



# 京立医院

NEEQ : 839344

## 鹤壁京立医院股份有限公司

### HEBI JINGLI HOSPITAL CO., LTD



## 半年度报告

— 2020 —

## 公司半年度大事记



自 2020 年年初新型冠状病毒肺炎疫情爆发以来，根据国家卫生健康委和市卫生健康委关于开展新冠肺炎疫情的防控的要求，京立医院迅速反应，积极应对，立即部署新型冠状病毒肺炎的疫情防控工作，成立防控指挥部。

2020 年 1 月 23 日，河南省卫生健康委员会发布《河南省设置发热门诊医疗机构名单》，京立医院及全资子公司鹤壁朝歌肾病专科医院有限公司均作为设置发热门诊医疗机构参与抗击新型冠状病毒感染的肺炎工作。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	22
第八节	备查文件目录 .....	95

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人葛庆、主管会计工作负责人孙双梅及会计机构负责人（会计主管人员）孙双梅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、医疗风险	在临床医学上,受医学认识局限、患者个体差异、疾病情况不同、医院条件限制等因素的影响,各类诊疗行为均不可避免地存在着程度不一的风险。该风险主要来自两个方面:一是医疗机构及其医务人员在诊疗活动中,违反医疗卫生管理法律法规、部门规章或诊疗护理规范、常规等导致的医疗过失所致;二是由其他不可抗、不可预测的原因,如药物过敏、或诊疗后患者出现目前行业技术条件下难以避免的并发症等所致。整体上,由于各种原因的存在,医疗机构在诊疗服务过程中,医疗事故和差错无法完全杜绝。
2、民营医疗机构的社会认知风险	我国民营医疗机构群体是在公立医疗机构处于垄断地位的背景下产生和发展起来的,其发展起步晚、积累少,各民营医疗机构之间技术水平和管理水平也参差不齐。一小部分民营医院诚信度低、缺乏自律,损害了民营医疗机构在社会上的整体形象。公司自设立以来,通过可靠的诊疗质量、优质的服务措施、充分的医患交流,赢得了患者的信任,逐步形成了良好的口碑,为地区医疗卫生事业建设和发展作出了巨大贡献。尽管如此,公众对民营医疗机构的权威性、价格公允性等方面仍然存在认知缺陷,公司在未来经营和发展过程中仍需付出更多的努力。
3、人力资源风险	公司业务属技术密集型行业,高素质的技术人才和管理人才对公司的发展至关重要。经过近十数年的发展,公司在人才梯队建

	<p>设方面取得了一定的成就,拥有一支经验丰富的医师团队及管理团队。报告期内,公司的核心业务人员未发生过重大变动,核心业务团队比较稳定。但随着医院业务发展及规模扩张,公司仍需补充大量的技术和管理人才,公司若不能持续吸引足够的技术及管理人才,在发展过程中将面临人才短缺的风险。同时,随着同业人才争夺的加剧,未来不排除核心业务人员流失的可能性。若公司出现核心业务人员流失的状况,将对公司的市场竞争力产生不利的影响。</p>
4、实际控制人不当控制风险	<p>公司实际控制人为葛庆,截至报告期末,葛庆直接持有公司股份70,194,000股,通过朝歌集团间接持有公司股份103,724,244股,合计持有公司股份173,918,244股,占总股本的81.84%。葛庆现为公司董事长并暂代总经理,足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响,虽然股份公司成立后已经制定了相对完善的公司治理结构以及内控机制,且股份公司成立以来并未发生公司实际控制人利用控制地位损害公司其他股东权益的事情,但不能排除公司实际控制人未来利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和其他股东利益带来损害的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否
本期重大风险因素分析:	<p>1、为应对医疗风险,公司始终把医疗质量管理视为生存发展的生命线,在经营过程中全面树立质量意识、严抓质量控制工作,目前已建立了完善的可涵盖基础质量、环节质量和终末质量管理的医疗服务质量控制系统。报告期内,公司制定并执行了医疗质量管理制度,公司的医疗事故及差错发生率一直处于较低水平,且未发生过对公司产生较大不利影响的医疗事故。未来公司将继续发挥质量管理机构职能,严把医疗质量关,努力降低公司医疗风险。</p> <p>2、为应对民营医疗机构的社会认知风险,公司自成立以来始终坚持诚信经营、规范操作,坚持以技术和服务来塑造品牌形象。未来公司将继续坚持立足当地、辐射周边的发展策略,凭借朴实的服务理念、过硬的业务素质、可靠的医疗质量,来赢得患者的认可,进一步提升公司区域影响力和社会知名度。</p> <p>3、为应对人力资源风险,公司全面提升企业整体素质和科学管理水平,提高临床、医技科室诊疗服务能力和质量,实现“人才兴医”、“人才兴企”的管理目标,公司已经制定并实施了一系列激励机制以吸引和留住人才。未来公司将不断完善人才引进和培养机制建设,建立更有竞争力的工资薪酬结构,以吸引和留住更多优秀人才,推动企业更快、更好的发展。</p> <p>4、为应对实际控制人不当控制风险,公司将逐步改善法人治理结构,通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保制度》等制度安排,规范实际控制人行为,完善公司经营管理与重大事项的决策机制。</p>

## 释义

释义项目	指	释义
京立医院、公司、本公司、股份公司、挂牌公司	指	鹤壁京立医院股份有限公司
肾病医院、子公司	指	鹤壁朝歌肾病专科医院有限公司
股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会	指	鹤壁京立医院股份有限公司股东大会
董事会	指	鹤壁京立医院股份有限公司董事会
监事会	指	鹤壁京立医院股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会议事规则	指	鹤壁京立医院股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》《监事会议事规则》
控股股东、朝歌集团	指	河南省朝歌企业集团有限公司
实际控制人	指	葛庆
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
高管、高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
主办券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司
报告期末	指	2020年6月30日
报告期	指	2020年1月1日—2020年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	鹤壁京立医院股份有限公司
英文名称及缩写	Hebi Jingli Hospital co.,LTD -
证券简称	京立医院
证券代码	839344
法定代表人	葛庆

### 二、 联系方式

董事会秘书	王晓华
联系地址	河南省鹤壁市淇滨区淇滨大道 310 号
电话	0392-3377665
传真	0392-3361500
电子邮箱	wxhcn@vip.sina.com
公司网址	www.jingliyiuan.com
办公地址	河南省鹤壁市淇滨区淇滨大道 310 号
邮政编码	458000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 9 月 12 日
挂牌时间	2016 年 10 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	Q 卫生和社会工作-83 卫生-831 医院-8311 综合医院
主要业务	综合医疗服务
主要产品与服务项目	为患者提供综合医疗服务
普通股股票交易方式	做市交易
普通股总股本（股）	212,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	河南省朝歌企业集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为葛庆，无一致行动人

### 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	91410600773690672N	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	河南省鹤壁市淇滨区淇滨大道310号	否
注册资本（元）	212,500,000	否

## 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中原证券
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路10号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	中原证券

## 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 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	37,597,938.78	77,046,382.97	-51.20%
毛利率%	5.83%	16.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,829,346.43	-3,550,998.52	-204.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,152,065.25	-3,572,023.01	-184.21%
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）	-5.13%	-1.55%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-4.81%	-1.56%	-
基本每股收益	-0.05	-0.017	-150.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	338,157,783.73	346,099,710.26	-2.29%
负债总计	132,597,139.98	129,709,720.08	2.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	205,560,643.75	216,389,990.18	-5.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.97	1.02	-4.90%
资产负债率%（母公司）	38.81%	37.27%	-
资产负债率%（合并）	39.21%	37.48%	-
流动比率	0.51	0.53	-
利息保障倍数	-4.37	-1.93	-

##### (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	29,134,759.74	7,527,514.55	287.04%
应收账款周转率	1.06	1.69	-
存货周转率	9.05	7.22	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.29%	0.33%	-
营业收入增长率%	-51.20%	7.36%	-
净利润增长率%	-204.97%	-280.97%	-

**（五） 补充财务指标** 适用 不适用**二、 主要经营情况回顾****（一） 商业模式**

京立医院是医疗卫生服务领域中为病患提供综合医疗服务的民营医院，拥有开展主营业务所必须的各类业务许可资格、符合从业条件的医师和医技人员、开展医疗服务所需的场所和专业设备等业务资源，可为本地区乃至全国的患者提供高质量、高标准的门诊、检查、手术、康复等医疗保健服务。公司主要通过门诊治疗、住院治疗等方式开展业务，并通过电视、报刊、网站、自媒体宣传，以及义诊和行业交流等方式进行业务推广，还为部分诊疗康复患者提供定期跟踪回访等服务。

目前公司业务收入及利润主要来源于为患者提供的各种诊疗服务收入。

**（二） 经营情况回顾**

本期实现营业收入 3,759.79 万元，较上年同期 7,704.64 万元下降 51.20%；营业成本 3,540.76 万元，较上年同期 6,452.54 万元下降 45.14%；实现净利润-1,082.93 万元，较上年同期-355.10 万元下降 204.97%。

公司在报告期内营业收入的减少，主要是母公司营业收入减少。母公司营业收入下降主要是本期受疫情的影响，疫情对医疗行业冲击非常大。随着收入的减少营业成本也随着减少，但收入下降比例大于成本下降比例，导致净利润大幅度下降。

**（三） 财务分析****1、 资产负债结构分析**

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	24,409,840.74	7.22%	1,088,685.81	0.31%	2,142.14%
应收账款	24,870,796.52	7.35%	42,255,594.26	12.21%	-41.14%
预付账款	580,978.65	0.17%	817,751.24	0.24%	-28.95%
其他应收款	4,696,725.56	1.39%	5,065,361.63	1.46%	-7.28%
存货	2,794,667.71	0.83%	5,033,345.69	1.45%	-44.48%
固定资产	175,341,951.75	51.85%	183,314,737.46	52.97%	-4.35%
短期借款	35,000,000	10.35%	35,000,000	10.11%	0.00%

