



# 长峰医院

NEEQ : 870890

北京长峰医院股份有限公司  
Beijing Changfeng Hospital CO.,LTD.



## 半年度报告

— 2022 —

全国连锁 专业机构 | 股票代码：870890

# 2022年上半年公司大事记



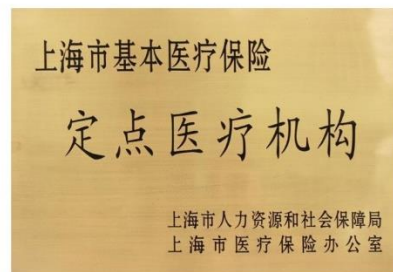
一月

2022年元月，西安长峰医院被西安市莲湖区西关街道新型冠状病毒感染疫情防控指挥部授予2021年西关街道疫情防控抗疫先进单位的荣誉称号。



三月

2022年3月，昆明大滇医院成为昆明卫生职业学院教学医院。



三月

2022年3月1日，上海曹安医院医院门诊住院获批全部纳入上海市城镇医疗保险范畴。



四月

2022年4月2日在挖贝网发布的“第六届挖贝北交所·新三板领军企业年会”奖项名单中，新三板基础层企业长峰医院（870890）荣获“2021年度医疗健康领军企业”奖项，董事长汪文杰被评为“2021年度北交所·新三板杰出董事长”，董事会秘书陈妍莉被评为“2021年度北交所·新三板董秘贡献奖”。



六月

2022年6月，山西省太原市小店区疫情联防联控领导小组办公室对山西长峰医院参与抗疫工作表示诚挚地感谢并送上锦旗。

# 目 录

|     |                             |    |
|-----|-----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 .....            | 4  |
| 第二节 | 公司概况.....                   | 9  |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 .....             | 11 |
| 第四节 | 重大事件.....                   | 22 |
| 第五节 | 股份变动和融资 .....               | 25 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 28 |
| 第七节 | 财务会计报告 .....                | 30 |
| 第八节 | 备查文件目录.....                 | 93 |

## 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。

公司负责人汪文杰、主管会计工作负责人汪忠海及会计机构负责人（会计主管人员）汪忠海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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 |

### 1、未按要求披露的事项及原因

本次年度报告中涉及豁免披露的事项为：客户名称豁免披露、供应商名称豁免披露。

由于综合诊疗服务以个体患者消费为主，为更好的保护患者隐私，本次年度报告中对客户名称进行了豁免披露。

由于公司和供应商签订的合同和保密协议中约定不得向第三方透露双方合作事实，不得向其他方公开和展示。如对外公开披露相关内容，会违反公司与客户、供应商签订的协议，可能引起商业纠纷，损害公司及股东利益。因此，为了更好的保护公司商业秘密，本次年度报告中对供应商名称进行了豁免披露。

### 【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，受医学认知局限、患者个体差异、疾病情况不同、医院条件限制等因素的影响，各类诊疗行为客观上存在程度不一的风险。且随着诊疗难度的增加、新技术的引进、新业务的开展，医疗风险将有不同程度的增加。就公司主营业务血管瘤类及脉管畸形诊疗而言，尽管公司制定了严格的医疗质量管理制度，但同样存在着因医师水平差异、患者个体差异及其他不可预测等原因导致的医疗风险。 |
| 市场竞争风险   | 随着血管瘤及脉管畸形类疾病知识的普及，并且治疗技术和药品研发的进步，血管瘤及脉管畸形类疾病的治疗越来越被各医                                                                                                                             |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 院重视，血管瘤及脉管畸形类疾病市场的竞争更趋激烈。经过多年发展，公司在医疗服务行业内特别是血管瘤类及脉管畸形诊疗领域建立了领先的品牌和良好的口碑，并在人才培养、医疗技术、管理水平等方面都具备了较强的竞争优势，但如果不能继续在市场竞争中保持和提升现有优势，公司的未来发展将面临一定的风险。                                                                                                                                                                                                                        |
| 人力资源风险          | 在后疫情时代下，人才活跃度降低，流动性变差，公司人才引进难度增加。同时在公司“一主两翼”的核心战略下，持续推动“线上互联网诊疗”和“线下实体医院”两翼齐飞的政策方针，人才结构也随之发生变化，新增大量互联网医疗技术、运营方面的人才需求。经过公司长期的发展，已经针对长峰的业务发展模式 and 运营管理特点，形成了对核心技术人才和管理人才内部培养和储备。但互联网医院的发展周期相对较短，市场经验丰富的优秀人才较为缺乏，目前市场呈现出人才供给远小于需求的状态，势必会加剧人才争夺。因此，公司将会进一步加强组织发展和人才发展，在夯实现有人才队伍的同时，对人才引进和人才培养体系等方面进行不断优化和提升，形成具有竞争力的人才体系。人力资源状况如不能适应公司业务的快速发展，将会出现核心人才短缺情况，将对公司的经营产生不利影响。 |
| 租赁物业的相关风险       | 公司主要通过租赁房产的方式来满足医疗、办公的需要，其中部分房产的历史沿革较为复杂，如果因为上述房产的产权问题导致纠纷，或者出现租赁物业到期无法续租、出租方违约等情形，可能会对公司的持续经营产生一定的风险。                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 行业监管政策风险        | 国家对医疗服务行业进行严格监管，并对医疗机构设立及医疗服务质量等有一系列的严格要求和具体标准，如根据《广告法》、《医疗广告管理办法》等对医疗广告的发布内容等进行严格限定，《中华人民共和国执业医师法》、《医院管理评价指南》等对医疗服务人员执业资格、医疗服务质量进行严格要求。如果国家在医疗行业方面的政策发生重大调整，公司对调整应对不及时，将会对公司日常的生产经营产生不利影响。                                                                                                                                                                            |
| 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                  |   | 释义                                                                       |
|-----------------------|---|--------------------------------------------------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、长峰医院、挂牌公司 | 指 | 北京长峰医院股份有限公司                                                             |
| 长峰有限                  | 指 | 北京长峰医院有限公司（原名为北京长峰医院管理有限公司，2015年9月8日更名为北京长峰医院有限公司），本公司前身                 |
| 清鸿投资                  | 指 | 深圳清鸿投资控股有限公司，本公司控股股东                                                     |
| 洋澜投资                  | 指 | 北京洋澜投资管理中心（有限合伙），本公司股东                                                   |
| 苍梧投资                  | 指 | 北京苍梧投资中心（有限合伙），本公司股东                                                     |
| 长江资本                  | 指 | 长江成长资本投资有限公司，本公司股东                                                       |
| 中安润信                  | 指 | 合肥中安润信基金投资合伙企业（有限合伙），本公司股东                                               |
| 润信鼎泰                  | 指 | 北京润信鼎泰资本管理有限公司，本公司股东                                                     |
| 元达信                   | 指 | 元达信资本管理（北京）有限公司                                                          |
| 聚宝 1 号                | 指 | 由元达信担任管理人的元达信-聚宝 1 号专项资产管理计划，本公司股东                                       |
| 长洪投资                  | 指 | 长洪（上海）投资中心（有限合伙），本公司股东                                                   |
| 长峰领航                  | 指 | 北京长峰领航医院投资管理有限公司，本公司全资子公司                                                |
| 成都长峰                  | 指 | 成都长峰医院管理有限公司，本公司控股子公司                                                    |
| 成都医百顺                 | 指 | 成都医百顺互联网医院有限公司，本公司全资孙公司                                                  |
| 重庆长峰                  | 指 | 重庆长峰医院有限责任公司，本公司全资子公司                                                    |
| 西安长峰                  | 指 | 西安长峰医院有限公司，本公司全资子公司                                                      |
| 贵阳长峰                  | 指 | 贵阳长峰领航医院有限公司，本公司全资子公司                                                    |
| 郑州长峰                  | 指 | 郑州长峰医院有限责任公司，本公司全资子公司                                                    |
| 南昌长峰                  | 指 | 南昌长峰领航医院有限公司（曾用名：南昌长峰医院管理有限责任公司），本公司全资子公司                                |
| 鄂州中医                  | 指 | 鄂州中医血管瘤专科医院有限公司，本公司全资子公司                                                 |
| 鄂州医百顺                 | 指 | 鄂州医百顺健康科技有限公司，本公司全资子公司                                                   |
| 北京医百顺                 | 指 | 医百顺（北京）医疗科技有限公司（原名为医百顺（北京）医院管理有限公司，2020年3月30日更名为医百顺（北京）医疗科技有限公司，本公司全资子公司 |
| 上海曹安                  | 指 | 上海曹安医院有限公司，本公司全资子公司                                                      |
| 哈尔滨长峰                 | 指 | 哈尔滨长峰血管瘤医院有限公司，本公司全资子公司                                                  |
| 合肥长兴                  | 指 | 合肥长兴康复医院有限公司，本公司全资孙公司                                                    |
| 沈阳长峰                  | 指 | 沈阳长峰中医院有限公司（曾用名：沈阳长盛中医院有限公司），本公司全资孙公司                                    |
| 长沙湘城                  | 指 | 长沙湘城康复医院有限公司（原名为长沙长峰医院有限公司，2019年8月19日更名为长沙湘城医院有限公司），本公司全资孙公司             |
| 颐心康养老                 | 指 | 长沙市颐心康养老服务服务有限公司，本公司全资孙公司                                                |

|            |   |                                                                                                                                                                                                                         |
|------------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 山西长峰       | 指 | 山西长峰血管瘤医院有限公司，本公司全资子公司                                                                                                                                                                                                  |
| 南宁国济       | 指 | 南宁长峰中医医院有限公司，本公司全资子公司                                                                                                                                                                                                   |
| 广州长峰       | 指 | 广州长峰医院有限公司，本公司控股子公司                                                                                                                                                                                                     |
| 信阳长峰       | 指 | 信阳长峰医院有限公司，本公司全资孙公司                                                                                                                                                                                                     |
| 昆明大滇       | 指 | 昆明大滇医院有限公司，本公司全资子公司                                                                                                                                                                                                     |
| 《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》                                                                                                                                                                                                            |
| 《公司章程》     | 指 | 《北京长峰医院股份有限公司章程》                                                                                                                                                                                                        |
| 三会         | 指 | 股东大会、董事会、监事会                                                                                                                                                                                                            |
| 三会议事规则     | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》                                                                                                                                                                                          |
| 主办券商、中信建投  | 指 | 中信建投证券股份有限公司                                                                                                                                                                                                            |
| 公司律师、事务所   | 指 | 北京市德恒律师事务所                                                                                                                                                                                                              |
| 会计师、中审众环   | 指 | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                                      |
| 国家卫健委      | 指 | 中华人民共和国国家卫生健康委员会                                                                                                                                                                                                        |
| 中国证监会      | 指 | 中国证券监督管理委员会                                                                                                                                                                                                             |
| 商务部        | 指 | 中华人民共和国国家商务部                                                                                                                                                                                                            |
| 国家发改委      | 指 | 中华人民共和国国家发展和改革委员会                                                                                                                                                                                                       |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                                                                                                                                                                                                      |
| 全国股份转让系统   | 指 | 全国中小企业股份转让系统                                                                                                                                                                                                            |
| 报告期        | 指 | 2021 年 1-12 月                                                                                                                                                                                                           |
| 元、万元       | 指 | 人民币元、人民币万元                                                                                                                                                                                                              |
| 血管瘤        | 指 | 血管瘤是婴幼儿血管瘤以及脉管畸形类疾病的统称。过去医学界对此病认识不足，分类不清。1996 年，国际血管瘤和脉管畸形研究学会（The International Society for the Study of Vascular Anomalies, ISSVA）对血管瘤疾病进行了分类，并得到国内外的公认。2014 年 4 月，ISSVA 在澳大利亚墨尔本召开的第 20 届大会又进行了修订，成为目前血管瘤类疾病最新的分类标准。 |
| 脉管畸形       | 指 | 脉管畸形是血管瘤疾病中的一大类疾病，因动脉、静脉、淋巴管的先天性发育异常所导致的病灶。具体可分为动脉畸形、静脉畸形、动静脉畸形、微静脉畸形、淋巴管畸形、混合性脉管畸形等。                                                                                                                                   |
| 婴幼儿血管瘤     | 指 | 婴幼儿血管瘤（Infantile Hemangioma）是来源于血管内皮细胞的先天性良性肿瘤，一般出生后 1 周左右出现，1 岁以内血管瘤处于增殖期，其生长迅速在个体间差异很大，有些生长迅速的病例表现复杂，可出现一系列并发症，包括畸形、溃疡、出血、视力损害、呼吸道堵塞、充血性心衰甚至死亡，需要积极治疗。                                                                |
| 微静脉畸形      | 指 | 脉管畸形的一种，又称为鲜红斑痣或葡萄酒样色斑。系先天性皮肤毛细血管扩张畸形，发病率为 0.3%-0.5%，常在出生时出现，好发于头、面、颈部，也可累及四肢和躯干。表现为边缘清楚而不规则的红斑，                                                                                                                        |

|  |  |                                                                                  |
|--|--|----------------------------------------------------------------------------------|
|  |  | 压之褪色或不完全褪色，随着年龄的增长，病灶颜色逐渐加深、增厚，并出现结节样增生。40%的患者的病灶将逐渐扩张，在 40 岁前可增厚和出现结节，于创伤后易于出血。 |
|--|--|----------------------------------------------------------------------------------|

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                                            |
|---------|------------------------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 北京长峰医院股份有限公司                                               |
| 英文名称及缩写 | Beijing Changfeng Hospital Co., Ltd.<br>Changfeng Hospital |
| 证券简称    | 长峰医院                                                       |
| 证券代码    | 870890                                                     |
| 法定代表人   | 汪文杰                                                        |

### 二、 联系方式

|               |                                |
|---------------|--------------------------------|
| 董事会秘书         | 陈妍莉                            |
| 联系地址          | 北京市丰台区南四环西路 186 号汉威国际二区 1 号楼五层 |
| 电话            | 010-88177859                   |
| 传真            | 010-88177859                   |
| 电子邮箱          | cfyygf@163.com                 |
| 公司网址          | www.cfyygf.com                 |
| 办公地址          | 北京市丰台区南四环西路 186 号汉威国际二区 1 号楼五层 |
| 邮政编码          | 100071                         |
| 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    | 北京长峰医院股份有限公司董事会办公室             |

### 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            | 2009 年 12 月 2 日                                                                                                 |
| 挂牌时间            | 2017 年 3 月 1 日                                                                                                  |
| 分层情况            | 基础层                                                                                                             |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 卫生与社会工作-卫生-医院-专科医院（Q8315）                                                                                       |
| 主要业务            | 血管瘤类疾病及其他疾病的综合诊疗服务。公司为患有各类血管瘤或脉管畸形或其他外周血管疾病的患者提供相关医疗服务；在配合及辅助血管瘤诊疗的同时，提供肿瘤、常见病、多发病、康复医学以及就近社区居民的综合医疗及互联网在线诊疗服务。 |
| 主要产品与服务项目       | 血管瘤类疾病综合诊疗、外周血管疾病综合诊疗、常见多发病综合诊疗                                                                                 |
| 普通股股票交易方式       | √ 集合竞价交易 □ 做市交易                                                                                                 |
| 普通股总股本（股）       | 145,454,322                                                                                                     |
| 优先股总股本（股）       | —                                                                                                               |
| 做市商数量           | —                                                                                                               |
| 控股股东            | 控股股东为（深圳清鸿投资控股有限公司）                                                                                             |

|              |                                               |
|--------------|-----------------------------------------------|
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为汪文杰，一致行动人为深圳清鸿投资控股有限公司、北京洋澜投资管理中心（有限合伙） |
|--------------|-----------------------------------------------|

#### 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 | 911101066976941872 | 否        |
| 注册地址     | 北京市丰台区靛厂路 291 号    | 否        |
| 注册资本（元）  | 145,454,322.00     | 否        |
|          |                    |          |

#### 五、 中介机构

|                |                                         |
|----------------|-----------------------------------------|
| 主办券商（报告期内）     | 中信建投                                    |
| 主办券商办公地址       | 北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B 座 9 层，010-85156335 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                       |
| 主办券商（报告披露日）    | 中信建投                                    |

#### 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                                     | 252,846,512.23 | 266,491,262.55 | -5.12%  |
| 毛利率%                                     | 20.67%         | 29.46%         | —       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -32,643,843.88 | -12,890,747.13 | 153.23% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -32,919,908.69 | -13,704,500.35 | 140.21% |
| 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）           | -17.19%        | -5.64%         | —       |
| 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） | -17.34%        | -5.99%         | —       |
| 基本每股收益                                   | -0.22          | -0.09          | 153.23% |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 645,551,255.32 | 641,190,100.53 | 0.68%   |
| 负债总计            | 462,202,916.69 | 426,318,502.57 | 8.42%   |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 173,581,376.37 | 206,225,220.25 | -15.83% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.19           | 1.42           | -15.83% |
| 资产负债率%（母公司）     | 50.64%         | 46.53%         | —       |
| 资产负债率%（合并）      | 71.60%         | 66.49%         | —       |
| 流动比率            | 0.56           | 0.54           | —       |
| 利息保障倍数          | -3.11          | -0.50          | —       |

##### (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 | 18,046,017.85 | 26,384,244.94 | -31.37% |
| 应收账款周转率       | 7.80          | 10.50         | —       |
| 存货周转率         | 10.02         | 10.92         | —       |

#### （四） 成长情况

|          | 本期       | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|----------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | 0.68%    | -6.42%  | —     |
| 营业收入增长率% | -5.12%   | 54.47%  | —     |
| 净利润增长率%  | -166.01% | -30.44% | —     |

#### （五） 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 业务概要

#### 商业模式

公司所处行业为医疗卫生行业，包含预防、医疗、卫生、护理、康复等不同的领域。公司是以血管性疾病尤其是血管瘤类及脉管畸形诊疗为特色的连锁医院，专业针对上述疾病进行普查、诊断及治疗，同时开展其他综合治疗项目。公司在战略上逐步向平台化思维转变，大力引进行业具有较高知名度的医生和医生集团来院执业，用共享的理念、优质的医疗设备、良好的手术室、手术团队配合、术前术后良好的患者健康管理和悉心的服务，让更多医生和更多患者在共享理念下受益，在患者满意度不断提升的前提下让医院的品牌感召力进一步提升。着重于医生个人品牌的宣传赋能，通过新媒体方式将医生科普和公域流量进行私域化管理相结合，提升医生的患者社群精细化管理，让医患对接更及时更顺畅联系和信赖更持续。

围绕公司的战略管理，不断推进以医为主，实体医疗机构平台和互联网医院平台融合发展的“一主两翼”战略，提速学科发展战略，不断夯实血管瘤脉管畸形特色学科发展的同时，加快心脑血管全身血管性疾病的布局，不断完善微创诊疗技术和医疗设备体系，尤其加强腔镜微创、DSA 介入技术的导入，将以婴幼儿和青少年为主要的患者群体逐步向青壮年中老年覆盖全生命周期的医疗服务能力提升，从立足满足大半径远距离就医的特色病种逐步提升服务 100 公里半径的周边社区型病种的能力进行延伸，增加中医及康复等学科的搭建。利用原有血管瘤脉管畸形诊疗技术的优势拓展相似疗法的病种和学科，从单一学科到延伸双专科和多专科的格局进行提升。

