



新宁诊所

NEEQ:836068



苏州工业园区新宁诊所股份有限公司

Sing Health Medical Co.,Ltd

年度报告
2019

公司年度大事记



2019年1月，苏州工业园区新宁诊所股份有限公司荣获东盟走进中国成功企业殊荣。董事长代表公司接受颁奖。



2019年4月，中新合作理事会理事、新宁诊所董事长蓉子女士应邀出席“庆祝中新苏州园区建设25周年成果汇报会”。





2019年9月，新苏合作理事会理事-新宁诊所董事长蓉子出席新加坡-江苏合作理事会第十三次会议。



2019年11月，新宁诊所董事长蓉子出席在广州举办的首届华侨华人粤港澳大湾区大会。共商粤港澳大湾区联合发展。（左图及上图）

致投资者的信

新宁登上新三板整四年，来谈合作的机构无数。

我习惯脚踏实地的工作，素来不主张画饼，虚的策划像写小说一样，没意思！这次证明了我的主张是正确的。

新年伊始，武汉突然大爆发冠毒肺炎，不久即蔓延全国，形势严峻之下，前所未有的封城、封路，延长春节假期，甚至到一月底，政府下令民营医疗机构全面停诊。

动人心魄的大难来临，所有企业的当家人无不忧心忡忡。医疗行业更是不可幸免！

疫情期间，新宁主动向主管部门申请继续站岗，理由是：

作为苏州的民营医疗老品牌，新宁应该与地方一起抗疫。

行业的担当，社会的责任，医护万不可退却，否则何言初心！

我们的外籍医生，曾在非典时参与上海的发热门诊工作，有经历也有经验。新宁紧密配合官方行动，步步防控疫情。我们这一支团队，无论医护还是办公室人员，全体支持公司的决定，即使未能奔赴一线战疫，我们也稳岗防控，无负使命！

新宁，很荣幸成为疫情期间唯一站岗的民营诊所，并为地方做了个配套，让留守苏州的外籍人员看病有个舒心的去处。

举国医护战疫期间，新宁也权充后方人员，在国外抢购医疗物资捐赠各地，幸得阿里属下菜鸟的义务运输，及时到了国内。

一个多月来，诊所处于备战状态，患者少工作多，为防疫，做了许多额外措施，全面配合政府。全体人员没有浪费时间，医护们开展了多方面的专业学习，另一方面也借机全面整顿，翻新内部、改善环境，整理文档、分类病历，等等。工时减少，鼓励员工们宅家重温专业、加强外语。种种忙碌，养精蓄锐，都为疫情后的发展，打下更坚实的基础。

新宁的员工不因病毒慌乱，节假轮休，回国的如期返岗，回乡的销假归来。感谢大家不离不弃，真诚维护，我们非但工资不打折，还发了忠于职守奖。褒奖忠诚无畏的人，体现的是勇负使命的荣誉！

疫情肆虐，是一场世纪大考，百业凋零，各行各业的损失，几乎无可避免，整个社会都在为疫情付出代价，感觉并不孤独。

展望前景，预计将有半年时间处于企业康复期。上半年盈利无望，下半年未可乐观。

前面有多少风暴，不是一双凡眼能看到。然而，应对疫情后的挑战，新宁的医护人员都做了充分的准备，我们有足够的信心和毅力。13年来，也历经了几次的经济不景气，新宁总是沉着应对，做出该做的调整，大浪淘沙后，重见康庄大道。

三月，捷报频传，喜见大地回暖，疫情已控，许多地方病毒清零！

春风万里，新宁健步前进！

2020-3-12

目 录

第一节	声明与提示	7
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	11
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	23
第九节	行业信息	26
第十节	公司治理及内部控制	26
第十一节	财务报告.....	30

释义

释义项目	指	释义
本公司、股份公司、新宁诊所	指	苏州工业园区新宁诊所股份有限公司
新宁有限	指	苏州工业园区新宁诊所有限公司，系公司的前身
宁德诊所	指	苏州工业园区宁德诊所有限公司
真德管理公司	指	苏州工业园区真德企业管理有限公司
苏惠诊所	指	苏州工业园区新宁诊所有限公司苏惠分公司
融安诊所	指	苏州工业园区新宁诊所股份有限公司融安分公司
广州新宁门诊	指	广州新宁门诊有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	苏州工业园区新宁诊所股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
股东大会	指	苏州工业园区新宁诊所股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州工业园区新宁诊所股份有限公司董事会
监事会	指	苏州工业园区新宁诊所股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
苏亚金诚	指	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈家裕、主管会计工作负责人LEE SAI YONG 蓉子及会计机构负责人（会计主管人员）许文奇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
行业风险	<p>医学是一门科学，它源自生活。有专业的学识，也有普通的知识。学术领域还期待探索，简单的医学知识也需要持续大力科普。门里门外，行业风险仍然存在。</p> <p>医疗，与人们的生命和健康息息相关，是高风险行业。在高端医疗高速扩张的背景下，好医生非常重要，医生如果有很好的专业医学知识、服务精神、人文修养，以及心理学研究，更易于手到病除，得到患者的信赖，减少医患纠纷。</p> <p>新宁诊所，对医生的要求比较严谨，入职的医务人员必须不断的实践和学习和求进，提高医疗技术水平和业务能力。医疗工作者的综合素质提高了，企业的整体技术力量、服务水平和市场竞争力才能提高，抵抗医疗风险的综合能力也就增强了。</p> <p>卫生医疗机构还面临着各种不确定的突发疫情的风险。在突发疫情来临之时，积极配合卫生主管部门管理，科学安全的做好防疫管控，在艰难面前做到损失最小。</p> <p>我们以枕戈待旦的备战精神，时刻紧盯医疗工作的质量、技术与服务水平，采取有效措施防止医疗事故发生。事前防范，防范于未然。针对容易引起医疗纠纷的各项医疗工作，加强人员培训，也加强医患接触的沟通。各部门人员各司其职，相互协调，相互配合，严守规定，同心协力做好工作，控制医疗风险。</p> <p>新宁诊所在报告期内，未发生过对公司不利的医疗事故。</p>
政策风险	<p>这是医疗机构无法自己左右的风险。医疗这个行业，涉及人民群众的健康与生命安全，属于国家必须严管的一块。</p> <p>医药卫生体制还在改革路上，这项艰巨工程，还有待发展。可能还会出台更多严谨</p>

	<p>的条规，加大管理力度。</p> <p>医疗改革在推进，国家医疗政策以及行业监管政策的不断完善，公立医院喊停创收指标，提升医者待遇，逐步提高诊疗费、护理费、手术费，另一方面要求减少挂水，减少使用抗生素等。这些都是我们多年来的看诊与经营方式，这些政策的释放，让我们提升了信心。</p> <p>我们将尽力做好服务患者的工作，同时开源节流，合理减少开支。而对医疗政策与监管的变化，我们认为对行业来说是正面的，有利的。</p> <p>政府对医疗行业的精管，将更优化行业质量，使行业前景更明亮，没必要过于担忧。</p>
经营风险	<p>公司一直致力于认真管理经营，在看诊之外，如何提供超值的服务，令客户感受新宁诊所对他们的呵护。当然，妙手回春、药到病除是客户对医疗机构最大的期望。所以一切竞争的基础还在于是否有好的医疗团队，好的医疗服务。这些，都需要强而有力的管理团队。</p> <p>公司多年来未设置营销团队，主要是秉承医疗的本质，不宣传，不吹嘘，不招客，不揽业务，只要精于业务，诚以待人，自然受到客人的认可。</p> <p>收入是重要的，如何分配收入，更是一项重要的工作。医疗，不是可以大赚钱的行业，经营者必须量入为出。新宁，在管理上，脚踏实地，不求奢华的包装，只重实际的需要。</p> <p>公司主营业务收入以诊疗收入为主，包括看诊、检查等医疗服务，所属行业为“Q 卫生和社会工作”中的“Q83 卫生”行业，细分行业属于门诊部（所）。未来的市场需求，综合门诊可能比大型医院更受欢迎，会是人们日常健康需求的便利选择。</p> <p>目前，到新宁求诊的客户，国内看诊人数已超越外籍客户，未来的趋势，国内的客户会占绝大多数，这样的现象，符合我们的初心，服务本土，才能受到国内高端群体的认可，业务才可良好的持续。</p> <p>公司在财务管理中，高度关注保险公司的医疗费用的支付。一旦造成坏账，将导致公司的损失，所以严格控制。我们在管理方面，高度看重有干劲的成熟员工，对表现良好的管理人才给予多种激励方式，并将大力提升。唯有优化内部管理，才能迅速应对医疗经营环境的变化，降低经营风险，提高企业的安全和稳定。</p>
市场竞争风险	<p>随着医疗改革的不断深入，国家政策的鼓励，大健康医疗产业的发展将迎来许多新的投资，因此不可避免地将有更激烈的竞争。</p> <p>医疗，无所谓高端，区别在于现金自付、商业保险或是医保。</p> <p>有竞争是好事，大家才能人人真真的做好医疗服务。货比三家，不想给人比下去，自己就得提升再提升，把关怀患者结合医疗水平，给患者带来保障。这就自然成为优势。</p> <p>新宁诊所经过多年的诚信服务，病人至上，一切为病人着想，靠“质量”和“服务”创立了新宁的品牌。人才、技术、服务理念是新宁品牌的优势，我们还需要再加强服务质量，调动所有医务工作人员的热情、智慧、干劲，并采取更有效的管理，努力向前。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州工业园区新宁诊所股份有限公司
英文名称及缩写	Sing Health Medical Co.Ltd.
证券简称	新宁诊所
证券代码	836068
法定代表人	陈家裕
办公地址	苏州工业园区星海街 198 号星海大厦 2 幢 1 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	孙帅
职务	董事会秘书
电话	0512-67671331
传真	0512-67671656
电子邮箱	it@singhealth.asia
公司网址	www.singhealth.asia
联系地址及邮政编码	苏州工业园区星海街 198 号星海大厦 2 幢 1 层
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 4 月 18 日
挂牌时间	2016 年 3 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	Q83 卫生
主要产品与服务项目	服务项目包括：全科、儿科、皮肤科、旅行医学、检验科、放射科、B 超检查、骨密度检测、体检、物理治疗、口腔科。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,680,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	苏州工业园区真德企业管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	蓉子