项目重大变动原因：

**1.货币资金的变动分析**

本期期末货币资金余额 2,440.98 万元，较上年同期增加 2,332.11 万元，增加 2,142.14%，主要是本期积极回笼资金，以前年度应收款项本期收回。

**2.应收账款的变动分析**

本期期末应收账款余额 2,487.08 万元，较上年同期减少 1,738.48 万元，减少 41.14%，主要是本期积极回笼资金，以前年度应收款项本期收回。

**3.存货的变动分析**

本期期末存货余额 279.47 万元，较上年同期减少 223.86 万元，减少 44.48%，主要原因是随着业务量的减少，根据经营所需，减少了物资采购量和储备量。

**2、 营业情况分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	37,597,938.78		77,046,382.97		-51.20%
营业成本	35,407,627.90	94.17%	64,545,250.87	83.77%	-45.14%
毛利率	5.83%		16.23%		-68.55%
管理费用	10,106,015.89	26.88%	12,601,863.95	16.36%	-19.81%
财务费用	1,883,295.65	5.01%	2,421,308.28	3.14%	-22.22%
净利润	-10,829,346.43	-28.80%	-3,550,998.52	-4.61%	-204.97%

**项目重大变动原因：****1.营业收入的变动原因**

本期营业收入 3,759.79 万元，较上年同期减少 51.20%，主要是本期受疫情的影响，疫情对医疗行业冲击非常大，使得收入大幅度下降。

**2. 营业成本的变动原因**

本期营业成本 3,540.76 万元，较上年同期减少 45.14%，主要是本期收入下降，人员减少、疫情期间的优惠政策社保费用减少导致人力成本减少，使得成本大幅度下降。

**3. 毛利率的变动原因**

本期毛利率 5.83%，较上年同期减少 68.55%，主要是收入大幅度下降，但许多固定成本如人员工资，固定资产折旧，无形资产摊销，利息等是不随着收入下降的，使得毛利率降低。

**4. 净利润的变动原因**

本期净利润-1,082.93 万元，较上年同期降低 204.97%，主要原因是收入减少，虽说营业成本也随着减少，但收入下降比例大于成本下降比例，导致净利润大幅度下降。

**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	29,134,759.74	7,527,514.55	287.04%
投资活动产生的现金流量净额	-250,563.00	-13,360,133.40	98.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,563,041.81	5,530,849.51	-200.58%

**现金流量分析：**

1. 本期经营活动产生的现金流量净额为 2,913.48 万元，较上年同期增加 2,160.73 万元，增加 287.04%，主要原因虽说本期收入下降，但本期积极回收资金，经营活动现金流入增加额大于经营活动现金流出增加额。
2. 本期投资活动产生的现金流量金额为-25.06 万元，本年度固定资产投资数额较上年同期减少 1,310.95 万元，减少为 98.12%，主要原因是和上年同期比较购建固定资产、无形资产和其他长期资产规模减少。
3. 本期筹资活动产生的现金流量净额为-556.30 万元，较上年同期减少 1,109.38 万元，减少 200.58%。主要原因是本期较上年同期偿还债务增加 592.50 万元，使得筹资活动现金流出增加。

**三、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
营业外收入	166,147.50
营业外支出	-1,069,189.07
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-903,041.57</b>
所得税影响数	-225,760.39
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-677,281.18</b>

**四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****（一） 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

**（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

适用  不适用

**执行新收入准则对本公司的影响**

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，比较财务报表不做调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

**五、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用  不适用

**六、 主要控股参股公司分析**

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
鹤壁朝歌肾病专科医院有限公司	子公司	中医肾病专科	同属医疗行业	协同发展	1,000,000	12,706,683.18	5,440,766.45	10,591,474.47	467,681.79

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

公司多次以“下乡义诊、免费筛查、就诊优惠、贫困救助、生活补贴”等多种形式开展精准扶贫工作，得到了广大群众的一致好评。公司多次开展“健康扶贫一对一结对帮扶”、“党建引领促脱贫、健康义诊暖民心”等精准扶贫活动，走进社区乡村把健康送到居民家门口，累计为上万名贫困患者提供免费或优惠诊疗服务，为社区和乡村的群众健康保驾护航。

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，报告期内，公司除定期举行义诊和讲座外，还参加了便民服务进社区公益义诊、京立医院举行公益优惠免费检查等活动，得到了社会各界高度评价和赞扬。上述活动均体现了公司作为综合医疗服务单位所承担的社会责任，今后公司将根据自身情况，加强有关活动的举办，为社会发展做出相应的贡献。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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、资产及其他资源的情况	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<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、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	四.二.(三)
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、 重大事件详情

#### (一) 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

##### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,000,000	1,343,250
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	0	0

3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0
5. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000	2,528,296.80

### （三） 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
实际控制人或控股股东	2016/3/28	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2016/3/28	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2016/3/28	-	挂牌	竞业禁止承诺	《竞业禁止承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/28	-	挂牌	减少和规范关联交易承诺	《减少和规范关联交易承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/28	-	挂牌	规范缴纳社保承诺	《规范缴纳社保承诺函》	正在履行中
公司	2016/3/28	-	挂牌	规范缴纳社保承诺	《规范缴纳社保承诺函》	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，在报告期内承诺人均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

公司在申请挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员出具了《竞业禁止承诺函》，在报告期内承诺人均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

公司在申请挂牌时，公司控股股东及实际控制人对公司未来减少和规范关联交易事项做出了承诺，对于短时期内无法减少或消除的关联交易，未来将严格按照已制定的《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》等制度，确保履行关联交易决策程序，降低对关联方依赖风险，最大程度保护公司及股东利益在报告期内承诺人严格履行了上述承诺，未有任何违背。

公司在申请挂牌时，公司承诺未来会按照国家相关法律法规的要求逐步为未缴纳社保的员工缴纳社保。公司实际控制人出具承诺函，承诺公司若因此与员工产生纠纷或受到相关部门的处罚造成的一切损失，将由实际控制人个人承担，在报告期内承诺人严格履行了上述承诺，未有任何违背。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	117,723,416	55.40%	0	117,723,416	55.40%
	其中：控股股东、实际控制人	93,620,666	44.06%	0	93,620,666	44.06%
	董事、监事、高管	18,231,750	8.58%	-25,000	18,206,750	8.57%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	94,776,584	44.60%	0	94,776,584	44.60%
	其中：控股股东、实际控制人	91,363,334	42.99%	0	91,363,334	42.99%
	董事、监事、高管	56,513,250	26.59%	-75,000	56,438,250	26.56%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		212,500,000	-	0	212,500,000	-
普通股股东人数						39

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 报告期期末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	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	河南省朝歌企业集团有限公司	114,790,000	0	114,790,000	54.02%	38,263,334	76,526,666	112,000,000
2	葛庆	70,194,000	0	70,194,000	33.03%	53,100,000	17,094,000	61,000,000
3	耿秀风	10,000,000	0	10,000,000	4.71%	0	10,000,000	0
4	河南和信创富	3,125,000	0	3,125,000	1.47%	0	3,125,000	0



	基金 管理 有限 公司							
5	华金 证券 股份 有限 公司	2,508,000	0	2,508,000	1.18%	0	2,508,000	0
6	中原 证券 股份 有限 公司	2,426,000	-2,000	2,424,000	1.14%	0	2,424,000	0
7	葛旺	2,161,000	0	2,161,000	1.02%	1,620,750	540,250	0
8	葛欢 欢	2,000,000	0	2,000,000	0.94%	1,500,000	500,000	0
9	石磊	1,625,000	0	1,625,000	0.76%	0	1,625,000	0
10	方正 证券 股份 有限 公司 做市 专用 证券 账户	945,000	6,000	951,000	0.45%	0	951,000	0
<b>合计</b>		209,774,000	-	209,778,000	98.72%	94,484,084	115,293,916	173,000,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

葛庆是河南省朝歌企业集团有限公司的控股股东、实际控制人，葛庆与耿秀风离异，葛庆是葛欢欢和葛旺的父亲，耿秀风是葛欢欢和葛旺的母亲，葛欢欢是葛旺的哥哥，其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 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

截至报告期末，河南省朝歌企业集团有限公司持有公司 114,790,000 股股份，占总股本的 54.02%。河南省朝歌企业集团有限公司成立于 2000 年 2 月 28 日，统一社会信用代码为 91410600744089298E，注册资本金 8,300 万元，法定代表人为葛庆，住所为河南省淇县朝歌镇朝歌北路东段路南，经营范围：养殖业、种植业、农产品开发；经销：日用杂品、服装、百货、五金、交电、建材、计算机及软件、办公设备；批发：预包装食品兼散装食品。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

## （二） 实际控制人情况

截至报告期末,葛庆直接持有公司股份 70,194,000 股,通过朝歌集团间接持有公司股份 103,724,244 股,合计持有公司股份 173,918,244 股,占总股本的 81.84%, 因此, 公司的实际控制人为葛庆。

葛庆, 男, 汉族, 1964 年 10 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权。毕业于鹤壁市淇县一中, 高中学历。2000 年 2 月至今任河南省朝歌企业集团有限公司执行董事; 2006 年 9 月至 2015 年 12 月任鹤壁京立医院有限公司执行董事; 2015 年 12 月至 2016 年 1 月任鹤壁京立医院有限公司董事长、总经理; 2016 年 1 月至 2020 年 1 月任鹤壁京立医院股份有限公司董事长、总经理。2020 年 1 月至今任鹤壁京立医院股份有限公司董事长。

