



ST 国龙 NEEQ : 831366



宁夏国龙医疗发展股份有限公司
(Ningxia Guolong Medical Development Co., LTD.)

2022 年半年度报告

公司半年度大事记

1. 1月，银川国龙骨科医院成功完成一例罕见的颈项部先天性多肢畸形切除术。患者颈项部的这条“手臂”长度超过20厘米，分为前臂和后臂，中间有骨头，有知觉。经查，患者的C2、3椎体棘突后方发育畸形，C4椎体棘突闭合不全且2、3椎体水平椎管内还有脂肪瘤。在脊柱外科、手术麻醉科和放射科多科努力下，由陈建主任主刀成功切除了患者的“第三条手臂”，患者畸形多年的脖子终于能抬起来了。目前，患者经过颈项部及四肢康复训练，效果很好。

2. 2月，国龙医院职工培训学院第三期管理人员脱产培训班上海国龙医院培训基地正式开班，本期培训班共有来自宁夏、上海的5所民营医院的17名管理人员参加培训。

3. 2月，平罗县人民医院和银川国龙骨科医院共同成功举办“2022中西医结合学会骨科疑难病例讨论会”，通过疑难病例分享讨论进行学术交流，共同提高。

4. 在学雷锋活动期间，上海国龙医院党支部组织骨科、内科、妇科、口腔科等科室深入到社区开展健康义诊、咨询达12场，覆盖医院周边范围20公里，不断满足社区居民对优质医疗服务的需求。



5. 3月，国龙银川、上海两院同时引进了骨科手术机器人——“天玑II”，开启了国龙医院5G科技医疗，将为患者提供精准度更高、创伤更小、恢复更快的手术治疗，医院的手术质量也将迈上新的台阶。

6. 5月，由吴忠微创医院主办、银川国龙骨科医院承办的“2022关爱骨与关节骨科学术沙龙”在吴忠成功召开。双方取长补短，加强交流联系，共同提高学术水平。

7. 5月，小儿骨科主任、UBI比利时联合商学院MBA研究生徐璞医师受邀为UBI比利时联合商学院的校友们进行了健康新秘方《谈骨论筋》线上直播分享，受到了赞誉。

8. 6月，公司团员代表大会召开，杨泽明同志当选为第六届团委书记，杨扬、王升同志当选为团委副书记；医院还开展“走进宁夏博物馆”主题团日活动。

9. 6月，医院医生集团举行了2022年主治医师(Attending)公开考核，61名中级职称及以上医师展示了自己业务成果和学术研究，并接受了国内相关学科带头人的质询和点评。

10. 自3月上海新冠疫情爆发以来，国龙医院的白衣战士在物资匮乏的情况下，始终抗疫在最前线，执行核酸采样任务20批次，出动医务人员210人次，5月由宁夏医院管理协会、宁夏医院管理协会民营医院专委会、银川国龙医院和部分民营医院捐赠，包括8余吨米面油等宁夏优质农产品，以及数十箱医疗物资驰援上海国龙医院，共同抗疫，给上海国龙人增添了抗疫必胜的信心；6月份，上海国龙医院单日门诊量逾500人次，日收治住院患者近20人次，日开展手术20多台，其中，三四级手术超70%，医院业务工作量同比增长130%，收治危重病患者同比激增233%，高效地保障了周边患者的医疗工作，助力上海市的复工复产。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	92

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。

公司负责人杜晶玉、主管会计工作负责人何惠霞及会计机构负责人（会计主管人员）何惠霞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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
医疗风险	在临床医学上,由于存在着医学认知局限、患者个体差异、疾病情况不同、医生素质差异、医院条件限制等诸多因素的影响,各类诊疗行为均不可避免地存在着程度不一的风险。作为医学的一个重要分支,国龙医疗的特色科室骨科和妇产科医疗服务同样存在着风险,医疗事故和差错无法完全杜绝。医疗风险主要来自两方面:一方面是由于医疗机构及其医务人员在医疗活动中,违反医疗卫生管理法律、行政法规、部门规章和诊疗护理规范、常规导致医疗过失所致;另一方面并非诊疗行为本身存在过失,而是由于其它不可抗、不可预测原因(如药物过敏)所致,或在诊疗后患者出现目前行业技术条件下难以避免的并发症,其中以手术后并发症为主。在此基础上,国龙医疗制定并执行了国龙医疗质量管理体系,尽量防患于未然,通过规范化操作和业务能力提升努力将医疗风险降至最低。在报告期内,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。尽管如此,仍不能完全杜绝所有的医疗事故和差错,未来也仍将面临无法预知的医疗风险。这是与公司存在并生的风险之一。
人力资源风险	公司属于技术密集型行业,高素质的技术人才和管理人才对公

	司的发展至关重要。公司经过二十多年的发展,在人才梯队建设方面具有一定的优势,拥有了一批经验丰富且技术优秀的医生团队及管理人员。报告期内,公司的核心技术人员及管理人员未发生过重大变动,核心团队比较稳定。在此基础上,公司不断完善人才机制的培养并建立了有竞争力的工资薪酬体系吸引优秀人才,但随着医院的扩张及业务的发展,公司仍需补充大量的技术人才和管理人才,公司若不能持续吸引足够的技术人才及管理人才来充实公司团队,在发展过程中将面临人才短缺的风险。
持续经营风险	公司目前因购置上海国龙医院物业、投资建设银川国龙医疗健康园项目造成公司负债增加,影响公司利润,存在持续经营风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、国龙医疗、国龙股份	指	宁夏国龙医疗发展股份有限公司
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
希格玛	指	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
股东大会	指	宁夏国龙医疗发展股份有限公司股东大会
董事会	指	宁夏国龙医疗发展股份有限公司董事会
监事会	指	宁夏国龙医疗发展股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司章程》	指	《宁夏国龙医疗发展股份有限公司章程》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
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》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
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	宁夏国龙医疗发展股份有限公司
英文名称及缩写	NingxiaGuolong Medical Development Co., LTD. -
证券简称	ST 国龙
证券代码	831366
法定代表人	杜晶玉

二、 联系方式

董事会秘书	火明顺
联系地址	宁夏银川市兴庆区上海东路 1063 号
电话	0951-6031296
传真	0951-6031296
电子邮箱	13909590480@163.com
公司网址	http://www.nxgl.cn/
办公地址	宁夏银川市兴庆区上海东路 1063 号
邮政编码	750001
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	2002 年 1 月 31 日
挂牌时间	2014 年 12 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	卫生和社会工作-卫生-医院-综合医院
主要业务	医疗服务
主要产品与服务项目	医疗服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	48,886,452
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（郭龙）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郭龙），一致行动人为（刘丽娟）

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	9164000071509803X9	否
注册地址	宁夏回族自治区银川市兴庆区长城东路 536 号	否
注册资本（元）	48,886,452	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财通证券			
主办券商办公地址	杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	财通证券			
会计师事务所				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	年	年	年	年
会计师事务所办公地址				

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

一、 会计数据和经营情况

二、 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	181,640,643.63	158,814,732.60	14.37%
毛利率%	21.90%	23.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-14,082,792.71	-20,758,945.02	32.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,514,612.14	-21,009,018.78	35.67%
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）	0.00%	0.00%	-
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）	0.00%	0.00%	-
基本每股收益	-0.29	-0.42	30.95%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	859,576,681.04	884,117,705.23	-2.78%
负债总计	1,134,745,371.84	1,145,203,603.32	-0.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	-275,168,690.80	-261,085,898.09	-5.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-5.63	-5.34	
资产负债率%（母公司）	73.61%	74.71%	-
资产负债率%（合并）	132.01%	129.53%	-
流动比率	0.11	0.11	-
利息保障倍数	0.53	0.16	-

(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	80,216,664.06	44,434,866.23	80.53%
应收账款周转率	3.58	4.42	-
存货周转率	15.89	18.49	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.78%	-1.42%	-
营业收入增长率%	14.37%	19.15%	-
净利润增长率%	32.16%	51.68%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

三、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司是主要经营骨科、妇产科为特色的综合性医疗服务机构,拥有与骨科、妇产科相关的专业医疗队伍和设备,为患者提供高质量的医疗服务。公司通过医疗服务经营扩展业务,收入主要是以骨科、妇产科为主的综合医疗服务收入。公司的营业收入分为医疗收入和药品收入,其中以医疗收入为主,包括诊疗、手术、检查、康复等医疗服务的收入。国龙医疗坚持科学的医疗理念,注重专业技术能力的提升,在治疗过程中尽量少用药,所以药品收入比例较低,且近年来呈下降趋势。公司的主要营业收入来自骨科和妇产科,公司的骨科诊疗技术在宁夏和上海具有较好的口碑,公司亦重视骨科的建设。公司通过提供医疗服务、发展医疗科研、开展医疗培训与合作等不断加强服务水平,提升骨科和妇产科的影响力,从而提高营业收入水平。公司主营业务是医疗服务,客户主要为个人,较为分散,不存在对单一客户的依赖性。公司医疗服务有较高的专业技术含量,药品和材料占收入的比重较低。医疗服务中需要采购的药品和材料可选供应厂家较多,公司产品的药品和材料供应不受个别供应商的影响。公司的营销分为两个层面,即公司总部层面和医院层面。

在总部层面,公司实行品牌统一管理,提升公司品牌形象和公司的业绩。在医院层面,医院主要专注于服务营销策略,注重院前、院中、院后各阶段的服务质量。同时,医院积极开展慈善公益事业,并主动参与各类社会公益活动,资助贫困病患进行手术和治疗,通过开展全方位、多层次的优质医疗服务吸引更多的病患选择在医院就医。同时,公司旗下各医院均积极地加入当地的医保体系,建立了广泛的社区服务网络,完善了医保报销流程和制度,从花少钱看好病出发,立足患者角度,在服务渠道上更贴近患者实际需求。此外,各个医院不定期地对员工开展学习教育和专业培训,为骨干员工提供国内和国外的专业和管理培训,以此来提升员工自身的综合能力及服务水平,并不断加强与其它医疗机构的沟通联系,确保医疗信息渠道通畅,以便于病患转诊就医。

报告期内,公司的主营业务、服务对象、营销模式等均无明显变化,主营业务仍是以骨科、妇产科为特色的综合医疗服务。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	12,739,263.14	1.48%	12,295,723.95	1.39%	3.61%
应收账款	47,540,164.92	5.53%	48,562,105.01	5.49%	-2.10%
存货	8,624,388.27	1.00%	9,235,346.59	1.04%	-6.62%
固定资产	696,105,547.78	80.98%	704,918,168.42	79.73%	-1.25%
无形资产	38,091,558.94	4.43%	38,811,277.14	4.39%	-1.85%
短期借款	28,000,000.00	3.26%	28,000,000.00	3.17%	0.00%
长期借款	381,784,525.98	44.42%	381,784,525.98	43.18%	0.00%

项目重大变动原因:

1. 货币资金: 报告期末, 货币资金比上年期末增加 44.35 万元, 增幅 3.61%。主要原因是报告期内经营良好, 营业收入增加。
2. 应收账款: 报告期末, 应收账款比上年期末减少 102.19 万元, 减幅 2.10%, 变动主要原因是报告期内医保结算款增加。
3. 存货: 报告期末, 存货比上年期末减少 61.10 万元, 减幅 6.62%, 主要原因是存货配送周转率提高, 库存量减少。
4. 固定资产: 报告期末, 固定资产比上年期末减少 881.26 万元, 减幅 1.25%, 主要原因是报告期内房产和设备等固定资产提取折旧增加。
5. 无形资产: 报告期末, 无形资产比上年期末减少 71.97 万元, 减幅 1.85%, 主要原因是报告期内摊销增加。

2、营业情况与现金流量分析

√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	181,640,643.63	100.00%	158,814,732.60	100.00%	14.37%
营业成本	141,853,336.24	78.10%	121,613,926.47	76.58%	16.64%
毛利率	21.90%	-	23.42%	-	-6.49%
管理费用	21,459,254.71	11.81%	23,325,030.31	14.69%	-8.00%
财务费用	30,003,132.02	16.52%	30,649,010.57	19.30%	-2.11%
信用减值损失	372,037.00	0.20%	-1,536,620.13	-0.97%	124.21%
其他收益	800.79	-	2,401.83	-	-66.66%
资产处置收益	-932,651.06	-0.51%	-6,639.35	-	-13,947.32%
营业利润	-14,240,529.03	-7.84%	-19,299,392.39	-12.15%	26.21%
营业外收入	758,223.20	0.42%	485,088.66	0.31%	56.31%
营业外支出	507,504.86	0.28%	171,285.32	0.11%	196.29%
净利润	-14,082,792.71	-7.75%	-20,758,945.02	-13.07%	32.16%
经营活动产生的现金流量净	80,216,664.06	-	44,434,866.23	-	80.53%

额					
投资活动产生的现金流量净额	-925,130.01	-	-975,022.00	-	5.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-78,847,994.86	-	-57,226,937.02	-	-37.78%

项目重大变动原因:

营业情况分析

1. 营业收入：营业收入较上年同期增加 2,282.59 万元，增幅 14.37%。主要宁沪两地医院接诊量增幅，专科特色科室增幅尤为显著，营业收入增幅较大。
2. 营业成本：营业成本较上年同期增加 2,023.94 万元，增幅 16.64%。主要由于宁沪两地医院不断扩大业务配置资源。
3. 其他收益：其他收益较上年同期减少 1,601.04 元，减幅 66.66%。主要由于报告期内与正常经营相关的政府补助较去年同期减少；
4. 资产处置收益：资产处置收益较上年同期减少 92.60 万元，主要由于报告期内固定资产处置损失减少。
5. 营业利润：公司营业利润较上年同期增加 505.89 万元，增幅为 26.21%，主要由于经营规模扩大，经营运行良好，营业收入大幅增加。
6. 营业外收入：营业外收入较上年同期增加 27.31 万元，增幅 56.31%，主要由于取得服务业政府补助大幅增加。
10. 营业外支出：报告期内，营业外支出较上年同期增加 33.62 万元，增幅为 196.29%，主要由于上年同期有应收账款坏账损失等支出。
11. 净利润：净利润较上年同期增加 667.62 万元，增幅 32.16%，主要由于扩大经营规模扩大，经营运行良好，营业收入大幅增加。

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：本年度经营活动现金净流量比上年度增加 3,578.18 万元，其中经营活动现金流入增加 5,291.37 万元，经营活动现金流出增加 1,713.19 万元，主要原因是本年度营业收入增幅较大；
2. 筹资活动产生的现金流量净额：本年度筹资活动产生的现金净额较上年度减少 2,162.11 万元，其中筹资活动现金流入减少 10,214.97 万元，筹资活动现金流出减少 8,052.87 万元，主要原因是报告期内取得借款较上期减少。

四、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-932,651.06
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）	745,223.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-494,504.86
其他符合非经常性损益定义的损益项目	800.79
非经常性损益合计	-681,131.93
所得税影响数	-112,951.36
少数股东权益影响额（税后）	

非经常性损益净额	-568,180.57
----------	-------------

五、 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

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宁夏奈升华根医院投资管理有限公司	子公司	投资管理、投资咨询	150,000,000	577,058,288.31	65,659,456.32	6,664,344.53	-9,496,882.08
宁夏奈升医	子公司	房屋租赁、咨询服务	50,000	170,258,545.18	-74,022,494.01	1,219,752.26	-7,030,695.16

疗健康咨询有限公司							
上海奈升华根医院投资管理有限公	子公司	投资管理、投资咨询	20,000,000	91,734,389.23	-42,940,446.30	160,054.97	-265,303.46
上海国龙医院有限公司	子公司	医疗服务	54,070,000	48,073,354.53	-232,745,198.95	20,994,338.92	-10,055,012.35

(二) 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
宁夏奈升华根医院投资管理有限公司	一般	经营
宁夏奈升医疗健康咨询有限公司	一般	经营
上海奈升华根医院投资管理有	一般	经营

限公司		
上海国龙医院有限公司	一般	经营

合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

八、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

国龙医疗要以产业报国和科教兴国为己任,通过向下扎根和向上发展为所在区域做出贡献,为祖国的医疗事业、民族医疗的振兴、为员工自己和家人的幸福而不懈努力。报告期内,公司下属的银川、上海国龙医院主要通过国龙爱心助残项目的形式常态化对因病致贫、因病致残的困难患者开展慈善手术治疗,2022年上半年,已为困难患者、残疾人做慈善手术56例,资助手术费用56.71万元。

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

2022年上半年,公司主要通过下属的银川、上海国龙医院积极抗击新冠疫情、参与、指导全民健康行动,主要开展义务接种新冠疫苗、健康宣教、义诊、为社区服务、健康大讲堂等为当地开展全民健康义务服务,积极履行企业的社会责任。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

一、 重大事件详情

(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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	42,159,666.00	42,159,666.00	15.32%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
聚信国际融资租赁	宁夏国龙医疗发展	因经济纠纷,聚信国	是	16,699,666.00	否	和解,已结案	2022年4月6日

股份有限 公司	股份有限 公司、上海 国龙医院 有限公司	际融资租 赁股份有 限公司诉 宁夏国龙 医疗发展 股份有限 公司、上海 国龙医院 有限公司					
中建投融 资租赁 (上海) 有限公司	上海国龙 医院有限 公司	因经济纠 纷,中建投 融资租赁 (上海)有 限公司诉 上海国龙 医院有限 公司	是	25,460,000.00	否	和解,已结 案	2022年4 月6日
总计	-	-	-	42,159,666.00	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

无

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项,或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的10%。

√是 □否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

√适用 □不适用

单位:元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序
					起始	终止		
1	宁夏奈升 华根医院 投资管理 有限公司	34,825,000.00	0	25,800,000.00	2022年 5月13 日	2023年 5月12 日	连带	已事前 及时履 行
2	宁夏奈升 华根医院 投资管理 有限公司	315,000,000.00	0	275,955,151.00	2017年 6月23 日	2027年 6月21 日	连带	已事前 及时履 行
3	上海国龙 医院有限	2,595,000.00	0	610,000.00	2021年 1月1	2022年 12月1	连带	已事前 及时履

	公司				日	日		行
4	上海国龙医院有限公司、宁夏国龙医疗发展股份有限公司银川国龙医院	30,000,000.00	0	21,638,655.68	2021年3月19日	2024年3月18日	连带	已事前及时履行
总计	-	382,420,000.00	0	324,003,806.68	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	382,420,000.00	324,003,806.68
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	382,420,000.00	324,003,806.68
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

担保合同履行情况

-

（三） 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

本报告期公司无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

（四） 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, 接受劳务	10,000,000.00	5,156,385.48
2. 销售产品、商品, 提供劳务	3,000,000.00	593,226.52
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	90,000,000.00	10,679,398.38
4. 其他	3,000,000.00	575,229.36

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年12月3日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2014年12月3日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（1、股份锁定期承诺;2、减少和规范关联交易承诺;3、有限并购权的承诺。）	2016年3月14日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，公司公开承诺事项及履行情况如下：

1、关于公司申报挂牌前股东人数历史上超过 200 人，郭龙承诺承担因股东人数超过 200 人情况所产生的相关法律后果，以及国龙医疗因此可能被追究相关法律责任所造成的所有损失，公司挂牌前不存在集资情形。

2、为避免今后与本公司可能出现同业竞争的情况，维护公司全体股东的利益，保证公司长期稳定发展，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员、刘丽娟等出具了《避免同业竞争承诺书》，承诺：“本人及本人关系密切的家庭成员（控股、参股的任何公司、合伙企业、其他主体），不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在上述经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。本承诺为不可撤销的承诺”。

3、根据《业务规则》第二节第八条规定，公司控股股东郭龙、实际控制人郭龙、刘丽娟夫妇承诺：遵守在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让的限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。根据《公司法》第一百四十一条规定，公司董事、监事、高级管理人员承诺任职期内每年转让的公司股份不超过各自够转让部分的 25%，且在离职后的半年内不转让各自所持的公司股份。

4、在公司发行股份购买资产暨重大资产重组时，刘丽娟承诺：

（1）股份锁定期承诺：刘丽娟承诺“通过本次重大资产重组取得的公众公司股份 12 个月内不得转让。上述锁定期满后，本人以资产认购而取得的公众公司股份的转让和交易依照届时有效的法律和全国股转系统业务规则办理”。

（2）减少和规范关联交易承诺：刘丽娟承诺“尽量避免或减少与国龙医疗及其下属子公司（包括本次发行股份购买的奈升咨询）之间的关联交易。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与国龙医疗依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章其他规范性文件 and 公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格根据与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关

关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务。保证不利用关联交易非法转移国龙医疗的资金、利润，不利用实际控制人地位谋取不当的利益，不利用关联交易损害国龙医疗及国龙医疗其他股东的利益”。截至本独立财务顾问核查意见出具之日，相关承诺人均正常履行相关承诺，未出现违反相关承诺的情形。刘丽娟承诺“尽量避免或减少与国龙医疗及其下属子公司（包括本次发行股份购买的奈升咨询）之间的关联交易。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与国龙医疗依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格根据与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务。保证不利用关联交易非法转移国龙医疗的资金、利润，不利用实际控制人地位谋取不当的利益，不利用关联交易损害国龙医疗及国龙医疗其他股东的利益”。

(3) 优先并购权的承诺：刘丽娟及奈升咨询承诺，国龙医疗及其指定的下属关联公司对奈升咨询拥有优先并购权，一旦国龙医疗根据公司章程通过审议程序向奈升咨询发起并购意向，则奈升咨询及其股东刘丽娟需要无条件接受。截至本报告书出具之日，相关承诺人均正常履行相关承诺，未出现违反相关承诺的情形。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产	房产	抵押	627,954,986.31	73.05%	银行贷款
设备	设备	抵押	58,174,869.22	6.77%	融资租赁
土地使用权	土地使用权	抵押	36,429,736.98	4.24%	银行贷款
应收账款	应收账款	质押	26,400,000.00	3.07%	银行贷款
总计	-	-	748,959,592.51	87.13%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