针对产品及服务，公司在各直辖市、省会城市、地级市拥有多家连锁医院，品牌影响力广，同时也极大地方便了全国各地患者的就诊。公司拥有特色的医疗技术，如超声引导下微创治疗术、外科手术治疗、激光光动力学治疗、高频电凝微创治疗术、DSA 介入治疗术等，为患者提供全疗程的放心治疗。诊疗过程中严格规范操作，严格执行《中华人民共和国基本医疗卫生与健康促进法》、《中华人民共和国执业医师法》、《医疗机构管理条例》等。依照国家有关法律法规，为患者提供舒适的医疗护理服务与住院诊疗服务。公司进一步加大高端医疗设备的投入，加大 DSA 设备采购及介入医学科室建设，在技术设备竞争力上迈出了更加坚实的步伐。

公司的关键资源为特色的诊疗技术、大量的患者及具有多年实践经验的医疗人才。公司每年诊治数万患者，积累了丰富的临床经验，在血管瘤医疗学术圈以及患者群体中形成了一定的品牌影响力。公司非常重视学术平台的搭建，本年度在中国非公立医疗机构协会的大力支持下，由公司牵头筹备的该协会下二级学组——中国非公立医疗机构协会血管瘤与脉管畸形专业委员会正式成立，成为学术交流和专业水平提升的重要阵地。在血管瘤类及脉管畸形诊疗发展的同时，结合医院发展特点，研究出一套适合自身实际情况的“血管瘤+”模式。

公司全面强化医生 IP 宣传战略，配备专业的新媒体宣传技术人员，系统化研究和部署，精细化执

行，借助公司自有互联网诊疗平台产品，整合各个优势自媒体平台，进行新媒体矩阵化部署，通过培养医生直播，短视频拍摄，医院感人故事，好人好事，疾病知识科普逐步建立医生的个人品牌影响力，加强与患者群体的互动，提升患者互联网诊疗服务满意度和黏性，形成较好的医生口碑裂变效应。让医生真正成为公司品牌宣传的主体，从公司品牌宣传全面向医生个人品牌与公司品牌相结合的方式进行宣传转型。

公司互联网诊疗战略跃上新的台阶，通过数年坚持不懈的打磨开发，医百顺 APP 初具规模，获得了完备的互联网诊疗所需的资质审批，联合北京长峰医院更是获得了北京市首批互联网诊疗资质，还在广州市获批了广州长峰医院医百顺互联网医院牌照。目前该产品已经做到了帮助公司旗下各医院患者的预约挂号、图文电话及视频的在线轻问诊、团队问诊、在线的复诊开药、医生的在线直播互动等诸多功能方面的赋能。在公司“互联网+医疗”战略推动，线上线下诊疗业务高度融合，单病种垂直管理深化，全程医疗服务模式推进等方面带来了质的变化。该平台的加速推进，给患者的诊疗活动带来新的选择和便捷化，也为公司由传统医疗企业向医疗科技企业转型带来了实质性的转型支撑。

长峰人的初心和使命就是“治病救人、解除病痛，全心全意为患者服务”。全体长峰人一定要“急病人之所急，想病人之所想，帮病人之所需”，永远把“疗效第一，患者满意”作为奋斗目标。视患者为亲人，将患者利益放在首位，充分尊重患者的人格与尊严、尊重患者的个人隐私权与知情同意权。充分体现对患者的尊重、理解和关怀。

公司利用医院医疗优势，通过医百顺 APP、自媒体、微信公众号等媒介，院内组织婴幼儿疾病预防课程等形式，为大众提供疾病预防、健康生活知识。公司积极参加全国范围的学术会议，以扩大学术影响力。同时公司积极响应国家关于全面部署推进医疗联合体建设、深化医疗体制改革的精神，大力建设和发展医联体，通过医联体中的“龙头”医院，使公司的医疗人员接受定期培训，提高公司医疗技术水平，吸引更多患者前来就诊。同时在医联体的模式上，大力发展专科联盟、远程医疗协作、城市医联体等各种医联体模式，为公司的发展带来新的契机。

公司收入来源方面主要依靠自身的主营业务，即血管性疾病尤其是血管瘤类及脉管畸形疾病的诊治，将来考虑通过品牌和技术输出、合伙人制度建设等模式，拓宽业务发展的深度和广度。公司提出了“以医生为主，线下实体医疗机构平台加互联网医院平台为两翼的一主两翼”战略，加速了战略落地的推进速度，以学科建设为驱动，紧紧围绕全身血管性疾病学科布局为主轴，在病种人群上逐步向中老年倾斜，分步搭建围绕老年性血管疾病为方向的学科，不断扩大公司医疗服务能力。

报告期内，公司的商业模式较上年度同期没有发生较大变化且报告期后至披露日的商业模式无重大变化。

## 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 | 28,229,556.84 | 4.37%    | 16,242,323.49 | 2.53%    | 73.80% |
| 应收账款 | 36,327,896.40 | 5.63%    | 25,203,029.96 | 3.93%    | 44.14% |
| 预付款项 | 4,436,304.78  | 0.69%    | 3,651,788.25  | 0.57%    | 21.48% |

|             |                |        |                |        |            |
|-------------|----------------|--------|----------------|--------|------------|
| 其他应收款       | 16,162,501.76  | 2.50%  | 14,981,411.36  | 2.34%  | 7.88%      |
| 存货          | 21,419,579.71  | 3.32%  | 18,213,593.87  | 2.84%  | 17.60%     |
| 其他流动资产      | 98,517.30      | 0.02%  | 27,253.01      | 0.00%  | 261.49%    |
| 固定资产        | 108,030,142.18 | 16.73% | 126,377,208.19 | 19.71% | -14.52%    |
| 在建工程        | 863,600.00     | 0.13%  | 300,000.00     | 0.05%  | 187.87%    |
| 使用权资产       | 285,383,014.87 | 44.21% | 293,185,802.75 | 45.73% | -2.66%     |
| 无形资产        | 4,547,164.20   | 0.70%  | 4,652,151.91   | 0.73%  | -2.26%     |
| 商誉          | 10,725,303.60  | 1.66%  | 10,725,303.60  | 1.67%  | 0.00%      |
| 长期待摊费用      | 82,497,039.73  | 12.78% | 90,950,242.89  | 14.18% | -9.29%     |
| 递延所得税资产     | 44,233,835.95  | 6.85%  | 36,278,878.05  | 5.66%  | 21.93%     |
| 其他非流动资产     | 2,596,798.00   | 0.40%  | 13,000.00      | 0.00%  | 19,875.37% |
| 短期借款        | 22,000,000.00  | 3.41%  | -              | 0.00%  | 0.00%      |
| 应付账款        | 78,233,002.76  | 12.12% | 61,884,785.40  | 9.65%  | 26.42%     |
| 合同负债        | 4,845,032.90   | 0.75%  | 4,578,990.72   | 0.71%  | 5.81%      |
| 应付职工薪酬      | 14,953,177.96  | 2.32%  | 15,817,968.76  | 2.47%  | -5.47%     |
| 其他应付款       | 12,618,051.09  | 1.95%  | 8,612,427.34   | 1.34%  | 46.51%     |
| 一年内到期的非流动负债 | 55,043,297.75  | 8.53%  | 52,456,142.83  | 8.18%  | 4.93%      |
| 长期借款        | 6,200,000.00   | 0.96%  | 6,500,000.00   | 1.01%  | -4.62%     |
| 租赁负债        | 265,734,354.81 | 41.16% | 273,847,173.67 | 42.71% | -2.96%     |

#### 项目重大变动原因：

1. 报告期末货币资金较上年期末增长 73.80%，主要原因系公司期末收到北京银行中关村海淀园支行流动资金借款 2,000 万元，使得货币资金余额比上年期末有所增加。
2. 报告期末应收账款较上年期末增长 44.14%，主要原因系公司尚未结算应收医疗保险管理机构医保款增加 327 万元，以及子公司昆明大滇医院尚未结算应收医疗保险管理机构医保款增加 391 万元、子公司广州长峰医院应收医疗保险管理机构医保款增加 213 万元所致。
3. 报告期末预付账款较上年期末增长 21.48%，主要原因系公司预付的采购款项增加 17.50 万元，以及子公司昆明大滇医院预付的采购款项增加 46.28 万元所致。
4. 报告期末其他应收款较上年期末增长 7.88%，主要原因系公司对外支付融资租赁保证金 80 万元，子公司广州长峰医院支付百度框架开户押金 14 万元所致。
5. 报告期末存货较上年期末增长 17.60%，主要原因系公司耗材、库存药品备货增加 150 万元，以及子公司昆明大滇医院尚未出院的患者人数增加，在院病人成本及库存药品备货增加 92.45 万元所致。
6. 报告期末其他流动资产较上年期末增长 261.49%，主要原因系子公司北京医百顺待抵扣进项税额 8.4 万元所致。
7. 报告期末固定资产较上年期末下降 14.52%，主要原因系报告期计提折旧 1,113 万元，公司售后回租医疗设备使得固定资产净值减少 926.74 万元。
8. 报告期末在建工程较上年期末增长 187.87%，主要原因系报告期内子公司贵阳长峰医院装修工程增加 65.36 万元，子公司长沙湘城医院装修工程增加 14.4 万元，子公司山西长峰医院装修完工减少 30 万元共同所致。
9. 报告期末使用权资产较上年期末下降 2.66%，主要原因系报告期计提使用权资产折旧 2,522 万元，公司售后回租医疗设备使用权资产增加 1,580 万元，以及子公司贵阳长峰医院租赁房屋使用权资产增加 162 万元共同所致。

10. 报告期末无形资产较上年期末下降 2.26%，主要原因系报告期内无形资产摊销 66 万元，以及子公司北京医百顺研发支出转入无形资产 53.4 万元共同所致。
11. 报告期末长期待摊费用较上年期末下降 9.29%，主要原因系报告期内按期摊销房屋装修款所致。
12. 报告期末递延所得税资产较上年期末增长 21.93%，报告期内公司及子公司出现可抵扣亏损暂时性差异增加所致。
13. 报告期末其他非流动资产较上年期末增长 19,875.37%，主要原因系本期期末公司预付核酸 PCR 实验室工程款 50 万元，以及子公司昆明大滇医院预付的 CT、心电监护仪等设备款 145 万元，子公司哈尔滨长峰医院预付的脉冲染料激光仪设备款 65 万元所致。
14. 报告期末短期借款较上年期末增加 2,200 万元，主要原因系公司取得北京银行中关村海淀园支行的流动资金借款 2,000 万元，及子公司贵阳长峰医院取得中国银行贵阳白云支行流动资金借款 100 万元，子公司昆明大滇取得中国银行科医路支行流动资金借款 100 万元所致。
15. 报告期末应付账款较上年期末增长 26.42%，主要原因系公司业务发展采购额增加，应付药品耗材款上升所致。
16. 报告期末合同负债较上年期末增长 5.81%，主要原因系公司尚未出院的患者增加所致。
17. 报告期末应付职工薪酬较上年期末下降 5.47%，主要原因系公司应支付的工资、奖金减少所致。
18. 报告期末其他应付款较上年期末增长 46.51%，主要原因系公司应付往来款增加所致。
19. 报告期末长期借款较上年期末下降 4.62%，主要原因系子公司成都长峰医院按期偿还泸州市商业银行固定资产借款本金 270 万元、子公司广州长峰医院偿还中国银行广州珠江支行长期借款 180 万元，子公司贵阳长峰医院、子公司昆明大滇医院收到深圳前海后山实业投资有限公司长期借款 420 万元，合计减少 30 万元所致。
20. 报告期末租赁负债较上年期末下降 2.96%，主要原因系公司支付租房租金导致期末金额减少。

## 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   | 252,846,512.23 | -         | 266,491,262.55 | -         | -5.12%   |
| 营业成本   | 200,576,565.38 | 79.33%    | 187,986,675.25 | 70.54%    | 6.70%    |
| 毛利率    | 20.67%         | -         | 29.46%         | -         | -29.82%  |
| 销售费用   | 47,072,765.15  | 18.62%    | 45,508,079.00  | 17.08%    | 3.44%    |
| 管理费用   | 30,846,601.14  | 12.20%    | 33,056,624.40  | 12.40%    | -6.69%   |
| 研发费用   | 2,190,825.26   | 0.87%     | 3,117,384.21   | 1.17%     | -29.72%  |
| 财务费用   | 10,081,746.21  | 3.99%     | 10,573,448.62  | 3.97%     | -4.65%   |
| 信用减值损失 | -673,007.29    | -0.27%    | -664,375.29    | -0.25%    | 1.30%    |
| 其他收益   | 947,111.74     | 0.37%     | 1,312,754.41   | 0.49%     | -27.85%  |
| 投资收益   | -              | 0.00%     | 364,782.67     | 0.14%     | -100.00% |
| 资产处置收益 | -              | 0.00%     | 2,827.77       | 0.00%     | -100.00% |
| 营业利润   | -38,063,835.90 | -15.05%   | -13,180,309.45 | -4.95%    | -188.79% |
| 营业外收入  | 73,176.87      | 0.03%     | 23,459.44      | 0.01%     | 211.93%  |
| 营业外支出  | 669,017.81     | 0.26%     | 814,547.75     | 0.31%     | -17.87%  |
| 净利润    | -31,523,259.33 | -12.47%   | -11,850,344.29 | -4.45%    | -166.01% |

|               |               |   |                |   |          |
|---------------|---------------|---|----------------|---|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 18,046,017.85 | - | 26,384,244.94  | - | -31.37%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -4,947,978.00 | - | 16,329,291.99  | - | -130.68% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,110,806.50 | - | -51,189,423.19 | - | -97.83%  |

#### 项目重大变动原因：

1. 报告期内实现营业收入 25,284.65 万元，较上年同期下降 5.12%。主要原因是不断优化完善现有诊疗学科及介入科、皮肤瘢痕科等新学科的建设布局，加速线上线下双平台运营融合、多点执业专家引进及 IP 新媒体赋能效果的提升；同时强化本地域范围的学术推广交流，以降低疫情防控造成的外地域患者流动性影响，但仍受上海、北京等地新冠疫情严重冲击，使得公司业绩较去年同期相比有所减少。
2. 报告期内发生营业成本 20,057.66 万元，较上年同期增长 6.70%，主要原因是随着公司从单一血管瘤学科向多学科发展战略转型，医疗设备及经营场所更新改造等方面投入不断增加，促进了新增诊疗学科收入的不断增长，相应的医疗药品耗材成本和医疗运营费用等同步增加。
3. 报告期内公司毛利率 20.67%，较上年同期下降 29.82%，主要原因是受新冠疫情影响，公司营业收入有所下降，同时部分新增学科仍处于成长期投入大于产出，使得营业收入的增长幅度低于营业成本的增长幅度所致。
4. 报告期内公司销售费用 4,707.28 万元，较上年同期增长 3.44%，主要原因是公司加强线上线下双平台运营融合及医生 IP 的新媒体赋能宣传，并强化了本地域范围的学术推广，使得广告及业务宣传费等增加 156.47 万元。
5. 报告期内公司管理费用 3,084.66 万元，较上年同期下降 6.69%，主要原因是公司受疫情防控影响，管理人员出勤减少人工成本有所下降，同时加强了招待费、会议及培训费等控制，使得管理费用减少 221 万元所致。
6. 报告期内公司研发费用 219 万元，较上年同期下降 29.72%，主要原因是报告期研发项目减少，相应人工费用、办公费用等减少 92.66 万元所致。
7. 报告期内公司财务费用 1,008.17 万元，较上年同期下降 4.65%，主要原因是报告期内租赁负债减少，租赁负债利息费用相应减少所致。
8. 报告期内公司其他收益 94.71 万元，较上年同期下降 27.85%，主要原因是公司获得政府扶持资金减少所致。
9. 报告期内公司投资收益为 0，较上年同期下降 100.00%，主要原因是报告期内公司未购买理财产品，未产生相关理财收益。
10. 报告期内公司资产处置收益为 0，较上年同期下降 100.00%，主要原因是报告期内公司发生处置固定资产、无形资产等长期资产，产生相关收益或损失为 0。
11. 报告期内公司营业利润-3,806.38 万元，亏损较上年同期增长 188.79%，主要原因是公司受疫情影响营业收入减少，同时新诊疗学科尚处在成长期营业成本增长较快，双平台及新媒体运营宣传方面销售费用增长等因素共同影响所致。
12. 报告期内公司营业外收入 7.3 万元，较上年同期增长 211.93%，主要原因是子公司成都长峰收到防疫物资补助款 6.21 万元所致。
13. 报告期内公司营业外支出 66.90 万元，较上年同期下降 17.87%，主要原因是公司捐赠支出减少所致。
14. 报告期内实现净利润-3,152.33 万元，亏损较上年同期增长 166.01%，主要原因是疫情常态化防控下，公司虽加强新媒体运营宣传使得销售费用增加，但受北京、上海等地新冠疫情严重影响营业

收入仍比同期有所减少，而战略转型过程中新增学科处于成长期营业成本增长较快，使得毛利率由 29.46%下降到 20.67%，同时管理费用、研发费用、财务费用减少，共同对净利润影响所致。

15. 报告期内经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 833.82 万元，主要原因：（1）经营活动现金流入较上年同期下降 3.52%，主要系公司受疫情影响收入下降，同时尚未结算的医保款有所增加，使销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。（2）经营活动现金流出较上年同期下降 0.21%，主要系公司受疫情影响应付款账期延长，同时员工出勤减少使得人工成本略有下降，支出的现金减少所致。综上，经营活动产生的现金流量净额较上期减少 833.82 万元的原因系公司经营活动现金流入减少幅度大于经营活动现金流出减少幅度所致。
16. 报告期内投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 2,127.73 万元，主要原因：（1）投资活动现金流入较上年同期减少 99.99%。主要系公司上期理财产品赎回 2,100 万元，本期未进行理财产品投资，无投资收益，比上年同期减少所致。（2）投资活动现金流出较上年同期增加 4.73%，主要系公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比上年同期增加所致。综上，投资活动产生的现金流量净额较上期减少 2,127.73 万元的原因系公司投资活动现金流入减少投资活动现金流出增加所致。
17. 报告期内筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 5,007.86 万元，主要原因：（1）筹资活动现金流入较上年同期增加流动资金借款 4,120 万元，主要系公司本期取得融资租赁款、银行借款等比上年同期增加所致。（2）筹资活动现金流出较上年同期减少 887.86 万元，主要系公司偿还的银行借款比上年同期减少所致。综上，筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 5,007.86 万元的原因系公司筹资活动现金流入增加筹资活动现金流出减少所致。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                                                                                                | 金额                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                                                                       | 516.89            |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外                                                        | 947,111.74        |
| 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                                                                                       |                   |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 |                   |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                                               |                   |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                                                | -595,644.56       |
| <b>非经常性损益合计</b>                                                                                                   | <b>351,984.07</b> |
| 所得税影响数                                                                                                            | 72,331.68         |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                                                     | 3,587.58          |
| <b>非经常性损益净额</b>                                                                                                   | <b>276,064.81</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