报告期内, 公司实际控制人未发生变更。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
葛庆	董事长	男	1964年10月	2019年5月16日	2022年5月15日
葛欢欢	副董事长	男	1987年5月	2019年5月16日	2022年5月15日
常爱琴	董事 副总经理	女	1974年9月	2019年5月16日	2020年4月1日
王晓华	董事 副总经理 董事会秘书	男	1974年12月	2019年5月16日	2022年5月15日
金玉龙	董事 副总经理	男	1964年8月	2019年5月16日	2022年5月15日
葛旺	董事 副总经理	男	1994年1月	2019年5月16日	2022年5月15日
董安民	董事	男	1966年10月	2019年5月16日	2022年5月15日
牛红旗	监事会主席	男	1972年8月	2019年5月16日	2022年5月15日
赵晓	监事	女	1986年4月	2019年5月16日	2022年5月15日
赵利阳	监事	女	1979年4月	2019年5月16日	2022年5月15日
孙双梅	财务总监	女	1967年1月	2019年5月16日	2022年5月15日
董事会人数：					6
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长葛庆和副董事长葛欢欢、董事副总经理葛旺系父子关系，葛欢欢是葛旺哥哥。其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系，董事长葛庆系控股股东河南省朝歌企业集团有限公司大股东、法定代表人，是公司实际控制人。

#### (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	期末被授予的限制性股票数量
葛庆	董事长	70,194,000	0	70,194,000	33.03%	0	0
葛欢欢	副董事长	2,000,000	0	2,000,000	0.94%	0	0
王晓华	董事 副总经理 董事会秘书	100,000	0	100,000	0.05%	0	0
金玉龙	董事 副总经理	100,000	0	100,000	0.05%	0	0
葛旺	董事 副总经理	2,161,000	0	2,161,000	1.02%	0	0
董安民	董事会	50,000	0	50,000	0.02%	0	0
牛红旗	监事会主席	20,000	0	20,000	0.01%	0	0

赵晓	监事	0	0	0	0%	0	0
赵利阳	监事	0	0	0	0%	0	0
孙双梅	财务总监	20,000	0	20,000	0.01%	0	0
合计	-	74,645,000	-	74,645,000	35.13%	0	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	期末职务	变动原因
葛庆	董事长 总经理	离任	董事长	辞职
常爱琴	董事 副总经理	离任	-	辞职

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

## 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	本期新增	本期减少	期末人数
卫生技术人员	545	-	183	362
工勤技术人员	63	-	12	51
后勤人员	135	-	50	85
财务人员	17	-	2	15
行政管理人员	23	-	1	22
员工总计	783	-	248	535

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	5
本科	165	112
专科	415	283
专科以下	197	135
员工总计	783	535

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六（一）	24,409,840.74	1,088,685.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六（二）	24,870,796.52	42,255,594.26
应收款项融资			
预付款项	六（三）	580,978.65	817,751.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（四）	4,696,725.56	5,065,361.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（五）	2,794,667.71	5,033,345.69
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（六）	898,131.48	1,709,458.96
<b>流动资产合计</b>		<b>58,251,140.66</b>	<b>55,970,197.59</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六（七）	175,341,951.75	183,314,737.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六（八）	99,971,106.75	101,464,372.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（九）	3,597,919.92	4,063,613.48
递延所得税资产	六（十）	415,664.65	706,788.84
其他非流动资产	六（十一）	580,000.00	580,000.00
<b>非流动资产合计</b>		279,906,643.07	290,129,512.67
<b>资产总计</b>		338,157,783.73	346,099,710.26
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六（十二）	35,000,000.00	35,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六（十三）	33,113,848.16	31,545,863.76
预收款项	六（十四）		5,625,610.18
合同负债	六（十五）	5,881,461.98	
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	六（十六）	10,430,829.56	8,293,520.65
应交税费	六（十七）	5,729,496.59	4,782,656.36
其他应付款	六（十八）	7,262,565.15	2,076,632.88
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	六（十九）	17,908,590.49	17,908,590.49
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		115,326,791.93	105,232,874.32
<b>非流动负债：</b>			
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	六（二十）	17,270,348.05	24,476,845.76
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			
<b>非流动负债合计</b>		17,270,348.05	24,476,845.76
<b>负债合计</b>		132,597,139.98	129,709,720.08
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六（二十一）	212,500,000.00	212,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十二）	8,517,284.64	8,517,284.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十三）	2,630,449.56	2,630,449.56
一般风险准备			
未分配利润	六（二十四）	-18,087,090.45	-7,257,744.02
归属于母公司所有者权益合计		205,560,643.75	216,389,990.18
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		205,560,643.75	216,389,990.18
<b>负债和所有者权益总计</b>		338,157,783.73	346,099,710.26

法定代表人：葛庆

主管会计工作负责人：孙双梅

会计机构负责人：孙双梅

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		21,034,059.70	930,442.73
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	24,545,342.27	42,232,225.89
应收款项融资			
预付款项		401,978.65	409,051.24
其他应收款	十二（二）	4,482,831.20	4,834,277.66
其中：应收利息			
应收股利			



买入返售金融资产			
存货		1,241,751.13	3,470,054.18
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		898,131.48	1,305,750.57
<b>流动资产合计</b>		<b>52,604,094.43</b>	<b>53,181,802.27</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		173,904,941.30	181,295,402.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		99,968,294.25	101,455,935.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		208,250.32	416,500.68
递延所得税资产		414,810.83	705,935.02
其他非流动资产		580,000.00	580,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>276,076,296.70</b>	<b>285,453,773.66</b>
<b>资产总计</b>		<b>328,680,391.13</b>	<b>338,635,575.93</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		35,000,000.00	35,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		28,310,459.12	27,962,678.46
预收款项			5,381,633.57
合同负债		4,790,460.53	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,615,114.75	6,100,021.15
应交税费		5,897,127.77	4,618,752.23
其他应付款		8,768,413.12	4,770,148.75
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		17,908,590.49	17,908,590.49
<b>流动负债合计</b>		110,290,165.78	101,741,824.65
<b>非流动负债：</b>			
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		17,270,348.05	24,476,845.76
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			
<b>非流动负债合计</b>		17,270,348.05	24,476,845.76
<b>负债合计</b>		127,560,513.83	126,218,670.41
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		212,500,000.00	212,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,517,284.64	8,517,284.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,630,449.56	2,630,449.56
一般风险准备			
未分配利润		-22,527,856.90	-11,230,828.68
<b>所有者权益合计</b>		201,119,877.30	212,416,905.52
<b>负债和所有者权益总计</b>		328,680,391.13	338,635,575.93

法定代表人：葛庆

主管会计工作负责人：孙双梅

会计机构负责人：孙双梅

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		37,597,938.78	77,046,382.97
其中：营业收入	六（二十五）	37,597,938.78	77,046,382.97
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		48,241,722.28	80,078,763.38
其中：营业成本	六（二十五）	35,407,627.90	64,545,250.87
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	六（二十六）	844,782.84	285,514.28
销售费用	六（二十七）		224,826.00
管理费用	六（二十八）	10,106,015.89	12,601,863.95
研发费用			
财务费用	六（二十九）	1,883,295.65	2,421,308.28
其中：利息费用		1,812,592.17	2,251,530.81
利息收入		553.77	2,362.80
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	六（三十）	1,164,496.75	-6,925.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-9,479,286.75	-3,039,306.30
加：营业外收入	六（三十一）	166,147.50	113,106.39
减：营业外支出	六（三十二）	1,069,189.07	85,073.73
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-10,382,328.32	-3,011,273.64
减：所得税费用	六（三十三）	447,018.11	539,724.88
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-10,829,346.43	-3,550,998.52

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）		-10,829,346.43	-3,550,998.52
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-10,829,346.43	-3,550,998.52
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-10,829,346.43	-3,550,998.52
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,829,346.43	-3,550,998.52
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.017
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.017

法定代表人：葛庆

主管会计工作负责人：孙双梅

会计机构负责人：孙双梅

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十二（四）	27,281,693.67	63,408,967.54
减：营业成本	十二（四）	28,915,805.08	56,681,443.19
税金及附加		844,782.84	285,514.28

销售费用			81,598.00
管理费用		6,893,659.33	9,061,544.50
研发费用			
财务费用		1,866,093.46	2,391,578.47
其中：利息费用		1,812,592.17	2,251,530.81
利息收入		533.77	1,907.79
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		1,164,496.75	1,903.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-10,074,150.29	-5,090,807.72
加：营业外收入		134,312.02	35,490.79
减：营业外支出		1,066,065.76	79,923.73
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-11,005,904.03	-5,135,240.66
减：所得税费用		291,124.19	475.79
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-11,297,028.22	-5,135,716.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,297,028.22	-5,135,716.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			

<b>六、综合收益总额</b>		-11,297,028.22	-5,135,716.45
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.053	-0.024
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.053	-0.024

法定代表人：葛庆

主管会计工作负责人：孙双梅

会计机构负责人：孙双梅

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,503,717.99	79,894,600.09
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,549,712.74	319,175.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>59,053,430.73</b>	<b>80,213,775.54</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,662,162.26	39,273,316.95
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		14,983,197.24	26,747,292.00
支付的各项税费		478,575.24	1,447,503.86
支付其他与经营活动有关的现金		4,794,736.25	5,218,148.18
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>29,918,670.99</b>	<b>72,686,260.99</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>29,134,759.74</b>	<b>7,527,514.55</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回			

的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		250,563.00	13,360,133.40
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		250,563.00	13,360,133.40
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-250,563.00	-13,360,133.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		13,585,841.66	13,909,200.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		13,585,841.66	13,909,200.00
偿还债务支付的现金		5,924,977.54	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,812,592.17	815,890.85
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		11,411,313.76	7,562,459.64
<b>筹资活动现金流出小计</b>		19,148,883.47	8,378,350.49
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,563,041.81	5,530,849.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		23,321,154.93	-301,769.34
加：期初现金及现金等价物余额		1,088,685.81	4,355,363.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		24,409,840.74	4,053,593.85