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9132000066082577XH	否
注册地址	苏州工业园区星海街 198 号星海大厦 2 幢 1 层	否
注册资本	人民币 20,680,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	于志强、刘亚娟
会计师事务所办公地址	南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	39,788,165.25	37,176,236.09	7.03%
毛利率%	45.00%	44.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,026,670.96	6,651,459.33	35.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,432,749.54	6,886,231.22	36.98%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	30.08%	24.19%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	31.43%	25.05%	-
基本每股收益	0.44	0.32	37.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	36,545,075.37	33,684,577.58	8.49%
负债总计	3,508,552.45	3,725,670.73	-5.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,036,522.92	29,958,906.85	10.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.60	1.45	10.34%
资产负债率%（母公司）	6.97%	7.82%	-
资产负债率%（合并）	9.60%	11.06%	-
流动比率	962%	803%	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,389,800.05	7,312,804.75	28.4%
应收账款周转率	22.72	18.48	-
存货周转率	32.77	28.06	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.49%	6.99%	-
营业收入增长率%	7.03%	5.22%	-
净利润增长率%	35.71%	140.49%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	20,680,000	20,680,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
委托他人投资或管理资产的损益	-
其他营业外收入和支出	-509,917.01
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	46,118.67
非经常性损益合计	-463,798.34
所得税影响数	-57,719.77
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-406,078.57

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

新宁诊所的主营业务是提供国际标准的全科医疗服务。公司重金礼聘多名外籍资深专业医生，诊所内的医生和护士均掌握了多门外语，与客户可以无障碍沟通。

公司为患者提供高质量的医疗服务，采用国际式的医疗经营法，提供“重医、轻药、不做不必要的检测”的服务，拒绝媚俗，并以庄严的专业态度争取患者的信任，口碑相传，得以提高知名度。业务覆盖逐日扩大，由苏州园区扩展至江苏范围，以及邻近的上海、浙江地区。2017年已进展到广州市，广州新宁门诊已开始营运，公司将在常熟高新技术开发区投资设立全资子公司，预计将于近期开始营业。

1. 营销模式

公司的营销模式主要分为品牌管理和营销服务两个方面。

在品牌管理方面，公司实行品牌统一管理，公司目前主要使用母公司真德管理拥有的“SG”的注册商标，SG包含着几层含义，一层是Singapore的简称，代表着公司提供新加坡标准的医疗服务，另外一层的含义是新宁诊所总部和宁德诊所的英文简称的合并，“S”代表新宁诊所的英文名“Sing Health Medical”，“G”代表宁德诊所的“Gentle Medical”，另外，SG也是Super Good的缩写，意为“超好”。集团以后将统一使用“SG”的商标进行宣传。另外，新宁诊所总部和宁德诊所也共用一个网络域名为患者提供服务并进行宣传。

在营销方面，公司从未有大宣传，靠的是患者口碑。上市新三板后，得到园区政府的支持，多家媒体给予报道。另一方面，公司也高度重视医疗服务的质量，必须不断的优化，持续改进。

新宁诊所不定期对各家诊所的医护人员进行专业培训，努力提升各项服务的水平。诊所也重视公益活动，在甲流发生时，参与政府组织的义务接种疫苗活动。新宁诊所关注地方防疫，医生们常到各处开讲座，传递医学常识和保健方法，也为一些单位举办急救课程，为学校周报及地方杂志撰写卫生信息与预防疾病的知识，关注人们的健康，防止传染病。诊所也加强与其他医疗机构联系，扩大患者转诊就医的范围。新宁口腔诊所也不定时地举办口腔卫生讲座。

2. 采购模式

公司的采购模式分为医疗设备的不定期采购和药品耗材的定期采购。医疗设备使用状态比较稳定，需要采购时，公司会在该类设备和器材的优质供应商中，根据其产品质量、售后服务和销售价格，选择合格优质的产品；对于诊所内的存货，如药品、日用品和医用耗材等，公司有长期合作的优质供应商。尽管所采购的来自优质供应商，公司仍然关注采购环节的产品质量与成本控制。

采购负责人根据需求的订单进行问价，订单由部门主管申请，再由公司主管者审定后签单，流程完毕才进入订货。

3. 盈利模式

公司提供国际标准的全科医疗服务，通过诊疗费实现收入，通过提供优质、人性化的高端专业医疗服务获得利润。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

目前分公司常熟新宁诊所相关筹备工作目前也在持续进行中。公司于 2019 年 5 月 20 日召开第二届董事会第四次会议，决议向广州分公司广州新宁门诊有限公司增资壹佰万元。于 2019 年 10 月 24 日召开第二届董事会第七次会议，决议向广州分公司再次增资壹佰万元。目前各项变更工作已完成。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	29,825,305.46	86.61%	26,479,347.27	78.61%	12.63%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	1,679,268.54	4.59%	1,822,805.28	5.41%	-7.87%
存货	712,954.85	1.95%	622,646.57	1.85%	14.50%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,364,200.10	3.73%	1,889,295.57	5.61%	-27.79%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付职工薪酬	1,717,711.24	4.70%	1,004,392.41	2.98%	70.02%
其他应付款	433,398.66	1.19%	1,156,323.99	3.43%	-62.52%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金本期期末与本期期初相比增长了 12.63%，主要为收入增加，盈利状态良好，资金充足所致。
2. 存货本期期末与本期期初相比增加了 14.50%，原因为近年末时采购了一批药品及器材库存，特别是采购一批耳温枪作为库存所致。
3. 固定资产本期期末与本期期初相比下降了 27.79%，主要原因是购置了 34,530.00 元医疗设备，新增固定资产较少。现有固定资产折旧所致。
4. 应付职工薪酬本期期末与本期期初相比增加了 70.02%，主要原因是公司为奖励几位高级员工（资深医生）的多年贡献，奖金计提较多。
5. 其他应付款本期期末与期初相比下降了 62.52%，主要原因为子公司宁德诊所归还了真德管理公司为其代付的房租费用。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	39,788,165.25	-	37,176,236.09	-	7.03%
营业成本	21,883,499.65	55.00%	20,661,363.73	55.58%	5.92%
毛利率	45.00%	-	44.42%	-	-
销售费用	276,310.00	0.69%	537,380.00	1.45%	-48.58%
管理费用	5,169,140.40	12.99%	5,773,664.93	15.53%	-10.47%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	-213,620.65	-0.54%	-134,346.33	-0.36%	59.00%
信用减值损失	-30,884.35	-0.08%	-	-	-
资产减值损失	0	-	11,021.21	-0.03%	-
其他收益	46,118.67	0.11%	64,643.87	0.17%	-28.66%
投资收益	0	-	16,745.21	0.05%	-
公允价值变动收益	0	-	-	-	-
资产处置收益	0	-	-	-	-
汇兑收益	0	-	-	-	-
营业利润	12,686,721.41	31.89%	10,430,584.05	28.06%	21.63%
营业外收入	11,628.39	0.03%	-	-	-
营业外支出	521,545.40	1.31%	400,000.00	1.08%	30.39%
净利润	9,026,670.96	22.69%	6,651,459.33	17.89%	35.71%

