计入资本公积；涌流资本出资 4,757.3700 万元，其中 237.8685 万元计入注册资本，剩余 4,519.5015 万元计入资本公积；招商招

银出资 3,805.8960 万元，其中 190.2948 万元记入注册资本，剩余 3,615.6012 万元记入资本公积；通和毓承出资 3,330.1590 万元，其中 166.5080 万元记入注册资本，剩余 3,163.6510 万元记入资本公积；国科瑞鼎出资 2,378.6850 万元，其中 118.9343 万元记入注册资本，剩余 2,259.7507 万元记入资本公积；国科鼎奕出资 2,378.6850 万元，其中 118.9343 万元记入注册资本，剩余 2,259.7507 万元记入资本公积；通和二期出资 1,427.2110 万元，其中 71.3606 万元记入注册资本，剩余 1,355.8504 万元记入资本公积；夏尔巴一期出资 1,427.2110 万元，其中 71.3606 万元记入注册资本，剩余 1,355.8504 万元记入资本公积；君联益康出资 1,189.3425 万元，其中 59.4671 万元记入注册资本，剩余 1,129.8754 万元记入资本公积；朗闻通鸿出资 380.5896 万元，其中 19.0295 万元记入注册资本，剩余 361.5601 万元记入资本公积；朗闻斐璠出资 380.5896 万元，其中 19.0295 万元记入注册资本，剩余 361.5601 万元记入资本公积。同时，宏盛瑞泰将其持有的本公司 6.7062%股权转让给泰康人寿、涌流资本、国丰鼎嘉；苏州通和将其持有的本公司 4.5427%股权转让给泰康人寿；国科鼎鑫将其持有的本公司 4.5946%股权转让给泰康人寿、通和二期、通和毓承、招商招银、朗闻通鸿、朗闻斐璠；百年人寿将其持有的本公司 3.2302%股权转让给国丰鼎嘉、国科瑞鼎、夏尔巴一期、国科鼎奕；五五绿洲将其持有的本公司 0.4291%股权转让给国丰鼎嘉；西藏龙脉得将其持有的本公司 0.4276%股权转让给国丰鼎嘉；朗闻衡璟将其持有的本公司 0.8224%股权转让给国丰鼎嘉、君联益康。变更后，本公司的注册资本为 17,500 万元。

根据本公司 2019 年 10 月 9 日召开的 2019 年第五次临时股东大会决议及修改后的公司章程规定，同意苏州通和、百年人寿分别将其持有的本公司 0.3736%和 0.2656%股权转让给共青城泓达雄伟投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称泓达雄伟）。

根据本公司 2019 年 11 月 13 日召开的 2019 年第六临时股东大会决议及修改后的公司章程规定，同意本公司以总股本 17,500 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 7 股转增 9 股，合计转增股本 22,500 万股。

上述事项业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 12 月 31 日出具致同验字（2019）第 110ZC0309 号验资报告予以验证。变更完成后，本公司注册资本为 40,000 万元。

本公司于 2019 年 12 月 11 日取得北京市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 91110302062833606R 的营业执照。

本公司于 2023 年 7 月 12 日在深圳证券交易所完成首次公开发行并成功上市，公开发行 70,600,000 股，注册资本由 400,000,000 元增加值 470,600,000 元，工商变更事宜正在办理过程中。

根据《中华人民共和国公司法》和本公司章程的规定，股东会（股东大会）为本公司最高权力机构，各股东按照出资比例行使表决权；董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 人，非独立董事 6 人，设董事长 1 人。公司设监事会，成员为 5 人，监事会设主席 1 人，由全体监事选举产生。

本公司及子公司主要为供应商提供分销及直销服务，客户为经销商及终端医疗机构，业务性质和主要经营活动（经营范围）：医疗器械、计算机信息系统的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；经济信息咨询（不含行政许可的项目）；承办展览展示活动；货物进出口、技术进出口、代理进出口；仓储服务；销售 I 类、II 类医疗器械、电子产品、家用电器、机械设备、计算机、软件及辅助设备；计算机信息系统服务；基础软件服务；应用软件开发；供应链管理；软件开发；市场调查；企业管理咨询

询；健康管理；健康咨询（须经审批的诊疗活动除外）；销售第Ⅲ类医疗器械。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售第Ⅲ类医疗器械以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表及财务报表附注已经本公司第三届董事会第十四次会议于 2023 年 8 月 28 日批准。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 92 家，具体详见“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”。其中，新增 1 家，具体如下：

序号	公司名称	变动年度	合并报表范围变动原因
1	国科恒益（北京）医疗科技有限公司	2023 年度	新设

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及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注五、18、附注五、22 和附注五、29。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

中期，是指短于一个完整的会计年度的报告期间。

本中期（本报告期）是指 2023 年 1-6 月。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，

作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指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现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

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：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计

入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司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：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

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

（5）金融工具的公允价值

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

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债权投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义下的合同资产；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

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

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票，根据其对应的应收款项连续计算账龄

B、应收账款

应收账款组合 1：应收三级医院

应收账款组合 2：应收其他医院

应收账款组合 3：应收经销商

应收账款组合 4：应收合并范围内关联方

应收账款组合 5：应收院端收入商品款-三级医院

应收账款组合 6：应收院端收入商品款-其他医院

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

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

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收押金和保证金

其他应收款组合 2：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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。

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

·发行方或债务人发生重大财务困难；

·债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

·本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、应收票据

相关政策见 10、金融工具

12、应收账款

相关政策见 10、金融工具

13、应收款项融资

相关政策见 10、金融工具

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

相关政策见 10、金融工具

15、存货

（1）存货的分类

本公司存货为库存商品。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用先进先出法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产。

合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、10（6））。

17、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注五、23。

18、固定资产

（1）确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
电子设备	年限平均法	3 年	3%	32.33%
办公家具	年限平均法	5 年	3%	19.40%
运输工具	年限平均法	3-5 年	3%	32.33%-19.40%
专用工具设备	年限平均法	2 年	3%	48.50%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

19、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、23。

20、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时

性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

21、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、23

22、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	-
软件	3-10	直线法	-
专利权	10	直线法	-

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计

不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

23、长期资产减值

对子公司长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组

或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

24、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

25、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

26、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导

致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

（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：本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；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

27、租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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，根据附注五、16 计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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

28、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

29、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，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，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司销售商品收入分为分销和直销两种销售模式，分销模式又分为批发和长期及短期寄售模式。

具体如下：

①分销模式

A、批发：购买方取得商品控制权的时点通常为购买方签收时，公司在购买方签收后确认收入。

B、长期寄售：购买方取得商品控制权的时点通常为购买方实际销售时，公司在收到购买方销售商品的确认资料时确认收入。

C、短期寄售：购买方取得商品控制权的时点通常为购买方自实际耗用时，公司在收到购买方实际耗用商品的确认资料时确认收入。

②直销模式

购买方取得商品控制权的时点通常为购买方实际耗用商品时，公司在与购买方确认实际耗用商品的情况后确认收入。其中，院端直销模式下在医院实际消耗后按照净额法确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况：

不适用。

30、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1.00 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

31、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。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

32、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

33、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）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，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。		

（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情况

适用 不适用

调整情况说明

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年 1-6 月合并利润表的影响如下：

单位：元

合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	42,708,073.45	13,605,335.65	56,313,409.10
递延所得税负债	-	17,094,463.46	17,094,463.46
资本公积	365,120,288.57	-63,443.05	365,056,845.52
盈余公积	64,494,968.30	-79,301.66	64,415,666.64
未分配利润	627,674,703.37	-2,757,969.03	624,916,734.34
少数股东权益	103,230,445.37	-588,414.07	102,642,031.30

单位：元

合并利润表项目 (2022 年 1-6 月)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	21,971,366.48	-528,005.52	21,443,360.96
归属于母公司股东的净利润	53,398,118.45	379,673.00	53,777,791.45
少数股东损益	11,883,098.55	148,332.52	12,031,431.07

上述会计政策变更导致 2022 年 1-6 月净利润增加 52.80 万元。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
国科恒兴、山西国科、天津国科、常州国科、福建国科、山东国科、江西国科、贵州国科、深圳国科、温州国科、沧州国科、国科众嘉、上海励楷、徐州国科、盐城国科、沈阳恒骄、天津恒康、新疆中优、陕西恒之、山西晋美、天津恒祥、上海恒京、四川恒瑞、福州国科、湖北恒瑞、广东恒泰、国科恒誉、济南恒智、南京恒誉、国科医云、江西恒泰、上海恒盛、江西盛世、国科恒基、广州恒健、国科恒升、苏州恒语、上海恒天、山东恒佳、镇江熠康、河南恒佳、广东医云、贵州医云、国科恒跃、广州恒创、唐山医云、广州恒达、黑龙江国科、国科恒尧、宁夏国科、南宁国科、青海国科、西藏国科	20%
公司及其他子公司	25%

2、税收优惠

根据财政部、税务总局于 2022 年 3 月 14 日发布的财政部 税务总局 2022 年第 13 号：关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

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
银行存款	456,509,780.83	538,275,410.92

其他货币资金	53,930,547.66	86,626,213.79
合计	510,440,328.49	624,901,624.71
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	53,930,547.66	86,626,213.79

其他说明

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司受到限制的货币资金合计 53,930,547.66 元，包括监管账户 25,950,708.12 元，保函保证金 174,236.41 元，信用证保证金 103,978.27 元，银行承兑汇票保证金 27,701,624.86 元。

2、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	66,063,124.56	60,122,381.16
商业承兑票据	50,999,597.87	30,204,262.80
合计	117,062,722.43	90,326,643.96

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	
按组合计提坏账准备的应收票据	120,716,929.95	100.00%	3,654,207.52	3.03%	117,062,722.43	92,130,401.80	100.00%	1,803,757.84	1.96%	90,326,643.96
其中：										
银行承兑汇票	66,395,100.07	55.00%	331,975.51	0.50%	66,063,124.56	60,424,503.67	65.59%	302,122.51	0.50%	60,122,381.16
商业承兑汇票	54,321,829.88	45.00%	3,322,232.01	6.12%	50,999,597.87	31,705,898.13	34.41%	1,501,635.33	4.74%	30,204,262.80
合计	120,716,929.95	100.00%	3,654,207.52	3.03%	117,062,722.43	92,130,401.80	100.00%	1,803,757.84	1.96%	90,326,643.96

按组合计提坏账准备：331,975.51 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	66,395,100.07	331,975.51	0.50%
合计	66,395,100.07	331,975.51	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：3,322,232.01 元

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	54,321,829.88	3,322,232.01	6.12%
合计	54,321,829.88	3,322,232.01	

