



三博脑科医院管理集团股份有限公司

2023 年半年度报告

2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人张阳、主管会计工作负责人乔明浩及会计机构负责人(会计主管人员)史婷婷声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

关于公司生产经营过程中可能面临的风险，请参见本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”的描述，建议投资者仔细阅读，注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	9
第四节	公司治理	29
第五节	环境和社会责任	30
第六节	重要事项	31
第七节	股份变动及股东情况	37
第八节	优先股相关情况	422
第九节	债券相关情况	43
第十节	财务报告	44

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有公司法定代表人签名和公司盖章的半年度报告全文及摘要。
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、三博脑科	指	三博脑科医院管理集团股份有限公司，系由三博有限 2017 年 9 月 20 日整体变更设立，曾用名为三博脑科医院集团股份有限公司
北京三博	指	北京三博脑科医院有限公司（曾用名为首医大三博脑科医院（北京）有限公司）、首都医科大学三博脑科医院
重庆三博长安	指	重庆三博长安医院有限公司，重庆三博长安医院
重庆三博江陵	指	重庆三博江陵医院有限公司，重庆三博江陵医院
重庆三博管理	指	三博健康医疗管理（重庆）有限公司
昆明三博	指	昆明三博脑科医院有限公司，昆明三博脑科医院
福建三博	指	福建三博福能脑科医院有限公司，福建三博福能脑科医院
福建三博投资	指	福建省三博福能投资有限公司
湖南三博	指	湖南三博脑科医院有限公司
河南三博	指	河南三博脑科医院有限公司
山东三博	指	山东三博医院管理有限公司，曾用名山东三博医院有限公司
洛阳三博	指	洛阳伍一一三博脑科医院有限公司，曾用名为洛阳三博伍一一医院管理有限公司、洛阳三博伍一一医院有限公司
西安三博	指	西安三博脑科医院有限公司，曾用名为陕西三博脑科医院有限公司
三博物业管理	指	三博（重庆）物业管理有限公司
昆明浩源	指	昆明浩源医疗管理有限公司
化工医院	指	北京市化工职业病防治院
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
证券交易所/交易所/深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	三博脑科	股票代码	301293
变更前的股票简称（如有）	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	三博脑科医院管理集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	三博脑科		
公司的外文名称（如有）	Sanbo Hospital Management Group Limited		
公司的外文名称缩写（如有）	不适用		
公司的法定代表人	张阳		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡卫卫	田晓楠、邓可佳
联系地址	北京市海淀区香山一棵松 50 号 23 号楼 105 室	北京市海淀区香山一棵松 50 号 23 号楼 105 室
电话	010-62882959	010-62882959
传真	010-62886792	010-62886792
电子信箱	sbnkbod@sbnkjt.com	sbnkbod@sbnkjt.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见公司于 2023 年 4 月 27 日披露的《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网址	深圳证券交易所： http://www.szse.cn
公司披露半年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》《经济参考报》、巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
公司半年度报告备置地点	证券事务部

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见公司于 2023 年 4 月 27 日披露的《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	639,767,850.26	532,146,460.39	20.22%
归属于上市公司股东的净利润（元）	43,659,224.60	32,021,793.14	36.34%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	44,404,152.28	29,709,418.79	49.46%
经营活动产生的现金流量净额（元）	94,209,237.12	63,196,434.78	49.07%
基本每股收益（元/股）	0.35	0.27	29.63%
稀释每股收益（元/股）	0.35	0.27	29.63%
加权平均净资产收益率	3.13%	2.80%	0.33%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,976,475,492.78	1,831,659,252.82	62.50%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,295,765,727.93	1,201,394,849.09	91.09%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.2755

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-306,221.36	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,406,401.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	802,691.79	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,034,117.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	-525,935.90	
少数股东权益影响额（税后）	139,617.96	
合计	-744,927.68	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是一家从事临床医疗服务的神经专科医疗集团，坚持“博医、博教、博研”的愿景，倡导医疗、教学、科研协同发展，推动公司在神经专科基础研究和诊疗技术上的提升和创新，积极提高服务质量，为患者提供高品质的医疗服务。

技术方面，三博脑科坚持“医教研”一体化，在手术术式等方面取得多项突破，不断提升医学服务水平 and 学术影响力；运营模式方面，公司实行连锁化发展，集团化运营，通过扩张与合作等方式向外输出优质医疗资源，造福广大患者；服务方面，公司持续致力于优化管理模式和服务质量，提升患者就医体验。通过提高诊疗技术、优化运营模式、提升就医体验等方式，三博脑科为患者提供优质、高效、现代的医疗服务。

（一）公司主营业务及产品

公司依托强大的临床专家团队和丰富的医院管理经验，目前在北京、重庆、昆明、福建和河南共运营了 6 家医院，其中神经专科医院 4 家，为北京三博、昆明三博、福建三博和河南三博，分别辐射全国、西南地区、东南地区和华中地区；综合性医院 2 家，为重庆三博江陵和重庆三博长安，就诊患者主要来自周边区域。公司主要诊疗项目、业务内容和开展主体如下：

诊疗类型	主要业务内容	主要开展院区	
神经 专科	神经外科	开展各类型脑部肿瘤手术，脑血管搭桥手术，癫痫、帕金森病、三叉神经痛等功能神经外科手术，脊髓脊柱神经外科手术和小儿神经外科手术等	北京三博、昆明三博、福建三博、重庆三博长安、重庆三博江陵、河南三博
	神经介入	各种脑血管病、脊髓血管病的介入治疗	北京三博、福建三博、重庆三博长安、河南三博
	神经内科	癫痫、脑血管病、脑炎、帕金森病、运动神经元病、肌张力障碍、周围神经病、偏头痛等疾病的定位诊断和治疗	北京三博、福建三博、昆明三博、重庆三博长安、重庆三博江陵、河南三博
	神经肿瘤化疗	各类型脑部肿瘤个体化化疗、分子靶向药物治疗，推动神经肿瘤规范化综合治疗和多学科协作	北京三博、福建三博、河南三博
	神经肿瘤放疗	伽马刀治疗	重庆三博江陵、福建三博
		直线加速器	重庆三博长安
神经重症	围术期神经科疾病相关的监护和治疗，神经免疫疾病，脑炎，全院急救工作，血液净化，术后麻醉恢复	北京三博、重庆三博江陵、昆明三博、河南三博	
其他科室	外科、内科、妇产科、儿科、急诊科、影像科、检验科、病理科、体检科和社区服务中心等	重庆三博长安、重庆三博江陵	

（二）报告期经营成果及资产状况

本报告期，公司实现营业收入 63,976.79 万元，较上年同期增长 20.22%；实现归母净利润为 4,365.92 万元，较上年同期增长 36.34%。公司业绩呈正向变动，主要原因是随着宏观经济形势环境的改善，公司医疗服务业务全面恢复运营，尤其是北京三博、河南三博两个院区，业绩表现较为突出，为本期业绩变动的主要原因。

报告期末，公司总资产为 297,647.55 万元，较上年同期增长 62.50%；归母净资产为 229,576.57 万元，较上年同期增长 91.09%。公司资产状况良好，本期资产总额及净额均有较大幅度的增长，主要是因为公司于 2023 年 5 月 5 日完成在深交所创业板上市事宜，公司首次非公开发行的募集资金到账导致。

（三）我国医疗服务行业发展状况

1、我国的医疗卫生投入快速增长

医疗保健是人的基本需求，具有较强的刚性特征，医疗保健支出往往随着居民收入的增长而同步提升。长期来看，受以下因素的影响，我国卫生总费用仍将保持增长态势：

（1）国民经济的持续发展下，我国居民的可支配收入将持续上升，在基本的衣食住行等需求逐步满足的情况下，公众的健康意识逐步提升，人们对于医疗健康资源的需求将快速增加；

（2）社会经济发展下，我国人口老龄化程度逐渐加深，慢性疾病和肿瘤等疾病的发病人数不断增加，对于医疗卫生资源的需求不断提升；

（3）随着党中央、国务院提出“健康中国”战略，政府将持续加大在健康领域的投入和支持力度，推动医疗健康领域发展，提高医疗服务能力。

2、我国的医疗卫生机构

我国的医疗卫生机构包括医院、基层医疗卫生机构、专业公共卫生机构、其他机构四类。医院包括综合医院、中医医院、中西医结合医院、民族医院、各类专科医院和护理院，不包括专科疾病防治院、妇幼保健院和疗养院；基层医疗卫生机构包括社区卫生服务中心（站）、乡镇（街道）卫生院、村卫生室、门诊部、诊所（医务室）；专业公共卫生机构包括疾病预防控制中心、专科疾病防治机构、健康教育机构、妇幼保健机构、急救中心（站）、采供血机构、卫生监督机构、计划生物技术服务机构；其他医疗卫生机构包括疗养院、医学科研机构等。

按照登记注册类型，医院可以分为公立医院和民营医院，公立医院指经济类型为国有和集体办的医院，民营医院指公立医院以外的其他医院，包括联营、股份合作、私营、台港澳投资和外国投资等医院。

当下我国公立医院仍然发挥着主导作用，但是民营医院也是医疗领域民营经济的重要形式和医疗服务体系的重要组成部分，为满足人民群众多层次、多样化健康服务需求，促进经济社会发展发挥了重要作用。

3、民营医院发展前景广阔

近年来，随着我国民众医疗服务需求的不断增长和医药卫生体制改革的不断深化，政府提出多项政策意见鼓励社会资本进入医疗领域。2022 年，国家卫健委发布《医疗机构设置规划指导原则（2021-2025 年）》，提出拓展社会办医空间，社会办医区域总量和空间不作规划限制。探索社会办医和公立医院开展多种形式的协作。2023 年，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于进一步完善医疗卫生服务体系的意见》，提出加强分工合作，促进分级诊疗，推进体系整合化，推进城市医疗联合体建设，社会办医疗机构可牵头组建或参加医疗联合体，建立统一协调的医疗联合体管理体制，科学制定举办、运营、监管等各方权责清单。

一方面，我国民营医院的规模和承担的诊疗数等指标比重逐年增加，另一方面，由于受到医护人员资源、医院口碑、医保定点资格、科研经费、医院评级等多种因素制约，我国民营医院所拥有的优势医疗卫生资源和可提供的医疗服务数量，在未来的发展中仍具有较大的提升空间。

4、专科医院是医疗卫生体系的重要组成部分

专科医院是医疗卫生体系不可缺少的重要组成部分，是医学科学发展、分工越来越细的必然趋势，专科医院的发展有利于专科医疗科技水平和医疗质量的提高。

二、核心竞争力分析

（一）专家资源丰富，技术实力领先

三博脑科以神经医学专家栾国明、于春江、石祥恩、王保国、闫长祥、吴斌、周健、张宏伟等教授为核心，聚集了一大批具有渊博医学知识、丰富临床经验和现代医学理念的医疗精英。在这些专家学者的带领下，三博脑科累计完成神经外科手术量居全国前列，且 80%为难度最大的四级手术，技术实力全国领先。

（二）“医教研”一体化运营，综合实力强

三博脑科以顶尖神经医学专家为核心，打造了以神经系统疾病为特色的专科连锁集团，旗下北京三博为首都医科大学附属医院（第十一临床医学院），拥有博士生导师 15 人，硕士生导师 26 人，累计培养硕士、博士、博士后 220 余人；北京三博承担、参与各类科研项目 200 余项，在国际著名的神经外科杂志

发表专业论文（含 SCI）390 余篇。公司打造的“医教研”一体化运营平台，有效促进公司技术实力的提升，为人才培养提供了足够的发展空间。同时，解决了困扰很多民营医院的科研、教学和职称晋升等问题，增强了公司对于优秀临床人才的吸引力。