项目重大变动原因：

1. 营业成本：报告期内，公司营业成本与上年同期增加 5.92%，因为在报告期内营业收入较上年同期也有增加，业务稳定发展所致。
2. 销售费用：报告期内，销售费用与上年同期减少 48.58%，因为本年度广告费用降低，与 open 杂志合作协议到期后没有继续签订广告服务协议。
3. 管理费用：报告期内，公司管理费用与上年同期降低了 10.47%，因为公司本年度加强管理力度，继续提高行政效率，岗位人员多方面提高效率减少人员，降低了费用。本年度公司差旅支出也有所减少。
4. 财务费用：报告期内，财务费用与上年同期减少了 59%，因为本年度的银行利息收入较上一年度的增加了以及本年度银行手续费有所减少。
5. 其他收益：报告期内，其他收益较上年同期减少了 28.66%，因为本年度政府补助（个税手续费返还）减少。
6. 营业利润：报告期内，营业利润与上年同期增长了 21.63%，主要因为公司业务稳定，诊所看诊量、营业收入持续增长。
7. 营业外支出，报告期内，营业外支出与上年同期增加了 30.39%，公司主要营业外支出本年度及上年度均为捐赠支出，本年度用于慈善的捐赠支出较去年增加较多。
8. 净利润：报告期内，净利润与上年同期增长了 35.71%，主要因为公司业务稳定增长，营业额增加明显，子公司及分公司的业务发展，盈利能力增强。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	39,788,165.25	37,176,236.09	7.03%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	21,883,499.65	20,661,363.73	5.92%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
诊疗收入	30,650,532.25	77.03%	29,091,123.59	78.25%	5.36%
药品收入	9,137,633.00	22.97%	8,085,112.50	21.75%	13%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

公司收入来源包括诊疗收入和药品收入，诊疗收入主要包括看诊、检查、检测等医疗服务收入，诊疗收入是我司的主要收入来源，占营业收入的比重超过 75%。公司的收入构成本年度未发生较大变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	万欣和（上海）企业服务有限公司/MSH	4,521,398.30	11.36%	否
2	中间带（北京）技术服务有限公司/MEDILINK	2,871,889.00	7.22%	否
3	上海吉倍吉企业管理咨询有限公司/GBG	2,259,266.05	5.68%	否
4	CIGNA	1,168,717.99	2.94%	否
5	平安健康保险股份有限公司/PINGAN	1,020,285.43	2.56%	否
	合计	11,841,556.77	29.76%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	华润江苏医药有限公司	984,697.27	14.94%	否
2	上药控股江苏股份有限公司	791,725.85	12.01%	否
3	南京艾迪康医学检验所有限公司	521,409.58	7.91%	否
4	苏州腾业医疗器械有限公司	245,525.00	3.73%	否

5	苏州星海亚信物业管理有限公司	200,351.20	3.04%	否
合计		2,743,708.9	41.63%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,389,800.05	7,312,804.75	28.40%
投资活动产生的现金流量净额	-126,530.00	961,745.21	-113.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,949,054.89	-2,068,000.00	187.67%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：随着公司营业收入增长，经营活动现金流量净额也随之增长，公司收现能力良好。

投资活动产生的现金流量净额：本期无投资活动现金流入，投资活动现金流出主要为购买固定资产所致。本年度筹资活动产生的现金流量金额为-5,949,054.89元，为报告期内公司进行现金分红，金额较上期差异较大，所以较上期的变动比例较大。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

苏州工业园区宁德诊所有限公司

统一社会信用代码:913205945781498725

成立日期：2011年7月5日

注册资本：人民币150万元整

法定代表人：张铁梁

住所：苏州工业园区钟慧路108号108幢101室

经营范围：预防保健、全科医疗、口腔科、中医内科。

报告期内子公司实现营业收入7,907,025.79元，净利润2,585,430.11元

广州新宁门诊有限公司

统一社会信用代码:91440101MA59F28E70

成立日期：2016年9月26日

注册资本：人民币1300万元整

法定代表人：陈家裕

住所：广州市天河区冼村路2号101房之自编E单元

经营范围：预防保健科、内科、外科、妇产科：妇科专业、儿科、皮肤科、医学检验科：临床体液、血液专业。

报告期内子公司实现营业收入1,671,863.50元，净利润-2,200,329.00元

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《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》（以下简称“新金融工具准则”）。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心人员队伍稳定；没有影响公司持续经营的事项发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

公司依然坚持等待时机的方针，以新宁诊所的模式开展大型综合医疗机构，同时维持原有业务的稳健，留住老客户，开展新客户。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1 行业风险

医学是一门科学，它源自生活。有专业的学识，也有普通的知识。学术领域还期待探索，简单的医学知识也需要持续大力科普。门里门外，行业风险仍然存在。

医疗，与人们的生命和健康息息相关，是高风险行业。在高端医疗高速扩张的背景下，好医生非常重要，医生如果有很好的专业医学学识、服务精神、人文修养，以及心理学研究，更易于手到病除，得到患者的信赖，减少医患纠纷。

新宁诊所，对医生的要求比较严谨，入职的医务人员必须在实践中不断的学习和求进，提高医疗技术水平和业务能力。医疗工作者的综合素质提高了，企业的整体技术力量、服务水平和市场竞争力才能提高，抵抗医疗风险的综合能力也就增强了。

卫生医疗机构还面临着各种不确定的突发疫情的风险。在突发疫情来临之时，积极配合卫生主管部门管理，科学安全的做好防疫管控，在艰难面前做到损失最小。

我们以枕戈待旦的备战精神，时刻紧盯医疗工作的质量、技术与服务水平，采取有效措施防止医疗事故发生。事前防范，防范于未然。针对容易引起医疗纠纷的各项医疗工作，加强人员培训，也加强医患接触的沟通。各部门人员各司其职，相互协调，相互配合，严守规定，同心协力做好工作，控制医疗风险。

新宁诊所在报告期内，未发生过对公司不利的医疗事故。

2 政策风险

这是医疗机构无法自己左右的风险。医疗这个行业，涉及人民群众的健康与生命安全，属于国家必须严管的一块。

医药卫生体制还在改革路上，这项艰巨工程，还有待发展。可能还会出台更多严谨的条规，加大管理力度。

医疗改革在推进，国家医疗政策以及行业监管政策的不断完善，公立医院喊停创收指标，提升医者待遇，逐步提高诊疗费、护理费、手术费，另一方面要求减少挂水，减少使用抗生素等。这些都是我们

多年来的看诊与经营方式，这些政策的释放，让我们提升了信心。

我们将尽力做好服务患者的工作，同时开源节流，合理减少开支。而对医疗政策与监管的变化，我们认为对行业来说是正面的，有利的。

政府对医疗行业的精管，将更优化行业质量，使行业前景更明亮，没必要过于担忧。

3 经营风险

公司一直致力于认真管理经营，在看诊之外，如何提供超值的服务，令客户感受新宁诊所对他们的呵护。当然，妙手回春、药到病除是客户对医疗机构最大的期望。所以一切竞争的基础还在于是否有好的医疗团队，好的医疗服务。这些，都需要强而有力的管理团队。

公司多年来未设置营销团队，主要是秉承医疗的本质，不宣传，不吹嘘，不招客，不揽业务，只要精于业务，诚以待人，自然受到客人的认可。

收入是重要的，如何分配收入，更是一项重要的工作。医疗，不是可以大赚钱的行业，经营者必须量入为出。新宁，在管理上，脚踏实地，不求奢华的包装，只重实际的需要。

公司主营业务收入以诊疗收入为主，包括看诊、检查等医疗服务，所属行业为“Q 卫生和社会工作”中的“Q83 卫生”行业，细分行业属于门诊部（所）。未来的市场需求，综合门诊可能比大型医院更受欢迎，会是人们日常健康需求的便利选择。

目前，到新宁求诊的客户，国内看诊人数已超越外籍客户，未来的趋势，国内的客户会占绝大多数，这样的现象，符合我们的初心，服务本土，才能受到国内高端群体的认可，业务才可良好的持续。

公司在财务管理中，高度关注保险公司的医疗费用的支付。一旦造成坏账，将导致公司的损失，所以严格控制。我们在管理方面，高度看重有干劲的成熟员工，对表现良好的管理人才给予多种激励方式，并将大力提升。唯有优化内部管理，才能迅速应对医疗经营环境的变化，降低经营风险，提高企业的安全和稳定。