法定代表人：葛庆

主管会计工作负责人：孙双梅

会计机构负责人：孙双梅

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,367,304.56	66,196,098.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		681,896.97	255,013.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		47,049,201.53	66,451,111.86
购买商品、接受劳务支付的现金		4,355,388.75	35,454,219.47
支付给职工以及为职工支付的现金		10,925,292.98	21,271,014.59

支付的各项税费		464,538.78	774,724.93
支付其他与经营活动有关的现金		4,525,519.10	4,052,659.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>20,270,739.61</b>	<b>61,552,618.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>26,778,461.92</b>	<b>4,898,493.29</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		250,563.00	13,181,796.40
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>250,563.00</b>	<b>13,181,796.40</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-250,563.00</b>	<b>-13,181,796.40</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		7,499,949.16	19,731,200.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>7,499,949.16</b>	<b>19,731,200.00</b>
偿还债务支付的现金		5,924,977.54	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,812,592.17	815,890.85
支付其他与筹资活动有关的现金		6,186,661.40	10,082,459.64
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>13,924,231.11</b>	<b>10,898,350.49</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,424,281.95</b>	<b>8,832,849.51</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>20,103,616.97</b>	<b>549,546.40</b>
加：期初现金及现金等价物余额		930,442.73	2,617,697.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>21,034,059.70</b>	<b>3,167,244.09</b>

法定代表人：葛庆

主管会计工作负责人：孙双梅

会计机构负责人：孙双梅



### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注四（二十四）
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### （二） 报表项目注释

## 鹤壁京立医院股份有限公司

### 财务报表附注

2020年1-6月份

（除特别说明外，金额以人民币元表述）

#### 一、 公司基本情况

##### （一）公司历史沿革

鹤壁京立医院股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为鹤壁京立医院有限公司，根据2016年1月5日股东会决议，公司以2015年12月31日净资产为基础，按照1.0092:1比例折股，本次变更后公司注册资本及股本为20,000万元，差额1,838,039.35元计入资本公积（股本溢价），公司整体改制变更为鹤壁京立医院股份有限公司，上述发起人出资业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具亚会B验字（2016）0325号验资报告予以验证，公司于2016年2月6日完成工商登记变更。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意鹤壁京立医院股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函(2016)6891号),公司在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券简称:京立医院,证券代码:839344。

根据公司2017年第2次临时股东大会决议及修改后章程的规定,京立医院公司申请新增的注册资本为人民币12,500,000.00元,向8名特定对象发行人民币普通股1,250.00万股,每股发行价格为人民币1.6元,本次股票发行认购方式均为货币,本次股票发行后公司的注册资本变更为人民币212,500,000.00元。上述增资业经亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具亚会B验字(2017)0044号验资报告予以验证,公司于2017年4月21日完成工商登记变更。

截至2020年6月30日,公司累计发行股本总数为21,250万股,注册资本为21,250万。

## (二) 企业注册地及总部地址、组织形式

公司注册地址及总部地址:鹤壁市淇滨区淇滨大道310号

公司组织形式:股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

注册号/统一社会信用代码:91410600773690672N

公司法定代表人:葛庆

## (三) 所处行业

卫生和社会工作。

## (四) 经营范围

预防保健科、内科、外科、妇产科、儿科、眼科、耳鼻咽喉科、口腔科、皮肤科、肿瘤科、急诊医学科、康复医学科、麻醉科、医学检验科、病理科、医学影像科、中医科。

## (五) 公司主要产品或提供的劳务

主要提供劳务为医疗服务。

## (六) 母公司以及最终实际控制人的名称

由于葛庆直接持有河南省朝歌企业集团有限公司90.36%股权,河南省朝歌企业集团有限公司持有本公司54.0188%股权,因此,葛庆通过河南省朝歌企业集团有限公司间接持有公司48.81%股权,且股东葛庆直接持有本公司33.03%股权,所以,葛庆直接与间接持有公司81.84%股权,公司股东葛庆是公司的实际控制人。

## (七) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2020年8月28日批准报出。

## 二、 合并报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
鹤壁朝歌肾病专科医院有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

## 三、 财务报表的编制

### （一）编制基础

本公司以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）的规定编制财务报表。

### （二）持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 四、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司采用以人民币为记账本位币。

除有特殊说明外，金额均以人民币元为单位表示。

### （五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）企业合并，是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。

本公司的企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

(2) 同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

被合并方如果是最终控制方以前年度从第三方收购，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时起，一直是一体化存续下来的，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方的财务报表比较数据追溯调整的期间不早于双方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(3) 非同一控制下的企业合并，购买方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作为合并成本。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方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。购买方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时，应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；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，其差额应当计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

## (七) 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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。

母公司将其所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。同时，对母公司虽然拥有被投资单位半数或以下的表决权，但通过某种安排，母公司能够控制被投资单位，则将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外。

对公司作为发起机构对其具有控制权的特殊目的主体，或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体，母公司也将其纳入合并财务报表的合并范围。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，以其他有关资料为依据，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

### (3) 少数股东权益和损益的列报

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

### (4) 超额亏损的处理

在合并财务报表中，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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

### (5) 当期增加、减少子公司的合并报表处理

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的上年年末金额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的上年年末金额。

母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的上年年末金额。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，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。

母公司在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、

费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司在报告期内处置子公司，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。

#### (6) 母公司、子公司会计政策、会计期间的统一

母公司统一子公司所采用的会计政策、会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与母公司保持一致。

子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策另行编报财务报表。

子公司的会计期间与母公司不一致的，应按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整；或者要求子公司按照母公司的会计期间另行编报财务报表。

### (八) 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、(十二)、长期股权投资”。

### (九) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加

上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### (1) 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 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。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### ①分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

a.对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

b.对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### ②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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本

公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### ③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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

### ④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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### ⑤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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体



指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

a. 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

b. 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## （2）金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

a、能够消除或显著减少会计错配。

b、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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

b、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。

c、不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 a) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## (3) 金融资产和金融负债的终止确认

①金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

a、收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

b、该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

## ②金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

## (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情

形处理：

①转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

③既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条①、②之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

a、未保留对该金融资产控制的，则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。

b、保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

①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：

a、被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

b、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金融资产）之和。

②金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

a、终止确认部分在终止确认日的账面价值。

b、终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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）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。

#### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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。

#### （6）金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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本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本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### （十）金融工具减值

##### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则

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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

③如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### ①信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- a、债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- b、债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- c、作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- d、债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- e、本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### ②已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信

用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- a、发行方或债务人发生重大财务困难；
- b、债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- c、债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- d、债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- e、发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- f、以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### ③预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合、逾期账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- a、对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- b、对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- c、对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### ④减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## （2）各类金融资产信用损失的确定方法

## ①应收票据

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

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	出票人具有较低的信用评级，信用损失风险较高

银行承兑汇票组合一般情况下不计提预期信用损失。

## ②应收账款

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值、在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。单独评估信用风险的应收款项，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。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，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。不同组合的确定依据如下：

组合名称	确定组合的依据
组合 1:账龄组合	除组合 2 之外的应收款项
组合 2:合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方之间的往来款项

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

账龄	应收账款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%
1—2 年	10%
2—3 年	20%
3—4 年	50%
4—5 年	70%
5 年以上	100%

组合 2：合并范围内关联往来组合预期信用损失率为 0%。

## ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
------	---------

组合 1: 保证金、押金	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、保证金、质保金等应收款项。
组合 2: 往来拆借款	本组合为日常经常活动中资金往来拆借款项
组合 3: 合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方之间的往来款项
组合 4: 其他往来款组合	按款项性质划分的其他往来款

组合 3：合并范围内关联往来组合预期信用损失率为 0%。

### (十一) 存货

(1) 存货的分类：药品、卫生材料、低值易耗品、在产品等。

(2) 发出存货的计价方法

公司对药品的发出成本按照售价结转并同时按照加权平均法结转进销差价，对卫生材料及其他材料按照个别计价法确定发出成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

不同存货可变现净值的具体确定方法如下：

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。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。企业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。

资产负债表日，公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。公司对存货可变现净值低于账面价值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。以后期间存货价值恢复的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法



低值易耗品和包装物取得时按实际成本计价，领用时采用一次摊销法进行核算。

## （十二） 长期股权投资

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资，对合营企业长期股权投资，对联营企业长期股权投资。

### （1） 投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，合并方以支付现金、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账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，购买方以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

③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投资成本

以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；

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；

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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

以非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为投资成本；换出资产的公允价值与账面价值的差额计入当期损益；若非货币性资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为投资成本；

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得股权的公允价值作为投资成本；投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

取得长期股权投资时，投资成本中含已宣告但尚未发放的现金股利或利润的，予以扣除，并单独计量。

对联营企业或合营企业的投资，其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；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。

## （2）后续计量及损益确认方法

①本公司对子公司的长期股权投资，在个别财务报表中，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

在合并财务报表中，公司购买子公司少数股东权益，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）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并财务报表中的资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益。

成本法下，采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

在被投资单位宣告分派现金股利或利润时，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，投资企业应当按照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本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

权益法下，公司取得长期股权投资后于资产负债表日，应当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；公司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；公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

公司与联营企业和合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，应当按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益。

#### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

公司能对被投资单位实施控制的为本公司的子公司。控制，是指投资方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。

公司与其他方一起能够对被投资单位实施共同控制的为公司的合营企业。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。

公司能够对被投资单位施加重大影响的为本公司的联营企业。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (十三) 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

## （2）固定资产的分类

本公司固定资产分类为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备及其他。

## （3）固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备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的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本。

## （4）各类固定资产的折旧方法

固定资产的折旧以入账价值减去 5% 的预计净残值后在预计可使用年限内以直线法计提。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-30	5%	3.17%-9.50%
机器设备	年限平均法	5-8	5%	11.88%-19.00%
电子设备	年限平均法	3	5%	31.67%
运输设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%

## （5）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额以单项资产为基础，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础，确定资产组的可收回金额。对可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

#### （6）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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。符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

本公司融资租入的固定资产，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者，加上初始直接费用计入固定资产成本。