第四节 股份变动和融资

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	23,396,056	48.00%	0	23,396,056	47.86%
	其中：控股股东、实际控制人	5,314,902	10.67%	0	5,314,902	10.87%
	董事、监事、高管	6,278,322	12.84%	0	6,278,322	12.84%
	核心员工	0	0.00%	0	0	00.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	25,490,396	52.00%	0	25,490,396	52.14%
	其中：控股股东、实际控制人	17,453,886	35.70%	0	17,453,886	35.70%
	董事、监事、高管	20,633,956	42.21%	0	20,633,956	42.21%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		48,886,452	-	0	48,886,452	-
普通股股东人数						185

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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	郭龙	22,768,788	0	22,768,788	46.57%	17,453,886	5,314,902	22,620,699	0
2	银川杏林恒健医疗健	5,173,000	0	5,173,000	10.58%	0	5,173,000	5,173,000	0

	康 咨 询 有 限 公 司								
3	刘 丽 娟	4,259,209	0	4,259,209	8.71%	2,836,671	1,422,538	4,020,100	0
4	王 慧	2,479,333	0	2,479,333	5.07%	0	2,479,333	0	0
5	田 金 如	1,680,308	0	1,680,308	3.43%	1,260,231	420,077	1,647,200	0
6	翟 玉 清	1,419,163	0	1,419,163	2.90%	1,064,372	354,791	1,391,200	0
7	刘 明 汉	1,039,277	0	1,039,277	2.12%	779,458	259,819	1,018,800	0
8	杜 立 宇	1,031,423	0	1,031,423	2.10%	773,567	257,856	1,011,100	0
9	普 莱 斯 (上 海) 医 疗 健 康 信 息 咨 询 有 限 公 司	1,020,100	0	1,020,100	2.08%	0	1,020,100	0	0
10	郭 永 霞	675,102	0	675,102	1.38%		675,102	200,000	0

合计	41,545,703	-	41,545,703	84.94%	24,168,185	17,377,518	37,082,099	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 郭龙、刘丽娟为配偶，其他股东间无关系。								

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

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、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

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

第五节 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
杜晶玉	董事长	女	19641126	2020年2月6日	2022年12月31日
郭龙	董事、总经理	男	19590309	2020年2月6日	2022年12月31日
杜立宇	董事	男	19510116	2020年2月6日	2022年12月31日
田金如	董事	男	19520229	2020年2月6日	2022年12月31日
刘明汉	董事	男	19540504	2020年2月6日	2022年12月31日

陈建	董事	男	19751214	2020年2月6日	2022年12月31日
迈克·弗朗兹	董事	男	19530831	2020年2月6日	2022年12月31日
火明顺	董事、董事会秘书	男	19801019	2020年2月6日	2022年12月31日
赵存赛	董事	男	19841212	2020年2月6日	2022年12月31日
高敏	监事会主席	女	19801225	2020年2月6日	2022年12月31日
张荣	监事	男	19630307	2020年2月6日	2022年12月31日
吴丽英	监事	女	19730620	2020年2月6日	2022年12月31日
黄春燕	职工监事	女	19790201	2020年2月6日	2022年12月31日
田进财	职工监事	男	19790901	2020年2月6日	2022年12月31日
苏芳贤	副总经理	男	19581120	2020年2月6日	2022年12月31日
何惠霞	财务总监	女	19820120	2020年2月6日	2022年12月31日
董事会人数:					9
监事会人数:					5
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:

公司董事郭龙亦系公司控股股东,与其妻刘丽娟为公司的共同实际控制人。除此之外,公司董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

(二) 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	期末人数
行政人员	240	202
技术人员	894	925
财务人员	17	16
员工总计	1,151	1,143

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

二、 审计报告

是否审计	否
------	---

三、 财务报表

(七) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	12,739,263.14	12,295,723.95
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）	47,540,164.92	48,562,105.01
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	675,552.73	438,062.96
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）	4,990,110.63	7,688,163.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	8,624,388.27	9,235,346.59
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		74,569,479.69	78,219,402.49
非流动资产：			
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、(六)	696,105,547.78	704,918,168.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(七)	1,777,380.20	10,542,833.84
无形资产	六、(八)	38,091,558.94	38,811,277.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(九)	10,199,416.22	12,125,347.04
递延所得税资产	六、(十)	375,018.26	468,000.28
其他非流动资产	六、(十一)	38,458,279.95	39,032,676.02
非流动资产合计		785,007,201.35	805,898,302.74
资产总计		859,576,681.04	884,117,705.23
流动负债：			
短期借款	六、(十二)	28,000,000.00	28,000,000.00
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)	234,557,697.40	204,814,748.37
预收款项	六、(十四)	7,574,106.58	1,780,188.97
合同负债	六、(十五)	2,331,305.71	2,852,522.20
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)	2,118,094.89	1,476,502.26
应交税费	六、(十七)	13,012,766.55	10,190,027.07
其他应付款	六、(十八)	312,632,142.11	321,932,360.25
其中：应付利息		35,049,353.49	33,722,953.49
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)	84,833,022.78	144,808,158.77
其他流动负债			
流动负债合计		685,059,136.02	715,854,507.89
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	六、(二十)	381,784,525.98	381,784,525.98
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(二十一)	548,803.95	548,803.95
长期应付款	六、(二十二)	67,352,905.89	46,952,905.89
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十三)		62,859.61
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		449,686,235.82	429,349,095.43
负债合计		1,134,745,371.84	1,145,203,603.32
所有者权益：			
股本	六、(二十四)	48,886,452.00	48,886,452.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十五)	72,604,283.79	72,604,283.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十六)	11,495,828.46	10,219,318.43
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十七)	-408,155,255.05	-392,795,952.31
归属于母公司所有者权益合计		-275,168,690.80	-261,085,898.09
少数股东权益			
所有者权益合计		-275,168,690.80	-261,085,898.09
负债和所有者权益总计		859,576,681.04	884,117,705.23

法定代表人：杜晶玉

主管会计工作负责人：何惠霞

会计机构负责人：何惠霞

(八) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		10,306,621.39	7,357,987.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、(一)	31,243,595.64	33,890,475.43
应收款项融资			

预付款项		174,626.00	45,394.16
其他应收款	十四、(二)	610,118,782.49	590,035,820.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,619,734.73	8,395,874.97
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		659,463,360.25	639,725,551.87
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	十四、(三)	170,005,000.00	170,005,000.00
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		38,438,217.12	37,567,863.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			8,042,513.70
无形资产		3,332,368.37	3,376,438.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		375,018.26	468,000.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		212,150,603.75	219,459,815.87
资产总计		871,613,964.00	859,185,367.74
流动负债：			
短期借款		18,000,000.00	18,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		177,649,498.80	152,076,041.04
预收款项		3,430,829.26	1,567,138.43
合同负债		2,257,257.45	2,812,622.20
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,479,782.59	1,204,457.98
应交税费		11,223,002.10	8,530,203.31

其他应付款		200,213,098.26	205,602,372.00
其中：应付利息		13,963,328.91	12,636,928.91
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		26,742,257.97	51,539,395.55
其他流动负债			
流动负债合计		440,995,726.43	441,332,230.51
非流动负债：			
长期借款		155,799,999.98	155,799,999.98
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		44,802,905.89	44,802,905.89
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		200,602,905.87	200,602,905.87
负债合计		641,598,632.30	641,935,136.38
所有者权益：			
股本		48,886,452.00	48,886,452.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		71,847,050.00	71,847,050.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,495,828.46	10,219,318.43
一般风险准备			
未分配利润		97,786,001.24	86,297,410.93
所有者权益合计		230,015,331.70	217,250,231.36
负债和所有者权益合计		871,613,964.00	859,185,367.74

（九） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		181,640,643.63	158,814,732.60
其中：营业收入	六、（二十八）	181,640,643.63	158,814,732.60

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		195,321,359.39	176,573,267.34
其中：营业成本	六、(二十八)	141,853,336.24	121,613,926.47
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、(二十九)	2,005,636.42	985,299.99
销售费用			
管理费用	六、(三十)	21,459,254.71	23,325,030.31
研发费用			
财务费用	六、(三十一)	30,003,132.02	30,649,010.57
其中：利息费用		29,952,017.82	30,477,473.80
利息收入		13,529.89	12,986.27
加：其他收益	六、(三十二)	800.79	2,401.83
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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、(三十三)	372,037.00	-1,536,620.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十四)	-932,651.06	-6,639.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,240,529.03	-19,299,392.39
加：营业外收入	六、(三十五)	758,223.20	485,088.66
减：营业外支出	六、(三十六)	507,504.86	171,285.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,989,810.69	-18,985,589.05
减：所得税费用	六、(三十	92,982.02	1,773,355.97

	七)		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,082,792.71	-20,758,945.02
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）		-14,082,792.71	-20,758,945.02
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）		-14,082,792.71	-20,758,945.02
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）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			
七、综合收益总额		-14,082,792.71	-20,758,945.02
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-14,082,792.71	-20,758,945.02
（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）		-0.29	-0.42
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.29	-0.42

法定代表人：杜晶玉

主管会计工作负责人：何惠霞

会计机构负责人：何惠霞

（十） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十四、(四)	158,479,675.91	140,703,150.13

减：营业成本	十四、(四)	114,870,950.14	96,122,438.50
税金及附加		345,539.98	313,397.13
销售费用			
管理费用		14,589,614.31	15,629,638.43
研发费用			
财务费用		15,860,051.05	14,921,315.69
其中：利息费用		15,826,890.22	14,772,321.14
利息收入		4,586.54	10,670.94
加：其他收益		-	1,233.29
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）		619,880.11	-1,036,490.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-920,978.06	-6,639.35
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,512,422.48	12,674,463.71
加：营业外收入		745,223.20	184,400.00
减：营业外支出		399,563.32	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,858,082.36	12,858,863.71
减：所得税费用		92,982.02	1,773,355.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,765,100.34	11,085,507.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,765,100.34	11,085,507.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		12,765,100.34	11,085,507.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（十一） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		193,836,670.16	149,502,567.92
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
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	六、（三十八）	28,062,234.70	19,482,622.72
经营活动现金流入小计		221,898,904.86	168,985,190.64
购买商品、接受劳务支付的现金		52,544,309.86	49,687,041.66
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		55,188,470.91	50,453,837.40
支付的各项税费		2,097,003.01	2,751,839.43
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十八）	31,852,457.02	21,657,605.92
经营活动现金流出小计		141,682,240.80	124,550,324.41
经营活动产生的现金流量净额		80,216,664.06	44,434,866.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,127,806.67	
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		1,127,806.67	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,052,936.68	975,022.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,052,936.68	975,022.00
投资活动产生的现金流量净额		-925,130.01	-975,022.00
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			39,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（三十八）	12,995,398.38	76,145,114.52
筹资活动现金流入小计		12,995,398.38	115,145,114.52
偿还债务支付的现金		5,000,000.02	25,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,952,017.82	36,629,426.53
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	六、（三十八）	56,891,375.40	110,342,625.01
筹资活动现金流出小计		91,843,393.24	172,372,051.54
筹资活动产生的现金流量净额		-78,847,994.86	-57,226,937.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、（三十八）	443,539.19	-13,767,092.79
加：期初现金及现金等价物余额	六、（三十八）	12,295,723.95	20,921,368.48
六、期末现金及现金等价物余额	六、（三十八）	12,739,263.14	7,154,275.69