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票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
银行承兑汇票	302,122.51	29,853.00				331,975.51
商业承兑汇票	1,501,635.33	1,820,596.68				3,322,232.01
合计	1,803,757.84	1,850,449.68				3,654,207.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		52,252,141.64
商业承兑票据		50,683,942.25
合计		102,936,083.89

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	1,773,389.90
合计	1,773,389.90

其他说明

大连大学附属新华医院向本公司开具的 3 笔商业承兑汇票 1,359,853.40 元、253,097.50 元及 160,439.00 元分别于 2022 年 8 月 30 日、2022 年 9 月 30 日及 2022 年 12 月 30 日到期，由于医院未能按期兑付，本公司将其转至应收账款。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,287,307.56	0.28%	1,257,461.51	20.00%	5,029,846.05	5,318,400.56	0.24%	1,063,680.11	20.00%	4,254,720.45
按组合计提坏账准备的应收账款	2,279,943,798.24	99.72%	86,953,707.85	3.81%	2,192,990,090.39	2,169,005,157.12	99.76%	70,988,671.76	3.27%	2,098,016,485.36
其中：										
应收三级医院	504,006,259.84	22.04%	6,223,582.03	1.23%	497,782,677.81	442,612,373.28	20.36%	4,355,692.01	0.98%	438,256,681.27
应收其他医院	89,137,308.39	3.89%	3,223,331.24	3.62%	85,913,977.15	52,228,990.76	2.40%	2,580,846.77	4.94%	49,648,143.99
应收经销商	71,493,287.07	3.13%	26,133,849.32	36.55%	45,359,437.75	95,133,470.50	4.38%	24,023,925.21	25.25%	71,109,545.29
应收院端收入商品款-三级医院	1,414,849,683.07	61.89%	31,294,551.49	2.21%	1,383,555,131.58	1,352,989,253.01	62.22%	22,210,754.92	1.64%	1,330,778,498.09
应收院端收入商品款-其他医院	200,457,259.87	8.77%	20,078,393.77	10.02%	180,378,866.10	226,041,069.57	10.40%	17,817,452.85	7.88%	208,223,616.72
合计	2,286,231,105.80	100.00%	88,211,169.36	3.86%	2,198,019,936.44	2,174,323,557.68	100.00%	72,052,351.87	3.31%	2,102,271,205.81

按单项计提坏账准备：1,257,461.51 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
大连大学附属新华医院	6,287,307.56	1,257,461.51	20.00%	预计收回存在困难
合计	6,287,307.56	1,257,461.51		

按组合计提坏账准备：6,223,582.03 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	345,503,414.29	1,260,921.58	0.36%
7 个月至 1 年	99,345,812.29	509,403.09	0.51%
1 至 2 年	54,523,234.65	3,202,174.70	5.87%
2 至 3 年	3,907,597.70	524,881.75	13.43%
3 年以上	726,200.91	726,200.91	100.00%
合计	504,006,259.84	6,223,582.03	

确定该组合依据的说明：

应收三级医院

按组合计提坏账准备：3,223,331.24 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	52,724,608.15	280,258.44	0.53%
7 个月至 1 年	22,513,812.15	408,083.21	1.81%
1 至 2 年	8,196,712.88	657,254.48	8.02%
2 至 3 年	4,723,655.47	899,215.37	19.04%
3 年以上	978,519.74	978,519.74	100.00%
合计	89,137,308.39	3,223,331.24	

确定该组合依据的说明：

应收其他医院

按组合计提坏账准备：26,133,849.32 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	32,121,159.13	346,404.98	1.08%
7 个月至 1 年	4,839,149.49	166,215.41	3.43%
1 至 2 年	7,507,892.59	843,640.23	11.24%
2 至 3 年	3,633,097.52	1,385,600.36	38.14%
3 年以上	23,391,988.34	23,391,988.34	100.00%
合计	71,493,287.07	26,133,849.32	

确定该组合依据的说明：

应收经销商

按组合计提坏账准备：31,294,551.49 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	776,468,746.75	2,833,738.14	0.36%
7 个月至 1 年	339,895,558.62	1,742,840.12	0.51%
1 至 2 年	244,779,696.64	14,376,024.30	5.87%
2 至 3 年	47,781,968.56	6,418,236.43	13.43%
3 年以上	5,923,712.50	5,923,712.50	100.00%
合计	1,414,849,683.07	31,294,551.49	

确定该组合依据的说明：

应收院端收入商品款-三级医院

按组合计提坏账准备：20,078,393.77 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	72,146,366.11	383,495.06	0.53%
7 个月至 1 年	34,439,653.51	624,249.87	1.81%
1 至 2 年	47,660,502.92	3,821,663.30	8.02%

2至3年	38,241,584.18	7,279,832.39	19.04%
3年以上	7,969,153.15	7,969,153.15	100.00%
合计	200,457,259.87	20,078,393.77	

确定该组合依据的说明：

应收院端收入商品款-其他医院

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,782,705,308.05
6个月以内	1,280,532,115.93
7个月至1年	502,173,192.12
1至2年	364,106,524.68
2至3年	100,429,698.43
3年以上	38,989,574.64
3至4年	38,989,574.64
合计	2,286,231,105.80

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	72,052,351.87	16,158,817.49				88,211,169.36
合计	72,052,351.87	16,158,817.49				88,211,169.36

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
公司一	278,930,922.50	12.20%	4,052,563.69
公司二	71,251,321.25	3.12%	267,554.86
公司三	56,246,286.58	2.46%	205,271.94
公司四	52,758,669.75	2.31%	459,118.57
公司五	48,772,644.49	2.13%	1,363,599.08
合计	507,959,844.57	22.22%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	52,886,897.90	36,397,346.84
应收账款	0.00	0.00
合计	52,886,897.90	36,397,346.84

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

（1）本公司及所属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该部分银行承兑汇票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。

（2）本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2023 年 06 月 30 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	444,100,494.74	89.70%	442,670,831.02	94.41%
1 至 2 年	36,587,125.82	7.39%	12,638,554.93	2.70%
2 至 3 年	9,776,699.59	1.97%	10,084,352.23	2.15%
3 年以上	4,653,478.54	0.94%	3,482,096.16	0.74%
合计	495,117,798.69		468,875,834.34	

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：

本公司期末无账龄超过 1 年的金额重要预付款项。

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至 2023 年 6 月 30 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 232,846,208.90 元，占预付款项期末余额合计数的比例 47.03%。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	122,425,024.08	138,455,528.05
合计	122,425,024.08	138,455,528.05

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	106,227,359.25	118,525,520.13
终止合作退货款	38,709,450.34	37,099,592.55
往来款	732,661.96	998,927.96
备用金	391,554.35	373,031.18
其他	1,868,921.68	1,815,690.98
合计	147,929,947.58	158,812,762.80

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,556,277.46	10,345,424.37	8,455,532.92	20,357,234.75
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第三阶段	-801,323.04		801,323.04	
本期计提	183,106.47	4,138,169.75	826,412.53	5,147,688.75
2023 年 6 月 30 日余额	938,060.89	14,483,594.12	10,083,268.49	25,504,923.50

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	34,258,619.50
1 至 2 年	15,786,389.42
2 至 3 年	10,798,485.22
3 年以上	87,086,453.44
3 至 4 年	65,783,915.40
4 至 5 年	859,878.66
5 年以上	20,442,659.38
合计	147,929,947.58

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	
其他应收款	20,357,234.75	5,147,688.75				25,504,923.50
合计	20,357,234.75	5,147,688.75				25,504,923.50

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
福建省百仕韦医用高分子股份有限公司	终止合作退货款	20,690,848.74	4 年以内	13.99%	14,483,594.12
美敦力（上海）管理有限公司	押金保证金	10,000,000.00	5 年以上	6.76%	50,000.00
天津市辰寰工业园区管理有限公司	押金保证金	9,965,601.78	3-4 年、5 年以上	6.74%	49,828.01
武汉迈瑞科技有限公司	终止合作退货款	7,247,266.49	1 年以内	4.90%	72,472.66
山东威高骨科材料股份有限公司	押金保证金	7,182,292.06	1 年以内、3-4 年	4.86%	35,911.47
合计		55,086,009.07		37.25%	14,691,806.26

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	2,953,863,985.31	29,495,837.57	2,924,368,147.74	3,005,015,795.44	25,437,176.04	2,979,578,619.40
合计	2,953,863,985.31	29,495,837.57	2,924,368,147.74	3,005,015,795.44	25,437,176.04	2,979,578,619.40

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

库存商品	25,437,176.04	10,274,518.87		6,215,857.34		29,495,837.57
合计	25,437,176.04	10,274,518.87		6,215,857.34		29,495,837.57

8、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	96,978,584.21	89,942,302.49
待认证进项税额	152,863,934.42	132,773,939.39
预缴所得税	5,756,104.32	5,297,937.87
合计	255,598,622.95	228,014,179.75

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	33,767,384.38	37,680,664.66
合计	33,767,384.38	37,680,664.66

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	电子设备	办公家具	运输工具	专用工具设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	23,219,905.85	7,303,235.04	448,304.01	80,465,290.30	111,436,735.20
2. 本期增加金额	2,634,333.89	500,280.09	277,437.42	9,128,101.78	12,540,153.18
(1) 购置	2,634,333.89	500,280.09	277,437.42	9,128,101.78	12,540,153.18
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	706,898.38	334,035.56	29,709.74	23,506,014.68	24,576,658.36
(1) 处置或报废	706,898.38	334,035.56	29,709.74	23,506,014.68	24,576,658.36
4. 期末余额	25,147,341.36	7,469,479.57	696,031.69	66,087,377.40	99,400,230.02
二、累计折旧					
1. 期初余额	16,410,315.22	5,136,249.30	146,520.00	52,062,986.02	73,756,070.54
2. 本期增加金额	2,361,250.40	795,466.43	61,184.49	12,058,854.61	15,276,755.93
(1) 计提	2,361,250.40	795,466.43	61,184.49	12,058,854.61	15,276,755.93
3. 本期减少金额	533,981.07	62,852.84	4,888.80	22,798,258.12	23,399,980.83
(1) 处置或报废	533,981.07	62,852.84	4,888.80	22,798,258.12	23,399,980.83

4. 期末余额	18,237,584.55	5,868,862.89	202,815.69	41,323,582.51	65,632,845.64
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	6,909,756.81	1,600,616.68	493,216.00	24,763,794.89	33,767,384.38
2. 期初账面价值	6,809,590.63	2,166,985.74	301,784.01	28,402,304.28	37,680,664.66

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	394,782,698.97	364,949,600.31
合计	394,782,698.97	364,949,600.31

