

三博脑科医院管理集团股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度至 2021 年 6 月

三博脑科医院管理集团股份有限公司
审计报告及财务报表

(2018 年 1 月 1 日 至 2021 年 6 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-16
三、	财务报表附注	1-145

审计报告

信会师报字[2021]第 ZB11433 号

三博脑科医院管理集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了三博脑科医院管理集团股份有限公司（以下简称三博脑科）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三博脑科 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月期间的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于三博脑科，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
收入确认的会计政策及收入的分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十七）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释（三十三）。 三博脑科于 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月期间确认的合并报表营业收入金额分别为 94,874.18 万元、101,906.51 万元、98,714.88 万元、56,647.70 万元。由于收入是三博脑科的关键业绩之一，从而存在管理层为了达到特定目标或满足期望而操纵收入确认时点或不恰当确认收入的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。	我们针对收入确认执行的审计程序主要包括： 1、了解、评价和测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、了解公司的收入确认政策并评价公司实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯的执行； 3、对医院信息系统的一般控制和应用控制的设计和运行有效性予以评估、测试，对业务数据和财务数据的一致性、完整性、真实性进行分析、验证； 4、核对账面收入与医院信息系统的挂号收费记录，并抽取部分明细检查相应的收款记录、医保卡刷卡记录等，同时检查相关的诊疗记录等支持性证据； 5、实施分析性程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因； 6、检查各期账面医保收入确认依据，包括核对医保系统与医院信息系统的申报记录、检查医保回款银行回单等，对主要社保机构进行现场访谈； 7、对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

三博脑科管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估三博脑科的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三博脑科的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对三博脑科持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致三博脑科不能持续经营。

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

(六) 就三博脑科中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

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

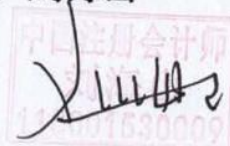
从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月期间的财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师:杨贵鹏(项目合伙人)



中国注册会计师:刘海山



中国·上海

2021 年 9 月 23 日

三博脑科医院管理集团股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产:					
货币资金	五、(一)	337,317,859.00	533,488,667.73	416,955,361.91	424,743,433.09
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	五、(二)	250,347,676.72	83,601,971.78	197,660,905.35	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、(三)				380,000.00
应收账款	五、(四)	67,613,242.04	84,014,991.49	61,135,793.21	68,906,358.29
应收款项融资					
预付款项	五、(五)	5,740,651.38	3,608,016.98	68,801.01	297,814.71
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	五、(六)	18,045,460.01	16,642,963.42	19,077,866.51	11,039,790.94
买入返售金融资产					
存货	五、(七)	28,184,883.08	28,823,813.18	34,229,615.33	28,850,652.74
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、(八)	1,748,772.68	6,678,322.09	7,021,279.82	95,809,281.27
流动资产合计		708,998,544.91	756,858,746.67	736,149,623.14	630,027,331.04
非流动资产:					
发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、(九)	10,499,924.76	10,500,000.00		
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、(十)	207,672,669.55	209,247,054.35	188,710,679.96	174,116,777.27
在建工程	五、(十一)	84,591,093.21	49,846,336.78	7,002,284.31	823,235.65
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、(十二)	195,199,939.77			
无形资产	五、(十三)	419,703,831.74	414,818,711.33	39,074,808.52	3,059,972.16
开发支出					
商誉	五、(十四)	15,173,419.94	15,173,419.94	15,173,419.94	15,173,419.94
长期待摊费用	五、(十五)	34,127,966.79	39,869,820.41	43,759,246.47	51,258,557.44
递延所得税资产	五、(十六)	10,349,068.62	9,887,923.15	6,723,023.75	5,497,575.20
其他非流动资产	五、(十七)	15,039,904.79	4,291,104.68	85,765,473.82	15,516,892.00
非流动资产合计		992,357,819.17	753,634,370.64	386,208,936.77	265,446,429.66
资产总计		1,701,356,364.08	1,510,493,117.31	1,122,358,559.91	895,473,760.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张阳
之张
印阳

乔明浩
乔明浩

史婷婷
史婷婷

三博脑科医院管理集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动负债：					
短期借款					
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、（十八）	125,872,671.92	125,177,995.73	116,731,793.85	116,174,126.98
预收款项	五、（十九）			29,636,659.23	30,696,005.54
合同负债	五、（二十）	6,577,465.46	6,343,208.81		
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	五、（二十一）	50,282,107.88	66,971,270.24	64,469,620.11	54,239,274.70
应交税费	五、（二十二）	10,560,861.94	4,419,054.36	2,405,495.77	2,715,248.76
其他应付款	五、（二十三）	38,651,281.88	88,777,473.11	88,102,124.35	80,244,391.89
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、（二十四）	22,359,515.89	1,134,043.74	326,478.13	
其他流动负债					
流动负债合计		254,303,904.97	292,823,045.99	301,672,171.44	284,069,047.87
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、（二十五）	178,389,564.96			
长期应付款	五、（二十六）	23,192,260.68	22,029,788.84	8,467,842.50	3,764,388.50
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、（二十七）	28,164,497.38	28,483,425.55	12,357,877.36	13,522,026.92
递延收益	五、（二十八）	9,096,272.82	9,735,522.15	6,244,513.24	5,269,957.92
递延所得税负债	五、（二十六）	1,127,496.58	953,061.74	545,873.34	
其他非流动负债					
非流动负债合计		239,970,092.42	61,201,798.28	27,616,106.44	22,556,373.34
负债合计		494,273,997.39	354,024,844.27	329,288,277.88	306,625,421.21
所有者权益：					
股本	五、（二十九）	118,838,629.00	118,838,629.00	109,835,028.00	107,681,400.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、（三十）	676,034,385.12	675,841,631.10	398,472,415.94	324,879,592.43
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、（三十一）	5,375,585.07	5,375,585.07	3,782,984.88	3,680,775.29
一般风险准备					
未分配利润	五、（三十二）	300,107,416.87	252,042,238.88	174,112,794.67	122,268,627.79
归属于母公司所有者权益合计		1,100,356,016.06	1,052,098,084.05	686,203,223.49	558,510,395.51
少数股东权益		106,726,350.63	104,370,188.99	106,867,058.54	30,337,943.98
所有者权益合计		1,207,082,366.69	1,156,468,273.04	793,070,282.03	588,848,339.49
负债和所有者权益总计		1,701,356,364.08	1,510,493,117.31	1,122,358,559.91	895,473,760.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张磊



乔明浩
财务部长

史婷婷



财务报表32-156

三博脑科医院管理集团股份有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产:					
货币资金		211,238,559.92	166,226,727.37	37,058,514.95	193,574,024.87
交易性金融资产		100,115,901.37	50,053,630.14	87,567,999.99	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款					
应收款项融资					
预付款项		5,432,218.98	3,608,016.98		
其他应收款	十四、(一)	95,455,416.29	92,890,642.69	102,295,934.78	85,061,937.24
存货					
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		135,726.34	127,413.54	10,594.02	66,478,519.17
流动资产合计		412,377,820.24	312,906,430.72	226,933,043.74	345,114,481.28
非流动资产:					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十四、(二)	528,121,022.12	528,121,022.12	301,955,772.12	119,957,665.68
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		103,939.09	106,903.73	105,293.18	95,731.98
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产		226,006.53	238,752.51		
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		139,330.42	139,330.38	230,684.55	128,112.39
其他非流动资产		194,900.00	194,900.00	298,439.82	155,920.00
非流动资产合计		528,785,198.16	528,800,908.74	302,590,189.67	120,337,430.05
资产总计		941,163,018.40	841,707,339.46	529,523,233.41	465,451,911.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



乔明浩

史婷婷

三博脑科医院管理集团股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款					
预收款项					
合同负债					
应付职工薪酬		1,968,346.62	2,694,520.31	2,953,963.32	3,063,524.64
应交税费		108,922.11	192,333.33	132,967.18	112,872.40
其他应付款		87,613,864.20	59,031.90	3,222,258.39	231,987.40
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		89,691,132.93	2,945,885.54	6,309,188.89	3,408,384.44
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债		28,975.34	13,407.54	392,000.00	
其他非流动负债					
非流动负债合计		28,975.34	13,407.54	392,000.00	
负债合计		89,720,108.27	2,959,293.08	6,701,188.89	3,408,384.44
所有者权益：					
股本		118,838,629.00	118,838,629.00	109,835,028.00	107,681,400.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		678,445,077.81	678,445,077.81	387,448,678.81	317,850,549.81
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		5,375,585.07	5,375,585.07	3,782,984.88	3,680,775.29
未分配利润		48,783,618.25	36,088,754.50	21,755,352.83	32,830,801.79
所有者权益合计		851,442,910.13	838,748,046.38	522,822,044.52	462,043,526.89
负债和所有者权益总计		941,163,018.40	841,707,339.46	529,523,233.41	465,451,911.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张阳

乔明浩

史婷婷



三博脑科医院管理集团股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目		2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入		566,476,991.06	987,148,782.16	1,019,065,092.62	948,741,848.22
其中:营业收入	五、(三十六)	566,476,991.06	987,148,782.16	1,019,065,092.62	948,741,848.22
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		498,782,244.42	882,552,605.07	941,098,311.98	857,075,428.65
其中:营业成本	五、(三十三)	422,256,285.73	750,542,004.61	768,251,931.52	727,637,534.91
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	五、(三十四)	232,769.27	743,826.98	397,801.74	1,264,103.04
销售费用	五、(三十五)	6,900,110.77	11,323,343.02	12,864,198.14	11,198,039.04
管理费用	五、(三十六)	64,685,130.38	120,724,661.46	158,601,249.74	115,430,275.62
研发费用					
财务费用	五、(三十七)	4,707,948.27	-781,231.00	983,130.84	1,545,476.04
其中:利息费用		5,647,076.66	1,182,102.28	1,109,228.13	1,350,677.58
利息收入		-1,778,516.21	-3,355,829.57	-1,412,095.89	-987,888.38
加:其他收益	五、(三十八)	849,149.95	2,761,834.23	2,453,641.86	2,792,952.26
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(三十九)	-75.24	825,370.21		11,541,509.64
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-75.24			
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)	五、(四十)	3,430,360.56	14,042,579.86	9,697,422.30	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十一)	613,506.91	-563,233.44	-220,294.70	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十二)				1,865,998.35
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(四十三)	96,471.47			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		72,684,160.29	121,662,727.95	89,897,550.10	107,866,879.82
加:营业外收入	五、(四十四)	1,425,610.08	4,691,491.84	3,160,331.57	2,197,380.18
减:营业外支出	五、(四十五)	3,853,034.38	31,626,543.67	9,005,728.68	12,110,288.14
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		70,256,735.99	94,727,676.12	84,052,152.99	97,953,971.86
减:所得税费用	五、(四十六)	15,537,896.36	20,648,620.45	29,125,256.65	26,207,267.46
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		54,718,839.63	74,079,055.67	54,926,896.34	71,746,704.40
(一)按经营持续性分类					
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		54,718,839.63	74,079,055.67	54,926,896.34	71,746,704.40
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)		48,065,177.99	61,741,376.01	50,852,149.44	68,258,027.86
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		6,653,661.64	12,337,679.66	4,074,746.90	3,488,676.54
六、其他综合收益的税后净额					
归属于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					
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)					
8.外币财务报表折算差额					
9.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		54,718,839.63	74,079,055.67	54,926,896.34	71,746,704.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		48,065,177.99	61,741,376.01	50,852,149.44	68,258,027.86
归属于少数股东的综合收益总额		6,653,661.64	12,337,679.66	4,074,746.90	3,488,676.54
八、每股收益:					
(一)基本每股收益(元/股)	五、(四十七)	0.40	0.53	0.47	0.63
(二)稀释每股收益(元/股)	五、(四十七)	0.40	0.53	0.47	0.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



乔明浩

财务报表第1页

史婷婷

史婷婷

三博脑科医院管理集团股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	十四、(三)				371,182.21
减：营业成本	十四、(三)				
税金及附加		13,097.80	90,724.55	69,961.75	102,197.20
销售费用					
管理费用		7,314,470.42	15,295,315.40	22,654,703.19	13,699,170.59
研发费用					
财务费用		-2,329,905.64	-4,422,586.49	-2,818,919.90	-2,950,299.00
其中：利息费用					
利息收入		-2,337,559.86	-1,383,626.53	-2,829,483.82	-2,970,991.74
加：其他收益		28,257.52	68,262.47	19,456.98	203,056.88
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(四)	15,702,500.00	16,800,000.00		28,398,997.63
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）		1,977,336.76	9,368,942.38	8,249,970.64	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-0.19	365,416.68	-410,288.63	
资产减值损失（损失以“-”号填列）					-489,857.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,710,431.51	15,639,168.07	-12,046,606.05	17,632,309.97
加：营业外收入					
减：营业外支出			404.50		242.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,710,431.51	15,638,763.57	-12,046,606.05	17,632,067.47
减：所得税费用		15,567.76	-287,238.29	-51,270.79	-110,353.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,694,863.75	15,926,001.86	-11,995,335.26	17,742,421.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,694,863.75	15,926,001.86	-11,995,335.26	17,742,421.01
（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					
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
六、综合收益总额		12,694,863.75	15,926,001.86	-11,995,335.26	17,742,421.01
七、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



乔明浩

史婷婷

三博脑科医院管理集团股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 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	五、(四十八)	582,046,597.19	973,908,788.26	1,023,576,453.07	953,571,303.82
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	五、(四十八)	13,131,201.41	38,982,799.94	23,144,316.50	26,081,353.93
经营活动现金流入小计		595,177,798.60	1,012,891,588.20	1,046,720,769.57	979,652,657.75
购买商品、接受劳务支付的现金		227,775,824.39	430,504,880.74	424,204,526.36	400,188,680.64
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		246,687,881.06	339,249,656.24	345,601,133.02	306,876,642.43
支付的各项税费		9,990,521.24	25,626,516.59	35,035,107.29	35,334,477.31
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十八)	44,276,474.23	90,468,477.16	102,856,441.08	91,676,195.52
经营活动现金流出小计		528,730,700.92	885,849,530.73	907,697,207.75	834,075,995.90
经营活动产生的现金流量净额		66,447,097.68	127,042,057.47	139,023,561.82	145,576,661.85
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		239,530,000.00	1,923,260,000.00	1,201,840,000.00	1,082,810,000.00
取得投资收益收到的现金		2,853,086.92	15,500,410.93	9,961,881.01	11,900,618.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		362,447.09	43,933.91	36,735.00	52,361.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			59,497,810.21		
收到其他与投资活动有关的现金	五、(四十八)	3,089,000.00	24,310,000.00	7,000,000.00	
投资活动现金流入小计		245,834,534.01	2,022,612,155.05	1,218,838,616.01	1,094,762,979.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,529,221.90	463,223,955.67	42,054,774.00	45,091,110.67
投资支付的现金		405,730,000.00	1,810,060,000.00	1,387,067,440.00	875,250,000.00
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	五、(四十八)	2,588,000.00	23,510,000.00	11,088,000.00	7,000,000.00
投资活动现金流出小计		482,847,221.90	2,296,793,955.67	1,440,210,214.00	927,341,110.67
投资活动产生的现金流量净额		-237,012,687.89	-274,181,800.62	-221,371,597.99	167,421,869.04
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			303,200,000.00	81,374,872.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				41,382,000.00	
取得借款收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十八)		3,240,000.00	6,980,000.00	9,410,000.00
筹资活动现金流入小计			306,440,000.00	88,354,872.00	9,410,000.00
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,461,244.76	7,384,363.03	3,014,907.01	7,777,050.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,297,500.00	6,200,000.00		6,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十八)	21,143,973.76	35,382,588.00	10,780,000.00	4,000,000.00
筹资活动现金流出小计		25,605,218.52	42,766,951.03	13,794,907.01	11,777,050.60
筹资活动产生的现金流量净额		-25,605,218.52	263,673,048.97	74,559,964.99	-2,367,050.60
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	五、(四十八)	-196,170,808.73	116,533,305.82	-7,788,071.18	310,631,480.29
加：期初现金及现金等价物余额		533,488,667.73	416,955,361.91	424,743,433.09	114,111,952.80
六、期末现金及现金等价物余额	五、(四十八)	337,317,859.00	533,488,667.73	416,955,361.91	424,743,433.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



乔明浩

史婷婷

三博脑科医院管理集团股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018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					845,284.88
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		257,345,310.24	1,000,366,337.81	540,271,460.95	233,377,078.63
经营活动现金流入小计		257,345,310.24	1,000,366,337.81	540,271,460.95	234,222,363.51
购买商品、接受劳务支付的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		7,127,935.57	13,221,804.66	11,902,192.59	11,545,124.96
支付的各项税费		254,911.82	177,825.50	506,693.46	1,217,747.23
支付其他与经营活动有关的现金		170,589,211.75	987,623,063.87	554,464,462.88	349,035,300.32
经营活动现金流出小计		177,972,059.14	1,001,022,694.03	566,873,348.93	361,798,172.51
经营活动产生的现金流量净额		79,373,251.10	-656,356.22	-26,601,887.98	-127,575,809.00
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		80,000,000.00	1,408,200,000.00	990,000,000.00	1,044,000,000.00
取得投资收益收到的现金		17,583,944.77	29,161,195.07	9,807,236.06	49,336,107.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金				22,000,000.00	
投资活动现金流入小计		97,583,944.77	1,437,361,195.07	1,021,807,236.06	1,093,336,107.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,998.98	194,038.43	187,730.00	250,880.00
投资支付的现金		130,000,000.00	1,595,165,250.00	1,166,988,000.00	795,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金			3,960,000.00	24,538,000.00	17,000,000.00
投资活动现金流出小计		130,012,998.98	1,599,319,288.43	1,191,713,730.00	812,250,880.00
投资活动产生的现金流量净额		-32,429,054.21	-161,958,093.36	-169,906,493.94	281,085,227.10
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			300,000,000.00	39,992,872.00	
取得借款收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计			300,000,000.00	39,992,872.00	
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金					
支付其他与筹资活动有关的现金		1,932,367.00	8,217,338.00		
筹资活动现金流出小计		1,932,367.00	8,217,338.00		
筹资活动产生的现金流量净额		-1,932,367.00	291,782,662.00	39,992,872.00	
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		45,011,829.89	129,168,212.42	-156,515,509.92	153,509,418.10
加: 期初现金及现金等价物余额		166,226,727.37	37,058,514.95	193,574,024.87	40,064,606.77
六、期末现金及现金等价物余额		211,238,557.26	166,226,727.37	37,058,514.95	193,574,024.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张阳
之张
印阳

乔明浩
乔明浩

史婷婷
史婷婷

三博脑科医院管理集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

2021年1-6月
归属于母公司所有者权益

项目													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	小计		
一、上年年末余额	118,838,629.00				675,841,631.10				5,375,585.07		252,042,238.88	1,052,098,084.05	104,370,188.99	1,156,468,273.04
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	118,838,629.00				675,841,631.10				5,375,585.07		252,042,238.88	1,052,098,084.05	104,370,188.99	1,156,468,273.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					192,754.02						48,065,177.99	48,257,932.01	2,356,161.64	50,614,093.65
(一) 综合收益总额											48,065,177.99	48,065,177.99	6,653,661.64	54,718,839.63
(二) 所有者投入和减少资本					192,754.02							192,754.02		192,754.02
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					192,754.02							192,754.02		192,754.02
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积													-4,297,500.00	-4,297,500.00
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他													-4,297,500.00	-4,297,500.00
(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	118,838,629.00				676,034,385.12				5,375,585.07		300,107,416.87	1,100,356,016.06	106,726,350.63	1,207,082,366.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

张阳
张阳印

主管会计工作负责人:

乔明浩
乔明浩

会计机构负责人:

史婷婷
史婷婷

三博脑科医院管理集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年度												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	109,835,028.00				398,472,415.94				3,782,984.88		174,112,794.67	686,203,223.49	106,867,058.54
加：会计政策变更													
前期差错更正											17,780,668.39	17,780,668.39	3,903,516.95
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	109,835,028.00				398,472,415.94				3,782,984.88		191,893,463.06	703,983,891.88	110,770,575.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,003,601.00				277,369,215.16				1,592,600.19		60,148,775.82	348,114,192.17	-6,400,386.50
（一）综合收益总额											60,148,775.82	348,114,192.17	-6,400,386.50
（二）所有者投入和减少资本	9,003,601.00				277,369,215.16						61,741,376.01	61,741,376.01	12,337,679.66
1. 所有者投入的普通股	9,003,601.00				290,996,399.00							286,372,816.16	-12,538,066.16
2. 其他权益工具持有者投入资本												300,000,000.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配					-13,627,183.84							-13,627,183.84	-12,538,066.16
1. 提取盈余公积									1,592,600.19		-1,592,600.19		-6,200,000.00
2. 提取一般风险准备									1,592,600.19		-1,592,600.19		
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													-6,200,000.00
（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	118,838,629.00				675,841,631.10				5,375,585.07		252,042,238.88	1,052,098,084.05	104,370,188.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

张阳印

主管会计工作负责人：

乔明浩

会计机构负责人：

史婷婷

三博脑科医院管理集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	107,681,400.00				324,879,592.43				3,680,775.29		122,268,627.79	558,510,395.51	30,337,943.98
加：会计政策变更													
前期差错更正									102,209.59		992,017.44	1,094,227.03	27,062.17
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	107,681,400.00				324,879,592.43				3,782,984.88		123,260,645.23	559,604,622.54	30,365,006.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,153,628.00				73,592,823.51						50,852,149.44	126,598,600.95	76,502,052.39
（一）综合收益总额											50,852,149.44	126,598,600.95	76,502,052.39
（二）所有者投入和减少资本	2,153,628.00				73,592,823.51						50,852,149.44	50,852,149.44	4,074,746.90
1．所有者投入的普通股	2,153,628.00				37,839,244.00							75,746,451.51	72,427,305.49
2．其他权益工具持有者投入资本												39,992,872.00	76,422,000.00
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他					31,758,885.00							31,758,885.00	31,758,885.00
（三）利润分配					3,994,694.51							3,994,694.51	-3,994,694.51
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他综合收益结转留存收益													
6．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	109,835,028.00				398,472,415.94				3,782,984.88		174,112,794.67	686,203,223.49	106,867,058.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

张阳
之张
印阳

主管会计工作负责人：

乔明浩
乔明浩

会计机构负责人：

史婷婷
史婷婷

三博脑科医院管理集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度												
	归属于母公司所有者权益												
	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	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	107,681,400.00				322,402,899.85				1,906,533.19		55,784,842.03	487,775,675.07	32,325,960.02
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	107,681,400.00				322,402,899.85				1,906,533.19		55,784,842.03	487,775,675.07	32,325,960.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,476,692.58				1,774,242.10		66,483,785.76	70,734,720.44	-1,988,016.04
（一）综合收益总额											66,483,785.76	70,734,720.44	-1,988,016.04
（二）所有者投入和减少资本					2,476,692.58						68,258,027.86	68,258,027.86	3,488,676.54
1．所有者投入的普通股												2,476,692.58	723,307.42
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					2,476,692.58								
（三）利润分配												2,476,692.58	723,307.42
1．提取盈余公积									1,774,242.10		-1,774,242.10		-6,200,000.00
2．提取一般风险准备									1,774,242.10		-1,774,242.10		
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													-6,200,000.00
（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													
（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	107,681,400.00				324,879,592.43				3,680,775.29		122,268,627.79	558,510,395.51	30,337,943.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



