

西安国际医学投资股份有限公司  
2021年半年度财务报告  
(未经审计)

2021年08月25日

## 合并资产负债表

编制单位：西安国际医学投资股份有限公司 2021 年 06 月 30 日（未经审计） 金额单位：人民币元

项目	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,453,487,784.47	1,036,746,764.16
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	195,258,712.05	517,657,284.44
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	396,030,596.44	260,127,749.73
应收款项融资		
预付款项	7,212,262.44	15,922,785.12
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	61,031,295.47	435,030,472.61
其中：应收利息		28,273.96
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	57,467,171.87	57,445,774.17
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	14,819,494.10	14,512,889.52
流动资产合计	3,185,307,316.84	2,337,443,719.75
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,459,813.08	5,665,524.65
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	218,818,314.54	218,960,418.84
投资性房地产	10,658,760.45	11,027,325.68
固定资产	7,426,660,345.42	6,229,045,269.32
在建工程	1,253,294,212.81	2,270,005,107.34
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	691,274,793.74	689,617,572.68
开发支出		
商誉		

项目	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
长期待摊费用	44,283,013.36	45,972,867.17
递延所得税资产	68,751,406.76	68,830,195.40
其他非流动资产	296,468,106.94	247,839,680.60
非流动资产合计	10,015,668,767.10	9,786,963,961.68
资产总计	13,200,976,083.94	12,124,407,681.43
流动负债：		
短期借款	334,639,783.40	410,332,748.96
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		150,000,000.00
应付账款	1,881,827,309.67	1,902,756,075.75
预收款项	116,761.05	292,235.40
合同负债	121,470,390.37	110,478,596.73
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	86,307,162.70	146,057,756.56
应交税费	14,698,757.77	12,074,343.63
其他应付款	124,971,771.62	103,651,984.34
其中：应付利息		
应付股利	1,209,363.18	1,209,363.18
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	458,716,602.53	305,287,692.96
其他流动负债		
流动负债合计	3,022,748,539.11	3,140,931,434.33
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	4,232,246,540.23	3,905,874,613.61
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	20,099,597.00	20,099,597.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	6,135,442.11	5,500,000.00
递延收益	4,376,635.15	3,016,433.73
递延所得税负债	15,712,195.87	15,712,195.87

项目	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,278,570,410.36	3,950,202,840.21
负债合计	7,301,318,949.47	7,091,134,274.54
所有者权益：		
股本	2,275,927,350.00	1,971,049,302.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	955,180,256.91	217,802,741.39
减：库存股	40,957,487.04	230,053,548.80
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	400,702,384.75	400,702,384.75
一般风险准备		
未分配利润	2,281,424,879.49	2,641,312,562.87
归属于母公司所有者权益合计	5,872,277,384.11	5,000,813,442.21
少数股东权益	27,379,750.36	32,459,964.68
所有者权益合计	5,899,657,134.47	5,033,273,406.89
负债和所有者权益总计	13,200,976,083.94	12,124,407,681.43

单位负责人：史今

主管会计工作负责人：王亚星

会计机构负责人：卫子奇

## 合并利润表

编制单位：西安国际医学投资股份有限公司

2021 年 1-6 月（未经审计）

金额单位：人民币元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	1,306,357,492.07	640,056,067.04
其中：营业收入	1,306,357,492.07	640,056,067.04
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,601,589,627.31	991,059,998.02
其中：营业成本	1,230,784,487.52	725,094,161.82
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	12,807,214.29	4,473,223.14
销售费用		
管理费用	281,560,505.03	192,842,423.56
研发费用	4,516,767.67	3,381,447.43
财务费用	71,920,652.80	65,268,742.07
其中：利息费用	82,073,170.78	66,848,582.91
利息收入	12,339,715.51	2,831,062.64
加：其他收益	4,181,971.48	2,498,814.54
投资收益（损失以“-”号填列）	9,626,078.27	376,841.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-205,711.57	-8,465,411.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-71,236,512.30	301,698.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,689.03	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,976.50	-5,850.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-352,655,932.26	-347,832,426.87
加：营业外收入	140,987.33	8,876,461.27
减：营业外支出	4,276,845.28	6,581,095.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-356,791,790.21	-345,537,060.64
减：所得税费用	8,176,107.49	4,098,037.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-364,967,897.70	-349,635,097.79
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-364,967,897.70	-349,635,097.79
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	-359,887,683.38	-344,055,583.85
2. 少数股东损益	-5,080,214.32	-5,579,513.94
六、其他综合收益的税后净额		41,763.97
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		41,763.97
(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		41,763.97
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		41,763.97
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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-364,967,897.70	-349,593,333.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	-359,887,683.38	-344,013,819.88
归属于少数股东的综合收益总额	-5,080,214.32	-5,579,513.94
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.1645	-0.1784
(二) 稀释每股收益	-0.1645	-0.1784

单位负责人：史今

主管会计工作负责人：王亚星

会计机构负责人：卫子奇

## 合并现金流量表

编制单位：西安国际医学投资股份有限公司

2021 年 1-6 月（未经审计）

金额单位：人民币元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,177,506,583.58	548,506,295.26
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	98,117,193.71	93,083,198.13
经营活动现金流入小计	1,275,623,777.29	641,589,493.39
购买商品、接受劳务支付的现金	467,191,038.56	241,409,476.43
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	571,238,395.61	447,996,806.38
支付的各项税费	18,904,741.16	17,536,278.66
支付其他与经营活动有关的现金	140,540,147.46	194,705,823.97
经营活动现金流出小计	1,197,874,322.79	901,648,385.44
经营活动产生的现金流量净额	77,749,454.50	-260,058,892.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,010,134,236.93	605,095,208.33
取得投资收益收到的现金	11,452,856.67	5,736,917.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,875.00	1,399.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	125,540,000.00	
投资活动现金流入小计	2,147,145,968.60	610,833,525.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	817,672,609.07	602,742,678.01
投资支付的现金	1,415,000,000.00	700,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	500,000.00	75,100,000.00
投资活动现金流出小计	2,233,172,609.07	1,377,842,678.01

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
投资活动产生的现金流量净额	-86,026,640.47	-767,009,152.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	994,339,620.08	2,450,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,450,000.00
取得借款收到的现金	684,110,766.19	793,780,428.96
收到其他与筹资活动有关的现金	206,769,512.74	119.35
筹资活动现金流入小计	1,885,219,899.01	796,230,548.31
偿还债务支付的现金	272,590,000.00	118,520,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	110,659,926.20	86,917,349.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	678,393.67	
筹资活动现金流出小计	383,928,319.87	205,437,349.06
筹资活动产生的现金流量净额	1,501,291,579.14	590,793,199.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,493,014,393.17	-436,274,845.18
加：期初现金及现金等价物余额	959,473,391.30	1,085,534,288.04
六、期末现金及现金等价物余额	2,452,487,784.47	649,259,442.86

单位负责人：史今

主管会计工作负责人：王亚星

会计机构负责人：卫子奇



## 合并所有者权益表

2021 年 1-6 月（未经审计）

金额单位：人民币元

编制单位：西安国际医学投资股份有限公司

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,971,049,302.00			217,802,741.39	230,053,548.80			400,702,384.75		2,641,312,562.87		5,000,813,442.21	32,459,964.68	5,033,273,406.89	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,971,049,302.00			217,802,741.39	230,053,548.80			400,702,384.75		2,641,312,562.87		5,000,813,442.21	32,459,964.68	5,033,273,406.89	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	304,878,048.00			737,377,515.52	-189,096,061.76					-359,887,683.38		871,463,941.90	-5,080,214.32	866,383,727.58	
（一）综合收益总额										-359,887,683.38		-359,887,683.38	-5,080,214.32	-364,967,897.70	
（二）所有者投入和减少资本	304,878,048.00			737,377,515.52	-189,096,061.76							1,231,351,625.28		1,231,351,625.28	
1. 所有者投入的普通股	304,878,048.00			706,105,962.11	-189,096,061.76							1,200,080,071.87		1,200,080,071.87	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额				31,271,553.41								31,271,553.41		31,271,553.41	
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	2,275,927,350.00			955,180,256.91	40,957,487.04			400,702,384.75		2,281,424,879.49		5,872,277,384.11	27,379,750.36	5,899,657,134.47	

单位负责人：史今

主管会计工作负责人：王亚星

会计机构负责人：卫子奇

## 合并所有者权益表（续）

编制单位：西安国际医学投资股份有限公司

2021 年 1-6 月（未经审计）

金额单位：人民币元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,971,049,302.00				217,802,741.39	230,053,548.80	122,532.86		400,702,384.75		2,595,952,092.90		4,955,575,505.10	40,533,620.14	4,996,109,125.24
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,971,049,302.00				217,802,741.39	230,053,548.80	122,532.86		400,702,384.75		2,595,952,092.90		4,955,575,505.10	40,533,620.14	4,996,109,125.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-6,006,412.97		41,763.97				-344,055,583.85		-350,020,232.85	-3,129,513.94	-353,149,746.79
（一）综合收益总额							41,763.97				-344,055,583.85		-344,013,819.88	-5,579,513.94	-349,593,333.82
（二）所有者投入和减少资本					-6,006,412.97								-6,006,412.97	2,450,000.00	-3,556,412.97
1. 所有者投入的普通股														2,450,000.00	2,450,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					-6,006,412.97								-6,006,412.97		-6,006,412.97
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,971,049,302.00				211,796,328.42	230,053,548.80	164,296.83		400,702,384.75		2,251,896,509.05		4,605,555,272.25	37,404,106.20	4,642,959,378.45

单位负责人：史今

主管会计工作负责人：王亚星

会计机构负责人：卫子奇

## 母公司资产负债表

编制单位：西安国际医学投资股份有限公司 2021 年 06 月 30 日（未经审计） 金额单位：人民币元

项目	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,599,710,149.98	339,249,442.37
交易性金融资产	195,258,712.05	517,657,284.44
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	746,015.47	1,727,416.78
其他应收款	945,518,194.24	951,200,930.97
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	93,271.11	81,793.97
流动资产合计	2,741,326,342.85	1,809,916,868.53
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,278,353,114.62	3,278,353,114.62
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	218,758,314.54	218,900,418.84
投资性房地产	3,373,023.05	3,635,815.49
固定资产	175,524,428.14	178,272,664.21
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	3,593,392.82	3,823,283.30
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	29,538,940.14	31,488,081.04
递延所得税资产		
其他非流动资产	35,000,000.00	
非流动资产合计	3,744,141,213.31	3,714,473,377.50
资产总计	6,485,467,556.16	5,524,390,246.03
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

项目	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付票据		50,000,000.00
应付账款	46,258,420.96	46,258,420.96
预收款项	100,232.00	281,532.04
合同负债		
应付职工薪酬	3,836,930.36	34,024,060.30
应交税费	1,508,626.09	135,854.94
其他应付款	284,262,801.11	361,131,958.00
其中：应付利息		
应付股利	1,209,363.18	1,209,363.18
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	191,000,000.00	148,262,900.00
其他流动负债		
流动负债合计	526,967,010.52	640,094,726.24
非流动负债：		
长期借款		47,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	99,597.00	99,597.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	15,712,195.87	15,712,195.87
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,811,792.87	62,811,792.87
负债合计	542,778,803.39	702,906,519.11
所有者权益：		
股本	2,275,927,350.00	1,971,049,302.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	947,758,795.14	210,381,279.62
减：库存股	40,957,487.04	230,053,548.80
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	400,586,191.90	400,586,191.90
未分配利润	2,359,373,902.77	2,469,520,502.20
所有者权益合计	5,942,688,752.77	4,821,483,726.92
负债和所有者权益总计	6,485,467,556.16	5,524,390,246.03

单位负责人：史今

主管会计工作负责人：王亚星

会计机构负责人：卫子奇

## 母公司利润表

编制单位：西安国际医学投资股份有限公司

2021 年 1-6 月（未经审计）

金额单位：人民币元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	1,052,127.76	644,026.48
减：营业成本	262,792.44	262,792.44
税金及附加	1,149,463.05	202,354.94
销售费用		
管理费用	54,176,707.80	18,151,184.46
研发费用		
财务费用	-10,534,689.48	-3,877,484.70
其中：利息费用	7,705,130.88	7,110,857.22
利息收入	18,251,406.13	10,995,753.19
加：其他收益	320,269.08	288,244.25
投资收益（损失以“-”号填列）	6,771,789.84	537,831.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,304,421.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-71,236,512.30	301,698.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,633,441.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-5,850.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-108,146,599.43	-10,339,455.13
加：营业外收入		
减：营业外支出	2,000,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-110,146,599.43	-10,339,455.13
减：所得税费用		8,392.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-110,146,599.43	-10,347,847.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-110,146,599.43	-10,347,847.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		41,763.97
（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		41,763.97
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		41,763.97
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-110,146,599.43	-10,306,083.63
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

单位负责人：史今

主管会计工作负责人：王亚星

会计机构负责人：卫子奇

### 母公司现金流量表

编制单位：西安国际医学投资股份有限公司

2021 年 1-6 月（未经审计）

金额单位：人民币元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	506,365,516.70	229,431,197.75
经营活动现金流入小计	506,365,516.70	229,431,197.75
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	39,990,931.87	38,496,589.39
支付的各项税费	1,267,898.49	3,153,414.20
支付其他与经营活动有关的现金	568,737,441.81	493,376,453.68
经营活动现金流出小计	609,996,272.17	535,026,457.27
经营活动产生的现金流量净额	-103,630,755.47	-305,595,259.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,330,000,000.00	605,095,208.33
取得投资收益收到的现金	8,364,582.71	5,736,917.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,338,364,582.71	610,832,126.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	263,550.00	
投资支付的现金	1,115,000,000.00	788,020,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,115,263,550.00	788,020,000.00
投资活动产生的现金流量净额	223,101,032.71	-177,187,873.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	994,339,620.08	
取得借款收到的现金		150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	206,769,512.74	119.35
筹资活动现金流入小计	1,201,109,132.82	150,000,119.35
偿还债务支付的现金	54,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,361,541.66	2,824,048.60
支付其他与筹资活动有关的现金	678,393.67	
筹资活动现金流出小计	59,039,935.33	3,824,048.60
筹资活动产生的现金流量净额	1,142,069,197.49	146,176,070.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,261,539,474.73	-336,607,062.64
加：期初现金及现金等价物余额	338,170,675.25	684,289,798.58
六、期末现金及现金等价物余额	1,599,710,149.98	347,682,735.94

单位负责人：史今

主管会计工作负责人：王亚星

会计机构负责人：卫子奇

## 母公司所有者权益表

2021 年 1-6 月（未经审计）

金额单位：人民币元

编制单位：西安国际医学投资股份有限公司

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,971,049,302.00				210,381,279.62	230,053,548.80			400,586,191.90	2,469,520,502.20		4,821,483,726.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,971,049,302.00				210,381,279.62	230,053,548.80			400,586,191.90	2,469,520,502.20		4,821,483,726.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	304,878,048.00				737,377,515.52	-189,096,061.76				-110,146,599.43		1,121,205,025.85
（一）综合收益总额										-110,146,599.43		-110,146,599.43
（二）所有者投入和减少资本	304,878,048.00				737,377,515.52	-189,096,061.76						1,231,351,625.28
1. 所有者投入的普通股	304,878,048.00				706,105,962.11	-189,096,061.76						1,200,080,071.87
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					31,271,553.41							31,271,553.41
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	2,275,927,350.00				947,758,795.14	40,957,487.04			400,586,191.90	2,359,373,902.77		5,942,688,752.77