#### 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

##### （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           |
|--------------|------|------|---------------|---------------|----------------|--------------|---------------|
| 成都长峰医院管理有限公司 | 子公司  | 医疗服务 | 38,000,000.00 | 70,825,896.94 | -27,877,991.72 | 3,896,431.74 | -3,744,694.18 |
| 重庆长峰医院有限责任公司 | 子公司  | 医疗服务 | 800,000.00    | 8,878,391.26  | 7,063,387.65   | 4,536,707.78 | 317,352.79    |
| 西安长峰医院有限公司   | 子公司  | 医疗服务 | 2,000,000.00  | 15,081,325.60 | 11,425,110.69  | 3,529,267.53 | -466,598.18   |
| 贵阳长峰领航医院有限公司 | 子公司  | 医疗服务 | 4,000,000.00  | 30,485,650.97 | 14,406,354.55  | 6,733,177.80 | -525,553.33   |
| 郑州长峰医院有限责任公司 | 子公司  | 医疗服务 | 6,000,000.00  | 14,221,239.01 | 8,174,096.32   | 2,879,019.79 | -1,649,556.37 |
| 南昌长峰领航医院有限公司 | 子公司  | 医疗服务 | 2,000,000.00  | 20,022,580.11 | 4,504,921.11   | 3,279,371.04 | -1,671,837.42 |

|                  |     |        |               |                |                |               |               |
|------------------|-----|--------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 上海曹安医院有限公司       | 子公司 | 医疗服务   | 1,000,000.00  | 42,265,160.51  | 21,743,874.33  | 11,218,325.40 | -587,191.10   |
| 山西长峰血管瘤医院有限公司    | 子公司 | 医疗服务   | 2,000,000.00  | 38,908,449.72  | -8,086,385.50  | 3,935,723.53  | -1,240,678.83 |
| 鄂州中医血管肿瘤专科医院有限公司 | 子公司 | 医疗服务   | 10,000,000.00 | 15,850,277.26  | 15,324,854.34  | 4,489,000.43  | 68,693.78     |
| 哈尔滨长峰血管瘤医院有限公司   | 子公司 | 医疗服务   | 15,000,000.00 | 29,083,411.43  | 19,172,062.82  | 4,738,437.68  | -305,448.55   |
| 鄂州医百顺健康科技有限公司    | 子公司 | 网络技术服务 | 10,000,000.00 | 18,816,851.70  | -169,506.62    | 2,058,769.78  | -191,337.92   |
| 广州长峰医院有限公司       | 子公司 | 医疗服务   | 4,000,000.00  | 32,991,946.20  | 19,932,576.03  | 24,824,233.67 | 2,286,907.25  |
| 南宁长峰中医医院有限公司     | 子公司 | 医疗服务   | 15,000,000.00 | 22,526,585.15  | -8,337,625.87  | 9,219,675.76  | -950,878.80   |
| 昆明大滇医院有限公司       | 子公司 | 医疗服务   | 2,000,000.00  | 63,981,902.33  | -18,945,025.04 | 30,573,828.80 | -470,441.30   |
| 医百顺（北京）医疗科技有限公司  | 子公司 | 网络技术服务 | 6,000,000.00  | 27,167,086.26  | -8,388,771.64  | -             | -5,247,860.36 |
| 北京长              | 子   | 医      | 50,000,000.00 | 145,787,595.40 | 59,114,879.63  | -             | -403,150.11   |

|                                |             |                                                                    |                |               |               |               |               |
|--------------------------------|-------------|--------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 峰领航<br>医院投<br>资管理<br>有限公<br>司  | 公<br>司      | 疗<br>服<br>务                                                        |                |               |               |               |               |
| 沈阳长<br>峰中医<br>院有限<br>公司        | 子<br>公<br>司 | 医<br>疗<br>服<br>务                                                   | 1,050,000.00   | 37,622,157.73 | 4,062,935.85  | 4,885,180.69  | -893,783.44   |
| 长沙湘<br>城康复<br>医院有<br>限公司       | 子<br>公<br>司 | 医<br>疗<br>服<br>务                                                   | 100,000,000.00 | 88,107,689.41 | 32,825,328.78 | 20,118,998.15 | -4,800,623.86 |
| 合肥长<br>兴康复<br>医院有<br>限公司       | 子<br>公<br>司 | 医<br>疗<br>服<br>务                                                   | 40,000,000.00  | 41,208,263.05 | -4,351,715.08 | 13,326,621.26 | -1,972,849.67 |
| 信阳长<br>峰医院<br>有限公<br>司         | 子<br>公<br>司 | 医<br>疗<br>服<br>务                                                   | 20,000,000.00  | 21,243,792.96 | 9,028,112.30  | 2,184,646.11  | -1,450,993.16 |
| 长沙市<br>颐心康<br>养老服<br>务有限<br>公司 | 子<br>公<br>司 | 医<br>疗<br>服<br>务                                                   | 200,000.00     | 529,588.84    | 259,045.84    | -             | 173,175.50    |
| 成都医<br>百顺互<br>联网医<br>院有限<br>公司 | 子<br>公<br>司 | 依<br>托<br>实<br>体<br>医<br>院<br>的<br>互<br>联<br>网<br>医<br>院<br>服<br>务 | 1,000,000.00   | -             | -             | -             | -             |

## （二） 主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

**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

### **（二） 其他社会责任履行情况**

☐适用 ☒不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项                                      | 是或否                                                              | 索引      |
|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.（一） |
| 是否存在提供担保事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.（二） |
| 是否对外提供借款                                | <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 | 四.二.（三） |
| 是否存在日常性关联交易事项                           | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.（四） |
| 是否存在其他重大关联交易事项                          | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.（五） |
| 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 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.（六） |
| 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.（七） |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.（八） |
| 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事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重大事件详情

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （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     |      |             |
|    | 成都长峰 | 47,000,000.00 | 0           | 7,000,000.00 | 2018 年 | 2023 年 | 一般   | 已事前         |

|    |          |               |   |              |      |      |   |      |
|----|----------|---------------|---|--------------|------|------|---|------|
|    | 医院管理有限公司 |               |   |              | 6月8日 | 6月7日 |   | 及时履行 |
| 总计 | -        | 47,000,000.00 | - | 7,000,000.00 | -    | -    | - | -    |

#### 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）        | 47,000,000.00 | 7,000,000.00 |
| 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    | -             | -            |
| 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 | 47,000,000.00 | 7,000,000.00 |
| 公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额         | -             | -            |

#### 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

上述“报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）”及“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”两项均为本公司为子公司成都长峰医院房产抵押借款4,700万元提供的保证担保，报告期末担保余额为700万元。

### （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      | 600,000.00 | 0    |
| 2. 销售产品、商品, 提供劳务          | 200,000.00 | 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    |
| 4. 其他                     | 600,000.00 | 0    |

### （五） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

| 交易类型 | 审议金额 | 交易金额 |
|------|------|------|
|------|------|------|

|              |               |               |
|--------------|---------------|---------------|
| 资产或股权收购、出售   |               |               |
| 与关联方共同对外投资   |               |               |
| 债权债务往来或担保等事项 | 95,800,000.00 | 43,932,565.97 |

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易为关联方为公司的贷款提供担保，未损害公司股东的利益，对公司财务状况，经营成果，业务完整性和独立性不会造成重大不利影响。

#### （六） 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

| 事项类型 | 临时公告索引   | 交易/投资/合并标的 | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|------|----------|------------|------|----------|------------|
| 对外投资 | 2022-022 | 其他（委托理财）   | 0 万元 | 否        | 否          |

#### 需经股东大会审议的理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

报告期内未使用闲置资金购买理财产品。

#### （七） 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 |
|--------|------------|--------|------------------|--------|--------|
|        | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺 | 2016 年 10 月 28 日 | -      | 正在履行中  |
|        | 实际控制人或控股股东 | 资金占用承诺 | 2016 年 10 月 28 日 | -      | 正在履行中  |
|        | 董监高        | 资金占用承诺 | 2016 年 10 月 28 日 | -      | 正在履行中  |

#### 超期末履行完毕的承诺事项详细情况：

无

#### （八） 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     |
|----------------|------|--------|---------------|----------|----------|
| 成都市锦江区仁居路 13 号 | 固定资产 | 抵押     | 60,552,746.57 | 9.38%    | 银行借款抵押   |
| 使用权设备          | 设备   | 抵押     | 23,329,918.37 | 3.61%    | 以售后回租的方式 |

|           |   |   |               |        |                |
|-----------|---|---|---------------|--------|----------------|
|           |   |   |               |        | 进行融资租赁需抵押资产做担保 |
| <b>总计</b> | - | - | 83,882,664.94 | 12.99% | -              |

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

报告期末公司上述资产被抵押、质押都是因公司向金融机构办理借款、保函等原因发生，公司借款均未发生违约情况，上述资产被抵押、质押的情况未对公司产生不良影响。

## 第五节 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       | 137,046,822 | 94.22% | -    | 137,046,822 | 94.22% |
|                | 其中：控股股东、实际控制人 | 72,536,700  | 49.87% | -    | 72,536,700  | 49.87% |
|                | 董事、监事、高管      | 246,500     | 0.17%  | -    | 246,500     | 0.17%  |
|                | 核心员工          | -           | -      | -    | -           | -      |
| 有限售条件股份        | 有限售股份总数       | 8,407,500   | 5.78%  | -    | 8,407,500   | 5.78%  |
|                | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,668,000   | 5.27%  | -    | 7,668,000   | 5.27%  |
|                | 董事、监事、高管      | 739,500     | 0.51%  | -    | 739,500     | 0.51%  |
|                | 核心员工          | -           | -      | -    | -           | -      |
| <b>总股本</b>     |               | 145,454,322 | -      | 0    | 145,454,322 | -      |
| <b>普通股股东人数</b> |               | 27          |        |      |             |        |

#### 股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

#### （二）普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称         | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例%  | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 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  | 深圳清鸿投资控股有限公司 | 69,980,700 | -    | 69,980,700 | 48.1118% | -           | 69,980,700  | 27,879,877  |               |
| 2  | 北京洋澜投资管理     | 15,662,499 | -    | 15,662,499 | 10.7680% | -           | 15,662,499  | -           |               |

|           |                                 |                    |          |                    |                 |                  |                    |                   |          |
|-----------|---------------------------------|--------------------|----------|--------------------|-----------------|------------------|--------------------|-------------------|----------|
|           | 中心（有限合伙）                        |                    |          |                    |                 |                  |                    |                   |          |
| 3         | 朱力为                             | 14,389,000         | -        | 14,389,000         | 9.8925%         | -                | 14,389,000         | -                 |          |
| 4         | 汪文杰                             | 10,224,000         | -        | 10,224,000         | 7.0290%         | 7,668,000        | 2,556,000          | -                 |          |
| 5         | 孟思                              | 7,469,000          | -        | 7,469,000          | 5.1349%         | -                | 7,469,000          | -                 |          |
| 6         | 北京苍梧投资中心（有限合伙）                  | 6,778,258          | -        | 6,778,258          | 4.6601%         | -                | 6,778,258          | -                 |          |
| 7         | 合肥中安润信基金投资合伙企业（有限合伙）            | 6,009,745          | -        | 6,009,745          | 4.1317%         | -                | 6,009,745          | -                 |          |
| 8         | 长江成长资本投资有限公司                    | 4,016,750          | -        | 4,016,750          | 2.7615%         | -                | 4,016,750          | -                 |          |
| 9         | 平潭泰格盈科创业投资合伙企业（有限合伙）            | 2,530,000          | -        | 2,530,000          | 1.7394%         | -                | 2,530,000          | -                 |          |
| 10        | 元达信资本—中信建投证券—元达信资本—聚宝1号专项资产管理计划 | 1,501,935          | -        | 1,501,935          | 1.0326%         | -                | 1,501,935          | -                 |          |
| 11        | 中信建投投资有限公司                      | 1,501,935          | -        | 1,501,935          | 1.0326%         | -                | 1,501,935          | -                 |          |
| <b>合计</b> |                                 | <b>140,063,822</b> | <b>-</b> | <b>140,063,822</b> | <b>96.2941%</b> | <b>7,668,000</b> | <b>132,395,822</b> | <b>27,879,877</b> | <b>0</b> |

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名股东中，公司自然人股东汪文杰直接持有清鸿投资 0.98%、间接持有清鸿投资 49.13%，合计持有 50.11%、直接持有洋澜投资 64.45%股权。

除上述情形外，前十名股东间不存在其他关联关系。

## 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            |
| 汪文杰       | 董事长、总经理 | 男  | 1969 年 8 月  | 2022 年 4 月 12 日 | 2025 年 4 月 12 日 |
| 朱力宁       | 董事      | 男  | 1951 年 11 月 | 2022 年 4 月 12 日 | 2025 年 4 月 12 日 |
| 肖玉萍       | 董事      | 女  | 1964 年 8 月  | 2022 年 4 月 12 日 | 2025 年 4 月 12 日 |
| 周磊        | 董事      | 男  | 1972 年 3 月  | 2022 年 4 月 12 日 | 2025 年 4 月 12 日 |
| 张昌琳       | 董事      | 女  | 1963 年 10 月 | 2022 年 4 月 12 日 | 2025 年 4 月 12 日 |
| 吕益民       | 监事会主席   | 男  | 1962 年 1 月  | 2022 年 4 月 12 日 | 2025 年 4 月 12 日 |
| 曾海燕       | 监事      | 女  | 1975 年 12 月 | 2022 年 4 月 12 日 | 2025 年 4 月 12 日 |
| 孙向国       | 职工代表监事  | 男  | 1989 年 12 月 | 2022 年 4 月 12 日 | 2025 年 4 月 12 日 |
| 汪忠海       | 财务总监    | 男  | 1974 年 6 月  | 2022 年 4 月 12 日 | 2025 年 4 月 12 日 |
| 陈妍莉       | 董事会秘书   | 女  | 1979 年 9 月  | 2022 年 4 月 12 日 | 2025 年 4 月 12 日 |
| 董事会人数：    |         |    |             |                 | 5               |
| 监事会人数：    |         |    |             |                 | 3               |
| 高级管理人员人数： |         |    |             |                 | 3               |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

本报告期末，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。公司自然人股东汪文杰持有清鸿投资 50.11%的股权。

#### (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

| 姓名  | 期初职务   | 变动类型 | 期末职务   | 变动原因 |
|-----|--------|------|--------|------|
| 李军  | 职工代表监事 | 离任   | 无      | 换届离任 |
| 孙向国 | 无      | 新任   | 职工代表监事 | 换届新任 |

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

##### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

##### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

孙向国先生:1989 年 12 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科学历;2013 年 7 月至 2017 年 6 月,

在北京纳通医疗技术有限公司任审计专员;2017 年 7 月至 2019 年 11 月,在北京长峰医院股份有限公司任审计主管;2019 年 12 月至今,北京长峰医院股份有限公司任财务经理。

#### (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         |
|-------------|--------------|--------------|
| 行政管理人员      | 217          | 213          |
| 财务人员        | 85           | 85           |
| 医技人员        | 381          | 375          |
| 护理人员        | 362          | 302          |
| 运营人员        | 290          | 403          |
| <b>员工总计</b> | <b>1,335</b> | <b>1,378</b> |

#### (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  | 2022年6月30日            | 2021年12月31日          |
|---------------|-----|-----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |     |                       |                      |
| 货币资金          | 六、1 | 28,229,556.84         | 16,242,323.49        |
| 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、2 | 36,327,896.40         | 25,203,029.96        |
| 应收款项融资        |     |                       |                      |
| 预付款项          | 六、3 | 4,436,304.78          | 3,651,788.25         |
| 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、4 | 16,162,501.76         | 14,981,411.36        |
| 其中：应收利息       |     |                       |                      |
| 应收股利          |     |                       |                      |
| 买入返售金融资产      |     |                       |                      |
| 存货            | 六、5 | 21,419,579.71         | 18,213,593.87        |
| 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、6 | 98,517.30             | 27,253.01            |
| <b>流动资产合计</b> |     | <b>106,674,356.79</b> | <b>78,319,399.94</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、7  | 108,030,142.18 | 126,377,208.19 |
| 在建工程           | 六、8  | 863,600.00     | 300,000.00     |
| 生产性生物资产        |      |                |                |
| 油气资产           |      |                |                |
| 使用权资产          | 六、9  | 285,383,014.87 | 293,185,802.75 |
| 无形资产           | 六、10 | 4,547,164.20   | 4,652,151.91   |
| 开发支出           | 六、11 |                | 388,113.20     |
| 商誉             | 六、12 | 10,725,303.60  | 10,725,303.60  |
| 长期待摊费用         | 六、13 | 82,497,039.73  | 90,950,242.89  |
| 递延所得税资产        | 六、14 | 44,233,835.95  | 36,278,878.05  |
| 其他非流动资产        | 六、15 | 2,596,798.00   | 13,000.00      |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 538,876,898.53 | 562,870,700.59 |
| <b>资产总计</b>    |      | 645,551,255.32 | 641,190,100.53 |
| <b>流动负债：</b>   |      |                |                |
| 短期借款           | 六、16 | 22,000,000.00  |                |
| 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、17 | 78,233,002.76  | 61,884,785.40  |
| 预收款项           |      |                |                |
| 合同负债           | 六、18 | 4,845,032.90   | 4,578,990.72   |
| 卖出回购金融资产款      |      |                |                |
| 吸收存款及同业存放      |      |                |                |
| 代理买卖证券款        |      |                |                |
| 代理承销证券款        |      |                |                |
| 应付职工薪酬         | 六、19 | 14,953,177.96  | 15,817,968.76  |
| 应交税费           | 六、20 | 2,568,687.05   | 2,613,701.48   |
| 其他应付款          | 六、21 | 12,618,051.09  | 8,612,427.34   |
| 其中：应付利息        |      | 158,509.99     | 30,384.44      |
| 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、22 | 55,043,297.75  | 52,456,142.83  |
| 其他流动负债         |      |                |                |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 190,261,249.51 | 145,964,016.53 |
| <b>非流动负债：</b>  |      |                |                |
| 保险合同准备金        |      |                |                |
| 长期借款           | 六、23 | 6,200,000.00   | 6,500,000.00   |
| 应付债券           |      |                |                |

|                   |      |                |                |
|-------------------|------|----------------|----------------|
| 其中：优先股            |      |                |                |
| 永续债               |      |                |                |
| 租赁负债              | 六、24 | 265,734,354.81 | 273,847,173.67 |
| 长期应付款             |      |                |                |
| 长期应付职工薪酬          |      |                |                |
| 预计负债              |      |                |                |
| 递延收益              |      |                |                |
| 递延所得税负债           | 六、14 | 7,312.37       | 7,312.37       |
| 其他非流动负债           |      |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |      | 271,941,667.18 | 280,354,486.04 |
| <b>负债合计</b>       |      | 462,202,916.69 | 426,318,502.57 |
| <b>所有者权益：</b>     |      | 173,581,376.37 | 206,225,220.25 |
| 股本                | 六、25 | 145,454,322.00 | 145,454,322.00 |
| 其他权益工具            |      |                |                |
| 其中：优先股            |      |                |                |
| 永续债               |      |                |                |
| 资本公积              | 六、26 | 47,985,470.29  | 47,985,470.29  |
| 减：库存股             |      |                |                |
| 其他综合收益            |      |                |                |
| 专项储备              |      |                |                |
| 盈余公积              | 六、27 | 13,528,718.69  | 13,528,718.69  |
| 一般风险准备            |      |                |                |
| 未分配利润             | 六、28 | -33,387,134.61 | -743,290.73    |
| 归属于母公司所有者权益合计     |      | 173,581,376.37 | 206,225,220.25 |
| 少数股东权益            |      | 9,766,962.26   | 8,646,377.71   |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | 183,348,338.63 | 214,871,597.96 |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |      | 645,551,255.32 | 641,190,100.53 |