法定代表人：杜晶玉

主管会计工作负责人：何惠霞

会计机构负责人：何惠霞

（十二） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		162,590,310.28	133,127,052.46
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		6,446,655.15	15,108,602.60
经营活动现金流入小计		169,036,965.43	148,235,655.06
购买商品、接受劳务支付的现金		52,887,484.36	45,582,462.31
支付给职工以及为职工支付的现金		42,838,359.04	37,198,006.80
支付的各项税费		610,146.00	2,020,696.81
支付其他与经营活动有关的现金		18,855,461.21	23,562,637.71
经营活动现金流出小计		115,191,450.61	108,363,803.63
经营活动产生的现金流量净额		53,845,514.82	39,871,851.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,127,806.67	
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		1,127,806.67	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		624,420.00	842,222.00
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			
投资活动现金流出小计		624,420.00	842,222.00
投资活动产生的现金流量净额		503,386.67	-842,222.00
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			36,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		12,905,398.38	59,386,164.52
筹资活动现金流入小计		12,905,398.38	95,386,164.52
偿还债务支付的现金		2,250,000.02	25,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,826,890.22	27,372,345.66
支付其他与筹资活动有关的现金		46,228,775.40	95,158,883.94
筹资活动现金流出小计		64,305,665.64	147,931,229.60
筹资活动产生的现金流量净额		-51,400,267.26	-52,545,065.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,948,634.23	-13,515,435.65
加：期初现金及现金等价物余额		7,357,987.16	19,032,377.90
六、期末现金及现金等价物余额		10,306,621.39	5,516,942.25

四、 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	

附注事项索引说明:

无

1. 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

宁夏国龙医疗发展股份有限公司（以下称“本公司”或“公司”）系经宁经贸（企改）发【2001】494号文件批复由郭龙、张治国、田金如、杜立宇、董永昌等发起设立的股份有限公司，是以骨科、妇产科为特色的综合性医疗服务机构，主要提供以骨科、妇产科为特色的综合医疗服务收入。2014年12月3日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌上市，证券简称：国龙医疗，证券代码：831366。

本公司统一社会信用代码为9164000071509803X9；法定代表人为杜晶玉；注册资本为人民币48,886,452.00元；住所为宁夏银川市兴庆区长城东路536号；营业期限为2002年1月31日至无固定期限。

本公司经营范围：预防保健科、内科、外科、妇产科、妇女保健科、儿科、眼科、口腔科、皮肤科、肿瘤科、急诊医学科、康复医学科、医学影像科、耳鼻喉科、麻醉科、医学检验科、放射科、中医科（以上范围仅限分支机构经营）。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 23 日批准报出。

本公司合并财务报表范围内子公司有 4 家，分别为宁夏奈升华根医院投资管理有限公司、宁夏奈升医疗健康咨询有限公司、上海奈升华根医院投资管理有限公司及上海国龙医院有限公司。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为前提，依据中华人民共和国财政部颁布的《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编制。

（二）持续经营

本公司近三年扣除非经常性损益后的净利润均为负，截止 2022 年 6 月 30 日累计未分配利润为 -408,155,255.05 元、归属于母公司的所有者权益为 -275,168,690.80 元，营运资金为 -610,489,656.33 元，公司可持续经营能力存在风险。董事会拟在 2022 年度采取以下应对措施以改善公司的持续经营能力：

1. 战略合作方面：

公司正积极引入实力雄厚的战略投资机构，目标是增加股东实力、实现战略协同、为公司持续高速发展储备优势资源。

2. 资产结构方面：

公司已对资产进行分类梳理，适时以市场公允价格处置部分固定资产，以此降低资产负债率、有效化解经营风险；同时，公司将进一步聚焦提升在医院管理、诊疗技术、医疗服务等方面的能力。

3. 公司经营方面：

医院将常态化做好疫情防控工作，加强各方面的工作向百姓患者提供专科化的医疗服务，由患者满意度向患者体验度转变，进一步提升医院的品牌。深入推进宁沪融合，依据三级医院的要求，加强业务科室业务创新、学术的科研，积极探索手术机器人的使用，加强环节质控和流程管理，推进白求恩式医务工作者达标工作；继续积极拓展市场，增加市场份额；银川国龙医院的中美合作进一步深化，医教研全面提升，早日成为三级甲等专科医院；上海国龙医院依托区域优势与特点，运营、技术、质量、服务全方位提高，与国际领先医疗集团开展深入合作，成立国际医学部，拓展运动医学、心血管、肿瘤等专业领域，在早日成为浦东骨科特色医院的基础上，发展成为社会主义现代化引领区的优秀医院，努力建设民族品牌医院。

鉴于以上措施，公司经过综合评价认为，公司在规模扩张期虽面临困难，但为公司长远持续发展奠定了良好基础，公司能在较长的时间内保证稳定经营，改善持续经营能力。因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、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的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（二）记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（三）企业合并

1. 同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而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、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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。

2. 非同一控制下企业合并

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。

本公司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。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

本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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本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；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，应当对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：①源于合同性权利或其

他法定权利；②能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：（1）在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

（四）合并财务报表

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。

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、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及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后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制

方开始实施控制时一直是一体化存续下来的。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将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；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。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

（五）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。

1. 共同经营

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。

2. 合营企业

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“四、（十一）长期股权投资”。

（六）现金及现金等价物的确定标准

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

（七）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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，若本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。本公司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公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。

2. 金融负债的分类，确认和计量

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

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(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。

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。

②其他金融负债

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。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- ①取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，

但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。己将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4. 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司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。

5. 金融资产和金融负债的抵销

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

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等，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，使用不可输入值。

7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的，作为利润分配处理。

8、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

①预期信用损失的计量

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

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

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较，发现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。

③已发生信用减值的金融资产 本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入

其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。

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

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：（1）发行方或债务人发生重大财务困难；（2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；（3）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；（4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；（5）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；

④预期信用损失的确认

本公司考虑了不同客户的信用风险特征，采用单项和组合方式评估金融工具的预期信用损失。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征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：

组合序号	款项类别	组合名称
组合一	应收账款	合并范围内关联方之间的往来款项
组合二	应收账款	POS 机刷卡款项
组合三	应收账款	除组合一及组合二以外的应收账款
组合一	其他应收款	合并范围内关联方之间的往来款项
组合二	其他应收款	员工借款、备用金及农民工保证金
组合三	其他应收款	除组合一及组合二以外的其他应收款

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，采用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，对照表根据应收账款在预计还款期内观察所得的历史违约率确定，并就前瞻性估计进行调整。

组合序号	组合名称	计提方法
组合一	合并范围内关联方之间的往来款项	不计提坏账准备
组合二	POS 机刷卡款项	不计提坏账准备
组合三	除组合一及组合二以外的应收账款	采用账龄分析法计提坏账准备

应收账款采用组合三计提坏账准备，预期信用损失率如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率计提比例 (%)
一年以内（含一年，下同）	5
一至两年	10
两至三年	20
三至四年	50
四至五年	70
五年以上	100

对于划分为组合的其他应收款，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，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。

组合序号	组合名称	计提方法
组合一	合并范围内关联方之间的往来款项	不计提坏账准备
组合二	员工借款、备用金及农民工保证金	不计提坏账准备
组合三	除组合一及组合二以外的其他应收款	采用账龄分析法计提坏账准备

其他应收款采用组合三计提坏账准备，预期信用损失率如下：

账 龄	预期信用损失率计提比例 (%)
一年以内（含一年，下同）	5
一至两年	10
两至三年	20
三至四年	50
四至五年	70
五年以上	100

⑤预期信用损失的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（八）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的药品或商品、提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为库存商品、低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

公司对药品及卫生材料的发出成本按售价结转并同时按加权平均法结转进销差价，对其他材料按个别计价法确定发出成本。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并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. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

（九）合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

（十）持有待售资产

1. 确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）应当确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分做出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

2. 会计处理方法

公司对持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

2.1 该资产或处置组被划为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有划为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额。

2.2 决定不再出售之日的再收回金额。

（十一）长期股权投资

1. 长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

2. 长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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

在非货币性资产交换具备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前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，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；本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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司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。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单

位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产计价

固定资产按其取得时的成本作为入账价值，并根据具体情况分别确定：

(1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定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；

(2) 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；

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方投资合同或协议约定的价值确认；

(4) 融资租入的固定资产，按租赁期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作为租入资产的入账价值确认。

(5) 接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产或以应收债权换入的固定资产，按受让的非现金资产公允价值确认；

(6) 以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的公允价值和支付的相关税费确认。

(7) 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。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。

3. 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
一、房屋及建筑物	28-50	5	1.90-3.39
二、机器设备	3-10	5	9.50-31.67
三、电子设备	3-5	5	19.00-31.67
四、运输设备	4-10	5	9.50-23.75
五、其他设备	3-10	5	9.50-31.67

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，本公司认定为融资租赁固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

融资租入固定资产的计价方法、折旧方法与其他固定资产一致。

5. 其他说明

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值

确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

（十三）在建工程

1. 在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

2. 在建工程结转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全部支出，作为长期待摊费用或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，按估计的价值转入长期待摊费用或固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧或者剩下租赁期间分摊费用，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

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1.1 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；

1.2 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十五) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形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无形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，非货币性资产交换换入的无形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

关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用年限（年）	依据
土地使用权	40-50	按土地出让年限或尚可使用年限
软件	3-10	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：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。

开发阶段：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。

5. 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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

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

长期待摊费用的摊销方法为直线法，在受益期内平均摊销。

对于开办费用，在公司开始经营时予以一次性摊销计入当期损益。

项目	预计使用年限（年）	依据
租入固定资产改良支出	5-20	剩余租赁期限

(十七) 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

2. 本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定收益计划。本公司在职工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；根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 本公司向职工提供的辞退福利，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：

3.1 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；

3.2 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；

3.3 企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用设定提存计划的有关规定进行处理；否则，适用关于设定收益计划的有关规定。

(十八) 预计负债

1. 预计负债确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

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

2. 预计负债主要包括

- (1) 很可能发生的产品质量保证而形成的负债；
- (2) 很可能发生的未决诉讼或仲裁而形成的负债；
- (3) 很可能发生的债务担保而形成的负债。

3. 预计负债计量方法

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（十九）收入确认原则和计量方法

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。

1. 收入确认的原则

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

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

本公司确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- (3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计