4 市场竞争风险

随着医疗改革的不断深入，国家政策的鼓励，大健康医疗产业的发展将迎来许多新的投资，因此不可避免地将有更激烈的竞争。

医疗，无所谓高端，区别在于现金自付、商业保险或是医保。

有竞争是好事，大家才能人人真真的做好医疗服务。货比三家，不想给人比下去，自己就得提升再提升，把关怀患者结合医疗水平，给患者带来保障。这就自然成为优势。

新宁诊所经过多年的诚信服务，病人至上，一切为病人着想，靠“质量”和“服务”创立了新宁的品牌。人才、技术、服务理念是新宁品牌的优势，我们还需要再加强服务质量，调动所有医务工作人员的热情、智慧、干劲，并采取更有效的管理，努力向前。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年10月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年10月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

挂牌前，公司控股股东及公司董事、监事、高管均出具《避免同行业竞争承诺函》，报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	6,272,933	30.33%	0	6,272,933	30.33%
	其中：控股股东、实际控制人	4,411,733	21.33%	0	4,411,733	21.33%
	董事、监事、高管	1,861,200	9%	0	1,861,200	9%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	14,407,067	69.67%	0	14,407,067	69.67%
	其中：控股股东、实际控制人	8,823,467	42.67%	0	8,823,467	42.67%
	董事、监事、高管	5,583,600	27%	0	5,583,600	27%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,680,000	-	0	20,680,000	-
普通股股东人数						2

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	真德管理	13,235,200	0	13,235,200	64%	8,823,467	4,411,733
2	陈家裕	7,444,800	0	7,444,800	36%	5,583,600	1,861,200
合计		20,680,000	0	20,680,000	100%	14,407,067	6,272,933
普通股前十名股东间相互关系说明：无							

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

（一） 控股股东情况

公司控股股东为苏州工业园区真德企业管理有限公司，基本情况如下：

统一信用代码证：91320594571449936F

成立时间：2011年5月4日

注册资本：人民币500万元

法定代表人：LEE SAI YONG（蓉子）

注册地址：苏州工业园区钟慧璐108号108幢101室

公司类型：有限责任公司（外国法人独资）

经营范围：以承接服务外包形式承接企业行政管理、财务管理及日常经营管理业务，提供企业发展咨询、国际经济信息咨询等相关咨询业务。（不得从事债务重组、债券追偿等不良资产处置经营活动）（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）。

（二） 实际控制人情况

公司的实际控制人为蓉子女士（LEE SAI YONG）

蓉子女士（LEE SAI YONG），1949年7月出生，新加坡国籍。

1988年至1997年，担任新加坡阳光护理院院长；

1994年至1998年，担任新加坡星荣投资有限公司总经理；

1990年至今，担任新加坡建荣贸易公司总经理；

2007年3月至2007年7月，担任新宁有限董事兼总经理；

2007年7月至2011年7月，担任新宁有限监事；

2011年4月至今，担任宁德诊所总经理、真德管理公司董事长兼总经理；

2015年9月至今，担任新宁诊所董事长。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 4 月 2 日	2.876719	0	0
合计	2.876719	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	

蓉子	董事长	女	1949年7月	本科	2018年9月7日	2021年9月6日	是
许文奇	副董事长、财务总监	男	1972年9月	硕士	2018年9月7日	2021年9月6日	是
陈家裕	董事、总经理	男	1982年9月	高中	2018年9月7日	2021年9月6日	是
何文贤	董事	男	1971年11月	本科	2018年9月7日	2021年9月6日	是
林衍燕	董事	女	1972年10月	本科	2018年9月7日	2021年9月6日	是
李贤耀	董事	男	1981年12月	本科	2019年1月3日	2021年9月6日	是
徐秋皓	监事会主席	男	1989年7月20日	本科	2019年5月20日	2021年9月6日	是
闫瑞曦	职工监事	男	1980年11月	硕士	2019年1月22日	2021年9月6日	是
付应民	监事	男	1984年10月	大专	2019年5月20日	2021年9月6日	是
孙帅	董事会秘书	男	1989年10月	大专	2019年9月2日	2021年9月6日	是
董事会人数：							6
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

蓉子与许文奇为母子关系
 蓉子与陈家裕为姑侄关系
 许文奇与林衍燕为夫妻关系

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈家裕	董事、总经理	7,444,800	0	7,444,800	36%	0
合计	-	7,444,800	0	7,444,800	36%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

财务总监是否发生变动	□是 √否
------------	-------

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
许文奇	董事、财务总监	新任	副董事长、财务总监	内部聘任
徐秋皓	监事	新任	监事会主席	内部聘任
李贤耀	-	新任	董事	内部聘任
李荣生	职工监事	离任	-	个人辞职
杨中艺	监事会主席	离任	-	个人辞职
闫瑞曦	-	新任	职工监事	内部聘任
付应民	-	新任	监事	内部聘任
薛玲	董事会秘书、副总经理	离任	-	个人辞职
孙帅	-	新任	董事会秘书	内部聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

<p>许文奇，男，新加坡国籍，硕士学位，2013年9月起至今在苏州工业园区新宁诊所股份有限公司任职，现任副董事长、医生。许文奇先生未持有公司股份。</p> <p>徐秋皓，男，中国台湾，本科学历，2016年9月至今，在苏州工业园区新宁诊所股份有限公司融安分公司担任牙科医生，现内部聘任为公司监事会主席。徐秋皓先生未持有公司股份。</p> <p>李贤耀，男，马来西亚国籍，本科学位，2017年8月至今，在苏州工业园区新宁诊所有限公司担任全科医生，现内部聘任为董事。李贤耀先生未持有公司股份。</p> <p>闫瑞曦，男，中国国籍，无境外永久居住权，硕士学历，2018年7月至今，在苏州工业园区新宁诊所股份有限公司担任医生，现内部聘任为职工监事。闫瑞曦医生未持有公司股份。</p> <p>付应民，男，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历，2018年7月至今，在苏州工业园区新宁诊所股份有限公司担任助理，现内部聘任为监事，付应民先生未持有公司股份。</p> <p>孙帅，男，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历，2017年1月至今，在苏州工业园区新宁诊所股份有限公司担任行政，现内部聘任为董事会秘书，孙帅先生未持有公司股份。</p>

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	22	20
技术人员	39	36
财务人员	2	3
员工总计	63	59

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	2	3
本科	22	21
专科	25	27
专科以下	12	6
员工总计	63	59

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限公司指定的相关法律法规、规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保各个制度与公司业务发展相契合，能够有效规范公司治理，对公司业务活动的健康运行提供充分保证，各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的控制程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

今后，公司将根据实际情况并结合行业发展动态、监管机构出台的各项法律法规与行业政策制定与完善适应公司发展的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照相关法律法规和公司章程的规定和要求，召集、召开股东大会。充分保障股东的发言权和表决权，充分确保全体股东能全面行使自己的合法权利，《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等。董事会在报告期内做到认真审议并执行股东大会的审议事项。公司能够全面按照相关法律法规召开股东大会，对会议的召集及时公告，为股东的参会提供便利，保证了股东行使合法权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

《公司章程》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》、《关联交易的控制与决策制度》等对公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重大事项都作出了具体的规定，公司均能按照相关规定召开董事会或股东大会，会议的召集、召开等程序也符合有关法律法规的规定。

4、公司章程的修改情况

2019年1月22日召开2019年第一次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程》的议案，《公司章程》第五章第二节、第一百一十条：董事会由5名董事组成，董事会设董事长1人修改为：董事会由7名董事组成，董事会设董事长1人。

2019年11月8日召开2019年第二次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程》的议案，《公司章程》第五章第二节、第一百一十条：董事会由7名董事组成，董事会设董事长1人修改为：董事会由7名董事组成，董事会设董事长1人，设副董事长1人。《公司章程》第五章第二节、章程第一百一十七条：董事会设董事长1人。董事长由董事会以全体董事的过半数选举产生修改为：董事会设董事长1人，副董事长1人。董事长与副董事长由董事会以全体董事的过半数选举产生。《公司章程》第五章第二节、章程第一百一十九条：董事长不能履行职务或不履行职务的，由半数以上董事共同推举一名董事履行职务修改为：董事长不能履行职务或不履行职务的，由副董事长履行职务，副董事长不能履行职务或不履行职务的，由半数以上董事共同推举一名董事履行职务。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>2019年1月3日，第二届董事会第二次会议审议通过了《关于修改公司章程的议案》、《关于任命李荣生、李贤耀为公司董事会董事的议案》、《关于召开2019年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2019年2月18日，第二届董事会第三次会议审议通过了《关于2018年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2018年度董事会工作报告的议案》、《关于续聘江苏苏亚金诚会计事务所（特殊普通合伙）为公司2019年财务审计机构的议案》、《关于公司2018年度审计报告的议案》、《关于提请召开2018年度股东大会的议案》、《关于2018年度利润分配预案公告的议案》。</p> <p>2019年5月20日，第二届董事会第四次会议审议通过了《公司增加全资</p>