法定代表人：汪文杰

主管会计工作负责人：汪忠海

会计机构负责人：汪忠海

## （二） 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   |
|--------------|------|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |      |               |               |
| 货币资金         |      | 21,831,633.17 | 2,653,634.32  |
| 交易性金融资产      |      |               |               |
| 衍生金融资产       |      |               |               |
| 应收票据         |      |               |               |
| 应收账款         | 十三、1 | 19,050,219.44 | 15,781,901.47 |
| 应收款项融资       |      |               |               |
| 预付款项         |      | 1,517,938.23  | 1,342,969.21  |

|                |      |                |                |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 其他应收款          | 十三、2 | 269,574,810.64 | 262,443,607.76 |
| 其中：应收利息        |      |                |                |
| 应收股利           |      |                |                |
| 买入返售金融资产       |      |                |                |
| 存货             |      | 12,476,199.41  | 10,966,558.83  |
| 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         |      |                |                |
| <b>流动资产合计</b>  |      | 324,450,800.89 | 293,188,671.59 |
| <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         | 十三、3 | 117,258,616.07 | 117,258,616.07 |
| 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           |      | 2,487,003.02   | 14,231,672.37  |
| 在建工程           |      |                |                |
| 生产性生物资产        |      |                |                |
| 油气资产           |      |                |                |
| 使用权资产          |      | 81,280,963.71  | 74,501,411.78  |
| 无形资产           |      | 1,803,076.81   | 2,083,980.49   |
| 开发支出           |      |                |                |
| 商誉             |      |                |                |
| 长期待摊费用         |      | 8,630,423.10   | 10,171,611.38  |
| 递延所得税资产        |      | 8,786,938.36   | 6,387,757.68   |
| 其他非流动资产        |      | 500,000.00     |                |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 220,747,021.07 | 224,635,049.77 |
| <b>资产总计</b>    |      | 545,197,821.96 | 517,823,721.36 |
| <b>流动负债：</b>   |      |                |                |
| 短期借款           |      | 20,000,000.00  |                |
| 交易性金融负债        |      |                |                |
| 衍生金融负债         |      |                |                |
| 应付票据           |      |                |                |
| 应付账款           |      | 41,263,240.92  | 35,780,889.71  |
| 预收款项           |      |                |                |
| 合同负债           |      | 3,000,112.46   | 3,413,038.18   |
| 卖出回购金融资产款      |      |                |                |
| 应付职工薪酬         |      | 3,933,373.24   | 4,581,002.31   |
| 应交税费           |      | 69,391.74      | 203,122.17     |
| 其他应付款          |      | 123,874,239.96 | 119,529,525.76 |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 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       |  | 16,212,470.89         | 14,306,185.11         |
| 其他流动负债            |  |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>208,352,829.21</b> | <b>177,813,763.24</b> |
| <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              |  | 67,755,435.42         | 63,109,938.72         |
| 长期应付款             |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬          |  |                       |                       |
| 预计负债              |  |                       |                       |
| 递延收益              |  |                       |                       |
| 递延所得税负债           |  |                       |                       |
| 其他非流动负债           |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | <b>67,755,435.42</b>  | <b>63,109,938.72</b>  |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>276,108,264.63</b> | <b>240,923,701.96</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                |  | 145,454,322.00        | 145,454,322.00        |
| 其他权益工具            |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 资本公积              |  | 41,844,086.36         | 41,844,086.36         |
| 减：库存股             |  |                       |                       |
| 其他综合收益            |  |                       |                       |
| 专项储备              |  |                       |                       |
| 盈余公积              |  | 13,528,718.69         | 13,528,718.69         |
| 一般风险准备            |  |                       |                       |
| 未分配利润             |  | 68,262,430.28         | 76,072,892.35         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>269,089,557.33</b> | <b>276,900,019.40</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>545,197,821.96</b> | <b>517,823,721.36</b> |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注 | 2022年1-6月      | 2021年1-6月      |
|----------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b> |    | 252,846,512.23 | 266,491,262.55 |

|                               |      |                |                |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 其中：营业收入                       | 六、29 | 252,846,512.23 | 266,491,262.55 |
| 利息收入                          |      |                |                |
| 已赚保费                          |      |                |                |
| 手续费及佣金收入                      |      |                |                |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | 291,184,452.58 | 280,687,561.56 |
| 其中：营业成本                       | 六、29 | 200,576,565.38 | 187,986,675.25 |
| 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、30 | 415,949.44     | 445,350.08     |
| 销售费用                          | 六、31 | 47,072,765.15  | 45,508,079.00  |
| 管理费用                          | 六、32 | 30,846,601.14  | 33,056,624.40  |
| 研发费用                          | 六、33 | 2,190,825.26   | 3,117,384.21   |
| 财务费用                          | 六、34 | 10,081,746.21  | 10,573,448.62  |
| 其中：利息费用                       |      | 9,488,403.81   | 9,925,084.62   |
| 利息收入                          |      | 33,292.87      | 44,519.96      |
| 加：其他收益                        | 六、35 | 947,111.74     | 1,312,754.41   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 六、36 |                | 364,782.67     |
| 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、37 | -673,007.29    | -664,375.29    |
| 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、38 |                | 2,827.77       |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | -38,063,835.90 | -13,180,309.45 |
| 加：营业外收入                       | 六、39 | 73,176.87      | 23,459.44      |
| 减：营业外支出                       | 六、40 | 669,017.81     | 814,547.75     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | -38,659,676.84 | -13,971,397.76 |
| 减：所得税费用                       | 六、41 | -7,136,417.51  | -2,121,053.47  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | -31,523,259.33 | -11,850,344.29 |
| 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）        |      | -31,523,259.33 | -11,850,344.29 |
| 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）        |  | 1,120,584.55   | 1,040,402.84   |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |  | -32,643,843.88 | -12,890,747.13 |
| <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>              |  | -31,523,259.33 | -11,850,344.29 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |  | -32,643,843.88 | -12,890,747.13 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |  | 1,120,584.55   | 1,040,402.84   |
| <b>八、每股收益：</b>               |  |                |                |
| （一）基本每股收益（元/股）               |  | -0.22          | -0.09          |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |  | -0.23          | -0.09          |

法定代表人：汪文杰

主管会计工作负责人：汪忠海

会计机构负责人：汪忠海

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目            | 附注   | 2022年1-6月     | 2021年1-6月      |
|---------------|------|---------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b> | 十三、4 | 98,477,865.07 | 105,121,525.87 |
| 减：营业成本        | 十三、4 | 94,212,866.08 | 91,460,683.88  |
| 税金及附加         |      | 15,292.86     | 24,061.70      |
| 销售费用          |      | 3,226,257.34  | 3,622,834.08   |
| 管理费用          |      | 7,917,300.58  | 9,083,918.34   |
| 研发费用          |      |               |                |

|                               |      |                |              |
|-------------------------------|------|----------------|--------------|
| 财务费用                          |      | 3,393,044.12   | 2,898,190.76 |
| 其中：利息费用                       |      | 3,196,366.48   | 2,688,028.03 |
| 利息收入                          |      | 22,163.43      | 31,616.89    |
| 加：其他收益                        |      | 264,054.14     | 249,377.65   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十三、5 |                | 1,894,782.67 |
| 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）             |      | -174,501.27    | -354,857.28  |
| 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>      |      | -10,197,343.04 | -178,859.85  |
| 加：营业外收入                       |      | 713.27         |              |
| 减：营业外支出                       |      | 13,012.98      | 129,080.44   |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | -10,209,642.75 | -307,940.29  |
| 减：所得税费用                       |      | -2,399,180.68  | -125,662.84  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | -7,810,462.07  | -182,277.45  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | -7,810,462.07  | -182,277.45  |
| （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>               |      | -7,810,462.07  | -182,277.45  |
| <b>七、每股收益：</b>                |      |                |              |

|                  |  |  |  |
|------------------|--|--|--|
| (一) 基本每股收益 (元/股) |  |  |  |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) |  |  |  |

## (五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注      | 2022 年 1-6 月   | 2021 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            |         | 240,364,776.54 | 246,113,271.26 |
| 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                   |         | 230,809.55     | 46,174.78      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、42(1) | 899,657.12     | 4,141,111.72   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |         | 241,495,243.21 | 250,300,557.76 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 83,221,732.04  | 93,322,852.40  |
| 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           |         | 88,988,675.22  | 91,152,878.44  |
| 支付的各项税费                   |         | 1,734,521.90   | 3,077,683.57   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、42(2) | 49,504,296.20  | 36,362,898.41  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | 223,449,225.36 | 223,916,312.82 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | 18,046,017.85  | 26,384,244.94  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |         |                | 21,055,653.92  |
| 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       |         | 1,870.00       |                |

|                           |         |               |                |
|---------------------------|---------|---------------|----------------|
| 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>         |         | 1,870.00      | 21,055,653.92  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 4,949,848.00  | 4,346,141.93   |
| 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            |         |               | 380,220.00     |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | 4,949,848.00  | 4,726,361.93   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -4,947,978.00 | 16,329,291.99  |
| <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                 |         | 26,200,000.00 |                |
| 发行债券收到的现金                 |         |               |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         | 15,000,000.00 |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | 41,200,000.00 |                |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 6,560,440.00  | 24,758,507.22  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 392,946.13    | 1,196,227.24   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |         |               | 900,000.00     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 六、42(3) | 35,357,420.37 | 25,234,688.73  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | 42,310,806.50 | 51,189,423.19  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -1,110,806.50 | -51,189,423.19 |
| <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>     |         | 11,987,233.35 | -8,475,886.26  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 16,242,323.49 | 42,076,852.56  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | 28,229,556.84 | 33,600,966.30  |

法定代表人：汪文杰

主管会计工作负责人：汪忠海

会计机构负责人：汪忠海

#### （六） 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      |
|-----------------------|----|---------------|----------------|
| <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        |    | 92,857,295.94 | 97,586,803.76  |
| 收到的税费返还               |    | 29,426.68     | 19,235.65      |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | -8,497,579.91 | 46,702,847.53  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 84,389,142.71 | 144,308,886.94 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 55,880,741.87 | 68,073,598.95  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 25,893,740.61 | 26,102,679.65  |
| 支付的各项税费               |    | 15,329.18     | 23,341.70      |

|                           |  |               |                |
|---------------------------|--|---------------|----------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 7,523,343.20  | 56,849,848.30  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | 89,313,154.86 | 151,049,468.60 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | -4,924,012.15 | -6,740,581.66  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |                |
| 收回投资收到的现金                 |  |               | 21,055,653.92  |
| 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       |  | 1,870.00      |                |
| 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>         |  | 1,870.00      | 21,055,653.92  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 2,485,275.00  | 1,416,688.00   |
| 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            |  |               |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 2,485,275.00  | 1,416,688.00   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -2,483,405.00 | 19,638,965.92  |
| <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                 |  | 20,000,000.00 |                |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 15,000,000.00 |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 35,000,000.00 |                |
| 偿还债务支付的现金                 |  |               | 20,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |               | 236,166.68     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 8,414,584.00  | 4,942,560.00   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 8,414,584.00  | 25,178,726.68  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 26,585,416.00 | -25,178,726.68 |
| <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>     |  | 19,177,998.85 | -12,280,342.42 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 2,653,634.32  | 35,048,762.44  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 21,831,633.17 | 22,768,420.02  |

### 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 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

#### (二) 财务报表项目附注

### 财务报表附注

(2022年6月30日)

#### 一、公司的基本情况

北京长峰医院股份有限公司（曾用名“北京长峰医院管理有限公司”、“北京长峰医院有限公司”，以下简称“公司”或“本公司”），系由汪文杰、朱力宁以及深圳力联投资顾问有限公司三方共同以货币资金出资组建，于2009年12月2日取得北京市工商行政管理局海淀区分局核发的110108012452605号《企业法人营业执照》。根据协议、章程的规定公司申请登记的注册资本为人民币380.00万元，分两期于2011年10月9日之前缴足。

2009年11月，全体股东首次出资人民币107.00万元，其中：汪文杰以货币资金出资人民币50.00万元，占注册资本的13.16%，朱力宁以货币资金出资人民币57.00万元，占注册资本的15.00%。本次出资已由北京东胜瑞阳会计师事务所有限公司审验，并于2009年11月24日出具东胜瑞阳验字【2009】第Q2229号验资报告。

2010年6月，全体股东第二期出资额为人民币273.00万元，其中汪文杰以货币资金出资人民币216.00万元，占注册资本的56.84%，深圳力联投资顾问有限公司以货币资金出资人民币57.00万元，占注册资本的15.00%。第二期出资完毕后，汪文杰累计以货币资金出资266.00万元，占注册资本的70.00%，深圳力联投资顾问有限公司累计以货币资金出资57.00万元，占注册资本的15.00%，朱力宁累计以货币资金出资57.00万元，占注册资本的15.00%。本次出资已由北京津泰会计师事务所有限公司审验，并于2010年6月23日出具京津泰会验字【2010】第0622号验资报告。

2010年8月1日，经公司股东会决议通过，深圳力联投资顾问有限公司将其持有的57.00万元公司股权（占公司注册资本的15.00%）转让给自然人朱力宁。2010年8月9日，公司该项工商变更登记手续办理完毕。

2015年9月28日，公司名称变更改为“北京长峰医院有限公司”，并取得北京市工商行政管理局丰台分局核发的911101066976941872号《企业法人营业执照》。

2015年11月，经公司股东会决议通过，股东朱力宁将其持有的30.00%的股份转让给自然人任瑛；同时公司增加注册资本3,120.00万元，由深圳清鸿投资控股有限公司、北京洋澜投资管理中心（有限合伙）、汪文杰、任瑛、孟思、董广学、汪忠波、李小兰、胡素华、刘新华、赵敏、龙其准、胡运娥、吴喜枝、秦莹、马秀芬、范新东、张昌琳等认缴，变更后注册资本为人民币3,500.00万元，其中：深圳清鸿投资控股有限公司出资1,921.50万元，占注册资本的54.90%；北京洋澜投资管理中心（有限合伙）出资438.55万元，占注册资本的12.53%；汪文杰出资284.20万元，占注册资本的8.12%；任瑛出资424.20万元，占注册资本的12.12%；孟思出资304.85万元，占注册资本的8.71%；董广学出资9.80万元，占注册资本的0.28%；汪忠波出资5.60万元，占注册资本的0.16%；李小兰出资2.80万元，占注册资本的0.08%；胡素华出资18.55万元，占注册资本的0.53%；刘新华出资36.75万元，占注册资本的1.05%；赵敏出资7.35万元，占注册资本的0.21%；龙其准出资18.55万元，占注册资本的0.53%；胡运娥出资2.45万元，占注册资本的0.07%；吴喜枝出资7.35万元，占注册资本的0.21%；秦莹出资2.10万元，占注册资本的0.06%；马秀芬出资2.80万元，占注册资本的0.08%；范新东出资2.80万元，占注册资本的0.08%；张昌琳出资9.80万元，占注册资本的0.28%。2015年11月，公司该项工商变更登记手续办理完毕。本

次增资已由中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年11月28日出具众环验字（2015）010149号、2015年11月29日出具众环验字（2015）010150号验资报告。

2016年1月，经公司股东会决议通过，由原股东深圳清鸿投资控股有限公司、北京洋澜投资管理中心（有限合伙）、任璞、孟思、汪文杰、刘新华、胡素华、龙其准、张昌琳、董广学、赵敏、吴喜枝、汪忠波、李小兰、马秀芬、范新东、胡运娥、秦莹以其持有的北京长峰医院有限公司截至2015年11月30日止的净资产51,478,292.29元按1: 0.97128320的比例折合为50,000,000.00股，每股面值人民币1元，股本共计人民币5,000.00万元，出资共同发起设立股份有限公司，公司名称为“北京长峰医院股份有限公司”，并于2016年1月29日完成工商变更手续。

2016年3月，经公司股东会决议通过，公司增加注册资本263.15万元，由长江成长资本投资有限公司、长洪（上海）投资中心(有限合伙)认缴，其中：长江成长资本投资有限公司实缴注册资本252.63万元、长洪（上海）投资中心(有限合伙)实缴注册资本10.52万元。2016年3月，公司该项工商变更登记手续办理完毕。本次增资已由中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年3月24日出具众环验字（2016）010113号验资报告。

2016年4月，经公司股东会决议通过，公司增加注册资本555.0229万元，由元达信资本管理（北京）有限公司（代表“元达信-聚宝1号专项资产管理计划”）、合肥中安润信基金投资合伙企业（有限合伙）、北京苍梧投资中心（有限合伙）、北京润信鼎泰资本管理有限公司认缴，其中：元达信资本管理（北京）有限公司（代表“元达信-聚宝1号专项资产管理计划”）实缴注册资本38.2774万元、合肥中安润信基金投资合伙企业（有限合伙）实缴注册资本153.1098万元、北京苍梧投资中心（有限合伙）实缴注册资本325.3583万元、北京润信鼎泰资本管理有限公司实缴注册资本38.2774万元。2016年6月，公司该项工商变更登记手续办理完毕。本次增资已由中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年6月23日出具众环验字（2016）010114号验资报告。

本公司于2017年3月在全国中小企业股转系统正式挂牌，简称“长峰医院”，代码为“870890”。

2017年10月，经公司股东会决议通过，公司以现有总股本58,181,729股为基数，以资本公积向全体股东实施每10股转增15股，转增后公司总股本由58,181,729股增至145,454,322股。2017年10月27日，公司该项工商变更登记手续办理完毕。

截止2022年6月30日，公司的股本情况详见附注六、25。

#### 1、 本公司注册地、组织形式

本公司组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

本公司总部注册地址：北京市丰台区靛厂新村291号。

## 2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营血管瘤的诊疗及医治。

## 3、本公司母公司及实际控制人。

本公司母公司为深圳清鸿投资控股有限公司；本公司的实际控制人为汪文杰。

## 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2022年8月22日经公司董事会批准报出。

5、截至2022年6月30日，本集团纳入合并财务报表范围的子公司共计22家，详见本附注八、“在其他主体中的权益”。本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注七、“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本集团对自2022年6月30日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的情况和事项。故本财务报表以持续经营为基础列报。

## 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及本集团2022年6月30日的财务状况及2020年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、28“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、33“重大会计判断和估计”

##### 1、会计期间

本集团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。

##### 2、营业周期

正常营业周期，是指本集团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。本集团正常营业周期短于一年。自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

##### 3、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

##### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或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。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

###### （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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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管理费用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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先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，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”

（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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，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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，

计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”

（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配

各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本集团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。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本集团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，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、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。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损

益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②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 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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。

本集团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。已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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，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，本集团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

当本集团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，同时本集团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，本集团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，本集团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，本集团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集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团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。

### 10、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动

计入其他综合收益的债务工具，主要包括应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

## ①应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团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。

对于包含重大融资成分的应收账款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目              | 确定组合的依据                        |
|------------------|--------------------------------|
| 组合 1：账龄分析组合      | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。           |
| 组合 2：合并范围内关联方类组合 | 公司合并范围内母公司与子公司、子公司与子公司之间的应收账款。 |

## ②其他应收款

本集团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，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。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：

| 项 目              | 确定组合的依据                                 |
|------------------|-----------------------------------------|
| 组合 1：账龄分析组合      | 本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。                   |
| 组合 2：信用风险极低的组合   | 本组合为按是否获得收款保证划分类似信用风险特征，如已获得收款保证，作为单独组合 |
| 组合 3：保证金类组合      | 本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、质保金等其他应收款。          |
| 组合 4：合并范围内关联方类组合 | 本组合为合并范围内母公司与子公司、子公司与子公司之间的其他应收款。       |