(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
天津医疗器械数字化生产及供应链综合服务平台项目	394,782,698.97		394,782,698.97	364,949,600.31		364,949,600.31
合计	394,782,698.97		394,782,698.97	364,949,600.31		364,949,600.31

(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
天津医疗器械	680,995,800.00	364,949,600.31	29,833,098.66			394,782,698.97	71.18%	94.38%	10,270,529.51	5,781,488.89	5.05%	其他

数字化生产及供应链综合服务平台项目												
合计	680,995.80	364,949.60	29,833.098			394,782.69			10,270.529	5,781,488.89	5.05%	

11、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	100,960,962.72	100,960,962.72
2. 本期增加金额	12,827,455.66	12,827,455.66
租入	12,827,455.66	12,827,455.66
3. 本期减少金额	8,957,010.37	8,957,010.37
租赁已到期	8,690,803.91	8,690,803.91
其他减少	266,206.46	266,206.46
4. 期末余额	104,831,408.01	104,831,408.01
二、累计折旧		
1. 期初余额	38,355,123.77	38,355,123.77
2. 本期增加金额	26,920,713.09	26,920,713.09
(1) 计提	26,920,713.09	26,920,713.09
3. 本期减少金额	8,882,785.01	8,882,785.01
(1) 处置		
(2) 租赁已到期	8,690,803.91	8,690,803.91
(3) 其他减少	191,981.10	191,981.10
4. 期末余额	56,393,051.85	56,393,051.85
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	48,438,356.16	48,438,356.16
2. 期初账面价值	62,605,838.95	62,605,838.95

12、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	60,862,700.00	754,716.96		71,033,167.22	132,650,584.18
2. 本期增加金额		396,039.61		14,503,413.00	14,899,452.61
(1) 购置		396,039.61		14,503,413.00	14,899,452.61
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	60,862,700.00	1,150,756.57		85,536,580.22	147,550,036.79
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,158,951.11	89,807.50		26,450,999.91	30,699,758.52
2. 本期增加金额	608,626.98	48,584.22		5,304,960.26	5,962,171.46
(1) 计提	608,626.98	48,584.22		5,304,960.26	5,962,171.46
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	4,767,578.09	138,391.72		31,755,960.17	36,661,929.98
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	56,095,121.91	1,012,364.85		53,780,620.05	110,888,106.81
2. 期初账面价值	56,703,748.89	664,909.46		44,582,167.31	101,950,825.66

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

13、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	5,107,923.47	460,465.71	2,257,575.98		3,310,813.20
企业邮箱使用费	33,962.15		7,547.16		26,414.99
数据中心线路改造费	462,852.57	476,415.09	225,438.49		713,829.17
合计	5,604,738.19	936,880.80	2,490,561.63		4,051,057.36

14、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	110,894,643.90	27,723,661.03	95,400,550.76	23,850,104.28
内部交易未实现利润	14,817,427.24	3,704,356.81	17,756,807.72	4,439,201.93
可抵扣亏损	69,291,161.73	15,187,773.09	41,200,141.32	9,368,041.50
租赁负债	39,172,745.81	9,785,474.28	54,466,869.11	13,605,335.65
销售折扣	30,012,043.28	7,503,010.82	14,217,121.13	3,554,280.28
政府补助	5,034,887.00	1,258,721.75	5,985,781.82	1,496,445.46
合计	269,222,908.96	65,162,997.78	229,027,271.86	56,313,409.10

(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
预付租金	6,849,092.99	1,711,148.51	5,836,566.44	1,457,765.42
使用权资产	48,438,356.16	12,101,634.63	62,605,838.95	15,636,698.04
合计	55,287,449.15	13,812,783.14	68,442,405.39	17,094,463.46

(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		65,162,997.78		56,313,409.10
递延所得税负债		13,812,783.14		17,094,463.46

(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	35,971,494.05	24,249,969.74

可抵扣亏损	115,950,866.46	99,775,282.23
合计	151,922,360.51	124,025,251.97

(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 年		8,616,914.39	
2024 年	21,804,067.84	23,048,892.35	
2025 年	16,195,019.15	16,534,084.94	
2026 年	16,690,296.62	17,941,002.13	
2027 年	35,168,497.23	33,634,388.42	
2028 年	26,092,985.62		
合计	115,950,866.46	99,775,282.23	

15、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
预付长期资产款	13,355,376.88		13,355,376.88	22,111,254.03		22,111,254.03
预付购买少数股权款	1,889,117.00		1,889,117.00	1,511,000.00		1,511,000.00
留才计划	202,257.90		202,257.90	404,515.80		404,515.80
合计	15,446,751.78		15,446,751.78	24,026,769.83		24,026,769.83

其他说明：

为吸引和稳定优秀人才，本公司对部分员工实施了留才计划，协议约定本公司向员工每人支付 20 万元留才奖励金，员工服务年限为 5 年。

16、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	101,567,044.62	65,497,239.53
保证借款	1,476,000,000.00	2,191,000,000.00
信用借款	282,118,629.00	193,000,000.00
应计利息	1,731,616.80	2,611,530.53
合计	1,861,417,290.42	2,452,108,770.06

短期借款分类的说明：

(1) 保证借款由以下部分组成：

A 本公司股东东方科仪控股为本公司与北京银行股份有限公司中关村分行签订的《综合授信合同》提供连带责任担保，最高授信额度为人民币 800,000,000.00 元。截至 2023 年 6 月 30 日，该项短期借款本金为 169,000,000.00 元，应计利息 197,166.66 元；

B 本公司股东东方科仪控股为本公司与北京银行股份有限公司中关村分行签订的《综合授信合同》提供连带责任担保，最高授信额度为人民币 800,000,000.00 元。截至 2023 年 6 月 30 日，该项短期借款本金为 10,000,000.00 元；

C 本公司股东东方科仪控股为本公司与华夏银行股份有限公司北京长安支行签订的《最高额保证合同》提供连带责任担保，最高保证额度为人民币 700,000,000.00 元，最高授信额度为人民币 800,000,000.00 元。截至 2023 年 6 月 30 日，该项短期借款本金为 77,000,000.00 元，应计利息 87,694.44 元；

D 本公司股东东方科仪控股为本公司与交通银行股份有限公司北京自贸试验区支行签订的《保证合同》提供连带责任担保，最高授信额度为人民币 400,000,000.00 元。截至 2023 年 6 月 30 日，该项短期借款本金为 209,000,000.00 元，应计利息 215,805.56 元；

E 本公司股东东方科仪控股为本公司与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订的《最高额保证合同》提供连带责任担保，最高授信额度为人民币 600,000,000.00 元。截至 2023 年 6 月 30 日，该项短期借款本金为 196,000,000.00 元，应计利息 191,611.00 元；

F 本公司股东东方科仪控股为本公司与兴业银行股份有限公司北京金融街支行签订的《最高额保证合同》提供连带责任担保，最高授信额度为人民币 360,000,000.00 元。截至 2023 年 6 月 30 日，该项短期借款本金为 339,000,000.00 元，应计利息 386,736.10 元；

G 本公司股东东方科仪控股为本公司与中国银行股份有限公司北京市分行签订的《最高额保证合同》提供 200,000,000.00 元连带责任担保，最高授信额度为人民币 300,000,000.00 元。截至 2023 年 6 月 30 日，该项短期借款本金为 50,000,000.00 元，应计利息 54,166.67 元；

H 本公司与北京银行股份有限公司中关村分行签订的《综合授信合同》约定受信人关联企业可以作为申请人使用本合同项下的授信额度，受信人就其关联子公司在每一具体业务合同下和本合同项下的全部债务向北京银行提供连带责任保证担保。本公司为国科恒远担保的最高授信额度为人民币 10,000,000.00 元。截至 2023 年 6 月 30 日，该项短期借款本金为 10,000,000.00 元，应计利息 11,111.12 元；

I 本公司与北京银行股份有限公司中关村分行签订的《综合授信合同》约定受信人关联企业可以作为申请人使用本合同项下的授信额度，受信人就其关联子公司在每一具体业务合同下和本合同项下的全部债务向北京银行提供连带责任保证担保。本公司为陕西恒尚担保的最高授信额度为人民币 5,000,000.00 元。截至 2023 年 6 月 30 日，该项短期借款本金为 5,000,000.00 元，应计利息 5,833.33 元；

J 本公司与北京银行股份有限公司中关村分行签订的《综合授信合同》约定受信人关联企业可以作为申请人使用本合同项下的授信额度，受信人就其关联子公司在每一具体业务合同下和本合同项下的全部债务向北京银行提供连带责任保证担保。本公司为上海瑞昱担保的最高授信额度为人民币 10,000,000.00 元。截至 2023 年 6 月 30 日，该项短期借款本金为 10,000,000.00 元，应计利息 11,666.67 元；

K 本公司为上海瑞昱与南京银行上海分行签订的《最高额保证合同》提供连带责任担保，担保的最高授信额度为人民币 25,000,000.00 元。截至 2023 年 6 月 30 日，该项短期借款本金为 25,000,000.00 元，应计利息 36,666.66 元；

L 本公司为上海瑞昱与宁波银行上海分行签订的《最高额保证合同》提供连带责任担保，担保的最高授信额度为人民币 20,000,000.00 元。截至 2023 年 6 月 30 日，该项短期借款本金为 20,000,000.00 元，应计利息 25,833.33 元；

M 本公司与北京银行股份有限公司中关村分行签订的《综合授信合同》约定受信人关联企业可以作为申请人使用本合同项下的授信额度，受信人就其关联子公司在每一具体业务合同下和本合同项下的全部债务向北京银行提供连带责任保证担保。本公司为四川国科担保的最高授信额度为人民币 10,000,000.00 元。截至 2023 年 6 月 30 日，该项短期借款本金为 10,000,000.00 元，应计利息 11,666.66 元；

N 本公司与北京银行股份有限公司中关村分行签订的《综合授信合同》约定受信人关联企业可以作为申请人使用本合同项下的授信额度，受信人就其关联子公司在每一具体业务合同下和本合同项下的全部债务向北京银行提供连带责任保证担保。本公司为江苏国科担保的最高授信额度为人民币 10,000,000.00 元。截至 2023 年 6 月 30 日，该项短期借款本金为 10,000,000.00 元，应计利息 10,138.88 元；

O 本公司与北京银行股份有限公司中关村分行签订的《综合授信合同》约定受信人关联企业可以作为申请人使用本合同项下的授信额度，受信人就其关联子公司在每一具体业务合同下和本合同项下的全部债务向北京银行提供连带责任保证担保。

本公司为安徽国科担保的最高授信额度为人民币 10,000,000.00 元。截至 2023 年 6 月 30 日，该项短期借款本金为 10,000,000.00 元，应计利息 11,666.66 元；