至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

(2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 企业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. 与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策

公司目前主要的业务为医疗服务收入及药品收入。

(1) 医疗服务收入

本公司按照每月汇总提供的门诊服务和住院服务确认收入，对于公司已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款。

(2) 技术服务收入

本公司对提供医疗服务的同时销售药品给客户，并于客户购买药品时确认收入。购买方在确认接收后具有自行销售商品的权利并承担该商品可能发生的风险。

(二十) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3、该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

（二十一）政府补助

1. 政府补助系指本公司从政府无偿取得的除了资本性投入以外的货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且预计能够收到时确认。

2. 政府补助的计量：

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

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。

公司取得与资产相关的政府补助时，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。在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，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

公司收到的与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，公司于取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。如果已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超过部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十二）所得税

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。

除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4. 所得税的抵销

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

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

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异

的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额的其他交易或事项。

（二十四）经营

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十五) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、本公司的母公司；
- 2、本公司的子公司；
- 3、与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十六) 会计政策和会计估计变更

1、会计政策变更

本报告期公司未发生重要会计政策变更。

2、会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率%
增值税	应税营业收入	6%

城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二) 税收优惠

1、根据财税[2016]36号公告附件1《营业税改增值税试点实施办法》，医院、诊所和其他医疗机构提供的医疗服务免征增值税。本公司及子公司上海国龙医院有限公司医疗收入免征增值税。

2、本公司企业所得税根据《西部地区鼓励类产业目录》中西部地区新增鼓励类产业医疗机构经营享受优惠税率15%。

六、合并财务报表主要项目注释

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

下列注释的期末指2022年6月30日，上年年末指2021年12月31日，本期指2022年1-6月，上期指2021年1-6月。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	34.02	643.55
银行存款	12,739,229.12	12,295,080.40
合 计	12,739,263.14	12,295,723.95

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	50,403,761.64	100	2,863,596.72	5.68	47,540,164.92
组合1：合并范围内关联方之间的往来款项					
组合2：POS机刷卡款项	277,405.94	0.55			277,405.94
组合3：账龄组合	50,126,355.70	99.45	2,863,596.72	5.71	47,262,758.98
组合小计	50,403,761.64	100	2,863,596.72	5.68	47,540,164.92
合 计	50,403,761.64	100	2,863,596.72	5.68	47,540,164.92

续

种 类	上年年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	51,185,998.59	100	2,623,893.58	5.13	48,562,105.01
组合 1: 合并范围内关联方之间的往来款项					
组合 2: POS 机刷卡款项	601,793.60	1.18			601,793.60
组合 3: 账龄组合	50,584,204.99	98.82	2,623,893.58	5.19	47,960,311.41
组合小计	51,185,998.59	100	2,623,893.58	5.13	48,562,105.01
合 计	51,185,998.59	100	2,623,893.58	5.13	48,562,105.01

2. 按组合计提预期信用损失的应收账款

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款情况：

账 龄	期末金额				上年年末金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	45,078,593.78	89.93	2,253,929.68	5.00	49,347,018.52	97.55	2,467,350.93	5.00
一至二年	4,563,573.47	9.10	456,357.35	10.00	1,088,946.47	2.15	108,894.65	10.00
二至三年	335,948.45	0.67	67,189.69	20.00	88,240.00	0.17	17,648.00	20.00
三至四年	88,240.00	0.18	44,120.00	50.00	60,000.00	0.13	30,000.00	50.00
四至五年	60,000.00	0.12	42,000.00	70.00				
合 计	50,126,355.70	100	2,863,596.72	5.71	50,584,204.99	100	2,623,893.58	5.19

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 239,703.14 元。

4. 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	账面余额	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
银川市医疗保险事务管理中心	30,816,193.11	61.14	1,649,313.25
上海市医疗保险事业管理中心	16,323,025.29	32.38	868,296.77
银川市兴庆区卫生健康局	599,736.00	1.19	59,973.60
个人医疗欠款	587,894.02	1.17	77,995.81

宁夏维康医疗器械有限公司	310,000.00	0.62	-
合 计	48,636,848.42	96.50	2,655,579.43

5. 本公司应收账款质押情况详见本附注（十一）短期借款披露。

（三）预付款项

1. 按账龄列示

账 龄	期末金额			上年年末金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
一年以内	675,552.73	100		418,159.75	95.46	418,159.75
一至二年				19,503.21	4.45	19,503.21
二至三年				400.00	0.09	400.00
合 计	675,552.73	100		438,062.96	100	438,062.96

（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	4,990,110.63	7,688,163.98
合 计	4,990,110.63	7,688,163.98

1. 其他应收款分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	5,394,283.67	46.64	5,394,283.67	100	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	6,172,401.86	53.36	1,182,291.23	19.15	4,990,110.63
组合 1：本公司合并范围内关联方之间的往来款项					
组合 2：员工借款、备用金及农民工保证金	249,008.32	2.15			249,008.32
组合 3：账龄组合	5,923,393.54	51.21	1,182,291.23	19.96	4,741,102.31
组合小计	6,172,401.86	53.36	1,182,291.23	19.15	4,990,110.63
合 计	11,566,685.53	100	6,576,574.90	56.86	4,990,110.63

续

种 类	上年年末数
-----	-------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	5,394,283.67	36.26	5,394,283.67	100	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	9,482,195.35	63.74	1,794,031.37	18.92	7,688,163.98
组合 1: 关联方之间的往来款项					
组合 2: 员工借款、备用金及农民工保证金	165,509.89	1.11			165,509.89
组合 2: 账龄分析法组合	9,316,685.46	62.63	1,794,031.37	19.26	7,522,654.09
组合小计	9,482,195.35	63.74	1,794,031.37	18.92	7,688,163.98
合计	14,876,479.02	100	7,188,315.04	48.32	7,688,163.98

2. 单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数			
	其他应收款	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	计提理由
上海九昌置业有限公司	5,394,283.67	5,394,283.67	100.00	预计无法收回
合计	5,394,283.67	5,394,283.67	--	--

3. 按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末金额				上年年末金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	2,525,643.44	42.64	125,467.85	5	4,106,343.46	44.08	205,317.17	5
一至二年	777,722.68	13.13	77,572.27	10	1,542,642.00	16.56	154,264.20	10
二至三年	1,538,542.00	25.97	307,708.40	20	2,010,000.00	21.57	402,000.00	20
三至四年	429,385.42	7.25	214,942.71	50	650,500.00	6.98	325,250.00	50
四至五年	650,500.00	10.98	455,000.00	70	1,000,000.00	10.73	700,000.00	70
五年以上	1,600.00	0.03	1,600.00	100	7,200.00	0.08	7,200.00	100
合计	5,923,393.54	100	1,182,291.23	19.96	9,316,685.46	100	1,794,031.37	19.26

4. 其他应收款按性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金、押金	3,386,750.10	8,932,342.00
往来款	7,930,927.11	5,778,627.13

员工借款及备用金	249,008.32	165,509.89
合 计	11,566,685.53	14,876,479.02

5. 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	1,794,031.37		5,394,283.67	7,188,315.04
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	611,740.14			611,740.14
本期转销				
本期核销				
期末余额	1,182,291.23		5,394,283.67	6,576,574.90

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
上海九昌置业有限公司	租金	5,394,283.67	5年以上	46.64	5,394,283.67
宁夏爱贝健康管理有限公司	往来款	1,674,165.86	1年以内	14.47	83,708.29
仲利国际租赁有限公司	保证金	650,000.00	4-5年	5.62	455,000.00
江苏金融租赁股份有限公司	保证金	588,272.00	2-3年	5.09	117,654.40
友博融资租赁(上海)有限公司	保证金	519,000.00	1-2年	4.49	51,900.00
合 计		8,825,721.53		76.30	6,102,546.36

(五) 存货

项 目	期末金额	上年年末金额
-----	------	--------

	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	8,624,388.27		8,624,388.27	9,235,346.59		9,235,346.59
合计	8,624,388.27		8,624,388.27	9,235,346.59		9,235,346.59

(六) 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	696,105,547.78	704,918,168.42
固定资产清理		
合 计	696,105,547.78	704,918,168.42

1. 固定资产情况

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	879,281,249.94	14,488,311.92	5,649,400.94	888,120,160.92
其中：房屋建筑物	724,534,403.15	652,016.68	986,839.61	724,199,580.22
机器设备	131,718,101.32	13,578,175.24	4,662,561.33	140,633,715.23
电子设备	6,639,679.81	195,800.00		6,835,479.81
运输工具	5,003,890.57			5,003,890.57
其他设备	11,385,175.09	62,320.00		11,447,495.09
二、累计折旧合计	174,363,081.52	20,924,154.69	3,272,623.07	192,014,613.14
其中：房屋建筑物	78,447,180.55	7,610,022.54	556,774.91	85,500,428.18
机器设备	80,031,474.14	12,543,618.52	2,715,848.16	89,859,244.50
电子设备	5,985,254.23	55,757.80		6,041,012.03
运输工具	4,565,473.98	74,748.60		4,640,222.58
其他设备	5,333,698.62	640,007.23		5,973,705.85
三、固定资产账面净值合计	704,918,168.42	-6,435,842.77	2,376,777.87	696,105,547.78
其中：房屋建筑物	646,087,222.60	-6,958,005.86	430,064.70	638,699,152.04
机器设备	51,686,627.18	1,034,556.72	1,946,713.17	50,774,470.73
电子设备	654,425.58	140,042.20	0.00	794,467.78
运输工具	438,416.59	-74,748.60	0.00	363,667.99
其他设备	6,051,476.47	-577,687.23	0.00	5,473,789.24
四、减值准备合计				

其中：房屋建筑物				
机器设备				
电子设备				
运输工具				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	704,918,168.42	-6,435,842.77	2,376,777.87	696,105,547.78
其中：房屋建筑物	646,087,222.60	-6,958,005.86	430,064.70	638,699,152.04
机器设备	51,686,627.18	1,034,556.72	1,946,713.17	50,774,470.73
电子设备	654,425.58	140,042.20	0.00	794,467.78
运输工具	438,416.59	-74,748.60	0.00	363,667.99
其他设备	6,051,476.47	-577,687.23	0.00	5,473,789.24

2. 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	9,492,273.91	3,465,205.32		6,027,068.59
合 计	9,492,273.91	3,465,205.32		6,027,068.59

3. 通过售后回租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	6,710,880.20	4,933,500.00		1,777,380.20
合 计	6,710,880.20	4,933,500.00		1,777,380.20

4. 本公司固定资产抵押详见本附注（二十）长期借款相关披露。

（七）使用权资产

项 目	机器设备	其他设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1、2021年12月31日	18,935,375.24			18,935,375.24
2、本期增加金额				
3、本期减少金额	12,224,495.04			12,224,495.04
-转出至固定资产	12,224,495.04			12,224,495.04
4、2022年6月30日	6,710,880.20			6,710,880.20
二、累计折旧				
1、2021年12月31日	8,392,541.40			8,392,541.40