## ③债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

## ④其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本集团

依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

## 11、存货

### （1）存货分类

本集团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、期末在院患者成本等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本集团通常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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，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）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

## 12、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

## 13、持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项

非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面

价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的

账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本集团在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。

对于本集团 2019 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

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股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21 “长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 16、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类 别    | 使用年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|--------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 20—40   | 3      | 2.43—4.85   |
| 房屋装修   | 8       | 0      | 12.5        |
| 医疗设备   | 5—10    | 0—3    | 9.70—20.00  |
| 办公设备   | 3—5     | 0—3    | 19.40—33.33 |
| 运输设备   | 5—10    | 0—3    | 9.70—20.00  |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21 “长期资产减值”。

### （4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期

损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22 “长期资产减值”。

## 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、32 “租赁”。

## 20、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### （2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

## 21、长期待摊费用

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的，摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用；其中经营租赁方式租入的固定资产改良支出按预计受益期与房屋租赁期限孰短确定摊销期，确定的摊销期限一般为5-10年，其他长期待摊费用按项目的预计受益期摊销；公司在摊销期内采用直线法平均摊销。

## 22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 24、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团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。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险和失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本集团的设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 25、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、32“租赁”。

## 26、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。

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。

## 27、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况

的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

## 28、收入

集团业务收入主要包括医疗服务收入、网络技术服务收入，其中医疗服务收入主要指挂号及病历本出售收入、门诊检查及治疗收入、手术及住院治疗收入等。

#### （1）收入确认的政策

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：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；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；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；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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）收入确认的具体方法

A、挂号及病历本出售收入：集团在患者缴纳挂号费的同时，开具诊疗处置票并确认挂号收入；每天门诊时间结束后，集团汇总出售病历本金额并确认病历本出售收入。

B、门诊检查及治疗收入：集团在收到患者检查治疗费用的同时，开具发票，并在提供治疗服务完毕后，确认门诊检查及治疗收入。

C、手术及住院治疗收入：集团为患者提供了相关医疗服务，并在办理出院手续的时候，结清与患者的所有款项并打印发票，同时确认手术及住院治疗收入。

## 29、合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 30、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份

并享有相应所有者权益而投入的资本。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，是指本集团取得的、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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

### 31、递延所得税资产/递延所得税负债

### （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，如果本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 32、租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### （1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为经营性房屋租赁。

##### ① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确

定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## 33、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

### （2）回购股份

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

## 34、主要会计政策和会计估计的变更

### （1）会计政策变更

- 本公司本期间无会计政策变更事项。。

## （2）会计估计变更

本公司本期间无会计估计变更事项。

## 35、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）租赁

#### ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

#### ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

#### ③租赁负债

本集团作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

## （2）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### (3) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (4) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时,本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量,同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### (5) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### (6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,本集团就所有未利用的税务亏损确认

递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （7）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （8）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对医疗纠纷事项等估计。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

#### （9）公允价值计量

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。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价

值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 增值税     | 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）规定，经登记取得《医疗机构执业许可证》的机构，按照不高于地（市）级以上价格主管部门会同同级卫生主管部门及其他相关部门制定的医疗服务指导价格（包括政府指导价和按照规定由供需双方协商确定的价格等）为就医者提供《全国医疗服务价格项目规范》所列的各项服务，以及医疗机构向社会提供卫生防疫、卫生检疫的服务免征增值税。<br>子公司鄂州医百顺健康科技有限公司、医百顺（北京）医疗科技有限公司为增值税一般纳税人，税率为6%。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。                                                                                                                                                                                                                                            |
| 企业所得税   | 公司实际执行的企业所得税税率为25%，除享受下述税收优惠的子公司之外，其他子公司的企业所得税税率均为25%。                                                                                                                                                                                                     |

享受的税收优惠：

（1）根据“财政部公告 2020 年第 23 号”规定，“自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业”。经主管税务机关确认，子公司重庆长峰医院有限责任公司、贵阳长峰领航医院有限公司、西安长峰医院有限公司按 15% 缴纳企业所得税。

（2）根据财政部、税务总局 2019 年 1 月 17 日发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）以及 2021 年 4 月 2 日发布的《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）相关规定“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20%

的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。” 2022 年 1-6 月，子公司哈尔滨长峰血管瘤医院有限公司、贵阳长峰领航医院有限公司、沈阳长峰中医院有限公司、郑州长峰医院有限责任公司、重庆长峰医院有限责任公司、鄂州中医血管瘤专科医院有限公司、鄂州医百顺健康科技有限公司享受小微企业优惠税率。

## 六、合并会计报表项目附注

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“期末”指 2022 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，本期发生额指 2022 年 1-6 月发生额，上年同期发生额指 2021 年 1-6 月发生额，金额单位为人民币元。

### 1、货币资金

| 项 目    | 期末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   | 465,291.69    | 336,613.08    |
| 银行存款   | 26,276,557.24 | 14,727,166.10 |
| 其他货币资金 | 1,487,707.91  | 1,178,544.31  |
| 合 计    | 28,229,556.84 | 16,242,323.49 |

注：年末其他货币资金余额 1,487,707.91 元，系 pos 机刷卡、微信、支付宝账户余额。

### 2、应收账款

#### （1）按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额          |
|---------|---------------|
| 1 年以内   | 37,877,488.53 |
| 1 至 2 年 | 121,711.08    |
| 2 至 3 年 | 255,217.57    |
| 小 计     | 38,254,417.18 |
| 减：坏账准备  | 1,926,520.78  |
| 合 计     | 36,327,896.40 |

#### （2）应收账款分录披露

| 类别                           | 期末余额          |           |              |             | 账面价值          |
|------------------------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
|                              | 账面余额          |           | 坏账准备         |             |               |
|                              | 金 额           | 比例<br>(%) | 金 额          | 计提比例<br>(%) |               |
| 单项计提坏账准备的<br>应收账款            |               |           |              |             |               |
| 按信用风险特征组合<br>计提坏账准备的应收<br>账款 |               |           |              |             |               |
| 组合1：账龄分析组合                   | 38,254,417.18 | 100.00    | 1,926,520.78 | 5.04        | 36,327,896.40 |
| 组合小计                         | 38,254,417.18 | 100.00    | 1,926,520.78 | 5.04        | 36,327,896.40 |
| 合 计                          | 38,254,417.18 | 100.00    | 1,926,520.78 | 5.04        | 36,327,896.40 |

(续)

| 类别                           | 年初余额          |           |              |         | 账面价值          |
|------------------------------|---------------|-----------|--------------|---------|---------------|
|                              | 账面余额          |           | 坏账准备         |         |               |
|                              | 金 额           | 比例<br>(%) | 金 额          | 计提比例(%) |               |
| 单项计提坏账准备的<br>应收账款            |               |           |              |         |               |
| 按信用风险特征组合<br>计提坏账准备的应收<br>账款 |               |           |              |         |               |
| 组合1：账龄分析组合                   | 26,577,198.67 | 100.00    | 1,374,168.71 | 5.17    | 25,203,029.96 |
| 组合小计                         | 26,577,198.67 | 100.00    | 1,374,168.71 | 5.17    | 25,203,029.96 |
| 合 计                          | 26,577,198.67 | 100.00    | 1,374,168.71 | 5.17    | 25,203,029.96 |

本集团按照整个存续期预期信用损失计量应收账款的坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄         | 期末余额          |              |         |
|------------|---------------|--------------|---------|
|            | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年）  | 37,877,488.53 | 1,863,306.15 | 4.92    |
| 1年至2年（含2年） | 121,711.08    | 12,171.12    | 10.00   |
| 2年至3年（含3年） | 255,217.57    | 51,043.51    | 20.00   |
| 合计         | 38,254,417.18 | 1,926,520.78 | 5.04    |

| 账龄         | 年初余额          |              |         |
|------------|---------------|--------------|---------|
|            | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年）  | 25,993,236.94 | 1,299,661.84 | 5.00    |
| 1年至2年（含2年） | 422,854.76    | 42,285.48    | 10.00   |
| 2年至3年（含3年） | 161,106.97    | 32,221.39    | 20.00   |
| 合计         | 26,577,198.67 | 1,374,168.71 | 5.17    |

确定该组合的依据详见附注四、10。

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别   | 年初余额         | 本年变动金额     |       |           |      | 期末余额         |
|------|--------------|------------|-------|-----------|------|--------------|
|      |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销     | 其他变动 |              |
| 坏账准备 | 1,374,168.71 | 631,633.27 |       | 79,281.20 |      | 1,926,520.78 |
| 合计   | 1,374,168.71 | 631,633.27 |       | 79,281.20 |      | 1,926,520.78 |

（4）本年实际核销的应收账款情况

| 项 目       | 核销金额      |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 79,281.20 |

其中：重要的应收账款核销情况

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额      | 核销原因         | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|------|--------|-----------|--------------|---------|-----------|
| 第一名  | 医保款    | 79,281.20 | 超期未付，对方无支付可能 | 集团审批    | 否         |
| 合 计  | ——     | 79,281.20 | ——           | ——      | ——        |

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额          | 占应收账款年末余额的比例(%) | 计提的坏账准备年末余额 |
|------|---------------|-----------------|-------------|
| 第一名  | 19,883,651.76 | 51.98           | 994,182.59  |

| 单位名称 | 期末余额          | 占应收账款年末余额的比例(%) | 计提的坏账准备年末余额  |
|------|---------------|-----------------|--------------|
| 第二名  | 8,545,185.61  | 22.34           | 427,259.28   |
| 第三名  | 2,794,626.32  | 7.31            | 141,149.12   |
| 第四名  | 891,446.31    | 2.33            | 44,572.32    |
| 第五名  | 679,148.98    | 1.78            | 3,389.17     |
| 合计   | 32,794,058.98 | 85.74           | 1,610,552.48 |

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄结构列示：

| 账龄结构       | 期末余额         |           | 年初余额         |           |
|------------|--------------|-----------|--------------|-----------|
|            | 金额           | 占总额的比例(%) | 金额           | 占总额的比例(%) |
| 1年以内（含1年）  | 4,345,470.64 | 97.96     | 3,560,547.61 | 97.51     |
| 1年至2年（含2年） | 64,334.14    | 1.45      | 57,740.64    | 1.58      |
| 2年至3年（含3年） | 5,000.00     | 0.11      | 2,000.00     | 0.05      |
| 3年至4年（含4年） | 21,500.00    | 0.48      | 31,500.00    | 0.86      |
| 合计         | 4,436,304.78 | 100.00    | 3,651,788.25 | 100.00    |

(2) 预付款项说明事项：年末账龄超过 1 年的预付款项挂账的原因主要是合同正在履行中，尚未最终结算。

(3) 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 期末余额         | 占预付款项年末余额的比例(%) |
|------|--------------|-----------------|
| 第一名  | 807,284.16   | 18.20           |
| 第二名  | 360,000.00   | 8.11            |
| 第三名  | 262,607.82   | 5.92            |
| 第四名  | 200,000.00   | 4.51            |
| 第五名  | 120,000.00   | 2.70            |
| 合计   | 1,749,891.98 | 39.44           |

### 4、其他应收款

| 科目    | 期末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 16,162,501.76 | 14,981,411.36 |
| 合 计   | 16,162,501.76 | 14,981,411.36 |

## (1) 其他应收款分类

## ①按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额          |
|---------|---------------|
| 1 年以内   | 7,555,234.82  |
| 1 至 2 年 | 3,843,438.87  |
| 2 至 3 年 | 4,711,490.54  |
| 3 至 4 年 | 305,503.28    |
| 4 至 5 年 | 7,546.76      |
| 5 年以上   | 57,600.00     |
| 小 计     | 16,480,814.27 |
| 减：坏账准备  | 318,312.51    |
| 合 计     | 16,162,501.76 |

## ②按照款项性质分类列示

| 款项性质    | 期末账面余额        | 年初账面余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 往来款     | 1,358,776.85  | 1,115,357.46  |
| 备用金借支   | 1,749,090.88  | 1,807,906.84  |
| 押金及保证金  | 12,919,627.58 | 11,989,147.58 |
| 代扣代缴社保款 | 453,318.96    | 346,895.72    |
| 小计      | 16,480,814.27 | 15,259,307.60 |
| 减：坏账准备  | 318,312.51    | 277,896.24    |
| 合 计     | 16,162,501.76 | 14,981,411.36 |

## ③坏账准备情况

|      | 第一阶段         | 第二阶段                   | 第三阶段                   |            |
|------|--------------|------------------------|------------------------|------------|
| 坏账准备 | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期信用损失<br>(已发生信用减值) | 合计         |
| 年初余额 | 277,896.24   |                        |                        | 277,896.24 |

| 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 | 整个存续期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期信用损失<br>(已发生信用减值) |            |
| 本期计提数 | 41,374.02    |                        |                        | 41,374.02  |
| 本期核销  | 957.75       |                        |                        | 957.75     |
| 年末余额  | 318,312.51   |                        |                        | 318,312.51 |

## ③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

| 单位名称 | 款项性质   | 年末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末<br>余额合计数的比例<br>(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|------|--------|--------------|-------|-----------------------------|--------------|
| 第一名  | 押金及保证金 | 2,762,137.50 | 1 年以内 | 16.76                       |              |
| 第二名  | 押金及保证金 | 2,300,000.00 | 3-4 年 | 13.96                       |              |
| 第三名  | 押金及保证金 | 1,500,000.00 | 3-4 年 | 9.10                        |              |
| 第四名  | 押金及保证金 | 1,300,000.00 | 2-3 年 | 7.89                        |              |
| 第五名  | 押金及保证金 | 680,571.68   | 1-2 年 | 4.13                        |              |
| 合计   |        | 8,542,709.18 |       | 51.84                       |              |

## 5、存货

## (1) 存货分类

| 项 目      | 期末余额          |            |               | 年初余额          |            |               |
|----------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|          | 账面余额          | 跌价准备       | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备       | 账面价值          |
| 库存商品     | 11,578,896.33 | 191,458.55 | 11,387,437.78 | 9,494,887.93  | 191,458.55 | 9,303,429.38  |
| 低值易耗品    | 3,659,932.67  | -          | 3,659,932.67  | 3,185,958.27  | -          | 3,185,958.27  |
| 期末在院患者成本 | 6,372,209.26  | -          | 6,372,209.26  | 5,724,206.22  | -          | 5,724,206.22  |
| 合 计      | 21,611,038.26 | 191,458.55 | 21,419,579.71 | 18,405,052.42 | 191,458.55 | 18,213,593.87 |

## (2) 存货跌价准备

| 存货种类 | 年初余额       | 本期计提额 | 本期减少 |    | 期末余额       |
|------|------------|-------|------|----|------------|
|      |            |       | 转回   | 转销 |            |
| 库存商品 | 191,458.55 |       |      |    | 191,458.55 |

| 存货种类 | 年初余额       | 本期计提额 | 本期减少 |    | 期末余额       |
|------|------------|-------|------|----|------------|
|      |            |       | 转回   | 转销 |            |
| 合 计  | 191,458.55 |       |      |    | 191,458.55 |

## 6、其他流动资产

| 项 目  | 期末余额      | 年初余额      |
|------|-----------|-----------|
| 预缴税金 | 98,517.30 | 27,253.01 |
| 合 计  | 98,517.30 | 27,253.01 |

## 7、固定资产

| 项目            | 房屋及建筑物        | 房屋装修         | 医疗设备          | 运输设备         | 办公设备          | 合计             |
|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| <b>一、账面原值</b> |               |              |               |              |               |                |
| 1. 年初余额       | 94,613,651.47 | 6,697,203.60 | 88,452,802.20 | 6,671,393.25 | 19,342,670.72 | 215,777,721.24 |
| 2. 本期增加       |               |              |               |              |               |                |
| 金额            | -             | -            | 4,892,838.00  | 185,000.00   | 344,208.55    | 5,422,046.55   |
| (1) 购置        | -             |              | 4,892,838.00  | 185,000.00   | 344,208.55    | 5,422,046.55   |
| 3. 本期减少       |               |              |               |              |               |                |
| 金额            |               |              | 17,721,932.00 | 250,147.00   | 948,999.00    | 18,921,078.00  |
| (1) 处置或<br>报废 |               |              | 17,721,932.00 | 250,147.00   | 948,999.00    | 18,921,078.00  |
| 4. 年末余额       | 94,613,651.47 | 6,697,203.60 | 75,623,708.20 | 6,606,246.25 | 18,737,880.27 | 202,278,689.79 |
| <b>二、累计折旧</b> |               |              |               |              |               |                |
| 1. 年初余额       | 24,422,395.76 | 4,600,778.46 | 39,841,390.72 | 5,356,493.71 | 15,179,454.40 | 89,400,513.05  |
| 2. 本期增加       |               |              |               |              |               |                |
| 金额            | 2,328,418.91  | 565,737.11   | 6,725,431.75  | 248,465.50   | 1,259,303.91  | 11,127,357.18  |
| (1) 计提        | 2,328,418.91  | 565,737.11   | 6,725,431.75  | 248,465.50   | 1,259,303.91  | 11,127,357.18  |
| 3. 本期减少       |               |              |               |              |               |                |
| 金额            |               | -            | 5,538,260.20  | 84,390.37    | 656,672.05    | 6,279,322.62   |
| (1) 处置或<br>报废 |               |              | 5,538,260.20  | 84,390.37    | 656,672.05    | 6,279,322.62   |

| 项目            | 房屋及建筑物        | 房屋装修         | 医疗设备          | 运输设备         | 办公设备          | 合计             |
|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 4. 年末余额       | 26,750,814.67 | 5,166,515.57 | 41,028,562.27 | 5,520,568.84 | 15,782,086.26 | 94,248,547.61  |
| <b>三、减值准备</b> |               |              |               |              |               |                |
| 1. 年初余额       |               |              |               |              |               |                |
| 2. 本期增加<br>金额 |               |              |               |              |               |                |
| 3. 本期减少<br>金额 |               |              |               |              |               |                |
| 4. 年末余额       |               |              |               |              |               |                |
| <b>四、账面价值</b> |               |              |               |              |               |                |
| 1. 年末账面<br>价值 | 67,862,836.80 | 1,530,688.03 | 34,595,145.93 | 1,085,677.41 | 2,955,794.01  | 108,030,142.18 |
| 2. 年初账面<br>价值 | 70,191,255.71 | 2,096,425.14 | 48,611,411.48 | 1,314,899.54 | 4,163,216.32  | 126,377,208.19 |

注1：公司年末无暂时闲置、经营租赁租出、年末持有待售的固定资产。

## 8、在建工程

| 项 目       | 期末余额       |      |            | 年初余额       |      |            |
|-----------|------------|------|------------|------------|------|------------|
|           | 账面余额       | 减值准备 | 账面净值       | 账面余额       | 减值准备 | 账面净值       |
| 山西长峰装修工程  |            |      |            | 300,000.00 |      | 300,000.00 |
| 贵阳长峰装修工程  | 653,600.00 |      | 653,600.00 |            |      |            |
| 哈尔滨长峰装修工程 | 66,000.00  |      | 66,000.00  |            |      |            |
| 长沙湘城装修工程  | 144,000.00 |      | 144,000.00 |            |      |            |
| 合 计       | 863,600.00 |      | 863,600.00 | 300,000.00 |      | 300,000.00 |