融资租入的固定资产折旧方法，与本公司同类自有固定资产的折旧方法相同。

#### （7）固定资产后续支出

本公司发生固定资产后续支出，在同时满足：①与该后续支出有关的经济利益很可能流入企业；②该后续支出的成本能够可靠地计量时，计入固定资产；如有替换部分，扣除其账面价值。不符合上述条件的固定资产后续支出，在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在合理的期间内摊销。

### （十四） 在建工程

#### （1） 在建工程的类别、确认和计量

在建工程是指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，同时以立项项目进行分类，包括前期施工准备、正在施工的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

#### （2） 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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建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。

### （3） 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，单项在建工程存在减值迹象的，本公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。对可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。在建工程减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

## （十五） 借款费用

### （1） 借款费用资本化的确认原则

借款费用是指本公司因借款或发行公司债券而发生的利息及其他相关成本，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。

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

### （2） 借款费用资本化期间

当借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （3） 借款费用暂停资本化期间

若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应继续进行。

### （4） 借款费用停止资本化

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

在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### （5） 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，

减去将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确定，并在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## （十六） 无形资产

### （1） 无形资产的确认条件

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。资产满足下列条件之一的，符合无形资产定义中的可辨认性标准：

①能够从企业中分离或者划分出来，并能单独或者与相关合同、资产或负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或者交换。

②源自合同性权利或其他法定权利，无论这些权利是否可以从企业或其他权利和义务中转移或者分离。

无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

### （2） 无形资产的计价和分类

无形资产按照实际成本进行初始计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

### （3） 估计使用寿命有限的无形资产的使用寿命

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

#### （4）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式一致的方法摊销。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，公司估计其使用寿命，并在使用寿命期限内采用直线法进行摊销。

#### （5）无形资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，单项无形资产存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。对可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

#### （6）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查期间，具有以下特点：

研究阶段是建立在有计划的调查基础上，即研发项目已经公司董事会或者相关管理层的批准，并着手收集相关资料、进行市场调查等。研究阶段基本上是探索性的，为进一步的开发活动进行资料及相关方面的准备，这一阶段不会形成阶段性成果。

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。具有以下特点：

开发阶段是建立在研究阶段基础上，因而，对项目的开发具有针对性。进入开发阶段的研发项目往往形成成果的可能性较大。

#### （7）开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

本公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。本公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

①从技术上讲，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，应当证明其有用性；

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。

### **(十七) 长期资产减值**

1. 在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的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，每年均进行减值测试。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

### **(十八) 长期待摊费用**

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销。

其他长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

### **(十九) 职工薪酬**

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

本公司短期薪酬具体包括：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。

本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

辞退福利，是指企业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。

本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

#### 1、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，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。

#### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将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，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。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### 3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净

资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

## （二十） 收入

2020年1月1日起适用

### （1） 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得经济利益。

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，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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）本公司收入确认具体方法

公司主要提供医疗服务，医疗服务收入确认需要满足以下条件：公司已提供医疗服务，已经收回诊疗款或取得收取价款凭证及权利且相关的经济利益很可能流入企业，服务的成本能够可靠地计量。

## （二十一）政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①企业能够满足政府补助所附条件；

②企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

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企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

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。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

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余额，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。

## **(二十二) 所得税费用、递延所得税资产和递延所得税负债**

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

### **(1) 递延所得税资产的确认和计量**

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：一是该项交易不是企业合并；二是交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

②公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：一是暂时性差异在可预见的未来很可能转回；二是未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③公司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。

④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，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，减记的金额应当转回。

#### （2）递延所得税负债的确认和计量

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：一是该项交易不是企业合并；二是交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：一是投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；二是该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### （3）所得税费用

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

一是企业合并；二是直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### （二十三）租赁

#### （1）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （2）融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## (二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

#### (1) 执行修订后收入准则导致的会计政策变更

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号) (以下简称新收入准则)，变更后的会计政策详见附注“四、(二十) 收入”。

#### 执行新收入准则对本公司的影响

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，比较财务报表不做调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

#### ①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

#### 合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,088,685.81	1,088,685.81	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	42,255,594.26	42,255,594.26	
应收款项融资			
预付款项	817,751.24	817,751.24	
其他应收款	5,065,361.63	5,065,361.63	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	5,033,345.69	5,033,345.69	
合同资产			
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,709,458.96	1,709,458.96	
流动资产合计	55,970,197.59	55,970,197.59	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
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	183,314,737.46	183,314,737.46	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	101,464,372.89	101,464,372.89	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,063,613.48	4,063,613.48	
递延所得税资产	706,788.84	706,788.84	
其他非流动资产	580,000.00	580,000.00	
非流动资产合计	290,129,512.67	290,129,512.67	
资产总计	346,099,710.26	346,099,710.26	

## 合并资产负债表（续）

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债：			
短期借款	35,000,000.00	35,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	31,545,863.76	31,545,863.76	
预收款项	5,625,610.18		-5,625,610.18
合同负债		5,625,610.18	5,625,610.18
应付职工薪酬	8,293,520.65	8,293,520.65	
应交税费	4,782,656.36	4,782,656.36	
其他应付款	2,076,632.88	2,076,632.88	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售的负债			



项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
一年内到期的非流动负债	17,908,590.49	17,908,590.49	
其他流动负债			
流动负债合计	105,232,874.32	105,232,874.32	
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	24,476,845.76	24,476,845.76	
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	24,476,845.76	24,476,845.76	
负债合计	129,709,720.08	129,709,720.08	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	212,500,000.00	212,500,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	8,517,284.64	8,517,284.64	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	2,630,449.56	2,630,449.56	
一般风险准备			
未分配利润	-7,257,744.02	-7,257,744.02	
归属于母公司股东权益合计	216,389,990.18	216,389,990.18	
少数股东权益			
股东权益合计	216,389,990.18	216,389,990.18	
负债和股东权益总计	346,099,710.26	346,099,710.26	

### 母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
货币资金	930,442.73	930,442.73	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	42,232,225.89	42,232,225.89	
应收款项融资			
预付款项	409,051.24	409,051.24	
其他应收款	4,834,277.66	4,834,277.66	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	3,470,054.18	3,470,054.18	
合同资产			
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,305,750.57	1,305,750.57	
流动资产合计	53,181,802.27	53,181,802.27	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,000,000.00	1,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	181,295,402.57	181,295,402.57	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	101,455,935.39	101,455,935.39	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	416,500.68	416,500.68	
递延所得税资产	705,935.02	705,935.02	
其他非流动资产	580,000.00	580,000.00	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
非流动资产合计	285,453,773.66	285,453,773.66	
资产总计	338,635,575.93	338,635,575.93	

**母公司资产负债表（续）**

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债：			
短期借款	35,000,000.00	35,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	27,962,678.46	27,962,678.46	
预收款项	5,381,633.57		-5,381,633.57
合同负债		5,381,633.57	5,381,633.57
应付职工薪酬	6,100,021.15	6,100,021.15	
应交税费	4,618,752.23	4,618,752.23	
其他应付款	4,770,148.75	4,770,148.75	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	17,908,590.49	17,908,590.49	
其他流动负债			
流动负债合计	101,741,824.65	101,741,824.65	
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	24,476,845.76	24,476,845.76	
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	24,476,845.76	24,476,845.76	
负债合计	126,218,670.41	126,218,670.41	
所有者权益（或股东权益）：			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
实收资本（或股本）	212,500,000.00	212,500,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	8,517,284.64	8,517,284.64	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	2,630,449.56	2,630,449.56	
一般风险准备			
未分配利润	-11,230,828.68	-11,230,828.68	
股东权益合计	212,416,905.52	212,416,905.52	
负债和股东权益总计	338,635,575.93	338,635,575.93	

## 2、会计估计的变更

会计估计变更的内容	审批程序	开始适用的时点	备注
无	无	无	无

## 五、税项

税种	计税依据	税率
增值税	应税服务收入	13%、10%、9%、6%
房产税	房产原值的70%为计税基础	1.2%
土地使用税	土地使用权面积	12元/m、9元/m <sup>2</sup>
城建税	应纳流转税税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

**注释 1：**根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）的规定，公司自2016年5月1日起，公司主营业务由缴纳营业税改为缴纳增值税。根据其规定，公司及子公司享受免征增值税的优惠政策：医疗机构提供的医疗服务免征增值税。

**注释 2：**其他税项依据有关规定计缴。

## 六、合并财务报表主要项目注释

## (一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末金额
现金	5,173,998.61	39,416.59
银行存款	19,235,842.13	1,049,269.22
其他货币资金		
合 计	24,409,840.74	1,088,685.81

## (二) 应收账款

## (1) 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	25,695,070.25	41,487,864.19
1—2年	511,644.2	3,157,914.76
2—3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	26,206,714.45	44,645,778.95
减：坏账准备	1,335,917.93	2,390,184.69
合计	24,870,796.52	42,255,594.26

## (2) 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
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	26,206,714.45	100.00	1,335,917.93	5.09	24,870,796.52
其中：账龄组合	26,206,714.45	100.00	1,335,917.93	5.09	24,870,796.52
合 计	26,206,714.45	100.00	1,335,917.93	5.09	24,870,796.52

(续上表)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	44,645,778.95	100.00	2,390,184.69	5.35	42,255,594.26
其中：账龄组合	44,645,778.95	100.00	2,390,184.69	5.35	42,255,594.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	44,645,778.95	100.00	2,390,184.69	5.35	42,255,594.26
合计	44,645,778.95	100.00	2,390,184.69	5.35	42,255,594.26

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	25,695,070.25	1,284,753.51	5.00
1至2年	511,644.2	51,164.42	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	26,206,714.45	1,335,917.93	5.09

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,390,184.69		1,054,266.76		1,335,917.93
其中：账龄组合	2,390,184.69		1,054,266.76		1,335,917.93
合计	2,390,184.69		1,054,266.76		1,335,917.93