单位负责人：史今

主管会计工作负责人：王亚星

会计机构负责人：卫子奇

## 母公司所有者权益表（续）

2021 年 1-6 月（未经审计）

金额单位：人民币元

编制单位：西安国际医学投资股份有限公司

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,971,049,302.00				210,381,279.62	230,053,548.80	122,532.86		400,586,191.90	2,500,817,183.15		4,852,902,940.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,971,049,302.00				210,381,279.62	230,053,548.80	122,532.86		400,586,191.90	2,500,817,183.15		4,852,902,940.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-6,006,412.97		41,763.97			-10,347,847.60		-16,312,496.60
（一）综合收益总额							41,763.97			-10,347,847.60		-10,306,083.63
（二）所有者投入和减少资本					-6,006,412.97							-6,006,412.97
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-6,006,412.97							-6,006,412.97
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,971,049,302.00				204,374,866.65	230,053,548.80	164,296.83		400,586,191.90	2,490,469,335.55		4,836,590,444.13

单位负责人：史今

主管会计工作负责人：王亚星

会计机构负责人：卫子奇



## 一、公司基本情况

### （一）公司概况

西安国际医学投资股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 1986 年 12 月经西安市第一商业局市一商局集字（1986）398 号文件批准设立。1992 年 11 月经国家经济体制改革委员会体改生（1992）089 号文件同意公司继续进行股份制企业试点。1993 年 7 月经中国证监会证监发审字（1993）13 号文和深圳证券交易所深证所字（1993）181 号文批准，本公司股票于 1993 年 8 月 9 日正式在深圳证券交易所挂牌上市交易。1996 年 12 月经西安市人民政府以市政函（1996）61 号文件批准，并经西安市工商行政管理局核准，公司名称由原“西安市解放百货股份有限公司”更改为“西安解放集团股份有限公司”。2007 年 6 月经西安市工商行政管理局核准，公司名称由原“西安解放集团股份有限公司”更名为“西安开元控股集团股份有限公司”。2011 年 6 月经西安市工商行政管理局核准，公司名称由原“西安开元控股集团股份有限公司”更名为“西安开元投资集团股份有限公司”。2015 年 1 月经西安市工商行政管理局核准，公司名称由原“西安开元投资集团股份有限公司”更名为“西安国际医学投资股份有限公司”。

公司法定代表人为史今。

截止 2021 年 06 月 30 日公司注册资本为贰拾贰亿柒仟伍佰玖拾贰万柒仟叁佰伍拾元人民币。

公司注册地址为陕西省西安市高新区团结南路 16 号保障楼 5 层。

企业统一社会信用代码：9161010322061133XP。

公司经营范围：一般项目：以自有资金从事投资活动；医院管理；企业总部管理；商业综合体管理服务；物业管理；非居住房地产租赁；日用产品修理；停车场服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；非融资担保服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 8 月 25 日决议批准报出。

### （二）本期合并范围变化及其说明

本公司本报告期纳入合并范围的子公司共 46 户，本期新增纳入合并范围单位 1 家。详见本附注“六、合并范围的变更”、“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司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 42 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，本公司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。

## （二）持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

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

### （三）营业周期

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

### （四）记账本位币

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

### （五）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

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公

积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## 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，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“三、（十四）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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## （六）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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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，本公司将进行重新评估。

### 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，本公司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。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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。

公司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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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“三、（十四）长期股权投资”或本附注“三、（十）金融工具”。

本公司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”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。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司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，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“三、（十四）2. 长期股权投资的后续计量”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的

收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司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，本公司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，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币交易的折算方法

本公司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，但公司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。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，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。

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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；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，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

在处置本公司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。

#### （十）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### 1. 金融工具的确认和终止确认

(1) 当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(2) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取金融资产现金流量的合同权利终止；

②金融资产已转移，并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；

③金融资产已转移，虽然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，但放弃了对该金融资产的控制。

(3) 如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

##### 2. 金融资产的分类与初始计量

本公司金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的

金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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。因销售商品或提供服务等产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### 3. 金融资产的后续计量

#### (1) 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列报为其他非流动金融资产。

#### (4) 权益工具投资

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列报为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列报为其他非流动金融资产。此外，对于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，列报为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。



#### 4. 金融资产的减值

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

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。评估其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未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，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。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除上述款项外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- (1) 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- (2) 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- (1) 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

(2) 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

(3) 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

(4) 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。本公司认为金融资产在下列情况发生损失：借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或金融资产逾期超过 365天。

已发生信用减值的金融资产：

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

(3) 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

对于单项金融资产可以以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司按照单项进行评估并计量其损失准备；当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合的基础上计算预期信用损失，确定的组合如下：

组合一 应收合并范围内公司款项

组合二 应收医疗业务款项

组合三 应收其他业务款项

组合四 其他应收款项

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

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个

存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

#### 5. 金融负债的分类与计量

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

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款以及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列报为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列报为一年内到期的非流动负债；其余列报为非流动负债。

#### 6. 金融工具的公允价值确定

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

### （十一）存货

#### 1. 存货分类

公司存货包括原材料、包装物、低值易耗品（在库）、库存商品、药品、委托代销商品、周转材料、开发成本等。

#### 2. 存货取得和发出存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量，按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。除药品外销售发出商品按照先进先出法确定发出存货的实际成本。

原材料按取得时的实际成本记账，原材料发出时按实际成本转入当期损益。

购买药品按售价法计价同时确认进销差价，药品的发出成本按售价结转并同时按加权平均法结转进销差价。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

（1）公司在资产负债表日存货按成本与可变现净值孰低原则进行计量，当存货成本高于可变现净值时，按照成本高于可变现减值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估

计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

(2) 由于公司存货数量繁多、单价较低的存货，期末按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 存货存在下列情形之一的，通常表明存货的可变现净值低于成本：

①该存货的市场价格持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望。

②企业使用该项原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格。

③企业因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本。

④因企业所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌。

⑤其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

(4) 存货存在下列情形之一的，存货的可变现净值为零：

①已毁损的存货；

②已霉烂变质的存货；

③已过期不可退货的存货；

④生产中已不再需要，并且已无转让价值的存货；

⑤其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

#### 4. 存货的盘存制度

存货盘存采取永续盘存制，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用“一次摊销法”核算，摊销金额计入相关资产的成本或当期损益。

### (十二) 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司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“三、（十）4. 金融资产的减值”。

### (十三) 持有待售资产

本公司若主要通过出售（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；本公司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。

本公司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，本公司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。

#### （十四）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司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。

##### 1. 投资成本的确定

###### （1）同一控制下企业合并形成的长期股权投资

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；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价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减，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股东权益/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股东权益/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。

#### (2) 非同一控制下企业合并形成的长期股权投资

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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

#### (3) 其他方式取得的长期股权投资

①以支付现金方式取得，按实际支付的购买价款（包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出）确认初始投资成本。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按投资合同或协议约定的价值确认初始投资成本。

(4) 取得长期股权投资的实际支付价款或对价中，如包含已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收项目处理，不计入长期股权投资初始成本。

### 2. 后续计量及损益确认方法

#### (1) 长期股权投资的后续计量

##### ①成本法核算

对具有控制权，纳入合并报表范围子公司的长期股权投资。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算：对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资（如合营企业投资与联营企业投资）。

初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

#### (2) 投资损益的确认

##### ①成本法

被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为投资收益。

## ②权益法

当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，投资方应按所持股权比例计算应享有的份额，调整长期股权投资的账面价值，同时计入资本公积（其他资本公积）。

A. 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，对被投资单位账面净利润进行调整后确认投资损益。

B. 存在下列情况之一的，按被投资单位账面净损益与持股比例计算确认投资损益，并在附注中说明这一事实及其原因：

- a. 无法可靠确定投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。
- b. 投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值与其账面价值之间差额较小。
- c. 其他原因导致无法对被投资单位净损益进行调整。

③确认应分担被投资单位发生的亏损时，首先冲减长期股权投资账面价值，其账面价值如不足冲减，则继续以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限确认投资损失，冲减其账面价值。经上述处理后，如按合同或协议约定仍应承担额外义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

（1）采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(3) 因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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间的差额计入当期损益。

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

#### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“三、(二十一)长期资产减值”。

#### (十五) 投资性房地产

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

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。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照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“三、(二十一)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。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允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。

#### (十六) 固定资产



### 1. 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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，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。

单位价值在 5,000.00 元以上，使用期限在一年以上确认为固定资产。对单位价值在 5,000.00 元以下 2,000.00 元以上，但使用期限超过两年的也作为固定资产。

### 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	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-35	5.00%	19.00-2.71
通用设备	年限平均法	3-15	5.00%	31.67-6.33
专用设备	年限平均法	5-15	5.00%	19.00-6.33
运输设备	年限平均法	8	5.00%	11.88

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，本公司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. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 4. 固定资产的减值测试方法、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本附注“三、（二十一）长期资产减值”。

### 5. 其它说明

公司固定资产按照成本进行初始计量。其中外购固定资产成本包括买价、进口关税及相关税费等，以及为使固定资产达到预期可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。自行建造的固定资产成本，由建造该项资产达到预期可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的按照公允价值入账。

当固定资产被处置或预期不能通过使用产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、

转让、报废或发生毁损以及固定资产盘亏造成的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额，计入当期损益。

本公司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。

### **（十七）在建工程**

#### 1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。在建工程已达到可使用状态但尚未办理竣工决算的，在交付使用后，按工程预算造价或工程实际成本等估计的价值暂估入账，确认为固定资产；如与竣工决算办理后的实际成本价值有差额，则调整原来的暂估价值。

#### 3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“三、（二十一）长期资产减值”。

### **（十八）借款费用**

1. 借款费用资本化的确认原则为：发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产购建或者生产的予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生。

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

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、中断时间连续超过3个月，暂停借款费用资本化，发生的借款费用计入当期损益。

#### 4. 借款费用资本化计算公式：

(1) 专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

每一会计期间利息资本化金额=至当期末止为购建或生产专门借款实际利息费用—专门存款利息收入（或暂时性投资取得收益）金额

(2) 一般借款的资本化金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

每一会计期间利息资本化金额=（至当期末止累计为购建或生产支出—超过专门借款部分的资产支出加权平均数）×占用一般借款的资本化率

资本化率=一般借款当期实际发生的利息之和÷一般借款本金加权平均数

### （十九）无形资产

#### 1. 无形资产按照成本进行初始计量，并遵循以下原则：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，按照应予资本化的金额以外，在信用期间内计入当期损益。

(3) 自行开发的无形资产必须满足确认条件方可确认成本。

#### 2. 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。

3. 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，按照有关具体准则规定确定。

#### 4. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-70年	法定使用权
计算机软件	3-10年	合同约定或参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

#### 5. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

6. 每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

7. 无形资产减值准备：

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“三、（二十一）长期资产减值”。

#### （二十）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括医疗领军人才专家住房补贴、设备租赁、装修改造等费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

类别	摊销年限(年)
医疗领军人才专家住房补贴	10
装修改造	3-10
其他	5-10

#### （二十一）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，本公司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。

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

## （二十二）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司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。

## （二十三）职工薪酬

本公司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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。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。

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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司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。本公司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）。

本公司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。

## （二十四）预计负债

### 1. 预计负债主要包括

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

## 2. 预计负债确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

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

## 3. 预计负债计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

## (二十五) 收入

### 1. 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司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，本公司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，本公司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：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司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，本公司考虑下列迹象：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. 收入确认具体原则：

本公司的主营业务收入主要包括医疗服务收入：

门诊检查及治疗收入：公司在收到患者检查治疗费用的同时，并在提供治疗服务完毕后，确认门诊检查及治疗收入。

住院检查及治疗收入：公司为患者提供相关医疗服务，根据已提供的住院治疗服务，确认相关收入。

药品销售收入：对于门诊患者，公司在收到患者药费的同时，并在药品已经提供后，确认药品销售收入；对于住院患者，公司在已提供药品服务后，根据已提供的药品清单确认药品销售收入。

## （二十六）政府补助

### 1. 政府补助类型

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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

### 2. 政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）企业能够满足政府补助所附条件；
- （2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 3. 会计处理

根据每项政府补助的性质采用总额法或净额法；对于性质相同的政府补助应采用相同的方法；方法一旦选用，不得随意变更。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

## （二十七）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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### 2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### 3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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



#### 4.26.4 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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

#### （二十八）租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

##### 1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### 2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### 3. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### 4. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## （二十九）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。本公司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。本公司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。

本公司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。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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。

本公司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。

本公司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。

## （三十）重要会计政策和会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

2018年12月，财政部发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号—租赁〉的通知》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据财政部上述文件要求，公司将自2021年1月1日起执行上述新准则，不涉及对公司以前年度的追溯调整。

### 2. 重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

## 四、税项

**(一) 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
个人所得税	个人所得税由本公司代扣代缴	累进税率
其他税项	按国家有关具体规定计算缴纳	

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况说明

纳税主体名称	所得税税率
西安高新医院有限公司	15%
商洛国际医学中心医院有限公司	15%
西安佑君健餐饮管理有限公司	20%

**(二) 税收优惠**

1. 本公司子公司西安国际医学中心有限公司、西安高新医院有限公司、商洛国际医学中心医院有限公司根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税【2016】36号)的规定,医院、诊所和其他医疗机构提供的医疗服务免征增值税。

2. 根据《国家发展改革委产业结构调整指导目录(2011年本)》(国家发改委令9号)、《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收优惠问题的通知》(财税【2011】58号),本公司子公司西安高新医院有限公司、商洛国际医学中心医院有限公司享受西部大开发15%的企业所得税税收优惠。

3. 根据财税【2019】13号规定的小微企业普惠性税收减免政策,即小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司西安佑君健餐饮管理有限公司、汉氏联合(西安)生物技术应用有限公司符合相关规定,应纳税所得额减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

4. 根据《财政部 国家税务总局关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》(财税【2000】42号)规定,对营利性医疗机构取得的收入,按规定征收各项税收。但为了支持营利性医疗机构的发展,对营利性医疗机构取得的收入,直接用于改善医疗卫生条件的,自其取得执业登记之日起,3年内给予下列优惠:对营利性医疗机构自用的房产、土地、车船免征房产税、城镇土地使用税和车船使用税。3年免税期满后恢复征税。

## 五、合并财务报表项目注释

除另有指明者外，以下注释中期末余额指 2021 年 6 月 30 日数据，上年年末余额指 2020 年 12 月 31 日数据，本期发生额指 2021 年 1-6 月数据，上期发生额指 2020 年 1-6 月数据。金额单位为人民币元。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	8,197,332.13	3,797,366.20
银行存款	2,444,191,159.67	956,853,558.79
其他货币资金	1,099,292.67	76,095,839.17
合计	2,453,487,784.47	1,036,746,764.16

注：截止本报告期末受限货币总额1,000,000.00元，为资金池保证金期末余额。

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	195,258,712.05	517,657,284.44
其中：权益工具投资	144,877,260.00	215,971,668.00
理财产品本金	50,000,000.00	300,000,000.00
理财产品利息	381,452.05	1,685,616.44
合计	195,258,712.05	517,657,284.44