### (1) 重大在建工程项目变动情况

| 工程项目名称    | 年初余额       | 本期增加       | 本年转入长期<br>待摊费用金额 | 转固减少 | 年末余额       | 本年利息<br>资本化率 |
|-----------|------------|------------|------------------|------|------------|--------------|
| 山西长峰装修工程  | 300,000.00 | 658,704.00 | 958,704.00       |      |            |              |
| 贵阳长峰装修工程  |            | 653,600.00 |                  |      | 653,600.00 |              |
| 哈尔滨长峰装修工程 |            | 66,000.00  |                  |      | 66,000.00  |              |

| 工程项目名称     | 年初余额       | 本期增加         | 本年转入长期<br>待摊费用金额 | 转固减少 | 年末余额       | 本年利息<br>资本化率 |
|------------|------------|--------------|------------------|------|------------|--------------|
| 长沙湘城装修工程   |            | 144,000.00   |                  |      | 144,000.00 |              |
| 北京长峰医院装修工程 |            | 255,000.00   | 255,000.00       |      |            |              |
| 广州长峰装修工程   |            | 280,000.00   | 280,000.00       |      |            |              |
| 郑州长峰装修工程   |            | 38,000.00    | 38,000.00        |      |            |              |
| 合 计        | 300,000.00 | 2,095,304.00 | 1,531,704.00     |      | 863,600.00 |              |

## (2) 本期计提在建工程减值准备情况

报告年末在建工程未发现减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

## 9、使用权资产

| 项 目      | 房屋及建筑物         | 设备            | 合 计            |
|----------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值   |                |               |                |
| 1、年初余额   | 316,407,118.03 | 31,877,829.12 | 348,284,947.15 |
| 2、本年增加金额 | 1,617,096.03   | 15,800,000.00 | 17,417,096.03  |
| 3、本年减少金额 |                |               |                |
| （1）处置或报废 |                |               |                |
| 4、年末余额   | 318,024,214.06 | 47,677,829.12 | 365,702,043.18 |
| 二、累计折旧   |                |               |                |
| 1、年初余额   | 37,030,113.39  | 18,069,031.01 | 55,099,144.40  |
| 2、本年增加金额 | 18,940,993.75  | 6,278,890.16  | 25,219,883.91  |
| （1）计提    | 18,940,993.75  | 6,278,890.16  | 25,219,883.91  |
| 3、本年减少金额 |                |               |                |
| （1）处置    |                |               |                |
| 4、年末余额   | 55,971,107.14  | 24,347,921.17 | 80,319,028.31  |
| 三、减值准备   |                |               |                |
| 1、年初余额   |                |               |                |
| 2、本年增加金额 |                |               |                |
| 3、本年减少金额 |                |               |                |

| 项 目      | 房屋及建筑物         | 设备            | 合 计            |
|----------|----------------|---------------|----------------|
| 4、年末余额   |                |               |                |
| 四、账面价值   |                |               |                |
| 1、年末账面价值 | 262,053,106.92 | 23,329,907.95 | 285,383,014.87 |
| 2、年初账面价值 | 279,377,004.64 | 13,808,798.11 | 293,185,802.75 |

### 10、无形资产

| 项目        | 财务及管理软件      | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值    |              |              |
| 1. 年初余额   | 8,577,258.97 | 8,577,258.97 |
| 2. 本期增加金额 | 542,682.25   | 542,682.25   |
| (1) 外购    | 542,682.25   | 542,682.25   |
| 3. 本期减少金额 |              |              |
| 4. 年末余额   | 9,119,941.22 | 9,119,941.22 |
| 二、累计摊销    |              |              |
| 1. 年初余额   | 3,925,107.06 | 3,925,107.06 |
| 2. 本期增加金额 | 663,169.97   | 663,169.97   |
| (1) 摊销    | 663,169.97   | 663,169.97   |
| 3. 本期减少金额 | 15,500.01    | 15,500.01    |
| 4. 年末余额   | 4,572,777.02 | 4,572,777.02 |
| 三、减值准备    |              |              |
| 1. 年初余额   |              |              |
| 2. 本期增加金额 |              |              |
| 3. 本期减少金额 |              |              |
| 4. 年末余额   |              |              |
| 五、账面价值    |              |              |
| 1. 年末账面价值 | 4,547,164.20 | 4,547,164.20 |
| 2. 年初账面价值 | 4,652,151.91 | 4,652,151.91 |

**11、开发支出**

| 项 目      | 年初余额       | 本年增加   |    | 本年减少    |            | 年末余额 |
|----------|------------|--------|----|---------|------------|------|
|          |            | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益     |      |
| 医百顺互联网医院 | 388,113.20 |        |    |         | 388,113.20 |      |
| 合 计      | 388,113.20 |        |    |         | 388,113.20 |      |

**12、商誉****(1) 商誉账面原值**

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|-----------------|---------------|------|------|---------------|
| 西安长峰医院有限公司      | 3,376,287.00  |      |      | 3,376,287.00  |
| 昆明大滇医院有限公司      | 12,310,522.32 |      |      | 12,310,522.32 |
| 合 计             | 15,686,809.32 |      |      | 15,686,809.32 |

**(2) 商誉减值准备**

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|-----------------|--------------|------|------|--------------|
| 昆明大滇医院有限公司      | 4,961,505.72 |      |      | 4,961,505.72 |
| 合 计             | 4,961,505.72 |      |      | 4,961,505.72 |

**注1：商誉的减值测试方法和减值准备计提方法**

公司对商誉相关资产组的可收回金额采用预计未来现金流量的现值，即根据经管理层批准的以未来合理期间财务预算为基础的现金流量预测，选择适当的折现率进行折现后确定，根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，如相关资产组发生减值的，按比例扣除少数股东权益份额后，确认归属于母公司的商誉减值损失。

资产组发生减值的主要因素是经营状况未能达到收购时预期的利润规模。该资产组内并没有其他资产的账面价值需要注销。

本集团以在不同地区经营的业务单元作为确定报告分部的依据。为减值测试的目的，本集团自购买日起按照不同地区经营的业务单元将商誉分摊至相关资产组；本报告期将商誉分摊至资产组的构成与金额未发生变化。

计算资产组的可收回金额的方法、关键假设及其依据如下：

资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的2022年至2026年的财务预算确定；超过5年的现金流量均保持稳定。选取的能够反映资产组特定

风险的税前折现率为13.54%—15.33%。

管理层在预计未来现金流量时采用的关键假设与历史经验及外部信息来源一致。

### 13、长期待摊费用

| 项目         | 年初余额          | 本期新增         | 本期摊销额        | 其他减少额     | 期末余额          | 其他减少原因   |
|------------|---------------|--------------|--------------|-----------|---------------|----------|
| 北京长峰医院房屋装修 | 9,964,047.95  | 255,000.00   | 1,700,271.80 |           | 8,518,776.15  |          |
| 哈尔滨长峰房屋装修  | 2,677,265.13  |              | 344,866.47   |           | 2,332,398.66  |          |
| 沈阳长峰房屋装修   | 6,268,695.51  |              | 355,845.48   | 41,400.00 | 5,871,450.03  | 结 算 款 调整 |
| 北京长峰管理房屋装修 | 207,563.43    |              | 95,916.48    |           | 111,646.95    |          |
| 广州长峰房屋装修   | 3,316,547.87  | 280,000.00   | 352,151.68   |           | 3,244,396.19  |          |
| 南宁国济房屋装修   | 3,520,900.59  |              | 466,811.13   |           | 3,054,089.46  |          |
| 长沙湘城房屋装修   | 26,246,701.77 |              | 2,411,276.25 |           | 23,835,425.52 |          |
| 西安长峰医院房屋装修 | 231,454.69    |              | 75,692.37    |           | 155,762.32    |          |
| 贵阳长峰房屋装修   | 1,936,463.03  |              | 341,728.77   |           | 1,594,734.26  |          |
| 合肥长兴房屋装修   | 9,625,646.92  |              | 1,185,537.51 |           | 8,440,109.41  |          |
| 上海曹安房屋装修   | 51,513.33     |              | 51,513.33    |           | 0.00          |          |
| 南昌长峰房屋装修   | 470,221.33    |              | 42,109.38    |           | 428,111.95    |          |
| 山西长峰房屋装修   | 5,467,717.81  | 958,704.00   | 456,127.37   |           | 5,970,294.44  |          |
| 昆明长峰房屋装修   | 14,723,587.35 |              | 932,715.63   |           | 13,790,871.72 |          |
| 郑州长峰房屋装修   | 1,378,928.62  | 38,000.00    | 245,654.77   |           | 1,171,273.85  |          |
| 信阳长峰房屋装修   | 4,716,697.39  |              | 856,491.24   |           | 3,860,206.15  |          |
| 医百顺房屋装修    | 146,290.17    |              | 28,797.50    |           | 117,492.67    |          |
| 合计         | 90,950,242.89 | 1,531,704.00 | 9,943,507.16 | 41,400.00 | 82,497,039.73 |          |

### 14、递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1) 已确认的递延所得税资产

| 项 目  | 期末余额         |            | 年初余额         |            |
|------|--------------|------------|--------------|------------|
|      | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 减值准备 | 2,436,290.09 | 589,352.89 | 1,843,523.50 | 444,470.64 |

| 项 目     | 期末余额           |               | 年初余额           |               |
|---------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|         | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 可抵扣广告费  | 2,748,247.84   | 687,061.96    | 2,695,027.75   | 673,757.40    |
| 房租暂时性差异 | 25,359,112.77  | 6,144,301.04  | 28,345,128.58  | 6,899,197.82  |
| 可抵扣亏损   | 158,981,472.96 | 36,813,120.06 | 123,087,279.19 | 28,261,452.19 |
| 合 计     | 189,525,123.66 | 44,233,835.95 | 155,970,959.02 | 36,278,878.05 |

## (2) 已确认的递延所得税负债

| 项 目              | 期末余额      |          | 年初余额      |          |
|------------------|-----------|----------|-----------|----------|
|                  | 应纳税暂时性差异  | 递延所得税负债  | 应纳税暂时性差异  | 递延所得税负债  |
| 非同一控制下企业合并公允价值调整 | 29,249.48 | 7,312.37 | 29,249.48 | 7,312.37 |
| 合 计              | 29,249.48 | 7,312.37 | 29,249.48 | 7,312.37 |

## (3) 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明细

| 项 目   | 期末余额         | 年初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 5,705,449.94 | 28,727,670.06 |
| 合 计   | 5,705,449.94 | 28,727,670.06 |

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份     | 期末余额         | 年初余额          | 备注 |
|--------|--------------|---------------|----|
| 2022 年 |              | 16,964,402.81 |    |
| 2023 年 | 245,020.93   | 245,020.93    |    |
| 2024 年 | 2,925,598.55 | 6,832,043.77  |    |
| 2025 年 | 1,804,704.55 | 3,730,672.45  |    |
| 2026 年 | 389,247.81   | 955,530.10    |    |
| 2027 年 | 340,878.10   |               |    |
| 合 计    | 5,705,449.94 | 28,727,670.06 |    |

**15、其他非流动资产**

| 项目       | 期末余额         | 年初余额      |
|----------|--------------|-----------|
| 预付设备及工程款 | 2,596,798.00 | 13,000.00 |
| 合 计      | 2,596,798.00 | 13,000.00 |

**16、短期借款**

| 项 目  | 期末余额          | 年初余额 |
|------|---------------|------|
| 信用贷款 | 2,000,000.00  |      |
| 抵押贷款 | 20,000,000.00 |      |
| 合 计  | 22,000,000.00 |      |

注1：本公司子公司2022年6月23日贵阳长峰领航医院有限公司（以下简称：“贵阳长峰”）向中国银行股份有限公司借款100.00万元，借款期限自2022年6月23日至2023年6月22日止，该借款报告期末余额为100.00万元。本公司子公司2022年6月23日昆明大滇医院有限公司（以下简称：“昆明大滇”）向中国银行股份有限公司借款100.00万元，借款期限自2022年3月30日至2023年3月29日止，该借款报告期末余额为100.00万元。以上两笔借款均属于信用贷。

注2：本公司子公司成都长峰医院管理有限公司（以下简称“成都长峰”）以拥有的位于成都市锦江区仁居路13号的房产为长峰医院股份有限公司在北京银行股份有限公司中关村分行借款提供抵押担保，该借款报告期末余额为2,000.00万元。同时，本公司实际控制人汪文杰同配偶曾娅为该借款提供保证担保。

**17、应付账款**

| 项目         | 期末余额          | 年初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 应付账款       | 78,233,002.76 | 61,884,785.40 |
| 其中：应付材料药品款 | 49,199,381.40 | 38,962,876.51 |
| 应付工程设备款    | 12,783,102.50 | 12,667,964.35 |
| 应付其他款项     | 16,250,518.86 | 10,253,944.54 |
| 合 计        | 78,233,002.76 | 61,884,785.40 |

注：年末无账龄超过1年的重要应付账款。

**18、合同负债**

| 项 目       | 期末余额         | 年初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 4,845,032.90 | 4,578,990.72 |
| 合 计       | 4,845,032.90 | 4,578,990.72 |

## 19、应付职工薪酬

### （1）应付职工薪酬分类

| 项目             | 年初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 15,484,354.41 | 86,321,805.70 | 87,512,065.01 | 14,294,095.10 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 333,614.35    | 5,200,932.56  | 4,875,464.05  | 659,082.86    |
| 合 计            | 15,817,968.76 | 91,522,738.26 | 92,387,529.06 | 14,953,177.96 |

### （2）短期薪酬列示

| 项目            | 年初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 14,748,658.07 | 80,568,747.33 | 81,577,026.03 | 13,740,379.37 |
| 2、职工福利费       |               | 1,039,443.37  | 958,405.37    | 81,038.00     |
| 3、社会保险费       | 206,234.30    | 2,974,353.30  | 2,963,356.89  | 217,230.71    |
| 其中：医疗保险费      | 181,971.45    | 2,756,211.49  | 2,752,459.01  | 185,723.93    |
| 工伤保险费         | 8,087.60      | 96,747.24     | 88,896.74     | 15,938.10     |
| 生育保险费         | 16,175.25     | 121,394.57    | 122,001.14    | 15,568.68     |
| 4、住房公积金       | 12,788.00     | 1,169,164.00  | 1,148,914.00  | 33,038.00     |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 516,674.04    | 570,097.70    | 864,362.72    | 222,409.02    |
| 6、其他短期薪酬      |               | -             | -             | -             |
| 合 计           | 15,484,354.41 | 86,321,805.70 | 87,512,065.01 | 14,294,095.10 |

### （3）设定提存计划列示

| 项目        | 年初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|-----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险费 | 323,504.80 | 5,035,851.10 | 4,720,301.14 | 639,054.76 |
| 2、失业保险费   | 10,109.55  | 165,081.46   | 155,162.91   | 20,028.10  |
| 合 计       | 333,614.35 | 5,200,932.56 | 4,875,464.05 | 659,082.86 |

**20、应交税费**

| 税费项目      | 期末余额         | 年初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 企业所得税     | 1,997,223.45 | 1,651,936.00 |
| 增值税       | 33,781.07    | 27,456.15    |
| 个人所得税     | 371,196.52   | 764,648.32   |
| 残疾人社会保障基金 | 129,993.48   | 129,993.48   |
| 房产税       | 27,516.73    | 26,901.53    |
| 其他        | 8,975.80     | 12,766.00    |
| 合 计       | 2,568,687.05 | 2,613,701.48 |

**21、其他应付款**

| 项 目   | 期末余额          | 年初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 应付利息  | 158,509.99    | 30,384.44    |
| 其他应付款 | 12,459,541.10 | 8,582,042.90 |
| 合 计   | 12,618,051.09 | 8,612,427.34 |

**(1) 应付利息**

| 项目              | 期末余额       | 年初余额      |
|-----------------|------------|-----------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 158,509.99 | 30,384.44 |
| 合 计             | 158,509.99 | 30,384.44 |

注：年末无重要的已逾期未支付的利息。

**(2) 其他应付款**

| 项目    | 期末余额          | 年初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 应付个人款 | 3,180,986.50  | 2,551,960.28 |
| 往来单位款 | 8,785,396.13  | 5,547,601.85 |
| 保证金   | 389,870.60    | 386,301.00   |
| 代扣代缴  | 103,287.87    | 96,179.77    |
| 合 计   | 12,459,541.10 | 8,582,042.90 |

注：年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

**22、一年内到期的非流动负债**

| 项目                 | 期末余额          | 年初余额          |
|--------------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款（附注六、23） | 9,400,000.00  | 9,800,000.00  |
| 一年内到期的租赁负债（附注六、24） | 45,643,297.75 | 42,656,142.83 |
| 合计                 | 55,043,297.75 | 52,456,142.83 |

**23、长期借款**

| 项 目                  | 期末余额         | 年初余额          |
|----------------------|--------------|---------------|
| 信用借款                 | 4,200,000.00 |               |
| 抵押+保证借款              | 7,000,000.00 | 11,300,000.00 |
| 质押+保证借款              | 4,400,000.00 | 5,000,000.00  |
| 减：一年内到期的长期借款（附注六、22） | 9,400,000.00 | 9,800,000.00  |
| 合计                   | 6,200,000.00 | 6,500,000.00  |

注 1：期末长期借款 420.00 万元，其中 300.00 万元系 2022 年 4 月 30 日子公司贵阳长峰领航医院有限公司（以下简称“贵阳长峰”）与深圳前海后山实业投资有限公司签订的借款合同，借款金额：300.00 万元，借款期限：36 个月，即 2022 年 3 月 22 日起至 2025 年 3 月 21 日止，借款利率：9%，每半年支付一次利息，到期一次性偿还全部本金。120.00 万元系 2022 年 4 月 30 日子公司昆明大滇医院有限公司（以下简称“昆明大滇”）与深圳前海后山实业投资有限公司签订的借款合同，借款金额：120.00 万元，借款期限：36 个月，即 2022 年 3 月 22 日起至 2025 年 3 月 21 日止，借款利率：9%，每半年支付一次利息，到期一次性偿还全部本金。

注 2：期末长期借款余额 700.00 万元，系 2018 年 6 月 7 日子公司成都长峰医院管理有限公司（以下简称“成都长峰”）与泸州市商业银行股份有限公司成都分行（以下简称“泸商银行”）签订的泸商成分业务七部固借（2018）年第（05）号“固定资产借款合同”，借款金额：4,700.00 万元，借款期限：60 个月，即 2018 年 6 月 8 日起至 2023 年 6 月 7 日，借款利率：8.8%，本期偿还本金 430.00 万元。

上述借款由成都长峰以拥有的位于成都市锦江区仁居路 13 号的房产提供抵押担保，并由本公司提供保证担保。抵押合同详见附注六、48。

注 3：期末长期借款余额 440.00 万元，系：（1）2021 年 5 月子公司广州长峰医院管理有限公司（以下简称“广州长峰”）与中国银行股份有限公司广州珠江支行（以下简称“中国银行”）签订的编号为 GDK475010120200212 的流动资金借款合同，借款金额：200.00 万元，借款期限：24 个月，即 2021 年 5 月 29 日起至 2023 年 5 月 28 日，借款利率：浮动利率，以实际提款日为