乔明浩
乔明浩

史婷婷
史婷婷

三博脑科医院管理集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2021年1-6月										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	118,838,629.00				678,445,077.81				5,375,585.07	36,088,754.50	838,748,046.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	118,838,629.00				678,445,077.81				5,375,585.07	36,088,754.50	838,748,046.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额										12,694,863.75	12,694,863.75
（二）所有者投入和减少资本										12,694,863.75	12,694,863.75
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	118,838,629.00				678,445,077.81				5,375,585.07	48,783,618.25	851,442,910.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

张阳
之张
印阳

主管会计工作负责人：

乔明浩
乔明浩

会计机构负责人：

史婷婷
史婷婷

三博脑科医院管理集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2020 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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	109,835,028.00				387,448,678.81				3,782,984.88	21,755,352.83	522,822,044.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	109,835,028.00				387,448,678.81						
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,003,601.00				290,996,399.00				1,592,600.19	14,333,401.67	315,926,001.86
（一）综合收益总额										15,926,001.86	15,926,001.86
（二）所有者投入和减少资本	9,003,601.00				290,996,399.00						300,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	9,003,601.00				290,996,399.00						300,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									1,592,600.19	-1,592,600.19	
2. 对所有者（或股东）的分配									1,592,600.19	-1,592,600.19	
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	118,838,629.00				678,445,077.81				5,375,585.07	36,088,754.50	838,748,046.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

张阳
之张
印阳

主管会计工作负责人：乔明浩
乔明浩

会计机构负责人：史婷婷
史婷婷

三博脑科医院管理集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本	其他权益工具			2019 年度						
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	107,681,400.00				317,850,549.81				3,680,775.29	32,830,801.79	462,043,526.89
加：会计政策变更									102,209.59	919,886.30	1,022,095.89
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	107,681,400.00				317,850,549.81				3,782,984.88	33,750,688.09	463,065,222.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,153,628.00				69,598,129.00					-11,995,335.26	59,756,421.74
（一）综合收益总额										-11,995,335.26	-11,995,335.26
（二）所有者投入和减少资本	2,153,628.00				69,598,129.00						71,751,757.00
1．所有者投入的普通股	2,153,628.00				37,839,244.00						39,992,872.00
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					31,758,885.00						31,758,885.00
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	109,835,028.00				387,448,678.81				3,782,984.88	21,755,352.83	522,822,044.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

张阳印

主管会计工作负责人：乔明浩

会计机构负责人：史婷婷

三博脑科医院管理集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	107,681,400.00				317,850,549.81				1,906,533.19	16,862,622.88	444,301,105.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	107,681,400.00				317,850,549.81						
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,906,533.19	16,862,622.88	444,301,105.88
（一）综合收益总额									1,774,242.10	15,968,178.91	17,742,421.01
（二）所有者投入和减少资本										17,742,421.01	17,742,421.01
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									1,774,242.10	-1,774,242.10	
2. 对所有者（或股东）的分配									1,774,242.10	-1,774,242.10	
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											
（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	107,681,400.00				317,850,549.81				3,680,775.29	32,830,801.79	462,043,526.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

张阳
之张
印阳

主管会计工作负责人：

乔明浩
乔明浩

会计机构负责人：

史婷婷
史婷婷

三博脑科医院管理集团股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

三博脑科医院管理集团股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“三博脑科”)系由三博医院管理集团有限公司整体变更设立的股份有限公司。

三博医院管理集团有限公司(以下简称“三博集团”)前身为北京三博投资有限公司(以下简称“三博投资”),系经北京市工商行政管理局批准注册,于 2003 年 11 月 25 日成立的有限责任公司。三博投资由自然人马东山、于春江、石祥恩、栾国明、张阳共同出资组建,组建时注册资本共人民币 1,500 万元,实收资本 1,500 万元,其中:马东山货币出资 600 万元、于春江货币出资 225 万元、石祥恩货币出资 225 万元、栾国明货币出资 225 万元、张阳货币出资 225 万元。上述出资业经北京龙洲会计师事务所有限责任公司出具龙内验发字[2003]第 009 号验资报告予以验证。

2008 年 1 月 21 日,根据三博投资第二届第一次股东会决议,三博投资申请增加注册资本 612.68 万元,变更后的注册资本为人民币 2,112.68 万元,新增注册资本由上海嵩晟投资管理有限公司、林瑞燕、王保国认缴。上述出资业经北京东胜瑞阳会计师事务所出具东胜瑞阳验字[2008]第 C1578 号验资报告予以验证。

2008 年 11 月 1 日,根据三博投资第三届第一次股东会决议及出资转让协议书,股东马东山将其持有的三博投资 29.58 万元的股权转让给自然人孙玲。

2011 年 7 月 30 日,根据三博投资第三届第十二次股东会决议及出资转让协议书,股东孙玲将其持有的 29.58 万元股权转让给北京盈信达创业投资有限公司。

2014 年 5 月 5 日,根据三博投资董事会决议及股权转让协议规定,由 QXD Medical Holdings (HK) Co.,Ltd.收购本公司 28.80%的股权,将公司变更设立为中外合资经营企业。其中股东马东山、栾国明、于春江、石祥恩、张阳、林瑞燕分别将其持有三博投资 19.80%、1.80%、1.80%、1.80%、1.80%、1.80%的股权转让给 QXD Medical Holdings (HK) Co.,Ltd.。

2015 年 4 月 7 日,根据三博投资董事会决议,公司申请增加注册资本 6,887.32 万元,增资后公司注册资本为 9,000 万元,增资方式为资本公积金转增注册资本。2015 年 5 月 13 日,三博投资取得北京市人民政府核发的批准号为商外资京字[2014]20185 号中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书。

2015 年 7 月 7 日,根据三博投资董事会决议,名称变更为三博医院管理集团有限公司。

2015 年 11 月 2 日, QXD Medical Holdings (HK) Co.,Ltd.与股东张阳、霍尔果斯博盛翔股权投资合伙企业(有限合伙)及 TBP 3Doctors (HK) Limited 签订股权转让协议, 协议约定 QXD Medical Holdings (HK) Co.,Ltd.分别将其持有的三博集团 16%股权、6.80%股权、6.00%股权转让给 TBP 3Doctors (HK) Limited、霍尔果斯博创盛翔股权投资合伙企业(有限合伙)、张阳。

2015 年 11 月 2 日, 上海嵩晟投资管理有限公司与 TBP 3Doctors (HK) Limited 及 Vaocluse Capital Management Limited 签订股权转让协议, 协议规定上海嵩晟投资管理有限公司分别将其持有的三博集团 17.85%股权、3.15%股权转让给 TBP 3Doctors (HK) Limited 和 Vaocluse Capital Management Limited。

2016 年 1 月 6 日, 根据三博集团第四届董事会决议以及股权转让及增资协议, TBP 3Doctors (HK) Limited 将其持有的三博集团 0.92%股权转让给北京长祥咨询服务合伙企业(有限合伙), TBP 3Doctors (HK) Limited、Vaocluse Capital Management Limited、北京盈信达创业投资有限公司、霍尔果斯博创盛翔股权投资合伙企业(有限合伙)、林瑞燕、张阳、王保国分别将其持有的三博集团 0.10%股权、0.09%股权、0.04%股权、0.20%股权、0.17%股权、0.31%股权、0.01%股权转让给北京吴斌咨询服务合伙企业(有限合伙), 张阳、栾国明、于春江、石祥恩、马东山分别将其持有的三博集团 0.14%股权、0.27%股权、0.27%股权、0.27%股权、0.21%股权转让给北京益博创拓咨询服务合伙企业(有限合伙); 此外, 三博集团申请增加注册资本 180 万元, 增资后注册资本为 9,180 万元, 新增注册资本分别由股东张阳、栾国明、于春江、石祥恩以货币形式认购。此次增资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2016]第 211433 号予以验证。

2017 年 3 月 10 日, 三博集团第四届董事会临时会议决议, 增加注册资本人民币 183.60 万元, 变更后的注册资本为人民币 9,363.60 万元。新增注册资本分别由北京博安仁和咨询服务合伙企业(有限合伙)、北京博仁众信咨询服务合伙企业(有限合伙)以货币形式认购。此次增资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2017]第 ZB11246 号予以验证。

根据 2017 年 4 月 17 日三博集团第四届董事会临时会议决议及批准的股权转让协议和 2017 年 6 月 14 日三博集团第四届董事会临时会议决议及批准的股权转让协议之补充协议, TBP 3Doctors (HK) Limited 将其持有的三博集团 5%股权转让给宁波梅山保税港区宁博股权投资合伙企业(有限合伙), 于春江将所持有的三博集团 0.5%股权、石祥恩持有的公司 2.5961%股权、栾国明持有的三博集团 0.5%股权转让给股东张阳。

2017 年 8 月 23 日，三博集团股东会同意整体变更为股份有限公司，以截至 2017 年 6 月 30 日经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计的净资产中的 93,636,000.00 元，折合股份总额 93,636,000.00 股，每股面值 1 元，共计股本人民币 93,636,000.00 元，由原股东按原比例分别持有，超出股本部分计入资本公积。股本变更情况经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2017]第 ZB11945 号验资报告。公司于 2017 年 10 月 30 日取得北京市工商行政管理局海淀分局颁发的企业法人营业执照。

2017 年 10 月 12 日，公司召开第一次临时股东大会，会议决定增加注册资本人民币 1,404.54 万元，变更后的注册资本为人民币 10,768.14 万元。新增注册资本分别由杭州凯泰博睿投资合伙企业（有限合伙）、深圳前海博康恒泰投资中心（有限合伙）、霍尔果斯博创盛翔股权投资合伙企业（有限合伙）、西藏博仁裕泰投资中心（有限合伙）、北京顺祺健康股权投资基金管理中心（有限合伙）、无锡利鼎投资中心（有限合伙）、北京博安江和信息咨询中心（有限合伙）以货币形式认购。此次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2017]第 ZB12076 号予以验证。

2019 年 12 月 22 日，公司召开第一次临时股东大会，会议决定增加注册资本人民币 2,153,628.00 元，变更后注册资本增加至人民币 109,835,028.00 元。新增注册资本由共青城博达鑫成投资合伙企业（有限合伙）以货币形式认购。此次增资业经北京国研会计师事务所有限公司出具京国研验字[2019]第 01006 号予以验证。

2020 年 3 月 20 日，公司召开第一届董事会第九次会议，同意股东于春江将持有公司 0.6248%股权、0.3752%股权分别转让给宁波励鼎股权投资合伙企业（有限合伙）、天津海创智信企业管理咨询合伙企业（有限合伙）；股东栾国明将持有公司 1%股权转让给宁波励鼎股权投资合伙企业（有限合伙）；股东石祥恩将持有公司 1%股权转让给天津海创智信企业管理咨询合伙企业（有限合伙）；股东霍尔果斯博创盛翔股权投资合伙企业（有限合伙）将持有公司 3.3330%股权、0.8332%股权转让给广发信德中恒汇金（龙岩）股权投资合伙企业（有限合伙）、广发信德（苏州）健康产业创业投资合伙企业（有限合伙）；股东北京顺祺健康股权投资基金管理中心（有限合伙）将持有公司 1.2788%股权转让给鹰潭逻辑投资管理企业（有限合伙）；股东马东山将持有公司 0.2778%股权、0.5999%股权、0.3611%股权、0.0555%股权、0.5555%股权、0.5555%股权、3.3175%股权分别转让给北京京工弘元创业投资中心（有限合伙）、平潭弘毅钜鑫壹号投资合伙企业（有限合伙）、深圳秉鸿嘉实创业投资中心（有限合伙）、北京秉鸿嘉睿创业投资管理有限公司、共青城朴道天琴医疗产业投资管理合伙企业（有限合伙）、中钻投资顾问（北京）有限公司、杨宏鹏。

2020 年 4 月 6 日，公司召开第一次临时股东大会，会议决定增加注册资本人民币 9,003,601.00 元，变更后注册资本增加至人民币 118,838,629.00 元。新增注册资本分别由湖北易凯长江股权投资中心（有限合伙）、泰康人寿保险有限责任公司以货币形式认购。此次增资业经北京国研会计师事务所有限公司出具京国研验字[2020]第 010003 号验资报告予以验证。

2020 年 5 月 19 日，公司召开第一届董事会第十次会议，同意股东中钻投资顾问（北京）有限公司将持有公司 0.5134%股权转让给拓宏国际（香港）投资管理有限公司；股东天津海创智信企业管理咨询合伙企业（有限合伙）将持有公司 0.9242%股权转让给徐进中。

本次股权转让后，公司注册资本和股本具体情况如下：

序号	股东	注册资本（元）	股本（元）	持股比例（%）
1	TBP 3 Doctors (HK) Limited	24,869,250.00	24,869,250.00	20.9269
2	张阳	16,781,310.00	16,781,310.00	14.1211
3	泰康人寿保险有限责任公司	7,503,001.00	7,503,001.00	6.3136
4	栾国明	6,609,520.00	6,609,520.00	5.5618
5	于春江	6,609,520.00	6,609,520.00	5.5618
6	林瑞燕	5,080,860.00	5,080,860.00	4.2754
7	宁波梅山保税港区宁博股权投资合伙企业（有限合伙）	4,681,800.00	4,681,800.00	3.9396
8	杭州凯泰博睿投资合伙企业（有限合伙）	4,681,800.00	4,681,800.00	3.9396
9	石祥恩	4,646,800.00	4,646,800.00	3.9102
10	广发信德中恒汇金（龙岩）股权投资合伙企业（有限合伙）	3,660,768.00	3,660,768.00	3.0805
11	杨宏鹏	3,643,746.00	3,643,746.00	3.0661
12	深圳前海博康恒泰投资中心（有限合伙）	3,277,260.00	3,277,260.00	2.7577
13	霍尔果斯博创盛翔股权投资合伙企业（有限合伙）	3,233,160.00	3,233,160.00	2.7206
14	Vaocluse Capital Management Limited	2,749,950.00	2,749,950.00	2.3140
15	宁波励鼎股权投资合伙企业（有限合伙）	2,252,805.00	2,252,805.00	1.8957
16	共青城博达鑫成投资合伙企业（有限合伙）	2,153,628.00	2,153,628.00	1.8122
17	西藏博仁裕泰投资中心（有限合伙）	1,872,720.00	1,872,720.00	1.5759
18	湖北易凯长江股权投资中心（有限合伙）	1,500,600.00	1,500,600.00	1.2627
19	鹰潭逻辑投资管理企业（有限合伙）	1,404,540.00	1,404,540.00	1.1819
20	北京盈信达创业投资有限公司	1,222,200.00	1,222,200.00	1.0285
21	徐进中	1,098,350.00	1,098,350.00	0.9242
22	北京益博创拓咨询服务合伙企业（有限合伙）	1,044,000.00	1,044,000.00	0.8785
23	北京博安仁和咨询服务合伙企业（有限合伙）	946,827.40	946,827.40	0.7967
24	广发信德（苏州）健康产业创业投资合伙企业（有限合伙）	915,192.00	915,192.00	0.7701
25	北京博仁众信咨询服务合伙企业（有限合伙）	889,172.60	889,172.60	0.7482
26	北京长祥咨询服务合伙企业（有限合伙）	828,000.00	828,000.00	0.6967
27	北京吴斌咨询服务合伙企业（有限合伙）	828,000.00	828,000.00	0.6967
28	平潭弘毅钜鑫壹号投资合伙企业（有限合伙）	658,938.00	658,938.00	0.5545
29	共青城朴道天琴医疗产业投资管理合伙企业（有限合伙）	610,128.00	610,128.00	0.5134
30	拓宏国际（香港）投资管理有限公司	610,128.00	610,128.00	0.5134

序号	股东	注册资本（元）	股本（元）	持股比例（%）
31	北京博安江和信息咨询中心（有限合伙）	468,180.00	468,180.00	0.3940
32	天津海创智信企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	412,075.00	412,075.00	0.3468
33	深圳秉鸿嘉实创业投资中心（有限合伙）	396,583.00	396,583.00	0.3337
34	王保国	331,740.00	331,740.00	0.2792
35	北京京工弘元创业投资中心（有限合伙）	305,064.00	305,064.00	0.2567
36	北京秉鸿嘉睿创业投资管理有限公司	61,013.00	61,013.00	0.0514
	合计	118,838,629.00	118,838,629.00	100.00

公司统一社会信用代码为 91110108756735293H。

注册地址：北京市海淀区香山一棵松 50 号 23 号楼 105 室；公司法定代表人：张阳。

经营范围：技术咨询；医疗技术咨询；技术转让；医院管理。主要产品或提供的劳务为技术咨询服务费。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 9 月 23 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围			
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
北京三博脑科医院有限公司（以下简称“北京三博”）	是	是	是	是
昆明三博脑科医院有限公司（以下简称“昆明三博”）	是	是	是	是
三博健康医疗管理（重庆）有限公司（以下简称“重庆三博管理”）	是	是	是	是
重庆三博投资有限公司（以下简称“重庆投资”）	否	否	否	是
福建省三博福能投资有限公司（以下简称“福建三博投资”）	是	是	是	是
重庆三博长安医院有限公司（以下简称“重庆三博长安”）	是	是	是	是
重庆三博江陵医院有限公司（以下简称“重庆三博江陵”）	是	是	是	是
福建三博福能脑科医院有限公司（以下简称“福建三博”）	是	是	是	是
山东三博医院管理有限公司（以下简称“山东三博”）	是	是	是	是
洛阳伍一一三博脑科医院有限公司（原洛阳三博伍一一医院管理有限公司，以下简称“洛阳三博”）	否	否	是	是
湖南三博脑科医院有限公司（以下简称“湖南三博”）	是	是	是	是
河南三博脑科医院有限公司（以下简称“河南三博”）	是	是	是	否
陕西三博脑科医院有限公司（以下简称“陕西三博”）	是	否	否	否

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

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

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

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

- （1）终止确认部分的账面价值；
 - （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。
- 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备应收款项。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合同履约定金	余额百分比法
同一控制下关联方组合	以历史损失率为基础估计未来现金流量

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	其他应收款计提比例(%)
合同履行定金	5.00

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单独进行减值测试
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明其发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：药品、耗材、易耗品、待结转成本等。待结转成本用于归集病人办理出院结算手续前发生的药品成本。2020 年 1 月 1 日前，公司在病人办理出院结算手续时确认收入并将待结转成本转入营业成本。2020 年 1 月 1 日起，不存在待结转成本。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。待结转成本按照病人单独归集，个别计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

药品、耗材等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。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单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	5.00	2.38-3.17
医疗设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质,且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时,以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的,对于换入的无形资产,以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质,或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的,对于换入的无形资产,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	10 年	直线法	预期收益年限
土地使用权	土地权证到期日	直线法	预期收益年限

每年度终了，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。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(二十) 长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(二十二) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十四) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。在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、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不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进行结算；
 - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十七) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

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

2、收入确认和计量所采用的具体原则

本公司营业收入分为医疗收入及其他业务收入。医疗收入指本公司开展医疗服务活动取得的收入，包括门诊收入、住院收入和政府购买公共卫生服务收入等。其他业务收入主要包括培训收入、租赁收入等。

门诊收入：本公司在门诊医疗服务已经提供，药品已发出，取得门诊结算单据时确认门诊收入。

住院收入：本公司在住院医疗服务已提供，药品已经发出，系统生成消费明细并可供患者查询时，确认住院收入。

政府购买公共卫生服务收入：在政府认定实际提供公共卫生服务的工作成果时确认收入。

培训收入：培训服务提供完毕时为确认时点。

租赁收入：主要是停车收费和房租，按月确认收入。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

3、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

4、 具体原则

本公司营业收入分为医疗收入及其他业务收入。医疗收入指本公司开展医疗服务活动取得的收入，包括门诊收入、住院收入和政府购买公共卫生服务收入等。其他业务收入主要包括培训收入、租赁收入等。

门诊收入：本公司在门诊医疗服务已经提供，药品已发出，取得门诊结算单据时确认。

住院收入：本公司在住院医疗服务已提供，药品已经发出，并在办理完出院结算手续当日确认。

政府购买公共卫生服务收入：在政府认定实际提供公共卫生服务的工作成果时确认收入。

培训收入：培训服务提供完毕时为确认时点。

租赁收入：主要是停车收费和房租，按月确认收入。

(二十八) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十九) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据申请补助理由以及资金使用计划用途划分为与资产相关或与收益相关。

2、 确认时点

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

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

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

(三十一) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十七）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法计入相关资产成本或当期损益；其他方法更为系统合理的，也可以采用其他方法。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十二) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

(三十三) 其他重要会计政策和会计估计

无。

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)(以下合称“新金融工具准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定,对于首次执行日尚未终止确认的金融工具,之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的,应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的,无需调整。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则,因追溯调整产生的累积影响数调整 2019 年年初留存收益和其他综合收益,2018 年度的财务报表未做调整。执行新金融工具准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	2019 年 1 月 1 日	
			合并	母公司
(1)将银行理财产品分类为“交易性金融资产”,并按照公允价值重新计量。	董事会	交易性金融资产	93,919,492.53	67,362,794.52
		其他流动资产	-92,440,000.00	-66,000,000.00
		递延所得税负债	358,203.33	340,698.63
		盈余公积	102,209.59	102,209.59
		未分配利润	992,017.44	919,886.30
		少数股东权益	27,062.17	

注:本公司持有的某些理财产品,其收益取决于标的资产的收益率。本公司于 2019 年 1 月 1 日之前将其列报为其他流动资产。2019 年 1 月 1 日之后,本公司分析其合同现金流量代表的不仅仅为对本金和以未偿本金为基础的利息的支付,因此将该等理财产品重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,列报为交易性金融资产。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的 2018 年 12 月 31 日余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
其他流动资产	摊余成本	92,440,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	93,919,492.53

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
其他流动资产	摊余成本	66,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	67,362,794.52

(2) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,2019 年度、2018 年度的财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	2020 年 1 月 1 日	
			合并	母公司
(1) 住院患者的收入确认为一段时间确认,按照产出法进行调整。2020 年初对患者已接受的医疗服务及药品确认收入并相应结转成本。 (2) 对已收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债	董事会	存货	-9,192,576.46	
		应收账款	12,519,370.34	
		递延所得税资产	105,406.39	
		资产合计	3,432,200.27	
		预收款项	-29,636,659.23	
		合同负债	6,524,176.42	
		递延所得税负债	4,860,497.74	
		负债合计	-18,251,985.07	
		未分配利润	17,780,668.39	
		少数股东权益	3,903,516.95	
		所有者权益合计	21,684,185.34	
		负债和所有者权益合计	3,432,200.27	