### (三) 应收账款

#### 1. 应收账款按照账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	406,757,547.92	269,028,323.28
1 至 2 年	2,425,184.08	4,445,141.96
2 至 3 年	565,609.19	565,609.19
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	53,200.38	53,200.38
小 计	409,801,541.57	274,092,274.81
减：坏账准备	13,770,945.13	13,964,525.08
合 计	396,030,596.44	260,127,749.73

#### 2. 按照坏账计提方法披露

类别	期末余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	53,200.38	0.01%	53,200.38	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	409,748,341.19	99.99%	13,717,744.75	3.35%	396,030,596.44
其中：应收医疗业务款项	409,052,184.92	99.82%	13,685,963.95	3.35%	395,366,220.97
应收其他业务款项	696,156.27	0.17%	31,780.80	4.57%	664,375.47
合计	409,801,541.57	100.00%	13,770,945.13	3.36%	396,030,596.44

续表

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	53,200.38	0.02%	53,200.38	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	274,039,074.43	99.98%	13,911,324.70	5.08%	260,127,749.73
其中：应收医疗业务款项	273,307,508.12	99.71%	13,876,854.87	5.08%	259,430,653.25
应收其他业务款项	731,566.31	0.27%	34,469.83	4.71%	697,096.48
合计	274,092,274.81	100.00%	13,964,525.08	5.09%	260,127,749.73

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
5年以上应收账款	53,200.38	53,200.38	100.00%	预计收回可能性小
合计	53,200.38	53,200.38	100.00%	

(2) 期末按信用风险特征组合-应收医疗业务款项组合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	405,943,391.65	13,352,129.93	3.29%
1至2年	2,543,184.08	220,712.18	8.68%
2至3年	565,609.19	113,121.84	20.00%
3至4年			
4至5年			
5年以上			

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合计	409,052,184.92	13,685,963.95	
净值	395,366,220.97		

## (3) 组合计提项目：应收其他业务款项

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
应收其他业务款项	696,156.27	31,780.80	4.57%
合计	696,156.27	31,780.80	

## 3. 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	53,200.38					53,200.38
应收医疗业务款项	13,876,854.87			190,890.92		13,685,963.95
应收其他业务款项	34,469.83		2,689.03			31,780.80
合计	13,964,525.08		2,689.03	190,890.92		13,770,945.13

## 4. 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	190,890.92

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
医保-西安市医保	118,655,989.74	28.95%	5,493,710.89
医保-居民医保	44,184,212.69	10.78%	2,062,686.70
医保-城乡居民	13,348,601.08	3.26%	493,894.18
医保-甘肃省社保	13,037,800.72	3.18%	651,890.04
医保-渭南市医保	11,123,693.91	2.71%	556,184.70
合计	200,350,298.14	48.88%	

## 6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

#### 7. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

### (四) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,619,590.74	91.78%	11,686,760.20	73.40%
1 至 2 年	157,700.00	2.19%	4,160,553.22	26.13%
2 至 3 年	359,500.00	4.98%	75,471.70	0.47%
3 年以上	75,471.70	1.05%		
合计	7,212,262.44	100.00%	15,922,785.12	100.00%

#### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例
直观复星医疗器械技术（上海）有限公司（维保款）	983,333.34	13.63%
上海欧绪贸易有限公司	612,393.00	8.49%
西安麦秆传媒有限公司	475,000.00	6.59%
深圳市滔视影业有限公司	358,000.00	4.96%
西安市长安天然气有限公司	300,000.00	4.16%
合计	2,728,726.34	37.83%

### (五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		28,273.96
其他应收款项	61,031,295.47	435,002,198.65
合计	61,031,295.47	435,030,472.61

#### 1. 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
理财产品		28,273.96
合计		28,273.96

#### 2. 其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	39,212,187.26	421,851,907.51
1 至 2 年	10,565,287.80	11,295,890.94
2 至 3 年	9,588,963.94	5,982,496.82
3 至 4 年	6,215,620.99	539,397.90
4 至 5 年	280,369.80	307,424.80
5 年以上	23,857,271.60	23,713,486.60
小计	89,719,701.39	463,690,604.57
减：坏账准备	28,688,405.92	28,688,405.92
合计	61,031,295.47	435,002,198.65

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
代垫款	767,035.12	1,210,259.78
备用金	868,783.89	534,833.52
保证金押金	5,387,186.52	4,789,735.88
股权转让款		380,000,000.00
其他往来款	82,696,695.86	77,155,775.39
合计	89,719,701.39	463,690,604.57

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	4,086,543.72	889,975.60	23,711,886.60	28,688,405.92
2021 年 1 月 1 日余额				
在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				



2021年6月30日余额	4,086,543.72	889,975.60	23,711,886.60	28,688,405.92
--------------	--------------	------------	---------------	---------------

## (4) 本期计提坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款项	28,688,405.92					28,688,405.92
合计	28,688,405.92					28,688,405.92

## (5) 本期实际核销的其他应收款情况

报告期内，本公司无实际核销的其他应收款。

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西安海星科技投资控股(集团)有限公司	往来款	21,500,000.00	5年以上	23.96%	21,500,000.00
商洛职业技术学院附属医院	往来款	13,669,064.32	1-3年	15.24%	1,898,367.42
西安高新区蓝博社区卫生服务中心	往来款	7,750,605.66	1年以内、1-2年	8.64%	537,119.32
商洛高新区(商丹园区)人力资源和社会保障局	保证金	1,463,000.00	1-2年	1.63%	146,300.00
西安睿智邦达信息科技有限公司	往来款	1,423,400.00	1年以内	1.59%	284,680.00
合计		45,806,069.98		51.05%	24,366,466.74

## (7) 涉及政府补助的应收款项

报告期内，本公司无涉及政府补助的应收款项。

## (8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期内，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## (9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

报告期内，本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

**(六) 存货**

## 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	298,454.91		298,454.91	81,351.00		81,351.00
库存商品	55,670,915.70		55,670,915.70	55,900,611.20		55,900,611.20
低值易耗品	1,396,710.84		1,396,710.84	1,461,027.20		1,461,027.20
在产品	101,090.42		101,090.42	2,784.77		2,784.77
合计	57,467,171.87		57,467,171.87	57,445,774.17		57,445,774.17

2. 本报告期未发现存货存在减值迹象，故未计提减值准备。

#### (七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税	14,758,209.64	14,450,156.06
待认证的增值税	61,284.46	62,733.46
合计	14,819,494.10	14,512,889.52

#### (八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
西安国际健康云中心有限公司	1,968,929.99			-13,204.76	
小计	1,968,929.99			-13,204.76	
二、联营企业					
汉氏联合(西安)生物科技有限公司	2,990,018.48			-124,373.56	
阿里健康西安高新互联网医院有限公司	706,576.18			-68,133.25	
小计	3,696,594.66			-192,506.81	
合计	5,665,524.65			-205,711.57	

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
西安国际健康云中心有限公司					1,955,725.23	
小计					1,955,725.23	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业						
汉氏联合(西安)生物科技有限公司					2,865,644.92	
阿里健康西安高新互联网医院有限公司					638,442.93	
小计					3,504,087.85	
合计					5,459,813.08	

**(九) 其他非流动金融资产**

项目	期末余额	期初余额
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	218,818,314.54	218,960,418.84
其中：债务工具投资		
权益工具投资	218,818,314.54	218,960,418.84
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
行使信用风险敞口的公允价值选择权而指定的金融资产		
其他		
合计	218,818,314.54	218,960,418.84

其他非流动金融资产相关信息：

项目	期末公允价值	期末成本	累计计入公允价值的变动损益
广东华兴银行股份有限公司	197,904,000.00	156,000,000.00	41,904,000.00
西安海天天线科技股份有限公司	19,836,343.68	14,600,000.00	5,236,343.68
申万宏源集团股份有限公司	1,012,219.86	200,000.00	812,219.86
上海宝鼎投资股份有限公司	5,751.00	5,751.00	
中国改革实业股份有限公司		75,000.00	-75,000.00
陕西秦农农村商业银行股份有限公司	60,000.00	60,000.00	
合计	218,818,314.54	170,940,751.00	47,877,563.54

**(十) 投资性房地产**

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量

## 1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	15,463,958.87			15,463,958.87
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	15,463,958.87			15,463,958.87
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	4,436,633.19			4,436,633.19
2. 本期增加金额	368,565.23			368,565.23
(1) 计提或摊销	368,565.23			368,565.23
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	4,805,198.42			4,805,198.42
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	10,658,760.45			10,658,760.45
2. 期初账面价值	11,027,325.68			11,027,325.68

## 2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
医学中心保障楼房屋	7,285,737.40	正在办理中

## (十一) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	7,426,660,345.42	6,229,045,269.32
固定资产清理		
合计	7,426,660,345.42	6,229,045,269.32

## 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	5,288,681,981.96	1,154,299,633.06	505,182,158.56	63,128,385.81	7,011,292,159.39
2. 本期增加金额	1,299,180,307.94	47,688,870.95	86,886,505.25	1,507,659.70	1,435,263,343.84
(1) 购置	599,234.25	42,969,170.95	86,886,505.25	1,507,659.70	131,962,570.15
(2) 在建工程转入	1,298,581,073.69	4,719,700.00			1,303,300,773.69
3. 本期减少金额	227,209.00	1,711,100.00	2,247,410.00		4,185,719.00
(1) 处置或报废	227,209.00	1,711,100.00	2,247,410.00		4,185,719.00
(2) 转入投资性房地产					
(3) 处置子公司减少					
4. 期末余额	6,587,635,080.90	1,200,277,404.01	589,821,253.81	64,636,045.51	8,442,369,784.23
二、累计折旧					
1. 期初余额	366,959,763.41	330,876,822.78	69,921,196.26	14,489,107.62	782,246,890.07
2. 本期增加金额	116,578,973.94	91,050,620.80	26,389,259.48	3,414,265.90	237,433,120.12
(1) 计提	116,578,973.94	91,050,620.80	26,389,259.48	3,414,265.90	237,433,120.12
(2) 其他					
3. 本期减少金额	210,651.88	1,624,880.00	2,135,039.50		3,970,571.38
(1) 处置或报废	210,651.88	1,624,880.00	2,135,039.50		3,970,571.38
(2) 转入投资性房地产					
(3) 处置子公司减少					
4. 期末余额	483,328,085.47	420,302,563.58	94,175,416.24	17,903,373.52	1,015,709,438.81
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	6,104,306,995.43	779,974,840.43	495,645,837.57	46,732,671.99	7,426,660,345.42
2. 期初账面价值	4,921,722,218.55	823,422,810.28	435,260,962.30	48,639,278.19	6,229,045,269.32

## 2. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
国际医学购置自在苑房屋	172,809,551.25	暂未办理
高新医院购置自在苑房屋(8号楼)	31,699,994.17	正在办理中
高新医院综合医疗楼	661,502,931.90	正在办理中
医学中心房屋建筑物	2,377,570,887.22	正在办理中
汉城湖房屋	46,314,955.82	正在办理中
合计	3,289,898,320.36	

3. 本报告期末未发现固定资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

## (十二) 在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,253,294,212.81	2,270,005,107.34
工程物资		
合计	1,253,294,212.81	2,270,005,107.34

## 1. 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西安国际医学中心有限公司医院项目	15,022,832.06		15,022,832.06	28,591,845.93		28,591,845.93
西安泰尚健康管理有限公司黄峪寺工程项目	44,048,599.83	44,048,599.83		44,048,599.83	44,048,599.83	
商洛国际医学中心医院有限公司医院项目	98,801,275.49		98,801,275.49	1,296,016,765.27		1,296,016,765.27
西安国际康复医学中心有限公司项目	1,120,883,659.47		1,120,883,659.47	932,633,888.08		932,633,888.08
西安高新医院有限公司医院扩建项目	6,117,321.46		6,117,321.46	6,085,761.46		6,085,761.46
西安国际老年病医学中心有限公司项目	850,175.09		850,175.09	850,175.09		850,175.09
西安高新中医医院有限公司项目	855,725.28		855,725.28	855,725.28		855,725.28
在安装设备	3,448,000.00		3,448,000.00	3,448,000.00		3,448,000.00
发热门诊	4,969,352.45		4,969,352.45	315,074.43		315,074.43
西安国际医学中心有限公司制剂中心项目	998,152.69		998,152.69	606,777.46		606,777.46
西安国际医学中心有限公司益生菌项目	1,060,716.98		1,060,716.98	601,094.34		601,094.34
西安国际医学中心有限公司漱口水、保健茶项目	287,001.84		287,001.84			
合计	1,297,342,812.64	44,048,599.83	1,253,294,212.81	2,314,053,707.17	44,048,599.83	2,270,005,107.34

## 2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
西安国际医学中心有限公司医院项目	55.75 亿元	28,591,845.93	2,880,686.13	4,719,700.00	11,730,000.00	15,022,832.06
西安泰尚健康管理有限公司黄峪寺工程项目		44,048,599.83				44,048,599.83
商洛国际医学中心医院有限公司医院项目	17.98 亿元	1,296,016,765.27	101,365,583.91	1,298,581,073.69		98,801,275.49
西安国际康复医学中心有限公司项目	34.96 亿元	932,633,888.08	188,249,771.39			1,120,883,659.47

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
西安高新医院有限公司医院扩建项目	9.83 亿元	6,085,761.46	31,560.00			6,117,321.46
合计		2,307,376,860.57	292,527,601.43	1,303,300,773.69	11,730,000.00	1,284,873,688.31

续表

项目名称	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率	资金来 源
西安国际医学中心有限公司医院项目	77.08%	已投入使用，设备安装验收	39,409,482.60			募集资金 /银行借 款
西安泰尚健康管理有限公司黄峪寺工程项目		项目立项阶段				自筹资金
商洛国际医学中心医院有限公司医院项目	77.78%	已投入使用，设备安装验收	56,857,125.70	9,781,617.83	4.90%	自筹资金 /银行借 款
西安国际康复医学中心有限公司项目	32.06%	主体已封顶，进入装修、安装室外工程	17,566,832.12	12,692,848.40	4.90%	自筹资金 /银行借 款
西安高新医院有限公司医院扩建项目	72.89%	已投入使用，配套附属用房进入主体阶段	15,943,729.13			自筹资金 /银行借 款
合计			129,777,169.55	22,474,466.23		

注：本期其他减少转入无形资产 11,730,000.00 元。



**(十三) 无形资产**

## 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	684,779,427.03	107,287,063.19	792,066,490.22
2. 本期增加金额		19,677,200.00	19,677,200.00
(1) 购置		7,947,200.00	7,947,200.00
(2) 在建工程转入		11,730,000.00	11,730,000.00
3. 本期减少金额			
(1) 处置子公司			
4. 期末余额	684,779,427.03	126,964,263.19	811,743,690.22
二、累计摊销			
1. 期初余额	84,326,341.99	18,122,575.55	102,448,917.54
2. 本期增加金额	7,349,666.26	10,670,312.68	18,019,978.94
(1) 计提	7,349,666.26	10,670,312.68	18,019,978.94
3. 本期减少金额			
(1) 处置子公司			
4. 期末余额	91,676,008.25	28,792,888.23	120,468,896.48
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置子公司			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	593,103,418.78	98,171,374.96	691,274,793.74
2. 期初账面价值	600,453,085.04	89,164,487.64	689,617,572.68