起，每 12 个月为一个周期，重新定价一次；（2）2021 年 7 月广州长峰与中国银行签订的编号为 GDK475010120200375 号流动资金借款合同，借款金额：200.00 万元，借款期限：24 个月，即 2021 年 7 月 29 日起至 2023 年 7 月 28 日，借款利率：浮动利率，以实际提款日为起，每 12 个月为一个周期，重新定价一次；（3）2021 年 8 月广州长峰与中国银行签订的编号为 GDK475010120200419 号流动资金借款合同，借款金额：200.00 万元，借款期限：24 个月，即 2021 年 8 月 20 日起至 2023 年 8 月 18 日，借款利率：浮动利率，以实际提款日为起，每 12 个月为一个周期，重新定价一次；本期偿还本金 60.00 万元，累计偿还本金 160 万元。

上述借款由广州长峰以医院收费权作为质押担保，并由实际控制人汪文杰提供保证担保。

## 24、租赁负债

| 项 目                  | 年初余额           | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额           |
|----------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 租赁付款额                | 400,297,122.98 | 17,627,967.56 | 28,987,330.90 | 388,937,759.64 |
| 减：未确认融资费用            | 83,793,806.48  | 1,690,871.53  | 7,924,570.93  | 77,560,107.08  |
| 减：一年内到期的租赁负债（附注六、22） | 42,656,142.83  | 2,987,154.92  |               | 45,643,297.75  |
| 合 计                  | 273,847,173.67 | 12,949,941.11 | 21,062,759.97 | 265,734,354.81 |

## 25、股本

| 项 目  | 年初余额           | 本报告期变动增减(+,-) |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|---------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股          | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 145,454,322.00 |               |    |       |    |    | 145,454,322.00 |

注：公司股本的形成，详见附注一、公司基本情况。

## 26、资本公积

| 项 目  | 年初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 47,985,470.29 |      |      | 47,985,470.29 |
| 合 计  | 47,985,470.29 |      |      | 47,985,470.29 |

## 27、盈余公积

| 项 目    | 年初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 13,528,718.69 |      |      | 13,528,718.69 |
| 合 计    | 13,528,718.69 |      |      | 13,528,718.69 |

**28、未分配利润**

| 项 目               | 金 额            |
|-------------------|----------------|
| 年初未分配利润           | -743,290.73    |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | -32,643,843.88 |
| 年末未分配利润           | -33,387,134.61 |

**29、营业收入和营业成本**

| 项目   | 本期发生额          |                | 上年同期发生额        |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 252,846,512.23 | 200,576,565.38 | 266,491,262.55 | 187,986,675.25 |
| 合 计  | 252,846,512.23 | 200,576,565.38 | 266,491,262.55 | 187,986,675.25 |

(1) 按行业、产品或地区类别列示：

| 行业、产品或地区类别 | 本期发生额          |                | 上年同期发生额        |                |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|            | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务收入         | 主营业务成本         |
| 医疗服务       | 252,846,512.23 | 200,576,565.38 | 266,491,262.55 | 187,986,675.25 |
| 主营业务小计     | 252,846,512.23 | 200,576,565.38 | 266,491,262.55 | 187,986,675.25 |
| 合 计        | 252,846,512.23 | 200,576,565.38 | 266,491,262.55 | 187,986,675.25 |

注 1：本公司主要从事医疗服务业务，从单个客户取得的业务收入很低，因此向前 5 名客户销售的收入总额占公司全部主营业务收入比例很小。

**30、税金及附加**

| 项 目   | 本期发生额     | 上年同期发生额   |
|-------|-----------|-----------|
| 城建税   | 6,143.88  | 9,847.32  |
| 教育费附加 | 4,390.22  | 4,220.28  |
| 印花税   | 18,483.50 | 35,904.64 |

| 项 目   | 本期发生额      | 上年同期发生额    |
|-------|------------|------------|
| 房产税   | 350,805.90 | 361,921.34 |
| 土地使用税 | 20,127.10  | 11,125.98  |
| 其他    | 15,998.84  | 22,330.52  |
| 合 计   | 415,949.44 | 445,350.08 |

**31、销售费用**

| 项目       | 本期发生额         | 上年同期发生额       |
|----------|---------------|---------------|
| 人工和劳务费   | 16,189,449.13 | 16,773,372.65 |
| 广告及业务宣传费 | 26,733,325.38 | 24,798,122.46 |
| 差旅费      | 1,004,269.21  | 1,686,916.46  |
| 业务招待费    | 495,265.73    | 958,636.71    |
| 办公费用     | 448,927.78    | 324,494.76    |
| 会务及业务费   | 296,566.64    | 130,493.24    |
| 其他       | 1,904,961.28  | 836,042.72    |
| 合计       | 47,072,765.15 | 45,508,079.00 |

**32、管理费用**

| 项目       | 本期发生额         | 上年同期发生额       |
|----------|---------------|---------------|
| 人工费用     | 18,957,320.74 | 20,729,894.67 |
| 房租费      | 2,980,216.53  | 2,778,331.53  |
| 折旧及摊销    | 2,261,062.14  | 2,146,364.18  |
| 维修及低耗品摊销 | 347,470.15    | 397,171.84    |
| 无形资产摊销   | 440,225.66    | 416,238.43    |
| 业务招待费    | 772,589.33    | 1,303,242.18  |
| 差旅费      | 97,990.32     | 135,244.36    |
| 办公费      | 825,638.82    | 883,616.10    |
| 通讯费及邮电费  | 126,240.67    | 134,031.55    |
| 财产保险费    | 8,684.57      | 45,927.29     |

| 项目     | 本期发生额         | 上年同期发生额       |
|--------|---------------|---------------|
| 会议及培训费 | 59,659.00     | 674,030.44    |
| 咨询及服务  | 1,113,402.39  | 1,012,133.57  |
| 其他费用   | 2,856,100.82  | 2,400,398.26  |
| 合 计    | 30,846,601.14 | 33,056,624.40 |

**33、研发费用**

| 项目    | 本年发生额        | 上年同期发生额      |
|-------|--------------|--------------|
| 人工费用  | 1,767,511.39 | 2,430,906.57 |
| 房租费   | 213,196.05   | 525,836.77   |
| 折旧及摊销 | 28,637.43    | 20,965.8     |
| 办公费   | 154,339.34   | 111,250.42   |
| 其他费用  | 27,141.05    | 28,424.65    |
| 合 计   | 2,190,825.26 | 3,117,384.21 |

**34、财务费用**

| 项 目    | 本期发生额         | 上年同期发生额       |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 9,488,403.81  | 9,925,084.62  |
| 减：利息收入 | 33,292.87     | 44,519.96     |
| 手续费    | 626,635.27    | 692,883.96    |
| 合 计    | 10,081,746.21 | 10,573,448.62 |

**35、其他收益**

| 项目               | 本期发生额      | 上年同期发生额      | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|------------------|------------|--------------|-------------------|
| 与日常活动相关的政府补助     | 866,364.25 | 1,281,715.82 | 866,364.25        |
| 代扣个人所得税手续费返<br>回 | 80,747.49  | 31,038.59    | 80,747.49         |

| 项目 | 本期发生额      | 上年同期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|------------|--------------|---------------|
| 合计 | 947,111.74 | 1,312,754.41 | 947,111.74    |

注：计入其他收益的政府补助详细情况：

| 补助项目     | 本期发生额      | 上年同期发生额      | 与资产相关/与收益相关 |
|----------|------------|--------------|-------------|
| 服务业引导资金  |            |              | 与收益相关       |
| 稳岗补贴     | 149,696.56 | 43,125.17    | 与收益相关       |
| 企业困难资金补贴 |            |              | 与收益相关       |
| 疫情奖励款    | 234,627.46 |              | 与收益相关       |
| 其他补贴款    | 51,040.23  |              | 与收益相关       |
| 财政拨款     | 100,000.00 |              | 与收益相关       |
| 疫情政府补助   |            | 216,942.00   | 与收益相关       |
| 岗位津贴     |            |              | 与收益相关       |
| 政府扶持资金   | 331,000.00 | 1,021,648.65 | 与收益相关       |
| 合计       | 866,364.25 | 1,281,715.82 | ——          |

### 36、投资收益

| 产生投资收益的来源          | 本期发生额 | 上年同期发生额    |
|--------------------|-------|------------|
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 |       | 364,782.67 |
| 合 计                |       | 364,782.67 |

### 37、信用减值损失

| 项 目                 | 本期发生额       | 上年同期发生额     |
|---------------------|-------------|-------------|
| 应收账款坏账损失（损失以“-”填列）  | -625,917.50 | -595,502.66 |
| 其他应收款坏账损失（损失以“-”填列） | -47,089.79  | -68,872.63  |
| 合 计                 | -673,007.29 | -664,375.29 |

### 38、资产处置收益

| 项 目                  | 本期发生额 | 上年同期发生额  | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------------|-------|----------|---------------|
| 处置非流动资产的利得（损失以“-”填列） |       | 2,827.77 |               |
| 合 计                  |       | 2,827.77 |               |

**39、营业外收入**

| 项 目         | 本期发生额     | 上年同期发生额   | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|-----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 713.27    |           | 713.27        |
| 其他收入        | 72,463.60 | 23,459.44 | 72,463.60     |
| 合 计         | 73,176.87 | 23,459.44 | 73,176.87     |

**40、营业外支出**

| 项 目         | 本期发生额      | 上年同期发生额    | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 196.38     | 17,737.34  | 196.38        |
| 捐赠支出        | 3,603.90   | 73,988.00  | 3,603.90      |
| 医疗纠纷支出      | 283,016.45 | 301,270.33 | 283,016.45    |
| 其他          | 382,201.08 | 421,552.08 | 382,201.08    |
| 合 计         | 669,017.81 | 814,547.75 | 669,017.81    |

**41、所得税费用****（1）所得税费用表**

| 项 目                 | 本期发生额         | 上年同期发生额       |
|---------------------|---------------|---------------|
| 当期所得税               | 818,005.30    | 521,023.98    |
| 加：递延所得税费用（收益以“-”列示） | -7,954,422.81 | -2,642,077.45 |
| 合 计                 | -7,136,417.51 | -2,121,053.47 |

**42、现金流量表相关信息****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

| 项 目             | 本期发生额      | 上年同期发生额      |
|-----------------|------------|--------------|
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 899,657.12 | 4,141,111.72 |
| 其中：收到往来单位的现金    |            | 4,096,591.76 |
| 收到存款利息收入        | 33,292.87  | 44,519.96    |
| 收到的政府补助         | 866,364.25 |              |

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

| 项 目             | 本期发生额         | 上年同期发生额       |
|-----------------|---------------|---------------|
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 49,504,296.20 | 36,362,898.41 |
| 其中：支付的各项费用      | 33,106,807.80 | 34,128,193.31 |
| 支付的银行手续费        | 626,635.27    | 692,883.96    |
| 支付往来单位的现金       | 15,770,853.13 | 1,541,821.14  |

**(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

| 项 目             | 本期发生额         | 上年同期发生额       |
|-----------------|---------------|---------------|
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | 35,357,420.37 | 25,234,688.73 |
| 其中：支付的租赁款项      | 35,357,420.37 | 25,234,688.73 |

**43、现金流量表补充资料****(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息**

| 补充资料                    | 本期发生额          | 上年同期发生额        |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量：      |                |                |
| 净利润                     | -31,523,259.33 | -11,850,344.29 |
| 加：资产减值准备                |                |                |
| 信用减值损失                  | 673,007.29     | 664,375.29     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 36,450,657.30  | 29,329,163.84  |
| 使用权资产折旧                 |                |                |

| 补充资料                             | 本期发生额          | 上年同期发生额       |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 无形资产摊销                           | 663,169.97     | 561,509.61    |
| 长期待摊费用摊销                         | 9,615,661.74   | 9,615,661.74  |
| 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） | -516.89        | 14,909.57     |
| 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）                  | 9,488,403.81   | 9,925,084.62  |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  |                | -364,782.67   |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | -7,954,957.90  | -3,792,955.51 |
| 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）                 | -3,205,985.84  | -1,325,176.61 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | -13,683,241.71 | -9,921,645.81 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | 17,584,718.41  | 3,528,445.16  |
| 其他                               |                |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 18,107,656.85  | 26,384,244.94 |
| 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：                 |                |               |
| 现金的年末余额                          | 28,229,556.84  | 33,600,966.30 |
| 减：现金的期初余额                        | 16,242,323.49  | 42,076,852.56 |
| 加：现金等价物的年末余额                     |                |               |
| 减：现金等价物的期初余额                     |                |               |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 11,987,233.35  | -8,475,886.26 |

（2）现金和现金等价物：

| 项 目            | 期末余额          | 年初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金           | 28,229,556.84 | 33,600,966.30 |
| 其中：库存现金        | 465,291.69    | 380,252.39    |
| 可随时用于支付的银行存款   | 26,276,557.24 | 31,875,794.26 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,487,707.91  | 1,344,919.65  |
| 二、现金等价物        |               |               |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 28,229,556.84 | 33,600,966.30 |

#### 44、所有权受到限制的资产

| 项目    | 期末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 固定资产  | 60,552,746.57 | 62,431,101.65 |
| 使用权资产 | 23,329,918.37 | 13,867,887.50 |
| 合计    | 83,882,664.94 | 76,298,989.15 |

注 1：2018 年 6 月 7 日，公司全资子公司成都长峰医院管理有限公司（以下简称“成都长峰”）与泸州市商业银行股份有限公司成都分行（以下简称“泸商银行”）签订的泸商成分业务七部抵字（2018）年第（16）号“抵押合同”，为成都长峰 2018 年 6 月 7 日与泸商银行签订的泸商成分业务七部固借（2018）年第（05）号“固定资产借款合同”提供抵押担保，抵押期限为 2018 年 6 月 8 日至 2023 年 6 月 7 日。为此，成都长峰提供抵押担保的财产为：川 2018 成都市不动产权第 0112244 号、川 2018 成都市不动产权第 0112265 号，合计 8560.2 m<sup>2</sup>，担保债权 4,700.00 万元。截止 2022 年 6 月 30 日，上述抵押物账面净值为：固定资产净值 60,552,746.57 元。

注 2：2019 年 12 月 24 日，公司及公司全资子公司上海曹安医院有限公司分别与平安点创国际融资租赁有限公司签订《售后回租租赁合同》，租赁期 36 个月。截止 2022 年 6 月 30 日，上述售后回租固定资产净值 12,027,125.07 元。

注 3：2020 年 5 月 26 日，子公司广州长峰医院管理有限公司（以下简称“广州长峰”）与中国银行股份有限公司广州珠江支行（以下简称“中国银行”）签订的编号为 GZY475010120200029 的最高额质押合同，以权属于广州长峰的医院收费权作质押为广州长峰自 2021 年 5 月 19 日起至 2025 年 12 月 31 日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同提供质押担保，担保债权最高额为 1,000.00 万元。

注 4：2022 年 3 月 8 日，公司与平安点创国际融资租赁有限公司签订《售后回租租赁合同》，

租赁期 24 个月。截止 2022 年 6 月 30 日，上述售后回租固定资产净值 11,302,793.30 元。

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

本期无非同一控制下企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

本期无同一控制下企业合并。

### 3、处置子公司

本期无处置子公司。

### 4、其他合并范围变更。

本期无合并范围变更。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业的构成

| 子公司名称            | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |     | 表决权比例(%) | 取得方式     |
|------------------|-------|-----|------|---------|-----|----------|----------|
|                  |       |     |      | 直接      | 间接  |          |          |
| 北京长峰领航医院投资管理有限公司 | 北京市   | 北京市 | 医疗经营 | 100     |     | 100      | 同一控制下合并  |
| 上海曹安医院有限公司       | 上海市   | 上海市 | 医疗经营 | 100     |     | 100      | 同一控制下合并  |
| 重庆长峰医院有限责任公司     | 重庆市   | 重庆市 | 医疗经营 | 100     |     | 100      | 同一控制下合并  |
| 西安长峰医院有限公司       | 西安市   | 西安市 | 医疗经营 | 100     |     | 100      | 非同一控制下合并 |
| 贵阳长峰领航医院有限公司     | 贵阳市   | 贵阳市 | 医疗经营 | 100     |     | 100      | 设立       |
| 郑州长峰医院有限责任公司     | 郑州市   | 郑州市 | 医疗经营 | 100     |     | 100      | 设立       |
| 鄂州医百顺健康科技有限公司    | 鄂州市   | 鄂州市 | 信息咨询 | 100     |     | 100      | 设立       |
| 南昌长峰领航医院有限公司     | 南昌市   | 南昌市 | 医疗经营 | 100     |     | 100      | 同一控制下合并  |
| 成都长峰医院管理有限公司     | 成都市   | 成都市 | 医疗经营 | 60      | 40  | 100      | 设立       |
| 哈尔滨长峰血管瘤医院有限公司   | 哈尔滨   | 哈尔滨 | 医疗经营 | 100     |     | 100      | 同一控制下合并  |
| 合肥长兴康复医院有限公司     | 合肥市   | 合肥市 | 医疗经营 |         | 100 | 100      | 设立       |
| 沈阳长峰中医院有限公司      | 沈阳市   | 沈阳市 | 医疗经营 |         | 100 | 100      | 同一控制下合并  |
| 长沙湘城医院有限公司       | 长沙市   | 长沙市 | 医疗经营 |         | 100 | 100      | 设立       |

| 子公司名称           | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |     | 表决权比例(%) | 取得方式     |
|-----------------|-------|-----|------|---------|-----|----------|----------|
|                 |       |     |      | 直接      | 间接  |          |          |
| 山西长峰血管瘤医院有限公司   | 太原市   | 太原市 | 医疗经营 | 100     |     | 100      | 同一控制下合并  |
| 广州长峰医院有限公司      | 广州市   | 广州市 | 医疗经营 | 51      |     | 51       | 同一控制下合并  |
| 南宁长峰中医医院有限公司    | 南宁市   | 南宁市 | 医疗经营 | 100     |     | 100      | 同一控制下合并  |
| 鄂州中医血管瘤专科医院有限公司 | 鄂州市   | 鄂州市 | 医疗经营 | 100     |     | 100      | 同一控制下合并  |
| 昆明大滇医院有限公司      | 昆明市   | 昆明市 | 医疗经营 | 100     |     | 100      | 非同一控制下合并 |
| 长沙市颐心康养老服务有限公司  | 长沙市   | 长沙市 | 医疗经营 |         | 100 | 100      | 设立       |
| 信阳长峰医院有限公司      | 信阳市   | 信阳市 | 机构养老 |         | 100 | 100      | 设立       |
| 医百顺（北京）医疗科技有限公司 | 北京市   | 北京市 | 信息咨询 | 100     |     | 100      | 设立       |
| 成都医百顺互联网医院有限公司  | 成都市   | 成都市 | 信息咨询 | 100     |     | 100      | 设立       |

注：2021年1月20日，公司全资子公司沈阳长盛中医院有限公司更名为沈阳长峰中医院有限公司。

注：2021年3月5日，公司全资子公司南昌长峰医院有限公司更名为南昌长峰领航医院有限公司。

注：2021年5月27日，公司全资子公司南宁国济中医医院有限公司更名为南宁长峰中医医院有限公司

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易  
本期无。

3、在合营安排或联营企业中的权益  
本期无。

4、重要的共同经营  
本期无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益  
本期无。

## 九、关联方关系及其交易

### 1. 本公司的母公司有关信息：

| 母公司名称        | 注册地 | 公司类型   | 法人代表 | 业务性质    | 注册资本    |
|--------------|-----|--------|------|---------|---------|
| 深圳清鸿投资控股有限公司 | 深圳市 | 有限责任公司 | 曾娅   | 医院投资、管理 | 2,000万元 |

| 母公司名称        | 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（%） | 本企业最终控制方 |
|--------------|-----------------|------------------|----------|
| 深圳清鸿投资控股有限公司 | 47.18           | 47.18            | 汪文杰      |