2、本期增加金额	617,500.00			617,500.00
3、本期减少金额	4,076,541.40			4,076,541.40
-转出至固定资产	4,076,541.40			4,076,541.40
4、2022年6月30日	4,933,500.00			4,933,500.00
三、减值准备				
1、2021年12月31日				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
-转出至固定资产				
4、2022年6月30日				
五、账面价值				
1、2022年6月30日账面价值	1,777,380.20			1,777,380.20
2、2021年12月31日账面价值	10,542,833.84			10,542,833.84

(八) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	49,849,619.59			49,849,619.59
土地使用权	43,168,204.59			43,168,204.59
软件	6,681,415.00			6,681,415.00
二、累计摊销合计	11,038,342.45	719,718.20		11,758,060.65
土地使用权	6,312,988.41	425,479.20		6,738,467.61
软件	4,725,354.04	294,239.00		5,019,593.04
三、无形资产减值准备合计				
土地使用权				
软件				
四、账面价值合计	38,811,277.14			38,091,558.94
土地使用权	36,855,216.18			36,429,736.98
软件	1,956,060.96			1,661,821.96

2. 本公司无形资产抵押情况详见本附注（二十）长期借款披露。

(九) 长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加	本期摊销	期末余额
房屋装修费	11,558,706.32		1,885,730.82	9,672,975.50
上海国龙医院四楼介入(DSA)手术室及一楼DR机房改造工程	566,640.72		40,200.00	526,440.72
合 计	12,125,347.04		1,925,930.82	10,199,416.22

(十) 递延所得税资产

1. 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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	2,500,121.71	375,018.26	3,120,001.82	468,000.28
合 计	2,500,121.71	375,018.26	3,120,001.82	468,000.28

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	6,940,049.91	6,692,206.80
可抵扣亏损	312,352,767.87	339,346,048.03
合 计	319,292,817.78	346,038,254.83

本公司各子公司尚处于经营初期，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故未确认递延所得税资产。

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	上年年末余额
2022年	44,302,763.54	44,302,763.54
2023年	71,444,603.91	71,444,603.91
2024年	66,713,096.78	66,713,096.78
2025年	67,828,698.74	67,828,698.74
2026年	89,056,885.06	89,056,885.06
2027年	26,600,049.94	
合 计	365,946,097.97	339,346,048.03

(十一) 其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

待抵扣进项税额	38,458,279.95	39,032,676.02
合 计	38,458,279.95	39,032,676.02

(十二) 短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押、质押兼保证借款	28,000,000.00	28,000,000.00
合 计	28,000,000.00	28,000,000.00

1. 本公司于2021年7月29日与中国光大银行股份有限公司银川分行签订《综合授信协议》，最高授信额度为2,000万元，有效期自2021年7月29日至2022年7月28日，实际借款余额1,800万元，期限自2021年8月5日至2022年8月4日。该借款由本公司股东郭龙、刘丽娟及子公司上海国龙医院有限公司提供保证担保，由以合同签订之日的应收账款价值提供质押担保，由本公司股东刘丽娟以其个人拥有的房产证号沪房地浦字（2012）第007932号上海房产提供抵押担保。

2. 本公司子公司上海国龙医院有限公司2021年12月28日与上海农村商业银行股份有限公司签订《最高额融资合同》，最高授信额度1,430万元，有效期自2021年12月28日至2026年12月27日，实际借款余额1,000万元。该借款由孟银阔、郭锋以其房产沪2018浦字不动产权第080652号提供抵押担保；郭龙、刘丽娟、赵存赛、颜莹提供保证担保。

(十三) 应付账款

1. 应付账款按账龄列示

账 龄	期末余额	上年年末余额
一年以内	76,304,727.96	105,849,705.16
一至二年	103,506,436.11	38,724,620.32
二至三年	15,642,894.43	55,591,027.21
三年以上	39,103,638.90	4,649,395.68
合 计	234,557,697.40	204,814,748.37

2. 账龄超过一年的主要应付账款

债权人名称	账面余额	其中：账龄超过一年的金额	未偿还或未结算原因
重庆鹏帆建设集团有限公司	34,597,024.28	34,597,024.28	工程结算款
西安蓝瑞生物科技有限公司	14,552,753.76	13,538,552.96	赊销采购
江西盘殿贸易有限公司	9,902,517.00	5,026,005.00	赊销采购
江西珊珊医疗器械有限公司	9,601,198.00	9,601,198.00	赊销采购
江西鲸沥贸易有限公司	9,297,482.00	4,795,872.00	赊销采购
合 计	77,950,975.04	67,558,652.24	

(十四) 预收款项

账 龄	期末余额	上年年末余额
一年以内	7,574,106.58	1,780,188.97
合 计	7,574,106.58	1,780,188.97

(十五) 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务	2,331,305.71	2,852,522.20
合 计	2,331,305.71	2,852,522.20

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,476,502.26	51,848,531.68	52,133,933.54	1,191,100.40
二、离职后福利-设定提存计划		7,298,792.62	6,371,798.13	926,994.49
合 计	1,476,502.26	59,147,324.30	58,505,731.67	2,118,094.89

2. 短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	971,064.28	43,151,840.72	43,851,340.72	271,564.28
二、职工福利费		2,115,456.60	2,115,456.60	
三、社会保险费	410,351.08	3,269,944.60	3,247,272.41	433,023.27
其中：医疗保险费	410,351.08	3,150,538.70	3,155,577.89	405,311.89
工伤保险		119,405.90	91,694.52	27,711.38
四、住房公积金	280.00	2,440,972.00	2,229,600.00	211,652.00
五、工会经费和职工教育经费	94,806.90	870,317.76	690,263.81	274,860.85
合 计	1,476,502.26	51,848,531.68	52,133,933.54	1,191,100.40

3. 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		6,972,162.08	6,116,361.80	855,800.28
二、失业保险费		326,630.54	255,436.33	71,194.21
合 计		7,298,792.62	6,371,798.13	926,994.49

(十七) 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

增值税	832,045.05	926,803.52
城建税	80,458.17	87,913.70
教育费附加	34,482.06	37,675.74
地方教育费	22,988.01	25,117.14
企业所得税	2,961,762.25	2,961,762.25
房产税	899,634.03	616,693.16
土地使用税	59,978.87	54,583.19
印花税	26,085.64	32,019.94
水利基金	59,210.07	45,768.72
个人所得税	8,035,223.05	5,400,966.10
环保税	899.35	723.61
合 计	13,012,766.55	10,190,027.07

(十八) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	312,632,142.11	321,932,360.25
合 计	312,632,142.11	321,932,360.25

1. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
押金	106,660.63	167,160.63
质保金	63,096.10	63,096.10
保证金	2,000.00	2,000.00
单位及个人欠款	6,942,734.95	11,363,853.09
社保		
个人借款本息	305,517,650.43	310,336,250.43
租金		

合 计	312,632,142.11	321,932,360.25
-----	----------------	----------------

(2) 账龄超过一年的主要其他应付款

债权人名称	期末余额	未偿还或未结算原因
自然人 1	44,000,000.00	带息借款未到偿还期
自然人 2	26,000,000.00	带息借款未到偿还期
自然人 3	11,900,000.00	带息借款未到偿还期
自然人 4	5,000,000.00	带息借款未到偿还期
自然人 5	5,000,000.00	带息借款未到偿还期
合 计	91,900,000.00	

(十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	61,220,624.98	66,220,625.00
一年内到期的融资租赁租金	15,096,433.10	44,253,486.76
一年内到期的债权融资款	5,400,000.00	28,800,000.00
一年内到期的租赁负债	3,115,964.70	5,534,047.01
合 计	84,833,022.78	144,808,158.77

(二十) 长期借款

1. 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
抵押兼保证借款	155,550,000.00	155,550,000.00
抵押、质押兼保证借款	225,234,526.00	225,234,526.00
保证借款	999,999.98	999,999.98
合计	381,784,525.98	381,784,525.98

2. 本公司于 2016 年 11 月向石嘴山银行银川分行借入 16,000.00 万元，借款期限自 2016 年 11 月 9 日至 2024 年 10 月 31 日。该借款由本公司子公司宁夏奈升医疗健康咨询有限公司以其拥有的沪房地浦字 2016 第 298205 号房产作为抵押物担保；郭龙、刘丽娟及上海国龙医院有限公司提供保证担保。截至 2022 年 6 月 30 日，借款余额 13,205.00 万元。该借款协议约定自 2018 年 11 月起至 2024 年 10 月分 73 期归还本金，其中 2022 年应归还本金 950.00 万元，列示至一年内到期的非流动负债。

3. 本公司于 2021 年 6 月 25 日向宁夏银行股份有限公司借入 100.00 万元，借款期限自 2021 年 6 月 25 日至 2023 年 6 月 25 日。该借款由杜晶玉提供保证担保。截至 2022 年 6 月 30 日，借款余额 499,999.96 元，其中 2022 年应归还本金 249,999.98 元，列示至一年内到期的非流动负债。

4. 本公司于 2021 年 3 月 18 日向石嘴山银行股份有限公司银川分行借入 3,500.00 万元，借款期限

自 2021 年 3 月 18 日至 2024 年 3 月 17 日。该借款由郭瑞贇以其拥有的沪(2018)浦字不动产权第 087815 号房产提供抵押担保;由刘丽娟及郭龙提供连带责任保证担保。截至 2022 年 6 月 30 日,借款余额 3,300.00 万元,其中 2022 年应归还本金 200.00 万元,列示至一年内到期的非流动负债。

5. 本公司子公司宁夏奈升华根医院投资管理有限公司于 2017 年 6 月与中国工商银行股份有限公司银川东城支行签订固定资产借款合同,合同金额 31,500.00 万元人民币。借款期限自 2017 年 6 月 23 日至 2027 年 6 月 21 日止。该借款以本公司拥有的银国用(2004)第 20627 号及银国用(2006)第 04850 号土地使用权、银房权证兴庆区字第 2006023931 号及 2006023932 号房产、以本公司子公司宁夏奈升华根医院投资管理有限公司拥有的银国用(2016)第 60003 号土地使用权、以本公司子公司宁夏奈升华根医院投资管理有限公司拥有的宁(2020)不动产权第 005200 号房产、以本公司子公司宁夏奈升医疗健康咨询有限公司拥有的沪房地浦字 2016 第 298205 号房产作为抵押物担保,并由股东郭龙以其持有的本公司股权 500 万股作为质押物担保,本公司股东郭龙、刘丽娟提供保证担保。截至 2022 年 6 月 30 日,借款余额 275,955,151.00 元,其中 2022 年应归还本金 50,720,625.00 元,列示至一年内到期的非流动负债。

6. 本公司子公司上海国龙医院有限公司于 2021 年 6 月 7 日向深圳前海微众银行股份有限公司借入 300.00 万元,借款期限自 2021 年 6 月 7 日至 2023 年 6 月 6 日,该借款由赵存赛提供保证担保。截至 2022 年 6 月 30 日,借款余额 150.00 万元,其中 2022 年应归还本金 75.00 万元,列示至一年内到期的非流动负债。