注：1. 本期无形资产摊销金额为 18,019,978.94 元。

2. 因本报告期未发现无形资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

**(十四) 长期待摊费用**

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
医疗领军人才专家住房补贴	30,999,125.20		1,645,971.26		29,353,153.94
生殖医学中心装修工程项目	5,640,870.23		417,842.24		5,223,027.99
医院科室装修费	1,755,343.18		338,577.36		1,416,765.82
门诊二楼生殖医学装修改造项目	1,000,000.03		666,666.66		333,333.37
204 医院综合楼室内、外装修	1,297,445.72		91,584.42		1,205,861.30
办公区装修改造工程	235,999.84		235,999.84		
科研楼高低压配电工程	3,563,116.91		263,934.60		3,299,182.31
其他	1,480,966.06	2,311,713.00	340,990.43		3,451,688.63
合计	45,972,867.17	2,311,713.00	4,001,566.81		44,283,013.36

**(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债**

## 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	35,033,569.23	5,255,035.38	35,036,258.26	5,255,169.84
内部交易未实现利润	10,598,545.68	2,308,016.20	11,294,427.68	2,481,986.70
预计负债	6,135,442.11	920,316.32	5,500,000.00	825,000.00
可抵扣亏损	401,786,925.77	60,268,038.86	401,786,925.77	60,268,038.86
合计	453,554,482.79	68,751,406.76	453,617,611.71	68,830,195.40

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
交易性金融资产公允价值变动	14,754,115.60	3,688,528.90	14,754,115.60	3,688,528.90
其他非流动金融资产公允价值变动	48,094,667.84	12,023,666.97	48,094,667.84	12,023,666.97
合计	62,848,783.44	15,712,195.87	62,848,783.44	15,712,195.87

## 3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和	抵销后递延所得税资	递延所得税资产和	抵销后递延所得税资

	负债期末互抵金额	产或负债期末余额	负债期初互抵金额	产或负债期初余额
递延所得税资产		68,751,406.76		68,830,195.40
递延所得税负债		15,712,195.87		15,712,195.87

## 4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	275,109,554.50	173,585,961.72
可抵扣暂时性差异	119,962,370.46	119,962,370.46
其中：应收账款减值准备	23,575.22	23,575.22
其他应收款减值准备	60,815,195.41	60,815,195.41
长期股权投资减值准备	15,000,000.00	15,000,000.00
在建工程减值准备	44,048,599.83	44,048,599.83
其他非流动金融资产公允价值变动	75,000.00	75,000.00
合计	395,071,924.96	293,548,332.18

由于无法预计未来期间能否产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性的差异，故未确认相应的递延所得税资产。

## 5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2025 年	91,041,135.03	91,041,135.03	
2024 年	44,196,915.90	44,196,915.90	
2023 年	19,907,938.51	19,907,938.51	
2022 年	5,781,630.55	5,781,630.55	
2021 年	12,658,341.73	12,658,341.73	
合计	173,585,961.72	173,585,961.72	

## (十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣基建项目增值税进项税	205,452,102.60	206,619,398.56
西安高新区兰博社区卫生服务中心投资款	2,416,666.67	2,666,666.67
预付工程款、设备款	52,271,337.67	37,345,615.37
付股权转让款	35,000,000.00	
医疗机构制剂项目	1,216,000.00	1,096,000.00
漱口水及保健茶项目	112,000.00	112,000.00
合计	296,468,106.94	247,839,680.60

注：1、2016 年 2 月 15 日子公司西安高新医院有限公司以货币出资 500 万元设立西安高新区蓝博社区卫生服务中心，占其开办资金 100%。2016 年 5 月 19 日取得西安市长安区民政局发放的民

办非企业单位登记证书，统一社会信用代码 52610116MJU4160344。根据 2015 年 5 月 5 日本公司子公司西安高新医院有限公司与西安高新区社区卫生指导中心签订的合作协议，西安高新区管理委员会社会管理局联合本公司共同合作设立公益性质的非盈利医疗机构，即西安高新区蓝博社区卫生服务中心。协议期限 10 年，自 2015 年 5 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日，协议约定合同终止或到期后，蓝博社区服务中心内子公司西安高新医院有限公司投资的可移动设施设备归属子公司西安高新医院有限公司，故子公司西安高新医院有限公司按照合作年限十年对该项投资进行摊销。

2、经公司执行委员会审议通过，2021 年 6 月 24 日，公司与新长安投资（集团）有限责任公司签订股权转让协议，以 5,000 万元人民币的价格受让其持有的西安新长安再生医学科技研发有限公司 10% 的股权。2021 年 6 月 25 日，公司按协议约定已预付股权转让款 3,500 万元人民币，西安新长安再生医学科技研发有限公司于 2021 年 7 月 2 日完成股权变更工商登记手续。截止本报告报出日，公司已支付剩余 1,500 万元人民币股权转让款。

### （十七）短期借款

#### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	334,639,783.40	408,556,402.80
应付利息		1,776,346.16
合计	334,639,783.40	410,332,748.96

#### 2. 短期借款分类说明

贷款单位	借款起始日	借款到期日	利率 (%)	期末本金余额	期初本金余额	保证方或抵押内容
交通银行	2021-6-28	2022-6-28	3.85%	40,000,000.00		本公司担保
交通银行	2021-3-3	2021-11-16	3.85%	15,000,000.00		本公司担保
交通银行	2021-3-23	2021-11-16	3.85%	31,000,000.00		本公司担保
中国银行	2020-9-23	2021-9-23	4.35%	30,000,000.00	30,000,000.00	本公司担保
浦发银行	2020-11-24	2021-11-24	4.20%	30,000,000.00	30,000,000.00	本公司担保
浙商银行西安分行	2020-12-16	2021-11-30	1.20%	48,888,000.00	50,557,500.00	本公司担保
中国民生银行西安高新开发区支行	2020-9-25	2021-9-25	4.35%	50,000,000.00	50,000,000.00	本公司担保
浙商银行西安分行	2020-7-30	2021-7-15	1.30%	49,758,000.00	49,758,000.00	本公司担保
宁夏银行西安分行营业部	2021-4-12	2022-4-7	4.35%	30,000,000.00		本公司担保
建设银行商洛北新街支行	2021-5-6	2022-5-5	3.90%	9,500,000.00		本公司担保
建设银行融信平台	2021-6-29	2022-6-28	3.90%	493,783.40		本公司担保
交通银行	2020-6-29	2021-6-28	3.60%		40,000,000.00	本公司担保
交通银行	2020-2-26	2021-2-25	3.35%		29,000,000.00	本公司担保

交通银行	2020-3-30	2021-3-29	3.55%		31,000,000.00	本公司担保
兴业银行	2020-4-1	2021-3-27	3.60%		5,000,000.00	本公司担保
兴业银行	2020-4-1	2021-3-27	3.60%		5,000,000.00	本公司担保
兴业银行	2020-4-1	2021-3-27	3.60%		40,000,000.00	本公司担保
民生银行长安支行	2020-5-7	2021-5-7	3.47%		48,240,902.80	本公司担保
合计				334,639,783.40	408,556,402.80	

3. 本公司无已逾期未偿还的短期借款。

### (十八) 应付票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		150,000,000.00
合计		150,000,000.00

### (十九) 应付账款

1. 应付账款按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
药品款	291,987,180.65	223,082,378.99
材料款	290,599,352.78	205,197,132.71
维修款	320,639.50	433,488.88
工程设备款	1,233,757,419.48	1,413,900,748.97
购置固定资产款	38,969,003.20	38,969,003.20
其他	26,193,714.06	21,173,323.00
合计	1,881,827,309.67	1,902,756,075.75

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中建三局集团有限公司	163,789,404.67	工程设备款尚未结算
江苏环亚医用科技集团股份有限公司	162,311,397.96	工程设备款尚未结算
陕西信成建设工程有限公司	28,416,162.78	工程设备款尚未结算
上海联影智慧医疗投资管理有限公司	18,833,200.00	设备款尚未结算
陕西华氏医药有限公司	10,572,315.24	药品款尚未结算
合计	383,922,480.65	

### (二十) 预收款项

预收款项按性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
预收租赁费及物业费	116,761.05	292,235.40
合计	116,761.05	292,235.40

**(二十一) 合同负债**

项目	期末余额	期初余额
预收医疗款	120,936,923.37	109,655,865.16
预收软件服务款	362,087.86	822,731.57
预收餐卡充值款	171,379.14	
合计	121,470,390.37	110,478,596.73

**(二十二) 应付职工薪酬**

## 1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	145,779,001.74	485,179,916.11	544,876,452.82	86,082,465.03
二、离职后福利-设定提存计划	278,754.82	27,673,799.29	27,727,856.44	224,697.67
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	146,057,756.56	512,853,715.40	572,604,309.26	86,307,162.70

## 2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	120,492,074.42	440,876,828.90	496,365,629.11	65,003,274.21
2. 职工福利费	88,530.00	7,993,767.63	8,078,200.63	4,097.00
3. 社会保险费	24,196.61	14,856,709.44	14,856,709.44	24,196.61
其中：医疗保险费	23,965.00	13,774,364.62	13,774,364.62	23,965.00
工伤保险费	132.51	336,520.23	336,520.23	132.51
生育保险费	99.10	42,485.95	42,485.95	99.10
4. 住房公积金	9,359.00	10,963,658.45	10,915,572.00	57,445.45
5. 工会经费和职工教育经费	25,164,841.71	10,488,951.69	14,660,341.64	20,993,451.76
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	145,779,001.74	485,179,916.11	544,876,452.82	86,082,465.03

## 3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	192,950.74	25,849,763.90	25,938,092.99	104,621.65
2. 失业保险费	746.62	1,131,554.47	1,131,554.47	746.62
3. 企业年金缴费	85,057.46	692,480.92	658,208.98	119,329.40
合计	278,754.82	27,673,799.29	27,727,856.44	224,697.67

## (二十三) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	38,909.68	409,562.32
企业所得税	2,463,049.40	4,552,227.73
个人所得税	5,167,442.67	4,188,835.30
城市维护建设税	1,665.04	1,497.11
水资源税	56,304.00	192,640.00
房产税	6,345,864.23	1,548,575.85
印花税	91,870.43	166,052.06
教育费附加	713.58	641.61
地方教育费附加	475.72	427.75
水利建设基金	1,378.04	3,529.23
土地使用税	530,784.98	538,883.64
残疾人保障金		471,171.03
车船税	300.00	300.00
合计	14,698,757.77	12,074,343.63

## (二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	1,209,363.18	1,209,363.18
其他应付款	123,762,408.44	102,442,621.16
合计	124,971,771.62	103,651,984.34

## 1. 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	1,209,363.18	1,209,363.18

合计	1, 209, 363. 18	1, 209, 363. 18
----	-----------------	-----------------

注：期末应付股利系以前年度限售流通股股利。

## 2. 其他应付款

### (1) 其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	32, 750, 410. 76	43, 230, 437. 67
客户往来款	37, 585, 976. 89	11, 739, 525. 08
医疗基金款	4, 442, 835. 28	2, 407, 447. 78
应付各类费用	2, 075, 372. 51	744, 876. 13
质保金	42, 411, 010. 57	38, 316, 413. 71
其他	4, 496, 802. 43	6, 003, 920. 79
合计	123, 762, 408. 44	102, 442, 621. 16

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏环亚医用科技集团股份有限公司	1, 753, 330. 00	尚未达到付款条件
陕西省阳光慈善基金会	1, 575, 050. 00	尚无合适的救助对象
补卡押金	1, 099, 947. 00	尚未达到付款条件
陕西省慈善协会	850, 000. 00	尚无合适的救助对象
陕西省慈善协会仁欣基金	792, 742. 27	尚无合适的救助对象
合计	6, 071, 069. 27	

## (二十五) 一年内到期的非流动负债

### 1. 一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款本金	458, 716, 602. 53	299, 067, 762. 96
一年内到期的长期借款利息		6, 219, 930. 00
合计	458, 716, 602. 53	305, 287, 692. 96

### 2. 一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款到期日	利率 (%)	期末本金余额	上年年末本金余额	保证方或抵押内容
招商银行西安分行	2019-9-30	2021-3-30	4. 75%		1, 000, 000. 00	信用
招商银行西安分行	2019-9-30	2021-9-30	4. 75%	47, 000, 000. 00	47, 000, 000. 00	信用
招商银行西安分行	2020-1-9	2021-1-9	4. 75%		1, 000, 000. 00	信用



贷款单位	借款起始日	借款到期日	利率 (%)	期末本金余额	上年年末本金余额	保证方或抵押内容
招商银行西安分行	2020-1-9	2021-7-9	4.75%	1,000,000.00	1,000,000.00	信用
招商银行西安分行	2020-1-9	2021-9-20	4.75%	47,000,000.00	47,000,000.00	信用
招商银行西安分行	2020-2-7	2021-2-7	4.00%		1,000,000.00	信用
招商银行西安分行	2020-2-7	2021-8-7	4.00%	1,000,000.00	1,000,000.00	信用
招商银行西安分行	2020-2-7	2021-8-25	4.00%	47,000,000.00	47,000,000.00	信用
招商银行西安分行	2020-6-8	2021-6-8	4.40%		1,000,000.00	信用
招商银行西安分行	2020-6-8	2021-12-8	4.40%	1,000,000.00	1,000,000.00	信用
招商银行西安分行	2020-6-8	2022-6-8	4.40%	47,000,000.00		信用
工商银行未央支行	2019-3-25	2022-1-19	4.75%	33,000,000.00		本公司担保
兴业银行西安分行	2018-8-24	2022-2-23	4.40%	83,333.33		本公司担保
兴业银行西安分行	2018-11-20	2022-2-23	4.40%	1,333,333.33		本公司担保
兴业银行西安分行	2018-12-21	2022-2-23	4.40%	749,999.99		本公司担保
兴业银行西安分行	2019-1-16	2022-2-23	4.40%	1,283,333.33		本公司担保
兴业银行西安分行	2019-2-1	2022-2-23	4.40%	1,999,999.99		本公司担保
交通银行陕西省分行	2019-5-29	2021-6-28	4.90%		5,250,000.00	本公司担保
交通银行陕西省分行	2019-5-29	2021-12-28	4.90%	5,250,000.00	5,250,000.00	本公司担保
交通银行陕西省分行	2019-5-29	2022-6-28	4.90%	5,250,000.00		本公司担保
交通银行陕西省分行	2019-6-28	2021-6-28	4.90%		4,510,000.00	本公司担保
交通银行陕西省分行	2019-6-28	2021-12-28	4.90%	4,510,000.00	4,510,000.00	本公司担保
交通银行陕西省分行	2019-6-28	2022-6-28	4.90%	4,510,000.00		本公司担保
交通银行陕西省分行	2019-7-15	2021-6-28	4.90%		1,900,000.00	本公司担保
交通银行陕西省分行	2019-7-15	2021-12-28	4.90%	1,900,000.00	1,900,000.00	本公司担保
交通银行陕西省分行	2019-7-15	2022-6-28	4.90%	1,900,000.00		本公司担保
交通银行陕西省分行	2019-8-22	2021-6-28	4.90%		5,830,000.00	本公司担保
交通银行陕西省分行	2019-8-22	2021-12-28	4.90%	5,830,000.00	5,830,000.00	本公司担保
交通银行陕西省分行	2019-8-22	2022-6-28	4.90%	5,830,000.00		本公司担保
建设银行新城支行	2019-9-18	2021-5-20	4.455%		8,000,000.00	本公司担保
建设银行新城支行	2019-9-18	2021-11-22	4.455%	12,000,000.00	12,000,000.00	本公司担保