		<p>子公司广州新宁门诊有限公司注册资本的议案》。</p> <p>2019年7月22日，第二届董事会第五次会议审议通过了《关于公司2019年半年度报告的议案》。</p> <p>2019年9月2日，第二届董事会第六次会议审议通过了《关于任命董事会秘书的议案》。</p> <p>2019年10月24日，第二届董事会第七次会议审议通过了《公司增加投资全资子公司广州新宁门诊有限公司注册资本的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《选举原董事许文奇先生为副董事长的议案》、《关于召开2019年度第三次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	3	<p>2019年2月18日，第二届监事会第二次会议审议通过了《关于公司2018年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2018年年度报告及摘要的议案》、《关于续聘江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年财务审计机构的议案》、《关于公司2018年度审计报告的议案》、《关于2018年度利润分配预案的议案》。</p> <p>2019年5月20日，第二届监事会第三次会议审议通过了《选举原普通监事徐秋皓为监事会主席的议案》、《选举付应民为公司监事会监事的议案》。</p> <p>2019年7月22日，第二届监事会第四次会议审议通过了《关于公司2019年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	4	<p>2019年1月22日，2019年第一次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》、《关于任命李荣生、李贤耀为公司董事会董事的议案》。</p> <p>2019年3月10日，2018年年度股东大会审议通过了《关于公司2018年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2018年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2018年年度报告及其摘要的议案》、《关于2018年度审计报告的议案》、《关于续聘江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度财务审计机构的议案》、《关于2018年度利润分配预案的议案》。</p> <p>2019年6月4日，2019年第二次临时股东大会审议通过了《选举原普通监事徐秋皓为监事会主席的议案》、《选举付应民为公司监事会监事的议案》。</p> <p>2019年11月8日，2019年第三次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律的规定，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷，由于内部控制是一项长期而持续的系统工作，需要根据国家法律法规之改变及公司所处行业、经营现状和发展状况不断调制、完善。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司管理层严格遵守《公司信息披露管理制度》，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	苏亚苏审（2020）77号
审计机构名称	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层
审计报告日期	2020 年 3 月 16 日
注册会计师姓名	于志强、刘亚娟
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	100,000.00
审计报告正文： <p style="text-align: center;">江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙） 苏亚苏审（2020）77号 审计报告</p> <p>苏州工业园区新宁诊所股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了苏州工业园区新宁诊所股份有限公司（以下简称新宁诊所）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2019 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了新宁诊所 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于新宁诊所，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。</p>	

三、其他信息

新宁诊所管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督新宁诊所的财务报告过程。

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：

（1）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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对新宁诊所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新宁诊所不能持续经营。

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

(6) 就新宁诊所中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

苏亚金诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国 南京市

中国注册会计师：于志强

中国注册会计师：刘亚娟

二〇二〇年三月十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	附注五-1	29,825,305.46	26,479,347.27
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-

交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	附注五-2	1,679,268.54	1,822,805.28
应收款项融资	-	-	-
预付款项	附注五-3	127,156.69	59,416.90
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	附注五-4	1,417,898.00	936,868.47
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	附注五-5	712,954.85	622,646.57
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	33,762,583.54	29,921,084.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
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	-	-	-
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	附注五-6	1,364,200.10	1,889,295.57
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	附注五-7	1,262,159.83	1,733,564.79
递延所得税资产	附注五-8	156,131.90	140,632.73
其他非流动资产	-	-	-

非流动资产合计	-	2,782,491.83	3,763,493.09
资产总计		36,545,075.37	33,684,577.58
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	附注五-9	451,738.37	438,057.88
预收款项	-	-	-
合同负债	-	-	-
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	附注五-10	1,717,711.24	1,004,392.41
应交税费	附注五-11	905,704.18	1,126,896.45
其他应付款	附注五-12	433,398.66	1,156,323.99
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	3,508,552.45	3,725,670.73
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	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-

负债合计	-	3,508,552.45	3,725,670.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五-13	20,680,000.00	20,680,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	附注五-14	0.35	0.35
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	附注五-15	4,652,290.99	3,329,850.35
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	附注五-16	7,704,231.58	5,949,056.15
归属于母公司所有者权益合计	-	33,036,522.92	29,958,906.85
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	33,036,522.92	29,958,906.85
负债和所有者权益总计	-	36,545,075.37	33,684,577.58

法定代表人：陈家裕

主管会计工作负责人：LEE SAI YONG 蓉子

会计机构负责人：许文奇

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	-	24,374,264.87	18,662,935.11
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	附注十-1	1,225,826.05	1,395,750.99
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	127,156.69	47,040.75
其他应收款	附注十-2	735,395.00	247,663.00
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	426,515.55	410,610.92
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-

流动资产合计	-	26,889,158.16	20,764,000.77
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	附注十-3	15,026,375.82	13,026,375.82
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	-	860,223.14	1,257,345.91
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	198,406.67	447,277.20
递延所得税资产	-	150,581.14	135,250.50
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	16,235,586.77	14,866,249.43
资产总计		43,124,744.93	35,630,250.20
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	-	424,260.75	383,978.71
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	1,345,479.52	856,631.83
应交税费	-	852,168.77	777,198.00
其他应付款	-	382,325.33	767,282.61
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	-	-
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	-	3,004,234.37	2,785,091.15
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	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	3,004,234.37	2,785,091.15
所有者权益：			
股本	-	20,680,000.00	20,680,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	0.35	0.35
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	4,652,290.99	3,329,850.35
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	14,788,219.22	8,835,308.35
所有者权益合计	-	40,120,510.56	32,845,159.05
负债和所有者权益合计		43,124,744.93	35,630,250.20

法定代表人：陈家裕

主管会计工作负责人：LEE SAI YONG 蓉子

会计机构负责人：许文奇

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	-	39,788,165.25	37,176,236.09
其中：营业收入	-	39,788,165.25	37,176,236.09
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	27,116,678.16	26,838,062.33
其中：营业成本	附注五-17	21,883,499.65	20,661,363.73
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	附注五-18	1,348.76	-
销售费用	附注五-19	276,310.00	537,380.00
管理费用	附注五-20	5,169,140.40	5,773,664.93
研发费用	-	-	-
财务费用	附注五-21	-213,620.65	-134,346.33
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	299,748.72	299,012.83
加：其他收益	附注五-22	46,118.67	64,643.87
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五-23	0	16,745.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	0	-
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）	-	0	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五-24	-30,884.35	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五-25	0	11,021.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	0	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	12,686,721.41	10,430,584.05
加：营业外收入	附注五-26	11,628.39	-
减：营业外支出	附注五-27	521,545.40	400,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	12,176,804.40	10,030,584.05
减：所得税费用	附注五-28	3,150,133.44	3,379,124.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	9,026,670.96	6,651,459.33
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	9,026,670.96	6,651,459.33
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	9,026,670.96	6,651,459.33
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-

(1) 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
(5) 其他	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
(3) 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	-	-	-
(8) 外币财务报表折算差额	-	-	-
(9) 其他	-	-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	9,026,670.96	6,651,459.33
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		9,026,670.96	6,651,459.33
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.44	0.32
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈家裕

主管会计工作负责人：LEE SAI YONG 蓉子

会计机构负责人：许文奇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	附注十-4	30,209,275.96	28,843,615.65
减：营业成本	附注十-4	14,944,324.43	14,037,717.55
税金及附加	-	949.04	-
销售费用	-	276,310.00	513,400.00
管理费用	-	3,449,954.82	4,294,595.17
研发费用	-	-	-
财务费用	-	-219,760.04	-142,954.21
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	281,330.95	211,129.56
加：其他收益	-	37,267.77	46,474.29
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十-5	4,582,836.55	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-26,587.75	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	7,624.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	16,351,014.28	10,194,955.50
加：营业外收入	-	11,628.39	-
减：营业外支出	-	221,545.40	400,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	16,141,097.27	9,794,955.50
减：所得税费用	-	2,916,690.87	2,460,460.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	13,224,406.40	7,334,495.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	13,224,406.40	7,334,495.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 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	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-	-
9. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	13,224,406.40	7,334,495.13
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：陈家裕

主管会计工作负责人：LEE SAI YONG 蓉子

会计机构负责人：许文奇

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		39,901,507.11	37,565,440.71
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	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
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	附注五-29	360,442.78	374,629.70
经营活动现金流入小计	-	40,261,949.89	37,940,070.41
购买商品、接受劳务支付的现金	-	10,410,289.09	10,023,423.32
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	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
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	-	12,242,459.36	14,841,676.11
支付的各项税费	-	3,370,520.41	2,825,456.76
支付其他与经营活动有关的现金	附注五-29	4,848,880.98	2,936,709.47
经营活动现金流出小计	-	30,872,149.84	30,627,265.66
经营活动产生的现金流量净额	-	9,389,800.05	7,312,804.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	16,745.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	3,016,745.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	126,530.00	55,000.00