（三）技术和服务为先，顺应医疗服务发展趋势

三博脑科建立了以良好医疗服务质量和高水平专业技术为核心竞争力的运营模式。公司众多神经外科专家和丰富的临床经验支撑起高难度手术能力，保障高品质医疗服务。坚持以患者为中心，制定“360 度服务体系”，建立完整的满意度调查和反馈流程，持续提升医疗服务质量和患者就医体验。多年来，北京三博药品、耗材合计占比 30%左右，费用结构合理，成本可控。高水平的技术、良好的服务和合理的收费形成了三博脑科良好的口碑，建立了良性的发展模式，与当下医疗服务行业的发展趋势相契合。

（四）管理经验丰富，保证公司连锁化经营

三博脑科创始人及管理团队均为国内知名神经医学专家和管理专家，行业经验丰富。公司通过改制和自建相结合的方式实现连锁化经营，目前旗下运营的 6 家医院覆盖北京、西南、东南以及华中地区，营业收入和利润稳步提升。成功管理经验和区域扩张模式，助力三博脑科实现连锁化发展战略。

（五）多年良好经营，品牌优势逐步建立

神经外科手术对医疗服务机构和医生的要求很高，患者对医院和医生的声誉和名气高度关注。公司成立于 2003 年，经过多年的运营，已经成为全国范围内知名的神经医学领域医教研一体化示范平台，服务众多患者，成功开展数万台高难度神经外科手术，在临床医学界建立了良好口碑和声誉，为公司业务开拓和发展提供了良好的基础。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	639,767,850.26	532,146,460.39	20.22%	营业收入较去年同期增加 107,621,389.87 元，主要系去年北京、河南院区上半年受宏观经济波动影响较大，本期上述院区业务全面恢复，收入较去年有较大幅度增长。
营业成本	489,233,632.31	409,319,870.12	19.52%	营业成本较去年同期增加 79,913,762.19 元，主要系业务增加造成的成本增加影响所致。去年北京、河南院区上半年受宏观

				经济波动影响较大，本期上述院区业务全面恢复，收入较去年有较大幅度增长，相应营业成本较去年同期也有较大增加。
销售费用	6,540,476.25	5,069,848.25	29.01%	销售费用增加 1,470,628.00 元，主要系人员薪酬及绩效增加以及业务宣传费增加所致。
管理费用	71,690,157.68	64,637,163.89	10.91%	管理费用增加 7,052,993.79 元，主要系 1、行政后勤及管理人员因业务量增加造成的薪酬及绩效增加所致。2、因业务增加所致差旅费及保险费增加。3、律师及评估等中介费用增加。4、上市媒体及披露费用和上市仪式等费用增加。
财务费用	608,814.42	3,368,355.45	-81.93%	财务费用减少 2,759,541.03 元，主要系租赁负债按照实际利率法摊销的利息费用减少以及存款利息收入增加所致。
所得税费用	17,775,389.86	12,121,715.24	46.64%	所得税费用增加 5,653,674.62 元，主要系因收入增加造成本期应纳税所得额增加。
经营活动产生的现金流量净额	94,209,237.12	63,196,434.78	49.07%	经营活动现金流增加 31,012,802.34 元，主要系本期营业收入增加导致的经营活动现金流入增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-196,692,868.44	-92,380,785.75	112.92%	投资活动现金净流出增加 104,312,082.69 元，主要系本期收购浩源股权支付的现金以及北京新院区、长安门诊楼改造等资本性支出项目增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	1,040,131,251.63	-29,438,161.17	-3,633.28%	筹资活动现金流增加 1,069,569,412.80 元，主要系集团上市募集资金到位所致。
现金及现金等价物净增加额	937,647,620.31	-58,622,512.14	-1,699.47%	现金及现金等价物增加额增加主要系本期上市募集资金到位导致的筹资活动现金流增加所致。
税金及附加	589,482.35	274,034.80	115.11%	税金及附加增加 315,447.55 元，主要系新建项目城镇土地使用税及印花税增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
医疗服务	491,244,291.79	353,065,208.13	28.13%	22.71%	22.36%	0.20%
药品	145,205,397.14	133,589,180.54	8.00%	11.49%	12.30%	-0.67%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-31,097.42	-0.05%	确认参股公司洛阳伍一一三博脑科医院投资收益	否
公允价值变动损益	802,691.79	1.17%	持有结构性存款公允价值变动损益	是
营业外收入	1,955,298.83	2.85%	医责险赔付、非流动资产处置利得及拆迁补偿款等	否
营业外支出	5,295,637.84	7.72%	对外捐赠、医疗纠纷赔偿、非流动资产毁损报废损失等	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,510,700,017.93	50.75%	573,052,397.62	31.29%	19.46%	本期货币资金余额较上年同时点增加937,647,620.31元，主要系：1、上市募集资金到位筹资活动现金流入；2、本期收入增加经营活动现金净流入增加；3、购买昆明浩源股权及北京新院区、重庆三博长安门诊楼等资本支出导致投资活动净现金流出增加所致。
应收账款	109,722,822.74	3.69%	69,209,382.12	3.78%	-0.09%	应收账款增加40,513,440.62元，主要系本期北京三博、河南三博及重庆三博江陵收入增加造成的应收医保款增加所致。
合同资产					0.00%	
存货	31,818,008.00	1.07%	31,698,067.00	1.73%	-0.66%	本期存货余额较去年同时点金额增加119,941.00，整体增幅不

						大。
投资性房地产		0.00%			0.00%	
长期股权投资	10,518,533.18	0.35%	10,549,630.59	0.58%	-0.23%	本期长期股权投资余额较去年同时点金额减少 31,097.42 元，系权益法核算洛阳三博投资收益变动造成，整体变动不大。
固定资产	194,784,358.68	6.54%	209,806,460.18	11.45%	-4.91%	本期固定资产余额较去年同时点金额减少 15,022,101.50 元，主要系固定资产折旧所致。
在建工程	285,948,423.21	9.61%	236,160,088.13	12.89%	-3.28%	本期在建工程增加 49,788,335.08 元，主要系昆明新院区项目、北京新院区项目、湖南三博项目及重庆三博长安门诊楼改造项目投入所致。
使用权资产	172,204,965.66	5.79%	188,132,321.38	10.27%	-4.48%	本期使用取资产减少 15,927,355.72 元，主要系租赁形成的使用权资产折旧造成。
短期借款					0.00%	
合同负债	7,726,611.97	0.26%	5,339,608.04	0.29%	-0.03%	合同负债较去年同时点增加 2,387,003.93 元，主要系本期业务收入增加，患者预交金增加所致。
长期借款					0.00%	
租赁负债	152,911,852.85	5.14%	166,204,631.38	9.07%	-3.93%	本期租赁负债较去年同时点减少 13,292,778.53 元，主要系正常租金支付所致。
其他应收款	7,131,120.00	0.24%	18,230,554.83	1.00%	-0.76%	本期其他应收款较去年同时

						点 减 少 11,099,434.83 元,主要系完成昆明浩源股权收购,收回合作方云南郑保中西医结合医院有限公司合同约定金所致。
其他流动资产	13,839,958.20	0.46%	2,190,463.64	0.12%	0.34%	本期其他流动资产较去年同时点增加 11,649,494.56 元,主要系报告期内收购昆明浩源股权,昆明浩源在建工程、无形资产-土地所形成的待抵扣增值税款,以及集团上市支付发行费用形成的待抵扣增值税款。
无形资产	509,292,392.44	17.11%	403,839,669.39	22.05%	-4.94%	本期无形资产较去年同时点增加 105,452,723.05 元,主要系收购昆明浩源增加的无形资产-土地所致。
其他非流动资产	13,821,605.22	0.46%	9,564,677.40	0.52%	-0.06%	本期其他非流动资产较去年同时点增加 4,256,927.82 元,主要系重庆江陵院区门诊改扩建工程预付的工程款所致。
应付账款	198,871,491.09	6.68%	166,053,812.77	9.07%	-2.39%	本期应付账款较去年同时点增加 32,817,678.32 元,主要系本期北京三博、河南三博及重庆三博江陵业务量增加造成的应付药品及耗材款增加所致。
应交税费	10,460,743.09	0.35%	5,095,734.54	0.28%	0.07%	本期应交税费较去年同时点

							增加 5,365,008.55 元,主要系本期北京三博及重庆三博江陵利润总额增加导致的应交企业所得税增加。
其他应付款	37,811,090.93	1.27%	30,498,584.50	1.67%	-0.40%		本期其他应付款较去年同时点增加 7,312,506.43 元,主要系重庆江陵院区和西安院区工程建设项目收到的工程保证金,以及重庆江陵、重庆长安院区上半年收到还未发放给职工的补贴款所致。
一年内到期的非流动负债	37,382,691.66	1.26%	39,118,144.21	2.14%	-0.88%		本期一年内到期的非流动负债较去年同时点减少 1,735,452.55 元,主要系一年内到期的分期购买固定资产款减少所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	10,000,287.68	79,561.63	0.00	0.00	320,000,000.00	270,000,000.00	0.00	60,079,849.31
2. 衍生金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

融资产								
3. 其他债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他非流动金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融资产小计	10,000,287.68	79,561.63	0.00	0.00	320,000,000.00	270,000,000.00	0.00	60,079,849.31
投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上述合计	10,000,287.68	79,561.63	0.00	0.00	320,000,000.00	270,000,000.00	0.00	60,079,849.31
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

无

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
487,257,348.60	436,641,819.37	11.59%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
昆明浩源医疗	医疗管理信息	收购	110,880,000.	100.00%	自有资金	云南郑保中西	长期	股权	已完成股权过			否	2023年05月11	巨潮资讯网

管理 有限 公司	咨 询； 医 院 管 理； 健 康 信 息 咨 询； 保 健 食 品 的 销 售； 医 疗 器 械 销 售 （ 批 发、 零 售 ）； 机 械 设 备 租 赁； 有 房 屋 租 赁； 物 业 管 理； 项 目 投 资。		00			医 结 合 医 院 有 限 公 司			户				日	（ ht tp： / ww w . cni fo . co m . cn ） 《 关 于 购 买 昆 明 浩 源 医 疗 管 理 有 限 公 司 股 权 交 易 的 进 展 公 告 》 （ 公 告 编 号： 2023 - 001 ）
合计	--	--	110, 880, 000. 00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目 名称	投资 方式	是 否 为 固 定 资 产 投 资	投 资 项 目 涉 及 行 业	本 报 告 期 投 入 金 额	截 至 报 告 期 末 累 计 实 际 投 入 金 额	资 金 来 源	项 目 进 度	预 计 收 益	截 止 报 告 期 末 累 计 实 现 的 收 益	未 达 到 计 划 进 度 和 预 计 收 益 的 原 因	披 露 日 期 （ 如 有 ）	披 露 索 引 （ 如 有 ）
首 都 医 科 大 学 三 博 脑 科	自 建	是	医 疗 服 务	10,72 2,192 .50	400,3 61,00 3.53	自 有 或 自 筹 资 金	34.23 %		0.00	不 适 用		