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 20,624,349.95 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 78.69%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,031,217.49 元。

### (三) 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	573,002.65	98.63	517,175.24	63.24
1-2年	7,976.00	1.37	300,576.00	36.76

账龄	期末余额		上年年末金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2-3年				
3年以上				
合计	580,978.65	100.00	817,751.24	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	账龄	未结算原因
郑州闪创网络科技有限公司	154,000.00	26.51	1-2年	预付软件开发款
河南百缘康药业有限公司	100,000.00	17.21	1年以内	预付药品采购款
河南飞庆医疗器械有限公司	59,800.00	10.29	1年以内	预付器械采购款
中国石化	52,000.00	8.95	1年以内	预付采购款
吉林市翔安医疗器械有限公司	50,000.00	8.61	1年以内	预付药品采购款
合计	415,800.00	71.57		

## (四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,696,725.56	5,065,361.63
合计	4,696,725.56	5,065,361.63

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

## 1、其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	4,091,542.57	3,210,118.18
1-2年	879,130.00	2,226,130.00
2-3年	-	14,290.45
3至4年	-	700.00
4至5年	3,877.80	1,500.00
5年以上	62,577.00	63,254.80
小计	5,037,127.37	5,515,993.43
减：坏账准备	340,401.81	450,631.80
合计	4,696,725.56	5,065,361.63

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	3,738,336.93	3,298,145.00
往来暂借款	1,298,790.44	2,193,417.93
代扣代缴社保款		24,430.50
小计	5,037,127.37	5,515,993.43
减：坏账准备	340,401.81	450,631.80
合计	4,696,725.56	5,065,361.63

## (3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	450,631.80			450,631.80
上年年末余额在本期				
—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	110,229.99			110,229.99
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	340,401.81			340,401.81

## (4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	450,631.80		110,229.99		340,401.81
合计	450,631.80		110,229.99		340,401.81

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
平安国际融资租赁有限公司	保证金	1,665,000.00	1年内	33.05	83,250.00
江苏金融租赁股份有限公司	保证金	829,130.00	1年以内、1-2年	16.46	82,913.00
平安点创国际融资租赁有限公司	保证金	750,000.00	1年以内	14.89	37,500.00



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
孙艳梅	往来款	557,924.67	1年以内	11.08	27,896.23
张普亮	往来款	50,062.00	1-2年以内	0.99	5,062.00
合计		3,852,116.67		76.47	236,621.23

**(五) 存货****(1) 存货分类**

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
药品	1,891,797.52		1,891,797.52
卫生材料	425,075.90		425,075.90
低值易耗品	339,993.06		339,993.06
在产品	137,801.23		137,801.23
合计	2,794,667.71		2,794,667.71

(续上表)

项 目	上年年末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
药品	3,760,386.52		3,760,386.52
卫生材料	929,876.56		929,876.56
低值易耗品	199,597.54		199,597.54
在产品	143,485.07		143,485.07
合计	5,033,345.69		5,033,345.69

注：本公司报告期末存货不存在抵押、担保或其他受限制的情况。

**(六) 其他流动资产**

项 目	期末余额	上年年末金额
待抵扣增值税进项税额	898,131.48	842,792.29
费用预付款		866,666.67
合计	898,131.48	1,709,458.96

**(七) 固定资产**

类 别	期末余额	上年年末金额
固定资产	175,248,272.48	183,221,058.19
固定资产清理	93,679.27	93,679.27

类 别	期末余额	上年年末金额
减：减值准备		
合 计	175,341,951.75	183,314,737.46

## 1. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 上年年末金额	159,727,544.00	124,932,810.09	4,249,766.66	2,749,945.57	13,951,150.72	305,611,217.04
2. 本期增加金额		3,600.00			35,363.00	39,163.00
(1) 购置		3,600.00			35,363.00	39,163.00
(2) 融资租赁购入						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	159,727,544.00	124,936,410.09	4,249,766.66	2,749,945.57	13,986,713.72	305,650,380.04
二、累计折旧						
1. 上年年末金额	21,118,236.94	84,246,844.79	3,996,942.31	2,247,454.52	10,780,680.29	122,390,158.85
2. 本期增加金额	2,553,241.26	4,916,274.05	18,999.96	68,058.90	455,374.54	8,011,948.71
(1) 计提	2,553,241.26	4,916,274.05	18,999.96	68,058.90	455,374.54	8,011,948.71
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	23,671,478.20	89,163,118.84	4,015,942.27	2,315,513.42	11,236,054.83	130,402,107.56
三、减值准备						
1. 上年年末金额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末余额	136,056,065.80	35,773,291.25	233,824.39	434,432.15	2,750,658.89	175,248,272.48
2. 上年年末金额	138,609,307.06	40,685,965.30	252,824.35	502,491.05	3,170,470.43	183,221,058.19

### (2) 期末通过融资租赁租入的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	15,971,000.00	2,847,506.22		13,123,493.78

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
合 计	15,971,000.00	2,847,506.22		13,123,493.78

**注 1：**公司与江苏金融租赁股份有限公司于 2018 年 9 月 25 日签订合同编号为苏租（2018）租赁字第 446 号融资租赁合同，融资租赁资产价值 15,971,000.00 元，资产于 2018 年 12 月交付安装，业务起止日为 2018 年 11 月 25 日至 2023 年 9 月 25 日，共计 30 期，每期租金 664,660.00 元。租赁期满后公司以 100 万元购买此批机器设备，与最后一期租金同时支付。

**注 2：**公司与平安国际融资租赁有限公司、平安国际融资租赁（天津）有限公司于 2018 年 4 月 11 日签订合同编号为 2018PAZL0100894-ZL-01 的售后回租租赁业务合同，约定以自有机器设备作为融资租赁的标的物开展金额为人民币 16,650,000.00 元的售后回租融资租赁业务，其中 1,665,000.00 元为售后回租融资租赁业务保证金，该笔保证金可抵扣融资租赁价款；支付服务费 832,500.00 元，分 2 次支付，分别随第 1 期、第 2 期租金支付；该业务起租日按公司付款的凭证上载明日期为准（2018 年 5 月 9 月）、租期 36 个月。在租赁期内，租赁物所有权归融资租赁公司所有并由河南省朝歌企业集团有限公司、鹤壁朝歌肾病专科医院有限公司、河南京立喜来登酒店有限公司、葛庆、葛欢欢提供连带责任保证，租赁期满公司清偿所有债务后，公司可以以留购价款（人民币 100.00 元）回购此部分机器设备。

**注 3：**公司与中远海运租赁有限公司于 2019 年 1 月 21 日签订合同编号为 201920007 的售后回租租赁业务合同，约定以自有机器设备作为融资租赁的标的物开展金额为人民币 6,000,000.00 元的售后回租融资租赁业务，支付服务费 120,000.00 元；该业务起租日按公司付款的凭证上载明日期为准（2019 年 1 月 29 月）、租期 24 个月。在租赁期内，租赁物所有权归融资租赁公司所有并由河南省朝歌企业集团有限公司、鹤壁朝歌肾病专科医院有限公司、河南京立喜来登酒店有限公司、葛庆、葛欢欢提供连带责任保证，租赁期满公司清偿所有债务后，公司可以以留购价款（人民币 100.00 元）回购此部分机器设备。

**注 4：**公司与江苏金融租赁股份有限公司于 2019 年 5 月 8 日签订合同编号为苏租（2019）租赁字第 290 号融资租赁合同，约定以自有机器设备作为融资租赁的标的物开展金额为人民币 7,000,000.00 元的售后回租融资租赁业务，并支付售后回租融资租赁业务保证金 350,000.00 元，该笔保证金可抵扣最后若干期融资租赁租金等额部分；该业务起止日 2019 年 5 月 13 日至 2022 年 5 月 13 日，租期 36 个月。在租赁期内，租赁物所有权归融资租赁公司所有并由河南省朝歌企业集团有限公司、葛庆提供连带责任保证，租赁期满公司可以留购价款（人民币 100.00 元）随同最后一期租金同时支付，回购此部分机器设备。

**注 5：**公司与平安点创国际融资租赁有限公司于 2019 年 12 月 16 日签订合同编号为 2019PAZL(DC)0100745-ZL-01 的售后回租租赁合同，约定以自有机器设备作为融资租赁的标的物开展金额为人民币 11,500,000.00 元的售后回租融资租赁业务，保证金 750,000.00 元直接从租赁协议价款中扣除，公司支付服务费 335,000.00 元；该业务起止日 2019 年 12 月 27 日至 2022 年 12 月 27 日，租期 36 个月。在租赁期内，租赁物所有权归融资租赁公司所有并由河南省朝歌企业集团有限公司、鹤壁朝歌肾病专科医院有限公司、河南京立喜来登酒店有限公司、葛庆、葛欢欢提供连带责任保证，租赁期满公司可以留购价款（人民币 100.00 元）随同最后一期租金同时支付，回购此部分机器设备。

## 2. 固定资产清理

项 目	期末余额	上年年末金额
燃煤锅炉清理	93,679.27	93,679.27
合计	93,679.27	93,679.27

## (八) 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1. 上年年末金额	111,731,984.00	2,987,720.00	114,719,704.00
2. 本期增加金额	-	211,400.00	211,400.00
(1) 外购	-	211,400.00	211,400.00
3. 本期减少金额			-
(1) 处置			-
4. 期末余额	111,731,984.00	3,199,120.00	114,931,104.00
二、累计摊销			
1. 上年年末金额	12,437,733.68	817,597.43	13,255,331.11
2. 本期增加金额	1,522,987.80	181,678.34	1,704,666.14
(1) 计提	1,522,987.80	181,678.34	1,704,666.14
3. 本期减少金额			-
(1) 处置			-
4. 期末余额	13,960,721.48	999,275.77	14,959,997.25
三、减值准备			
1. 上年年末金额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末余额	97,771,262.52	2,199,844.23	99,971,106.75
2. 上年年末金额	99,294,250.32	2,170,122.57	101,464,372.89