P 本公司与北京银行股份有限公司中关村分行签订的《综合授信合同》约定受信人关联企业可以作为申请人使用本合同项下的授信额度，受信人就其关联子公司在每一具体业务合同下和本合同项下的全部债务向北京银行提供连带责任保证担保。本公司为湖北瑞泰担保的最高授信额度为人民币 10,000,000.00 元。截至 2023 年 6 月 30 日，该项短期借款本金为 10,000,000.00 元，应计利息 10,138.89 元；

Q 本公司与北京银行股份有限公司中关村分行签订的《综合授信合同》约定受信人关联企业可以作为申请人使用本合同项下的授信额度，受信人就其关联子公司在每一具体业务合同下和本合同项下的全部债务向北京银行提供连带责任保证担保。本公司为国科恒佳担保的最高授信额度为人民币 10,000,000.00 元。截至 2023 年 6 月 30 日，该项短期借款本金为 10,000,000.00 元，应计利息 10,138.90 元；

R 本公司与北京银行股份有限公司中关村分行签订的《综合授信合同》约定受信人关联企业可以作为申请人使用本合同项下的授信额度，受信人就其关联子公司在每一具体业务合同下和本合同项下的全部债务向北京银行提供连带责任保证担保。本公司为国科恒丰担保的最高授信额度为人民币 10,000,000.00 元。截至 2023 年 6 月 30 日，该项短期借款本金为 10,000,000.00 元，应计利息 11,111.12 元；

S 本公司为上海恒垚与南京银行上海分行签订的《最高额保证合同》提供连带责任担保，担保的最高授信额度为人民币 10,000,000.00 元。截至 2023 年 6 月 30 日，该项短期借款本金为 10,000,000.00 元，应计利息 11,944.44 元；

T 本公司为国科恒铠上海与南京银行上海分行签订的《最高额保证合同》提供连带责任担保，担保的最高授信额度为人民币 10,000,000.00 元。截至 2023 年 6 月 30 日，该项短期借款本金为 10,000,000.00 元，应计利息 4,666.68 元；

U 本公司股东东方科仪控股为本公司与交通银行股份有限公司北京自贸试验区支行签订的《保证合同》提供连带责任担保，最高授信额度为人民币 400,000,000.00 元。截至 2023 年 6 月 30 日，该项短期借款本金为 66,000,000.00 元；

V 本公司股东东方科仪控股为本公司与中国工商银行北京南礼士路支行签订的《保证合同》提供连带责任担保，最高授信额度为人民币 100,000,000.00 元。截至 2023 年 6 月 30 日，该项短期借款本金为 100,000,000.00 元，应计利息 104,166.67 元；

W 本公司股东东方科仪为控股本公司与中国进出口银行北京分行签订的《保证合同》提供连带责任担保，最高授信额度为人民币 100,000,000.00 元。截至 2023 年 6 月 30 日，该项短期借款本金为 100,000,000.00 元，应计利息 108,333.33 元；

X 本公司与北京银行股份有限公司中关村分行签订的《综合授信合同》约定受信人关联企业可以作为申请人使用本合同项下的授信额度，受信人就其关联子公司在每一具体业务合同下和本合同项下的全部债务向北京银行提供连带责任保证担保。本公司为内蒙古国科担保的最高授信额度为人民币 10,000,000.00 元。截至 2023 年 6 月 30 日，该项短期借款本金为 10,000,000.00 元，应计利息 11,111.11 元；

(2) 信用借款由以下部分组成：

A 上海恒垚和中信银行北京分行签订《“信 e 链”业务两方合作协议》，保理融资金额为 50,000,000.00 元，保理期限为 2023 年 3 月 27 日至 2023 年 12 月 23 日。截至 2023 年 6 月 30 日，该项短期借款为 10,000,000.00 元；

B 本公司与厦门国际银行北京东城支行签订的《综合授信合同》《补充合同》，最高授信额度为人民币 50,000,000.00 元，截至 2023 年 6 月 30 日，该项短期借款本金为人民币 30,000,000.00 元，应计利息为 35,833.33 元；

C 本公司与中国光大银行股份有限公司北京天宁寺支行签订的《综合授信协议》，最高授信额度为人民币 100,000,000.00 元，截至 2023 年 6 月 30 日，该项短期借款本金为 2,118,629.00 元，应计利息 2,206.91 元；

D 本公司股东东方科仪为本公司与中国银行股份有限公司北京市分行签订的《最高额保证合同》提供 200,000,000.00 元连带责任担保，最高授信额度为人民币 300,000,000.00 元。截至 2023 年 6 月 30 日，该项短期借款本金为 30,000,000.00 元；

E 本公司与恒丰银行北京分行签订的《综合授信合同》，最高授信额度为人民币 200,000,000.00 元，截至 2023 年 6 月 30 日，该项短期借款本金为人民币 70,000,000.00 元，应计利息为 75,833.33 元；

F 本公司与上海银行北京分行签订的《综合授信协议》，最高授信额度为人民币 20,000,000.00 元，截至 2023 年 6 月 30 日，该项短期借款本金为人民币 20,000,000.00 元，应计利息为 21,944.44 元；

G 本公司与大连银行北京分行签订的《综合授信协议》，最高授信额度为人民币 50,000,000.00 元，截至 2023 年 6 月 30 日，该项短期借款本金为人民币 50,000,000.00 元，应计利息为 59,583.31 元；

H 本公司与浙商银行北京分行签订的《综合授信合同》，最高授信额度为人民币 20,000,000.00 元，截至 2023 年 6 月 30 日，该项短期借款本金为人民币 20,000,000.00 元；

I 宁波银行股份有限公司北京分行给予本公司最高额度为人民币 150,000,000.00 元的授信额度。子公司上海恒珏在该行办理票据贴现业务使用本公司授信额度，截至 2023 年 6 月 30 日，该项短期借款本金为 50,000,000.00 元。

(3) 质押借款由以下部分组成：

A 四川国科、安徽国科、大连国科、辽宁国科、河南恒优、河南恒优焦作分公司、广东恒泰、河南恒优郑州分公司、广东国科医云、湖北恒通、新疆国科，将收到的未到期的应收票据进行贴现，截至 2023 年 6 月 30 日，该项短期借款金额为 94,820,244.62 元，应收票据的票面金额为 94,820,244.62 元。

B 厦门国科和中国工商银行股份有限公司厦门鹭江支行签订《国内电子保理业务合同》，截至 2023 年 6 月 30 日，该项短期借款为 6,746,800.00 元，应计利息为 6,840.50 元；

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	76,769,207.70	72,907,362.83
合计	76,769,207.70	72,907,362.83

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款及工程款	2,818,238,835.91	2,414,439,377.58
合计	2,818,238,835.91	2,414,439,377.58

19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	198,533,139.32	163,458,560.72
合计	198,533,139.32	163,458,560.72

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

20、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	22,932,258.04	103,002,341.43	103,209,838.67	22,724,760.80
二、离职后福利-设定提存计划	1,694,583.48	10,840,111.59	10,687,946.45	1,846,748.62

合计	24,626,841.52	113,842,453.02	113,897,785.12	24,571,509.42
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(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	21,741,225.08	83,887,288.13	84,105,296.05	21,523,217.16
2、职工福利费		4,787,326.65	4,787,326.65	
3、社会保险费	1,033,205.50	6,955,121.86	6,951,603.58	1,036,723.78
其中：医疗保险费	943,680.77	5,927,331.53	5,932,040.74	938,971.56
工伤保险费	44,014.47	257,667.81	255,150.14	46,532.14
生育保险费	45,461.80	75,889.40	70,131.12	51,220.08
补充医疗保险	48.46	694,233.12	694,281.58	0.00
4、住房公积金	157,827.46	7,275,205.12	7,268,212.72	164,819.86
5、工会经费和职工教育经费		97,399.67	97,399.67	
合计	22,932,258.04	103,002,341.43	103,209,838.67	22,724,760.80

(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	1,635,572.66	10,489,282.78	10,341,683.89	1,783,171.55
2、失业保险费	59,010.82	350,828.81	346,262.56	63,577.07
合计	1,694,583.48	10,840,111.59	10,687,946.45	1,846,748.62

其他说明：

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,859,082.96	5,046,185.40
企业所得税	23,629,062.98	16,711,431.14
个人所得税	645,120.73	2,464,379.28
城市维护建设税	142,423.17	357,363.52
教育费附加	102,583.58	255,428.05
印花税	1,045,908.42	836,508.06
合计	31,424,181.84	25,671,295.45

其他说明

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	369,737,459.49	306,718,848.92
合计	369,737,459.49	306,718,848.92

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	179,472,197.02	140,528,214.29
经销商返利	132,479,853.20	122,555,116.67
服务费	40,076,829.82	25,371,562.70
报销款	6,008,897.17	5,920,782.25
运费	2,948,581.96	2,394,892.17
购买少数股权款	0.00	2,289,581.55
其他	8,751,100.32	7,658,699.29
合计	369,737,459.49	306,718,848.92

23、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	50,347,220.12	44,288,024.01
一年内到期的租赁负债	28,549,647.49	38,302,985.65
合计	78,896,867.61	82,591,009.66

24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	25,809,308.07	21,249,612.92
合计	25,809,308.07	21,249,612.92

短期应付债券的增减变动：不存在此类情形。

25、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	205,364,528.80	161,905,743.30
合计	205,364,528.80	161,905,743.30

长期借款分类的说明：

天津恒翔与天津银行津南分行签订《抵押合同》，抵押物为天津恒翔持有的天津市北辰区医药医疗器械工业园土地使用权、天津医疗器械数字化生产及供应链综合服务平台项目在建建筑物。

其他说明，包括利率区间：

5.05%

26、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
经营租赁的租赁负债	39,172,745.80	54,466,869.17
减：一年内到期的租赁负债	-28,549,647.47	-38,302,985.65
合计	10,623,098.33	16,163,883.52

27、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
供应链试点项目	4,485,419.64		698,627.34	3,786,792.30	政府补助
医疗健康中小企业数字化公共服务平台	1,500,362.18		252,267.48	1,248,094.70	政府补助
合计	5,985,781.82		950,894.82	5,034,887.00	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
供应链试点项目款	4,485,419.64			698,627.34			3,786,792.30	与资产相关
医疗健康中小企业数字化公共服务平台	1,500,362.18			252,267.48			1,248,094.70	与资产相关
合计	5,985,781.82			950,894.82			5,034,887.00	

28、股本

单位：元

项目	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	400,000,000.00						400,000,000.00