医院新院区建设项目												
西安三博脑科医院建设项目	自建	是	医疗服务	4,139,414.50	12,292,121.45	自有或自筹资金	8.19%		0.00	不适用		
湖南三博脑科医院医院综合体一期及配套用房工程	自建	是	医疗服务	925,304.92	222,503,364.08	自有或自筹资金+募集资金	30.83%		0.00	该项目为募投项目，当前项目所处的经济环境和客观条件与立项时发生较大变化。目前项目处于建设过程中，调整医疗工艺和医疗设备配置方案。		
昆明三博脑科医院新院区	自建	是	医疗服务	18,436,122.36	142,005,660.24	自有或自筹资金	27.23%		0.00	不适用		
合计	--	--	--	34,223,034.28	777,162,149.30	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	10,000,000.00	79,561.63	0.00	320,000,000.00	270,000,000.00	723,130.16	0.00	60,079,849.31	自有资金
合计	10,000,000.00	79,561.63	0.00	320,000,000.00	270,000,000.00	723,130.16	0.00	60,079,849.31	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	106,163.91
报告期投入募集资金总额	12,990
已累计投入募集资金总额	12,990
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证监会证监许可（2023）534 号文《关于同意三博脑科医院管理集团股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》同意注册，并经深交所同意，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）39,612,900 股，每股面值人民币 1.00 元，发行价格为 29.60 元/股。本次发行募集资金总额 117,254.1840 万元，扣除发行费用（不含增值税）后，募集资金净额为 106,163.91 万元，募集资金已于 2023 年 4 月 27 日划至公司指定账户，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次公开发行新股的资金到位情况进行了审验，并于 2023 年 4 月 27 日出具了“信会师报字[2023]第 ZB10925 号”《验资报告》。公司已对募集资金采取了专户存储，并与专户银行、保荐机构签订了《募集资金三方/四方监管协议》。截至 2023 年 6 月 30 日，此次募集资金累计项目投入额共计 12,990 万元，用于补充流动资金项目，剩余募集资金储存于公司募集资金账户。公司超募资金总额 56,163.91 万元。2023 年 6 月 6 日，公司召开第二届董事会第二十二次会议和第二届监事会第十三次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 16,000.00 万元永久补充流动资金，该议案已经公司 2022 年年度股东大会审议通过，在资产负债表日尚未实施完毕。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
湖南三博脑科医院项目	否	30,000	30,000	0	0	0.00%	2024 年 12 月 31 日	0	0	不适用	否
三博脑科信息化建设	否	7,010	7,010	0	0	0.00%	2023 年 10 月 31 日	0	0	不适用	否

项目											
补充流动资金	否	12,990	12,990	12,990	12,990	100.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	50,000	50,000	12,990	12,990	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
尚未确定使用用途的超募资金		40,163.91	40,163.91					0	0		
补充流动资金（如有）	--	16,000	16,000				--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	56,163.91	56,163.91	0	0	--	--	0	0	--	--
合计	--	106,163.91	106,163.91	12,990	12,990	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>1、湖南三博脑科医院项目所处的经济环境和客观条件与立项时发生较大变化。目前项目处于建设过程中，调整医疗工艺和医疗设备配置方案。</p> <p>2、三博脑科信息化建设项目不会直接形成产品或服务对外销售，因此不产生直接经济效益。该项目的实施有助于提升公司的医疗信息化能力、提高集团化管理水平和运营效率。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司超募资金总额 56,163.91 万元。2023 年 6 月 6 日，公司召开第二届董事会第二十二次会议和第二届监事会第十三次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 16,000.00 万元永久补充流动资金，该议案已经公司 2022 年年度股东大会审议通过，在资产负债表日尚未实施完毕。</p>										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										

况	
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司尚未使用的募集资金存放于募集资金专户及进行现金管理。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京三博脑科医院有限公司	子公司	医疗服务	22650 万元	699,218,433.54	556,615,555.52	239,943,689.77	44,802,678.27	29,490,301.30
昆明三博脑科医院有限公司	子公司	医疗服务	6000 万元	46,447,690.03	-42,798,406.74	37,269,727.35	-2,492,148.51	-2,443,788.81
重庆三博长安医院有限公司	子公司	医疗服务	4000 万元	267,394,584.66	184,757,027.86	156,068,159.17	22,769,455.01	18,943,133.57
重庆三博江陵医院有限公司	子公司	医疗服务	4000 万元	184,775,487.29	131,441,992.61	114,022,782.46	17,603,427.91	15,633,825.66
福建三博福能脑科医院有限公司	子公司	医疗服务	4000 万元	127,253,223.39	13,558,298.22	54,946,323.24	2,162,213.33	1,805,112.17
湖南三博脑科医院有限公司	子公司	医疗服务	14600 万元	227,209,193.05	145,278,400.11	0.00	-342,091.80	-334,906.93
河南三博脑科医院有限公司	子公司	医疗服务	3000 万元	103,250,251.43	-1,122,743.13	37,583,368.27	-1,572,708.64	-1,119,052.16
西安三博脑科医院有限公司	子公司	医疗服务	4000 万元	53,673,528.18	29,642,536.66	0.00	-4,103,868.99	-4,086,811.44
昆明浩源医疗管理有限公司	子公司	医院管理	15000 万元	148,001,998.91	147,995,556.83	0.00	-230,580.78	-229,580.78

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
昆明浩源医疗管理有限公司	购买股权	昆明浩源医疗管理有限公司为昆明三博新院区建设及物业持有主体，未来昆明三博将使用昆明浩源所建设的物业主体进行医院运营，目前昆明新院区项目正在建设中，未来昆明浩源的业绩依赖于昆明新院区的整体经营情况。

主要控股参股公司情况说明

鉴于昆明三博业务受现有场所影响，经营状况和发展速度受到限制，本次通过收购昆明浩源股权方式持有土地使用权并实施昆明三博新院区建设能够显著改善昆明三博的经营环境，大幅度提升医院形象和现有的医疗服务能力，有利于深化昆明三博在西南区域的布局，符合公司整体发展战略规划和产业布局，进一步增强公司的整体实力和影响力，促使公司获得可持续发展。目前昆明浩源所建设的昆明三博新院区项目正在建设中。收购的具体情况，请详见“第十节财务报告-八、合并范围的变更”。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）行业监管政策变化的风险

近年来，随着我国民众医疗服务需求不断增长和医药卫生体制改革的不断深化，政府推出多项支持政策鼓励社会资本进入医疗领域。但因涉及人身安全健康，国家对于医疗服务行业提出了较为严格的监管要求，并对医疗服务质量设置了具体要求和标准。若相关行业政策对社会资本提供医疗服务的支持力度收紧，或公司不能持续满足国家监督管理部门的有关规定和政策要求，则公司经营环境和持续经营可能受到不利影响。

应对措施：公司高度重视国家医疗卫生政策的变化，不断深入学习相关政策和法律法规，重视政策变动带来的风险和把握其中的机遇，完善经营策略，积极适应政策、市场的发展变化，妥善应对行业监管政策的变化，推动公司业务持续健康发展。

（二）专业技术人才短缺的风险

医务人员是医疗服务行业的核心资源，对医疗服务企业的综合竞争实力和长期稳定发展至关重要。神经外科专业对于经验、技术要求较高，培养一名合格神经外科医生需要较长时间。随着公司经营规模不断扩大，公司对高层次医护人员的需求将不断增加，若公司的人才培养和引进不能满足扩张需要，公司不能保持高效的管理水平和合理的薪酬体系，或无法持续为医师人才提供良好的学习机会和职业发展

通道，则可能造成医师团队的人才流失，对核心医师团队的稳定性造成影响，进而影响公司的持续发展和经营业绩。

应对措施：公司目前采取多方位培养和引进人才相结合的策略扩充人才队伍，并通过引入当地专家团队合作建设新院区的方式，以公司的管理经验、资金实力与当地临床专家的医疗技术、学术声誉相结合的方式，实现强强联合。同时，公司根据各院区运营规划、科室设置等情况，结合成熟的运营管理经验，提前制定了专业人才配置计划，利用多种渠道招聘和培养医务人员，实现公司业务的有序扩张和人才队伍的完善提升。

（三）原材料供应的风险

公司及其下属医院的原材料主要为药品、耗材及易耗品等，均从第三方供应商采购，公司无法保证该等供应产品均不存在瑕疵。如果供应商提供的产品存在严重质量缺陷，公司可能会遭受责任追究或负面报道，会对公司的品牌声誉造成不良影响。另外，药品及耗材的供应因生产厂家或供应商原因，有短缺甚至中断的可能，直接影响临床诊疗，进而影响公司经营业绩。

应对措施：为保证公司能获得稳定的供货服务及合理的价格，公司制定了严格的采购制度，并通过招投标等程序对供应商的资质、产品质量、价格、服务能力等进行评估，遴选合格供应商，定期复核供应商资质，评价其产品质量和售后服务能力，实施动态管理。公司的原材料采购由各院区提出采购计划，公司审核批复后，组织实施、监督和管理。同时，公司在严格按照相关规章制度执行的过程中也建立了稳定的供应商和供应渠道，采取主配送商为主，多家配送商为辅的采购机制保证药品种类和数量充足。

（四）公司规模扩张后的管理风险

截至目前，公司有 6 家正在运营的医院以及 2 家在建医院。公司未来计划继续在合适时机、合适地区开辟新院区，打造连锁化的专科医院集团。这对公司的医疗质量控制、人力资源和财务管理控制等提出了更高的要求，增加了公司管理、运营的难度。公司管理团队如不能随着业务和资产规模扩张而相应提升管理水平，采取应对措施，公司将存在一定的内部管理风险。在日常经营过程中，子公司具有一定的自主经营决策权。如果母公司无法有效控制子公司的经营风险，将会对公司的整体经营产生不利影响。

应对措施：公司构建了以上市公司为管理控制，子公司为运营主体的架构模式，并通过与管理层、质量层、运营层三个方面的考核实现对子公司的整体把控。管理层，以北京三博作为公司的旗舰院区，作为现代企业管理制度试点机构，构建了清晰法人治理机构，管理上采用董事会领导下的院长负责制。公司下属各院区参照北京三博模式执行，产权清晰，责任明确，运营高效。质量层，集团设置专门的组织机构，各院区也都有质量管控机构，统一按照集团完整的质量考核体系执行。综合医院、专科医院都

有专门的考核体系，保障医疗质量的同质化。每季度都会对各子公司进行考核，年终纳入高管绩效考核。运营层，实行全面预算管理全成本核算下的绩效考核机制，不断完善运营考核的整体占比，从而达到运营同质化水平。未来公司将及时调整内部管理制度的制定与修订，全面推进集团化管控进程，完善关键业务流程，不断规范企业内部管理，保障公司安全高效运行。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年05月26日	北京市海淀区首农香山会议中心-多功能厅	实地调研	机构	机构投资者	参见巨潮资讯网	详见公司于2023年5月29日在巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》（编号2023-001）
报告期内	公司证券事务部	电话沟通	个人	个人投资者	咨询公司主营业务发展方向、未来扩张计划、新院区建设情况、募集资金永久补流、医保支付等事项。	不适用

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2023 年 03 月 26 日		2023 年第一次临时股东大会决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	25.83%	2023 年 06 月 16 日	2023 年 06 月 16 日	详见公司披露于巨潮资讯网的《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-019）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
林志雄	副总经理	聘任	2023 年 05 月 26 日	董事会聘任
闫石磊	监事	被选举	2023 年 03 月 26 日	股东大会聘任
刘海超	监事	离任	2023 年 03 月 26 日	个人原因，主动离职

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司的主营业务为向患者提供医疗服务，其主要污染物来源于检验、病理、手术、住院等医疗服务过程中产生的固体、液体等废物。

报告期内，公司各院区产生的固体医疗废物主要分为感染性固体废物和损伤性固体废物。其中，感染性固废指携带病原微生物具有引发感染性疾病传播危险的医疗废物，主要包括被病人血液、体液、排泄物污染的物品、医疗用品等；损伤性固废指能够刺伤或者割伤人体的各类医用锐器，主要包括医用针头、缝合针、载玻片、玻璃试管、玻璃安瓿等。针对固定废物，公司严格区分生活垃圾和医疗垃圾。对于生活垃圾，由环卫部门统一清运处理，医疗垃圾按照《中华人民共和国固体废物污染防治法》《医疗废物管理条例》等法规的规定，由具有专业资质的单位进行处理。针对污水，公司将污水通过处理设施达标后排放至市政污水网。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