(二十一) 租赁负债

项 目	期末余额	2022 年 1 月 1 日
租赁付款额	1,238,600.00	6,569,878.00
减:未确认融资费用	61,395.35	487,027.04
减:一年内到期的租赁负债	628,400.70	5,534,047.01
合 计	548,803.95	548,803.95

(二十二) 长期应付款

项 目	上年年末余额	期末余额
长期应付款	46,952,905.89	67,352,905.89
专项应付款		
合 计	46,952,905.89	67,352,905.89

1. 长期应付款按款项性质分类

项 目	期末余额	上年年末余额
个人借款	33,550,800.00	33,550,800.00
应付融资租赁款	13,402,105.89	13,402,105.89

债权融资款	20,400,000.00	-
合 计	67,352,905.89	46,952,905.89

2. 融资租赁形成的长期应付款情况

承租人	出租人	长期应付款本金	未确认融资费用	长期应付款余额	其中：一年内到期的非流动负债
本公司	中建投融资租赁(上海)有限公司	8,027,687.48	132,979.88	7,894,707.60	7,894,707.60
本公司	中建投融资租赁(上海)有限公司	21,638,655.68	1,626,563.40	20,012,092.28	6,609,986.39
上海国龙医院有限公司	友博融资租赁(上海)有限公司	610,000.00	18,260.89	591,739.11	591,739.11
合 计		30,276,343.16	1,777,804.17	28,498,538.99	15,096,433.10

(二十三) 递延收益

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
未实现售后回租损益	62,859.61		62,859.61	
合 计	62,859.61		62,859.61	

(二十四) 股本

股东名称或姓名	上年年末余额	本次变动增减(+、-)				期末余额
		发行新股	公积金转股	其他	小计	
郭龙	22,768,788.00					22,768,788.00
银川杏林恒健医疗健康咨询有限公司	5,173,000.00					5,173,000.00
刘丽娟	4,259,209.00					4,259,209.00
王慧	2,479,333.00					2,479,333.00
田金如	1,680,308.00					1,680,308.00
翟玉清	1,419,163.00					1,419,163.00
杜立宇	1,031,423.00					1,031,423.00
普莱斯(上海)医疗健康信息咨询有限公司	1,020,100.00					1,020,100.00
宁夏正盈投资中心(有限合伙)	656,143.00					656,143.00
其他股东	8,398,985.00					8,398,985.00
合 计	48,886,452.00					48,886,452.00

本公司的股份质押情况详见本附注“六、(二十一)长期借款”。

(二十五) 资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	72,401,050.00			72,401,050.00
其他资本公积	203,233.79			203,233.79
合 计	72,604,283.79			72,604,283.79

(二十六) 盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,219,318.43	1,276,510.03		11,495,828.46
合 计	10,219,318.43	1,276,510.03		11,495,828.46

(二十七) 未分配利润

项目	期末余额	上年年末余额
本年初余额	-392,795,952.31	-334,480,450.28
加：本年归属于母公司股东的净利润	-14,082,792.71	-56,745,853.98
减：提取法定盈余公积	1,276,510.03	1,569,648.05
本期分配现金股利数		
转作股本的普通股股利		
其他		
本年期末余额	-408,155,255.05	-392,795,952.31

(二十八) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	177,278,871.98	137,346,181.45	154,733,962.94	117,249,325.04
其中：医疗收入	177,278,871.98	137,346,181.45	154,733,962.94	117,249,325.04
2. 其他业务小计	4,361,771.65	4,507,154.79	4,080,769.66	4,364,601.43
其中：房屋租赁	1,611,009.08	3,080,840.90	1,586,923.46	2,983,399.33
其他	2,750,762.57	1,426,313.89	2,493,846.20	1,381,202.10
合 计	181,640,643.63	141,853,336.24	158,814,732.60	121,613,926.47

(二十九) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	16,370.13	5,489.19
教育费附加	7,020.61	2,522.61

地方教育费附加	4,680.39	1,684.83
房产税	1,707,684.62	769,820.34
水利建设基金	108,709.03	100,871.77
土地使用税	109,166.38	64,583.32
车船使用税	9,240.00	8,520.00
印花税	41,884.80	30,688.64
环境保护税	880.46	1,119.29
合 计	2,005,636.42	985,299.99

(三十) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,628,187.62	13,091,995.10
服务费	1,257,676.38	573,062.01
办公及差旅费	2,482,488.89	1,724,156.94
材料消耗	159,795.77	474,707.06
维修费	1,262,658.10	1,631,191.38
折旧摊销费	1,581,082.60	1,615,348.12
业务招待费	18,263.20	71,352.17
广告宣传费	34,871.31	113,764.77
其他	1,034,230.84	4,029,452.76
合 计	21,459,254.71	23,325,030.31

(三十一) 财务费用

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
利息支出	29,952,017.82	30,477,473.80	
减：利息收入	13,529.89	12,986.27	
手续费	64,644.09	184,523.04	
合 计	30,003,132.02	30,649,010.57	

(三十二) 其他收益

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
与正常经营相关的政府补			

助			
个税手续费返还			
稳岗补贴			
政府补助-减免增值税	800.79	2,401.83	800.79
合 计	800.79	2,401.83	800.79

(三十三) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	372,037.00	-1,536,620.13
合 计	372,037.00	-1,536,620.13

(三十四) 资产处置收益

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
固定资产处置收益	-932,651.06	-6,639.35	-932,651.06
合 计	-932,651.06	-6,639.35	-932,651.06

(三十五) 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
政府补助	745,223.20	184,400.00	745,223.20
其他	13,000.00	300,688.66	13,000.00
合 计	758,223.20	485,088.66	758,223.20

(三十六) 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
其他	507,504.86	171,285.32	
合 计	507,504.86	171,285.32	

(三十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		1,928,829.56
递延所得税费用	92,982.02	-155,473.59
以前年度所得税影响		
合 计	92,982.02	1,773,355.97

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-13,989,810.69
按适用税率计算的所得税费用	-2,112,418.91
子公司适用不同税率的影响	-2,684,789.31
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,821,783.03
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暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,711,973.27
所得税费用	92,982.02

(三十八) 现金流量表有关项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	13,516.41	12,986.27
收到政府补助	745,223.20	185,000.00
罚款及其他营业外收入	13,000.00	
收往来款及其他款项	27,290,495.09	19,284,636.45
合计	28,062,234.70	19,482,622.72

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
办公费等管理费用	5,627,122.56	8,276,809.97
手续费等财务费用	64,630.61	184,523.04
支付的单位往来款等其他	26,160,703.85	12,370,564.54
合计	31,852,457.02	21,657,605.92

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的个人借款	12,995,398.38	26,970,000.00
收到的融资租赁款		49,175,114.52
合计	12,995,398.38	76,145,114.52

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
偿还的个人借款	27,702,783.80	72,231,000.00
支付的融资租赁租金、服务费及保证金	26,188,591.60	31,072,529.94
分期付款支付的固定资产购置款		5,039,095.07
支付的债权融资本金	3,000,000.00	2,000,000.00
合 计	56,891,375.40	110,342,625.01

(三十九) 现金流量表补充资料

1. 具体列示如下:

项目	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	-14,082,792.71	-20,758,945.02
加: 资产减值准备	-372,037.00	1,536,620.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,924,154.69	13,863,210.49
无形资产摊销	719,718.20	757,093.20
长期待摊费用摊销	1,925,930.82	1,925,930.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	932,651.06	6,639.35
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	29,952,017.82	30,477,473.80
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	92,982.02	-155,473.59
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	610,958.32	730,906.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-14,542,962.51	-13,363,330.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	54,056,043.35	29,414,740.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	80,216,664.06	44,434,866.23

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	12,739,263.14	7,154,275.69
减: 现金的年初余额	12,295,723.95	20,921,368.48
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	443,539.19	-13,767,092.79

2. 现金和现金等价物

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	12,739,263.14	7,154,275.69
其中: 库存现金	34.02	643.55
可随时用于支付的银行存款	12,739,229.12	7,153,632.14
可随时用于支付的其他货币资金		
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	12,739,263.14	7,154,275.69
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		

七、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	686,129,855.53	抵押借款
无形资产	36,429,736.98	抵押借款
应收账款	26,400,000.00	质押借款

八、合并范围的变化

本公司本年合并范围未发生变化。

九、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
上海奈升华根医院投资管理有限公司	上海市	上海市	2,000.00	投资管理与咨询(除经纪)实业投资、停车场(库)经营等	100.00		投资设立
宁夏奈升华根医院投资管理有限公司	银川市	银川市	15,000.00	投资管理、投资咨询等	100.00		投资设立
宁夏奈升医疗健康咨询有限公司	银川市	银川市	5.00	医疗健康保健咨询、房屋租赁等	100.00		并购
上海国龙医院有限公司	上海市	上海市	5,407.00	内科、骨科等		100.00	投资设立

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东情况

股东名称	关联关系	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
郭龙	股东、实际控制人	46.57	46.57
刘丽娟	股东、实际控制人	8.71	8.71

本公司实际控制人郭龙及刘丽娟系夫妻关系，合计持有本公司 55.08%的股份。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的其他关联方情况

关联方名称	关联方与本企业关系
陈建	董事
杜立宇	董事
杜晶玉	董事
赵存赛	董事
火明顺	董事、董事会秘书
高敏	监事
田进财	监事
张荣	监事
吴丽英	监事
黄春燕	监事
何惠霞	财务负责人
郭占川	郭龙父亲

郭琴	郭龙妹妹
郭锋	郭龙妹妹
郭瑞贇	郭龙女儿
张秀珍	刘丽娟母亲
刘丽欣	刘丽娟妹妹
刘丽坤	刘丽娟妹妹
王贤	股东
丁德敏	股东
薛建武	股东
黄春燕	股东
董旭辉	股东
吴丽英	股东
宁夏维康医疗器械有限公司	本公司股东徐灵康持股 80%
宁夏国龙慈善基金会	本公司董事郭龙为理事长、董事陈建为副理事长、股东丁德敏为副理事长

(四) 关联方交易情况

1. 关联方采购

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
宁夏维康医疗器械有限公司	卫生材料	市场价	5,156,385.48	6.80	3,116,839.69	4.69

2. 关联方销售

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
宁夏国龙慈善基金会	医疗服务	市场价	593,226.52	0.33	1,220,655.79	0.77
宁夏维康医疗器械有限公司	房屋租赁	市场价	550,458.72	34.17	550,458.72	34.69
宁夏国龙慈善基金会	房屋租赁	市场价	24,770.64	1.54	24,770.64	1.56