29、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）	351,119,640.38		19,997.37	351,099,643.01
其他资本公积	13,937,205.14			13,937,205.14
合计	365,056,845.52		19,997.37	365,036,848.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据本公司与子公司江西盛世少数股东南昌恒律企业管理咨询中心（有限合伙）签订的股权转让协议，少数股东将其持有的江西盛世 40% 股权全部转让给本公司，本公司取得该部分股权支付的价款与取得该投资相对应享有上述公司净资产的差额-19,997.37 元计入资本公积-股本溢价。

30、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	64,415,666.64			64,415,666.64
合计	64,415,666.64			64,415,666.64

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：不存在此类情形。

31、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	627,674,703.37	516,258,530.76
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,757,969.03	-3,898,532.63
调整后期初未分配利润	624,916,734.34	512,359,998.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	65,928,228.65	124,912,671.03
减：提取法定盈余公积		12,355,934.82
期末未分配利润	690,844,962.99	624,916,734.34

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-2,757,969.03 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

32、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	3,856,127,804.89	3,400,413,601.98	3,005,746,944.64	2,617,542,212.81
其他业务	19,386,529.31	655,608.98	12,227,318.31	3,987,663.45
合计	3,875,514,334.20	3,401,069,210.96	3,017,974,262.95	2,621,529,876.26

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	合计
商品类型				
其中：				
血管介入治疗类材料	1,978,159,674.83			1,978,159,674.83
骨科材料	463,706,888.81			463,706,888.81
神经外科材料	184,736,796.59			184,736,796.59
非血管介入治疗类材料	301,702,524.07			301,702,524.07
口腔材料	154,406,998.47			154,406,998.47
其他产品	773,414,922.12			773,414,922.12
合计	3,856,127,804.89			3,856,127,804.89
按经营地区分类				
其中：				
东北	420,676,589.26			420,676,589.26
华北	950,195,006.86			950,195,006.86
华东	1,234,215,749.36			1,234,215,749.36
华南	156,824,413.24			156,824,413.24
华中	511,318,804.80			511,318,804.80
西北	334,575,626.26			334,575,626.26
西南	248,321,615.11			248,321,615.11
合计	3,856,127,804.89			3,856,127,804.89
按销售渠道分类				
其中：				
批发业务	2,875,699,242.26			2,875,699,242.26
长期寄售	112,782,132.66			112,782,132.66
短期寄售	438,495,341.63			438,495,341.63
平台直销	356,847,803.86			356,847,803.86
院端直销	72,303,284.48			72,303,284.48
合计	3,856,127,804.89			3,856,127,804.89
合计	3,856,127,804.89			3,856,127,804.89

与履约义务相关的信息：

无

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 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2025 年度确认收入。

33、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	2,856,001.75	2,806,981.92
教育费附加	2,044,037.92	2,005,245.34
土地使用税	74,656.35	74,656.35
印花税	3,675,011.72	2,347,288.47
其他	278,554.40	264,650.36
合计	8,928,262.14	7,498,822.44

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	61,339,573.81	58,706,712.23
租赁费	8,208,022.48	6,219,074.41
销售服务费	37,607,785.57	14,842,649.91
折旧及摊销费	39,741,270.24	39,088,499.79
中介服务费	7,164,861.29	4,820,789.67
仓库维护费	2,393,048.49	1,482,717.05
差旅费	2,877,950.14	1,197,937.15
劳务费	6,594,638.77	3,690,646.12
其他费用	23,599,836.27	16,030,542.33
合计	189,526,987.06	146,079,568.66

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	47,154,705.49	39,979,828.19
中介服务费	8,606,159.85	6,520,050.44
租赁费	1,241,710.68	1,839,935.71
办公费	1,568,563.57	1,578,300.10
折旧及摊销费	11,014,005.19	8,598,326.70
存货报废	3,615,219.85	587,294.38
业务招待费	972,568.07	878,134.72
其他费用	2,936,905.95	1,300,937.53
合计	77,109,838.65	61,282,807.77

36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,629,815.92	5,582,525.53
其他费用	46,740.74	19,708.24
合计	5,676,556.66	5,602,233.77

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	53,262,977.70	62,280,664.48
减：利息收入	2,478,177.96	1,296,335.53
汇兑损益	85,173.59	-60,666.56
手续费及其他	4,919,093.00	4,099,394.64
合计	55,789,066.33	65,023,057.03

38、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	1,139,088.97	2,244,064.97
个税返还	193,892.82	134,194.86
增值税加计抵减	22,501.78	
合计	1,355,483.57	2,378,259.83

39、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-5,147,688.75	-5,130,117.86
应收票据坏账损失	-1,850,449.68	822,389.33
应收账款坏账损失	-16,158,817.49	-17,846,258.78
合计	-23,156,955.92	-22,153,987.31

40、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-10,274,518.87	-3,908,936.05
合计	-10,274,518.87	-3,908,936.05

41、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	2,596.17	28,215.83

42、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
非流动资产毁损报废利得	1,484.88	754.24	1,484.88
其他	2,766.23	296,128.13	2,766.23
合计	4,251.11	296,882.37	4,251.11

计入当期损益的政府补助：不存在此类情形。

43、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
捐赠支出		323,196.00	
非流动资产毁损报废损失	734,585.61	10,724.18	734,585.61
其他	384,329.89	11,828.03	384,329.89

合计	1,118,915.50	345,748.21	1,118,915.50
----	--------------	------------	--------------

44、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	44,225,789.65	29,998,984.22
递延所得税费用	-12,131,269.00	-8,555,623.26
合计	32,094,520.65	21,443,360.96

(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	104,226,352.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,056,588.24
子公司适用不同税率的影响	-991,637.01
调整以前期间所得税的影响	864,146.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	278,720.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,138,410.91
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	8,025,113.52
其他	
所得税费用	32,094,520.65

45、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
院端直销销售款	1,019,471,754.77	975,853,330.36
押金保证金	51,242,143.61	30,238,200.07
司法冻结及其他冻结款项	4,313,582.79	11,133,844.48
往来款	1,358,667.03	1,805,977.00
政府补助	156,290.63	1,293,170.74
银行利息收入	2,478,177.96	1,296,335.53
其他	251,064.35	430,322.99
合计	1,079,271,681.14	1,022,051,181.17

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
院端直销采购款	1,002,742,479.16	862,568,090.55

付现费用	88,471,720.05	56,427,924.43
押金保证金		2,584,081.12
往来款	1,681,611.66	2,857,977.99
银行手续费	4,919,093.00	4,099,394.64
捐赠支出		323,196.00
其他	384,329.89	11,828.03
合计	1,098,199,233.76	928,872,492.76

(3) 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
承兑汇票保证金	42,819,494.22	9,057,621.00
保函保证金		15,885,832.32
信用证保证金		2,908,095.28
合计	42,819,494.22	27,851,548.60

(4) 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
信用证保证金	127.91	
支付租金	73,372,168.62	29,158,151.17
购买少数股权	3,467,258.55	
合计	76,839,555.08	29,158,151.17

46、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	72,131,832.31	65,809,222.52
加：资产减值准备	33,431,474.79	26,062,923.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,276,755.93	16,969,087.42
使用权资产折旧	26,920,713.09	27,718,998.04
无形资产摊销	5,962,171.46	4,356,445.66
长期待摊费用摊销	2,490,561.63	3,690,356.92
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）	-2,596.17	-28,215.83
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	733,100.73	9,969.94
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填	53,262,977.70	62,280,664.48

列)		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,849,588.68	-3,932,756.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,281,680.32	-4,622,866.46
存货的减少（增加以“-”号填列）	44,935,952.79	56,066,382.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-162,219,076.28	-129,756,045.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	451,154,067.48	360,702,174.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	531,946,666.46	485,326,341.27
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	456,509,780.83	529,841,677.87
减：现金的期初余额	538,275,410.92	289,475,996.88
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	-81,765,630.09	240,365,680.99

（2） 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	456,509,780.83	538,275,410.92
可随时用于支付的银行存款	456,509,780.83	538,275,410.92
三、期末现金及现金等价物余额	456,509,780.83	538,275,410.92

47、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	53,930,547.66	监管账户、保函保证金、信用证保证金、银行承兑汇票保证金
应收票据	94,820,244.62	质押借款
无形资产	56,095,121.91	抵押借款
在建工程	394,782,698.97	抵押借款
应收账款	6,746,800.00	应收账款保理
合计	606,375,413.16	

48、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	21,377.55	其他收益	21,377.55
税费返还	83,372.48	其他收益	60,870.70
留工培训补助	7,000.00	其他收益	7,000.00
供应链试点项目款	3,786,792.30	递延收益	698,627.34
医疗健康中小企业数字化公共服务平台	1,248,094.70	递延收益	252,267.48
扩岗补助	3,000.00	其他收益	3,000.00
福州市促进服务业稳增长资金	25,000.00	其他收益	25,000.00
科技人才发展专项金	16,540.60	其他收益	16,540.60
个人经济增长奖励	54,405.30	其他收益	54,405.30
合计	5,245,582.93		1,139,088.97

八、合并范围的变更

1、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：

新设子公司

子公司名称	新纳入合并范围的时间	注册地	注册资本	经营范围	持股比例
国科恒益（北京）医疗科技有限公司	2023 年 4 月	北京	100 万元	医疗器械销售	100.00%

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
国科恒汇	北京	北京	物流配送	60.00%		设立或投资
国科恒佳	北京	北京	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
国科恒茂	北京	北京	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
国科恒瑞	北京	北京	医疗器械销售	100.00%		设立或投资
国科恒兴	北京	北京	医疗器械的信息化产品服务	100.00%		设立或投资
国科恒誉	北京	北京	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
国科恒远	北京	北京	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
国科恒尧	北京	北京	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
国科医云	北京	北京	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
安徽国科	安徽	安徽合肥	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
福建国科	福建	福建福州	医疗器械销售	100.00%		设立或投资
福建优智链	福建	福建福州	医疗器械销售	60.00%		非同一控制下