报告期内，公司暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
医疗损害赔偿纠纷	110.1	公司已按照会计准则要求,对部分案件计提了相应的预计负债	部分案件已结案并执行完毕,涉案金额 38.2 万元。其余案件处于一审或等待鉴定程序中	不会对公司经营成果产生重大影响	已执行完毕的涉案金额为 38.2 万元		无
合同纠纷	2,317.84	公司已按照会计准则要求,计提了相应的预计负债	一审中	尚未出判决书	尚未到执行阶段		无

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

序号	出租人	承租人	房屋坐落位置	租赁期限	面积 (m ²)	实际用途
1	重庆长安工业(集团)有限责任公司	重庆三博长安	重庆市江北区建新东路 65 号	2015. 1. 1-2034. 12. 31	23, 888. 52	医疗经营
2	重庆长安工业(集团)有限责任公司	重庆三博江陵	重庆市江北区大石坝街 1 号	2015. 1. 1-2034. 12. 31	22, 443. 75	医疗经营
3	昆明市西山区人民医院	昆明三博	昆明市马街北路 51 号	2013. 9. 5-2028. 8. 5	5, 738. 00	医疗经营
4	福建省福能集团总医院	福建三博	福建省福州市鼓楼区后县路 18 号	2017. 1. 17-2037. 1. 16	14, 183. 64	医疗经营
5	北京世纪金源香山商旅酒店发展有限责任公司	北京三博	北京市海淀区北正黄旗 59 号	2021. 8. 24 至无固定期限	270. 49	办公

6	河南（郑州）中汇心血管病医院	河南三博	中原区桐柏南路158号1号门诊病房楼	2021.1.1-2040.12.31	9,073.50	医疗经营
7	西安君达桃园宾馆有限责任公司	西安三博	西安市莲湖区丰镐东路258号	2021.10.1-2026.9.30	15,649.00	医疗经营
8	重庆市江北区城市开发集团有限公司	重庆三博长安	重庆市建新东路260号内	2023.2.15-2028.2.14	1,443.4	社区卫生服务中心的营业场所
9	北京世纪金源香山商旅酒店发展有限责任公司	三博脑科	北京市海淀区北正黄旗59号	2023.6.25-2024.6.24	40	办公

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
中国建筑第八工程局有限公司	2023年04月27日	500	2021年07月20日	500	一般担保			至《建筑工程施工》合同履行完毕之日	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			500	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						500
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
湖南三	2023年	1,869.1	2022年	1,869.1	连带责			至《建	否	否

博	04 月 27 日	9	01 月 26 日	9	任担保			筑工程施工》合同履行完毕之日		
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)					0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			1,869.19		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)					1,869.19
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			0		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					0
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			2,369.19		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					2,369.19
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										1.03%
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)										0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)										500
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)										0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)										500
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)					不适用					
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)					不适用					

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

3、日常经营重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在需要披露的日常经营重大合同。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	122,828,287.00	77.52%						122,828,287.00	77.52%
1、国家持股									
2、国有法人持股	5,590.00	0.00%						5,590.00	0.00%
3、其他内资持股	90,940,611.00	57.39%						90,940,611.00	57.39%
其中：境内法人持股	49,774,513.00	31.41%						49,774,513.00	31.41%
境内自然人持股	41,166,098.00	25.98%						41,166,098.00	25.98%
4、外资持股	31,882,086.00	20.12%						31,882,086.00	20.12%
其中：境外法人持股	28,238,340.00	17.82%						28,238,340.00	17.82%
境外自然人持股	3,643,746.00	2.30%						3,643,746.00	2.30%
二、无限售条件股份	35,623,242.00	22.48%						35,623,242.00	22.48%
1、人民币普通股	35,623,242.00	22.48%						35,623,242.00	22.48%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	158,451,529.00	100.00%						158,451,529.00	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股（A股）	2023年04月21日	29.60元/股	39,612,900	2023年05月05日	39,612,900		巨潮资讯网《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》	2023年05月04日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

经中国证监会《关于同意三博脑科医院管理集团股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕534号）同意注册，并经深交所《关于三博脑科医院管理集团股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2023〕372号）同意，公司于2023年5月5日在深交所创业板上市。公司首次公开发行人民币普通股39,612,900股，发行价格29.60元/股。本次发行后，公司总股本由11,883.8629万股增至15,845.1529万股。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		30,554	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
TBP3Doctors (HK) Limited	境外法人	15.70%	24,869,250		24,869,250			
张阳	境内自然人	10.59%	16,781,310		16,781,310			
于春江	境内自然人	4.17%	6,609,520		6,609,520			
栾国明	境内自然人	4.17%	6,609,520		6,609,520			
林瑞燕	境内自然人	3.21%	5,080,860		5,080,860			
宁波梅山保税港区宁博股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.95%	4,681,800		4,681,800			
杭州凯泰资本管理有限公司—杭州凯泰博睿投资合伙企业（有限合伙）	其他	2.95%	4,681,800		4,681,800			
石祥恩	境内自然人	2.93%	4,646,800		4,646,800			
广发信德投资管理有限公司—广发信德中恒汇金	其他	2.31%	3,660,768		3,660,768			

(龙岩)股权投资合伙企业(有限合伙)							
杨宏鹏	境外自然人	2.30%	3,643,746		3,643,746		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	张阳、于春江、石祥恩、栾国明互为一致行动人。本公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
赵建平	1,464,500	人民币普通股	1,464,500				
杭州毕易食投资合伙企业(有限合伙)	450,000	人民币普通股	450,000				
周姊妹	394,328	人民币普通股	394,328				
赵建英	308,000	人民币普通股	308,000				
利慧兴	263,262	人民币普通股	263,262				
香港中央结算有限公司	262,054	人民币普通股	262,054				
夏海洪	200,000	人民币普通股	200,000				
程恋	191,200	人民币普通股	191,200				
吴中陆	180,000	人民币普通股	180,000				
盈凯(深圳)资产管理有限公司一盈凯瑞穗九十九号私募证券投资基金	160,291	人民币普通股	160,291				
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	本公司未知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系或是否为一致行动人,其与前 10 名股东中张阳、于春江、石祥恩、栾国明不存在关联关系或一致行动,公司不知其与前 10 名其他股东之间是否存在关联关系或是否为一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	盈凯(深圳)资产管理有限公司一盈凯瑞穗九十九号私募证券投资基金通过普通证券账户持有 0 股,通过信用证券账户持有 160,291 股,合计持有 160,291 股。						

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见公司于 2023 年 4 月 27 日披露的《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：三博脑科医院管理集团股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,510,700,017.93	573,052,397.62
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	60,079,849.31	10,000,287.68
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	109,722,822.74	69,209,382.12
应收款项融资		
预付款项	2,600.00	10,459,189.88
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,131,120.00	18,230,554.83
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	31,818,008.00	31,698,067.00
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	13,839,958.20	2,190,463.64
流动资产合计	1,733,294,376.18	714,840,342.77
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	10,518,533.18	10,549,630.59
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	194,784,358.68	209,806,460.18
在建工程	285,948,423.21	236,160,088.13
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	172,204,965.66	188,132,321.38
无形资产	509,292,392.44	403,839,669.39
开发支出		
商誉	15,173,419.94	15,173,419.94
长期待摊费用	26,182,226.93	28,775,691.52
递延所得税资产	15,255,191.34	14,816,951.52
其他非流动资产	13,821,605.22	9,564,677.40
非流动资产合计	1,243,181,116.60	1,116,818,910.05
资产总计	2,976,475,492.78	1,831,659,252.82
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	198,871,491.09	166,053,812.77
预收款项		
合同负债	7,726,611.97	5,339,608.04
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	53,277,542.00	48,849,469.27
应交税费	10,460,743.09	5,095,734.54
其他应付款	37,811,090.93	30,498,584.50
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	37,382,691.66	39,118,144.21
其他流动负债		
流动负债合计	345,530,170.74	294,955,353.33
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	152,911,852.85	166,204,631.38
长期应付款	16,861,232.39	17,390,041.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	26,725,278.57	27,120,345.88
递延收益	4,112,809.62	3,948,143.50
递延所得税负债	1,057,002.18	500,837.72
其他非流动负债		0.00
非流动负债合计	201,668,175.61	215,163,999.48
负债合计	547,198,346.35	510,119,352.81
所有者权益：		
股本	158,451,529.00	118,838,629.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,696,450,243.94	685,351,489.70
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	7,778,978.23	7,778,978.23
一般风险准备		
未分配利润	433,084,976.76	389,425,752.16
归属于母公司所有者权益合计	2,295,765,727.93	1,201,394,849.09
少数股东权益	133,511,418.50	120,145,050.92
所有者权益合计	2,429,277,146.43	1,321,539,900.01
负债和所有者权益总计	2,976,475,492.78	1,831,659,252.82

法定代表人：张阳

主管会计工作负责人：乔明浩

会计机构负责人：史婷婷

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,211,128,912.29	53,844,602.26
交易性金融资产	50,076,109.59	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		9,138,702.84
其他应收款	140,045,851.55	142,542,069.89
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	6,219,551.73	654,026.42
流动资产合计	1,407,470,425.16	206,179,401.41
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	723,321,022.12	688,621,022.12
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	111,141.94	100,553.43
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	175,022.61	187,768.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	838.48	139,595.68
其他非流动资产	239,900.00	239,900.00
非流动资产合计	723,847,925.15	689,288,839.82
资产总计	2,131,318,350.31	895,468,241.23
流动负债：		

短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	17,950.44	
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	1,846,266.94	1,350,669.91
应交税费	111,925.77	185,593.35
其他应付款	192,035,913.68	31,150,000.00
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	194,012,056.83	32,686,263.26
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	19,027.40	
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,027.40	
负债合计	194,031,084.23	32,686,263.26
所有者权益：		
股本	158,451,529.00	118,838,629.00
其他权益工具		
其中：优先股		
资本公积	1,700,471,238.26	678,445,077.81
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	7,778,978.23	7,778,978.23
未分配利润	70,585,520.59	57,719,292.93
所有者权益合计	1,937,287,266.08	862,781,977.97
负债和所有者权益总计	2,131,318,350.31	895,468,241.23

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	639,767,850.26	532,146,460.39
其中：营业收入	639,767,850.26	532,146,460.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	568,662,563.01	482,669,272.51
其中：营业成本	489,233,632.31	409,319,870.12
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	589,482.35	274,034.80
销售费用	6,540,476.25	5,069,848.25
管理费用	71,690,157.68	64,637,163.89
研发费用		
财务费用	608,814.42	3,368,355.45
其中：利息费用	5,357,445.59	6,036,159.59
利息收入	5,198,573.99	3,377,174.99
加：其他收益	1,835,918.58	1,826,417.32
投资收益（损失以“-”号填列）	-31,097.42	117,707.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-31,097.42	117,707.35
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	802,691.79	1,957,283.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,802,635.36	-172,639.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		10,499.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	71,910,164.84	53,216,456.37
加：营业外收入	1,955,298.83	2,779,587.66
减：营业外支出	5,295,637.84	3,416,005.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	68,569,825.83	52,580,038.04
减：所得税费用	17,775,389.86	12,121,715.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	50,794,435.97	40,458,322.80
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	50,794,435.97	40,458,322.80
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	43,659,224.60	32,021,793.14

2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	7,135,211.37	8,436,529.66
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
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	50,794,435.97	40,458,322.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	43,659,224.60	32,021,793.14
归属于少数股东的综合收益总额	7,135,211.37	8,436,529.66
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.35	0.27
（二）稀释每股收益	0.35	0.27

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：张阳

主管会计工作负责人：乔明浩

会计机构负责人：史婷婷

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		
减：营业成本		
税金及附加	951.39	19.50
销售费用		
管理费用	12,692,774.51	6,944,716.79
研发费用		
财务费用	-6,120,844.22	-3,956,917.17
其中：利息费用	138,610.02	115,088.41
利息收入	-6,258,203.80	-4,077,649.58
加：其他收益	42,341.17	31,678.25
投资收益（损失以“-”号填列）	18,303,750.00	15,702,500.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	695,773.97	1,893,157.24
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-555,028.80	409.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,024,012.26	14,639,106.95
加：营业外收入		
减：营业外支出		385.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,024,012.26	14,638,721.95
减：所得税费用	152,318.85	69,802.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,871,693.41	14,568,919.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		