与原收入准则相比,执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下(增加):

受影响的资产负债表项目	2020 年 12 月 31 日	
	合并	母公司
存货	-10,908,435.72	
应收账款	14,757,928.32	
递延所得税资产	122,938.02	
资产合计	3,972,430.62	
预收账款	-35,423,069.38	
合同负债	6,343,208.81	
应交税费	6,060,156.04	
负债合计	-23,019,704.53	
未分配利润	21,671,584.76	
少数股东权益	5,320,550.39	
所有者权益合计	26,992,135.15	
负债及所有者权益合计	3,972,430.62	

受影响的利润表项目	2020 年度	
	合并	母公司
主营业务收入	8,323,754.59	
主营业务成本	1,715,859.26	
信用减值损失	-117,818.85	
所得税费用	1,182,126.67	
净利润	5,307,949.81	

（3）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

● 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁与租赁负债相等的金额计量使用权资产，如果存在预付租金或者预提租金，则对使用权资产原值进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（二十四）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：4.65%）来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额	196,788,759.06
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	157,915,854.87
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	141,006,250.46
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	16,909,604.41

说明：折现的现值与租赁负债之间的差额系一年内到期的租赁负债。

2021 年 1 月 1 日，本公司不存在融资租赁。

2、首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

（1）2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整 2019 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
交易性金融资产		93,919,492.53	92,440,000.00	1,479,492.53	93,919,492.53
其他流动资产	95,809,281.27	3,369,281.27	-92,440,000.00		-92,440,000.00
递延所得税负债		358,203.33		358,203.33	358,203.33
盈余公积	3,680,775.29	3,782,984.88		102,209.59	102,209.59
未分配利润	122,268,627.79	123,260,645.23		992,017.44	992,017.44
少数股东权益	30,337,943.98	30,365,006.15		27,062.17	27,062.17

说明：2018 年 12 月 31 日公司其他流动资产项目中包含银行理财产品 92,440,000.00 元，按照新金融工具准则应分类列报为交易性金融资产，并按照公允价值重新计量，同时确认相应的公允价值变动收益，调整所得税影响。2019 年 1 月 1 日，首次执行新金融工具准则时，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

各项目调整情况的说明：

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
交易性金融资产		67,362,794.52	66,000,000.00	1,362,794.52	67,362,794.52
其他流动资产	66,478,519.17	478,519.17	-66,000,000.00		-66,000,000.00
递延所得税负债		340,698.63		340,698.63	340,698.63
盈余公积	3,680,775.29	3,782,984.88		102,209.59	102,209.59
未分配利润	32,830,801.79	33,750,688.09		919,886.30	919,886.30

说明：2018 年 12 月 31 日母公司其他流动资产项目中包含银行理财产品 66,000,000.00 元，按照新金融工具准则应分类列报为交易性金融资产，并按照公允价值重新计量，同时确认相应的公允价值变动收益，调整所得税影响。2019 年 1 月 1 日，首次执行新金融工具准则时，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

(2) 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
存货	34,229,615.33	25,037,038.87		-9,192,576.46	-9,192,576.46
应收账款	61,135,793.21	73,655,163.55		12,519,370.34	12,519,370.34
递延所得税资产	6,723,023.75	6,828,430.14		105,406.39	105,406.39
预收款项	29,636,659.23		-29,636,659.23		-29,636,659.23
合同负债		6,524,176.42	29,636,659.23	-23,112,482.81	6,524,176.42
递延所得税负债	545,873.34	5,406,371.08		4,860,497.74	4,860,497.74
未分配利润	174,112,794.67	191,893,463.06		17,780,668.39	17,780,668.39
少数股东权益	106,867,058.54	110,770,575.49		3,903,516.95	3,903,516.95

说明：原收入准则下，公司住院收入在医疗服务已提供，药品已经发出，在办理完出院结算手续时确认。根据新收入准则，住院病人在公司提供住院综合诊疗服务的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，故应确认收入并相应结转成本，同时确认相应的信用减值损失、所得税影响。2020 年 1 月 1 日，首次执行新收入准则时，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

(3) 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则调整 2021 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日 余额	2021 年 1 月 1 日余 额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他流动资产	6,678,322.09	2,715,961.92	-3,962,360.17		-3,962,360.17
使用权资产		154,958,214.80	-2,957,640.07	157,915,854.87	154,958,214.80
其他应付款	88,777,473.11	81,857,472.87	-6,920,000.24		-6,920,000.24
一年内到期的非流动 负债	1,134,043.74	18,043,648.15	16,909,604.41		16,909,604.41
租赁负债		141,006,250.46	-16,909,604.41	157,915,854.87	141,006,250.46

说明：（1）本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

（2）本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁与租赁负债相等的金额计量使用权资产，如果存在预付租金或者预提租金，则对使用权资产原值进行必要调整。上述事项影响其他流动资产、使用权资产、其他应付款及租赁负债等项目。

（3）公司根据租赁负债的流动性，将一年以内到期的租赁负债重分类至一年内到期的非流动负债，影响租赁负债、一年内到期的非流动负债等项目。

3、其他重要会计政策和会计估计变更情况

（1）执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，2018 年度的财务报表不做调整，执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，债务重组损益计入其他收益和投资收益；2018 年度的财务报表不做调整，债务重组损益仍计入营业外收入和营业外支出。

（3）执行《企业会计准则解释第 13 号》
财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，2019 年度、2018 年度的财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，2019 年度、2018 年度的财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（5）执行一般企业财务报表格式的修订

财政部分别 2018 年度和 2019 年度发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2018）15 号）、《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会（2019）16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司已按修订后的格式编制本报告期间的财务报表：

资产负债表中“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示；

利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目；新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中

的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目；增加列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”；所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

（6）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司作为承租人采用简化方法处理相关租金减让冲减 2020 年度营业成本、管理费用合计人民币 1,290,037.26 元。

（7）执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。本公司执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率			
		2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、 9%	3%、6%、 9%	3%、6%、 9%、10%	3%、6%、 10%、11%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%	7%、5%	7%、5%	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%	25%、15%	25%、15%	25%、15%

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	企业所得税税率			
	2021 年 1-6 月 (%)	2020 年度 (%)	2019 年度 (%)	2018 年度 (%)
三博脑科医院管理集团股份有限公司	25.00	25.00	25.00	25.00
北京三博脑科医院有限公司	25.00	25.00	25.00	25.00
昆明三博脑科医院有限公司	25.00	25.00	25.00	25.00
三博健康医疗管理（重庆）有限公司	25.00	25.00	25.00	25.00
重庆三博投资有限公司	已注销	已注销	已注销	25.00
福建省三博福能投资有限公司	25.00	25.00	25.00	25.00
重庆三博长安医院有限公司	15.00	15.00	15.00	15.00
重庆三博江陵医院有限公司	15.00	15.00	15.00	15.00
福建三博福能脑科医院有限公司	25.00	25.00	25.00	25.00
山东三博脑科医院有限公司	不适用	不适用	不适用	不适用
洛阳伍一一三博脑科医院有限公司（原洛阳三博伍一一医院管理有限公司）	25.00	25.00	25.00	25.00
湖南三博脑科医院有限公司	25.00	25.00	25.00	25.00
河南三博脑科医院有限公司	25.00	25.00	25.00	未成立
陕西三博脑科医院有限公司	25.00	不适用	不适用	不适用

(二) 税收优惠

1、增值税

根据财政部、国家税务总局正式颁布《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号)中的《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，自 2016 年 5 月 1 日起，公司的医疗收入免征增值税。

2、企业所得税

按照西部大开发税收优惠政策，本报告期子公司重庆三博长安和重庆三博江陵执行 15%的企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	466,133.53	474,236.37	408,590.93	424,387.47
银行存款	334,782,082.42	531,260,893.65	414,807,345.06	423,765,302.94
其他货币资金	2,069,643.05	1,753,537.71	1,739,425.92	553,742.68
合计	337,317,859.00	533,488,667.73	416,955,361.91	424,743,433.09

说明：（1）其他货币资金系银联、微信、支付宝等收款形成的账户余额；

（2）报告期内，公司不存在因抵押、质押或冻结等使用有限制的货币资金。

(二) 交易性金融资产

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	250,347,676.72	83,601,971.78	197,660,905.35
其中：结构性存款	192,236,076.72	55,856,077.26	40,016,031.23
理财产品	58,111,600.00	27,745,894.52	157,644,874.12
合计	250,347,676.72	83,601,971.78	197,660,905.35

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票				380,000.00
合计				380,000.00

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	70,841,939.96	88,206,830.33	63,890,056.63	72,332,762.71
1 至 2 年	198,850.05	53,679.53	382,626.11	168,439.65
2 至 3 年	192,048.63	243,130.16	136,965.58	55,197.22
3 年以上	372,499.75	293,884.50	158,801.92	151,230.92
小计	71,605,338.39	88,797,524.52	64,568,450.24	72,707,630.50
减：坏账准备	3,992,096.35	4,782,533.03	3,432,657.03	3,801,272.21
合计	67,613,242.04	84,014,991.49	61,135,793.21	68,906,358.29

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2021 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	71,605,338.39	100.00	3,992,096.35	5.58	67,613,242.04
其中：					
账龄组合	71,605,338.39	100.00	3,992,096.35	5.58	67,613,242.04
合计	71,605,338.39	100.00	3,992,096.35		67,613,242.04

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	88,797,524.52	100.00	4,782,533.03	5.39	84,014,991.49
其中：					
账龄组合	88,797,524.52	100.00	4,782,533.03	5.39	84,014,991.49
合计	88,797,524.52	100.00	4,782,533.03		84,014,991.49

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	64,568,450.24	100.00	3,432,657.03	5.32	61,135,793.21
其中：					
账龄组合	64,568,450.24	100.00	3,432,657.03	5.32	61,135,793.21
合计	64,568,450.24	100.00	3,432,657.03		61,135,793.21

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	70,841,939.96	3,542,097.00	5.00	88,206,830.33	4,410,341.52	5.00	63,890,056.63	3,194,502.83	5.00
1 至 2 年	198,850.05	19,885.01	10.00	53,679.53	5,367.96	10.00	382,626.11	38,262.61	10.00
2 至 3 年	192,048.63	57,614.59	30.00	243,130.16	72,939.05	30.00	136,965.58	41,089.67	30.00
3 年以上	372,499.75	372,499.75	100.00	293,884.50	293,884.50	100.00	158,801.92	158,801.92	100.00
合计	71,605,338.39	3,992,096.35		88,797,524.52	4,782,533.03		64,568,450.24	3,432,657.03	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	72,707,630.50	100.00	3,801,272.21	5.23	68,906,358.29
其中：账龄组合	72,707,630.50	100.00	3,801,272.21	5.23	68,906,358.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	72,707,630.50	100.00	3,801,272.21		68,906,358.29

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	72,332,762.71	3,616,638.14	5.00
1 至 2 年	168,439.65	16,843.97	10.00
2 至 3 年	55,197.22	16,559.18	30.00
3 年以上	151,230.92	151,230.92	100.00
合计	72,707,630.50	3,801,272.21	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,984,038.09	333,519.40	516,285.28		3,801,272.21
合计	3,984,038.09	333,519.40	516,285.28		3,801,272.21

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,801,272.21		3,801,272.21	93,630.45	462,245.63		3,432,657.03
合计	3,801,272.21		3,801,272.21	93,630.45	462,245.63		3,432,657.03

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,432,657.03	658,914.23	4,091,571.26	907,817.60	84,705.83	132,150.00	4,782,533.03
合计	3,432,657.03	658,914.23	4,091,571.26	907,817.60	84,705.83	132,150.00	4,782,533.03

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	4,782,533.03	71,580.43	862,017.11		3,992,096.35
合计	4,782,533.03	71,580.43	862,017.11		3,992,096.35

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款		132,150.00		

应收账款核销说明：2020 年度公司核销患者欠费 132,150.00 元。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
重庆市江北区社会保险局	34,420,637.31	48.07	1,721,031.87
北京市医保中心	11,803,321.62	16.48	590,166.08
云南省医疗保险基金管理中心	2,940,550.00	4.11	147,027.50
福州市医疗保障基金管理中心	2,122,448.08	2.96	106,122.40
福建省医疗保险管理中心	1,273,575.26	1.78	63,678.76
合计	52,560,532.27	73.40	2,628,026.61

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
重庆市江北区社会保险局	48,906,122.91	55.08	2,445,306.15
北京市医保中心	12,339,188.63	13.90	616,959.43
福建省医疗保险管理中心	2,573,182.97	2.90	128,659.15
云南省医疗保险基金管理中心	2,427,891.35	2.73	121,394.57
长安福特汽车有限公司	1,778,928.40	2.00	88,946.42
合计	68,025,314.26	76.61	3,401,265.72

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
重庆市江北区社会保险局	50,299,406.49	77.90	2,496,016.88
北京市医保中心	4,790,957.54	7.42	239,547.88

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
福建省医疗保险管理中心	2,033,327.86	3.15	101,666.39
云南省医疗保险基金管理中心	1,877,605.30	2.91	93,880.27
福建省福能集团总医院	1,867,807.40	2.89	93,390.37
合计	60,869,104.59	94.27	3,024,501.79

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
重庆市江北区社会保险局	52,792,631.42	72.61	2,639,631.57
云南省医疗保险基金管理中心	4,973,048.68	6.84	248,652.43
北京市医保中心	4,520,686.77	6.22	226,034.34
长安福特汽车有限公司	2,289,894.40	3.15	114,494.72
福建省福能集团总医院	2,249,527.97	3.09	112,476.40
合计	66,825,789.24	91.91	3,341,289.46

6、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

项目	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
预付账款	5,740,651.38	100.00	3,608,016.98	100.00	68,801.01	100.00	297,814.71	100.00
合计	5,740,651.38	100.00	3,608,016.98	100.00	68,801.01	100.00	297,814.71	100.00

说明：（1）公司预付账款账龄主要在 1 年以内；

（2）2021 年 6 月 30 日预付账款增加主要系公司支付发行费用所致。

(六) 其他应收款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
其他应收款项	18,045,460.01	16,642,963.42	19,077,866.51	11,039,790.94
合计	18,045,460.01	16,642,963.42	19,077,866.51	11,039,790.94

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	7,263,941.44	5,659,087.33	16,924,866.20	11,523,974.67
1 至 2 年	11,364,830.55	11,879,518.78	3,312,542.92	70,350.00
2 至 3 年	517,133.07	29,805.09	25,650.00	41,000.00
3 年以上	1,270,796.02	1,548,863.52	1,548,997.02	1,549,746.02
小计	20,416,701.08	19,117,274.72	21,812,056.14	13,185,070.69
减：坏账准备	2,371,241.07	2,474,311.30	2,734,189.63	2,145,279.75
合计	18,045,460.01	16,642,963.42	19,077,866.51	11,039,790.94

(2) 按坏账计提方法分类披露

2021 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,416,701.08	100.00	2,371,241.07	11.61	18,045,460.01
其中：					
账龄组合	8,070,701.08	39.53	1,753,941.07	21.73	6,316,760.01
合同履约定金	12,346,000.00	60.47	617,300.00	5.00	11,728,700.00
合计	20,416,701.08	100.00	2,371,241.07		18,045,460.01

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,117,274.72	100.00	2,474,311.30	12.94	16,642,963.42
其中：					
账龄组合	7,529,274.72	39.38	1,894,911.30	25.17	5,634,363.42
合同履约定金	11,588,000.00	60.62	579,400.00	5.00	11,008,600.00
合计	19,117,274.72	100.00	2,474,311.30		16,642,963.42

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,812,056.14	100.00	2,734,189.63	12.54	19,077,866.51
其中：					
账龄组合	10,724,056.14	49.17	2,179,789.63	20.33	8,544,266.51
合同履约定金	11,088,000.00	50.83	554,400.00	5.00	10,533,600.00
合计	21,812,056.14	100.00	2,734,189.63		19,077,866.51

按组合计提坏账准备:

账龄组合:

名称	2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,159,087.33	257,954.37	5.00	5,836,866.20	291,843.32	5.00
1 至 2 年	791,518.78	79,151.88	10.00	3,312,542.92	331,254.29	10.00
2 至 3 年	29,805.09	8,941.53	30.00	25,650.00	7,695.00	30.00
3 年以上	1,548,863.52	1,548,863.52	100.00	1,548,997.02	1,548,997.02	100.00
合计	7,529,274.72	1,894,911.30		10,724,056.14	2,179,789.63	

合同履约定金组合:

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	说明
合同履约定金	11,588,000.00	579,400.00	5.00	根据款项性质确定风险组合

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	说明
合同履约定金	11,088,000.00	554,400.00	5.00	根据款项性质确定风险组合

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	13,185,070.69	100.00	2,145,279.75	16.27	11,039,790.94
其中：账龄组合	6,185,070.69	46.91	1,795,279.75	29.03	4,389,790.94
合同履约定金	7,000,000.00	53.09	350,000.00	5.00	6,650,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	13,185,070.69	100.00	2,145,279.75		11,039,790.94

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,523,974.67	226,198.73	5.00
1 至 2 年	70,350.00	7,035.00	10.00
2 至 3 年	41,000.00	12,300.00	30.00
3 年以上	1,549,746.02	1,549,746.02	100.00
合计	6,185,070.69	1,795,279.75	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款项：

余额百分比	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
合同履约定金	7,000,000.00	350,000.00	5.00
合计	7,000,000.00	350,000.00	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
2019.1.1 余额	2,145,279.75			2,145,279.75
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

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)	
本期计提	588,909.88			588,909.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	2,734,189.63			2,734,189.63

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)	
2019.12.31 余额	2,734,189.63			2,734,189.63
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	259,878.33			259,878.33
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	2,474,311.30			2,474,311.30

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)	
2020.12.31 余额	2,474,311.30			2,474,311.30
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	176,929.77			176,929.77

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)	
本期转回				
本期转销				
本期核销	280,000.00			280,000.00
其他变动				
2021.6.30 余额	2,371,241.07			2,371,241.07

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	13,185,070.69			13,185,070.69
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	8,626,985.45			8,626,985.45
本期终止确认				
其他变动				
2019.12.31 余额	21,812,056.14			21,812,056.14

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	21,812,056.14			21,812,056.14
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	2,694,781.42			2,694,781.42
其他变动				
2020.12.31 余额	19,117,274.72			19,117,274.72

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	19,117,274.72			19,117,274.72
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	19,251,920.59			19,251,920.59
本期终止确认	17,672,494.23			17,672,494.23
其他变动	280,000.00			280,000.00
2021.6.30 余额	20,416,701.08			20,416,701.08

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,828,512.22		2,033,232.47		1,795,279.75
合同履约定金		350,000.00			350,000.00
合计	3,828,512.22	350,000.00	2,033,232.47		2,145,279.75

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,795,279.75		1,795,279.75	384,509.88			2,179,789.63
合同履约定金	350,000.00		350,000.00	204,400.00			554,400.00
合计	2,145,279.75		2,145,279.75	588,909.88			2,734,189.63

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,179,789.63		284,878.33		1,894,911.30
合同履约定金	554,400.00	25,000.00			579,400.00
合计	2,734,189.63	25,000.00	284,878.33		2,474,311.30

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,894,911.30	139,029.77		280,000.00	1,753,941.07
合同履约定金	579,400.00	37,900.00			617,300.00
合计	2,474,311.30	176,929.77		280,000.00	2,371,241.07

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2021.6.30 核销金额
实际核销的其他应收款项	280,000.00

其他应收款项核销说明：账龄超过 3 年以上，预计无法收回。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
合同履约定金	12,346,000.00	11,588,000.00	11,088,000.00	7,000,000.00
代收代付款	3,595,512.30	3,615,895.90	3,723,196.51	1,123,063.23
医责险赔偿款	1,575,996.48	1,685,815.69	2,096,896.91	69,326.04
押金、保证金	2,395,809.32	1,823,809.44	1,289,484.55	1,293,984.09
备用金	503,382.98	403,753.69	414,478.17	498,697.33
股权转让款			3,200,000.00	3,200,000.00
合计	20,416,701.08	19,117,274.72	21,812,056.14	13,185,070.69

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2021.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
云南郑保中西医结合医院有限公司	合同履约定金	11,088,000.00	1-2 年	54.31	554,400.00
中国人民财产保险股份有限公司	医责赔偿款	1,575,996.48	1 年以内、1-2 年、2-3 年	7.72	207,154.91
西安君达桃园宾馆有限责任公司	合同履约定金	758,000.00	1 年以内	3.71	37,900.00
重庆市江北区住房和城乡建设委员会	押金、保证金	540,000.00	1 年以内	2.64	27,000.00
昆明市西山区人民医院	押金、保证金	501,200.00	3 年以上	2.45	501,200.00
合计		14,463,196.48		70.83	1,327,654.91

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
云南郑保中西医结合医院有限公司	合同履约定金	11,088,000.00	1-2 年	58.00	554,400.00
中国人民财产保险股份有限公司	医责险赔偿款	1,685,815.69	1 年以内、 1-2 年	8.82	141,444.93
重庆市江北区住房和城乡建设委员会	押金、保证金	540,000.00	1 年以内	2.82	27,000.00
昆明市西山区人民医院	押金、保证金	501,200.00	3 年以上	2.62	501,200.00
昆明市西山区卫生局	押金、保证金	500,000.00	3 年以上	2.62	500,000.00
合计		14,315,015.69		74.88	1,724,044.93

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
云南郑保中西医结合医院有限公司	合同履约定金	11,088,000.00	1 年以内	50.83	554,400.00
福州仓山区阿克索医疗科技合伙企业（有限合伙）	股权转让款	3,200,000.00	1-2 年	14.67	320,000.00
中国人民财产保险股份有限公司	医责险赔偿款	2,096,896.91	1 年以内	9.61	104,844.85
昆明市西山区人民医院	押金、保证金	501,200.00	1-2 年、3 年以上	2.30	501,110.00
昆明市西山区卫生局	押金、保证金	500,000.00	3 年以上	2.29	500,000.00
合计		17,386,096.91		79.70	1,980,354.85

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
洛阳北方企业集团有限公司	合同履约定金	7,000,000.00	1 年以内	53.09	350,000.00
福州仓山区阿克索医疗科技合伙企业（有限合伙）	股权转让款	3,200,000.00	1 年以内	24.27	160,000.00
昆明市西山区人民医院	押金、保证金	501,200.00	1 年以内、3 年以上	3.80	501,105.00
昆明市西山区卫生局	押金、保证金	500,000.00	3 年以上	3.79	500,000.00
重庆冠中人力资源管理服务有限公司	押金、保证金	161,979.91	3 年以上	1.23	161,979.91
合计		11,363,179.91		86.18	1,673,084.91