## (九) 长期待摊费用

项 目	上年年末金额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
经营租赁房产改造支出	416,500.68		208,250.36		208,250.32

肾病医院老楼装修	3,647,112.80		257,443.20		3,389,669.60
合 计	4,063,613.48		465,693.56		3,597,919.92

**(十) 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		上年年末金额	
	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	1,676,319.74	415,664.65	2,840,816.49	706,788.84
合 计	1,676,319.74	415,664.65	2,840,816.49	706,788.84

**(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细**

项目	期末余额	上年年末金额
可抵扣亏损	24,095,426.88	13,266,080.45
合 计	24,095,426.88	13,266,080.45

**(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	上年年末金额	备注
2020			
2021			
2022			
2023			
2024	13,266,080.45		
2025	10,829,346.43		
合 计	24,095,426.88		

**(十一) 其他非流动资产**

项 目	期末余额	上年年末金额
GE Invenia ABUS 自动乳腺超声项目合作款	580,000.00	580,000.00
合 计	580,000.00	580,000.00

**(十二) 短期借款****(1) 短期借款分类**

项 目	期末余额	上年年末金额
质押借款		
抵押借款		
信用借款		
保证借款	35,000,000.00	35,000,000.00

合 计	35,000,000.00	35,000,000.00
-----	---------------	---------------

(2) 截至 2020 年 6 月 30 日，公司期末无逾期未偿还的短期借款。

### (十三) 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末金额
药品、卫生材料款	21,937,324.90	27,155,258.08
设备款	7,678,570.61	2,364,769.55
装修工程款	867,197.16	
设备维保费	2,022,922.68	1,300,000.00
其他	607,832.81	725,836.13
合 计	33,113,848.16	31,545,863.76

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
河南省康信医药有限公司	1,990,224.45	尚未支付货款
郑州日兴医疗器械有限公司	1,850,264.60	尚未支付货款
河南华益药业有限责任公司濮阳分公司	658,904.00	尚未支付货款
河南省医药有限公司	584,788.21	尚未支付货款
北京科资发达医疗科技有限公司	383,620.00	尚未支付货款
长垣县顺航医疗器械有限公司	363,113.10	尚未支付货款
河南春天商贸有限公司	257,033.20	尚未支付货款
郑州市郑汴路长风电缆经销部	239,795.18	尚未支付货款
河南瑞安医疗器械有限公司	200,490.00	尚未支付货款
南通铭安公司	200,000.00	尚未支付货款
合 计	6,728,232.74	

### (十四) 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末金额
预收住院病人医疗款		762,320.45
预收体检费		357,518.40
健康卡预收款		3,105,360.61
预收居民门诊统筹款		1,334,410.72
预收房屋租赁款		66,000.00

合计		5,625,610.18
----	--	--------------

**(十五) 合同负债**

项 目	期末余额	上年年末金额
预收住院病人医疗款	2,053,260.16	
预收体检费	1,663,429.58	
健康卡预收款	759,155.75	
预收居民门诊统筹款	1,308,039.00	
预收房屋租赁款	97,577.49	
合计	5,881,461.98	

(2) 截至 2020 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年的预收账款金额 401,868.02 元主要系办理健康卡预收款尚未消费。

**(十六) 应付职工薪酬**

(1) 应付职工薪酬列示：

项 目	上年年末金额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,293,520.65	17,765,588.28	15,628,279.37	10,430,829.56
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	8,293,520.65	17,765,588.28	15,628,279.37	10,430,829.56

(2) 短期薪酬列示：

项 目	上年年末金额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,293,520.65	15,964,988.23	13,827,679.32	10,430,829.56
2、职工福利费		659,957.05	659,957.05	
3、社会保险费		570,321.50	570,321.50	
其中： 医疗保险费		490,002.10	490,002.10	
工伤保险费		64,126.00	64,126.00	
生育保险费		16,193.40	16,193.40	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	8,293,520.65	17,765,588.28	15,628,279.37	10,430,829.56

**(十七) 应交税费**

项 目	期末余额	上年年末金额
增值税	-4,719.51	
营业税	-	11,300.00
个人所得税	13,887.67	47,914.31
企业所得税	586,767.01	152,029.19
城建税	990.13	990.13
教育费附加	515.6	515.60
地方教育费附加	343.74	343.74
房产税	2,139,605.19	1,981,113.65
土地使用税	2,992,106.76	2,588,449.74
合 计	5,729,496.59	4,782,656.36

**(十八) 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,262,565.15	2,076,632.88
合计	7,262,565.15	2,076,632.88

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

**1. 其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

项 目	期末余额	上年年末金额
往来暂借款	4,797,137.83	569,865.28
押金、保证金	1,185,064.53	1,225,314.77
费用报销款	1,135,100.29	120,724.05
其他	145,262.50	160,728.78
合计	7,262,565.15	2,076,632.88

**(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京美全装饰工程有限公司	300,000.00	尚未结算
王智卿	103,084.21	挂账工资
郑州远鹏装饰设计工程有限公司	100,000.00	尚未结算
山西长城装饰设计有限公司	100,000.00	尚未结算
北京新州建筑装饰工程有限公司	50,000.00	尚未结算



安阳建筑队（许富营）	40,000.00	尚未结算
合 计	693,084.21	

**(十九) 一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	17,908,590.49	17,908,590.49
合 计	17,908,590.49	17,908,590.49

**(二十) 长期应付款**

款项性质	期末余额	上年年末金额
应付融资租赁款	18,809,197.29	26,770,425.48
减：未确认融资费用	1,538,849.24	2,293,579.72
合 计	17,270,348.05	24,476,845.76

**(二十一) 股本**

项 目	上年年末金额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	212,500,000.00						212,500,000.00

注：变动详见附注一、1 公司历史沿革。

**(二十二) 资本公积**

项 目	上年年末金额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	8,517,284.64			8,517,284.64
其他资本公积				
合 计	8,517,284.64			8,517,284.64

**(二十三) 盈余公积**

项 目	上年年末金额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,630,449.56			2,630,449.56
任意盈余公积				
合 计	2,630,449.56			2,630,449.56

**(二十四) 未分配利润**

项 目	期末余额	上年年末金额
调整前上年末未分配利润	-7,257,744.02	6,553,995.87
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-7,257,744.02	6,553,995.87

项 目	期末余额	上年年末金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-10,829,346.43	-13,811,739.89
减：提取法定盈余公积		
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		
其他		
期末未分配利润	-18,087,090.45	-7,257,744.02

**(二十五) 营业收入、营业成本****(1) 营业收入、成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	37,287,485.19	35,407,627.90	76,977,170.11	64,545,250.87
其他业务	310,453.59		69,212.86	
合 计	37,597,938.78	35,407,627.90	77,046,382.97	64,545,250.87

**(2) 主营业务（分服务）**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗服务	22,072,406.45	26,142,526.07	46,105,592.89	42,057,640.53
药品	15,215,078.74	9,265,101.83	30,871,577.22	22,487,610.34
合 计	37,287,485.19	35,407,627.90	76,977,170.11	64,545,250.87

**(二十六) 税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	605,485.53	201,828.51
房产税	237,737.31	79,245.77
车辆使用税	1,560.00	4,440.00
合 计	844,782.84	285,514.28

**(二十七) 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
广告及业务宣传费		224,826.00
合 计		224,826.00

**(二十八) 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	4,688,083.97	6,015,910.64
福利费	669,063.53	1,608,565.84
水电燃气费	1,918,772.89	770,333.40
折旧费	578,576.16	564,516.21
无形资产摊销	5,625.00	6,780.00
长期待摊费用摊销	208,250.34	208,250.34
维修费	658,637.32	1,521,174.01
广告费	23,979.4	
中介机构服务费	150,000.00	332,200.00
材料费	219,808.17	378,747.00
交通费	113,020.00	350,192.28
办公费	223,047.20	229,067.52
差旅费	102,280.10	155,565.60
业务招待费	75,797.00	234,314.29
通讯费	68,769.40	16,520.48
诉讼费	38,838.00	
车辆保险费	20,208.00	-
其他	343,259.41	209,726.01
合计	10,106,015.89	12,601,863.95

**(二十九) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,812,592.17	2,251,530.81
减：利息收入	533.77	2,362.80
减：汇兑收益		
手续费支出	71,237.25	172,140.27
合 计	1,883,295.65	2,421,308.28

**(三十) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,164,496.75	-6,925.89
合计	1,164,496.75	-6,925.89

**(三十一) 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、接受捐赠	9,250.40		9,250.40
2、罚款收入	54.55	8,933.00	54.55
3、废品收入		25,239.05	
4、其他	156,842.55	78,934.34	156,842.55
合 计	166,147.50	113,106.39	166,147.50

**(三十二) 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、固定资产报废损失			
2、捐赠支出			
3、赔偿金、罚款	1,064,795.76	79,898.60	1,064,795.76
4、滞纳金			
5、其他	4,393.31	5,175.13	4393.31
合 计	1,069,189.07	85,073.73	1,069,189.07

**(三十三) 所得税费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	155,893.92	541,456.36
递延所得税调整	291,124.19	-1,731.48
合 计	447,018.11	539,724.88

**(三十四) 现金流量表项目注释**

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
押金、保证金	10,300.00	60,227.78
利息收入	533.77	2,362.80
往来款	1,536,800.00	189,387.03
其他	2,078.97	67,197.84
合 计	1,549,712.74	319,175.45

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
押金、保证金		350,000.00
往来款	3,657,564.30	608,269.76
日常费用	945,778.18	4,002,664.42
手续费	71,237.25	172,140.27

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	120,456.52	85,073.73
合 计	4,794,736.25	5,218,148.18

## 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
往来暂借款	13,585,841.66	909,200.00
售后回租融资租赁款		13,000,000.00
合 计	13,585,841.66	13,909,200.00