投资支付的现金	-	-	2,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	126,530.00	2,055,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-126,530.00	961,745.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
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	-	5,949,054.89	2,068,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	5,949,054.89	2,068,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-5,949,054.89	-2,068,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	31,743.03	31,828.70
五、现金及现金等价物净增加额	-	3,345,958.19	6,238,378.66
加：期初现金及现金等价物余额	-	26,479,347.27	20,240,968.61
六、期末现金及现金等价物余额	-	29,825,305.46	26,479,347.27

法定代表人：陈家裕 主管会计工作负责人：LEE SAI YONG 蓉子会计机构负责人：许文奇

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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	-	30,352,613.15	29,119,230.05
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	327,714.11	434,271.38
经营活动现金流入小计	-	30,680,327.26	29,553,501.43
购买商品、接受劳务支付的现金	-	5,962,798.64	6,038,991.99
支付给职工以及为职工支付的现金	-	9,646,771.61	11,800,593.28
支付的各项税费	-	2,833,770.06	2,133,026.34
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,189,024.72	2,310,839.79
经营活动现金流出小计	-	21,632,365.03	22,283,451.40
经营活动产生的现金流量净额	-	9,047,962.23	7,270,050.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	4,582,836.55	-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	4,582,836.55	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	55,000.00
投资支付的现金	-	2,000,000.00	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	2,000,000.00	1,055,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-	2,582,836.55	-1,055,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
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	-	5,949,054.89	2,068,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	5,949,054.89	2,068,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-5,949,054.89	-2,068,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	29,585.87	29,380.22
五、现金及现金等价物净增加额	-	5,711,329.76	4,176,430.25
加：期初现金及现金等价物余额	-	18,662,935.11	14,486,504.86
六、期末现金及现金等价物余额	-	24,374,264.87	18,662,935.11

法定代表人：陈家裕 主管会计工作负责人：LEE SAI YONG 蓉子会计机构负责人：许文奇

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,680,000.00	-	-	-	0.35	--	-	-	3,329,850.35	-	5,949,056.15	-	29,958,906.85
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,680,000.00	-	-	-	0.35	-	-	-	3,329,850.35	-	5,949,056.15	-	29,958,906.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,322,440.64	-	1,755,175.43	-	3,077,616.07
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,026,670.96	-	9,026,670.96
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,322,440.64	-	-7,271,495.53	-	-5,949,054.89

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,322,440.64	-	-1,322,440.64	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,949,054.89	-	-5,949,054.89
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、本年期末余额	20,680,000.00	-	-	-	0.35	-	-	-	4,652,290.99	-	7,704,231.58	-	33,036,522.92

项目	2018年												少数 股东 权益	所有者权益 合计
	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			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	20,680,000.00	-	-	-	0.35	-	-	-	2,596,400.84	-	2,099,046.33	-	25,375,447.52	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,680,000.00	-	-	-	0.35	-	-	-	2,596,400.84	-	2,099,046.33	-	25,375,447.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	733,449.51	-	3,850,009.82	-	4,583,459.33
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,651,459.33	-	6,651,459.33
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	733,449.51	-	-2,801,449.51	-	-2,068,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	733,449.51	-	-733,449.51	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,068,000.00	-	-2,068,000.00
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、本年期末余额	20,680,000.00	-	-	-	0.35	-	-	-	3,329,850.35	-	5,949,056.15	-	29,958,906.85

法定代表人：陈家裕 主管会计工作负责人：LEE SAI YONG 蓉子会计机构负责人：许文奇

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	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	所有者权益 合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	20,680,000.00	-	-	-	0.35	-	-	-	3,329,850.35	-	8,835,308.35	32,845,159.05
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,680,000.00	-	-	-	0.35	-	-	-	3,329,850.35	-	8,835,308.35	32,845,159.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,322,440.64	-	5,952,910.87	7,275,351.51
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,224,406.40	13,224,406.40

（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,322,440.64	-	-7,271,495.53	-5,949,054.89
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,322,440.64	-	-1,322,440.64	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,949,054.89	-5,949,054.89
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	20,680,000.00	-	-	-	0.35	-	-	-	4,652,290.99	-	14,788,219.22	40,120,510.56

项目	2018年											
	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	所有者权益 合计
		优先 股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,680,000.00	-	-	-	0.35	-	-	-	2,596,400.84	-	4,302,262.73	27,578,663.92
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,680,000.00	-	-	-	0.35	-	-	-	2,596,400.84	-	4,302,262.73	27,578,663.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	733,449.51	-	4,533,045.62	5,266,495.13
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,334,495.13	7,334,495.13
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	733,449.51	-	-2,801,449.51	-2,068,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	733,449.51	-	-733,449.51	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,068,000.00	-2,068,000.00
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、本年期末余额	20,680,000.00	-	-	-	0.35	-	-	-	3,329,850.35	-	8,835,308.35	32,845,159.05

法定代表人：陈家裕 主管会计工作负责人：LEE SAI YONG 睿子会计机构负责人：许文奇

苏州工业园区新宁诊所股份有限公司

2019年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

苏州工业园区新宁诊所股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由苏州工业园区新宁诊所有限公司于2015年9月18日整体变更设立。

2017年10月13日，公司2017年第六次临时股东大会决议审议通过公司以总股本17,926,131.00股为基数，向全体股东每10股送红股1.536232股。此次分红后总股本增至20,680,000.00股。公司于2018年1月11日完成工商变更登记手续。

公司注册地：苏州工业园区星海街198号星海大厦2幢1楼。

法定代表人：陈家裕。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注六之1在子公司中的权益”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

五、合并财务报表的编制方法

(一) 统一会计政策和会计期间

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

(二) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司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，将该子公司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。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

七、外币业务

（一）外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司

按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

(1) 外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率(中间价)折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

(2) 外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率(中间价)折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动(含汇率变动)损益，计入当期损益。

八、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(一) 金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(包括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)；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和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)；(2)以摊余成本计量的金融负债。

(二) 金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2. 金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

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

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

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

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

（2）金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②以摊余成本计量的金融负债

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

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1. 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

2. 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具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，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1. 减值准备的确认方法

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

（1）一般处理方法

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

失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收账款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过(含)30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、 商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
逾期账龄组合	对于划分为逾期账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他组合	公司将应收合并范围内子公司的款项、应收信用卡、支付宝、微信款项、应收保证金押金、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备

应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

逾期账龄	整个存续期预期信用损失率
未逾期	5.00

逾期账龄	整个存续期预期信用损失率
逾期1年以内	10.00
逾期1-2年	50.00
逾期2年以上	100.00

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

九、存货

（一）存货的分类

公司存货分为库存商品、低值易耗品。

（二）发出存货的计价方法

发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

2. 存货跌价准备的计提方法

公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

十、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不区分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

十一、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
医疗设备	5-6	5.00、10.00	15.00-19.00
运输设备	4-5	5.00	19.00-23.75
办公设备	3-5	5.00、10.00	18.00-31.67

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5. 融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低

租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3. 融资租入固定资产的折旧方法

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

十二、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件	5.00	0.00	20.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

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

2. 开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

（六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十三、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。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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。

十四、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十五、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业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。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十六、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入，其确认原则如下：

（一）销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

（二）提供劳务收入的确认原则

1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

（三）收入确认的具体方法

1、药品销售收入

公司给患者出具结算单，并提供药品后，确认药品销售收入。

2、诊疗服务收入

公司在为诊所患者提供诊疗服务，出具结算单后，确认诊疗服务收入。

十七、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的

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，是指企业取得的、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。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的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损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- （1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- （2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

十八、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

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

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

十九、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

本公司自2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《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》（以下简称“新金融工具准则”）。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

（三）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

公司首次执行新金融工具准则无需调整首次执行当年年初财务报表相关项目。

（四）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

公司首次执行新金融工具准则无需追溯调整前期比较数据。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额-可抵扣进项税额	6%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
苏州工业园区宁德诊所有限公司	小型微利企业的优惠税率：年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，税率 5%；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，税率 10%

二、税收优惠及批文

1、本公司为医疗机构，已按规定取得《医疗机构执业许可证》。根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）的规定“医疗机构提供的医疗服务免征增值税”。

2、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税

率缴纳企业所得税。以上政策执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	66,172.87	173,060.24
银行存款	29,759,132.59	26,306,287.03
合计	29,825,305.46	26,479,347.27
其中：存放在境外的款项总额		