（8）无涉及政府补助的其他应收款项

（9）无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

（10）无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	存货 跌价 准备	账面价值	账面余额	存货 跌价 准备	账面价值	账面余额	存货 跌价 准备	账面价值	账面余额	存货 跌价 准备	账面价值
药品	23,955,501.10		23,955,501.10	23,868,683.43		23,868,683.43	21,119,063.13		21,119,063.13	17,044,439.98		17,044,439.98
耗材及易耗品	4,229,381.98		4,229,381.98	4,955,129.75		4,955,129.75	3,917,975.74		3,917,975.74	3,176,205.94		3,176,205.94
待结转成本							9,192,576.46		9,192,576.46	8,630,006.82		8,630,006.82
合计	28,184,883.08		28,184,883.08	28,823,813.18		28,823,813.18	34,229,615.33		34,229,615.33	28,850,652.74		28,850,652.74

2、 无存货跌价准备及合同履约成本减值准备

(八) 其他流动资产

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预付房租	146,720.75	4,051,040.17	3,264,169.99	1,725,000.00
预交所得税	4,552.66	871,406.65	2,736,515.81	483,071.83
待摊费用	1,461,772.93	1,628,461.73	1,010,000.00	1,161,209.44
待抵扣进项税	135,726.34	127,413.54	10,594.02	
理财产品				92,440,000.00
合计	1,748,772.68	6,678,322.09	7,021,279.82	95,809,281.27

(九) 长期股权投资

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业											
洛阳伍一一三博脑科医院有限公司（原洛阳三博伍一一医院管理有限公司）						10,500,000.00				10,500,000.00	
小计						10,500,000.00				10,500,000.00	
合计						10,500,000.00				10,500,000.00	

注：2020 年 12 月 23 日，洛阳三博的股东重庆三博管理决定：同意重庆三博管理将持有洛阳三博的 51%股权以 3,570 万元平价转让给共青城博远至晟投资合伙企业（有限合伙）（简称“博远至晟”）、将持有洛阳三博的 34%股权以 2,380 万元平价转让给共青城宏海壹号投资合伙企业（有限合伙）（简称“宏海壹号”）。同日，重庆三博管理、博远至晟和宏海壹号签署《股权转让协议》，并支付了转让价款。本次股权转让完成后，重庆三博管理持有洛阳三博 15%的股权。

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动								2021.6.30	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业											
洛阳伍一一三博脑科医院有限公司（原洛阳三博伍一一医院管理有限公司）	10,500,000.00			-75.24						10,499,924.76	
小计	10,500,000.00			-75.24						10,499,924.76	
合计	10,500,000.00			-75.24						10,499,924.76	

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	207,672,669.55	209,247,054.35	188,710,679.96	174,116,777.27
合计	207,672,669.55	209,247,054.35	188,710,679.96	174,116,777.27

2、 固定资产情况

项目	医疗设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 2017.12.31	253,915,549.42	4,479,291.44	22,192,611.14	280,587,452.00
(2) 本期增加金额	30,772,640.00	1,165,158.68	2,413,910.67	34,351,709.35
—购置	30,772,640.00	1,165,158.68	2,413,910.67	34,351,709.35
—在建工程转入				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额	6,852,196.59	188,111.00	505,242.93	7,545,550.52
—处置或报废	6,852,196.59	188,111.00	505,242.93	7,545,550.52
(4) 2018.12.31	277,835,992.83	5,456,339.12	24,101,278.88	307,393,610.83
2. 累计折旧				
(1) 2017.12.31	97,669,701.94	2,825,368.17	12,904,983.82	113,400,053.93
(2) 本期增加金额	23,200,333.83	379,730.04	3,004,126.33	26,584,190.20
—计提	23,200,333.83	379,730.04	3,004,126.33	26,584,190.20
(3) 本期减少金额	6,065,229.01	178,705.45	463,476.11	6,707,410.57
—处置或报废	6,065,229.01	178,705.45	463,476.11	6,707,410.57
(4) 2018.12.31	114,804,806.76	3,026,392.76	15,445,634.04	133,276,833.56
3. 减值准备				
(1) 2017.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2018.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2018.12.31 账面价值	163,031,186.07	2,429,946.36	8,655,644.84	174,116,777.27
(2) 2017.12.31 账面价值	156,245,847.48	1,653,923.27	9,287,627.32	167,187,398.07

项目	医疗设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 2018.12.31	277,835,992.83	5,456,339.12	24,101,278.88	307,393,610.83
(2) 本期增加金额	39,232,770.84	747,051.55	2,085,109.09	42,064,931.48
—购置	39,232,770.84	747,051.55	2,085,109.09	42,064,931.48
—在建工程转入				
—企业合并增加				

项目	医疗设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(3) 本期减少金额	5,656,715.44	203,233.88	268,882.77	6,128,832.09
—处置或报废	5,656,715.44	203,233.88	268,882.77	6,128,832.09
(4) 2019.12.31	311,412,048.23	6,000,156.79	25,917,505.20	343,329,710.22
2. 累计折旧				
(1) 2018.12.31	114,804,806.76	3,026,392.76	15,445,634.04	133,276,833.56
(2) 本期增加金额	22,871,198.20	530,551.82	2,708,224.89	26,109,974.91
—计提	22,871,198.20	530,551.82	2,708,224.89	26,109,974.91
(3) 本期减少金额	4,327,573.62	187,143.40	253,061.19	4,767,778.21
—处置或报废	4,327,573.62	187,143.40	253,061.19	4,767,778.21
(4) 2019.12.31	133,348,431.34	3,369,801.18	17,900,797.74	154,619,030.26
3. 减值准备				
(1) 2018.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2019.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2019.12.31 账面价值	178,063,616.89	2,630,355.61	8,016,707.46	188,710,679.96
(2) 2018.12.31 账面价值	163,031,186.07	2,429,946.36	8,655,644.84	174,116,777.27

项目	医疗设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 2019.12.31	311,412,048.23	6,000,156.79	25,917,505.20	343,329,710.22
(2) 本期增加金额	46,575,725.55	287,362.83	3,828,765.10	50,691,853.48
—购置	46,575,725.55	287,362.83	3,828,765.10	50,691,853.48
—在建工程转入				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额	12,711,350.61	79,315.21	1,465,162.83	14,255,828.65
—处置或报废	12,711,350.61	79,315.21	1,465,162.83	14,255,828.65
(4) 2020.12.31	345,276,423.17	6,208,204.41	28,281,107.47	379,765,735.05
2. 累计折旧				
(1) 2019.12.31	133,348,431.34	3,369,801.18	17,900,797.74	154,619,030.26
(2) 本期增加金额	25,693,079.80	671,790.34	2,400,822.27	28,765,692.41
—计提	25,693,079.80	671,790.34	2,400,822.27	28,765,692.41
(3) 本期减少金额	11,649,354.63		1,216,687.34	12,866,041.97
—处置或报废	11,649,354.63		1,216,687.34	12,866,041.97
(4) 2020.12.31	147,392,156.51	4,041,591.52	19,084,932.67	170,518,680.70
3. 减值准备				
(1) 2019.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				

项目	医疗设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2020.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2020.12.31 账面价值	197,884,266.66	2,166,612.89	9,196,174.80	209,247,054.35
(2) 2019.12.31 账面价值	178,063,616.89	2,630,355.61	8,016,707.46	188,710,679.96

项目	医疗设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 2020.12.31	345,276,423.17	6,208,204.41	28,281,107.47	379,765,735.05
(2) 本期增加金额	14,228,038.00	593,107.97	301,592.98	15,122,738.95
—购置	14,228,038.00	593,107.97	301,592.98	15,122,738.95
—在建工程转入				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额	227,200.00	778,572.83	58,812.50	1,064,585.33
—处置或报废	227,200.00	778,572.83	58,812.50	1,064,585.33
(4) 2021.6.30	359,277,261.17	6,022,739.55	28,523,887.95	393,823,888.67
2. 累计折旧				
(1) 2020.12.31	147,392,156.51	4,041,591.52	19,084,932.67	170,518,680.70
(2) 本期增加金额	14,560,932.76	593,444.13	1,266,469.45	16,420,846.34
—计提	14,560,932.76	593,444.13	1,266,469.45	16,420,846.34
(3) 本期减少金额	213,066.00	521,054.01	54,187.91	788,307.92
—处置或报废	213,066.00	521,054.01	54,187.91	788,307.92
(4) 2021.6.30	161,740,023.27	4,113,981.64	20,297,214.21	186,151,219.12
3. 减值准备				
(1) 2020.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2021.6.30				
4. 账面价值				
(1) 2021.6.30 账面价值	197,537,237.90	1,908,757.91	8,226,673.74	207,672,669.55
(2) 2020.12.31 账面价值	197,884,266.66	2,166,612.89	9,196,174.80	209,247,054.35

3、 无暂时闲置的固定资产

4、 无通过融资租赁租入的固定资产情况

5、 无通过经营租赁租出的固定资产情况

6、 2021 年 6 月 30 日无未办妥产权证书的固定资产情况

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	84,591,093.21	49,846,336.78	7,002,284.31	823,235.65
合计	84,591,093.21	49,846,336.78	7,002,284.31	823,235.65

2、 在建工程情况

项目	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湖南三博脑科医院项目	73,665,660.81		73,665,660.81	46,392,036.50		46,392,036.50	6,623,818.31		6,623,818.31	705,771.65		705,771.65
三博长安门诊改扩建工程	10,925,432.40		10,925,432.40	3,454,300.28		3,454,300.28	378,466.00		378,466.00	117,464.00		117,464.00
合计	84,591,093.21		84,591,093.21	49,846,336.78		49,846,336.78	7,002,284.31		7,002,284.31	823,235.65		823,235.65

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.12.31	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
湖南三博脑科医院项目	721,595,000.00		705,771.65			705,771.65	0.10	0.10%				股东投入

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31	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
湖南三博脑科医院项目	721,595,000.00	705,771.65	5,918,046.66			6,623,818.31	0.92	0.92%				股东投入

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少 金额	2020.12.31	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
湖南三博脑科 医院项目	721,595,000.00	6,623,818.3 1	39,768,218.19			46,392,036.50	6.43	6.43%				股东投入
三博长安门诊 改扩建工程	48,720,000.00	378,466.00	3,075,834.28			3,454,300.28	7.09	7.09%				股东投入
合计		7,002,284.3 1	42,844,052.47			49,846,336.78						

项目名称	预算数	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少 金额	2021.6.30	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
湖南三博脑科 医院项目	721,595,000.00	46,392,036.50	27,273,624.31			73,665,660.81	10.21	10.21%				股东投入
三博长安门诊 改扩建工程	48,720,000.00	3,454,300.28	7,471,132.12			10,925,432.40	22.42	22.42%				股东投入
合计		49,846,336.78	34,744,756.43			84,591,093.21						

4、 本报告期无计提在建工程减值准备情况

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2021.1.1 余额	154,958,214.80	154,958,214.80
(2) 本期增加金额	52,929,756.03	52,929,756.03
— 新增租赁	52,929,756.03	52,929,756.03
— 企业合并增加		
— 重估调整		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 2021.6.30 余额	207,887,970.83	207,887,970.83
2. 累计折旧		
(1) 2021.1.1 余额		
(2) 本期增加金额	12,688,031.06	12,688,031.06
— 计提	12,688,031.06	12,688,031.06
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 2021.6.30 余额	12,688,031.06	12,688,031.06
3. 减值准备		
(1) 2021.1.1 余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 2021.6.30 余额		
4. 账面价值		
(1) 2021.6.30 账面价值	195,199,939.77	195,199,939.77
(2) 2021.1.1 账面价值	154,958,214.80	154,958,214.80

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2017.12.31		6,300,732.21	6,300,732.21
(2) 本期增加金额		192,225.00	192,225.00
— 购置		192,225.00	192,225.00
— 内部研发			
— 企业合并增加			

项目	土地使用权	软件	合计
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2018.12.31		6,492,957.21	6,492,957.21
2. 累计摊销			
(1) 2017.12.31		2,841,217.32	2,841,217.32
(2) 本期增加金额		591,767.73	591,767.73
—计提		591,767.73	591,767.73
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2018.12.31		3,432,985.05	3,432,985.05
3. 减值准备			
(1) 2017.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2018.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2018.12.31 账面价值		3,059,972.16	3,059,972.16
(2) 2017.12.31 账面价值		3,459,514.89	3,459,514.89

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2018.12.31		6,492,957.21	6,492,957.21
(2) 本期增加金额	36,450,910.00	217,982.00	36,668,892.00
—购置		217,982.00	217,982.00
—内部研发			
—企业合并增加			
—股东出资	36,450,910.00		36,450,910.00
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2019.12.31	36,450,910.00	6,710,939.21	43,161,849.21
2. 累计摊销			
(1) 2018.12.31		3,432,985.05	3,432,985.05
(2) 本期增加金额	125,909.88	528,145.76	654,055.64
—计提	125,909.88	528,145.76	654,055.64

项目	土地使用权	软件	合计
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2019.12.31	125,909.88	3,961,130.81	4,087,040.69
3. 减值准备			
(1) 2018.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2019.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2019.12.31 账面价值	36,325,000.12	2,749,808.40	39,074,808.52
(2) 2018.12.31 账面价值		3,059,972.16	3,059,972.16

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2019.12.31	36,450,910.00	6,710,939.21	43,161,849.21
(2) 本期增加金额	377,500,000.00	354,919.44	377,854,919.44
—购置	377,500,000.00	354,919.44	377,854,919.44
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2020.12.31	413,950,910.00	7,065,858.65	421,016,768.65
2. 累计摊销			
(1) 2019.12.31	125,909.88	3,961,130.81	4,087,040.69
(2) 本期增加金额	1,596,216.52	514,800.11	2,111,016.63
—计提	1,596,216.52	514,800.11	2,111,016.63
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2020.12.31	1,722,126.40	4,475,930.92	6,198,057.32
3. 减值准备			
(1) 2019.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			

项目	土地使用权	软件	合计
—失效且终止确认的部分			
(4) 2020.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2020.12.31 账面价值	412,228,783.60	2,589,927.73	414,818,711.33
(2) 2019.12.31 账面价值	36,325,000.12	2,749,808.40	39,074,808.52

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2020.12.31	413,950,910.00	7,065,858.65	421,016,768.65
(2) 本期增加金额	10,183,282.65	432,000.00	10,615,282.65
—购置	10,183,282.65	432,000.00	10,615,282.65
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2021.6.30	424,134,192.65	7,497,858.65	431,632,051.30
2. 累计摊销			
(1) 2020.12.31	1,722,126.40	4,475,930.92	6,198,057.32
(2) 本期增加金额	5,445,312.18	284,850.06	5,730,162.24
—计提	5,445,312.18	284,850.06	5,730,162.24
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2021.6.30	7,167,438.58	4,760,780.98	11,928,219.56
3. 减值准备			
(1) 2020.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2021.6.30			
4. 账面价值			
(1) 2021.6.30 账面价值	416,966,754.07	2,737,077.67	419,703,831.74
(2) 2020.12.31 账面价值	412,228,783.60	2,589,927.73	414,818,711.33

2、 无使用寿命不确定的知识产权

3、 无具有重要影响的单项知识产权

4、 无所有权或使用权受到限制的知识产权

5、 2021 年 6 月 30 日未办妥产权证书的土地使用权情况

子公司北京三博 2020 年 10 月份通过北京产权交易所摘牌的方式受让取得一项土地使用权。该项土地使用权于 2020 年 12 月完成资产交割，截至 2021 年 6 月 30 日，尚未完成土地使用权证的变更手续。

(十四) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
账面原值				
江陵医院医疗业务	15,173,419.94			15,173,419.94
小计	15,173,419.94			15,173,419.94
减值准备				
江陵医院医疗业务				
小计				
账面价值	15,173,419.94			15,173,419.94

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
账面原值				
江陵医院医疗业务	15,173,419.94			15,173,419.94
小计	15,173,419.94			15,173,419.94
减值准备				
江陵医院医疗业务				
小计				
账面价值	15,173,419.94			15,173,419.94

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
账面原值				
江陵医院医疗业务	15,173,419.94			15,173,419.94
小计	15,173,419.94			15,173,419.94
减值准备				
江陵医院医疗业务				

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
小计				
账面价值	15,173,419.94			15,173,419.94

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
账面原值				
江陵医院医疗业务	15,173,419.94			15,173,419.94
小计	15,173,419.94			15,173,419.94
减值准备				
江陵医院医疗业务				
小计				
账面价值	15,173,419.94			15,173,419.94

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司商誉系子公司重庆三博江陵 2015 年受让重庆江陵医院经营性资产及业务形成。重庆三博江陵是一家营利性综合医院，本公司以重庆三博江陵整体经营性资产（包括固定资产、无形资产及长期待摊费用等经营性资产）作为一项资产组，商誉全部分摊至该资产组。该资产组构成报告期内未发生变化。

3、 商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

本公司报告期各期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

报告期各期末各资产组计算可收回金额的关键假设及其依据如下：

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，预测期内重庆三博江陵营业收入增长率介于 6%至 12%之间，超过 5 年的现金流量保持稳定。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算，计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 10.40%，已反映了相对于有关分部的风险。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：假设国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，与资产组相关的业务所处地区的政治、经济和社会

环境无重大变化;假设有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用、融资条件等不发生重大变化;假设无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对资产组及其对应的经济体造成重大不利影响。

根据报告期各期末减值测试的结果,报告期各期末未发生商誉减值,无需计提商誉减值准备。

(十五) 长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
院区装修及工程改造	54,236,952.21	5,984,215.57	10,312,609.95		49,908,557.83
化工医院电路安装补偿款	1,549,999.65		200,000.04		1,349,999.61
合计	55,786,951.86	5,984,215.57	10,512,609.99		51,258,557.44

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
院区装修及工程改造	49,908,557.83	3,820,345.25	11,119,656.18		42,609,246.90
化工医院电路安装补偿款	1,349,999.61		200,000.04		1,149,999.57
合计	51,258,557.44	3,820,345.25	11,319,656.22		43,759,246.47

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.12.31
院区装修及工程改造	42,609,246.94	8,054,656.00	11,744,082.02		38,919,820.92
化工医院电路安装补偿款	1,149,999.53		200,000.04		949,999.49
合计	43,759,246.47	8,054,656.00	11,944,082.06		39,869,820.41

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.6.30
院区装修及工程改造	38,919,820.92	505,068.00	6,146,921.60		33,277,967.32
化工医院电路安装补偿款	949,999.49		100,000.02		849,999.47
合计	39,869,820.41	505,068.00	6,246,921.62		34,127,966.79

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	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	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
坏账准备	6,363,337.42	1,289,728.84	7,256,844.33	1,415,095.03	6,166,846.66	1,226,274.23	5,946,551.96	1,150,046.78
预提费用			6,920,000.24	1,038,000.04	14,312,596.37	2,713,149.08	6,920,000.16	1,038,000.02
预计负债	28,164,497.38	6,721,124.35	28,483,425.55	6,663,525.59	11,209,455.17	2,638,043.08	13,258,113.56	3,309,528.40
固定资产原值	4,890,874.93	733,631.24	5,142,016.54	771,302.49	970,382.39	145,557.36		
使用权资产	8,908,724.74	1,604,584.19						
合计	48,327,434.47	10,349,068.62	47,802,286.66	9,887,923.15	32,659,280.59	6,723,023.75	26,124,665.68	5,497,575.20

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	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	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
未确认融资费用	4,584,147.13	687,622.07	5,017,125.26	752,568.79	922,229.43	138,334.41		
公允价值变动	1,347,676.72	321,139.44	801,971.78	200,492.95	1,660,905.35	407,538.93		
租赁负债	474,940.26	118,735.07						
合计	6,406,764.11	1,127,496.58	5,819,097.04	953,061.74	2,583,134.78	545,873.34		

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣亏损	46,489,217.62	39,185,492.06	50,149,621.23	41,816,654.71
合计	46,489,217.62	39,185,492.06	50,149,621.23	41,816,654.71

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	备注
2026 年	9,771,066.20				
2025 年	1,591,839.31	1,591,839.31			
2024 年	10,156,345.05	10,156,345.05	11,389,589.44		
2023 年	8,749,343.96	8,749,343.96	8,840,585.56	8,840,585.56	
2022 年	14,261,638.33	16,728,978.97	19,624,074.77	19,624,074.77	
2021 年	1,958,984.77	1,958,984.77	1,958,984.77	1,958,984.77	
2020 年			8,336,386.69	8,336,386.69	
2019 年				3,056,622.92	
合计	46,489,217.62	39,185,492.06	50,149,621.23	41,816,654.71	

(十七) 其他非流动资产

项目	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备及软件款	15,039,904.79		15,039,904.79	4,291,104.68		4,291,104.68	4,098,033.82		4,098,033.82	15,516,892.00		15,516,892.00
预付业务购买款							81,667,440.00		81,667,440.00			
合计	15,039,904.79		15,039,904.79	4,291,104.68		4,291,104.68	85,765,473.82		85,765,473.82	15,516,892.00		15,516,892.00

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
药品及耗材	117,490,841.34	113,474,632.53	102,407,877.09	97,122,776.93
工程设备款	5,465,226.19	8,643,805.12	7,960,790.84	13,133,341.47
其他	2,916,604.39	3,059,558.08	6,363,125.92	5,918,008.58
合计	125,872,671.92	125,177,995.73	116,731,793.85	116,174,126.98

2、 账龄超过一年的重要应付账款

无。

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预收医疗款			29,585,659.23	30,644,905.54
其他			51,000.00	51,100.00
合计			29,636,659.23	30,696,005.54

2、 账龄超过一年的重要预收款项

无。

(二十) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2021.6.30	2020.12.31
预收医疗款	6,577,465.46	6,343,208.81
合计	6,577,465.46	6,343,208.81

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	47,151,473.21	290,586,708.55	284,566,412.87	53,171,768.89
离职后福利-设定提存计划	924,673.93	27,265,598.04	27,122,766.16	1,067,505.81
合计	48,076,147.14	317,852,306.59	311,689,179.03	54,239,274.70

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	53,171,768.89	332,698,684.22	322,379,869.28	63,490,583.83
离职后福利-设定提存计划	1,067,505.81	29,264,415.89	29,352,885.42	979,036.28
合计	54,239,274.70	361,963,100.11	351,732,754.70	64,469,620.11

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	63,490,583.83	332,719,112.71	329,273,751.81	66,935,944.73
离职后福利-设定提存计划	979,036.28	12,781,957.07	13,725,667.84	35,325.51
合计	64,469,620.11	345,501,069.78	342,999,419.65	66,971,270.24

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
短期薪酬	66,935,944.73	214,413,518.02	232,365,957.46	48,983,505.29
离职后福利-设定提存计划	35,325.51	16,497,892.74	15,234,615.66	1,298,602.59
合计	66,971,270.24	230,911,410.76	247,600,573.12	50,282,107.88