6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	12,871,693.41	14,568,919.52
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	598,430,943.39	532,374,802.55
收到的税费返还	21,430.59	
收到其他与经营活动有关的现金	20,441,721.88	15,993,224.87
经营活动现金流入小计	618,894,095.86	548,368,027.42
购买商品、接受劳务支付的现金	238,160,704.80	221,233,551.24
支付给职工以及为职工支付的现金	203,945,765.01	216,398,781.29
支付的各项税费	19,287,041.67	7,113,652.12
支付其他与经营活动有关的现金	63,291,347.26	40,425,607.99
经营活动现金流出小计	524,684,858.74	485,171,592.64
经营活动产生的现金流量净额	94,209,237.12	63,196,434.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	270,000,000.00	340,000,000.00
取得投资收益收到的现金	723,130.16	1,675,937.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	25,200.00	85,095.73
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	19,816,150.00	2,500,000.00
投资活动现金流入小计	290,564,480.16	344,261,033.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,499,619.01	46,341,819.37
投资支付的现金	320,000,000.00	390,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	110,877,729.59	
支付其他与投资活动有关的现金	4,880,000.00	300,000.00
投资活动现金流出小计	487,257,348.60	436,641,819.37
投资活动产生的现金流量净额	-196,692,868.44	-92,380,785.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,093,147,952.41	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,093,147,952.41	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,957,250.00	4,409,440.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	4,696,250.00	4,297,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金	48,059,450.78	25,028,721.17
筹资活动现金流出小计	53,016,700.78	29,438,161.17
筹资活动产生的现金流量净额	1,040,131,251.63	-29,438,161.17
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	937,647,620.31	-58,622,512.14
加：期初现金及现金等价物余额	573,052,397.62	462,330,067.90
六、期末现金及现金等价物余额	1,510,700,017.93	403,707,555.76

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	375,426,303.06	194,002,145.41
经营活动现金流入小计	375,426,303.06	194,002,145.41
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	8,832,758.14	8,482,397.77
支付的各项税费	6,967.45	19.50
支付其他与经营活动有关的现金	249,730,226.54	98,668,780.73
经营活动现金流出小计	258,569,952.13	107,151,198.00
经营活动产生的现金流量净额	116,856,350.93	86,850,947.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	270,000,000.00	341,831,519.33
取得投资收益收到的现金	18,923,414.38	17,316,038.06
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	11,088,000.00	
投资活动现金流入小计	300,011,414.38	359,147,557.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,048.67	12,680.00
投资支付的现金	320,000,000.00	380,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	4,500,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流出小计	324,513,048.67	400,012,680.00
投资活动产生的现金流量净额	-24,501,634.29	-40,865,122.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,093,147,952.41	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,093,147,952.41	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	28,218,359.02	1,219,000.00
筹资活动现金流出小计	28,218,359.02	1,219,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	1,064,929,593.39	-1,219,000.00
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	1,157,284,310.03	44,766,824.80
加：期初现金及现金等价物余额	53,844,602.26	147,947,959.51
六、期末现金及现金等价物余额	1,211,128,912.29	192,714,784.31

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	118,838,629.00				685,351,489.70				7,778,978.23		389,425,752.16		1,201,394,849.09	120,145,050.92	1,321,539,900.01
二、本年期初余额	118,838,629.00				685,351,489.70				7,778,978.23		389,425,752.16		1,201,394,849.09	120,145,050.92	1,321,539,900.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	39,612,900.00				1,011,098,754.24						43,659,224.60		1,094,370,878.84	13,366,367.58	1,107,737,246.42
（一）综合收益总额											43,659,224.60		43,659,224.60	7,135,211.37	50,794,435.97
（二）所有者投入和减少资本	39,612,900.00				1,011,098,754.24								1,050,711,654.24	10,927,406.21	1,061,639,060.45
1. 所有者投入的普通股	39,612,900.00				1,022,026,160.45								1,061,639,060.45		1,061,639,060.45
2. 其他					-10,927,406.21								-10,927,406.21	10,927,406.21	
（三）利润分配														-4,696,250.00	-4,696,250.00
1. 对所有者（或股东）的分配														-4,696,250.00	-4,696,250.00
四、本期期末余额	158,451,529.00				1,696,450,243.94				7,778,978.23		433,084,976.76		2,295,765,727.93	133,511,418.50	2,429,277,146.43

上年金额

单位：元

项目	2022 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、上年年末余额	118,838,629.00				676,350,382.41				6,517,587.30		327,594,554.29		1,129,301,153.00	110,756,170.01	1,240,057,323.01
二、本年期初余额	118,838,629.00				676,350,382.41				6,517,587.30		327,594,554.29		1,129,301,153.00	110,756,170.01	1,240,057,323.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											32,021,793.14		32,021,793.14	4,139,029.66	36,160,822.80
（一）综合收益总额											32,021,793.14		32,021,793.14	8,436,529.66	40,458,322.80
（二）所有者投入和减少资本															
（三）利润分配														-4,297,500.00	-4,297,500.00
1. 对所有者（或股东）的分配														-4,297,500.00	-4,297,500.00
（四）所有者权益内部结转															
四、本期期末余额	118,838,629.00				676,350,382.41				6,517,587.30		359,616,347.43		1,161,322,946.14	114,895,199.67	1,276,218,145.81

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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、上年年末 余额	118,838,629.00				678,445,077.81				7,778,978.23	57,719,292.93		862,781,977.97
二、本年期初 余额	118,838,629.00				678,445,077.81				7,778,978.23	57,719,292.93		862,781,977.97
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）	39,612,900.00				1,022,026,160.45					12,866,227.66		1,074,505,288.11
（一）综合收 益总额										12,866,227.66		12,866,227.66
（二）所有者 投入和减少资 本	39,612,900.00				1,022,026,160.45							1,061,639,060.45
1. 所有者投入 的普通股	39,612,900.00				1,022,026,160.45							1,061,639,060.45
（三）利润分 配												
（四）所有者 权益内部结转												
（五）专项储 备												
（六）其他												
四、本期期末 余额	158,451,529.00				1,700,471,238.26				7,778,978.23	70,585,520.59		1,937,287,266.08

上期金额

单位：元

项目	2022 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、上年年末余额	118,838,629.00				678,445,077.81				6,517,587.30	46,366,774.60		850,168,068.71
二、本年期初余额	118,838,629.00				678,445,077.81				6,517,587.30	46,366,774.60		850,168,068.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										14,568,919.52		14,568,919.52
（一）综合收益总额										14,568,919.52		14,568,919.52
（二）所有者投入和减少资本												
（三）利润分配												
（四）所有者权益内部结转												
（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	118,838,629.00				678,445,077.81				6,517,587.30	60,935,694.12		864,736,988.23

三、公司基本情况

三博脑科医院管理集团股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“三博脑科”）系由三博医院管理集团有限公司整体变更设立的股份有限公司。

2020年11月5日，公司召开第五次临时股东大会决议并于2023年3月10日取得中国证券监督管理委员会《关于同意三博脑科医院管理集团股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕534号）核准，同意公司公开发行新股不超过3,961.29万股。根据批复的发行方案，本次公开发行股票申请增加注册资本人民币39,612,900.00元，股本人民币39,612,900.00元。变更后的注册资本为人民币158,451,529.00元，股本为人民币158,451,529.00元。本次向社会公开发售的人民币普通股股票面值为1.00元，发行数量39,612,900股，发行价格为每股人民币29.60元，募集资金总额为人民币1,172,541,840.00元，扣除各项发行费用人民币110,902,779.55元（不含增值税），募集资金净额为人民币1,061,639,060.45元。其中增加股本人民币39,612,900.00元，增加资本公积1,022,026,160.45元。此次发行经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2023]第ZB10925号验资报告予以验证。2023年5月5日，公司股票在深交所创业板上市交易。

公司注册地为北京市海淀区香山一棵松路50号23号楼105室，总部位于北京，公司经营范围包括医院管理、技术咨询、医疗技术咨询、技术转让、企业管理。

本财务报告经董事会批准报出日为2023年8月25日。

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围
	2023.06.30
北京三博脑科医院有限公司	是
昆明三博脑科医院有限公司	是
三博健康医疗管理（重庆）有限公司	是
福建省三博福能投资有限公司	是
重庆三博长安医院有限公司	是
重庆三博江陵医院有限公司	是
福建三博福能脑科医院有限公司	是
山东三博医院管理有限公司	是
湖南三博脑科医院有限公司	是
河南三博脑科医院有限公司	是
西安三博脑科医院有限公司	是
三博（重庆）物业管理有限公司	是
昆明浩源医疗管理有限公司	是

本公司子公司的相关信息详见本附注“八、合并范围的变更”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”）编制财务报表。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，在本节开始部分对相关事项进行说明。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年上半年的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公

允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

(2) 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

① 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

② 处置子公司

I. 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

II. 分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

③ 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④ 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本节附注“长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

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；所有者权益项目除“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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

（1）金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- ① 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- ② 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- ③ 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

⑤ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

⑥ 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 转移金融资产的账面价值；

② 转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 终止确认部分的账面价值；

② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，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。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终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。

对于租赁应收款，本公司选择始终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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

11、应收票据

无

12、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，公司简化按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。根据历史信用损失经验及变动情况，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，确定整个存续期预期信用损失率，估计预期信用损失。计提方法如下：

（1）如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（2）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，公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1：信用风险组合	预期信用损失

组合 2: 关联方应收款项

预期信用损失率为 0, 不计提坏账准备

信用风险组合预期信用损失率对照表:

账龄	应收账款预期信用损失率
1 年以内 (含 1 年)	5%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3-4 年	100%
4-5 年	100%
5 年以上	100%

13、应收款项融资

无

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司对其他应收款的信用损失确认方法比照本附注“10、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法”处理。公司根据历史信用损失经验及变动情况，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，确定整个存续期预期信用损失率，估计预期信用损失。计提方法如下：

(1) 如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(2) 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，公司依据信用风险特征划分其他应收款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1: 信用风险组合	预期信用损失
组合 2: 关联方应收款项	预期信用损失率为 0, 不计提坏账准备
组合 3: 合同履约定金	结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 5%
组合 4: 单项个别认定	对有客观证据表明其发生了减值的其他应收款项，将其从相关组合中分离出来，结合现时情况、前瞻性信息分析法计算预期信用损失，确定坏账准备

信用风险组合预期信用损失率对照表:

账龄	其他应收账款预期信用损失率
1 年以内 (含 1 年)	5%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3-4 年	100%
4-5 年	100%
5 年以上	100%

15、存货

(1) 存货的分类和成本

存货分类为：药品、耗材、易耗品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

药品、耗材等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节附注“10、金融工具（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

17、合同成本

合同成本包括合同履约成本与 a 合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 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；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

（2）初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

②通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

(3) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

23、投资性房地产

无

24、固定资产

(1) 确认条件

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

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

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

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	30-40 年	5%	2.38-3.17%
医疗设备	年限平均法	3-10 年	5%	9.5-31.67%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19%
办公设备	年限平均法	5 年	5%	19%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

本公司租入的固定资产详见本附注“42、租赁”的相关说明。

25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

(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。

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以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态

预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注 31 “长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

-公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

-后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

②使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
软件	10 年	直线法	预期收益年限	软件
土地使用权	土地权证到期日	直线法	预期收益年限	土地使用权

③使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

(2) 内部研究开发支出会计政策

无

31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值

所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

② 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不

转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

36、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

37、股份支付

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

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
- （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