3. 关联方资金拆借

本公司作为资金拆入方，向关联方的借款情况如下：

本公司作为资金拆入方，向关联方的借款情况如下：

关联方名称	期末金额	上年年末金额
郭龙	35,112,000.00	40,112,000.00
刘丽娟	28,952,561.52	28,367,946.94
郭瑞贇	8,826,238.55	5,608,000.00
杜晶玉	100,000.00	5,100,000.00
杜立宇	1,400,500.00	1,400,500.00
张秀珍	1,370,000.00	1,370,000.00
赵存赛	1,001,000.00	1,001,000.00
郭琴	250,000.00	250,000.00
王贤	130,000.00	130,000.00
张荣	92,200.00	92,200.00
何惠霞	15,000.00	65,000.00
丁德敏	60,000.00	60,000.00
薛建武	45,000.00	45,000.00
黄春燕	20,000.00	20,000.00
高敏	10,000.00	10,000.00
田进财	120,000.00	10,000.00
董旭辉	6,000.00	6,000.00
火明顺	5,000.00	5,000.00
吴丽英	1,000.00	1,000.00

4. 关联方担保

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 履行完毕
本公司、宁夏奈升医疗健康咨询有限公司、郭龙、刘丽娟	宁夏奈升华根医院投资管理有限公司	27,595.52	2017-6-23	2027-6-21	正在履行
郭龙、刘丽娟、上海国龙医院有限公司、宁夏奈升医疗健康咨询有限公司	本公司	13,205.00	2016-11-9	2024-11-8	正在履行
郭龙、刘丽娟、郭瑞贇	本公司	3,300.00	2021-3-18	2024-3-17	正在履行
杜晶玉	本公司	75.00	2021-6-25	2023-6-25	正在履行
本公司、郭龙、刘丽娟、上海国龙医院有限公司	本公司	1,800.00	2021-8-5	2022-8-4	正在履行

郭龙、刘丽娟、陈建、上海国龙医院有限公司、银川杏林恒健医疗健康咨询有限公司	本公司	802.77	2019-7-4	2022-7-3	正在履行
郭龙、陈建	本公司	62.00	2019-8-15	2022-8-14	正在履行
郭龙、陈建	本公司	186.76	2019-11-12	2022-11-10	正在履行
本公司、宁夏奈升医疗健康咨询有限公司、郭龙、刘丽娟、杜晶玉、郭瑞贇、银川杏林恒健医疗健康咨询有限公司	本公司、上海国龙医院有限公司	2,163.87	2021-4-1	2024-3-1	正在履行
郭龙、刘丽娟等10名股东、本公司、上海国龙医院有限公司、杜晶玉	宁夏奈升华根医院投资管理有限公司	2,580.00	2022-5-13	2023-5-12	正在履行
郭龙、刘丽娟、赵存赛、颜莹、孟银阔、郭锋	上海国龙医院有限公司	1,000.00	2021-12-28	2022-12-27	正在履行
本公司、宁夏奈升医疗健康咨询有限公司、郭龙、刘丽娟、郭瑞贇、赵存赛、王学明	上海国龙医院有限公司	61.00	2021-1-1	2022-12-1	正在履行
赵存赛	上海国龙医院有限公司	150.00	2021-6-7	2023-6-6	正在履行

(五) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方名称	期末数		上年年末数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁夏国龙慈善基金会	-	-	6,000.00	300.00
应收账款	宁夏维康医疗器械有限公司	310,000.00	-	1,310,000.00	65,500.00
预付款项	宁夏维康医疗器械有限公司	315,430.02	-	315,430.02	-
其他应收款	宁夏维康医疗器械有限公司	9,000.00	-	9,000.00	1,800.00

2. 应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	上年年末余额
应付账款	宁夏维康医疗器械有限公司	13,735,819.10	12,439,267.00
其他应付款	郭瑞贇	8,826,238.55	5,608,000.00

其他应付款	刘丽娟	22,901,761.52	22,317,146.94
其他应付款	郭龙	19,612,000.00	24,612,000.00
其他应付款	杜立宇	1,400,500.00	1,400,500.00
其他应付款	张秀珍	1,370,000.00	1,370,000.00
其他应付款	薛建武	45,000.00	45,000.00
其他应付款	郭琴	250,000.00	250,000.00
其他应付款	王贤	130,000.00	130,000.00
其他应付款	杜晶玉	100,000.00	5,100,000.00
其他应付款	张荣	92,200.00	92,200.00
其他应付款	何惠霞	15,000.00	65,000.00
其他应付款	丁德敏	60,000.00	60,000.00
其他应付款	黄春燕	20,000.00	20,000.00
其他应付款	高敏	10,000.00	10,000.00
其他应付款	田进财	120,000.00	10,000.00
其他应付款	董旭辉	6,000.00	6,000.00
其他应付款	火明顺	5,000.00	5,000.00
其他应付款	吴丽英	1,000.00	1,000.00
其他应付款	赵存赛	1,001,000.00	1,001,000.00
长期应付款	郭龙	15,500,000.00	15,500,000.00
长期应付款	刘丽娟	6,050,800.00	6,050,800.00

十一、或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无重大或有事项。

十二、承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无重大资产负债表日后事项。

十四、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	33,102,048.39	100	1,858,452.75	5.61	31,243,595.64
组合1: 本公司合并范围内关联方之间的往来款项					
组合2: POS机刷卡款项	211,615.80	0.64			211,615.80
组合3: 账龄组合	32,890,432.59	99.36	1,858,452.75	5.65	31,031,979.84
组合小计	33,102,048.39	100	1,858,452.75	5.61	31,243,595.64
合计	33,102,048.39	100	1,858,452.75	5.61	31,243,595.64

续

种类	上年年末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	35,696,945.88	100	1,806,470.45	5.06	33,890,475.43
组合1: 本公司合并范围内关联方之间的往来款项					
组合2: POS机刷卡款项	572,658.00	1.60			572,658.00
组合3: 账龄组合	35,124,287.88	98.40	1,806,470.45	5.14	33,317,817.43
组合小计	35,696,945.88	100	1,806,470.45	5.06	33,890,475.43
合计	35,696,945.88	100	1,806,470.45	5.06	33,890,475.43

2. 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末金额				上年年末金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	29,117,116.22	88.53	1,455,855.81	5	34,119,166.81	97.14	1,705,958.34	5
一至二年	3,520,663.32	10.70	352,066.33	10	1,005,121.07	2.86	100,512.11	10

二至三年	252,653.05	0.77	50,530.61	20				
合计	32,890,432.59	100	1,858,452.75	5.65	35,124,287.88	100	1,806,470.45	5.14

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 51,982.30 元。

4. 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	账面余额	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
银川市医疗保险事务管理中心	30,816,193.11	93.09	1,649,313.25
银川市兴庆区卫生健康局	599,736.00	1.81	59,973.60
个人医疗欠款	587,894.02	1.78	77,995.81
宁夏景华科技有限公司	111,073.05	0.34	-
银盛支付服务股份有限公司	66,641.14	0.20	-
合计	32,181,537.32	97.22	1,787,282.66

(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	610,118,782.49	590,035,820.15
合计	610,118,782.49	590,035,820.15

1. 其他应收款分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	610,760,451.45	100	641,668.96	0.11	610,118,782.49
组合 1: 本公司合并范围内关联方之间的往来款项	606,220,916.96	99.26			606,220,916.96
组合 2: 员工借款、备用金及农民工保证金	81,250.00	0.01			81,250.00
组合 3: 账龄组合	4,458,284.49	0.73	641,668.96	14.39	3,816,615.53
组合小计	610,760,451.45	100	641,668.96	0.11	610,118,782.49
合计	610,760,451.45	100	641,668.96	0.11	610,118,782.49

续

种 类	上年年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	591,349,351.52	100	1,313,531.37	0.22	590,035,820.15
组合1: 本公司合并范围内关联方之间的往来款项	585,641,516.06	99.03			585,641,516.06
组合2: 员工借款、备用金及农民工保证金	81,250.00	0.01			81,250.00
组合2: 账龄分析法组合	5,626,585.46	0.96	1,313,531.37	23.35	4,313,054.09
组合小计	591,349,351.52	100	1,313,531.37	0.22	590,035,820.15
合 计	591,349,351.52	100	1,313,531.37	0.22	590,035,820.15

2. 按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末金额				上年年末金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	2,507,357.07	56.24	125,367.85	5	1,085,343.46	19.29	54,267.17	5
一至二年					1,534,642.00	27.28	153,464.20	10
二至三年	1,530,542.00	34.33	306,108.40	20	2,001,000.00	35.56	400,200.00	20
三至四年	420,385.42	9.43	210,192.71	50				
四至五年					1,000,000.00	17.77	700,000.00	70
五年以上					5,600.00	0.10	5,600.00	100
合 计	4,458,284.49	100	641,668.96	14.39	5,626,585.46	100	1,313,531.37	23.35

3. 其他应收款按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	81,250.00	81,250.00
保证金及押金	1,950,927.42	5,553,242.00
往来款及其他	608,728,274.03	585,714,859.52
合 计	610,760,451.45	591,349,351.52

4. 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	1,313,531.37			1,313,531.37
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	671,862.41			671,862.41
本期转销				
本期核销				
期末余额	641,668.96			641,668.96

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
宁夏奈升医疗健康咨询有限公司	关联方往来	243,102,849.38	五年以内	39.80	
宁夏奈升华根医院投资管理有限公司	关联方往来	169,616,851.13	四年以内	27.77	
上海国龙医院有限公司	关联方往来	112,725,077.17	五年以内	18.46	
上海奈升华根医院投资管理有限公司	关联方往来	80,776,139.28	五年以内	13.23	
宁夏爱贝健康管理有限公司	往来款	1,674,165.86	一年以内	0.27	83,708.29
合计		607,895,082.82		99.53	83,708.29

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	170,005,000.00			170,005,000.00

减：长期股权投资减值准备				
合计	170,005,000.00			170,005,000.00

2. 长期股权投资明细

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	本期计提减值准备	期末余额	
上海奈升华根医院投资管理有限公司	20,005,000.00				20,005,000.00	
宁夏奈升华根医院投资管理有限公司	150,000,000.00				150,000,000.00	
合计	170,005,000.00				170,005,000.00	

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	156,284,533.06	113,355,004.84	138,580,624.48	94,741,236.40
其中：医疗收入	156,284,533.06	113,355,004.84	138,580,624.48	94,741,236.40
二、其他业务小计	2,195,142.85	1,515,945.30	2,122,525.65	1,381,202.10
其中：其他	2,195,142.85	1,515,945.30	2,122,525.65	1,381,202.10
合计	158,479,675.91	114,870,950.14	140,703,150.13	96,122,438.50

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	-932,651.06	
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）	745,223.20	
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	-494,504.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	800.79	
小 计	-681,131.93	
减：所得税影响额	-112,951.36	
少数股东权益影响额		
合 计	-568,180.57	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	0.00	-0.29	-0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.00	-0.28	-0.28

本公司本期加权平均净资产为负，净利润为负，故不计算加权平均净资产收益率。

宁夏国龙医疗发展股份有限公司

2022年8月23日

第七节 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）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（如有）。

（三）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：

本公司董事会秘书办公室。