2、 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	46,201,775.59	260,849,656.88	254,926,204.78	52,125,227.69
(2) 职工福利费		1,326,667.32	1,326,667.32	
(3) 社会保险费	519,459.34	15,301,453.95	15,211,094.09	609,819.20
其中：医疗保险费	468,244.36	14,190,995.82	14,109,462.13	549,778.05
工伤保险费	15,174.62	627,690.94	624,937.01	17,928.55
生育保险费	36,040.36	482,767.19	476,694.95	42,112.60
(4) 住房公积金		11,530,249.97	11,437,835.97	92,414.00
(5) 工会经费和职工教育经费	430,238.28	1,578,680.43	1,664,610.71	344,308.00
合计	47,151,473.21	290,586,708.55	284,566,412.87	53,171,768.89

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	52,125,227.69	293,364,112.22	283,112,642.31	62,376,697.60
(2) 职工福利费		2,069,139.11	1,977,348.11	91,791.00
(3) 社会保险费	609,819.20	18,199,010.07	18,127,349.30	681,479.97
其中：医疗保险费	549,778.05	16,925,342.13	16,859,227.92	615,892.26
工伤保险费	17,928.55	675,543.10	674,533.58	18,938.07
生育保险费	42,112.60	598,124.84	593,587.80	46,649.64
(4) 住房公积金	92,414.00	17,371,458.98	17,463,872.98	
(5) 工会经费和职工教育经费	344,308.00	1,694,963.84	1,698,656.58	340,615.26
合计	53,171,768.89	332,698,684.22	322,379,869.28	63,490,583.83

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	62,376,697.60	293,125,536.72	289,905,293.59	65,596,940.73
(2) 职工福利费	91,791.00	2,257,866.04	2,266,169.04	83,488.00
(3) 社会保险费	681,479.97	17,562,899.79	17,378,076.68	866,303.08
其中：医疗保险费	615,892.26	17,020,712.34	16,771,615.95	864,988.65
工伤保险费	18,938.07	439,161.52	456,785.16	1,314.43
生育保险费	46,649.64	103,025.93	149,675.57	
(4) 住房公积金		18,903,421.00	18,899,767.00	3,654.00
(5) 工会经费和职工教育经费	340,615.26	869,389.16	824,445.50	385,558.92
合计	63,490,583.83	332,719,112.71	329,273,751.81	66,935,944.73

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	65,596,940.73	191,469,003.63	209,909,452.76	47,146,691.60
(2) 职工福利费	83,488.00	1,321,652.23	1,326,180.23	78,960.00
(3) 社会保险费	866,303.08	10,569,877.11	10,651,714.89	784,465.30
其中：医疗保险费	864,988.65	10,101,436.96	10,218,348.59	748,077.02
工伤保险费	1,314.43	429,353.56	394,867.34	35,800.65
生育保险费		39,086.59	38,498.96	587.63
(4) 住房公积金	3,654.00	10,138,647.00	10,138,899.00	3,402.00
(5) 工会经费和职工教育经费	385,558.92	914,338.05	339,710.58	969,986.39
合计	66,935,944.73	214,413,518.02	232,365,957.46	48,983,505.29

3、 设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	886,435.60	26,386,583.43	26,247,828.07	1,025,190.96
失业保险费	38,238.33	879,014.61	874,938.09	42,314.85
合计	924,673.93	27,265,598.04	27,122,766.16	1,067,505.81

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	1,025,190.96	28,217,588.16	28,309,249.68	933,529.44
失业保险费	42,314.85	1,046,827.73	1,043,635.74	45,506.84
合计	1,067,505.81	29,264,415.89	29,352,885.42	979,036.28

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险	933,529.44	12,376,534.29	13,275,808.69	34,255.04
失业保险费	45,506.84	405,422.78	449,859.15	1,070.47
合计	979,036.28	12,781,957.07	13,725,667.84	35,325.51

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
基本养老保险	34,255.04	15,884,296.60	14,680,939.21	1,237,612.43
失业保险费	1,070.47	613,596.14	553,676.45	60,990.16
合计	35,325.51	16,497,892.74	15,234,615.66	1,298,602.59

(二十二) 应交税费

税费项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
企业所得税	8,944,177.25	2,199,635.59	392,225.53	1,056,169.11
个人所得税	1,546,449.95	2,029,407.67	1,916,850.15	1,582,541.50
增值税	21,620.33	83,821.61	74,796.99	67,014.60
印花税	844.39	53,395.25	13,326.70	1,594.40
城市维护建设税	1,638.88	5,658.23	4,839.56	4,691.03
教育费附加	702.36	2,261.22	2,074.11	1,942.85
地方教育费附加	468.26	1,507.46	1,382.73	1,295.27
水利建设基金	44,960.52	43,367.33		
合计	10,560,861.94	4,419,054.36	2,405,495.77	2,715,248.76

(二十三) 其他应付款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付利息				2,178,006.24
其他应付款项	38,651,281.88	88,777,473.11	88,102,124.35	78,066,385.65
合计	38,651,281.88	88,777,473.11	88,102,124.35	80,244,391.89

1、 应付利息

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
企业借款利息				2,178,006.24
合计				2,178,006.24

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预提费用	7,501,480.21	56,826,317.41	60,890,566.56	49,053,235.04
借款	21,445,526.49	24,350,000.00	21,285,782.63	24,410,000.00
科研基金	4,955,758.19	4,285,059.61	2,681,257.71	2,184,264.24
保证金及押金	3,188,889.93	1,770,189.93	1,810,168.37	792,392.53
代收代付款	1,260,201.18	1,258,692.20	1,080,499.53	1,292,243.71
其他	299,425.88	287,213.96	353,849.55	334,250.13
合计	38,651,281.88	88,777,473.11	88,102,124.35	78,066,385.65

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	2021.6.30	未偿还或结转的原因
福建省福能集团总医院	21,445,526.49	未到偿还期限
合计	21,445,526.49	

项目	2020.12.31	未偿还或结转的原因
北京市化工职业病防治院	39,645,295.62	未到偿还期限
福建省福能集团总医院	24,350,000.00	未到偿还期限
重庆长安工业(集团)有限责任公司	10,711,047.28	未到偿还期限
合计	74,706,342.90	

说明:

(1) 报告期各期末应付北京市化工职业病防治院款项余额主要为 A、2020 年 12 月份北京三博与北京市化工职业病防治院就历史期间的劳务费、合作经营款及医保补偿款达成一致意见,公司按照协议约定的费用归属期间内计提的劳务费、合作经营款及医保补偿款; B、公司应付北京市化工职业病防治院物业、租金费用。截至本报告出具日,上述款项余额已支付完毕。

(2) 报告期各期末应付重庆长安工业(集团)有限责任公司款项主要为公司根据 2020 年 7 月与重庆长安工业(集团)有限责任公司签订的协议计提的土地收益金款以及公司应付重庆长安工业(集团)有限责任公司的租金、水电气费。截至本报告出具日,上述款项余额已支付完毕。

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
北京市化工职业病防治院	37,585,513.91	未到偿还期限
福建省福能集团总医院	21,110,000.00	未到偿还期限
重庆长安工业(集团)有限责任公司	17,148,744.35	未到偿还期限
合计	75,844,258.26	

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
北京市化工职业病防治院	34,893,352.06	未到偿还期限
福建省福能集团总医院	16,560,000.00	未到偿还期限
重庆长安工业(集团)有限责任公司	11,736,688.38	未到偿还期限
合计	63,190,040.44	

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期应付款	1,160,752.57	1,134,043.74	326,478.13	
一年内到期的租赁负债	21,198,763.32			
合计	22,359,515.89	1,134,043.74	326,478.13	

(二十五) 租赁负债

项目	2021.6.30
租赁付款额	234,271,842.35
减：未确认融资费用	55,882,277.39
合计	178,389,564.96

(二十六) 长期应付款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
长期应付款	17,755,100.31	17,348,831.01	3,251,292.44	
专项应付款	5,437,160.37	4,680,957.83	5,216,550.06	3,764,388.50
合计	23,192,260.68	22,029,788.84	8,467,842.50	3,764,388.50

1、 长期应付款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
分期付款购买固定资产款	17,755,100.31	17,348,831.01	3,251,292.44	
其中：未实现融资费用	3,744,899.68	4,151,169.00	748,707.56	
合计	17,755,100.31	17,348,831.01	3,251,292.44	

2、 专项应付款

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
国家自然科学基金委	1,332,506.28	2,698,760.00	266,877.78	3,764,388.50	科研课题
合计	1,332,506.28	2,698,760.00	266,877.78	3,764,388.50	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
国家自然科学基金委	3,764,388.50	1,954,100.00	501,938.44	5,216,550.06	科研课题
合计	3,764,388.50	1,954,100.00	501,938.44	5,216,550.06	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
国家自然科学基金委	5,216,550.06	215,600.00	751,192.23	4,680,957.83	科研课题
合计	5,216,550.06	215,600.00	751,192.23	4,680,957.83	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30	形成原因
国家自然科学基金委	4,680,957.83	909,450.00	153,247.46	5,437,160.37	科研课题
合计	4,680,957.83	909,450.00	153,247.46	5,437,160.37	

(二十七) 预计负债

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	形成原因
未决诉讼	7,216,000.00	7,534,928.17	12,357,877.36	13,522,026.92	医疗纠纷
化工医院违约金	20,948,497.38	20,948,497.38			合同分歧
合计	28,164,497.38	28,483,425.55	12,357,877.36	13,522,026.92	

注：（1）由于公司所在行业可能出现医疗纠纷并导致赔偿，公司对各期末未决医疗纠纷估计赔偿金额计提相应预计负债；

（2）化工医院违约金详见“十一、承诺及或有事项 （一）重要承诺事项 1、北京三博与北京市化工医院职业病防治院合作事项”。

(二十八) 递延收益

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	6,665,635.22	680,892.80	2,076,570.10	5,269,957.92	与资产相关/与收益相关
合计	6,665,635.22	680,892.80	2,076,570.10	5,269,957.92	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	5,269,957.92	2,561,300.00	1,586,744.68	6,244,513.24	与资产相关/与收益相关
合计	5,269,957.92	2,561,300.00	1,586,744.68	6,244,513.24	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	6,244,513.24	4,613,600.00	1,122,591.09	9,735,522.15	与资产相关/与收益相关
合计	6,244,513.24	4,613,600.00	1,122,591.09	9,735,522.15	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30	形成原因
政府补助	9,735,522.15	687,028.00	1,326,277.33	9,096,272.82	与资产相关/与收益相关
合计	9,735,522.15	687,028.00	1,326,277.33	9,096,272.82	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
国家临床重点专科建设项目课题	2,611,909.93		500,000.04		2,111,909.89	与资产相关

负债项目	2017.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/ 与收益相关
皮层电凝热灼 治疗脑功能区 局灶性癫痫的 临床研究	1,207,385.00	38,952.80			1,246,337.80	与收益相关
效应连接在表 达皮层脑功能 图谱研究及神 经外科手术评 估中的应用	1,581,673.45		481,495.54		1,100,177.91	与收益相关
榄香烯联合替 莫唑胺治疗成 人初发 IDH-1 野生型胶质母 细胞瘤临床疗 效研究		175,100.00	15,500.00		159,600.00	与收益相关
非急性期颈动 脉闭塞患者多 模型临床-影像 评估方法的建 立	150,000.00		9,500.00		140,500.00	与收益相关
针药复合麻醉 模式创新与应 用研究课题	119,606.00				119,606.00	与收益相关
国产迷走神经 刺激器临床推 广及应用示范	253,033.50		185,003.98		68,029.52	与收益相关
缺血性脑血管 病和脑肿瘤防 治关键技术研究 课题	61,600.00				61,600.00	与收益相关
天通散联合替 莫唑胺治疗成 人初发 IDH-1 野生型胶质母 细胞瘤临床治 疗方案		60,000.00			60,000.00	与收益相关
电凝热灼仪治 疗脑功能区癫 痫最佳参数选 择的临床研究	96,676.16		37,800.00		58,876.16	与收益相关

负债项目	2017.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/ 与收益相关
脑磁图对双侧 颞叶癫痫致病 灶真实侧别判 定价值的临床 研究	136,614.00		94,380.44		42,233.56	与收益相关
脑皮层电凝热 灼术在癫痫外 科中的规范化 应用及其治疗 功能区癫痫的 研究	23,105.00				23,105.00	与收益相关
药物难治性癫 痫神经调控治 疗规范化诊疗 体系建设		100,000.00	83,300.00		16,700.00	与收益相关
海淀区专业人 员培训基地项 目	29,393.55	30,000.00	44,340.00		15,053.55	与收益相关
神经系统肿瘤 发生神经轴转 移的临床研究	116,510.50		101,920.01		14,590.49	与收益相关
岛叶及邻近结 构癫痫中的神 经网络研究	120,759.43		107,365.00		13,394.43	与收益相关
颅底凹陷的临 床分型及相应 手术治疗方案 的研究	114,822.70		110,779.09		4,043.61	与收益相关
基于现代医学 模式的护理质 量和水平评价 指标体系构建	10,000.00				10,000.00	与收益相关
局灶性皮质发 育不良影像学 病变与组织学 病变对照研究	27,100.00		22,900.00		4,200.00	与收益相关
海淀区重点学 科课题		170,000.00	170,000.00			与收益相关
其他科研课题 项目	5,446.00	106,840.00	112,286.00			与收益相关
合计	6,665,635.22	680,892.80	2,076,570.10		5,269,957.92	

负债项目	2018.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/ 与收益相关
国家临床重点 专科建设项目 课题	2,111,909.89		500,000.04		1,611,909.85	与资产相关
中国北方地区 主动健康云平 台示范应用与 评价		1,731,400.00			1,731,400.00	与收益相关
皮层电凝热灼 治疗脑功能区 局灶性癫痫的 临床研究	1,246,337.80		311,004.80		935,333.00	与收益相关
效应连接在表 达皮层脑功能 图谱研究及神 经外科手术评 估中的应用	1,100,177.91		550,400.00		549,777.91	与收益相关
C1-2 关节间直 接撑开复位治 疗合并寰枢椎 脱位的颅底凹 陷的临床应用 研究		400,000.00	1,000.00		399,000.00	与收益相关
榄香烯联合替 莫唑胺治疗成 人初发 IDH-1 野生型胶质母 细胞瘤临床疗 效研究	159,600.00	169,900.00	10,000.00		319,500.00	与收益相关
非急性期颈动 脉闭塞患者多 模型临床-影像 评估方法的建 立	140,500.00		4,600.00		135,900.00	与收益相关
针药复合麻醉 模式创新与应 用研究课题	119,606.00				119,606.00	与收益相关
药物难治性癫 痫神经调控治 疗规范化诊疗 体系建设	16,700.00	70,000.00			86,700.00	与收益相关

负债项目	2018.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/ 与收益相关
缺血性脑血管病和脑肿瘤防治关键技术研究课题	61,600.00				61,600.00	与收益相关
天通散联合替莫唑胺治疗成人初发 IDH-1 野生型胶质母细胞瘤临床治疗方案	60,000.00				60,000.00	与收益相关
北京医药临床研发平台(CRO 平台)项目		60,000.00			60,000.00	与收益相关
江北区中青年医学创新拔尖人才培养		50,000.00			50,000.00	与收益相关
电凝热灼仪治疗脑功能区癫痫最佳参数选择的临床研究	58,876.16		22,969.66		35,906.50	与收益相关
国产迷走神经刺激器临床推广及应用示范	68,029.52		45,833.50		22,196.02	与收益相关
其他科研课题项目	126,620.64	80,000.00	140,936.68		65,683.96	与收益相关
合计	5,269,957.92	2,561,300.00	1,586,744.68		6,244,513.24	

负债项目	2019.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/ 与收益相关
国家临床重点专科建设项目课题	1,611,909.85		500,000.04		1,111,909.81	与资产相关
多病共患老年人生活质量维护及危险因素控制优化策略研究		1,920,000.00			1,920,000.00	与收益相关
中国北方地区主动健康云平台示范应用与评价	1,731,400.00	1,388,600.00	242,984.00		2,877,016.00	与收益相关

负债项目	2019.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/ 与收益相关
皮层电凝热灼 治疗脑功能区 局灶性癫痫的 临床研究	935,333.00				935,333.00	与收益相关
新型溶瘤病毒 肿瘤治疗的临 床试验及治疗 机制研究		950,000.00	50,000.00		900,000.00	与收益相关
效应连接在表 达皮层脑功能 图谱研究及神 经外科手术评 估中的应用	549,777.91				549,777.91	与收益相关
榄香烯联合替 莫唑胺治疗成 人初发 IDH-1 野生型胶质母 细胞瘤临床疗 效研究	319,500.00		12,000.00		307,500.00	与收益相关
C1-2 关节间直 接撑开复位治 疗合并寰枢椎 脱位的颅底凹 陷的临床应用 研究	399,000.00		99,850.98		299,149.02	与收益相关
基于个体化静 息态功能磁共 振与立体脑电 图的额叶致病 灶切除术的外 科术式改良的 临床应用研究		145,000.00	6,200.00		138,800.00	与收益相关
非急性期颈动 脉闭塞患者多 模型临床-影像 评估方法的建 立	135,900.00		3,400.00		132,500.00	与收益相关
针药复合麻醉 模式创新与应 用研究课题	119,606.00		13,699.86		105,906.14	与收益相关

负债项目	2019.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/ 与收益相关
江北区中青年 医学创新拔尖 人才培养项目	50,000.00	50,000.00	17,200.00		82,800.00	与收益相关
药物难治性癲 痫神经调控治 疗规范化诊疗 体系建设	86,700.00		13,997.70		72,702.30	与收益相关
缺血性脑血管 病和脑肿瘤防 治关键技术研究 课题	61,600.00				61,600.00	与收益相关
天通散联合替 莫唑胺治疗成 人初发 IDH-1 野生型胶质母 细胞瘤临床治 疗方案	60,000.00				60,000.00	与收益相关
北京医药临床 研发平台(CRO 平台)项目	60,000.00				60,000.00	与收益相关
国产迷走神经 刺激器临床推 广及应用示范	22,196.02				22,196.02	与收益相关
电凝热灼仪治 疗脑功能区癲 痫最佳参数选 择的临床研究	35,906.50		15,097.89		20,808.61	与收益相关
其他科研课题 项目	65,683.96	160,000.00	148,160.62		77,523.34	与收益相关
合计	6,244,513.24	4,613,600.00	1,122,591.09		9,735,522.15	

负债项目	2020.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2021.6.30	与资产相关/ 与收益相关
国家临床重点 专科建设项目 课题	1,111,909.81		250,000.02		861,909.79	与资产相关
多病共患老年 人生活质量维 护及危险因素 控制优化策 略 研究	1,920,000.00		2,000.00	870,000.00	1,048,000.00	与收益相关

负债项目	2020.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2021.6.30	与资产相关/ 与收益相关
中国北方地区 主动健康云平台示范应用与 评价	2,877,016.00		2,500.00		2,874,516.00	与收益相关
皮层电凝热灼 治疗脑功能区 局灶性癫痫的 临床研究	935,333.00				935,333.00	与收益相关
新型溶瘤病毒 肿瘤治疗的临 床试验及治疗 机制研究	900,000.00		36,956.00		863,044.00	与收益相关
效应连接在表 达皮层脑功能 图谱研究及神 经外科手术评 估中的应用	549,777.91		129,273.45		420,504.46	与收益相关
榄香烯联合替 莫唑胺治疗成 人初发 IDH-1 野生型胶质母 细胞瘤临床疗 效研究	307,500.00				307,500.00	与收益相关
C1-2 关节间直 接撑开复位治 疗合并寰枢椎 脱位的颅底凹 陷的临床应用 研究	299,149.02		7,181.32		291,967.70	与收益相关
基于个体化静 息态功能磁共 振与立体脑电 图的额叶致痫 灶切除术的外 科术式改良的 临床应用研究	138,800.00	55,000.00	4,250.00		189,550.00	与收益相关
非急性期颈动 脉闭塞患者多 模型临床-影像 评估方法的建 立	132,500.00				132,500.00	与收益相关

负债项目	2020.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2021.6.30	与资产相关/ 与收益相关
针药复合麻醉 模式创新与应 用研究课题	105,906.14		12,742.00		93,164.14	与收益相关
药物难治性癫 痫神经调控治 疗规范化诊疗 体系建设	72,702.30				72,702.30	与收益相关
缺血性脑血管 病和脑肿瘤防 治关键技术研究 课题	61,600.00				61,600.00	与收益相关
天通散联合替 莫唑胺治疗成 人初发 IDH-1 野生型胶质母 细胞瘤临床治 疗方案	60,000.00		2,000.00		58,000.00	与收益相关
北京医药临床 研发平台(CRO 平台)项目	60,000.00				60,000.00	与收益相关
国产迷走神经 刺激器临床推 广及应用示范	22,196.02				22,196.02	与收益相关
电凝热灼仪治 疗脑功能区癫 痫最佳参数选 择的临床研究	20,808.61		1,436.50		19,372.11	与收益相关
疼痛及运动障 碍生物反馈物 理调控临床应 用研究(周健)		331,500.00			331,500.00	与收益相关
研究生临床教 学实践与考核		10,000.00			10,000.00	与收益相关
研究生实践与 学术培养建设		90,528.00	3,735.60		86,792.40	与收益相关
其他科研课题 项目	77,523.34	150,000.00	4,202.44		223,320.90	与收益相关
江北区中青年 医学创新拔尖 人才培养	82,800.00	50,000.00			132,800.00	与收益相关
合计	9,735,522.15	687,028.00	456,277.33	870,000.00	9,096,272.82	

(二十九) 股本

项目	2017.12.31	本期变动增（+）减（-）					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	107,681,400.00						107,681,400.00

项目	2018.12.31	本期变动增（+）减（-）					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	107,681,400.00	2,153,628.00				2,153,628.00	109,835,028.00

项目	2019.12.31	本期变动增（+）减（-）					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	109,835,028.00	9,003,601.00				9,003,601.00	118,838,629.00

项目	2020.12.31	本期变动增（+）减（-）					2021.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	118,838,629.00						118,838,629.00

(三十) 资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	306,195,908.53			306,195,908.53
其他资本公积	16,206,991.32	2,476,692.58		18,683,683.90
合计	322,402,899.85	2,476,692.58		324,879,592.43

说明：

转让子公司股权导致的权益变动

2018 年 11 月，本公司将持有子公司福建省三博福能投资有限公司 8%股权转让给福州仓山区阿克索医疗科技合伙企业（有限合伙），股权转让后直接持股比例由 40.20%变更为 32.20%。同时，作为福建省三博福能投资有限公司的子公司福建三博福能脑科医院有限公司，本公司对其间接持股比例由 58.60%变更为 50.60%。该股权转让交易形成资本公积-其他资本公积 2,476,692.58 元。

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	306,195,908.53	37,839,244.00		344,035,152.53
其他资本公积	18,683,683.90	35,753,579.51		54,437,263.41
合计	324,879,592.43	73,592,823.51		398,472,415.94

说明:

1、增资形成

根据公司 2019 年度临时股东大会决议, 增加注册资本人民币 2,153,628.00 元。新增注册资本由共青城博达鑫成投资合伙企业(有限合伙)以货币出资 39,992,872.00 元, 其中 2,153,628.00 元计入股本, 其余 37,839,244.00 元计入资本公积-股本溢价; 2019 年 12 月, 公司新增注册资本 2,153,628.00 元, 形成资本溢价 37,839,244.00 元;

2、股份支付形成

根据公司 2019 年度第一次临时股东大会决议, 公司对重要岗位的核心骨干员工实施股权激励。2019 年 12 月, 公司增加注册资本人民币 2,153,628.00 元, 变更后注册资本为人民币 109,835,028.00 元。新增注册资本由员工持股平台共青城博达鑫成投资合伙企业(有限合伙)以货币形式认购。本次认购股份构成股份支付, 参照本公司最近外部投资者认购价格, 本次认购股份形成的股份支付金额为 31,758,885.00 元, 将该股份支付形成的管理费用、资本公积分别计入集团母公司及子公司。

3、子公司增资导致的权益变动

2019 年 3 月 1 日, 子公司昆明三博召开股东会决定增加注册资本 980 万元。本次增资由本公司认缴 491.80 万元, 原股东介军认缴 240.20 万元, 原股东张永力认缴 48 万元, 新股东盛建平认缴 100 万元, 新股东尤安平认缴 100 万元, 新增出资全部以货币形式认缴。本次增资后, 公司对昆明三博的持股比例由 68.63%下降至 59.59%, 公司资本公积-其他资本公积因此增加 3,994,694.51 元。

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价(股本溢价)	344,035,152.53	290,996,399.00		635,031,551.53
其他资本公积	54,437,263.41		13,627,183.84	40,810,079.57
合计	398,472,415.94	290,996,399.00	13,627,183.84	675,841,631.10

说明:

1、增资形成

根据 2020 年 4 月 6 日公司 2020 年第一次临时股东大会会议决议, 增加注册资本人民币 9,003,601.00 元。新增注册资本由泰康人寿保险有限责任公司以货币出资 25,000 万元, 湖北易凯长江股权投资中心(有限合伙)以货币出资 5,000 万元, 其中 9,003,601.00 元计入股本, 其余 290,996,399.00 元计入资本公积-股本溢价。

2、购买少数股东股权形成

2020 年 12 月本公司购买重庆三博长安少数股东重庆长彬医院管理合伙企业（有限合伙）1.7825%股权、重庆长新医院管理合伙企业（有限合伙）2.73%股权、重庆长清医院管理合伙企业（有限合伙）3.1975%股权、重庆长昆医院管理合伙企业（有限合伙）2.3150%股权，公司持股比例由 72.00%增加至 82.025%。本次股权转让交易减少资本公积-其他资本公积 13,627,183.84 元。

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
资本溢价（股本溢价）	635,031,551.53			635,031,551.53
其他资本公积	40,810,079.57	192,754.02		41,002,833.59
合计	675,841,631.10	192,754.02		676,034,385.12

说明：其他资本公积本期增加系股份支付形成，详见附注“十、股份支付”。

(三十一) 盈余公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	1,906,533.19	1,774,242.10		3,680,775.29
合计	1,906,533.19	1,774,242.10		3,680,775.29

项目	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	3,680,775.29	102,209.59	3,782,984.88			3,782,984.88
合计	3,680,775.29	102,209.59	3,782,984.88			3,782,984.88

说明：2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据准则规定，本公司对持有的银行理财产品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，并按照公允价值重新计量，影响 2019 年期初盈余公积 102,209.59 元。

项目	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	3,782,984.88		3,782,984.88	1,592,600.19		5,375,585.07
合计	3,782,984.88			1,592,600.19		5,375,585.07

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
法定盈余公积	5,375,585.07			5,375,585.07
合计	5,375,585.07			5,375,585.07

(三十二) 未分配利润

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整前上年年末未分配利润	252,042,238.88	174,112,794.67	122,268,627.79	55,784,842.03
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		17,780,668.39	992,017.44	
调整后年初未分配利润	252,042,238.88	191,893,463.06	123,260,645.23	55,784,842.03
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	48,065,177.99	61,741,376.01	50,852,149.44	68,258,027.86
减: 提取法定盈余公积		1,592,600.19		1,774,242.10
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	300,107,416.87	252,042,238.88	174,112,794.67	122,268,627.79

调整年初未分配利润明细:

项目	影响年初未分配利润			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
会计政策变更		17,780,668.39	992,017.44	
合计		17,780,668.39	992,017.44	

说明: (1) 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据准则规定, 本公司对持有的银行理财产品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, 并按照公允价值重新计量, 影响 2019 年期初未分配利润 992,017.44 元。

(2) 本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则规定, 本公司对在首次执行日已完成履约义务的合同收入及成本等调整 2020 年年初留存收益, 影响 2020 年期初未分配利润 17,780,668.39 元。

(三十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	563,972,483.80	420,392,219.17	983,377,216.51	746,656,789.59	1,013,204,631.61	762,176,575.99	942,918,869.65	721,488,659.98
其他业务	2,504,507.26	1,864,066.56	3,771,565.65	3,885,215.02	5,860,461.01	6,075,355.53	5,822,978.57	6,148,874.93
合计	566,476,991.06	422,256,285.73	987,148,782.16	750,542,004.61	1,019,065,092.62	768,251,931.52	948,741,848.22	727,637,534.91

营业收入明细：

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
门诊收入	113,033,361.60	206,753,194.30	202,258,955.66	181,318,583.33
其中：医疗服务收入	61,332,500.91	108,360,264.04	103,836,310.30	88,355,260.55
销售药品收入	51,700,860.69	98,392,930.26	98,422,645.36	92,963,322.78
住院收入	450,939,122.20	776,624,022.21	810,945,675.95	761,600,286.32
其中：医疗服务收入	370,665,389.94	627,633,810.80	663,972,415.26	602,334,783.90
销售药品收入	80,273,732.26	148,990,211.41	146,973,260.69	159,265,502.42
合计	563,972,483.80	983,377,216.51	1,013,204,631.61	942,918,869.65

(三十四) 税金及附加

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
印花税	149,123.64	492,365.79	173,887.70	112,473.60
水利建设专项收入税	44,960.52	135,096.94	16,314.45	11,353.99
城建税	14,231.94	35,265.82	78,391.97	69,577.46
环境保护税	7,262.53	27,927.18		
残疾人就业保障基金		25,787.53	75,178.60	1,022,964.13
教育费附加	8,712.35	13,520.23	31,715.43	27,470.27
地方教育费附加	5,808.29	9,013.49	21,143.59	18,313.59
车船税	2,670.00	4,850.00	1,170.00	1,950.00
合计	232,769.27	743,826.98	397,801.74	1,264,103.04

(三十五) 销售费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	5,955,688.84	9,252,878.28	9,593,680.45	7,553,239.43
业务宣传费	438,839.94	849,270.34	698,422.19	1,766,619.90
办公费	62,660.06	380,882.13	662,088.42	614,178.46
业务招待费	255,479.87	427,465.61	714,795.33	560,488.12
差旅费	124,629.43	249,690.13	911,341.58	529,243.59
其他	62,812.63	163,156.53	283,870.17	174,269.54
合计	6,900,110.77	11,323,343.02	12,864,198.14	11,198,039.04

(三十六) 管理费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	40,714,555.07	79,412,192.93	80,525,972.96	73,479,569.28
房租及物业费	7,217,812.63	13,298,667.30	15,478,968.15	13,435,489.94
折旧、摊销费用	8,037,493.13	6,747,372.73	5,831,391.83	6,183,925.00
办公费	2,686,349.50	7,172,996.16	5,749,971.94	6,178,501.02
中介服务费	445,334.31	2,370,566.67	5,191,663.77	2,404,971.49

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
合作经营款	1,652,392.63	3,255,781.68	3,125,977.46	3,005,747.71
保险费	1,210,607.93	2,181,960.31	1,221,822.51	966,028.90
差旅交通费	1,080,793.46	2,015,821.61	3,053,644.72	4,154,956.90
维修保养费	231,278.23	717,908.53	673,372.83	472,185.00
科研经费	271,266.57	979,521.45	2,304,209.84	2,310,521.70
业务招待费	312,400.20	708,894.63	1,332,559.57	1,279,610.36
股份支付	192,754.02		31,758,885.00	
其他	632,092.70	1,862,977.46	2,352,809.16	1,558,768.32
合计	64,685,130.38	120,724,661.46	158,601,249.74	115,430,275.62

(三十七) 财务费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息费用	5,647,076.66	1,182,102.28	1,109,228.13	1,350,677.58
其中：租赁负债利息费用	4,714,324.14			
减：利息收入	1,778,516.21	3,355,829.57	1,412,095.89	987,888.38
手续费及其他	839,387.82	1,392,496.29	1,285,998.60	1,182,686.84
合计	4,707,948.27	-781,231.00	983,130.84	1,545,476.04

(三十八) 其他收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	464,917.72	2,352,267.98	2,378,606.58	2,339,519.94
个税返还	349,417.54	347,481.35	8,045.44	453,432.32
税费减免	34,814.69	62,084.90	66,989.84	
合计	849,149.95	2,761,834.23	2,453,641.86	2,792,952.26

计入其他收益的政府补助

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
国家临床重点专科 建设项目课题	250,000.02	500,000.04	500,000.04	500,000.04	与资产相关
中国北方地区主动 健康云平台示范应 用与评价		242,984.00			与收益相关
C1-2 关节间直接 撑开复位治疗合并 寰枢椎脱位的颅底 凹陷的临床应用研 究		99,850.98			与收益相关
基于 PC-MRI 定量		51,800.00			与收益相关

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
技术对 Chiari 畸形 I 型的脑脊液动力学分型及手术治疗策略研究					
新型溶瘤病毒肿瘤治疗的临床试验及治疗机制研究(张宏伟)		50,000.00			与收益相关
效应连接在表达皮层脑功能图谱研究及神经外科手术评估中的应用			550,400.00	481,495.54	与收益相关
皮层电凝热灼治疗脑功能区局灶性癫痫的临床研究			311,004.80		与收益相关
海淀区重点学科课题		50,000.00	50,000.00	170,000.00	与收益相关
国产迷走神经刺激器临床推广及应用示范			45,833.50	185,003.98	与收益相关
神经系统肿瘤发生神经轴转移的临床研究			9,024.30	101,920.01	与收益相关
颅底凹陷的临床分型及相应手术治疗方案的研究				110,779.09	与收益相关
脑磁图对双侧颞叶癫痫致痫灶真实侧别判定价值的临床研究			28,807.38	94,380.44	与收益相关
岛叶及邻近结构癫痫中的神经网络研究				107,365.00	与收益相关
头部肿瘤规范化手术治疗研究				42,000.00	与收益相关
其他科研课题项目	206,277.31	127,956.07	91,674.66	283,626.00	与收益相关
稳岗补贴	8,640.39	1,212,731.89	779,491.90	254,929.84	与收益相关
特病补助及不良反应监测经费		16,945.00	12,370.00	8,020.00	与收益相关
合计	464,917.72	2,352,267.98	2,378,606.58	2,339,519.94	

(三十九) 投资收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
理财产品及结构性存款收益				11,541,509.64
定期存款利息收入		325,000.00		
处置子公司洛阳三博收益		500,370.21		
权益法核算的投资收益	-75.24			
合计	-75.24	825,370.21		11,541,509.64

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产	3,430,360.56	14,042,579.86	9,697,422.30	
其中：结构性存款	2,114,230.65	10,560,292.19	2,895,337.70	
理财产品	1,316,129.91	3,482,287.67	6,802,084.60	
合计	3,430,360.56	14,042,579.86	9,697,422.30	

(四十一) 信用减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	-790,436.68	823,111.77	-368,615.18
其他应收款坏账损失	176,929.77	-259,878.33	588,909.88
合计	-613,506.91	563,233.44	220,294.70

(四十二) 资产减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失				-1,865,998.35
合计				-1,865,998.35

(四十三) 资产处置收益

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产处置收益	96,471.47				96,471.47			
合计	96,471.47				96,471.47			

(四十四) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置利得		6,171.44	19,711.41	30,017.42		6,171.44	19,711.41	30,017.42
医责险赔付及预计负债调整额	1,405,919.62	4,573,197.40	2,665,527.84	1,843,293.89	1,405,919.62	4,573,197.40	2,665,527.84	1,843,293.89
科研项目资助		9,716.00	171,189.66	141,045.00		9,716.00	171,189.66	141,045.00
其他	19,690.46	102,407.00	303,902.66	183,023.87	19,690.46	102,407.00	303,902.66	183,023.87
合计	1,425,610.08	4,691,491.84	3,160,331.57	2,197,380.18	1,425,610.08	4,691,491.84	3,160,331.57	2,197,380.18

(四十五) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
化工院违约金		20,948,497.38				20,948,497.38		
对外捐赠	2,000,000.00	5,020,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	5,020,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
非流动资产毁损报废损失	17,311.50	1,352,024.21	1,345,016.36	817,638.57	17,311.50	1,352,024.21	1,345,016.36	817,638.57
医疗纠纷赔偿款	1,735,779.02	4,275,725.00	5,146,299.75	8,692,539.88	1,735,779.02	4,275,725.00	5,146,299.75	8,692,539.88
其他	99,943.86	30,297.08	514,412.57	600,109.69	99,943.86	30,297.08	514,412.57	600,109.69
合计	3,853,034.38	31,626,543.67	9,005,728.68	12,110,288.14	3,853,034.38	31,626,543.67	9,005,728.68	12,110,288.14

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	15,824,606.99	28,161,422.80	30,163,035.19	27,893,879.34
递延所得税费用	-286,710.63	-7,512,802.35	-1,037,778.54	-1,686,611.88
合计	15,537,896.36	20,648,620.45	29,125,256.65	26,207,267.46

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	70,256,735.99	94,727,676.12	84,052,152.99	97,953,971.86
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	17,564,184.00	23,681,919.03	21,013,038.25	24,488,492.97
子公司适用不同税率的影响	-4,142,929.38	-6,003,899.99	-5,230,176.02	-4,283,159.46
调整以前期间所得税的影响	-1,147,573.76			
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,458,471.04	3,061,169.43	9,798,591.19	3,713,742.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-616,835.24	-304,606.95		-588,192.27
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,422,579.70	214,038.93	3,543,803.23	2,876,383.49
所得税费用	15,537,896.36	20,648,620.45	29,125,256.65	26,207,267.46

(四十七) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	48,065,177.99	61,741,376.01	50,852,149.44	68,258,027.86
本公司发行在外普通股的加权平均数	118,838,629.00	115,837,428.67	107,681,400.00	107,681,400.00
基本每股收益	0.40	0.53	0.47	0.63
其中：持续经营基本每股收益	0.40	0.53	0.47	0.63
终止经营基本每股收益				

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	48,065,177.99	61,741,376.01	50,852,149.44	68,258,027.86
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	118,838,629.00	115,837,428.67	107,681,400.00	107,681,400.00
稀释每股收益	0.40	0.53	0.47	0.63
其中：持续经营稀释每股收益	0.40	0.53	0.47	0.63
终止经营稀释每股收益				

(四十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
往来款	10,284,102.52	24,168,299.94	13,189,591.86	18,800,050.41
政府补助及营业外收入	695,668.39	10,528,597.29	6,513,493.47	3,141,222.82
利息收入	1,778,516.21	3,355,829.57	1,412,095.89	987,888.38
其他	372,914.29	930,073.14	2,029,135.28	3,152,192.32
合计	13,131,201.41	38,982,799.94	23,144,316.50	26,081,353.93

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
往来款	4,251,595.28	31,608,424.87	42,660,931.52	32,994,239.91
销售及管理、财务费用中付现费用	39,843,783.14	57,979,055.28	59,785,391.39	58,061,771.90
其他	181,095.81	880,997.01	410,118.17	620,183.71
合计	44,276,474.23	90,468,477.16	102,856,441.08	91,676,195.52

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收回履约定金		18,500,000.00	7,000,000.00	
收到工程保证金	3,089,000.00	5,810,000.00		
合计	3,089,000.00	24,310,000.00	7,000,000.00	

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付履约定金	758,000.00	18,500,000.00	11,088,000.00	7,000,000.00
支付工程保证金	1,830,000.00	5,010,000.00		
合计	2,588,000.00	23,510,000.00	11,088,000.00	7,000,000.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
企业借款		3,240,000.00	6,980,000.00	9,410,000.00
合计		3,240,000.00	6,980,000.00	9,410,000.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归还企业借款	3,240,000.00		10,280,000.00	4,000,000.00
筹资咨询费		4,500,000.00		
支付上市费用	1,932,367.00	3,717,338.00		
支付分期付款购买固定资产款		1,000,000.00	500,000.00	
支付收购少数股东股权款		26,165,250.00		
租金	15,971,606.76			
合计	21,143,973.76	35,382,588.00	10,780,000.00	4,000,000.00

(四十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	54,718,839.63	74,079,055.67	54,926,896.34	71,746,704.40
加：信用减值损失	-613,506.91	563,233.44	220,294.70	
资产减值准备				-1,865,998.35
固定资产折旧	16,420,846.34	28,765,692.41	26,109,974.91	26,584,190.20
生产性生物资产折旧				
油气资产折耗				
使用权资产折旧	12,688,031.06			
无形资产摊销	5,730,162.24	1,544,422.17	654,055.64	591,767.73
长期待摊费用摊销	6,246,921.62	11,944,082.06	11,319,656.22	10,512,609.99
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）	-96,471.47			

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	17,311.50	1,345,852.77	1,325,304.95	787,621.15
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-3,430,360.56	-14,042,579.86	-9,697,422.30	
财务费用（收益以“—”号填列）	5,647,076.66	1,182,102.28	1,109,228.13	1,350,677.58
投资损失（收益以“—”号填列）	75.24	-825,370.21		-11,541,509.64
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-461,145.47	-3,059,493.01	-1,225,448.55	-1,686,611.88
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	174,434.84	-4,453,309.34	187,670.01	
存货的减少（增加以“—”号填列）	638,930.10	-3,786,774.31	-5,378,962.59	-1,081,520.65
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	18,689,674.78	-11,160,047.46	550,159.96	9,996,945.23
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-50,116,475.94	44,945,190.86	27,163,269.40	40,181,786.09
股份支付	192,754.02		31,758,885.00	
经营活动产生的现金流量净额	66,447,097.68	127,042,057.47	139,023,561.82	145,576,661.85
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	337,317,859.00	533,488,667.73	416,955,361.91	424,743,433.09
减：现金的期初余额	533,488,667.73	416,955,361.91	424,743,433.09	114,111,952.80
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	-196,170,808.73	116,533,305.82	-7,788,071.18	310,631,480.29

2、 本报告期支付的取得子公司的现金净额

无。

3、 本报告期收到的处置子公司的现金净额

	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		59,500,000.00		
其中：洛阳三博伍一一医院管理有限公司		59,500,000.00		
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		2,189.79		
其中：洛阳三博伍一一医院管理有限公司		2,189.79		
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物				
其中：洛阳三博伍一一医院管理有限公司				
处置子公司收到的现金净额		59,497,810.21		

4、 现金和现金等价物的构成

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一、现金	337,317,859.00	533,488,667.73	416,955,361.91	424,743,433.09
其中：库存现金	466,133.53	474,236.37	408,590.93	424,387.47
可随时用于支付的银行存款	334,782,082.42	531,260,893.65	414,807,345.06	423,765,302.94
可随时用于支付的其他货币资金	2,069,643.05	1,753,537.71	1,739,425.92	553,742.68
二、现金等价物				
三、期末现金及现金等价物余额	337,317,859.00	533,488,667.73	416,955,361.91	424,743,433.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

(五十) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助见本附注“五、（二十八）递延收益”及“五、（三十八）其他收益”。

2、 与收益相关的政府补助

与收益相关的政府补助见本附注“五、（二十八）递延收益”及“五、（三十八）其他收益”。

(五十一) 租赁

1、 作为承租人

项目	2021 年 1-6 月
租赁负债的利息费用	4,714,324.14
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	476,849.25
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	18,686,862.73
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	

与租赁相关的总现金流出的情况如下：

项目	2021 年 1-6 月
支付以前年度租赁费	2,232,593.97
支付短期租赁费用	482,662.00
支付长期租赁费用	15,971,606.76
合计	18,686,862.73

(1) 重庆三博长安房屋租赁

1) 2015 年 4 月 9 日，子公司重庆三博长安与重庆长安工业（集团）有限责任公司（以下简称“长安工业”）签订《房屋、土地租赁合同》，约定由长安工业将其面积为 23888.52 m²的房屋出租给重庆三博长安，租赁期间为 2015 年 1 月 1 日起至 2034 年 12 月 31 日止，共 20 年。

其中租金分阶段按建筑面积计算：

第一阶段：2015 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止，租金为每月每平方米人民币 2.72 元、月租金合计人民币 6.5 万元；每季租金合计人民币 19.5 万元；全年租金合计人民币 78 万元。

第二阶段：2020 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止，租金每月每平方米人民币 9.24 元、月租金合计人民币 22.08 万元；每季租金合计人民币 66.25 万元；全年租金合计人民币 265 万元。

第三阶段：2025 年 1 月 1 日起，按同行业市场价格双方另行约定租赁价格。

2) 2020 年 7 月 16 日，子公司重庆三博长安与长安工业签订《关于土地收益金收付的服务协议》，基于双方已签订的《房屋、土地租赁合同》中标的物为划拨土地，长安工业应当将房租收益中的土地收益金上缴国家。双方一致同意自 2017 年 8 月 1 日起重庆三博长安按规定标准向长安工业支付土地收益金及相关成本，并由长安工业按照规定向政府部门缴纳。具体如下：

2017 年 8 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止，重庆三博长安向长安工业支付土地收益金 81.7051 万元人民币；

2018 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止，重庆三博长安向长安工业每年支付土地收益金 194.9536 万元人民币；

2020 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止，重庆三博长安按照当年的政府核算政策向长安工业支付土地收益金。

(2) 重庆三博江陵房屋租赁

1) 2015 年 4 月 9 日，子公司重庆三博江陵与长安工业签订《房屋、土地租赁合同》，约定由长安工业将其面积为 22443.75 m²的房屋出租给重庆三博江陵，租赁期间为 2015 年 1 月 1 日起至 2034 年 12 月 31 日止，共 20 年。其中租赁费按房屋建筑物面积计算：

第一阶段：2015 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止，租金为每月每平方米人民币 2.45 元、月租金为人民币 5.5 万元，年租金为人民币 66 万元。

第二阶段：2020 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止，租金为每月每平方米人民币 8.35 元、月租金为人民币 18.75 万元，年租金为人民币 225 万元。