贷款单位	借款起始日	借款到期日	利率 (%)	期末本金余额	上年年末本金余额	保证方或抵押内容
建设银行新城支行	2019-9-18	2022-5-20	4.455%	5,600,000.00		本公司担保
建设银行新城支行	2019-9-27	2022-5-20	4.455%	9,400,000.00		本公司担保
广发银行西安分行	2020-3-6	2021-3-5	3.95%		3,000,000.00	本公司担保
广发银行西安分行	2020-3-6	2021-9-5	3.95%	3,000,000.00	3,000,000.00	本公司担保
广发银行西安分行	2020-3-6	2022-3-5	3.95%	41,000,000.00		本公司担保
广发银行西安分行	2020-10-30	2021-4-29	4.35%		700,000.00	本公司担保
广发银行西安分行	2020-10-30	2021-10-29	4.35%	700,000.00	700,000.00	本公司担保
广发银行西安分行	2020-10-30	2022-4-29	4.35%	700,000.00		本公司担保
中国银行高新支行	2019-6-21	2021-12-21	4.75%	9,450,000.00	9,450,000.00	本公司担保
中国银行高新支行	2019-6-21	2022-6-21	4.75%	9,450,000.00		本公司担保
中国银行高新支行	2019-7-10	2021-12-21	4.75%	2,740,000.00	2,740,000.00	本公司担保
中国银行高新支行	2019-7-10	2022-6-21	4.75%	2,740,000.00		本公司担保
中国银行高新支行	2019-7-29	2021-12-21	4.75%	1,280,000.00	1,280,000.00	本公司担保
中国银行高新支行	2019-7-29	2022-6-21	4.75%	1,280,000.00		本公司担保
中国银行高新支行	2021-3-12	2021-12-21	4.75%	1,530,000.00		本公司担保
中国银行高新支行	2021-3-12	2022-6-21	4.75%	1,530,000.00		本公司担保
富邦华一银行	2018-8-29	2021-2-21	4.75%		2,500,000.00	本公司担保
富邦华一银行	2018-8-29	2021-3-26	4.75%		2,500,000.00	本公司担保
恒丰银行西安分行	2018-9-13	2021-3-12	4.75%		10,000,000.00	本公司担保
恒丰银行西安分行	2019-1-31	2021-3-12	4.75%		10,000,000.00	本公司担保
中国银行高新支行	2019-3-18	2021-6-21	4.75%		1,500,000.00	本公司担保
中国银行高新支行	2019-3-18	2021-12-21	4.75%	1,500,000.00	1,500,000.00	本公司担保
中国银行高新支行	2019-3-18	2022-6-21	4.75%	2,000,000.00		本公司担保
中国银行高新支行	2019-4-26	2021-6-21	4.75%		1,500,000.00	本公司担保
中国银行高新支行	2019-4-26	2021-12-21	4.75%	1,500,000.00	1,500,000.00	本公司担保
中国银行高新支行	2019-4-26	2022-6-21	4.75%	2,000,000.00		本公司担保
中国银行高新支行	2019-6-14	2021-6-21	4.75%		5,000,000.00	本公司担保
中国银行高新支行	2019-6-14	2021-12-21	4.75%	5,000,000.00	5,000,000.00	本公司担保
中国银行高新支行	2019-6-14	2022-6-21	4.75%	6,700,000.00		本公司担保
中国银行商洛分行	2019-3-29	2021-9-10	4.75%	2,140,000.00	2,140,000.00	本公司担保

贷款单位	借款起始日	借款到期日	利率 (%)	期末本金余额	上年年末本金余额	保证方或抵押内容
中国银行商洛分行	2019-3-29	2021-12-10	4.75%	2,140,000.00	2,140,000.00	本公司担保
中国银行商洛分行	2019-3-29	2022-6-10	4.75%	4,280,000.00		本公司担保
中国银行商洛分行	2019-4-29	2021-9-10	4.75%	600,000.00	600,000.00	本公司担保
中国银行商洛分行	2019-4-29	2021-12-10	4.75%	600,000.00	600,000.00	本公司担保
中国银行商洛分行	2019-4-29	2022-6-10	4.75%	1,200,000.00		本公司担保
中国银行商洛分行	2019-5-30	2021-9-10	4.75%	570,000.00	570,000.00	本公司担保
中国银行商洛分行	2019-5-30	2021-12-10	4.75%	570,000.00	570,000.00	本公司担保
中国银行商洛分行	2019-5-30	2022-6-10	4.75%	1,130,000.00		本公司担保
中国银行商洛分行	2019-6-19	2021-9-10	4.75%	370,000.00	370,000.00	本公司担保
中国银行商洛分行	2019-6-19	2021-12-10	4.75%	370,000.00	370,000.00	本公司担保
中国银行商洛分行	2019-6-19	2022-6-10	4.75%	730,000.00		本公司担保
中国银行商洛分行	2019-6-27	2021-9-10	4.75%	330,000.00	330,000.00	本公司担保
中国银行商洛分行	2019-6-27	2021-12-10	4.75%	330,000.00	330,000.00	本公司担保
中国银行商洛分行	2019-6-27	2022-6-10	4.75%	660,000.00		本公司担保
中国银行商洛分行	2019-9-30	2021-9-10	4.75%	820,000.00	820,000.00	本公司担保
中国银行商洛分行	2019-9-30	2021-12-10	4.75%	820,000.00	820,000.00	本公司担保
中国银行商洛分行	2019-9-30	2022-6-10	4.75%	1,640,000.00		本公司担保
中国银行商洛分行	2019-12-31	2021-9-10	4.75%	1,788,072.04	1,788,072.04	本公司担保
中国银行商洛分行	2019-12-31	2021-12-10	4.75%	1,788,072.04	1,788,072.04	本公司担保
中国银行商洛分行	2019-12-31	2022-6-10	4.75%	3,576,144.09		本公司担保
中国银行商洛分行	2020-1-19	2021-9-10	4.75%	2,298,795.04	2,298,795.04	本公司担保
中国银行商洛分行	2020-1-19	2021-12-10	4.75%	2,298,795.04	2,298,795.04	本公司担保
中国银行商洛分行	2020-1-19	2022-6-10	4.75%	4,597,590.08		本公司担保
中国银行商洛分行	2020-5-20	2021-9-10	4.75%	200,503.05	200,503.05	本公司担保
中国银行商洛分行	2020-5-20	2021-12-10	4.75%	200,503.05	200,503.05	本公司担保
中国银行商洛分行	2020-5-20	2022-6-10	4.75%	401,006.10		本公司担保
中国银行商洛分行	2020-6-15	2021-9-10	4.75%	896,690.07	896,690.07	本公司担保
中国银行商洛分行	2020-6-15	2021-12-10	4.75%	896,690.07	896,690.07	本公司担保
中国银行商洛分行	2020-6-15	2022-6-10	4.75%	1,793,380.14		本公司担保
中国银行商洛分行	2020-7-30	2021-9-10	4.75%	530,504.92	530,504.92	本公司担保

贷款单位	借款起始日	借款到期日	利率 (%)	期末本金余额	上年年末本金余额	保证方或抵押内容
中国银行商洛分行	2020-7-30	2021-12-10	4.75%	530,504.92	530,504.92	本公司担保
中国银行商洛分行	2020-7-30	2022-6-10	4.75%	1,061,009.84		本公司担保
中国银行商洛分行	2020-12-28	2021-9-10	4.75%	164,316.36	164,316.36	本公司担保
中国银行商洛分行	2020-12-28	2021-12-10	4.75%	164,316.36	164,316.36	本公司担保
中国银行商洛分行	2020-12-28	2022-6-10	4.75%	328,632.71		本公司担保
中国银行商洛分行	2021-6-15	2021-9-10	4.75%	30,923.07		本公司担保
中国银行商洛分行	2021-6-15	2021-12-10	4.75%	154,615.26		本公司担保
中国银行商洛分行	2021-6-15	2022-6-10	4.75%	185,538.31		本公司担保
中国银行商洛分行	2021-6-29	2021-9-10	4.75%	1,366,666.67		本公司担保
中国银行商洛分行	2021-6-29	2021-12-10	4.75%	6,833,333.33		本公司担保
中国银行商洛分行	2021-6-29	2022-6-10	4.75%	8,200,000.00		本公司担保
工商银行商洛分行	2019-6-28	2021-3-25	4.90%		3,200,000.00	本公司担保
工商银行商洛分行	2019-6-28	2021-6-25	4.90%		3,200,000.00	本公司担保
工商银行商洛分行	2019-6-28	2021-9-25	4.75%	3,200,000.00	3,200,000.00	本公司担保
工商银行商洛分行	2019-6-28	2021-12-25	4.75%	3,200,000.00	3,200,000.00	本公司担保
工商银行商洛分行	2019-6-28	2022-3-25	4.75%	3,200,000.00		本公司担保
工商银行商洛分行	2019-6-28	2022-6-25	4.75%	4,000,000.00		本公司担保
合计				458,716,602.53	299,067,762.96	

## (二十六) 长期借款

### 1. 长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	4,499,963,142.76	4,009,942,376.57
信用借款	191,000,000.00	195,000,000.00
应付利息		6,219,930.00
减：一年内到期的长期借款本金	458,716,602.53	299,067,762.96
一年内到期的长期借款利息		6,219,930.00
合计	4,232,246,540.23	3,905,874,613.61

### 2. 长期借款说明

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	期末本金余额	上年年末 本金余额	借款 条件	保证方或 抵押内容
招商银行西安分行	2020-6-8	2022-6-8	4.40%		47,000,000.00	信用	信用
工商银行未央支行	2019-1-25	2026-1-23	4.75%	6,000,000.00	6,000,000.00	保证	本公司担保
工商银行未央支行	2019-5-14	2026-1-23	4.75%	294,000,000.00	294,000,000.00	保证	本公司担保
工商银行未央支行	2019-9-26	2023-7-25	4.75%	37,700,000.00	37,700,000.00	保证	本公司担保
中国银行高新支行	2019-3-18	2027-12-21	4.75%	25,000,000.00	27,000,000.00	保证	本公司担保
中国银行高新支行	2019-4-26	2027-12-21	4.75%	25,000,000.00	27,000,000.00	保证	本公司担保
中国银行高新支行	2019-6-14	2027-12-21	4.75%	83,300,000.00	90,000,000.00	保证	本公司担保
工商银行未央支行	2016-2-3	2026-1-19	4.75%	20,000,000.00	20,000,000.00	保证	本公司担保
工商银行未央支行	2016-9-26	2026-1-19	4.75%	50,000,000.00	50,000,000.00	保证	本公司担保
工商银行未央支行	2017-11-28	2026-1-19	4.75%	50,000,000.00	50,000,000.00	保证	本公司担保
工商银行未央支行	2018-11-14	2025-7-19	4.75%	100,000,000.00	100,000,000.00	保证	本公司担保
工商银行未央支行	2018-12-6	2025-1-19	4.75%	200,000,000.00	200,000,000.00	保证	本公司担保
工商银行未央支行	2019-1-31	2023-1-19	4.75%	80,000,000.00	80,000,000.00	保证	本公司担保
工商银行未央支行	2019-3-25	2022-7-19	4.75%	40,000,000.00	73,000,000.00	保证	本公司担保
交通银行陕西省分行	2019-5-29	2026-12-28	4.90%	66,750,000.00	72,000,000.00	保证	本公司担保
交通银行陕西省分行	2019-6-28	2026-12-28	4.90%	57,410,000.00	61,920,000.00	保证	本公司担保
交通银行陕西省分行	2019-7-15	2026-12-28	4.90%	24,180,000.00	26,080,000.00	保证	本公司担保
交通银行陕西省分行	2019-8-22	2026-12-28	4.90%	74,150,000.00	79,980,000.00	保证	本公司担保
建设银行新城支行	2019-9-18	2022-5-20	4.455%		5,600,000.00	保证	本公司担保
建设银行新城支行	2019-9-27	2023-5-22	4.455%	29,500,000.00	38,900,000.00	保证	本公司担保
建设银行新城支行	2019-10-28	2023-11-20	4.455%	32,300,000.00	32,300,000.00	保证	本公司担保
建设银行新城支行	2019-11-19	2024-5-20	4.455%	22,600,000.00	22,600,000.00	保证	本公司担保
建设银行新城支行	2019-12-11	2024-11-20	4.455%	44,700,000.00	44,700,000.00	保证	本公司担保
建设银行新城支行	2019-12-27	2025-5-20	4.455%	43,100,000.00	43,100,000.00	保证	本公司担保
建设银行新城支行	2020-1-17	2026-5-20	4.455%	120,000,000.00	120,000,000.00	保证	本公司担保
建设银行新城支行	2020-3-13	2026-5-20	4.455%	34,500,000.00	34,500,000.00	保证	本公司担保
建设银行新城支行	2020-4-10	2026-11-20	4.455%	52,600,000.00	52,600,000.00	保证	本公司担保
建设银行新城支行	2020-4-23	2027-5-20	4.455%	24,000,000.00	24,000,000.00	保证	本公司担保
建设银行新城支行	2020-6-5	2027-5-20	4.455%	28,600,000.00	28,600,000.00	保证	本公司担保