			及物流配送			企业合并
福州国科	福建	福建福州	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
厦门国科	福建	福建厦门	医疗器械销售	100.00%		设立或投资
甘肃恒泰	甘肃	甘肃兰州	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
广东国科	广东	广东广州	医疗器械销售	100.00%		设立或投资
广东恒泰	广东	广东广州	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
贵州国科	贵州	贵州贵阳	医疗器械销售	100.00%		设立或投资
海南恒泰	海南	海南海口	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
沧州国科	河北	河北沧州	医疗器械销售	100.00%		设立或投资
河北恒泰	河北	河北石家庄	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
河南国科	河南	河南郑州	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
河南恒优	河南	河南郑州	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
黑龙江恒骄	黑龙江	黑龙江哈尔滨	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
湖北国科	湖北	湖北武汉	医疗器械销售	100.00%		设立或投资
湖北恒瑞	湖北	湖北武汉	物流配送	60.00%		设立或投资
湖北恒通	湖北	湖北武汉	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
湖北瑞泰	湖北	湖北武汉	医疗器械销售	60.00%		非同一控制下 企业合并
湖南国科	湖南	湖南长沙	医疗器械销售	100.00%		设立或投资
湖南恒泰	湖南	湖南长沙	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
吉林国科	吉林	吉林长春	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
常州国科	江苏	江苏常州	医疗器械销售	100.00%		设立或投资
国科众嘉	江苏	江苏南京	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
江苏国科	江苏	江苏南京	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
南京恒誉	江苏	江苏南京	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
苏州国科	江苏	江苏苏州	医疗器械销售	100.00%		设立或投资
江西恒泰	江西	江西南昌	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
江西国科	江西	江西南昌	医疗器械销售	100.00%		设立或投资
大连国科	辽宁	辽宁大连	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
辽宁国科	辽宁	辽宁沈阳	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
沈阳恒骄	辽宁	辽宁沈阳	物流配送	60.00%		设立或投资
内蒙古国科	内蒙古	内蒙古呼和浩特	医疗器械销售	100.00%		设立或投资
济南恒智	山东	山东济南	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
山东国科	山东	山东济南	医疗器械销售	100.00%		设立或投资
山西国科	山西	山西太原	医疗器械销售	100.00%		设立或投资
山西晋美	山西	山西太原	医疗器械销售	100.00%		设立或投资
陕西恒尚	陕西	陕西西安	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
陕西恒之	陕西	陕西西安	物流配送	100.00%		设立或投资
上海恒京	上海	上海	物流配送	100.00%		设立或投资
上海恒骏	上海	上海	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
上海恒盛	上海	上海	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
上海恒曦	上海	上海	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
上海瑞昱	上海	上海	医疗器械销售	100.00%		设立或投资
深圳国科	深圳	广东深圳	医疗器械销售	100.00%		设立或投资
四川恒瑞	四川	四川成都	物流配送	60.00%		设立或投资
四川国科	四川	四川成都	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
天津国科	天津	天津	医疗器械销售	100.00%		设立或投资
天津恒康	天津	天津	物流配送	60.00%		设立或投资
天津恒祥	天津	天津	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
天津恒翔	天津	天津	医疗器械销售	100.00%		设立或投资
新疆国科	新疆	新疆乌鲁木齐	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
新疆中优	新疆	新疆乌鲁木齐	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
云南国科	云南	云南昆明	医疗器械销售	100.00%		设立或投资
温州国科	浙江	浙江温州	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
杭州国科	浙江	浙江杭州	医疗器械销售	100.00%		设立或投资
重庆国科	重庆	重庆	医疗器械销售	100.00%		设立或投资

国科恒基	北京	北京	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
江西盛世	江西	江西南昌	医疗器械销售	100.00%		设立或投资
国科恒升	北京	北京	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
广州恒健	广东	广东广州	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
国科恒丰	北京	北京	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
苏州恒语	苏州	江苏苏州	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
上海恒垚	上海	上海	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
上海恒天	上海	上海	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
上海恒铠	上海	上海	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
山东恒佳	济南	山东济南	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
镇江熠康	镇江	江苏镇江	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
河南恒佳	郑州	河南郑州	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
广东医云	广州	广东广州	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
国科恒晟	北京	北京	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
贵州医云	贵阳	贵州贵阳	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
国科恒跃	北京	北京	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
广州恒创	广州	广东广州	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
唐山医云	唐山	河北唐山	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
黑龙江国科	牡丹江	黑龙江牡丹江	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
广州恒达	广州	广东广州	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
南宁国科	广西	广西南宁	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
宁夏国科	宁夏	宁夏银川	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
青海国科	青海	青海西宁	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
西藏国科	西藏	西藏拉萨	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
安徽恒盈	安徽	安徽合肥	医疗器械销售	60.00%		设立或投资
北京恒益	北京	北京	医疗器械销售	100.00%		设立或投资

(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
国科恒远	40.00%	2,925,665.18	0.00	12,779,202.34
国科恒茂	40.00%	-1,193,677.17	0.00	-4,738,052.04
国科恒佳	40.00%	-333,528.68	0.00	5,071,690.98
河南恒优	40.00%	-640,071.56	0.00	6,208,402.65
上海恒骏	40.00%	2,487,402.96	0.00	11,537,503.07
国科恒丰	40.00%	2,830,171.50	0.00	8,035,669.17
上海恒垚	40.00%	-3,004,401.24	0.00	7,954,829.14
上海恒铠	40.00%	2,407,259.89	0.00	3,000,050.44

(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
国科恒远	82,225,119.63	1,348,736.01	83,573,855.64	51,605,065.14	20,784.63	51,625,849.77	74,621,033.31	1,404,520.57	76,025,553.88	51,380,822.73		51,380,822.73
国科恒茂	892,817.88	84,436.42	892,765.57	904,596.96	13,738.77	904,610.70	848,208.25	121,100.24	848,329.33	857,183.07		857,183.07

国科恒佳	631,187.52	6,060,166.26	637,247.78	624,532.19	36,335.10	624,568.52	635,020.74	4,825,274.80	639,846.01	626,313.93		626,313.93
河南恒优	512,193.72	6,655,551.36	518,849.27	503,175.59	152,679.47	503,328.27	478,127.55	5,078,970.95	483,206.52	466,003.64		466,003.64
上海恒骏	86,974.318	6,555,975.89	93,530,294.87	68,130,153.88	1,056,383.33	69,186,537.21	64,018,279.06	1,741,623.15	65,759,902.21	47,634,651.94		47,634,651.94
国科恒丰	157,330.29	313,792.31	157,644.08	137,380.69	24,222.98	137,404.91	190,812.39	260,723.96	191,073.12	177,896.68		177,896.68
上海恒壹	1,968,195.891.31	21,126,603.40	1,989,322,494.71	1,967,885,429.82	49,992.05	1,967,935,421.87	1,876,552,797.24	27,758,025.40	1,904,310,822.64	1,875,376,779.31	28,725.23	1,875,405,504.54
上海恒铠	613,912.58	1,379,730.69	615,292.31	606,671.77	970,409.97	607,642.18	403,554.89	63,997.24	403,618.89	401,986.91		401,986.91

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
国科恒远	101,729,917.51	7,314,162.95	7,314,162.95	10,221,568.45	88,829,869.34	5,127,693.70	5,127,693.70	9,996,032.38
国科恒茂	109,483,411.76	2,984,192.92	2,984,192.92	9,784,549.97	147,730,737.62	1,355,052.86	1,355,052.86	25,932,842.18
国科恒佳	292,424,872.73	833,821.71	833,821.71	9,968,258.69	202,127,057.82	6,135,605.25	6,135,605.25	2,676,950.55
河南恒优	15,136,268.60	1,600,178.90	1,600,178.90	696,344.78	16,730,280.89	5,627,507.98	5,627,507.98	17,982,878.40
上海恒骏	15,699,288.42	6,218,507.39	6,218,507.39	4,970,267.98	8,409,190.74	4,139,778.22	4,139,778.22	4,623.00
国科恒丰	420,020,091.50	7,075,428.76	7,075,428.76	2,018,142.97	213,503,175.36	5,304,098.84	5,304,098.84	5,626,166.14
上海恒壹	220,185,149.93	7,511,003.11	7,511,003.11	4,663,980.39	272,874,052.54	7,622,445.78	7,622,445.78	14,335,094.00
上海恒铠	368,556,214.42	6,018,149.73	6,018,149.73	1,446,128.02	193,761,487.08	1,882,381.05	1,882,381.05	2,228,105.62

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

根据本公司与子公司江西盛世少数股东南昌恒律企业管理咨询中心（有限合伙）签订的股权转让协议，少数股东将其持有的江西盛世 40% 股权全部转让给本公司，本公司取得该部分股权支付的价款与取得该投资相对应享有上述公司净资产的差额-19,997.37 元计入资本公积-股本溢价；

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

项目	金额
购买成本/处置对价	779,562.63
--现金	779,562.63
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	779,562.63
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	799,560.00
差额	-19,997.37
其中：调整资本公积	-19,997.37
调整盈余公积	
调整未分配利润	

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

(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产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本

公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 22.22%（2022 年 12 月 31 日：20.04%）；截至 2023 年 6 月 30 日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 37.25%（2022 年 12 月 31 日：37.63%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2023 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行授信额度为 309,996.38 万元（2022 年 12 月 31 日：238,833.48 万元）。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2023. 6. 30			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：			-	
短期借款	186,141.73	-	-	186,141.73
应付票据	7,676.92	-	-	7,676.92
应付账款	281,823.88	-	-	281,823.88
其他应付款	36,973.75	-	-	36,973.75
一年内到期的非流动负债	7,889.69	-	-	7,889.69
长期借款	-	-	20,536.45	20,536.45
租赁负债	-	1,062.31	-	1,062.31
金融负债和或有负债合计	520,505.97	1,062.31	20,536.45	542,104.73

（3）市场风险

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

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本

公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不受影响。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 77.84%（2022 年 12 月 31 日：78.73%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资			52,886,897.90	52,886,897.90
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

十二、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
东方科仪控股	北京	进出口贸易	150,000,000.00 元	35.44%	35.44%

本企业的母公司情况的说明：

本企业最终控制方是中国科学院控股有限公司。

其他说明：

报告期内，母公司注册资本变化如下：

期初数	本期增加	本期减少	期末数
150,000,000.00 元	-	-	150,000,000.00 元

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、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
北京五洲东方科技发展有限公司（以下简称五洲东方）	与本公司同一最终控制方
泰康同济（武汉）医院（以下简称泰康同济医院）	对本公司有重大影响的股东的母公司控制的企业
泰康仙林鼓楼医院有限公司（以下简称泰康仙林医院）	对本公司有重大影响的股东控制的企业
武汉泰康医院有限公司（以下简称武汉泰康医院）	对本公司有重大影响的股东控制的企业
泰康养老保险股份有限公司北京分公司（以下简称泰康养老北京）	对本公司有重大影响的股东的母公司控制的企业分公司
成都泰康蜀园医院有限责任公司（以下简称成都泰康蜀园）	对本公司有重大影响的股东控制的企业
上海臻锦颐养院有限公司（以下简称上海臻锦颐养院）	对本公司有重大影响的股东的母公司控制的企业
上海泰康申园康复医院有限公司（以下简称上海泰康申园）	对本公司有重大影响的股东控制的企业
苏州泰康吴园康复医院有限公司（以下简称苏州泰康吴园）	对本公司有重大影响的股东控制的企业
泰康之家楚园（武汉）养老服务有限公司（以下简称泰康之家楚园（武汉））	对本公司有重大影响的股东控制的企业
泰康之家申园（上海）养老服务有限公司（以下简称泰康之家申园（上海））	对本公司有重大影响的股东控制的企业
泰康之家吴园（苏州）养老服务有限公司（以下简称泰康之家吴园（苏州））	对本公司有重大影响的股东控制的企业
武汉泰康楚园康复医院有限公司（以下简称武汉泰康楚园）	对本公司有重大影响的股东控制的企业
泰康之家燕园（北京）养老服务有限公司（以下简称泰康之家燕园（北京））	对本公司有重大影响的股东控制的企业
北京泰康燕园康复医院有限公司（以下简称北京泰康燕园）	对本公司有重大影响的股东控制的企业
北京万里红科技有限公司（以下简称万里红）	与本公司同一最终控制方
北京东方中科集成科技股份有限公司上海分公司（以下简称东方中科上海分公司）	与本公司同一最终控制方
广州泰康粤园医院有限公司（以下简称广州泰康粤园）	对本公司有重大影响的股东控制的企业
国科东方（上海）贸易有限公司（以下简称东方贸易）	与本公司同一最终控制方
无锡海斯凯尔医学技术有限公司（以下简称无锡海斯凯尔）	本公司监事周璟曾担任董事的企业
赵男	监事
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、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
五洲东方	车辆使用	110,619.48	250,000.00	否	110,619.48
泰康养老北京	商业保险	87,313.58		否	693,192.72
无锡海斯凯尔	采购商品	4,584,070.80		否	