第三阶段：2025 年 1 月 1 日起，按同行业市场价格双方另行约定租赁价格。

2) 2020 年 7 月 16 日，子公司重庆三博江陵与长安工业签订《关于土地收益金收付的服务协议》，基于双方已签订的《房屋、土地租赁合同》中标的物为划拨土地，长安工业应当将房租收益中的土地收益金上缴国家。双方一致同意自 2017 年 8 月 1 日起重庆三博江陵按规定标准向长安工业支付土地收益金及相关成本，并由长安工业按照规定向政府部门缴纳。具体如下：

2017 年 8 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止，重庆三博江陵向长安工业支付土地收益金 53.0390 万元人民币；

2018 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止，重庆三博江陵向长安工业每年支付土地收益金 126.5545 万元人民币；

2020 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止，重庆三博江陵按照当年的政府核算政策向长安工业支付土地收益金。

(3) 福建三博房屋租赁

2017 年，子公司福建三博与福建省福能集团总医院（以下简称“福能总院”）签订《租赁合同》，约定福能总院将部分新诊疗大楼及内部设施设备出租给福建三博使用，租赁期间为 2017 年 1 月 17 日至 2037 年 1 月 16 日，共 20 年。双方约定按照新楼建造成本的固定资产折旧和实际使用面积计算租金，按该规则计算的租金前五年不变，第六年起每两年按 2% 增长调整。

(4) 昆明三博房屋租赁

2013 年 5 月 9 日，子公司昆明三博与昆明市西山区人民医院签订《租赁合同》，约定由人民医院将其面积为 5378 m² 的部分医院大楼出租给本公司，本公司将该租赁物用于子公司昆明三博开展医疗服务与行政办公。租赁期间自 2013 年 5 月 9 日至 2028 年 5 月 8 日止，共 15 年。租赁费用为 200 万元/年，该租金第一个五年不变，第六年租金为 230 万元/年，自第六年次年开始，按国家统计局发布的上一年度全国居民消费价格指数逐年调整。

(5) 河南三博房屋租赁

2020 年 12 月 25 日，子公司河南三博与河南（郑州）中汇心血管病医院（简称“中汇医院”）签订《房屋租赁协议》，该租赁合同约定：（1）本公司租赁中汇医院位于河南省郑州市中原区桐柏南路 158 号的房屋，租赁房屋所有权编号为豫（2019）郑州市不动产权第 0417050 号，租赁区域为：一楼内外科诊区、门诊大厅、一楼康复大厅、血库、四楼康复科、手术室减去五间手术室、ICU、二楼行政区域，租赁面积为 9073.50m²；（2）租赁期为 20 年，自 2021 年 1 月 1 日至 2040 年 12 月 31 日，租赁房屋起租日为 2021 年 1 月 6 日；（3）第 1-4 年，每月 30 元/平方米；第 5-8 年，每月 35 元/平方米；第 9-11 年，每月 40 元/平方米；第 12-14 年，每月 45 元/平方米；第 15-16 年，每月 50 元/平方米；第 17-18 年，每月 55 元/平方米；第 19-20 年，每月 60 元/平方米。

2021 年 4 月 9 日，河南三博与中汇医院签订《手术租赁区域调整及购买服务补充协议》（简称“补充协议”），该补充协议约定：整体的租赁面积变更为 8228.25 m²，本次面积调整后，房屋租金和物业费、能源费按照实际面积进行相应调整；多支付的租金 263,148.75 元于下一年度房租支付时相应抵减。

六、 合并范围的变更

2018 年度, 本公司新增 2 家公司(1 家子公司及 1 家孙公司), 减少 1 家公司, 如下:

2018 年 9 月 14 日, 本公司设立子公司重庆三博管理, 持股比例 100%, 自成立之日起, 将其纳入合并范围。

2018 年 11 月 23 日, 本公司子公司北京三博设立孙公司洛阳三博, 持股比例 100%, 自成立之日起, 将其纳入合并范围。

子公司重庆投资根据 2018 年 3 月 31 日召开的股东会决议解散, 于 2018 年 8 月 24 日经重庆市工商行政管理局江北区分局准予, 正式注销。自注销之日起, 减少合并范围 1 家。

2019 年度, 本公司新增 1 家公司, 如下:

2019 年 8 月 22 日, 本公司设立子公司河南三博, 持股比例 100%, 自成立之日起, 将其纳入合并范围。

2020 年度, 本公司处置 1 家公司, 如下:

2020 年 12 月, 本公司子公司重庆三博管理处置其全资子公司洛阳三博 85% 出资, 本次股权转让完成后, 本公司不再将洛阳三博纳入合并范围, 但仍将作为本公司联营企业核算。

2021 年 1-6 月期间, 本公司新增 1 家公司, 如下:

2021 年 5 月 6 日, 本公司设立子公司陕西三博, 持股比例 100%, 自成立之日起, 将其纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31		取得方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
北京三博脑科医院有限公司	北京市	北京市海淀区香山一棵松 50 号 17、24、26 号楼	医疗服务	100.00		100.00		100.00		100.00		新设
昆明三博脑科医院有限公司	昆明市	云南省昆明市西山区益宁路与西苑浦路交叉口西北侧	医疗服务	59.59		59.59		59.59		68.63		新设
三博健康医疗管理（重庆）有限公司	重庆市	重庆市江北区建新东路 65 号（重庆三博长安医院门诊部 6-05 室）	医院管理	100.00		100.00		100.00		100.00		新设
重庆三博投资有限公司	重庆市	重庆市江北区大石坝三村 308 号	医疗投资			注销		注销		注销		新设
福建省三博福能投资有限公司	福州市	福建省福州市鼓楼区后县路 18 号 16 号楼 701 室	医疗投资	32.20	18.40	32.20	18.40	32.20	18.40	32.20	18.40	新设
重庆三博长安医院有限公司	重庆市	重庆市江北区建新东路 65 号	医疗服务	82.03		82.03		72.00		72.00		新设
重庆三博江陵医院有限公司	重庆市	重庆市江北区大石坝街 1 号	医疗服务	75.00		75.00		75.00		75.00		新设

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31		取得方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
福建三博福能脑科医院有限公司	福州市	福建省福州市鼓楼区后县路 18 号 17#楼	医疗服务		50.60		50.60		50.60		50.60	新设
山东三博医院管理有限公司	济南市	山东省济南市高新区舜风路 101 号齐鲁文化创意基地 17 号楼 208 室	医疗服务	58.00		58.00		58.00		26.67	18.00	新设
洛阳伍一一三博脑科医院有限公司（原洛阳三博伍一一医院管理有限公司，以下简称“洛阳三博”）	洛阳市	洛阳市高新区华夏路 10 号	医院管理				处置		100.00		100.00	新设
湖南三博脑科医院有限公司	长沙市	长沙经济技术开发区人民东路先进储能节能创意示范产业园 20 栋 1001	医疗服务		51.00		51.00		51.00		51.00	新设
河南三博脑科医院有限公司	郑州市	河南省郑州市中原区桐柏南路 158 号主楼	医疗服务		100.00		100.00		100.00	未成立		新设
陕西三博脑科医院有限公司	西安市	陕西省西安市莲湖区土门坊开远半岛 5 号楼 28 层 14 室	医疗服务		100.00	未成立		未成立		未成立		新设

2、重要的非全资子公司

2021 年 6 月 30 日

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
重庆三博长安医院有限公司	17.975%	3,735,817.22	1,797,500.00	24,419,288.72
重庆三博江陵医院有限公司	25.00%	3,536,799.05	2,500,000.00	26,060,680.75
福建三博福能脑科医院有限公司	49.40%	546,171.19		-851,931.67
昆明三博脑科医院有限公司	40.41%	-1,213,740.46		-14,254,760.11

2020 年 12 月 31 日

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
重庆三博长安医院有限公司	17.975%	8,585,718.18	4,200,000.00	22,480,971.50
重庆三博江陵医院有限公司	25.00%	4,966,574.26	2,000,000.00	25,023,881.70
福建三博福能脑科医院有限公司	49.40%	137,330.17		-1,398,102.73
昆明三博脑科医院有限公司	40.41%	-1,941,826.40		-13,041,019.65

2019 年 12 月 31 日

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
重庆三博长安医院有限公司	28.00%	7,160,595.21		28,781,792.45
重庆三博江陵医院有限公司	25.00%	4,520,119.29		21,098,358.72
福建三博福能脑科医院有限公司	49.40%	-5,671,261.95		-2,072,859.91
昆明三博脑科医院有限公司	40.41%	-1,538,023.13		-11,654,807.44

2018 年 12 月 31 日

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
重庆三博长安医院有限公司	28.00%	5,328,884.50	4,200,000.00	21,600,068.05
重庆三博江陵医院有限公司	25.00%	4,194,629.22	2,000,000.00	16,572,306.45
福建三博福能脑科医院有限公司	49.40%	-5,162,556.62		3,598,402.04
昆明三博脑科医院有限公司	31.37%	-789,222.34		-11,004,089.80

3、重要非全资子公司的主要财务信息

2021 年 6 月 30 日

子公司名称	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
重庆三博长安医院有限公司	147,454,032.90	80,524,738.91	227,978,771.81	62,872,747.03	28,424,981.50	91,297,728.53
重庆三博江陵医院有限公司	106,605,190.61	54,565,593.76	161,170,784.37	42,174,550.23	13,688,015.54	55,862,565.77
福建三博福能脑科医院有限公司	15,818,981.21	116,481,161.47	132,300,142.68	71,103,594.96	57,045,714.70	128,149,309.66
昆明三博脑科医院有限公司	21,443,153.98	30,318,344.61	51,761,498.59	71,519,672.98	14,350,755.41	85,870,428.39

2020 年 12 月 31 日

子公司名称	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
重庆三博长安医院有限公司	143,389,583.02	66,386,755.92	209,776,338.94	65,942,480.07	17,936,221.54	83,878,701.61
重庆三博江陵医院有限公司	103,945,916.81	49,182,822.88	153,128,739.69	47,146,431.01	4,821,286.26	51,967,717.27
福建三博福能脑科医院有限公司	20,399,436.53	55,511,924.91	75,911,361.44	72,600,137.85	266,000.00	72,866,137.85
昆明三博脑科医院有限公司	18,367,531.95	15,875,772.13	34,243,304.08	64,732,753.21	615,916.06	65,348,669.27

2019 年 12 月 31 日

子公司名称	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
重庆三博长安医院有限公司	130,095,019.43	41,325,714.75	171,420,734.18	66,098,192.65	1,700,779.95	67,798,972.60
重庆三博江陵医院有限公司	84,087,502.30	55,892,645.26	139,980,147.56	51,127,632.04	3,393,585.02	54,521,217.06
福建三博福能脑科医院有限公司	15,571,640.43	53,082,036.70	68,653,677.13	66,608,358.76	366,000.00	66,974,358.76
昆明三博脑科医院有限公司	16,953,062.02	18,851,857.32	35,804,919.34	61,781,244.93	1,698,670.36	63,479,915.29

2018 年 12 月 31 日

子公司名称	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
重庆三博长安医院有限公司	93,215,242.79	44,847,684.31	138,062,927.10	60,780,930.94		60,780,930.94
重庆三博江陵医院有限公司	63,478,172.77	50,895,194.17	114,373,366.94	47,681,331.73	313,913.36	47,995,245.09

子公司名称	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
福建三博福能脑科医院有限公司	9,887,941.82	52,066,998.25	61,954,940.07	54,140,725.42	530,000.00	54,670,725.42
昆明三博脑科医院有限公司	27,898,999.02	19,887,329.72	47,786,328.74	80,962,321.67	1,166,736.00	82,129,057.67

2021 年 1-6 月

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆三博长安医院有限公司	152,191,538.46	20,783,405.95	20,783,405.95	30,580,716.29
重庆三博江陵医院有限公司	102,946,845.73	14,147,196.18	14,147,196.18	23,358,878.60
福建三博福能脑科医院有限公司	50,109,443.51	1,105,609.70	1,105,609.43	10,876,801.98
昆明三博脑科医院有限公司	28,870,534.21	-3,003,564.61	-3,003,564.61	4,199,795.20

2020 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆三博长安医院有限公司	269,559,056.46	30,663,279.21	30,663,279.21	33,561,084.48
重庆三博江陵医院有限公司	189,576,381.99	19,866,297.03	19,866,297.03	27,676,469.39
福建三博福能脑科医院有限公司	86,874,917.11	277,996.30	277,996.30	6,397,739.61
昆明三博脑科医院有限公司	47,487,944.82	-4,805,311.55	-4,805,311.55	2,187,660.12

2019 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆三博长安医院有限公司	262,488,671.60	25,573,554.32	25,573,554.32	45,260,877.68
重庆三博江陵医院有限公司	187,974,483.70	18,080,477.16	18,080,477.16	34,141,068.72
福建三博福能脑科医院有限公司	69,650,492.95	-11,480,287.34	-11,480,287.34	-13,664.13
昆明三博脑科医院有限公司	62,755,190.06	-3,727,738.37	-3,727,738.37	3,130,309.65

2018 年度				
子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆三博长安医院有限公司	245,690,752.50	19,031,730.35	19,031,730.35	37,827,000.27
重庆三博江陵医院有限公司	172,935,295.30	16,778,516.88	16,778,516.88	32,033,040.75
福建三博福能脑科医院有限公司	44,164,587.01	-11,983,495.00	-11,983,495.00	2,408,748.60
昆明三博脑科医院有限公司	77,153,139.93	-2,515,646.21	-2,515,646.21	4,550,645.05

(二) 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的变化情况的说明

2018 年本公司转让子公司福建三博投资 8%股权给福州仓山区阿克索医疗科技合伙企业（有限合伙）。本次转让后本公司合计持股比例为 50.60%。

2019 年子公司昆明三博注册资本由 1,020 万元增加至 2000 万元，其中本公司增资 491.80 万元，介军增资 240.20 万元，张永力增资 48 万元，盛建平增资 100 万元，尤安平增资 100 万元。此次增资，本公司持股比例减少 9.04%，由 68.63%变为 59.59%。

2019 年子公司北京三博、山东省立第三医院分别将其持有的 18.00%的山东三博股权、13.33%的山东三博股权转让给本公司，本次转让完成后，公司持有山东三博 58%的股权。

2020 年 12 月本公司购买重庆三博长安少数股东重庆长彬医院管理合伙企业（有限合伙）1.7825%股权、重庆长新医院管理合伙企业（有限合伙）2.73%股权、重庆长清医院管理合伙企业（有限合伙）3.1975%股权、重庆长昆医院管理合伙企业（有限合伙）2.3150%股权。本次股权转让完成后，公司持有重庆三博长安 82.0250%股权。

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

2018 年本公司转让子公司三博福能 8%股权，导致本公司资本公积增加 2,476,692.58 元，少数股东权益增加 723,307.42 元。

2019 年子公司昆明三博增资，本公司持股比例减少 9.04%，导致本公司资本公积增加 3,994,694.51 元，少数股东权益减少 3,994,694.51 元。

2020 年本公司购买重庆三博长安少数股东股权，公司持股比例由 72.00%增加至 82.0250%。本次股权变动导致本公司资本公积减少 13,627,183.84 元，少数股东权益减少 12,538,066.16 元。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

2020 年 12 月，本公司子公司处置洛阳三博 85% 出资，股权转让完成后，洛阳三博转为本公司联营企业，具体情况详见本附注“五、（九）长期股权投资”。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2021.6.30 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				
◆交易性金融资产	250,347,676.72			250,347,676.72
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	250,347,676.72			250,347,676.72
(1) 理财产品	58,111,600.00			58,111,600.00
(2) 结构性存款	192,236,076.72			192,236,076.72
持续以公允价值计量的资产总额	250,347,676.72			250,347,676.72
二、非持续的公允价值计量				

项目	2020.12.31 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				
◆交易性金融资产	83,601,971.78			83,601,971.78
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	83,601,971.78			83,601,971.78
(1) 理财产品	55,856,077.26			55,856,077.26
(2) 结构性存款	27,745,894.52			27,745,894.52
持续以公允价值计量的资产总额	83,601,971.78			83,601,971.78
二、非持续的公允价值计量				

项目	2019.12.31 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				
◆交易性金融资产	197,660,905.35			197,660,905.35
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	197,660,905.35			197,660,905.35
(1) 理财产品	40,016,031.23			40,016,031.23
(2) 结构性存款	157,644,874.12			157,644,874.12
持续以公允价值计量的资产总额	197,660,905.35			197,660,905.35
二、非持续的公允价值计量				

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

公司控股股东、实际控制人为自然人张阳、栾国明、于春江、石祥恩，张阳、栾国明、于春江、石祥恩为一致行动人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
洛阳伍一一三博脑科医院有限公司（原洛阳三博伍一一医院管理有限公司）	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京市北科数字医疗技术有限公司	报告期内张阳和栾国明曾担任北科数字医疗技术有限公司董事，且张阳曾持有其 23.54%股份，栾国明关系密切家庭成员曾持有其 3.18%的股份。2018 年 8 月，张阳、栾国明辞任北科数字董事职务，2019 年 5 月，张阳和栾国明关系密切家庭成员将所持股份转出。股权处置后至今，公司与北科数字医疗技术有限公司已不构成关联方。
福州仓山区阿克索医疗科技合伙企业（有限合伙）	子公司福建三博投资的股东
广州艾力彼管理顾问有限公司	公司独立董事庄一强实际控制的公司
共青城博远至晟投资合伙企业（有限合伙）	控股股东、实际控制人控制的法人或其他组织
介军	子公司昆明三博的自然人股东
王保国	公司股东及核心技术人员，已于 2020 年 6 月辞去副总经理职务
福建省福能集团总医院	子公司福建三博投资的股东
长沙汇一大健康产业有限公司	子公司湖南三博的股东
蔡斌斌	公司董事、副总经理
张逸	公司董事
周展	公司独立董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
庄一强	公司独立董事
刘骏民	公司独立董事
蒋慧敏	公司监事会主席
宣文苑	公司监事
夏宾	公司职工代表监事
胡卫卫	公司副总经理、董事会秘书
徐向英	公司副总经理
孙吉让	公司副总经理
乔明浩	公司财务总监
金文杰	报告期内曾任公司监事，已于 2020 年 6 月辞去监事职务。
夏鑫玉	报告期内曾任公司监事，已于 2020 年 6 月辞去监事职务。
王丽华	报告期内曾任公司监事，已于 2020 年 6 月辞去监事职务。
姜军	报告期内曾任公司独立董事，已于 2020 年 9 月辞去独立董事职务。

(五) 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

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
北京市北科数字医疗技术有限公司	存货/固定资产采购等		5,861,467.00	5,152,744.00	8,132,277.00
福建省福能集团总医院	合作医疗支出	1,193,535.70	2,082,616.62	1,987,727.81	1,121,258.00
福建省福能集团总医院	水电费	560,167.23	1,241,227.55	1,653,746.62	1,641,458.83
福建省福能集团总医院	其他费用		266,598.50	955,792.00	780,121.10
广州艾力彼管理顾问有限公司	咨询服务				500,000.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
福建省福能集团总医院	合作医疗收入	2,921,855.21	4,659,499.48	4,797,682.39	3,295,212.74

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产 种类	确认的租赁费			
		2021 年 1-6 月	2020 年	2019 年	2018 年
福建省福能集团总医院	房屋	1,981,769.44	3,870,111.78	4,494,641.12	3,943,540.59
长沙汇一大健康产业有限公司	场地	106,250.00			

3、 关联担保情况

无。

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
福建省福能集团总医院	9,000,000.00	2016.09.13	2022.07.31	用于补充福建三博流动资金
福建省福能集团总医院	7,560,000.00	2018.03.27	2022.03.31	用于补充福建三博流动资金
福建省福能集团总医院	4,550,000.00	2019.05.05	2022.05.09	用于补充福建三博流动资金
福建省福能集团总医院	1,890,000.00	2020.02.06	2021.02.05	用于补充福建三博流动资金
福建省福能集团总医院	1,350,000.00	2020.08.24	2021.06.30	用于补充福建三博流动资金
介军	4,000,000.00	2014.04.01	2018.12.12	用于补充昆明三博流动资金
介军	6,000,000.00	2014.04.02	2019.01.15	用于补充昆明三博流动资金
长沙汇一大健康产业有限公司	1,200,000.00	2018.09.04	2019.11.29	用于补充湖南三博流动资金
长沙汇一大健康产业有限公司	650,000.00	2018.11.30	2019.11.29	用于补充湖南三博流动资金
长沙汇一大健康产业有限公司	300,000.00	2019.01.19	2019.11.29	用于补充湖南三博流动资金
长沙汇一大健康产业有限公司	100,000.00	2019.03.22	2019.11.29	用于补充湖南三博流动资金
长沙汇一大健康产业有限公司	2,030,000.00	2019.04.16	2019.11.29	用于补充湖南三博流动资金

关联方资金拆借利息情况：

关联方	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
福建省福能集团总医院	499,271.25	1,008,580.40	836,900.77	634,491.00
介军				716,186.58
长沙汇一大健康产业有限公司			175,782.63	

5、 关联方资产转让、债务重组情况

2020 年 12 月 23 日，子公司重庆健康处置洛阳三博 85% 的出资，其中 51% 的出资转让给共青城博远至晟投资合伙企业（有限合伙），转让对价为 3,570 万元。本次转让价格参照开元资产评估有限公司于 2020 年 12 月 23 日出具的开元评报字[2020]914 号评估报告，评估基准日系 2020 年 11 月 30 日。

6、 关键管理人员薪酬

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	6,451,433.00	12,348,624.81	18,883,685.60	12,884,519.09

说明：2019 年度关键管理人员薪酬中包含股份支付金额 5,796,024.39 元。

7、 关联方资金往来款

报告期内，本公司与洛阳三博往来款项如下：

2019 年 6 月，本公司支付孙公司洛阳三博往来款 12,167,440.00 元；

2020 年 7 月，本公司支付孙公司洛阳三博往来款 200.00 元；

2020 年 12 月 23 日，本公司子公司重庆三博管理处置洛阳三博 85% 股权，本次股权转让完成后，洛阳三博作为公司联营企业核算。2020 年 12 月 25 日，洛阳三博归还本公司往来款 12,167,640.00 元。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司与洛阳三博往来款项已结清，双方无债权债务关系。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款									
	福建省福能集团总医院	495,266.25	24,763.31	909,658.94	45,482.95	1,867,807.40	93,390.37	2,249,527.97	112,476.40
其他应收款									
	福州仓山区阿克索医疗科技合伙企业（有限合伙）					3,200,000.00	320,000.00	3,200,000.00	160,000.00
	长沙汇一大健康产业有限公司	50,000.00	2,500.00						
其他流动资产									
	福建省福能集团总医院			2,150,060.17		1,202,945.00			

2、 应付项目

项目名称	关联方	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付账款					
	北京市北科数字医疗技术有限公司		1,283,177.00	669,301.00	427,532.00
	福建省福能集团总医院	505,636.98	1,002,670.63	4,632,588.93	3,533,959.41
其他应付款					
	福建省福能集团总医院	21,110,000.00	24,350,000.00	21,110,000.00	16,560,000.00
	介军				6,000,000.00
	长沙汇一大健康产业有限公司			175,782.63	1,850,000.00
	广州艾力彼管理顾问有限公司				250,000.00
应付利息					
	福建省福能集团总医院	335,526.49			300,150.00
	介军				1,877,856.24
一年内到期的非流动负债					
	福建省福能集团总医院	2,513,014.77			
租赁负债					
	福建省福能集团总医院	56,779,714.43			