39、收入

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

(2) 收入确认和计量所采用的具体原则

本公司营业收入分为医疗收入及其他业务收入。医疗收入指本公司开展医疗服务活动取得的收入，包括门诊收入、住院收入和政府购买公共卫生服务收入等。其他业务收入主要包括培训收入、租赁收入等。

门诊收入：本公司在门诊医疗服务已经提供，药品已发出，取得门诊结算单据时确认门诊收入。

住院收入：本公司在住院医疗服务已提供，药品已经发出，系统生成消费明细并可供患者查询时，确认住院收入。

政府购买公共卫生服务收入：在政府认定实际提供公共卫生服务的工作成果时确认收入。

培训收入：培训服务提供完毕时为确认时点。

租赁收入：主要是停车收费和房租，按月确认收入。

(3) 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

无

40、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，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，是指本公司取得的、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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据申请补助理由以及资金使用计划用途划分为与资产相关或与收益相关。

(2) 确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，满足条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类。

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注 31 “长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

②租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

③短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

-增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

⑤新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

① 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

② 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注 10 “金融工具” 进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注 10 “金融工具” 关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

③ 新冠肺炎疫情相关的租金减让：

-对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

-对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

43、其他重要的会计政策和会计估计

本集团以内部组织结构、管理要求、内部制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。本公司经营分部的会计政策与本公司主要的会计政策相同。

经营分部，是指本公司内同事满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%
消费税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	3%
企业所得税	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
三博脑科医院管理集团股份有限公司	25%
北京三博脑科医院有限公司	25%
昆明三博脑科医院有限公司	25%
三博健康医疗管理（重庆）有限公司	25%
福建省三博福能投资有限公司	25%
重庆三博长安医院有限公司	15%
重庆三博江陵医院有限公司	15%
福建三博福能脑科医院有限公司	25%
山东三博医院管理有限公司	不适用
湖南三博脑科医院有限公司	25%
河南三博脑科医院有限公司	25%
西安三博脑科医院有限公司	25%

三博(重庆)物业管理有限公司	25%
昆明浩源医疗管理有限公司	25%

2、税收优惠

1、增值税

根据财政部、国家税务总局正式颁布《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)中的《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，自2016年5月1日起，公司的医疗收入免征增值税。

2、企业所得税

按照西部大开发税收优惠政策，本报告期子公司重庆三博长安和重庆三博江陵执行15%的企业所得税优惠税率。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,872,418.76	495,911.90
银行存款	1,507,122,909.28	571,733,855.10
其他货币资金	704,689.89	822,630.62
合计	1,510,700,017.93	573,052,397.62
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

其他说明

其他货币资金系银联、微信、支付宝等收款形成的在途资金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当	60,079,849.31	10,000,287.68

期损益的金融资产		
其中：		
结构性存款	60,079,849.31	10,000,287.68
保本理财		
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：		
合计	60,079,849.31	10,000,287.68

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	116,151,542.84	100.00%	6,428,720.10	5.53%	109,722,822.74	73,462,402.97	100.00%	4,253,020.85	5.79%	69,209,382.12
其中：										
账龄组合	116,151,542.84	100.00%	6,428,720.10	5.53%	109,722,822.74	73,462,402.97	100.00%	4,253,020.85	5.79%	69,209,382.12
同一控制下关联方组合										
合计	116,151,542.84	100.00%	6,428,720.10	5.53%	109,722,822.74	73,462,402.97	100.00%	4,253,020.85	5.79%	69,209,382.12

按组合计提坏账准备：6,428,720.10

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	116,151,542.84	6,428,720.10	5.53%
同一控制下关联方组合			
合计	116,151,542.84	6,428,720.10	

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注五、12。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	115,258,858.04
1 至 2 年	222,800.69
2 至 3 年	37,695.69
3 年以上	632,188.42
3 至 4 年	73,729.18
4 至 5 年	191,908.46
5 年以上	366,550.78
合计	116,151,542.84

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	4,253,020.85	2,438,883.08	263,183.83	0.00	0.00	6,428,720.10
按单项计提坏账准备						
合计	4,253,020.85	2,438,883.08	263,183.83	0.00	0.00	6,428,720.10

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
重庆市江北区社会保险局	44,000,668.04	37.88%	2,202,637.71
海淀区劳动和社会保障	16,359,237.68	14.08%	817,961.88

局			
郑州市医疗保障局	15,183,713.51	13.07%	759,185.68
云南省医保中心	5,758,533.11	4.96%	287,926.66
建新医院	3,479,006.65	3.00%	173,950.33
合计	84,781,158.99	72.99%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,600.00	100.00%	3,809,166.29	36.42%
1 至 2 年	0.00	0.00%	3,276,006.61	31.32%
2 至 3 年	0.00	0.00%	3,374,016.98	32.26%
3 年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	2,600.00		10,459,189.88	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付单位名称	预付账款期末余额（元）	占预付账款期末余额合计数的比例
广州龙之杰医疗设备有限公司	2,600.00	100.00%

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,131,120.00	18,230,554.83
合计	7,131,120.00	18,230,554.83

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合同履约定金	2,395,000.00	13,483,000.00
代收代付款	5,006,461.74	4,937,010.86
医责险赔偿款	475,045.33	2,035,722.25
押金、保证金	2,046,852.47	1,183,037.33
备用金	768,076.44	525,164.26
合计	10,691,435.98	22,163,934.70

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,522,449.87	0.00	1,410,930.00	3,933,379.87
2023 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	123,705.63	0.00	61,889.00	185,594.63
本期转回	558,658.52	0.00	0.00	558,658.52
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	2,087,496.98	0.00	1,472,819.00	3,560,315.98

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	4,135,378.99
1 至 2 年	3,696,945.81
2 至 3 年	1,442,457.27
3 年以上	1,416,653.91
3 至 4 年	108,608.33

4 至 5 年	37,593.26
5 年以上	1,270,452.32
合计	10,691,435.98

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账	1,410,930.00	61,889.00				1,472,819.00
账龄组合	1,848,299.87	123,097.28	4,258.52			1,967,138.63
合同履约定金	674,150.00	608.35	554,400.00			120,358.35
合计	3,933,379.87	185,594.63	558,658.52			3,560,315.98

注：重庆三博江陵原聘用护士周某某涉嫌对多人实施诈骗，目前案件正在侦办中。为履行企业社会责任，重庆三博江陵经与主管部门和公安机关汇报沟通，代周某某对该案件的受害人进行了补偿，后续重庆三博江陵将就垫付的补偿成本依法向周某某追偿。截至 2023 年 6 月 30 日，代周某某支付的补偿费用合计 1,472,819.00 元，已按照单项全额计提坏账准备。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
云南郑保中西医结合医院有限公司	554,400.00	
合计	554,400.00	

注：与云南郑保中西医结合医院有限公司合同履行完成，履约保证金 11,088,000.00 元已于报告期收回。原计提的坏账准备 554,400.00 元本报告期全部转回。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
西安君达桃园宾馆有限责任公司	合同履约定金	1,895,000.00	1-2 年	17.72%	94,750.00
重庆市江北区住房和城乡建设委员会	押金、保证金	540,000.00	2-3 年	5.05%	162,000.00

昆明市西山区 人民医院	押金、保证金	501,200.00	5 年以上	4.69%	501,200.00
河南（郑州） 中汇心血管病 医院	合同履约定金	500,000.00	2-3 年	4.68%	25,000.00
昆明市西山区 卫生局	押金、保证金	500,000.00	5 年以上	4.68%	500,000.00
合计		3,936,200.00		36.82%	1,282,950.00

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品						
耗材及易耗品	5,605,946.76	0.00	5,605,946.76	5,318,682.78	0.00	5,318,682.78
药品	26,212,061.24	0.00	26,212,061.24	26,379,384.22	0.00	26,379,384.22
合计	31,818,008.00	0.00	31,818,008.00	31,698,067.00	0.00	31,698,067.00

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
药品						
耗材及易耗品						
合计						

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待摊费用	3,001,316.79	1,798,900.64
预缴税金	140,637.72	7,926.69
待抵扣进项税	10,463,879.34	82,334.98
预付房租	234,124.35	301,301.33
合计	13,839,958.20	2,190,463.64

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		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	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											
小计											

二、联营企业											
洛阳伍一三博脑科医院有限公司（原洛阳三博伍一医院管理有限公司）	10,549,630.59	0.00	0.00	-31,097.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,518,533.18	0.00
小计	10,549,630.59	0.00	0.00	-31,097.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,518,533.18	0.00
合计	10,549,630.59	0.00	0.00	-31,097.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,518,533.18	0.00

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	194,784,358.68	209,806,460.18
固定资产清理		
合计	194,784,358.68	209,806,460.18

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	医疗设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额		404,447,446.79	5,544,600.67	32,648,918.25	442,640,965.71
2. 本期增加金额		3,098,970.00		837,763.09	3,936,733.09
(1) 购置		3,098,970.00		780,033.09	3,879,003.09
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加				57,730.00	57,730.00
3. 本期减少金额		2,273,930.07		248,655.49	2,522,585.56
(1) 处置或报		2,273,930.07		248,655.49	2,522,585.56

废					
4. 期末余额		405,272,486.72	5,544,600.67	33,238,025.85	444,055,113.24
二、累计折旧					
1. 期初余额		204,983,939.95	4,331,060.94	23,519,504.64	232,834,505.53
2. 本期增加金额		16,747,591.84	204,413.19	1,672,073.25	18,624,078.28
(1) 计提		16,747,591.84	204,413.19	1,639,050.65	18,591,055.68
(2) 企业合并增加				33,022.60	33,022.60
3. 本期减少金额		2,080,122.50		107,706.75	2,187,829.25
(1) 处置或报废		2,080,122.50		107,706.75	2,187,829.25
4. 期末余额		219,651,409.29	4,535,474.13	25,083,871.14	249,270,754.56
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值		185,621,077.43	1,009,126.54	8,154,154.71	194,784,358.68
2. 期初账面价值		199,463,506.84	1,213,539.73	9,129,413.61	209,806,460.18

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	285,948,423.21	236,160,088.13
工程物资		
合计	285,948,423.21	236,160,088.13

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湖南三博脑科医院项目	188,699,266.01		188,699,266.01	187,394,961.25		187,394,961.25
北京东坝新院区项目	15,593,994.64		15,593,994.64	1,686,072.58		1,686,072.58
三博长安门诊改扩建工程	47,875,102.33		47,875,102.33	46,071,554.30		46,071,554.30
昆明加压氧舱工程	1,007,500.00		1,007,500.00	1,007,500.00		1,007,500.00
三博江陵门诊改扩建工程	292,877.40		292,877.40			
昆明三博脑科医院新院区项目	32,479,682.83		32,479,682.83			
合计	285,948,423.21		285,948,423.21	236,160,088.13		236,160,088.13

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
湖南三博脑科医院项目	721,595,000.00	187,394,961.25	1,304,304.76			188,699,266.01	26.15%	26.15%				其他
北京东坝新院区项目	1,169,720,000.00	1,686,072.58	13,907,922.06			15,593,994.64	1.33%	1.33%				其他
三博长安门诊改扩	48,720,000.00	46,071,554.30	1,803,548.03			47,875,102.33	98.27%	98.27%				其他

建工程												
三博江陵门诊改扩建工程	79,744,400.00		292,877.40			292,877.40	0.37%	0.37%				其他
昆明三博脑科医院新院区项目	521,560,000.00		32,479,682.83			32,479,682.83	14.02%	6.23%				其他
合计	2,541,339,400.00	235,152,588.13	49,788,335.08			284,940,923.21						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