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
武汉泰康医院	出售商品	0.00	725,663.72
泰康仙林医院	出售商品	29,722,159.55	29,031,255.83
泰康同济医院	出售商品	34,460,092.78	31,053,177.15
成都泰康蜀园	出售商品	11,978.76	23,957.52
上海臻锦颐养院	出售商品	0.00	3,992.92
上海泰康申园	出售商品	15,971.68	23,957.52
苏州泰康吴园	出售商品	15,971.68	15,971.68
泰康之家楚园（武汉）	出售商品	48,933.10	98,524.87
泰康之家申园（上海）	出售商品	3,992.92	7,985.84
泰康之家吴园（苏州）	出售商品	3,992.92	3,992.92
武汉泰康楚园	出售商品	4,325.66	322,257.94
泰康之家燕园（北京）	出售商品	0.00	7,985.84
北京泰康燕园	出售商品	60,079.65	9,499.12
万里红	出售商品	0.00	442.48
东方中科上海分公司	出售商品	0.00	2,212.39
广州泰康粤园	出售商品	11,978.76	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

上述销售交易如涉及院端直销业务按总额法金额披露。

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

不存在此类情形。

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
泰康同济医院	房屋租赁					0.00	452,241.12	0.00	2,018.38	0.00	0.00
武汉泰康医院	房屋租赁					0.00	385,242.42	0.00	1,719.36	0.00	0.00

(3) 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
天津恒翔	24,562,791.50	2021年07月30日	2023年03月17日	是
国科恒茂	60,000,000.00	2021年09月09日	2023年08月08日	否
天津恒翔	440,000,000.00	2021年12月24日	2028年12月20日	否
国科恒佳	10,000,000.00	2022年01月27日	2023年01月27日	是

国科恒茂	70,000,000.00	2022年02月16日	2023年02月15日	是
上海瑞昱	25,000,000.00	2022年03月11日	2023年07月03日	否
国科恒铠上海	10,000,000.00	2022年03月16日	2023年03月15日	是
上海恒垚	10,000,000.00	2022年03月16日	2023年07月03日	否
北京恒丰	10,000,000.00	2022年03月25日	2023年03月24日	是
国科恒远	10,000,000.00	2022年03月25日	2023年03月24日	是
上海瑞昱	50,000,000.00	2022年06月10日	2023年06月30日	是
国科恒茂	10,000,000.00	2022年06月13日	2023年06月13日	是
国科恒远	10,000,000.00	2022年06月13日	2023年06月13日	是
北京恒丰	10,000,000.00	2022年06月20日	2023年06月20日	是
湖北瑞泰	10,000,000.00	2022年06月29日	2023年06月28日	是
上海瑞昱	20,000,000.00	2022年07月14日	2023年07月14日	否
国科恒佳	9,000,000.00	2022年12月21日	2023年06月21日	是
江苏国科	10,000,000.00	2022年12月19日	2023年12月18日	否
国科恒远	10,000,000.00	2023年01月12日	2026年01月11日	否
国科恒茂	70,000,000.00	2023年01月12日	2026年01月11日	否
陕西恒尚	5,000,000.00	2023年01月12日	2026年01月11日	否
上海瑞昱	10,000,000.00	2023年01月12日	2026年01月11日	否
四川国科	10,000,000.00	2023年01月12日	2026年01月11日	否
江苏国科	10,000,000.00	2023年01月12日	2026年01月11日	否
安徽国科	10,000,000.00	2023年01月12日	2026年01月11日	否
内蒙古国科	10,000,000.00	2023年01月12日	2026年01月11日	否
湖北瑞泰	10,000,000.00	2023年01月12日	2026年01月11日	否
国科恒佳	10,000,000.00	2023年01月12日	2026年01月11日	否
北京恒丰	10,000,000.00	2023年01月12日	2026年01月11日	否
国科恒铠上海	50,000,000.00	2023年06月06日	2024年06月05日	否
国科恒铠上海	10,000,000.00	2023年01月16日	2024年01月15日	否
上海恒垚	5,000,000.00	2023年01月16日	2024年01月15日	否
国科恒佳	25,000,000.00	2023年04月11日	2024年04月11日	否
上海瑞昱	10,000,000.00	2021年12月21日	2023年01月11日	是
陕西恒尚	5,000,000.00	2021年12月16日	2023年01月11日	是
四川国科	10,000,000.00	2021年12月16日	2023年01月11日	是
安徽国科	10,000,000.00	2021年12月16日	2023年01月11日	是
国科恒佳	10,000,000.00	2021年03月24日	2023年01月11日	是
江苏国科	10,000,000.00	2021年06月21日	2023年01月11日	是

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
东方科仪控股	200,000,000.00	2022年02月21日	2023年02月20日	是
东方科仪控股	400,000,000.00	2022年05月24日	2024年05月24日	否
东方科仪控股	360,000,000.00	2022年07月26日	2024年04月17日	否
东方科仪控股	200,000,000.00	2022年10月11日	2023年09月01日	否
东方科仪控股	600,000,000.00	2022年09月29日	2023年08月25日	否
东方科仪控股	700,000,000.00	2022年09月30日	2023年09月30日	否
东方科仪控股	100,000,000.00	2023年03月01日	2024年02月29日	否
东方科仪控股	100,000,000.00	2022年09月27日	2023年12月31日	否
东方科仪控股	100,000,000.00	2023年03月15日	2024年03月14日	否
东方科仪控股	150,000,000.00	2023年03月27日	2023年12月23日	否
东方科仪控股	200,000,000.00	2023年02月15日	2024年02月29日	否
东方科仪控股	800,000,000.00	2023年01月12日	2025年01月11日	否

关联担保情况说明

本公司向关联方提供商业保函担保如下：

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
国科恒佳	1,000,000.00	2023/04/01	2024/3/31	否
安徽国科	7,000,000.00	2023/01/01	2023/12/31	否
国科恒铠上海	100,000,000.00	2023/01/01	2023/12/31	否
上海恒曦	23,000,000.00	2023/01/01	2023/12/31	否
国科恒铠上海	20,000,000.00	2023/01/01	2023/12/31	否
上海恒天	4,000,000.00	2023/01/01	2023/12/31	否
国科恒佳	1,000,000.00	2022/4/1	2023/3/31	是

关联方向本公司提供商业保函担保如下：

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
东方科仪控股	56,000,000.00	2016/8/31	合同项下有效交易结束后 3 个月	否
东方科仪控股	10,000,000.00	2018/6/27	合同项下有效交易结束后 3 个月	否
东方科仪控股	4,000,000.00	2019/3/14	合同项下有效交易结束后 3 个月	否
东方科仪控股	10,000,000.00	2019/4/29	合同项下有效交易结束后 3 个月	否

（4）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	360.03	366.39

5、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	泰康仙林医院			28,360,795.63	103,503.29
应收账款	泰康同济医院	52,758,669.75	459,118.57	24,477,882.71	89,332.52
应收账款	成都泰康蜀园	4,512.00	23.98	13,536.00	71.95
应收账款	泰康之家楚园（武汉）			37,428.40	198.95
应收账款	武汉泰康楚园	330.07	5.98	343,650.27	1,826.68
应收账款	武汉泰康医院	87,982.52	7,054.89	87,982.52	451.13
应收账款	上海泰康申园			9,024.00	47.97
应收账款	苏州泰康吴园	9,024.00	47.97	9,024.00	47.97
应收账款	泰康之家燕园（北京）			4,512.00	23.98
应收账款	北京泰康燕园	11,164.00	59.34	58,000.00	308.30
应收账款	广州泰康粤园			9,024.00	47.97
预付款项	五洲东方	130,531.01		60,472.01	
预付款项	无锡海斯凯尔	45,912.50		5,172,964.60	
其他应收款	泰康同济医院	2,000,000.00	10,000.00	2,000,000.00	10,000.00
其他应收款	泰康仙林医院	2,000,000.00	10,000.00	2,000,000.00	10,000.00
其他应收款	赵男	45,323.55	1,869.92	35,417.28	1,770.86

(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
其他应付款	赵男	0.00	54,969.20

十三、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

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2023.06.30	2022.12.31
对外投资承诺	167,701,650.00 元	166,701,650.00 元

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	225,564,430.28	100.00%	20,190,730.62	8.95%	205,373,699.66	143,216,037.49	100.00%	17,233,733.02	12.03%	125,982,304.47
其中：										
三级医院	2,049,284.99	0.91%	7,797.71	0.38%	2,041,487.28	1,698,032.37	1.19%	6,397.62	0.38%	1,691,634.75
其他医院	1,598,602.07	0.71%	308,658.92	19.31%	1,289,943.15	1,202,797.07	0.84%	291,169.05	24.21%	911,628.02
经销商	31,272,400.33	13.86%	19,791,756.13	63.29%	11,480,644.20	37,615,298.10	26.26%	16,844,821.30	44.78%	20,770,476.80
合并范	175,212	77.68%			175,212	85,133,	59.44%			85,133,