## 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
往来暂借款	5,341,095.64	572,000.00
融资租赁费用	6,070,218.12	6,870,459.64
融资租赁手续费		120,000.00
合 计	11,411,313.76	7,562,459.64

**(三十五) 现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-10,829,346.43	-3,550,998.52
加：资产减值准备	-1,164,496.75	6,925.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,429,181.65	5,799,673.57
无形资产摊销	1,704,666.14	1,691,727.78
长期待摊费用摊销	465,693.54	465,693.54
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）	1,812,592.17	2,251,530.81
投资损失（收益以“-”号填列）		-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	291,124.19	-1,731.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,217,928.12	634,813.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,9876,309.14	3,849,731.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,331,107.97	-3,619,852.25

补充资料	本期发生额	上期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	29,134,759.74	7,527,514.55
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	24,409,840.74	4,053,593.85
减：现金的上年年末金额	1,088,685.81	4,355,363.19
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的上年年末金额		-
现金及现金等价物净增加额	23,321,154.93	-301,769.34

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	24,409,840.74	4,053,593.85
其中：库存现金	5,173,998.61	644,929.99
可随时用于支付的银行存款	19,235,842.13	3,408,663.86
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	24,409,840.74	4,053,593.85

## (三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	7,665,629.69	用于售后回租形成的融资租赁
合计	7,665,629.69	

注：截至2020年6月30日，本公司因售后回租形成的融资租赁致所有权受到限制的固定资产账面价值7,665,629.69元，详细情况见“六、(七)、1、注2-5”。

## 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	持股比例(%)		取得方式
鹤壁朝歌肾病专科医院有限公司	鹤壁淇县	淇县朝歌镇云梦大道东段南侧	专科医院	100.00		新设成立

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
河南省朝歌企业集团有限公司	淇县	控股公司	8,300.00	54.0188	54.0188

本企业最终控制方是葛庆。

### (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、(一)。

### (三) 本企业的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

### (四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业的关系
葛庆	持有公司 33.0324%股份的自然人股东、董事长
耿秀风	持有公司 4.7059%股份的自然人股东
葛欢欢	持有公司 0.9412%股份的自然人股东、副董事长
葛旺	持有公司 0.9412%股份的自然人股东、董事、副总经理
王晓华	持有公司 0.0471%股份的自然人股东、董事、副总经理兼董事会秘书
金玉龙	持有公司 0.0471%股份的自然人股东、董事、副总经理
董安民	持有公司 0.0235%股份的自然人股东、董事
牛红旗	持有公司 0.0095%股份的自然人股东、监事会主席
孙双梅	持有公司 0.0095%股份的自然人股东、财务总监
王茜萍	持有公司 0.0094%股份的自然人股东
赵 晓	职工监事
赵利阳	职工监事
鹤壁海淇商贸有限公司	受同一控制人控制
鹤壁市国饮豆制品有限公司	受同一控制人控制

其他关联方名称	与本企业的关系
淇县朝歌休闲中心有限公司	受同一控制人控制
淇县殷都水上公园有限责任公司	受同一控制人控制
淇县大通电动车业有限公司	受同一控制人控制
淇县大亚机械有限公司	受同一控制人控制
淇县希希制衣有限公司	受同一控制人控制
贵州建鸿制药厂	受同一控制人控制
贵州肾元制药有限公司	受同一控制人控制
淇县海源建材有限公司	受同一控制人控制
河南中韩协作医院投资管理有限公司（吊销，未注销）	受同一控制人控制
鹤壁市万紫医药股份有限公司	受同一控制人控制
天津旺医科技有限公司	股东葛旺控制的公司

### （五）关联方交易情况

#### 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	本期发生额	上期发生额
贵州肾元制药有限公司	采购药品	1,343,250.00	70,000.00

#### 2. 关联担保情况

##### 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河南省朝歌企业集团有限公司、葛庆、葛欢欢	35,000,000.00	2019.8.7	2020.8.7	否
河南省朝歌企业集团有限公司、鹤壁朝歌肾病专科医院有限公司、河南京立喜来登酒店有限公司、葛庆、葛欢欢	16,650,000.00	2018.5.9	2021.5.9	否
河南省朝歌企业集团有限公司、鹤壁朝歌肾病专科医院有限公司、葛庆	15,971,000.00	2018.9.25	2023.9.25	否
河南省朝歌企业集团有限公司、鹤壁朝歌肾病专科医院有限公司、河南京立喜来登酒店有限公司、葛庆、葛欢欢	6,000,000.00	2019.1.29	2021.1.29	否
河南省朝歌企业集团有限公司、葛庆	7,000,000.00	2019.5.13	2022.5.13	否



河南省朝歌企业集团有限公司、鹤壁朝歌肾病专科医院有限公司、河南京立喜来登酒店有限公司、葛庆、葛欢欢	11,500,000.00	2019.12.27	2022.12.27	否
---	---------------	------------	------------	---

### 3. 关联方资金拆借

#### 关联方资金拆入

关联方	上年年末金额	本期拆入	本期归还	期末余额
葛庆	14,654.44	2,441,400.00	14,654.44	2,441,400.00
河南省朝歌企业集团有限公司	109,437.45	86,896.80	110,768.90	85,565.35

### 4. 关联方应收应付款项

#### 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
预付账款	贵州肾元制药有限公司			321,700.00	

#### 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应付账款	贵州肾元制药有限公司	365,550.00			
其他应付款	葛庆	2,441,400.00		14,654.44	
其他应付款	河南省朝歌企业集团有限公司	85,565.35		109,437.45	

## 九、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至2020年6月30日，本公司无需要披露的资产负债表日存在的其他重要承诺。

### (二) 或有事项

截至2020年6月30日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十、 资产负债表日期后事项

截至2020年6月30日，本公司无需要披露的资产负债表日期后事项。

## 十一、 其他重要事项

本公司无需要披露的资产负债表日存在的其他重要事项。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## (1) 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	25,066,300.09	41,463,265.91
1—2 年	813,730.20	3,157,914.76
2—3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	25,880,030.29	44,621,180.67
减：坏账准备	1,334,688.02	2,388,954.78
合计	24,545,342.27	42,232,225.89

## (2) 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
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	25,880,030.29	100.00	1,334,688.02	5.15	24,545,342.27
其中：账龄组合	25,880,030.29	100.00	1,334,688.02	5.15	24,545,342.27
合 计	25,880,030.29	100.00	1,334,688.02	5.15	24,545,342.27

(续上表)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并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	44,621,180.67	100.00	2,388,954.78	5.35	42,232,225.89
其中：账龄组合	44,621,180.67	100.00	2,388,954.78	5.35	42,232,225.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	44,621,180.67	100.00	2,388,954.78	5.35	42,232,225.89
合 计	44,621,180.67	100.00	2,388,954.78	5.35	42,232,225.89

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	25,066,300.09	1,253,315.00	5.00
1 至 2 年	813,730.20	81,373.02	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	25,880,030.29	1,334,688.02	

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,388,954.78		1,054,266.76		1,334,688.02
其中：账龄组合	2,388,954.78		1,054,266.76		1,334,688.02
合 计	2,388,954.78		1,054,266.76		1,334,688.02

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 20,624,349.95 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 79.69%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,031,217.49 元。

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,482,831.20	4,834,277.66
合 计	4,482,831.20	4,834,277.66

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

## 1. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,728,052.88	3,033,187.68
1—2 年	1,045,256.6	2,156,130.00
2—3 年		14,290.45
3 至 4 年		700.00

账龄	期末余额	上年年末余额
4至5年	1,500	1,500.00
5年以上	32,577	63,254.80
小计	4,807,386.48	5,269,062.93
减：坏账准备	324,555.28	434,785.27
合计	4,482,831.20	4,834,277.66

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	3,297,760.00	3,298,145.00
往来暂借款	1,509,626.48	1,970,917.93
小计	4,807,386.48	5,269,062.93
减：坏账准备	324,555.28	434,785.27
合计	4,482,831.20	4,834,277.66

## (3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	434,785.27			434,785.27
上年年末余额在本期				
—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	110,229.99			110,229.99
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	324,555.28	-	-	324,555.28

## (4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	434,785.27		110,229.99		324,555.28
合计	434,785.27		110,229.99		324,555.28

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
平安国际融资租赁有限公司	保证金	1,665,000.00	1年内	5.00	83,250.00
江苏金融租赁股份有限公司	保证金	829,130.00	1年以内、1-2年	10.00	82,913.00
平安点创国际融资租赁有限公司	保证金	750,000.00	1年以内	5.00	37,500.00
孙艳梅	往来款	557,924.67	1年以内	5.00	27,896.23
张普亮	往来款	50,062.00	1-2年以内	10.00	5,006.20
合计		3,852,116.67			236,565.43

## (三) 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00

(续上表)

项目	上年年末金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末金额	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
鹤壁朝歌肾病专科医院有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

## (四) 营业收入和营业成本

## (1) 营业收入、成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	26,995,229.75	28,915,805.08	63,097,324.21	56,681,443.19
其他业务	286,463.92		311,643.33	
合计	27,281,693.67	28,915,805.08	63,408,967.54	56,681,443.19

## (2) 主营业务（分服务）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗服务	20,602,337.38	23,061,706.62	43,611,979.19	38,212,356.60
药品	6,392,892.37	5,854,098.46	19,485,345.02	18,469,086.59
合计	26,995,229.75	28,915,805.08	63,097,324.21	56,681,443.19

## 十三、 补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
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）		
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-903,041.57	28,032.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	225,760.39	-7,008.17

项 目	本期发生额	上期发生额
少数股东权益影响额		
合 计	-677,281.18	21,024.49

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》的规定执行。

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期发生额		
	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		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	-5.13%	-0.051	-0.051
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.81%	-0.050	-0.050

鹤壁京立医院股份有限公司

2020 年 8 月 28 日

## 第八节 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) 报告期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：

董事会办公室