镇江京楚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）持有深圳清鸿投资控股有限公司99%的股权，汪文杰持有镇江京楚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）50.61%的股权，汪文杰系深圳清鸿投资控股有限公司实际控制人。

### 2. 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注八、1

### 3. 其他关联方

| 其他关联方名称        | 其他关联方与本企业的关系 |
|----------------|--------------|
| 北京中联长峰国际血管瘤研究院 | 受同一实际控制人控制   |

| 其他关联方名称      | 其他关联方与本企业的关系     |
|--------------|------------------|
| 荆州市文杰医院有限公司  | 受同一实际控制人控制       |
| 朱力宁          | 公司董事             |
| 曾娅           | 实际控制人汪文杰的妻子      |
| 湖北未名健康产业有限公司 | 曾娅持有其 25.1678%股权 |
| 武汉长峰康复医院有限公司 | 湖北未名健康产业有限公司子公司  |
| 北京亿刷科技有限公司   | 汪文杰持有其 40%股权     |

注：汪文杰持有北京亿刷科技有限公司40%股权于2022年1月20日已退出。

#### 4. 关联方交易

##### (1) 关联租赁情况

本期无关联方租赁

##### (2) 关联方担保

本年度，关联方为本集团担保的情况如下：

| 担保方                 | 被担保方                    | 担保金额          | 期末担保余额        | 担保是否已履行完毕 |
|---------------------|-------------------------|---------------|---------------|-----------|
| 深圳清鸿投资控股有限公司、汪文杰、曾娅 | 北京长峰医院股份有限公司、上海曹安医院有限公司 | 45,800,000.00 | 19,532,565.97 | 否         |
| 汪文杰、曾娅              | 北京长峰医院股份有限公司            | 40,000,000.00 | 20,000,000.00 | 否         |
| 汪文杰                 | 广州长峰医院管理有限公司            | 10,000,000.00 | 4,400,000.00  | 否         |

注1：2019年12月24日，公司及公司全资子公司上海曹安医院有限公司分别与平安点创国际融资租赁有限公司签订《售后回租租赁合同》，金额3000万元，租赁期36个月。2022年3月8日，北京长峰医院股份有限公司与平安点创国际融资租赁有限公司签订《售后回租租赁合同》，金额1580万元，租赁期24个月。上述《售后回租租赁合同》由公司控股股东深圳清鸿投资控股有限公司以及公司实际控制人汪文杰同配偶曾娅提供保证担保。

注2：公司因经营需要，向北京银行中关村分行申请授信 3000 万元，向招商银行北京首体

支行申请授信 1000 万元，授信期限为自合同订立起 24 个月。上述授信由北京中关村科技融资担保有限公司提供 100%本息担保。

2022年上半年在北京银行股份有限公司中关村分行获得3000万授信额度，现借款2,000.00万元；在招商银行北京首体支行获得授信1000万，现未进行提款。本公司实际控制人汪文杰同配偶曾娅为该借款提供保证担保，子公司成都长峰以拥有的位于成都市锦江区仁居路13号的房产为长峰医院股份有限公司在北京银行股份有限公司中关村分行借款提供抵押担保。

注3：公司实际控制人为子公司广州长峰医院管理有限公司与中国银行股份有限公司广州珠江支行签订借款合同提供保证担保，借款合同详见附注六、23、注3。

### （3）关联方商品和劳务

#### ①给关联方销售商品或提供劳务

| 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 | 上年同期发生额  |
|-------------|--------|---------------|-------|----------|
| 荆州市文杰医院有限公司 | 服务费    | 市场定价          |       | 8,558.00 |

### （4）关联方资金拆借

#### ①、本期关联方资金拆借

| 关联方          | 流入金额 | 流出金额 | 期末余额(负数为公司欠关联方款) | 起始日 | 到期日 |
|--------------|------|------|------------------|-----|-----|
| 汪文杰          |      |      | -964.02          | 未约定 | 未约定 |
| 武汉长峰康复医院有限公司 |      |      | -41,168.51       | 未约定 | 未约定 |
| 深圳清鸿投资控股有限公司 |      |      | -750,000.00      | 未约定 | 未约定 |

#### ②、上年同期关联方资金拆借

| 关联方          | 流入金额 | 流出金额 | 期末余额(负数为公司欠关联方款) | 起始日 | 到期日 |
|--------------|------|------|------------------|-----|-----|
| 汪文杰          |      |      | -964.02          | 未约定 | 未约定 |
| 武汉长峰康复医院有限公司 |      |      | -41,168.51       | 未约定 | 未约定 |
| 深圳清鸿投资控股有限公司 |      |      | -750,000.00      | 未约定 | 未约定 |

### 5. 关联方应收应付款项

#### （1）应收项目

无相应应收项目。

## (2) 应付项目

| 项目            | 年末余额       | 年初余额       |
|---------------|------------|------------|
| <b>应付账款：</b>  |            |            |
| 朱力宁           | 563,088.90 | 563,088.90 |
| <b>其他应付款：</b> |            |            |
| 汪文杰           | 476,900.54 | 476,900.54 |
| 深圳清鸿投资控股有限公司  | 750,000.00 | 750,000.00 |
| 武汉长峰康复医院有限公司  | 41,168.51  | 41,168.51  |

**十、承诺及或有事项****1、承诺事项**

(1) 公司及公司的子公司（除成都长峰医院管理有限公司、鄂州医百顺健康科技有限公司和鄂州中医血管瘤专科医院有限公司经营用房属于自有房产外），已与各出租方签订了长期房屋租赁合同，该等租入房屋用于公司及子公司的经营，其未来将要支付的租金详见附注十二、1。

(2) 2019 年 12 月 24 日，公司及公司全资子公司上海曹安医院有限公司分别与平安点创国际融资租赁有限公司签订《售后回租租赁合同》，租赁期 36 个月，其未来将要支付的租金详见附注十二、1。

(3) 2022 年 3 月 8 日，公司与平安点创国际融资租赁有限公司签订《售后回租租赁合同》，租赁期 24 个月。其未来将要支付的租金详见附注十二、1。

除上述事项外，集团没有需披露的重大承诺事项。

**2、或有事项****(1) 担保事项**

本公司子公司成都长峰医院管理有限公司（以下简称“成都长峰”）以拥有的位于成都市锦江区仁居路 13 号的房产为成都长峰在泸州市商业银行股份有限公司成都分行的借款提供抵押担保，该借款报告年末余额为 700.00 万元，到期日为 2023 年 6 月 7 日。本公司为上述借款提供保证担保。上述借款事项详见附注六、23。

本公司子公司成都长峰医院管理有限公司（以下简称“成都长峰”）以拥有的位于成都市锦江区仁居路 13 号的房产为长峰医院股份有限公司在北京银行股份有限公司中关村分行借款提供抵押担保，该借款报告年末余额为 2000.00 万元，抵押到期日为 2024 年 4 月 28 日。本公司实际控制人汪文杰同配偶曾娅为该借款提供保证担保。上述借款事项详见附注六、16。

本公司子公司广州长峰医院有限公司（以下简称“广州长峰”）以应收账款收费权为广州长峰在中国银行股份有限公司广州珠江支行的借款提供质押担保，该借款报告年末余额为 440.00 万元，到期日为 2023 年 8 月 12 日。汪文杰为上述借款提供保证担保。上述借款事项详见附注六、23。

除上述事项外，本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

本集团无需披露的其他重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### 1、租赁

#### 1) 本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、9、24。

#### ②计入本年损益情况

| 项 目     | 计入本年损益 |              |
|---------|--------|--------------|
|         | 列报项目   | 金额           |
| 租赁负债的利息 | 财务费用   | 7,212,333.53 |

#### ③与租赁相关的现金流量流出情况

| 项 目               | 现金流量类别   | 本年金额          |
|-------------------|----------|---------------|
| 偿还租赁负债本金和利息所支付的现金 | 筹资活动现金流出 | 35,357,420.37 |
| 合 计               | —        | 35,357,420.37 |

## 十三、公司财务报表主要项目附注

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

| 账 龄    | 年末余额          |
|--------|---------------|
| 1 年以内  | 20,052,862.57 |
| 小 计    | 20,052,862.57 |
| 减：坏账准备 | 1,002,643.13  |

| 账 龄 | 年末余额          |
|-----|---------------|
| 合 计 | 19,050,219.44 |

## (2) 应收账款分类披露

| 类别                   | 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(%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款        |               |        |              |         |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |         |               |
| 组合1：账龄分析组合           | 20,052,862.57 | 100.00 | 1,002,643.13 | 5.00    | 19,050,219.44 |
| 组合小计                 | 20,052,862.57 | 100.00 | 1,002,643.13 | 5.00    | 19,050,219.44 |
| 合计                   | 20,052,862.57 | 100.00 | 1,002,643.13 | 5.00    | 19,050,219.44 |

| 类别                   | 年初余额          |        |            |         | 账面价值          |
|----------------------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
|                      | 账面余额          |        | 坏账准备       |         |               |
|                      | 金额            | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款        |               |        |            |         |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 |               |        |            |         |               |
| 组合1：账龄分析组合           | 16,612,527.86 | 100.00 | 830,626.39 | 5.00    | 15,781,901.47 |
| 组合小计                 | 16,612,527.86 | 100.00 | 830,626.39 | 5.00    | 15,781,901.47 |
| 合计                   | 16,612,527.86 | 100.00 | 830,626.39 | 5.00    | 15,781,901.47 |

本集团按照整个存续期预期信用损失计量应收账款的坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄        | 年末余额          |              |         |
|-----------|---------------|--------------|---------|
|           | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年） | 20,052,862.57 | 1,002,643.13 | 5.00    |
| 合计        | 20,052,862.57 | 1,002,643.13 | 5.00    |

| 账龄        | 年初余额          |            |         |
|-----------|---------------|------------|---------|
|           | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年） | 16,612,527.86 | 830,626.39 | 5.00    |
| 合计        | 16,612,527.86 | 830,626.39 | 5.00    |

确定该组合的依据详见附注四、10。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别   | 年初余额       | 本年变动金额     |       |       |      | 年末余额         |
|------|------------|------------|-------|-------|------|--------------|
|      |            | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 坏账准备 | 830,626.39 | 172,016.74 |       |       |      | 1,002,643.13 |
| 合计   | 830,626.39 | 172,016.74 |       |       |      | 1,002,643.13 |

（3）本年实际核销的应收账款情况

| 项 目       | 核销金额 |
|-----------|------|
| 实际核销的应收账款 |      |

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 年末余额          | 占应收账款年末余额的比例(%) | 计提的坏账准备年末余额  |
|------|---------------|-----------------|--------------|
| 第一名  | 20,052,862.57 | 100.00          | 1,002,643.13 |
| 合计   | 20,052,862.57 | 100.00          | 1,002,643.13 |

2、其他应收款

| 科目    | 年末余额           | 年初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 269,574,810.64 | 262,443,607.76 |

| 科目 | 年末余额           | 年初余额           |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 269,574,810.64 | 262,443,607.76 |

## (1) 其他应收款分类

## ①按账龄披露

| 账 龄     | 年末余额           |
|---------|----------------|
| 1 年以内   | 267,566,949.14 |
| 1 至 2 年 | 39,000.00      |
| 2 至 3 年 | 1,804,800.00   |
| 3 至 4 年 | 187,400.00     |
| 小 计     | 269,598,149.14 |
| 减：坏账准备  | 23,338.50      |
| 合 计     | 269,574,810.64 |

## ②按照款项性质分类列示

| 款项性质   | 年末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 备用金借支  | 33,833.64      | 7,476.40       |
| 押金     | 2,833,200.00   | 2,037,700.00   |
| 往来款    | 266,681,581.50 | 260,367,251.33 |
| 代扣代缴   | 49,534.00      | 52,034.00      |
| 小计     | 269,598,149.14 | 262,464,461.73 |
| 减：坏账准备 | 23,338.50      | 20,853.97      |
| 合计     | 269,574,810.64 | 262,443,607.76 |

## ②坏账准备

| 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 | 整个存续期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期信用损失（已发生信用减值） |           |
| 年初余额  | 20,853.97    |                    |                    | 20,853.97 |
| 本期计提数 | 2,484.53     |                    |                    | 2,484.53  |
| 本期核销数 |              |                    |                    |           |

| 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 | 整个存续期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期信用损失（已发生信用减值） |           |
| 年末余额 | 23,338.50    |                    |                    | 23,338.50 |

## 3、长期股权投资

| 项目     | 年末余额           |      |                | 年初余额           |      |                |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|        | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资 | 117,258,616.07 |      | 117,258,616.07 | 117,258,616.07 |      | 117,258,616.07 |
| 合计     | 117,258,616.07 |      | 117,258,616.07 | 117,258,616.07 |      | 117,258,616.07 |

## (1) 对子公司投资

| 被投资单位名称        | 投资成本          | 期初余额          | 增减变动 | 年末余额          | 在被投资单位持股比例 | 在被投资单位表决权比例 |
|----------------|---------------|---------------|------|---------------|------------|-------------|
| 上海曹安医院有限公司     | 1,000,000.00  | 1,000,000.00  |      | 1,000,000.00  | 100.00%    | 100.00%     |
| 成都长峰医院管理有限公司   | 6,000,000.00  | 6,000,000.00  |      | 6,000,000.00  | 60.00%     | 60.00%      |
| 贵阳长峰领航医院有限公司   | 4,000,000.00  | 4,000,000.00  |      | 4,000,000.00  | 100.00%    | 100.00%     |
| 重庆长峰医院有限责任公司   | 800,000.00    | 800,000.00    |      | 800,000.00    | 100.00%    | 100.00%     |
| 西安长峰医院有限公司     | 9,560,000.00  | 9,560,000.00  |      | 9,560,000.00  | 100.00%    | 100.00%     |
| 北京长峰领航投资管理有限公司 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |      | 50,000,000.00 | 100.00%    | 100.00%     |
| 鄂州医百顺健康科技有限公司  | 2,000,000.00  | 2,000,000.00  |      | 2,000,000.00  | 100.00%    | 100.00%     |
| 郑州长峰医院有限责任公司   | 6,000,000.00  | 6,000,000.00  |      | 6,000,000.00  | 100.00%    | 100.00%     |
| 南昌长峰领航医院有限公司   | 2,000,000.00  | 2,000,000.00  |      | 2,000,000.00  | 100.00%    | 100.00%     |
| 哈尔滨长峰血管瘤医院有限公司 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |      | 15,000,000.00 | 100.00%    | 100.00%     |
| 山西长峰血管瘤医院有限公司  | 1,688,500.00  |               |      |               | 100.00%    | 100.00%     |

| 被投资单位名称         | 投资成本           | 期初余额           | 增减变动 | 年末余额           | 在被投资单位持股比例 | 在被投资单位表决权比例 |
|-----------------|----------------|----------------|------|----------------|------------|-------------|
| 广州长峰医院有限公司      | 5,200,000.00   | 2,599,961.93   |      | 2,599,961.93   | 51.00%     | 51.00%      |
| 南宁长峰中医医院有限公司    | 5,190,000.00   |                |      |                | 100.00%    | 100.00%     |
| 昆明大滇医院有限公司      | 2,000,000.00   | 2,000,000.00   |      | 2,000,000.00   | 100.00%    | 100.00%     |
| 鄂州中医血管瘤专科医院有限公司 | 60,000,000.00  | 10,298,654.14  |      | 10,298,654.14  | 100.00%    | 100.00%     |
| 医百顺（北京）医疗科技有限公司 | 1,000,000.00   | 6,000,000.00   |      | 6,000,000.00   | 100.00%    | 100.00%     |
| 小计              | 171,438,500.00 | 117,258,616.07 |      | 117,258,616.07 |            |             |

注1：2017年8月本公司同一控制下企业合并山西长峰血管瘤医院有限公司，购买价格为1,688,500.00元，合并日山西长峰医院账面净资产为-2,622,111.26元，故公司账面长期股权投资减记至零，同时冲减公司资本公积1,688,500.00元。

注2：2018年1月本公司同一控制下企业合并广州长峰医院有限公司，购买价格为5,200,000.00元，合并日广州长峰医院账面净资产为5,097,964.57元，故公司账面长期股权投资减记至2,599,961.93元，同时冲减公司资本公积2,600,038.07元。

注3：2018年1月本公司同一控制下企业合并南宁长峰中医医院有限公司，购买价格为5,190,000.00元，合并日南宁长峰医院账面净资产为-2,492,340.14元，故公司账面长期股权投资减记至零，同时冲减公司资本公积5,190,000.00元。

注4：2018年11月本公司同一控制下企业合并鄂州中医血管瘤专科医院有限公司，购买价格为60,000,000.00元，合并日鄂州中医账面净资产为10,298,654.14元，故公司账面长期股权投资减记至10,298,654.14元，同时冲减公司资本公积49,701,345.86元。

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入、营业成本

| 项目   | 本年发生额         |               | 上年同期发生额        |               |
|------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入           | 营业成本          |
| 主营业务 | 98,477,865.07 | 94,212,866.08 | 105,121,525.87 | 91,460,683.88 |
| 合计   | 98,477,865.07 | 94,212,866.08 | 105,121,525.87 | 91,460,683.88 |

注：公司主要从事医疗服务业务，从单个客户取得的业务收入很低，因此向前 5 名客户销售的收入总额占公司全部主营业务收入比例很小。

## 5、投资收益

## (1) 投资收益的来源：

| 产生投资收益的来源          | 本年发生额 | 上年同期发生额      |
|--------------------|-------|--------------|
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 |       | 364,782.67   |
| 成本法核算的长期股权投资收益     |       | 1,530,000.00 |
| 合计                 |       | 1,894,782.67 |

## 十四、补充资料

## 1、非经常性损益

(1) 根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

| 项目                                                         | 本期发生额      | 上年同期发生额      |
|------------------------------------------------------------|------------|--------------|
| 非流动性资产处置损益                                                 | 516.89     | -14,909.57   |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免                                  |            |              |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 947,111.74 | 1,312,754.41 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      |            |              |
| 本集团取得子公司、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                                             |            |              |

| 项目                                                                                                                | 本期发生额       | 上年同期发生额     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| 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                                                                                       |             |             |
| 与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                                            |             |             |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 |             | 364,782.67  |
| 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                                                                                                | -595,644.56 | -773,350.97 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                                                 |             |             |
| 小计                                                                                                                | 351,984.07  | 889,276.54  |
| 减：非经常性损益的所得税影响数                                                                                                   | 72,331.68   | 179,511.68  |
| 少数股东损益的影响数                                                                                                        | 3,587.58    | -103,988.36 |
| 合计                                                                                                                | 276,064.81  | 813,753.22  |

## 2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

| 本年发生额                   | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益       |            |
|-------------------------|---------------|------------|------------|
|                         |               | 基本每股<br>收益 | 稀释每股<br>收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -17.19%       | -0.22      | -0.22      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -17.34%       | -0.23      | -0.23      |



## 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）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：

北京长峰医院股份有限公司董事会办公室