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,761,457.42	1,911,858.78
1-2 年		175.00
合计	1,761,457.42	1,912,033.78

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,761,457.42	100.00	82,188.88	4.67	1,679,268.54
其中：逾期账龄组合	1,643,777.42	93.32	82,188.88	5.00	1,561,588.54
其他组合	117,680.00	6.68			117,680.00
合计	1,761,457.42	/	82,188.88	/	1,679,268.54

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,912,033.78	100.00	89,228.50	4.67	1,822,805.28
其中：逾期账龄组合	1,784,394.78	93.32	89,228.50	5.00	1,695,166.28
其他组合	127,639.00	6.68			127,639.00

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	1,912,033.78	/	89,228.50	/	1,822,805.28

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期账龄组合	1,643,777.42	82,188.88	5%
其他组合	117,680.00		
合计	1,761,457.42	82,188.88	

组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	1,643,777.42	82,188.88	5.00	1,784,219.78	89,211.00	5.00
逾期1年以内				175.00	17.50	10.00
合计	1,643,777.42	82,188.88	/	1,784,394.78	89,228.50	/

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
坏账准备	89,228.50	30,194.88		37,234.50		82,188.88
合计	89,228.50	30,194.88		37,234.50		82,188.88

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	37,234.50

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
万欣和(上海)企业服务有限公司/MSH	346,369.05	19.66	17,318.45
中间带(北京)技术服务有限公司/MEDILINK	310,113.80	17.61	15,505.69
上海吉倍吉企业管理咨询有限公司/GBG	226,775.00	12.87	11,338.75
信诺国际有限公司/CIGNA	184,768.37	10.49	9,238.42

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
招商信诺人寿保险有限公司/CMC	176,012.18	9.99	8,800.61
合计	1,244,038.40	70.62	62,201.92

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	127,156.69	100.00	59,416.90	100.00
合计	127,156.69	100.00	59,416.90	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
张康	115,946.69	91.18
苏州赞邦广告有限公司	11,000.00	8.65
上海康买医疗科技有限公司	210.00	0.17
合计	127,156.69	100.00

4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,417,898.00	936,868.47
合计	1,417,898.00	936,868.47

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	503,300.00	34,801.00
1~2年	13,900.00	78,046.08
2~3年	76,800.00	472,616.00
3年以上	823,898.00	351,482.00
合计	1,417,898.00	936,945.08

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
房租押金	1,411,098.00	911,698.00
设备押金	6,300.00	9,400.00
备用金	500.00	15,081.00
其他		766.08
合计	1,417,898.00	936,945.08
减：坏账准备		76.61
净额	1,417,898.00	936,868.47

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年1月1日余额	76.61			76.61
2019年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段			——	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	——			
——转回第一阶段				
本期计提	689.47			689.47
本期转回				
本期核销	766.08			766.08
其他变动				
2019年12月31日余额				

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
坏账准备	76.61	689.47		766.08		
合计	76.61	689.47		766.08		

⑤本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	766.08

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
常熟昆承发展投资有限公司	押金	500,000.00	1年以内	35.26	
广州源盛物业经营管理有限公司	押金	472,416.00	3年以上	33.32	
卢毅	押金	195,000.00	2-3年 70,000.00, 3年以上 125,000.00	13.75	
王之一、陆峰	押金	150,000.00	3年以上	10.58	
张康	押金	70,524.90	3年以上	4.97	
合计	/	1,387,940.90	/	97.88	

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	712,954.85		712,954.85	622,646.57		622,646.57
合计	712,954.85		712,954.85	622,646.57		622,646.57

6. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,364,200.10	1,889,295.57
固定资产清理		
合计	1,364,200.10	1,889,295.57

(2) 固定资产

①固定资产情况

项目	医疗设备	运输设备	办公设备	合计

项目	医疗设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	3,674,316.00	385,065.88	1,045,100.88	5,104,482.76
2. 本期增加金额	34,530.00			34,530.00
(1)购置	34,530.00			34,530.00
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	3,708,846.00	385,065.88	1,045,100.88	5,139,012.76
二、累计折旧				
1. 期初余额	2,224,068.89	106,139.75	884,978.55	3,215,187.19
2. 本期增加金额	442,213.68	86,465.64	30,946.15	559,625.47
(1)计提	442,213.68	86,465.64	30,946.15	559,625.47
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	2,666,282.57	192,605.39	915,924.70	3,774,812.66
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,042,563.43	192,460.49	129,176.18	1,364,200.10
2. 期初账面价值	1,450,247.11	278,926.13	160,122.33	1,889,295.57

7. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
装修费	1,733,564.79	92,000.00	563,404.96		1,262,159.83
合计	1,733,564.79	92,000.00	563,404.96		1,262,159.83

8. 递延所得税资产**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	82,188.88	20,547.22	89,305.11	22,326.27
因计提免租期房租而确认的费用	542,338.71	135,584.68	473,225.82	118,306.46

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	624,527.59	156,131.90	562,530.93	140,632.73

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	9,440,556.53	7,285,017.64
合计	9,440,556.53	7,285,017.64

(3) 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	期末余额	期初余额	备注
2021	110,878.97	110,878.97	
2022	3,817,717.73	3,817,717.73	
2023	3,356,420.94	3,356,420.94	
2024	2,155,538.89		
合计	9,440,556.53	7,285,017.64	/

9. 应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
药品款	178,199.66	226,260.34
房租及物业费	273,538.71	203,225.82
检测费		8,571.72
合计	451,738.37	438,057.88

10. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,004,392.41	12,677,974.66	11,964,655.83	1,717,711.24
二、离职后福利—设定提存计划		260,150.31	260,150.31	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,004,392.41	12,938,124.97	12,224,806.14	1,717,711.24

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,004,392.41	12,093,294.78	11,379,975.95	1,717,711.24
二、职工福利费		343,635.56	343,635.56	
三、社会保险费		91,740.32	91,740.32	
其中：1. 医疗保险费		64,968.24	64,968.24	
2. 工伤保险费		11,389.31	11,389.31	
3. 生育保险费		15,382.77	15,382.77	
四、住房公积金		148,804.00	148,804.00	
五、工会经费和职工教育经费		500.00	500.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,004,392.41	12,677,974.66	11,964,655.83	1,717,711.24

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		250,328.34	250,328.34	
2、失业保险费		9,821.97	9,821.97	
3、企业年金缴费				
合计		260,150.31	260,150.31	

11. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	830,564.59	1,034,206.63
代扣代缴个人所得税	75,036.59	92,689.82
印花税	103.00	
合计	905,704.18	1,126,896.45

12. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	433,398.66	1,156,323.99
合计	433,398.66	1,156,323.99

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款		615,442.36
保证金	385,400.00	485,400.00
零星费用及其他	47,998.66	55,481.63

项目	期末余额	期初余额
合计	433,398.66	1,156,323.99

13. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
苏州工业园区真德企业管理有限公司	13,235,200.00						13,235,200.00
陈家裕	7,444,800.00						7,444,800.00
合计	20,680,000.00						20,680,000.00

14. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	0.35			0.35
合计	0.35			0.35

15. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,329,850.35	1,322,440.64		4,652,290.99
合计	3,329,850.35	1,322,440.64		4,652,290.99

16. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,949,056.15	2,099,046.33
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	5,949,056.15	2,099,046.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,026,670.96	6,651,459.33
减：提取法定盈余公积	1,322,440.64	733,449.51
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,949,054.89	2,068,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	7,704,231.58	5,949,056.15

17. 营业收入和营业成本**（1）基本情况**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,788,165.25	21,883,499.65	37,176,236.09	20,661,363.73
合计	39,788,165.25	21,883,499.65	37,176,236.09	20,661,363.73

(2) 主营业务分类

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
诊疗服务	30,650,532.25	17,952,520.66	29,091,123.59	17,065,413.47
药品销售	9,137,633.00	3,930,978.99	8,085,112.50	3,595,950.26
合计	39,788,165.25	21,883,499.65	37,176,236.09	20,661,363.73

18. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	165.76	
教育费附加	118.40	
印花税	1,064.60	
合计	1,348.76	

19. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	276,310.00	537,380.00
合计	276,310.00	537,380.00

20. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,394,775.27	2,677,514.55
办公费	239,563.84	128,947.64
保险费	44,674.38	41,542.39
服务费	417,931.42	386,729.66
招聘费	34,281.12	50,230.66
租赁费	740,722.00	817,676.52
物业费	280,825.56	241,383.54
水电费	97,563.70	95,635.80
折旧与摊销	115,355.79	340,990.74
修理费	27,222.65	59,982.20
业务招待费	171,401.31	115,264.84
会务费		34,580.00