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	期末本金余额	上年年末 本金余额	借款 条件	保证方或 抵押内容
建设银行新城支行	2020-7-15	2027-11-22	4.455%	24,300,000.00	24,300,000.00	保证	本公司担保
建设银行新城支行	2020-8-18	2028-5-22	4.455%	47,800,000.00	47,800,000.00	保证	本公司担保
建设银行新城支行	2020-9-15	2028-9-15	4.455%	51,000,000.00	51,000,000.00	保证	本公司担保
兴业银行西安分行	2018-8-24	2028-8-23	4.40%	4,916,666.67	5,000,000.00	保证	本公司担保
兴业银行西安分行	2018-11-20	2028-8-23	4.40%	78,666,666.67	80,000,000.00	保证	本公司担保
兴业银行西安分行	2018-12-21	2028-8-23	4.40%	44,250,000.01	45,000,000.00	保证	本公司担保
兴业银行西安分行	2019-1-16	2028-8-23	4.40%	75,716,666.67	77,000,000.00	保证	本公司担保
兴业银行西安分行	2019-2-1	2028-8-23	4.40%	118,000,000.01	120,000,000.00	保证	本公司担保
中国银行高新支行	2019-6-21	2029-6-21	4.75%	359,200,000.00	368,650,000.00	保证	本公司担保
中国银行高新支行	2019-7-10	2029-6-21	4.75%	104,120,000.00	106,860,000.00	保证	本公司担保
中国银行高新支行	2019-7-29	2029-6-21	4.75%	48,840,000.00	50,120,000.00	保证	本公司担保
中国银行高新支行	2021-3-12	2029-6-21	4.75%	57,840,000.00		保证	本公司担保
广发银行西安分行	2020-3-6	2022-3-5	3.95%		41,000,000.00	保证	本公司担保
广发银行西安分行	2020-10-30	2022-8-10	4.35%	11,900,000.00	12,600,000.00	保证	本公司担保
工商银行商洛分行	2019-6-28	2034-6-27	4.75%	373,600,000.00	380,800,000.00	保证	本公司担保
中国银行商洛分行	2019-3-29	2028-12-10	4.75%	76,880,701.50	81,160,701.50	保证	本公司担保
中国银行商洛分行	2019-4-29	2028-12-10	4.75%	21,426,105.81	22,626,105.81	保证	本公司担保
中国银行商洛分行	2019-5-30	2028-12-10	4.75%	20,243,005.81	21,373,005.81	保证	本公司担保
中国银行商洛分行	2019-6-19	2028-12-10	4.75%	13,062,153.86	13,792,153.86	保证	本公司担保
中国银行商洛分行	2019-6-27	2028-12-10	4.75%	11,894,240.62	12,554,240.62	保证	本公司担保
中国银行商洛分行	2019-9-30	2028-12-10	4.75%	29,440,910.04	31,080,910.04	保证	本公司担保
中国银行商洛分行	2019-12-31	2028-12-10	4.75%	64,370,593.54	67,946,737.63	保证	本公司担保
中国银行商洛分行	2020-1-9	2028-12-10	4.75%	82,756,621.37	87,354,211.45	保证	本公司担保
中国银行商洛分行	2020-5-20	2028-12-10	4.75%	7,218,109.73	7,619,115.83	保证	本公司担保
中国银行商洛分行	2020-6-15	2028-12-10	4.75%	32,280,842.42	34,074,222.56	保证	本公司担保
中国银行商洛分行	2020-7-30	2028-12-10	4.75%	19,098,177.10	20,159,186.94	保证	本公司担保
中国银行商洛分行	2020-12-28	2028-12-10	4.75%	5,915,388.85	6,244,021.56	保证	本公司担保
中国银行商洛分行	2021-6-15	2028-12-10	4.75%	3,339,689.55		保证	本公司担保
中国银行商洛分行	2021-6-29	2028-12-10	4.75%	147,600,000.00		保证	本公司担保

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	期末本金余额	上年年末本金余额	借款条件	保证方或抵押内容
兴业银行西安分行	2020-8-21	2030-1-15	4.90%	33,800,000.00	33,800,000.00	保证	本公司担保
兴业银行西安分行	2020-10-20	2030-1-15	4.90%	36,600,000.00	36,600,000.00	保证	本公司担保
兴业银行西安分行	2020-12-4	2030-1-15	4.90%	18,300,000.00	18,300,000.00	保证	本公司担保
兴业银行西安分行	2021-1-14	2030-1-15	4.90%	75,000,000.00		保证	本公司担保
兴业银行西安分行	2021-2-7	2030-1-15	4.90%	217,600,000.00		保证	本公司担保
中国银行高新支行	2020-7-28	2035-7-19	4.90%	132,600,000.00	132,600,000.00	保证	本公司担保
中国银行高新支行	2020-8-21	2035-7-19	4.90%	79,880,000.00	79,880,000.00	保证	本公司担保
中国银行高新支行	2021-4-23	2035-7-19	4.90%	12,600,000.00		保证	本公司担保
广发银行西安分行	2021-6-30	2031-6-29	4.90%	24,800,000.00		保证	本公司担保
合计				4,232,246,540.23	3,905,874,613.61		

## (二十七) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	99,597.00	99,597.00
专项应付款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,099,597.00	20,099,597.00

## 1. 按性质列示长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
改制前个人资金	99,597.00	99,597.00

## 2. 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
项目建设专项资金	20,000,000.00			20,000,000.00	见注释
合计	20,000,000.00			20,000,000.00	

注：本公司子公司商洛国际医学中心医院有限公司的少数股东商洛职业技术学院于 2014 年 9 月 1 日取得了商洛市发展和改革委员会关于商洛市第二人民医院门诊住院综合楼建设项目可行性研究报告的批复,并取得了 5,400.00 万元政府专项资金,分别为 2014 年省发改委项目前期费 300.00 万元及 2015 年省发改委下达中央预算内投资 5,100.00 万元。

2016 年 7 月确定该项目不再建设,与本公司子公司商洛国际医学中心医院有限公司合作在商洛市丹园区建设一所三级甲等综合医院,原取得的 5,400.00 万元资金专项用于商洛国际医学中心项目建设。

2020 年,商洛国际医学中心医院有限公司收到少数股东商洛职业技术学院转来的项目建设专

项资金 2,000.00 万元。

### (二十八) 预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
未决诉讼	4,906,442.11	5,500,000.00	
其他	1,229,000.00		
合计	6,135,442.11	5,500,000.00	

注：预计负债为本公司因医疗事项而预计很有可能将要支付的款项。本公司相信于2021年6月30日预计负债是足够的。由于预计的金额是必须建立在估计的基础上，所以最终的支付金额可能会超过或低于估计金额。

### (二十九) 递延收益

#### 1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,016,433.73	1,581,461.40	221,259.98	4,376,635.15	政府补助
合计	3,016,433.73	1,581,461.40	221,259.98	4,376,635.15	

#### 2. 涉及政府补助的项目：

政府补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
污水处理工程	214,182.83		12,980.76		201,202.07	与资产相关
高新区“促投资、稳增长”重点续建奖励	1,382,857.14	700,000.00			2,082,857.14	与资产相关
治疗慢性粒细胞白血病敏感性的临床研究	27,653.00		7,908.00		19,745.00	与收益相关
帕金森病的前庭功能研究	82,000.00				82,000.00	与收益相关
内镜下硬化注射法治疗内痔临床疗效评价	66,800.00				66,800.00	与收益相关
聚桂醇组织胶三明治疗法研究	35,000.00		35,000.00			与收益相关
以癌干细胞—巢系统动态变化研究	32,171.00				32,171.00	与收益相关
高新区新冠肺炎科技攻关项目	500,000.00				500,000.00	与收益相关
防疫物资采购补助资金	569,729.76	806,461.40	135,371.22		1,240,819.94	与收益相关



政府补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
丙泊酚神经毒作用的新机制：抑制 B-catenin/TCF 型号	49,220.00				49,220.00	与收益相关
人工智能 AI 辅助下胃癌中危人群无痛胃镜精查早期胃癌检出率的对照研究	26,820.00	50,000.00			76,820.00	与收益相关
3D 培养的脐带间充质干细胞外泌体的纯化及对脑卒中神经修复的研究	30,000.00		30,000.00			与收益相关
一站式 CT 扫描对缺血性脑卒中的研究		25,000.00			25,000.00	与收益相关
合计	3,016,433.73	1,581,461.40	221,259.98		4,376,635.15	

### （三十）股本

项目	上年年末余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,971,049,302.00	304,878,048.00				304,878,048.00	2,275,927,350.00

注：经公司第十一届董事会第十三次会议及 2020 年第一次临时股东大会审议通过，并根据中国证监会出具的《关于核准西安国际医学投资股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2020]2954 号），2021 年 1 月，公司以 3.28 元/股的发行价格，向控股股东陕西世纪新元商业管理有限公司非公开发行股票 304,878,048 股，募集资金总额为 999,999,997.44 元，扣除不含税发行费用后募集资金净额为 993,344,452.11 元，其中增加股本 304,878,048.00 元，增加资本公积 688,466,404.11 元，全部用于补充流动资金和偿还银行贷款。本次非公开发行新增股份已于 2021 年 2 月 1 日在深圳证券交易所上市。

### （三十一）资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	158,995,419.00	706,105,962.11		865,101,381.11
其他资本公积	58,807,322.39	31,271,553.41		90,078,875.80
合计	217,802,741.39	737,377,515.52		955,180,256.91

注：1、资本溢价（股本溢价）本期增加 706,105,962.11 元。其中：

- （1）本期增加 688,466,404.11 元，详见附注“五、（三十）股本”说明；
- （2）本期增加 17,639,558.00 元，系公司回购用于限制性股票激励计划的 35,279,116 股

股份回购成本 189,096,061.76 元与激励对象缴纳的认股款 206,735,619.76 元之间的差额 17,639,558.00 元。

2、其他资本公积本期增加 31,271,553.41 元，系公司对员工实施股权激励授予限制性股票本报告期摊销确认的费用所致。

### （三十二）库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
集中竞价回购股份	230,053,548.80		189,096,061.76	40,957,487.04
合计	230,053,548.80		189,096,061.76	40,957,487.04

注：本期减少 189,096,061.76 元，系公司本期实施限制性股票激励计划向激励对象授予 35,279,116 股股份所致。

### （三十三）盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	400,702,384.75			400,702,384.75
合计	400,702,384.75			400,702,384.75

### （三十四）未分配利润

项目	本期数	上期数
调整前上期末未分配利润	2,641,312,562.87	2,595,952,092.90
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,641,312,562.87	2,595,952,092.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-359,887,683.38	-344,055,583.85
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,281,424,879.49	2,251,896,509.05

### （三十五）营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

主营业务	1,298,278,578.26	1,229,986,313.17	635,779,244.93	722,042,952.15
其他业务	8,078,913.81	798,174.35	4,276,822.11	3,051,209.67
合计	1,306,357,492.07	1,230,784,487.52	640,056,067.04	725,094,161.82

## 2. 主营业务收入、主营业务成本按行业分类

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗业	1,296,679,123.17	1,229,405,821.69	635,207,474.23	722,042,952.15
软件和信息技术服务业	649,322.95	460,643.71		
其他社会服务业	858,734.94	33,021.24	571,770.70	
商品流通业	91,397.20	86,826.53		
合计	1,298,278,578.26	1,229,986,313.17	635,779,244.93	722,042,952.15

## 3. 主营业务收入、主营业务成本按地区分类

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西安地区	1,247,171,466.68	1,166,034,927.83	586,327,017.54	676,106,665.20
西安以外地区	51,107,111.58	63,951,385.34	49,452,227.39	45,936,286.95
合计	1,298,278,578.26	1,229,986,313.17	635,779,244.93	722,042,952.15

## (三十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,126.76	58,900.37
教育费附加	3,054.31	25,303.64
地方教育费附加	2,036.20	16,869.09
房产税	9,967,228.85	2,628,438.94
车船使用税	98,679.90	90,951.08
土地使用税	1,069,668.61	492,675.92
印花税	1,314,251.38	877,708.10
水资源税	341,936.65	282,376.00
其他	3,231.63	
合计	12,807,214.29	4,473,223.14

## (三十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及社保费用	106,597,206.42	79,150,001.51
差旅会议费	3,882,047.49	4,209,644.83
业务招待费	2,727,561.89	1,526,710.57
折旧费	52,811,803.27	52,380,842.45
摊销费	18,665,252.97	8,751,720.78
中介服务及咨询费	15,935,749.24	7,749,856.63
董事会费	120,000.06	120,000.06
其他税金	64,444.05	1,502,718.52
修理费	5,232,897.54	1,807,350.67
租赁物业费	3,345,447.13	5,182,776.18
股权激励费用	31,271,553.41	
其他费用	40,906,541.56	30,460,801.36
合计	281,560,505.03	192,842,423.56

**(三十八) 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,343,732.98	3,297,923.27
办公费	22,844.24	7,100.00
差旅费	103,230.02	26,723.65
折旧费	46,960.43	49,700.51
合计	4,516,767.67	3,381,447.43

**(三十九) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	82,073,170.78	66,848,582.91
减：利息收入	12,339,715.51	2,831,062.64
减：汇兑损益	1,669,500.00	
手续费	3,856,697.53	1,251,221.80
合计	71,920,652.80	65,268,742.07

**(四十) 其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	3,253,720.04	1,958,019.27

项 目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	926,739.91	540,795.27
增值税未达起征点减免税款	1,511.53	
合计	4,181,971.48	2,498,814.54

**(四十一) 投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-205,711.57	-8,465,411.99
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		3,044,107.26
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财产品投资收益	9,831,789.84	5,798,145.94
合计	9,626,078.27	376,841.21

**(四十二) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-71,236,512.30	301,698.36
合计	-71,236,512.30	301,698.36

**(四十三) 信用减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	2,689.03	
合计	2,689.03	

**(四十四) 资产处置收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	1,976.50	-5,850.00
合计	1,976.50	-5,850.00

**(四十五) 营业外收入**

## 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	3,000.00	8,774,933.28	3,000.00
其他收入	137,987.33	101,527.99	137,987.33

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	140,987.33	8,876,461.27	140,987.33

**(四十六) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,004,659.00	484,000.00	2,004,659.00
非流动资产毁损报废损失	45,818.04	44,516.85	45,818.04
其他支出	2,226,368.24	6,023,311.06	2,226,368.24
罚款及违约金		29,267.13	
合计	4,276,845.28	6,581,095.04	4,276,845.28

**(四十七) 所得税费用**

## 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,097,318.85	4,225,803.89
递延所得税费用	78,788.64	-127,766.74
合计	8,176,107.49	4,098,037.15

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-356,791,790.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	-89,208,767.05
子公司适用不同税率的影响	-4,138,718.24
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
权益法核算投资收益影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	101,523,592.78
所得税费用	8,176,107.49

**(四十八) 现金流量表项目**

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
收到存款利息	14,152,565.56	2,243,534.05
收到客户往来款/押金保证金等	10,963,537.18	971,922.00
收场地费、卡费等其他现金	9,176,976.54	215,347.89
收到退还的留抵增值税	32,806,185.93	56,707,282.67
其他	31,017,928.50	32,945,111.52
合计	98,117,193.71	93,083,198.13

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付手续费、信用卡佣金	3,805,000.35	3,410,108.43
付现的各项经营管理费	97,524,321.02	41,525,027.96
公益性支出	2,073,755.44	34,745.64
其他收款及往来减少	37,137,070.65	149,735,941.94
合计	140,540,147.46	194,705,823.97

## 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收前期工程垫付款	50,540,000.00	
收银行承兑汇票保证金	75,000,000.00	
合计	125,540,000.00	

## 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
退回的工程投标保证金	500,000.00	100,000.00
支付银行承兑汇票保证金		75,000,000.00
合计	500,000.00	75,100,000.00

## 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收股权激励认购款	206,769,512.74	
回购股票专户利息		119.35
合计	206,769,512.74	119.35

## 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
退股权激励多收款项	33,892.98	
非公开发行费用	644,500.69	
合计	678,393.67	

**(四十九) 现金流量表补充资料**

## 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-364,967,897.70	-349,635,097.79
加: 资产减值准备	-2,689.03	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	237,801,685.35	142,185,911.50
无形资产摊销	18,019,978.94	8,756,356.95
长期待摊费用摊销	4,001,566.81	2,627,537.27
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)	-1,976.50	5,850.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		44,516.85
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	71,236,512.30	-301,698.36
财务费用(收益以“-”号填列)	82,073,170.78	66,848,582.91
投资损失(收益以“-”号填列)	-9,626,078.27	-376,841.21
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	78,788.64	-127,766.76
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)	-21,397.70	2,470,193.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-133,193,146.89	-187,178,397.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	141,079,384.36	54,621,960.08
其他	31,271,553.41	
经营活动产生的现金流量净额	77,749,454.50	-260,058,892.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,452,487,784.47	649,259,442.86