其他说明：

预算数包含土地购买成本。

11、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	247,556,302.33	247,556,302.33
2. 本期增加金额	359,464.54	359,464.54
新增租赁	359,464.54	359,464.54
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	247,915,766.87	247,915,766.87
二、累计折旧		
1. 期初余额	59,423,980.95	59,423,980.95
2. 本期增加金额	16,286,820.26	16,286,820.26
(1) 计提	16,286,820.26	16,286,820.26
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	75,710,801.21	75,710,801.21
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		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	172,204,965.66	172,204,965.66
2. 期初账面价值	188,132,321.38	188,132,321.38

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	424,250,206.97			9,186,566.65	433,436,773.62
2. 本期增加金额	111,236,911.77			2,895,500.00	114,132,411.77
(1) 购置				2,895,500.00	2,895,500.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	111,236,911.77				111,236,911.77
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	535,487,118.74			12,082,066.65	547,569,185.39
二、累计摊销					
1. 期初余额	23,850,443.52			5,746,660.71	29,597,104.23
2. 本期增加金额	8,263,508.58			416,180.14	8,679,688.72
(1) 计提	7,591,468.89			416,180.14	8,007,649.03
(2) 企业合并增加	672,039.69				672,039.69
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	32,113,952.10			6,162,840.85	38,276,792.95
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					

4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	503,373,166.64			5,919,225.80	509,292,392.44
2. 期初账面价值	400,399,763.45			3,439,905.94	403,839,669.39

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

13、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
江陵医院医疗业务	15,173,419.94					15,173,419.94
合计	15,173,419.94					15,173,419.94

(2) 商誉减值准备

无

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息：

本公司商誉系子公司重庆三博江陵 2015 年受让重庆江陵医院经营性资产及业务形成。重庆三博江陵是一家营利性综合医院，本公司以重庆三博江陵整体经营性资产（包括固定资产、无形资产及长期待摊费用等经营性资产）作为一项资产组，商誉全部分摊至该资产组。该资产组构成报告期内未发生变化。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

本公司报告期各期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

报告期各期末各资产组计算可收回金额的关键假设及其依据如下：

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，预测期内重庆三博江陵营业收入增长率介于 6%至 12%之间，超过 5 年的现金流量保持稳定。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算，计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 10.40%，已反映了相对于有关分部的风险。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：假设国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，与资产组相关的业务所处

地区的政治、经济和社会环境无重大变化;假设有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用、融资条件等不发生重大变化;假设无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对资产组及其对应的经济体造成重大不利影响。

根据报告期各期末减值测试的结果,报告期各期末未发生商誉减值,无需计提商誉减值准备。

14、长期待摊费用

单位:元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
院区装修及工程改造	28,225,692.07	1,232,373.73	3,725,838.30	0.00	25,732,227.50
化工医院补偿款	549,999.45	0.00	100,000.02	0.00	449,999.43
合计	28,775,691.52	1,232,373.73	3,825,838.32	0.00	26,182,226.93

15、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

单位:元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	8,893,292.77	2,223,323.18	10,253,292.77	2,563,323.19
预计负债	26,725,278.57	6,526,141.53	27,120,345.88	6,507,086.48
使用权资产	16,906,867.78	3,929,460.15	15,748,823.18	3,551,235.85
坏账准备	9,989,036.08	1,993,320.20	8,186,400.72	1,574,688.49
固定资产	3,886,308.47	582,946.28	4,137,450.08	620,617.51
合计	66,400,783.67	15,255,191.34	65,446,312.63	14,816,951.52

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位:元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,366,483.19	591,620.80		
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
未确认融资费用	2,971,953.49	445,793.03	3,338,630.39	500,794.56
公允价值变动	79,849.31	19,588.35	287.68	43.16
合计	5,418,285.99	1,057,002.18	3,338,918.07	500,837.72

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余 额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余 额
递延所得税资产		15,255,191.34		14,816,951.52
递延所得税负债		1,057,002.18		500,837.72

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	0.00	0.00
可抵扣亏损	65,902,780.46	54,761,263.83
	0.00	0.00
合计	65,902,780.46	54,761,263.83

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2028 年	11,468,974.19	0.00	
2027 年	24,179,554.17	24,180,184.17	
2026 年	21,697,377.12	22,023,949.24	
2025 年	1,591,583.87	1,591,839.31	
2024 年	6,882,821.26	6,882,821.26	
2023 年	82,469.85	82,469.85	
合计	65,902,780.46	54,761,263.83	

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程设备及软件款	13,821,605.22	0.00	13,821,605.22	9,564,677.40	0.00	9,564,677.40
合计	13,821,605.22	0.00	13,821,605.22	9,564,677.40	0.00	9,564,677.40

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
药品及耗材	142,504,751.37	105,340,604.16
工程设备款	52,785,820.65	58,396,490.15
其他	3,580,919.07	2,316,718.46
合计	198,871,491.09	166,053,812.77

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

18、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收医疗款	7,726,611.97	5,339,608.04
合计	7,726,611.97	5,339,608.04

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	47,508,797.68	197,213,141.84	192,748,227.80	51,973,711.72
二、离职后福利-设定提存计划	1,313,670.19	18,744,581.10	18,754,421.01	1,303,830.28
三、辞退福利	27,001.40	0.00	27,001.40	0.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	48,849,469.27	215,957,722.94	211,529,650.21	53,277,542.00

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	46,469,407.61	171,985,368.01	167,636,840.32	50,811,935.30
2、职工福利费	112,412.00	1,405,575.59	1,440,227.59	77,760.00
3、社会保险费	804,658.07	11,515,150.61	11,520,058.70	799,749.98
其中：医疗保险费	779,414.65	10,959,740.27	10,964,707.60	774,447.32
工伤保险费	25,243.42	487,522.68	487,463.44	25,302.66

生育保险费	0.00	67,887.66	67,887.66	0.00
4、住房公积金	0.00	11,350,770.00	11,350,770.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	122,320.00	871,467.88	709,521.44	284,266.44
6、短期带薪缺勤	0.00	84,809.75	90,809.75	0.00
7、短期利润分享计划				
合计	47,508,797.68	197,213,141.84	192,748,227.80	51,973,711.72

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,273,879.84	18,162,828.75	18,172,460.79	1,264,247.80
2、失业保险费	39,790.35	581,752.35	581,960.22	39,582.48
3、企业年金缴费				
合计	1,313,670.19	18,744,581.10	18,754,421.01	1,303,830.28

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	63,817.15	20,697.73
消费税		
企业所得税	9,055,289.26	3,295,555.68
个人所得税	1,262,562.21	1,654,828.58
城市维护建设税	2,660.21	1,562.10
印花税	26,968.26	26,525.19
水利建设基金	47,545.93	95,449.53
教育费附加	1,140.01	669.39
地方教育费附加	760.06	446.34
合计	10,460,743.09	5,095,734.54

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	37,811,090.93	30,498,584.50
合计	37,811,090.93	30,498,584.50

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款	11,126,875.00	12,130,500.00
预提费用	6,983,160.57	5,637,701.91
科研基金	9,055,872.48	8,395,709.66
代收代付款	4,407,899.49	1,901,402.96
保证金及押金	5,744,320.27	2,001,757.02
其他	492,963.12	431,512.95
合计	37,811,090.93	30,498,584.50

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建省福能集团总医院	11,000,000.00	未到偿还期限
合计	11,000,000.00	

22、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	0.00	
一年内到期的应付债券	0.00	
一年内到期的长期应付款	1,808,097.03	3,766,646.19
一年内到期的租赁负债	35,574,594.63	35,351,498.02
合计	37,382,691.66	39,118,144.21

23、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	196,832,752.72	213,795,357.21
未确认融资费用	-43,920,899.87	-47,590,725.83
合计	152,911,852.85	166,204,631.38

24、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	14,219,949.50	13,894,723.43
专项应付款	2,641,282.89	3,495,317.57

合计	16,861,232.39	17,390,041.00
----	---------------	---------------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	14,219,949.50	13,894,723.43
其中：未实现融资费用	2,280,050.50	2,605,276.57

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
国家自然科学基金委	3,495,317.57	0.00	854,034.68	2,641,282.89	科研课题
合计	3,495,317.57	0.00	854,034.68	2,641,282.89	

25、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	5,776,781.19	6,171,848.50	医疗纠纷
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
化工医院违约金	20,948,497.38	20,948,497.38	合同分歧
合计	26,725,278.57	27,120,345.88	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

(1) 未决诉讼预计负债的计提主要根据专业律师出具的法律意见书，根据律师职业评估区间的平均数及公司内部医患部门的经验估计确定。

(2) 化工医院违约金根据化工医院 2020 年 12 月对争议事项达成一致意见的承诺函中所主张的全部金额计提。

26、递延收益

单位：元

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	3,948,143.50	1,374,800.00	1,210,133.88	4,112,809.62	与资产相关/与收益相关
合计	3,948,143.50	1,374,800.00	1,210,133.88	4,112,809.62	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
科研课题	251,229.73			111,909.73			139,320.00	与资产相关
科研课题	3,536,251.72	1,225,300.00		1,048,836.46			3,712,715.26	与收益相关
教学经费	155,759.05	149,500.00		48,757.69			256,501.36	与收益相关
人才培养经费	4,829.90			630.00			4,199.90	与资产相关
人才培养经费	73.10						73.10	与收益相关
合计	3,948,143.50	1,374,800.00		1,210,133.88			4,112,809.62	

27、股本

单位：元

	期初余额	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	118,838,629.00	39,612,900.00				39,612,900.00	158,451,529.00

其他说明：

2020年11月5日，公司召开第五次临时股东大会决议并于2023年3月10日取得中国证监会《关于同意三博脑科医院管理集团股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕534号）核准，同意公司公开发行新股不超过3,961.29万股。本次公开发行股票申请增加注册资本人民币39,612,900.00元，股本人民币39,612,900.00元。变更后的注册资本为人民币158,451,529.00元，股本为人民币158,451,529.00元。本次向社会公开发售的人民币普通股股票面值为1.00元，发行数量39,612,900股，发行价格为每股人民币29.60元，募集资金总额为人民币1,172,541,840.00元，扣除各项发行费用人民币110,902,779.55元（不含增值税），募集资金净额为人民币1,061,639,060.45元。其中增加股本人民币39,612,900.00元，增加资本公积1,022,026,160.45元。此次发行经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2023]第ZB10925号验资报告予以验证。2023年5月5日，公司股票在深交所创业板上市交易。

28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	644,032,658.82	1,022,026,160.45		1,666,058,819.27

其他资本公积	41,318,830.88		10,927,406.21	30,391,424.67
合计	685,351,489.70	1,022,026,160.45	10,927,406.21	1,696,450,243.94

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、报告期本公司向社会公开发售的人民币普通股股票面值为 1.00 元，发行数量 39,612,900 股，发行价格为每股人民币 29.60 元，募集资金总额为人民币 1,172,541,840.00 元，扣除各项发行费用人民币 110,902,779.55 元（不含增值税），募集资金净额为人民币 1,061,639,060.45 元。其中增加股本人民币 39,612,900.00 元，增加资本公积 1,022,026,160.45 元。

2、报告期控股子公司昆明三博增资 4000 万元，其中母公司增资额 3470 万元，少数股东增资额 530 万元，增资后母公司持股比例为 77.7%，少数股东持股比例 22.3%，因上述增资事项导致母公司资本公积减少 10,927,406.21 元。

29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,778,978.23	0.00	0.00	7,778,978.23
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	7,778,978.23	0.00	0.00	7,778,978.23

30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	389,425,752.16	327,594,554.29
调整后期初未分配利润	389,425,752.16	327,594,554.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,659,224.60	63,092,588.80
减：提取法定盈余公积		1,261,390.93
期末未分配利润	433,084,976.76	389,425,752.16

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

31、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	636,449,688.93	486,654,388.67	530,579,053.18	407,489,749.68
其他业务	3,318,161.33	2,579,243.64	1,567,407.21	1,830,120.44
合计	639,767,850.26	489,233,632.31	532,146,460.39	409,319,870.12