围内关联方	, 550.82				, 550.82	775.18				775.18
应收院 端收入 商品款- 三级医 院	13,349, 947.38	5.92%	54,586. 26	0.41%	13,295, 361.12	11,117, 425.44	7.76%	41,884. 82	0.38%	11,075, 540.62
应收院 端收入 商品款- 其他医 院	2,081,6 44.69	0.92%	27,931. 60	1.34%	2,053,7 13.09	6,448,7 09.33	4.50%	49,460. 23	0.77%	6,399,2 49.10
合计	225,564 ,430.28	100.00%	20,190, 730.62	8.95%	205,373 ,699.66	143,216 ,037.49	100.00%	17,233, 733.02	12.03%	125,982 ,304.47

按组合计提坏账准备：7,797.71 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	1,833,598.33	6,691.76	0.36%
7 个月至 1 年	215,686.66	1,105.95	0.51%
合计	2,049,284.99	7,797.71	

确定该组合依据的说明：

应收三级医院

按组合计提坏账准备：308,658.92 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	678,176.04	3,604.86	0.53%
7 个月至 1 年	453,409.16	8,218.46	1.81%
1 至 2 年	185,016.87	14,835.60	8.02%
2 至 3 年	0.00	0.00	
3 年以上	282,000.00	282,000.00	100.00%
合计	1,598,602.07	308,658.92	

确定该组合依据的说明：

应收其他医院

按组合计提坏账准备：19,791,756.13 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	4,032,088.55	43,483.42	1.08%
7 个月至 1 年	1,419,726.41	48,764.85	3.43%
1 至 2 年	4,867,117.45	546,903.95	11.24%
2 至 3 年	2,911,111.37	1,110,247.36	38.14%
3 年以上	18,042,356.55	18,042,356.55	100.00%
合计	31,272,400.33	19,791,756.13	

确定该组合依据的说明：

应收经销商

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	94,393,835.92	0.00	0.00%
7 个月至 1 年	52,450,486.95	0.00	0.00%
1 至 2 年	25,576,687.23	0.00	0.00%
2 至 3 年	2,785,540.72	0.00	0.00%
3 年以上	6,000.00	0.00	0.00%
合计	175,212,550.82	0.00	

确定该组合依据的说明：

应收合并范围内关联方

按组合计提坏账准备：54,586.26 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	9,381,657.54	34,238.55	0.36%
7 个月至 1 年	3,968,289.84	20,347.71	0.51%
合计	13,349,947.38	54,586.26	

确定该组合依据的说明：

应收院端收入商品款-三级医院

按组合计提坏账准备：27,931.60 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	1,542,834.69	8,200.96	0.53%
7 个月至 1 年	378,250.00	6,856.12	1.81%
1 至 2 年	160,560.00	12,874.52	8.02%
合计	2,081,644.69	27,931.60	

确定该组合依据的说明：

应收院端收入商品款-其他医院

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	170,748,040.09
6 个月以内	111,862,191.07
7 个月至 1 年	58,885,849.02
1 至 2 年	30,789,381.55
2 至 3 年	5,696,652.09
3 年以上	18,330,356.55
3 至 4 年	18,330,356.55
合计	225,564,430.28

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	17,233,733.02	2,956,997.60				20,190,730.62
合计	17,233,733.02	2,956,997.60				20,190,730.62

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

不存在此类情形。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
公司一	44,559,983.57	19.75%	0.00
公司二	34,998,710.88	15.52%	0.00
公司三	17,000,510.16	7.54%	0.00
公司四	12,399,218.90	5.50%	0.00
公司五	10,659,494.09	4.73%	0.00
合计	119,617,917.60	53.04%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,649,301,686.78	4,324,324,001.99
合计	4,649,301,686.78	4,324,324,001.99

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	4,607,274,634.30	4,278,780,924.18
押金保证金	38,527,634.63	44,895,862.42
终止合作退货款	3,754,064.96	878,978.48
往来款	579,305.64	579,305.64
备用金	204,974.63	199,214.12
其他	20,027.10	20,027.10
合计	4,650,360,641.26	4,325,354,311.94

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减)	

		值)	值)	
2023年1月1日余额	735,562.48		433,151.09	1,168,713.57
2023年1月1日余额 在本期				
--转入第三阶段	-730,133.21		730,133.21	0.00
本期计提	587,489.16		-697,248.25	-109,759.09
2023年6月30日余 额	592,918.43		466,036.05	1,058,954.48

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	3,323,636,785.58
1至2年	1,292,885,826.28
2至3年	4,080,636.08
3年以上	29,757,393.32
3至4年	8,995,036.35
4至5年	730,133.21
5年以上	20,032,223.76
合计	4,650,360,641.26

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例	坏账准备期末余 额
国科恒壹（上海）医疗科技有 限公司	往来款	1,830,715,040.08	2年以内	39.37%	
国科恒茂（北京）医疗科技有 限公司	往来款	839,197,845.03	2年以内	18.05%	
国科恒铠（上海）医疗科技有 限公司	往来款	538,652,587.88	2年以内	11.58%	
国科恒佳（北京）医疗科技有 限公司	往来款	430,428,273.74	2年以内	9.26%	
上海恒曦医疗科 技有限公司	往来款	247,181,100.98	2年以内	5.32%	
合计		3,886,174,847.71		83.58%	

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	503,303,571. 55		503,303,571. 55	437,504,011. 55		437,504,011. 55
合计	503,303,571. 55		503,303,571. 55	437,504,011. 55		437,504,011. 55

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
国科恒远	600,000.00					600,000.00	
国科恒瑞	50,000,000.00					50,000,000.00	
国科恒兴	100,000.00					100,000.00	
国科恒茂	600,000.00					600,000.00	
国科恒汇	600,000.00					600,000.00	
新疆国科	6,494,800.00					6,494,800.00	
陕西恒尚	10,000,000.00					10,000,000.00	
河南国科	6,040,000.00					6,040,000.00	
黑龙江恒骄	6,040,000.00					6,040,000.00	
山西国科	11,661,720.00					11,661,720.00	
吉林国科	500,000.00					500,000.00	
天津国科	100,000.00					100,000.00	
上海瑞昱	20,000,000.00					20,000,000.00	
湖南国科	2,000,000.00					2,000,000.00	
广东国科	10,000,000.00					10,000,000.00	
四川国科	6,179,000.00					6,179,000.00	
苏州国科	10,000,000.00					10,000,000.00	
江苏国科	6,000,000.00					6,000,000.00	
徐州国科	200,000.00					200,000.00	
常州国科	100,000.00					100,000.00	
湖北国科	100,000.00					100,000.00	
福建国科	10,000,000.00					10,000,000.00	
山东国科	3,000,000.00					3,000,000.00	
安徽国科	7,217,600.00					7,217,600.00	
重庆国科	10,000,000.00					10,000,000.00	
大连国科	6,290,000.00					6,290,000.00	
云南国科	100,000.00					100,000.00	
内蒙古国科	5,562,120.00					5,562,120.00	
江西国科	2,000,000.00	799,560.00				2,799,560.00	
杭州国科	8,289,581.55					8,289,581.55	
贵州国科	100,000.00					100,000.00	
深圳国科	100,000.00					100,000.00	
厦门国科	100,000.00					100,000.00	
温州国科	60,000.00					60,000.00	
辽宁国科	6,000,000.00					6,000,000.00	
湖北瑞泰	5,958,360.00					5,958,360.00	
湖北恒通	6,000,000.00					6,000,000.00	
福建优智链	5,758,200.00					5,758,200.00	

湖南恒泰	6,000,000.00				6,000,000.00
山西晋美	10,000,000.00				10,000,000.00
河南恒优	6,000,000.00				6,000,000.00
河北恒泰	6,000,000.00				6,000,000.00
国科恒誉	1,200,000.00				1,200,000.00
济南恒智	600,000.00				600,000.00
海南恒泰	6,000,000.00				6,000,000.00
甘肃恒泰	6,000,000.00				6,000,000.00
苏州恒语	1,200,000.00				1,200,000.00
江西盛世	1,200,000.00				1,200,000.00
国科恒佳	1,800,000.00				1,800,000.00
江西恒泰	3,000,000.00				3,000,000.00
国科恒丰	600,000.00				600,000.00
上海恒壺	6,000,000.00				6,000,000.00
上海恒铠	600,000.00				600,000.00
国科恒升	600,000.00				600,000.00
唐山医云	6,000,000.00				6,000,000.00
广东恒泰	6,000,000.00				6,000,000.00
广东医云	6,000,000.00				6,000,000.00
广州恒健	600,000.00				600,000.00
天津恒翔	135,000,000.00	65,000,000.00			200,000,000.00
广州恒创	600,000.00				600,000.00
广州恒达	84,500.00				84,500.00
新疆中优	15,000.00				15,000.00
湖北恒瑞	1,148,850.00				1,148,850.00
沧州国科	1,404,280.00				1,404,280.00
合计	437,504,011.55	65,799,560.00			503,303,571.55

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	1,869,458,664.24	1,720,103,888.34	1,418,669,079.76	1,293,199,518.44
其他业务	126,040,715.28	2,675,112.72	111,460,105.52	2,190,494.00
合计	1,995,499,379.52	1,722,779,001.06	1,530,129,185.28	1,295,390,012.44

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	合计
商品类型				
其中：				
血管介入治疗类材料	1,336,518,577.89			1,336,518,577.89
骨科材料	87,009,578.42			87,009,578.42
神经外科材料	123,161,535.89			123,161,535.89
非血管介入治疗类材料	186,849,158.79			186,849,158.79
口腔材料	50,799,030.28			50,799,030.28
其他产品	85,120,782.97			85,120,782.97
合计	1,869,458,664.24			1,869,458,664.24
按经营地区分类				
其中：				

东北	240,368,256.86			240,368,256.86
华北	653,058,868.03			653,058,868.03
华东	436,780,457.01			436,780,457.01
华南	21,150,619.33			21,150,619.33
华中	248,191,600.78			248,191,600.78
西北	237,024,319.92			237,024,319.92
西南	32,884,542.31			32,884,542.31
合计	1,869,458,664.24			1,869,458,664.24
按销售渠道分类				
其中：				
批发业务	1,697,461,576.93			1,697,461,576.93
长期寄售	58,118,547.44			58,118,547.44
短期寄售	109,869,954.14			109,869,954.14
平台直销	3,818,285.54			3,818,285.54
院端直销	190,300.19			190,300.19
合计	1,869,458,664.24			1,869,458,664.24
合计	1,869,458,664.24			1,869,458,664.24

与履约义务相关的信息：

无。

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 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2025 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	209,723.00	
合计	209,723.00	

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,596.17	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,139,088.97	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,114,664.39	处置非流动资产损失等
其他符合非经常性损益定义的损益项目	216,394.60	
减：所得税影响额	80,152.36	

少数股东权益影响额	-4,943.62	
合计	168,206.61	

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

个税返还，增值税加计抵减。

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	4.43%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.42%	0.16	0.16