差旅费	316,533.91	438,508.39
交通费	95,602.18	87,350.03
通讯费	97,217.21	93,914.66
零星装修费	69,351.78	119,420.00
其他	26,118.28	43,993.31
合计	5,169,140.40	5,773,664.93

21. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	299,748.72	229,012.83
财政贴息		
加：汇兑损失（减收益）	-31,743.03	-31,828.70
加：手续费支出	117,871.10	126,495.20
合计	-213,620.65	-134,346.33

22. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	46,118.67	64,643.87	46,118.67
政府补助退回			
合计	46,118.67	64,643.87	46,118.67

注：明细情况详见附注五-32. 政府补助。

23. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他投资收益		16,745.21
合计		16,745.21

24. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-30,194.88	
其他应收款坏账损失	-689.47	
合计	-30,884.35	

25. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
(1)坏账损失		11,021.21

项目	本期发生额	上期发生额
合计		11,021.21

26. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
(1)违约金收入	3,550.00		3,550.00
(2)无需支付的款项	8,078.39		8,078.39
合计	11,628.39		11,628.39

注：政府补助明细情况详见附注五-32. 政府补助。

27. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
(1)捐赠支出	500,000.00	400,000.00	520,000.00
(2)赞助支出	20,000.00		
(3)违约金支出	1,545.40		1,545.40
合计	521,545.40	400,000.00	521,545.40

28. 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,165,632.61	3,363,304.89
递延所得税费用	-15,499.17	15,819.83
合计	3,150,133.44	3,379,124.72

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	12,176,804.40
按法定税率计算的所得税费用	3,044,201.10
子公司适用不同税率的影响	-475,416.64
调整以前期间所得税的影响	19.16
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	42,445.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	538,884.71
所得税费用	3,150,133.44

29. 合并现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项及其他	11,075.39	
保证金	3,500.00	80,973.00
利息收入	299,748.72	229,012.83
政府补助	46,118.67	64,643.87
合计	360,442.78	374,629.70

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	117,871.10	126,495.20
各项费用	2,995,767.52	2,227,495.87
捐赠支出	500,000.00	400,000.00
押金保证金	599,800.00	14,300.00
往来款项及其他	615,442.36	168,418.40
赞助支出	20,000.00	
合计	4,848,880.98	2,936,709.47

30. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	9,026,670.96	6,651,459.33
加：资产减值准备	30,884.35	-11,021.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	559,625.47	695,854.34
无形资产摊销		31,000.12
长期待摊费用摊销	563,404.96	1,079,826.90
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-31,743.03	-31,828.70
投资损失(收益以“-”号填列)		-16,745.21
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-15,499.17	15,819.83
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		

项目	本期金额	上期金额
存货的减少(增加以“－”号填列)	-90,308.28	227,469.85
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-436,116.93	1,053,306.89
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-217,118.28	-2,382,337.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,389,800.05	7,312,804.75
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	29,825,305.46	26,479,347.27
减：现金的期初余额	26,479,347.27	20,240,968.61
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	3,345,958.19	6,238,378.66

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	29,825,305.46	26,479,347.27
其中：库存现金	66,172.87	173,060.24
可随时用于支付的银行存款	29,759,132.59	26,306,287.03
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	29,825,305.46	26,479,347.27
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		

31. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	90,927.09	6.9762	634,325.57
英镑	76.05	9.1501	695.87
欧元	2,034.94	7.8155	15,904.07
港币	57,950.44	0.8958	51,912.00

32. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类(与资产相关/ 与收益相关)	金额	列报项目	计入当期损益 的金额
个税手续费返还	与收益相关	39,466.46	其他收益	39,466.46
稳岗补贴	与收益相关	6,652.21	其他收益	6,652.21
合计		46,118.67		46,118.67

附注六、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州工业园区宁德诊所 有限公司	苏州	苏州	预防保健、全科医 疗、口腔科、中医 内科	100.00		同一控制下的 企业合并
广州新宁门诊有限公司	广州	广州	卫生	100.00		投资设立

附注七、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(人 民币元)	母公司对 本公司的 持股比例 (%)	母公司对 本公司的 表决权比 例(%)	本公司最 终控制方
苏州工业园区真德企业 管理有限公司	苏州	企业管理	2,000,000.00	64.00	64.00	LEE SAI YONG(蓉 子)

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六之1。

3. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	苏州工业园区真德企业管理有限公司		615,442.36
合计			615,442.36

附注八、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日,除上述事项外,公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

附注九、其他重要事项

截至2019年12月31日,公司不存在需披露的其他重要事项。

附注十、母公司财务报表主要项目注释(除另有说明外,货币单位均为人民币元)

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	1,285,811.90	1,463,527.15
合计	1,285,811.90	1,463,527.15

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,285,811.90	100.00	59,985.85	4.67	1,225,826.05
其中:逾期账龄组合	1,199,716.90	93.30	59,985.85	5.00	1,139,731.05
其他组合	86,095.00	6.70			86,095.00
合计	1,285,811.90	/	59,985.85	/	1,225,826.05

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,463,527.15	100.00	67,776.16	4.63	1,395,750.99
其中:逾期账龄组合	1,355,523.15	92.62	67,776.16	5.00	1,287,746.99
其他组合	108,004.00	7.38			108,004.00

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	1,463,527.15	/	67,776.16	/	1,395,750.99

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
逾期账龄组合	1,199,716.90	59,985.85	5%
其他组合	86,095.00		不计提坏账
合计	1,285,811.90	59,985.85	

组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	1,199,716.90	59,985.85	5.00	1,355,523.15	67,776.16	5.00
合计	1,199,716.90	59,985.85	/	1,355,523.15	67,776.16	/

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	转回	核销	
坏账准备	67,776.16	26,587.75		34,378.06	59,985.85
合计	67,776.16	26,587.75		34,378.06	59,985.85

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	34,378.06

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
中间带(北京)技术服务有限公司/MEDILINK	255,509.80	19.87	12,775.49
万欣和(上海)企业服务有限公司/MSH	229,741.30	17.87	11,487.07
上海吉倍吉企业管理咨询有限公司/GBG	160,913.00	12.51	8,045.65
信诺国际有限公司/CIGNA	151,094.43	11.75	7,554.72
招商信诺人寿保险有限公司/CMC	113,671.95	8.84	5,683.60

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
合计	910,930.48	70.84	45,546.53

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	735,395.00	247,663.00
合计	735,395.00	247,663.00

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	505,813.00	20,501.00
1~2年	3,100.00	480.00
2~3年		200.00
3年以上	226,482.00	226,482.00
合计	735,395.00	247,663.00

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	2,513.00	
房租押金	732,882.00	229,982.00
设备押金		3,100.00
备用金		14,581.00
合计	735,395.00	247,663.00
减：坏账准备		
净额	735,395.00	247,663.00

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
常熟昆承发展投资有限公司	押金	500,000.00	1年以内	67.99	
王之一、陆峰	押金	150,000.00	3年以上	20.40	
张康	押金	70,524.90	3年以上	9.59	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
晋合物业管理（苏州）有限公司	押金	5,527.10	3年以上	0.75	
周汝平	押金	3,300.00	1年以内	0.45	
合计	/	729,352.00	/	99.18	

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,026,375.82		15,026,375.82	13,026,375.82		13,026,375.82
合计	15,026,375.82		15,026,375.82	13,026,375.82		13,026,375.82

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
苏州工业园区宁 德诊所有限公司	2,026,375.82			2,026,375.82		
广州新宁门诊有 限公司	11,000,000.00	2,000,000.00		13,000,000.00		
合计	13,026,375.82	2,000,000.00		15,026,375.82		

4. 营业收入和营业成本

(1) 基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,209,275.96	14,944,324.43	28,843,615.65	14,037,717.55
合计	30,209,275.96	14,944,324.43	28,843,615.65	14,037,717.55

(2) 主营业务分类

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
诊疗服务	23,616,761.96	12,077,350.12	22,817,949.65	11,416,892.71
药品销售	6,592,514.00	2,866,974.31	6,025,666.00	2,620,824.84
合计	30,209,275.96	14,944,324.43	28,843,615.65	14,037,717.55

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
子公司分红	4,582,836.55	
合计	4,582,836.55	

附注十一、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	46,118.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-509,917.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	-463,798.34	
减：所得税影响数	-57,719.77	
非经常性损益净额（影响净利润）	-406,078.58	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	-406,078.57	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	30.08	0.4365	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.43	0.4561	

附注十二、财务报表之批准

公司本年度财务报表已经董事会批准。

董事长：蓉子

苏州工业园区新宁诊所股份有限公司

二〇二〇年三月十六日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室