补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金的上年年末余额	959,473,391.30	1,085,534,288.04
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	1,493,014,393.17	-436,274,845.18

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,452,487,784.47	959,473,391.30
其中：库存现金	8,197,332.13	3,797,366.20
可随时用于支付的银行存款	2,444,191,159.67	955,586,977.97
可随时用于支付的其他货币资金	99,292.67	89,047.13
三、期末现金及现金等价物余额	2,452,487,784.47	959,473,391.30

## (五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,000,000.00	资金池保证金
合计	1,000,000.00	

## (五十一) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
短期借款	12,300,000.00		98,646,000.00
其中：欧元	6,000,000.00	8.293	49,758,000.00
欧元	6,300,000.00	7.760	48,888,000.00

注：根据本公司子公司西安国际医学中心有限公司与浙商银行股份有限公司西安分行于 2020 年 9 月 17 日签订的《浙商银行对客户外汇交易业务总协议》（编号：浙商银交字 XAYYA20003 号）及《浙商银行对客户外汇交易业务补充协议》，以及浙商银行股份有限公司西安分行 2020 年 9 月 21 日出具的《浙商银行组合齐全交易证实书》（交易编号：OPT2000262458、OPT2000262457），本公司子公司西安国际医学中心有限公司自浙商银行取得的 600.00 万欧元借款汇率锁定为 8.2930。

## 六、合并范围的变更

## 其他原因的合并范围变动

2021 年 5 月 18 日，经本公司执行委员会审议通过，由子公司西安国际康复医学中心有限公司出资 10,000 万元设立西安国际医学生命养护中心有限公司。该公司于 2021 年 5 月 26 日完成工商注册，公司本报告期将该公司纳入合并报表范围。

## 七、在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

## 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
<b>二级子公司（33 户）</b>						
西安国际医学中心有限公司	西安	西安	医疗服务	100.00%		设立
西安高新医院有限公司	西安	西安	医疗服务	100.00%		同一控制下企业合并
西安泰尚健康管理有限公司	西安	西安	健康管理	100.00%		设立
西安开元电子商务有限公司	西安	西安	电子商务	100.00%		设立
咸阳国际医学中心有限公司	咸阳	咸阳	医疗服务	100.00%		设立
商洛国际医学中心医院有限公司	商洛	商洛	医疗服务	99.00%		设立
西安国际妇儿医学中心有限公司	西安	西安	医疗服务	100.00%		设立
西安国际老年病医学中心有限公司	西安	西安	医疗服务	100.00%		设立
君平保险经纪股份有限公司	西安	西安	保险经纪	70.00%	30.00%	设立
延安国际医学中心有限公司	延安	延安	医疗服务	100.00%		设立
延安国际妇儿医学中心有限公司	延安	延安	医疗服务	100.00%		设立
西安国际医学院有限公司	西安	西安	医疗服务	100.00%		设立
西安国际眼科医学中心有限公司	西安	西安	医疗服务	100.00%		设立
西安君联资产管理有限公司	西安	西安	资产管理	100.00%		设立
西安国际透析医学中心有限公司	西安	西安	医疗服务	100.00%		设立
西安国际临床检验医学中心有限公司	西安	西安	医疗服务	100.00%		设立
西安国际病理医学中心有限公司	西安	西安	医疗服务	100.00%		设立

限公司						
西安国际口腔医学中心有限公司	西安	西安	医疗服务	100.00%		设立
西安国际护理学院有限公司	西安	西安	医疗服务	100.00%		设立
商洛国际妇儿医学中心有限公司	商洛	商洛	医疗服务	100.00%		设立
商洛国际康复医学中心有限公司	商洛	商洛	医疗服务	100.00%		设立
宝鸡国际医学中心有限公司	宝鸡	宝鸡	医疗服务	100.00%		设立
宝鸡国际妇儿医学中心有限公司	宝鸡	宝鸡	医疗服务	100.00%		设立
宝鸡国际康复医学中心有限公司	宝鸡	宝鸡	医疗服务	100.00%		设立
榆林国际医学中心有限公司	榆林	榆林	医疗服务	100.00%		设立
安康国际医学中心有限公司	安康	安康	医疗服务	100.00%		设立
渭南国际医学中心有限公司	渭南	渭南	医疗服务	100.00%		设立
汉中联合国际医学中心有限公司	汉中	汉中	医疗服务	100.00%		设立
西安圣心医疗管理有限公司	西安	西安	医疗服务	55.00%		同一控制下企业合并
西安汉城湖旅游开发有限公司	西安	西安	旅游商业	65.00%		设立
西安国际医学生物技术有限公司	西安	西安	药品生产	51.00%		设立
西安国际医学建筑设计院合伙企业（有限合伙）	西安	西安	专业设计	67.00%		设立
西安国际医学圆梦生物技术有限公司	西安	西安	技术开发	51.00%		设立
<b>三级子公司（9户）</b>						
西安国际联合医生集团合伙企业（有限合伙）	西安	西安	医疗服务		100.00%	设立
西安国际影像医学中心有限公司	西安	西安	医疗服务		100.00%	设立
西安佑君健餐饮管理有限公司	西安	西安	餐饮服务		100.00%	设立
西安国际医学互联网医院有限公司	西安	西安	健康咨询		100.00%	设立
汉氏联合（西安）生物技术应用有限公司	西安	西安	生物制药销售		66.00%	设立
西安国际医学转化中心有限公司	西安	西安	医疗服务		100.00%	设立
西安高新医院二〇四医院	西安	西安	医疗服务		90.00%	设立

西安佑君医疗信息有限公司	西安	西安	医疗服务		51.00%	设立
西安国际康复医学中心有限公司	西安	西安	医疗服务		55.00%	同一控制下企业合并
<b>四级子公司（4户）</b>						
西安国际精准医学研究中心有限公司	西安	西安	医疗服务		55.00%	同一控制下企业合并
西安分子医学中心有限公司	西安	西安	医疗服务		55.00%	同一控制下企业合并
西安高新中医医院有限公司	西安	西安	医疗服务		55.00%	同一控制下企业合并
西安国际医学生命养护中心有限公司	西安	西安	医院管理		55.00%	设立

注：（1）根据商洛国际医学中心医院有限公司《章程》约定，本公司享有商洛国际医学中心医院有限公司表决权比例为 99.00%；享有利润分配权比例为 96.50%。

（2）2021 年 5 月 18 日，经本公司子公司股东会审议通过，本公司子公司西安泰尚投资管理有限公司更名为西安泰尚健康管理有限公司，该公司已于 2021 年 5 月 26 日完成工商变更登记。

（3）2021 年 3 月 1 日，经本公司执行委员会审议通过，公司与自然人刘德科签署股权转让协议，以 4 万元人民币受让其持有的本公司子公司西安国际医学建筑设计院合伙企业（有限合伙）4% 股份出资额，该公司于同日完成工商变更登记。

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
商洛国际医学中心医院有限公司	3.50%	-1,379,754.30		1,701,767.46
西安圣心医疗管理有限公司	45.00%	-551,832.24		33,906,519.01
西安汉城湖旅游开发有限公司	35.00%	-817,996.53		-4,070,298.61
西安佑君医疗信息有限公司	49.00%	-2,199,134.72		-7,991,542.39
西安高新医院二〇四医院	10.00%	-144,753.29		310,468.65
汉氏联合（西安）生物技术应用有限公司	34.00%	13,256.76		3,522,836.24

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
商洛国际医学中心医院有限公司	337,989,493.00	1,534,445,257.87	1,872,434,750.87	537,543,425.84	929,126,540.20	1,466,669,966.04

西安圣心医疗管理有限公司	133,200,955.21	1,453,543,453.52	1,586,744,408.73	411,916,588.73	631,980,000.00	1,043,896,588.73
西安汉城湖旅游开发有限公司	931,351.27	40,571,172.35	41,502,523.62	53,131,948.22		53,131,948.22
西安佑君医疗信息有限公司	13,974,155.32	223,669.47	14,197,824.79	27,203,988.71		27,203,988.71
西安高新医院二〇四医院	3,152,230.16	3,777,047.41	6,929,277.57	3,824,591.11		3,824,591.11
汉氏联合(西安)生物技术应用有限公司	10,330,550.14	30,732.92	10,361,283.06			

(续 1)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
商洛国际医学中心医院有限公司	201,324,287.51	1,383,255,752.91	1,584,580,040.42	332,609,090.59	806,784,613.61	1,139,393,704.20
西安圣心医疗管理有限公司	106,636,632.55	1,259,613,037.68	1,366,249,670.23	520,495,556.36	301,680,000.00	822,175,556.36
西安汉城湖旅游开发有限公司	1,252,791.46	41,294,287.61	42,547,079.07	51,839,370.72		51,839,370.72
西安佑君医疗信息有限公司	22,863,920.01	249,357.84	23,113,277.85	31,377,637.66		31,377,637.66
西安高新医院二〇四医院	4,366,828.01	4,195,758.21	8,562,586.22	4,010,366.86		4,010,366.86
汉氏联合(西安)生物技术应用有限公司	10,285,578.27	37,566.15	10,323,144.42	851.84		851.84

(续 2)

子公司名称	本期发生额
-------	-------

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
商洛国际医学中心医院有限公司	51,116,074.47	-39,421,551.39	-39,421,551.39	23,239,670.67
西安圣心医疗管理有限公司	4,128,440.34	-1,226,293.87	-1,226,293.87	27,728,884.59
西安汉城湖旅游开发有限公司		-2,337,132.95	-2,337,132.95	-322,440.19
西安佑君医疗信息有限公司	1,021,997.86	-4,741,804.11	-4,741,804.11	-4,614,004.91
西安高新医院二〇四医院	3,413,430.19	-1,447,532.90	-1,447,532.90	-164,181.92
汉氏联合（西安）生物技术应用有限公司		38,990.48	38,990.48	44,971.87

(续 3)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
商洛国际医学中心医院有限公司	49,455,601.69	-6,253,301.11	-6,253,301.11	-61,471,317.26
西安圣心医疗管理有限公司	2,064,220.17	-4,633,825.05	-4,633,825.05	105,113,772.94
西安汉城湖旅游开发有限公司		-2,088,276.56	-2,088,276.56	386,318.02
西安佑君医疗信息有限公司	1,719,017.20	-4,023,128.55	-4,023,128.55	-9,909,521.91
西安高新医院二〇四医院	2,522,042.41	-1,978,344.08	-1,978,344.08	-728,863.59
汉氏联合（西安）生物技术应用有限公司		37,800.32	37,800.32	23,056.27

**(二) 在合营安排或联营企业中的权益**

## 1. 重要的合营或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
汉氏联合（西安）生物科技有限公司	西安	西安	医疗服务		49.00	权益法
西安国际健康云中心有限公司	西安	西安	医疗服务		50.00	权益法
阿里健康西安高新互联网医院有限公司	西安	西安	医疗服务		49.00	权益法

## 2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
		西安国际健康云中心有限公司
流动资产	1,379,670.46	1,388,994.54
其中：现金和现金等价物	167,670.46	176,994.54
非流动资产	34,230.19	51,320.32
资产合计	1,413,900.65	1,440,314.86

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	西安国际健康云中心有限公司	西安国际健康云中心有限公司
流动负债	2,450.00	2,454.80
非流动负债		
负债合计	2,450.00	2,454.80
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,411,450.65	1,437,860.06
按持股比例计算的净资产份额	705,725.33	718,930.03
调整事项	1,250,000.00	1,250,000.00
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	1,250,000.00	1,250,000.00
对合营企业权益投资的账面价值	1,955,725.33	1,968,929.99
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	-280.72	-206.63
所得税费用		
净利润	-26,409.41	-16,883.51
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-26,409.41	-16,883.51
本年度收到的来自合营企业的股利		

## 3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/上期发生额	期初余额/上期发生额
	汉氏联合（西安）生物科技有限公司	汉氏联合（西安）生物科技有限公司
流动资产	5,850,360.30	6,104,922.17
非流动资产	509.38	900.13
资产合计	5,850,869.68	6,105,822.30
流动负债	2,157.44	3,743.78
非流动负债		
负债合计	2,157.44	3,743.78

项目	期末余额/上期发生额	期初余额/上期发生额
	汉氏联合（西安）生物科技有限公司	汉氏联合（西安）生物科技有限公司
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	5,848,712.24	6,102,078.52
按持股比例计算的净资产份额	2,865,869.00	2,990,018.48
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	2,865,869.00	2,990,018.48
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	598,325.39	921,789.92
归属于母公司净利润	-253,823.59	-202,114.36
终止经营的净利润		
归属于母公司其他综合收益		
归属于母公司综合收益总额	-253,823.59	-202,114.36
本年度收到的来自联营企业的股利		

注：本公司以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额，联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收款项等，金融负债包括应付票据、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### （一）各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。



(二) 本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

#### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施：

(1) 应收账款、应收票据本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(2) 本公司的其他应收款主要系应收往来借款、备用金等，公司根据历史发生情况对此等款项与相关经济业务加强了管理并持续监控，以确保本公司重大坏账风险可控并进一步降低。

#### 2. 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 3. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

### 九、公允价值的披露

#### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量				
<b>交易性金融资产：</b>	144,877,260.00		50,381,452.05	195,258,712.05
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	144,877,260.00		50,381,452.05	195,258,712.05
(1) 债务工具投资——银行理财			50,381,452.05	50,381,452.05
(2) 权益工具投资	144,877,260.00			144,877,260.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
<b>其他非流动金融资产：</b>	1,012,219.86		217,806,094.68	218,818,314.54
1. 分类为以公允价值计量	1,012,219.86		217,806,094.68	218,818,314.54

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	1,012,219.86		217,806,094.68	218,818,314.54
（3）衍生金融资产				
（4）其他				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额	145,889,479.86		268,187,546.73	414,077,026.59

### （二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场上交易的金融工具，本公司以活跃市场报价确定其公允价值。

### （三）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于银行理财产品的公允价值，本公司根据本金加上截止资产负债表日的预期收益确定。

对于不存在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### （一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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
陕西世纪新元商业管理有限公司	西安市	商业企业投资管理	24,154.00 万元	29.74%	29.74%

本企业的母公司情况的说明

陕西世纪新元商业管理有限公司是本公司第一大股东，最终控制人为刘建申先生。

### （二）本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、（一）在子公司中的权益”。

### （三）本企业合营和联营企业情况

本企业合营和联营企业情况详见本附注“七、（二）在合营安排或联营企业中的权益”。

**(四) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中华控股集团有限公司	控股股东或实际控制人的关联方
深圳市元帆信息咨询有限公司	控股股东或实际控制人的关联方
西安三个包矿业有限公司	同一最终控制方
西安自在置业有限公司	同一最终控制方
江苏振邦智慧城市信息系统有限公司	子公司少数股东方

**(五) 关联交易情况**

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方单位	交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏振邦智慧城市信息系统有限公司	软件实施服务	19,811.32	679,245.28
江苏振邦智慧城市信息系统有限公司	采购设备耗材	31,810.00	