(七) 关联方承诺

无。

十、 股份支付

根据公司 2019 年度第一次临时股东大会决议，公司对重要岗位的核心骨干员工实施股权激励。2019 年 12 月，公司增加注册资本人民币 2,153,628.00 元，变更后注册资本为人民币 109,835,028.00 元。新增注册资本由员工持股平台共青城博达鑫成投资合伙企业（有限合伙）以货币形式认购，股权转让作价 18.57 元/股。公司按会计准则相关规定，参考本公司最近外部投资者认购价格 33.32 元/股，确认股份支付金额为 31,758,885.00 元，将该股份支付形成的管理费用、资本公积分别计入集团母公司及子公司。

报告期内，持股平台员工王燕离职，其于 2017 年 4 月在员工持股平台北京博仁众信咨询服务合伙企业（有限合伙）以每股 8.17 元获得的激励股份，转让给公司员工于楠；其于 2019 年 12 月在员工持股平台共青城博达鑫成投资合伙企业（有限合伙）以每股 18.57 元获得的激励股份，转让给公司员工张佳栋；上述转让时点的公允价值与转让价格的差额确认股份支付金额 192,754.02 元，将该股份支付形成的管理费用、资本公积计入子公司北京三博。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1、北京三博与北京市化工医院职业病防治院合作事项

1) 北京三博与北京市化工职业病防治院（以下简称“化工医院”）于 2005 年 9 月 30 日签订《合作协议》、《合作经营协议》及后续相关补充协议，双方约定合作期间自 2005 年 9 月 30 日起 2025 年 9 月 30 日止，共 20 年。该等协议包括以下主要内容：（1）化工医院提供给北京三博医疗场所，北京三博向化工医院支付对应补贴款项（合作经营款），合作经营款从 2005 年 9 月开始每期支付补贴款 480 万元，并于 2010 年 9 月开始每年增加 180 万元；同时从 2006 年 9 月开始逐年递增 20 万元并之后每五年增加 10 万元，直到合同期满；（2）北京三博负责在适宜的岗位安置化工医院部分职工，北京三博承诺由其安置的化工医院职工总收入不低于化工医院按政府政策规定应有的事业单位人员正常待遇水平。（3）双方各自使用管理的场所、设施和设备，可以互为对方提供有偿的使用服务，并约定了使用服务的计价方式。（4）其他内容。

2) 北京三博与化工医院在《合作协议》、《合作经营协议》及后续相关补充协议的基础上于 2020 年 12 月签订《关于签署合作事项补充协议之承诺函》（以下简称“承诺函”）。承诺函对截至 2020 年 9 月 30 日北京三博与化工医院在合作过程中的争议和分歧进行了约定。双方确认事项：截至 2020 年 9 月 30 日，北京三博尚未向职防院结算的费用为人员薪酬及相应事业单位补贴款 35,881,520.38 元、东门诊楼一层 323 m²合作经营款 2,232,593.97 元，医保补偿款 3,097,000.00 元，共计人民币 41,211,114.35 元，上述金额及形成期间双方已确认一致且无异议。双方协商约定 2021 年 3 月 31 日前，本公司向化工医院支付人民币 41,211,114.35 元。双方分歧事项：化工医院基于对协议条款的理解，向本公司主张上述事项产生的违约金合计 20,948,497.38 元。本公司已经对争议事项计提了相应的预计负债。2021 年 1 月 4 日，发行人与化工医院依据承诺函签署了《关于<合作协议><合作经营协议>之补充协议》，根据《补充协议》，公司于 2021 年 3 月 31 日前向化工医院支付截至 2020 年 9 月 30 日尚未

结算的费用 41,211,114.35 元，双方对该金额确认无异议。但化工医院向公司主张违约金合计 20,948,497.38 元，公司持不同意见，双方正在进一步协商解决。2021 年 3 月，本公司向化工医院支付了截至 2020 年 9 月 30 日尚未结算的费用 41,211,114.35 元。

2、 重庆三博江陵技术服务费

2019 年 4 月 19 日，子公司重庆三博江陵与北京香雅医疗技术有限公司签订《关于重庆三博江陵医院伽马刀放疗中心之技术服务协议》，约定由香雅医疗向重庆三博江陵提供相关技术服务，合作期限为 10 年，自伽马刀放疗中心投入运营之日起计算。

以上服务费用初定按每年 180 万元的标准收取，但具体技术服务费金额按照伽马刀中心实际运营情况和香雅医疗提供的技术服务效果核算确定。

3、 昆明三博设备保养费

2015 年 4 月 24 日，子公司昆明三博与飞利浦（中国）投资有限公司（简称“飞利浦公司”）签订《飞利浦医疗保健客户服务合同》，该合同约定由飞利浦公司提供医疗设备保养服务，合同期限为 2015 年 3 月 8 日到 2021 年 3 月 7 日，每年单价 1,196,600 元，共需支付 7,179,600.00 元。2017 年，昆明三博与飞利浦公司签订《飞利浦医疗科技客户服务合同补充条款》，双方约定自 2017 年 9 月 8 日中止执行原合同中针对 Allura Xper FD20 设备的服务，并于 2019 年 9 月 8 日起恢复执行至 2023 年 3 月 7 日，原合同针对其他设备的条款不变，费用金额总计仍为人民币 7,179,600.00 元。

2021 年签订《飞利浦医疗科技客户服务合同补充协议》，该合同约定自 2021 年 3 月 8 日起终止《飞利浦医疗科技客户服务合同补充条款》中对 Allura Xper FD20 设备的所有服务以及飞利浦应承担的义务、责任和保证。昆明三博已向飞利浦支付的任何款项，飞利浦无需退还且无需以任何形式向昆明三博进行补偿。

2021 年 6 月 21 日，子公司昆明三博与云南瑞派西医院管理有限公司（简称“瑞派西公司”）签订《云南瑞派西医院管理有限公司管理技术服务合同》，该合同约定由瑞派西公司提供医疗设备保养服务，合同期限为 2021 年 4 月 1 日到 2022 年 3 月 31 日，每年单价 400,000.00 元，共需支付 400,000.00 元。

4、 云南郑保合作事项

2019 年 6 月 26 日，公司与云南郑保中西医结合医院有限公司（简称“云南郑保”）签订《三博脑科医院管理集团股份有限公司与云南郑保中西医结合医院有限公司合作协议》（简称“合作协议”），其后双方还签订了相关补充协议。公司向云南郑保支付了 1108.8 万元履约定金，未来将以约定价格购买拥有 A2 地块土地使用权的浩源公司股权。如果补充协议二签署之日起两年内，云南郑保不能将 A2 地块土地使用权过户登记至浩源公司名下，公司有选择放弃合作的权利。如云南郑保选择放弃合作，云南郑保应该返还履约定金，并按照约定计算方法支付利息。周清玉、陈矗磊、郑玉华三人为云南郑保提供担保。截至报告日，股权购买尚未完成。

截至 2021 年 06 月 30 日，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、 重要或有事项

本公司在报告期内与部分患者存在医疗纠纷，公司对此已计提了预计负债 7,216,000.00 元。

本公司与北京市化工职业病防治院在合作期间存在争议和分歧，双方于 2020 年 12 月份签订了承诺函，承诺函对争议事项达成一致意见，但北京市化工职业病防治院向本公司主张违约金合计 20,948,497.38 元，公司对此计提了预计负债。

截至 2021 年 06 月 30 日，除上述事项外，本公司不存在其他重要承诺及重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

对外担保情况

根据签订于 2021 年 7 月 20 日的保证函，中国建筑第八工程局有限公司在履行《建设工程施工》合同过程中，未来如与湖南三博产生纠纷且造成湖南三博实际损失超出中国建筑第八工程局已提供银行履约保函（3,000 万元）金额，三博健康医疗管理（重庆）有限公司在 500 万元以内的范围内承担保证责任。

截至财务报告批准报出日，除上述事项外，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 申请首次公开发行股票并在创业板上市事项

根据公司 2020 年 10 月 20 日召开的第二届董事会第三次会议决议，本公司拟申请首次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市。募集资金拟投入“湖南三博脑科医院项目”及“三博脑科信息化建设项目”等项目，拟募集资金投入金额为 37,010.00 万元。若本次实际募集资金净额少于上述项目拟投入募集资金总额，公司将根据实际募集资金净额，按照项目的轻重缓急等情况，调整并最终决定募集资金的具体投资项目、优先顺序及各项目的具体投资额。本次发行募集资金到位前，公司将根据项目实际建设进度自筹资金先期投入，募集资金到位后置换已预先投入的自筹资金支付的款项。如实际募集资金超出上述项目所需资金，超出部分将用于补充公司流动资金或偿还银行借款。

截至财务报告批准报出日，除上述事项外，本公司无其他应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息				11,008,217.18
其他应收款项	95,455,416.29	92,890,642.69	102,295,934.78	74,053,720.06
合计	95,455,416.29	92,890,642.69	102,295,934.78	85,061,937.24

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
企业借款利息				11,008,217.18
小计				11,008,217.18
减：坏账准备				
合计				11,008,217.18

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	19,011,917.03	6,569,494.80	40,058,815.02	20,257,466.35
1 至 2 年	13,911,312.04	26,924,611.45	15,727,161.18	13,700,000.00
2 至 3 年	13,780,805.65	12,527,161.18	16,080,890.20	5,338,248.09
3 年以上	49,308,703.26	47,426,696.76	31,351,806.56	35,270,455.17
小计	96,012,737.98	93,447,964.19	103,218,672.96	74,566,169.61
减：坏账准备	557,321.69	557,321.50	922,738.18	512,449.55
合计	95,455,416.29	92,890,642.69	102,295,934.78	74,053,720.06

(2) 按坏账计提方法分类披露

2021 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	96,012,737.98	100.00	557,321.69	0.58	95,455,416.29
其中：					
账龄组合	58,433.84	0.06	2,921.69	5.00	55,512.15
合同履约定金	11,088,000.00	11.55	554,400.00	5.00	10,533,600.00
同一控制下关联方组合	84,866,304.14	88.39			84,866,304.14
合计	96,012,737.98	100.00	557,321.69		95,455,416.29

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	93,447,964.19	100.00	557,321.50	0.60	92,890,642.69
其中：					
账龄组合	58,430.00	0.06	2,921.50	5.00	55,508.50
合同履约定金	11,088,000.00	11.87	554,400.00	5.00	10,533,600.00
同一控制下关联方组合	82,301,534.19	88.07			82,301,534.19
合计	93,447,964.19	100.00	557,321.50		92,890,642.69

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	103,218,672.96	100.00	922,738.18	0.89	102,295,934.78
其中：					
账龄组合	4,166,763.57	4.04	368,338.18	8.84	3,798,425.39
合同履约定金	11,088,000.00	10.74	554,400.00	5.00	
同一控制下关联方组合	87,963,909.39	85.22			87,963,909.39
合计	103,218,672.96	100.00	922,738.18		102,295,934.78

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收 款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收 款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收 款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	58,433.84	2,921.69	5.00	58,430.00	2,921.50		966,763.57	48,338.18	
1-2 年							3,200,000.00	320,000.00	
合计	58,433.84	2,921.69		58,430.00	2,921.50		4,166,763.57	368,338.18	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	74,566,169.61	100.00	512,449.55	0.69	74,053,720.06
其中：账龄组合	3,248,991.00	4.36	162,449.55	5.00	3,086,541.45
合同履约定金	7,000,000.00	9.39	350,000.00	5.00	6,650,000.00
同一控制下关联方组合	64,317,178.61	86.26			64,317,178.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	74,566,169.61	100.00	512,449.55		74,053,720.06

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,248,991.00	162,449.55	5.00
合计	3,248,991.00	162,449.55	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款项：

余额百分比	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
合同履约定金	7,000,000.00	350,000.00	5.00
合计	7,000,000.00	350,000.00	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款项：

组合名称	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
同一控制下关联方组合	64,317,178.61		
合计	64,317,178.61		

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2019.1.1 余额	512,449.55			512,449.55
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	410,288.63			410,288.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	922,738.18			922,738.18

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2019.12.31 余额	922,738.18			922,738.18
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	365,416.68			365,416.68
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	557,321.50			557,321.50

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2020.12.31 余额	557,321.50			557,321.50
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	0.19			0.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.6.30 余额	557,321.69			557,321.69

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2019.1.1 余额	85,574,386.79			85,574,386.79
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	17,644,286.17			17,644,286.17
本期终止确认				
其他变动				
2019.12.31 余额	103,218,672.96			103,218,672.96

账面余额	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2019.12.31 余额	103,218,672.96			103,218,672.96
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				

账面余额	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	9,770,708.77			9,770,708.77
其他变动				
2020.12.31 余额	93,447,964.19			93,447,964.19

账面余额	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020.12.31 余额	93,447,964.19			93,447,964.19
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,564,773.79			2,564,773.79
本期终止确认				
其他变动				
2021.6.30 余额	96,012,737.98			96,012,737.98

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合		162,449.55			162,449.55
合同履约定金		350,000.00			350,000.00
合计		512,449.55			512,449.55

类别	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
账龄组合	162,449.55		162,449.55	205,888.63			368,338.18
合同履约定金	350,000.00		350,000.00	204,400.00			554,400.00
合计	512,449.55		512,449.55	410,288.63			922,738.18

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	368,338.18		365,416.68		2,921.50
合同履约 定金	554,400.00				554,400.00
合计	922,738.18		365,416.68		557,321.50

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,921.50	0.19			2,921.69
合同履约定金	554,400.00				554,400.00
合计	557,321.50	0.19			557,321.69

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
往来款	84,866,304.14	82,301,534.19	87,963,909.39	64,317,178.61
合同履约定金	11,088,000.00	11,088,000.00	11,088,000.00	7,000,000.00
股权转让			3,200,000.00	3,200,000.00
代收代付款	58,433.84	58,430.00	966,763.57	48,991.00
合计	96,012,737.98	93,447,964.19	103,218,672.96	74,566,169.61

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2021.6.30	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
昆明三博脑科医院有限公司	往来款	51,741,601.23	1-2 年、2-3 年、 3 年以上	53.89	
福建三博福能脑科医院有限公司	往来款	31,786,642.50	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	33.11	
云南郑保中西医结合医院有限公司	合同履 约定金	11,088,000.00	1-2 年	11.55	554,400.00
陕西三博脑科医院有限公司	往来款	810,000.00	1 年以内	0.84	
河南三博脑科医院有限公司	往来款	528,060.41	1 年以内	0.55	
合计		95,954,304.14		99.94	554,400.00

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
昆明三博脑科医院有限公司	往来款	50,681,534.19	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	54.24	
福建三博福能脑科医院有限公司	往来款	31,110,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	33.29	
云南郑保中西医结合医院有限公司	合同履约定金	11,088,000.00	1-2 年	11.87	554,400.00
河南三博脑科医院有限公司	往来款	510,000.00	1 年以内	0.55	
合计		93,389,534.19		99.95	554,400.00

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
昆明三博脑科医院有限公司	往来款	48,646,469.39	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	47.13	
福建三博福能脑科医院有限公司	往来款	27,150,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	26.30	
洛阳三博伍一一医院有限公司	往来款	12,167,440.00	1 年以内	11.79	
云南郑保中西医结合医院有限公司	合同履约定金	11,088,000.00	1 年以内	10.74	554,400.00
福州仓山区阿克索医疗科技合伙企业（有限合伙）	股权转让款	3,200,000.00	1-2 年	3.10	320,000.00
合计		102,251,909.39		99.06	874,400.00

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
昆明三博脑科医院有限公司	往来款	45,608,703.26	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	61.17	
福建三博福能脑科医院有限公司	往来款	13,700,000.00	1-2 年	18.37	
洛阳北方企业集团有限公司	合同履约定金	7,000,000.00	1 年以内	9.39	350,000.00
重庆三博江陵医院有限公司	往来款	5,000,000.00	2-3 年	6.71	
福州仓山区阿克索医疗科技合伙企业（有限合伙）	股权转让	3,200,000.00	1 年以内	4.29	160,000.00
合计		74,508,703.26		99.93	510,000.00

（8）无涉及政府补助的其他应收款项

（9）无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

（10）无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 长期股权投资

项目	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	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	528,121,022.12		528,121,022.12	528,121,022.12		528,121,022.12	301,955,772.12		301,955,772.12	119,957,665.68		119,957,665.68
对联营、合营企业投资												
合计	528,121,022.12		528,121,022.12	528,121,022.12		528,121,022.12	301,955,772.12		301,955,772.12	119,957,665.68		119,957,665.68

1、 对子公司投资

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京三博脑科医院有限公司	40,314,420.68			40,314,420.68		
昆明三博脑科医院有限公司	7,735,453.00			7,735,453.00		
重庆三博投资有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00			
重庆三博长安医院有限公司	28,938,896.00			28,938,896.00		
重庆三博江陵医院有限公司	30,088,896.00			30,088,896.00		
福建省三博福能投资有限公司	16,080,000.00		3,200,000.00	12,880,000.00		
合计	143,157,665.68		23,200,000.00	119,957,665.68		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京三博脑科医院有限公司	40,314,420.68	16,871,894.75		57,186,315.43		
昆明三博脑科医院有限公司	7,735,453.00	5,513,471.35		13,248,924.35		
重庆三博长安医院有限公司	28,938,896.00	690,749.72		29,629,645.72		
重庆三博江陵医院有限公司	30,088,896.00	976,599.56		31,065,495.56		
福建省三博福能投资有限公司	12,880,000.00	5,875,391.06		18,755,391.06		
三博健康医疗管理(重庆)有限公司		152,070,000.00		152,070,000.00		
合计	119,957,665.68	181,998,106.44		301,955,772.12		

被投资单位	2019.12.31	本期 增加	本期 减少	2020.12.31	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
北京三博脑科医院有限公司	57,186,315.43	200,000,000.00		257,186,315.43		
昆明三博脑科医院有限公司	13,248,924.35			13,248,924.35		
重庆三博长安医院有限公司	29,629,645.72	26,165,250.00		55,794,895.72		
重庆三博江陵医院有限公司	31,065,495.56			31,065,495.56		
福建省三博福能投资有限公司	18,755,391.06			18,755,391.06		
三博健康医疗管理(重庆)有限公司	152,070,000.00			152,070,000.00		
合计	301,955,772.12	226,165,250.00		528,121,022.12		

被投资单位	2020.12.31	本期 增加	本期 减少	2021.6.30	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
北京三博脑科医院有限公司	257,186,315.43			257,186,315.43		
昆明三博脑科医院有限公司	13,248,924.35			13,248,924.35		
重庆三博长安医院有限公司	55,794,895.72			55,794,895.72		
重庆三博江陵医院有限公司	31,065,495.56			31,065,495.56		
福建省三博福能投资有限公司	18,755,391.06			18,755,391.06		
三博健康医疗管理(重庆)有限公司	152,070,000.00			152,070,000.00		
合计	528,121,022.12			528,121,022.12		

(三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务								
其他业务							371,182.21	
合计							371,182.21	

(四) 投资收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
成本法核算的长期股权投资收益	15,702,500.00	16,800,000.00		16,800,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益				725,981.89
理财及结构性存款收益				10,873,015.74
合计	15,702,500.00	16,800,000.00		28,398,997.63

十五、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	说明
非流动资产处置损益	79,159.97	-1,345,852.77	-1,325,304.95	-787,621.15	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免					
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	464,917.72	2,352,267.98	2,378,606.58	2,339,519.94	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,430,360.56	14,367,579.86	9,697,422.30	11,541,509.64	主要系购买理财及结构性存款取得的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,410,112.80	-25,589,199.06	-4,520,092.16	-9,125,286.81	主要系化工院违约金、对外捐赠及医疗纠纷赔偿款
其他	-192,754.02	500,370.21	-31,758,885.00		主要系一次性进损益的股权激励费用
小计	1,371,571.43	-9,714,833.78	-25,528,253.23	3,968,121.62	
所得税影响额	-222,168.65	4,650,785.97	-1,033,184.54	1,272,789.12	
少数股东权益影响额（税后）	-502,869.16	-907,372.48	4,321,160.64	376,954.58	
合计	646,533.62	-5,971,420.29	-22,240,277.13	5,617,865.32	

说明：2020 年度其他项目为本公司处置孙公司洛阳三博股权丧失控制权产生处置收益 500,370.21 元。

(二) 净资产收益率及每股收益

2021 年 1-6 月	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.40	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.34	0.40	0.40

2020 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.60	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.24	0.58	0.58

2019 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.65	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.43	0.68	0.68

2018 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.07	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.99	0.58	0.58

三博脑科医院管理集团股份有限公司
(加盖公章)

二〇二一年九月二十三日



营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202107140026

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



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 初志国

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域的技术服务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2021年07月14日

证书序号: 0001247

说明

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

会计师事务所

执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



中华人民共和国财政部制



姓名: 杨勇刚
 Full Name: 杨勇刚
 Sex: 男
 Date of birth: 1972-12-27
 出生日期: 1972-12-27
 工作单位: 京都天华会计师事务所有限公司
 Working unit: 京都天华会计师事务所有限公司
 身份证号码: 4324180721227143



本证书有效期限为一年，期满前换证。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



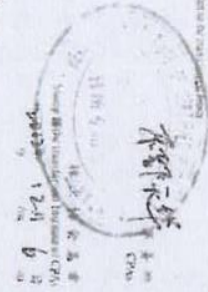
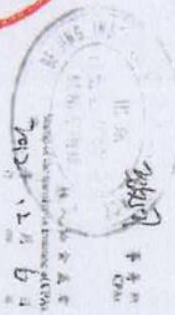
注册会计师: 杨勇刚
 证书编号: 110000510615

年 月 日

年 月 日

本证书有效期限为一年，期满前换证。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration





证书编号: 110001530009
发证机构: 北京注册会计师协会
注册日期: 2002年06月08日
有效期至: 2007年06月08日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书按年检合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for one year.



注册: 刘海山
注册号: 110001530009



姓名: 刘海山
Sex: 男
出生日期: 1975年11月21日
工作单位: 北京天华会计师事务所
执业证书编号: 110001530009

刘海山
男
1975年11月21日
北京天华会计师事务所
422226751121381



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

变更理由: 辞职

变更日期: 2007年1月1日

原工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
新工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师: 刘海山



注意事项
Notes

- 一、注册会计师执行业务, 必须遵守职业道德规范。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得涂改、伪造、出借、转让。
- 三、注册会计师应当在规定的执业范围内执行业务。
- 四、本证书如遗失, 应立即向发证机构报告, 登报声明作废。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall restrict the certificate by the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and apply for a new certificate. The lost certificate shall be voided through an announcement in a newspaper.