## 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

截止2021年6月30日，本公司无应披露而未披露关联方托管/承包情况。

截止2021年6月30日，本公司无应披露而未披露关联方管理/出包情况。

## 3. 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
西安国际健康云中心有限公司	房屋建筑物	8,807.34	

## 4. 关联担保情况

截止2021年6月30日，本公司无应披露而未披露关联方担保情况。

## 5. 关联方资金拆借情况

截止2021年6月30日，本公司无应披露而未披露关联方资金拆借。

## 6. 关联方资产转让、债务重组情况

截止2021年6月30日，本公司无应披露而未披露关联方资产转让、债务重组。

## 7. 其他关联交易

截止2021年6月30日，本公司无应披露而未披露其他关联交易。

## 8. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应收款	江苏振邦智慧城市信息系统有限公司	32,056.53	32,056.53
应付账款	江苏振邦智慧城市信息系统有限公司	10,751,698.11	15,751,698.11
其他应付款	江苏振邦智慧城市信息系统有限公司	610,242.11	610,242.11

其他应付款	陕西世纪新元商业管理有限公司	22,772,244.95	22,772,244.95
-------	----------------	---------------	---------------

## 十一、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	35,279,116.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0
公司本期失效的各项权益工具总额	0
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票授予价格为 5.86 元/股。本计划授予的限制性股票自完成登记之日起满 12 个月后，激励对象在未来 36 个月内分三期解除限售。第一个解除限售期为自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例为 40%；第二个解除限售期为自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例为 30%；第三个解除限售期为自授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例为 30%。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

注：2021 年 3 月 22 日，公司召开第十一届董事会第二十次会议和第十届监事会第十一次会议，2021 年 4 月 12 日召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了《2021 年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要等相关议案。自限制性股票激励计划实施以来至报告期末，公司完成了限制性股票的人员调整、授予、上市登记等事宜。

(1) 2021年3月22日，公司召开第十一届董事会第二十次会议和第十届监事会第十一次，审议通过了《2021年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要等相关议案。

(2) 2021年3月23日至2021年4月1日，公司本次激励对象名单在公司内部OA办公系统中进行公示。2021年4月7日，公司披露《监事会关于公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象名单的审核及公示情况说明》。

(3) 2021年4月12日，公司召开2021年第二次临时股东大会，审议通过了《2021年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要等相关议案。

(4) 2021年5月7日，公司召开第十一届董事会第二十二次会议和第十届监事会第十三次会议，审议通过了《关于调整2021年限制性股票激励计划激励对象名单的议案》《关于向2021年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，确定公司本次限制性股票激励计划授予日为2021

年5月7日，授予对象由571名调整为545名，授予的限制性股票总股数保持不变，仍然为35,299,176股A股普通股，公司独立董事发表了独立意见。

(5) 公司董事会确定限制性股票授予日后，在后续办理登记的过程中，1名激励对象因个人原因自愿放弃公司拟授予其的全部限制性股票共计20,060股。因此，公司限制性股票激励对象人数由545人调整为544人，限制性股票授予数量由35,299,176股调整为35,279,116股。

(6) 2021年6月9日，本次限制性股票激励计划授予登记完成。

## (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予的限制性股票授予价格依据限制性股票激励计划草案公告之日前1个交易日公司股票交易均价（前1个交易日股票交易额/前1个交易日股票交易量）11.71元的50%，即每股5.86元。
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具、未来年度公司业绩及个人绩效考评等情况进行确定。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	31,271,553.41
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	31,271,553.41

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

1、本公司存在以下对外投资承诺事项：

单位：万元

子公司名称	承诺投资款	已付投资款	剩余承诺投资款
西安国际联合医生集团合伙企业（有限合伙）	2,000.00		2,000.00
西安国际影像医学中心有限公司	1,000.00	14.00	986.00
西安佑君健餐饮管理有限公司	100.00		100.00
西安国际医学互联网医院有限公司	500.00	3.00	497.00
咸阳国际医学中心有限公司	10,000.00	30.00	9,970.00
西安国际妇儿医学中心有限公司	2,000.00	30.00	1,970.00
西安国际老年病医学中心有限公司	5,000.00	106.50	4,893.50
延安国际医学中心有限公司	20,000.00		20,000.00
延安国际妇儿医学中心有限公司	20,000.00	10.00	19,990.00
西安国际医学院有限公司	10,000.00	5.00	9,995.00
西安国际眼科医学中心有限公司	1,000.00	5.00	995.00
西安君联资产管理有限公司	2,000.00	5.00	1,995.00

子公司名称	承诺投资款	已付投资款	剩余承诺投资款
西安国际透析医学中心有限公司	1,000.00	5.00	995.00
西安国际临床检验医学中心有限公司	1,000.00	5.00	995.00
西安国际病理医学中心有限公司	1,000.00	5.00	995.00
西安国际口腔医学中心有限公司	1,000.00	5.00	995.00
西安国际护理学院有限公司	5,000.00	3.00	4,997.00
商洛国际妇儿医学中心有限公司	2,000.00		2,000.00
商洛国际康复医学中心有限公司	2,000.00		2,000.00
宝鸡国际医学中心有限公司	2,000.00		2,000.00
宝鸡国际妇儿医学中心有限公司	2,000.00		2,000.00
宝鸡国际康复医学中心有限公司	2,000.00		2,000.00
榆林国际医学中心有限公司	2,000.00		2,000.00
安康国际医学中心有限公司	2,000.00		2,000.00
渭南国际医学中心有限公司	2,000.00		2,000.00
汉中联合国际医学中心有限公司	2,000.00		2,000.00
西安国际精准医学研究中心有限公司	1,000.00	32.00	968.00
西安分子医学中心有限公司	2,000.00		2,000.00
西安国际医学建筑设计院合伙企业（有限合伙）	67.00		67.00
西安国际医学圆梦生物技术有限公司	510.00		510.00
阿里健康西安高新互联网医院有限公司	490.00	98.00	392.00
西安国际医学生命养护中心有限公司	10,000.00		10,000.00
合计	114,667.00	361.50	114,305.50

2、经公司执行委员会审议通过，2021年6月24日，公司与新长安投资（集团）有限责任公司签订股权转让协议，以5,000万元人民币的价格受让其持有的西安新长安再生医学科技研发有限公司10%的股权。2021年6月25日，公司按协议约定已预付股权转让款3,500万元人民币，西安新长安再生医学科技研发有限公司于2021年7月2日完成股权变更工商登记手续。截止本报告报出日，公司已支付剩余1,500万元人民币股权转让款。

## （二）资产负债表日存在的重要或有事项

### 1、担保事项

（1）本公司为子公司西安国际医学中心有限公司提供300,000.00万元的最高额担保，截止本期末担保余额为257,541.60万元。

（2）本公司为子公司西安高新医院有限公司提供80,000.00万元贷款担保，截止本期末担保余额为63,570.00万元。

(3) 本公司为子公司商洛国际医学中心医院有限公司提供160,000.00万元贷款担保, 截止本期末担保余额为99,230.69万元。

(4) 本公司为子公司西安国际康复医学中心有限公司提供280,000.00万元贷款担保, 截止本期末担保余额为63,118.00万元。

## 2、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

子公司西安国际康复医学中心有限公司2015年与T&C控股集团公司、上田实签订项目合作协议书, 拟成立上田细胞工程研究院有限公司对“上田因子”及其后续技术(简称T&C技术)进行使用、研发、生产。合同约定T&C技术独占使用费15,000.00万日元。西安国际康复医学中心有限公司支付代垫协议金2,000.00万日元, 折合人民币1,061,740.00元。2016年, 由于合作产生纠纷, 西安国际康复医学中心有限公司已委托大江桥律师事务所向西安仲裁委员会提出仲裁申请。2018年4月, 西安国际康复医学中心有限公司与西安新紫金资源开发有限公司签订协议, 相关合同权利义务由西安新紫金资源开发有限公司全权接管处理。截止2018年4月30日, 西安新紫金资源开发有限公司已将前期代垫款项1,061,740.00元支付给西安国际康复医学中心有限公司。

西安仲裁委于2018年6月5日做出裁决, 要求西安国际康复医学中心有限公司、西安新紫金资源开发有限公司向T&C公司支付“上田因子”产品的损失2.94亿日元, 折合人民币15,208,914.00元; T&C公司退还康复中心2,000.00万日元。

西安新紫金资源开发有限公司认为西安仲裁委部分仲裁裁决的事项不属于仲裁协议的范围, 且在事实认定和法律适用方面存在重大且明显的错误, 被申请人隐瞒了可能影响到公正裁决的证据, 并且本案仲裁裁决严重违背了社会公共利益, 西安新紫金资源开发有限公司于2018年7月9日依法向西安市中级人民法院申请撤销仲裁裁决。2019年4月8日, 西安市中级人民法院作出终结本案撤销程序的裁定, 并已于向西安仲裁委发出重新仲裁通知书。西安仲裁委已于2019年4月12日回函, 同意对其作出的西安仲裁字(2017)第141号仲裁案件重新仲裁。

截止报告日, 相关方尚未向西安仲裁委申请重新仲裁。

## 十三、资产负债表日后事项

本公司无应披露而未披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

经2016年3月10日第十届董事会第五次会议审议通过, 本公司拟使用自有资金20,000.00万元人民币作为主发起人与陕西东岭工贸集团股份有限公司、深圳市高特佳投资集团有限公司等9家企业参与发起设立君安人寿保险股份有限公司(暂定名, 最终以工商核准登记为准), 君安人寿保险股份有限公司注册资本为人民币10亿元, 出资后公司占拟发起设立君安人寿注册资本的20%。公司将作为主发起人积极牵头君安人寿保险公司筹建申请和发起设立的前期工作。截止本报告出具之日, 君安人寿保险公司的设立等待批准。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

**(一) 应收账款**

## 1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
5 年以上	23,575.22	23,575.22
小计	23,575.22	23,575.22
减：坏账准备	23,575.22	23,575.22
合计		

## 2. 按照坏账准备计提方法披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	23,575.22	100.00%	23,575.22	100.00%	
合计	23,575.22	100.00%	23,575.22	100.00%	

续表

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	23,575.22	100.00%	23,575.22	100.00%	
合计	23,575.22	100.00%	23,575.22	100.00%	

## 3. 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京童装厂	23,575.22	23,575.22	100.00%	预计收回可能性小
合计	23,575.22	23,575.22	100.00%	

## 4. 按欠款方归集的应收账款期末余额情况

应收账款内容	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京童装厂	23,575.22	100.00%	23,575.22
合计	23,575.22	100.00%	23,575.22

**(二) 其他应收款**

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------



项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	945,518,194.24	951,200,930.97
合计	945,518,194.24	951,200,930.97

## 1. 其他应收款项

## (1) 其他应收款按照账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	595,472,727.00	682,194,118.41
1 至 2 年	307,252,615.60	225,717,033.84
2 至 3 年	9,095,924.99	47,779,529.60
3 至 4 年	42,444,384.44	3,201,913.60
4 至 5 年	3,676,987.51	2,600,000.00
5 年以上	47,258,184.11	49,390,964.93
小计	1,005,200,823.65	1,010,883,560.38
减：坏账准备	59,682,629.41	59,682,629.41
合计	945,518,194.24	951,200,930.97

## (2) 其他应收款按照款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
其他往来款	1,005,200,823.65	1,010,883,560.38
合计	1,005,200,823.65	1,010,883,560.38

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,791,664.48		57,890,964.93	59,682,629.41
2021 年 1 月 1 日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	1,791,664.48		57,890,964.93	59,682,629.41

## (4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核 销	其他变动	
其他应 收款项	59,682,629.41					59,682,629.41
合计	59,682,629.41					59,682,629.41

## (5) 本期实际核销的其他应收款情况

报告期, 本公司无实际核销的其他应收款情况。

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例	坏账准备
西安国际医学中心 有限公司	子公司	685,247,954.56	1 年内、1-2 年	68.17%	
西安圣心医疗管理 有限公司	子公司	172,600,000.00	1 年内	17.17%	
西安泰尚健康管理 有限公司	子公司	61,201,603.34	1-5 年、5 年以 上	6.09%	56,866,558.33
西安汉城湖旅游开 发有限公司	子公司	52,626,347.92	1 年内、1-4 年	5.24%	
西安睿智邦达信息 科技有限公司	非关联方	1,423,400.00	1 年内	0.14%	71,170.00
合计		973,099,305.82		96.81%	56,937,728.33

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,293,353,114.62	15,000,000.00	3,278,353,114.62
合计	3,293,353,114.62	15,000,000.00	3,278,353,114.62

续表

项目	上年年末余额
----	--------

	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,293,353,114.62	15,000,000.00	3,278,353,114.62
合计	3,293,353,114.62	15,000,000.00	3,278,353,114.62

## 1. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西安泰尚健康管理有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		15,000,000.00
西安开元电子商务有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
西安高新医院有限公司	300,609,192.07			300,609,192.07		
西安汉城湖旅游开发有限公司	2,478,375.24			2,478,375.24		
西安国际医学中心有限公司	1,877,620,634.29			1,877,620,634.29		
西安国际老年病医学中心有限公司	1,065,000.00			1,065,000.00		
西安国际妇儿医学中心有限公司	300,000.00			300,000.00		
商洛国际医学中心医院有限公司	495,000,000.00			495,000,000.00		
咸阳国际医学中心有限公司	300,000.00			300,000.00		
君平保险经纪股份有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
西安国际医学院有限公司	50,000.00			50,000.00		
延安国际妇儿医学中心有限公司	100,000.00			100,000.00		
西安国际口腔医学中心有限公司	50,000.00			50,000.00		
西安国际眼科医学中心有限公司	50,000.00			50,000.00		
西安国际透析医学中心有限公司	50,000.00			50,000.00		
西安国际病理医学中心有限公司	50,000.00			50,000.00		
西安国际临床检验医学中心有限公司	50,000.00			50,000.00		
西安君联资产管理有限公司	50,000.00			50,000.00		
西安圣心医疗管理有限公司	514,479,913.02			514,479,913.02		
西安国际护理学院有限公司	30,000.00			30,000.00		
西安国际医学生物技术有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
商洛国际妇儿医学中心有限公司						

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
商洛国际康复医学中心有限公司						
宝鸡国际医学中心有限公司						
宝鸡国际妇儿医学中心有限公司						
宝鸡国际康复医学中心有限公司						
榆林国际医学中心有限公司						
安康国际医学中心有限公司						
延安国际医学中心有限公司						
渭南国际医学中心有限公司						
汉中联合国际医学中心有限公司						
西安国际医学建筑设计院合伙企业(有限合伙)						
西安国际医学圆梦生物技术有限公司						
合计	3,293,353,114.62			3,293,353,114.62		15,000,000.00

**(四) 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他业务	1,052,127.76	262,792.44	644,026.48	262,792.44
合计	1,052,127.76	262,792.44	644,026.48	262,792.44

**(五) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-8,304,421.95
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		3,044,107.26
银行理财产品收益	6,771,789.84	5,798,145.94
合计	6,771,789.84	537,831.25

**十六、补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-43,841.54	
委托他人投资或管理资产的损益	9,831,789.84	
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	-71,236,512.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,090,039.91	
减：所得税影响额	1,320,554.86	
合计	-66,859,158.77	

**(二) 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-6.36%	-0.1645	-0.1645
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.18%	-0.1339	-0.1339

西安国际医学投资股份有限公司