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
商品类型	639,767,850.26	639,767,850.26
其中：		
医疗服务	491,244,291.79	491,244,291.79
药品	145,205,397.14	145,205,397.14
其他	3,318,161.33	3,318,161.33
按经营地区分类	639,767,850.26	
其中：		
华北地区	239,943,689.77	
华中地区	37,583,368.27	
华东地区	54,946,323.24	
西北地区	0.00	
西南地区	307,360,668.98	
内部抵消	-66,200.00	

与履约义务相关的信息：

本公司营业收入分为医疗收入及其他业务收入。医疗收入指本公司开展医疗服务活动取得的收入，包括门诊收入、住院收入和政府购买公共卫生服务收入等。其他业务收入主要包括培训收入、租赁收入等。

门诊收入：本公司在门诊医疗服务已经提供，药品已发出，取得门诊结算单据时确认门诊收入。

住院收入：本公司在住院医疗服务已提供，药品已经发出，系统生成消费明细并可供患者查询时，确认住院收入。

政府购买公共卫生服务收入：在政府认定实际提供公共卫生服务的工作成果时确认收入。

培训收入：培训服务提供完毕时为确认时点。

租赁收入：主要是停车收费和房租，按月确认收入。

32、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	21,785.48	13,067.41

教育费附加	10,374.38	5,809.53
资源税		
房产税		
土地使用税	222,729.40	134,727.90
车船使用税	1,950.00	1,950.00
印花税	254,364.28	59,927.48
水利建设专项基金	64,371.99	47,684.42
环境保护税	7,353.21	6,995.09
残疾人就业保障基金		
地方教育费附加	6,553.61	3,872.97
合计	589,482.35	274,034.80

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,902,301.24	4,436,438.21
业务宣传费	412,230.13	355,721.34
其他	97,005.69	87,949.77
业务招待费	26,334.70	104,689.00
差旅费	60,731.64	63,473.50
办公费	41,872.85	21,576.43
合计	6,540,476.25	5,069,848.25

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,813,676.68	38,143,520.67
房租及物业费	9,118,509.70	8,885,541.68
折旧、摊销费用	5,757,055.32	7,516,386.91
办公费	2,527,129.96	3,259,763.31
合作经营款	1,652,392.62	1,651,985.32
保险费	1,507,964.81	1,299,246.44
科研经费	1,132,611.84	1,133,444.08
其他	1,067,541.12	923,643.07
差旅交通费	1,199,578.33	740,496.25
维修保养费	478,989.02	449,483.53
中介服务费	2,389,625.08	491,600.21
业务招待费	183,343.33	142,052.42
上市仪式费	861,739.87	
合计	71,690,157.68	64,637,163.89

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,357,445.59	6,036,159.59
其中：租赁负债利息费用	4,478,366.75	5,239,985.28
利息收入	5,198,573.99	3,377,174.99

手续费及其他	449,942.82	709,370.85
合计	608,814.42	3,368,355.45

36、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,406,401.60	1,422,844.05
个税返还	385,794.25	393,283.44
税费减免	43,722.73	10,289.83
合计	1,835,918.58	1,826,417.32

37、投资收益

单位：元

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	-31,097.42	117,707.35
合计	-31,097.42	117,707.35

38、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	802,691.79	1,957,283.09
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	802,691.79	1,957,283.09

其他说明：

公允价值变动损益主要系公司购买的结构性存款产生。

39、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	373,063.89	-176,960.06
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
应收账款坏账损失	-2,175,699.25	4,320.85
合计	-1,802,635.36	-172,639.21

40、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		10,499.94

41、营业外收入

单位：元

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
医责险赔付及预计负债调整额	1,301,434.34	2,492,161.88	1,301,434.34
非流动资产处置利得	21,572.82	6,272.44	21,572.82
租赁补偿款	426,773.90		426,773.90
其他	205,517.77	281,153.34	205,517.77
合计	1,955,298.83	2,779,587.66	

计入当期损益的政府补助：

无

42、营业外支出

单位：元

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	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
医疗纠纷赔偿款	2,822,211.97	1,178,444.16	2,822,211.97
非流动资产毁损报废损失	327,794.18	237,497.12	327,794.18
其他	145,631.69	64.71	145,806.64
合计	5,295,637.84	3,416,005.99	

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,249,086.03	12,371,900.70
递延所得税费用	-473,696.17	-250,185.46
合计	17,775,389.86	12,121,715.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	68,569,825.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,142,456.47
子公司适用不同税率的影响	-4,102,569.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,190,766.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	759,357.08
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	2,785,379.16

或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	17,775,389.86

44、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	13,656,349.84	10,526,301.57
利息收入	5,067,809.82	3,377,174.99
政府补助及营业外收入	1,248,602.36	1,293,210.06
其他	468,959.86	796,538.25
合计	20,441,721.88	15,993,224.87

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售及管理、财务费用中付现费用	38,347,674.19	35,471,762.06
往来款	23,527,509.62	4,819,103.97
其他	1,416,163.45	134,741.96
合计	63,291,347.26	40,425,607.99

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到工程保证金	8,200,000.00	2,500,000.00
收回履约定金	11,616,150.00	0.00
合计	19,816,150.00	2,500,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付工程保证金	4,880,000.00	300,000.00
支付履约定金		
合计	4,880,000.00	300,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租金	16,841,091.76	18,699,721.17
支付上市费用	28,218,359.02	1,219,000.00
归还企业借款	1,000,000.00	5,110,000.00
支付分期付款购买固定资产款	2,000,000.00	0.00
合计	48,059,450.78	25,028,721.17

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	50,794,435.97	40,458,322.80
加：资产减值准备	1,802,635.36	172,639.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,591,055.68	18,060,740.76
使用权资产折旧	16,286,820.26	16,389,450.70
无形资产摊销	3,874,994.23	5,512,557.34
长期待摊费用摊销	3,825,838.32	4,303,873.42
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）		-10,499.94
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	306,221.36	231,224.68
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-802,691.79	-1,957,283.09
财务费用（收益以“－”号填列）	5,357,445.59	6,036,159.59
投资损失（收益以“－”号填列）	31,097.42	-117,707.35
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-438,239.82	-219,062.52
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-35,456.34	-31,122.94
存货的减少（增加以“－”号填列）	-119,941.00	1,027,396.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-42,866,135.71	641,714.72
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	37,601,157.59	-27,301,968.74
其他		

经营活动产生的现金流量净额	94,209,237.12	63,196,434.78
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	1,510,700,017.93	403,707,555.76
减: 现金的期初余额	573,052,397.62	462,330,067.90
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	937,647,620.31	-58,622,512.14

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	110,880,000.00
其中:	
购买昆明浩源医疗管理有限公司股权支付股权购买款	110,880,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,270.41
其中:	
昆明浩源医疗管理有限公司购买日持有的现金	2,270.41
其中:	
取得子公司支付的现金净额	110,877,729.59

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,510,700,017.93	573,052,397.62
其中: 库存现金	2,872,418.76	495,911.90
可随时用于支付的银行存款	1,507,122,909.28	571,733,855.10
可随时用于支付的其他货币资金	704,689.89	822,630.62
三、期末现金及现金等价物余额	1,510,700,017.93	573,052,397.62

46、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

47、所有权或使用权受到限制的资产

无

48、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗及扩岗补贴	57,000.00	其他收益	57,000.00
残疾人补贴	11,288.20	其他收益	11,288.20
应届毕业生补贴	25,000.00	其他收益	25,000.00
人才培养经费	4,903.00	递延收益	630.00
科研课题	27,954,930.00	递延收益	1,160,746.19
教学经费	1,104,528.00	递延收益	48,757.69
残疾人就业保障基金	93,579.52	其他收益	93,579.52
其他	9,400.00	其他收益	9,400.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
昆明浩源医疗管理有限公司	2023年05月10日	11,080,000.00	100.00%	购买	2023年05月10日	股权转让协议	0.00	-229,580.78

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	110,880,000.00
--非现金资产的公允价值	

--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	110,880,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	110,880,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

以北京天通资产评估有限责任公司出具天通评报字【2023】第 01-017 号评估报告确认的昆明浩源医院管理有限公司 2023 年 5 月 10 日企业价值为基础，确认合并成本公允价值。

大额商誉形成的主要原因：

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	昆明浩源医院管理有限公司资产负债表 2023 年 5 月 10 日	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	124,404,213.52	122,037,730.33
货币资金	2,270.41	2,270.41
应收款项		
存货		
固定资产	15,107.40	15,107.40
无形资产	108,996,779.47	106,630,296.28
其他应收款		
其他流动资产	2,700,518.36	2,700,518.36
在建工程	12,689,537.88	12,689,537.88
负债：	13,524,213.52	12,932,592.72
借款		
应付款项	517,889.13	517,889.13
递延所得税负债	591,620.80	
应付职工薪酬	55,160.99	55,160.99
应交税费	2,900.80	2,900.80
其他应付款	12,356,641.80	12,356,641.80
净资产	110,880,000.00	109,105,137.61
减：少数股东权益	0.00	0.00
取得的净资产	111,471,620.80	109,105,137.61

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

以北京天通资产评估有限责任公司出具天通评报字【2023】第 01-017 号评估报告确认的昆明浩源医院管理有限公司 2023 年 5 月 10 日企业价值为基础，确认可辨认资产、负债公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京三博脑科医院有限公司	北京市	北京市海淀区香山一棵松 50 号 17、24、26 号楼	医疗服务	100.00%		新设
昆明三博脑科医院有限公司	昆明市	云南省昆明市西山区益宁路与西苑浦路交叉口西北侧	医疗服务	77.70%		新设
三博健康医疗管理（重庆）有限公司	重庆市	重庆市江北区建新东路 65 号（重庆三博长安医院门诊部 6-05 室）	医院管理	100.00%		新设
福建省三博福能投资有限公司	福州市	福建省福州市鼓楼区后县路 18 号 16 号楼 701 室	医疗投资	32.20%	18.40%	新设
重庆三博长安医院有限公司	重庆市	重庆市江北区建新东路 65 号	医疗服务	82.03%		新设
重庆三博江陵医院有限公司	重庆市	重庆市江北区大石坝街 1 号	医疗服务	75.00%		新设
福建三博福	福州市	福建省福州	医疗服务		50.60%	新设

能脑科医院有限公司		市鼓楼区后县路 18 号 17#楼				
山东三博医院管理有限公司	济南市	济南市天桥区无影山中路 12 号 301 室	医疗服务	58.00%		新设
湖南三博脑科医院有限公司	长沙市	长沙经济技术开发区人民东路先进储能节能创意示范产业园 20 栋 1001	医疗服务		51.00%	新设
河南三博脑科医院有限公司	郑州市	河南省郑州市中原区桐柏南路 158 号主楼	医疗服务		70.00%	新设
西安三博脑科医院有限公司	西安市	陕西省西安市莲湖区土门坊开远半岛 5 号楼 28 层 14 室	医疗服务		100.00%	新设
三博(重庆)物业管理有限公司	重庆市	重庆市江北区建新东路 65 号门诊楼 6-05	物业管理	100.00%		新设
昆明浩源医院管理有限公司	昆明市	云南省昆明市官渡区小板桥街道办事处四甲社区居委会 A2 号地块	医院管理		100.00%	收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
重庆三博长安医院有限公司	17.98%	3,405,028.26	2,696,250.00	33,060,946.95
重庆三博江陵医院有限公司	25.00%	3,908,456.42	2,000,000.00	32,594,124.25
福建三博福能脑科医院有限公司	49.40%	891,725.41		3,795,356.13
昆明三博脑科医院有限公司	22.30%	-546,699.17		-6,397,935.65
河南三博脑科医院有限公司	30.00%	-335,715.65		-336,822.94

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						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	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
重庆三博长安医院有限公司	162,066,435.24	105,328,149.42	267,394,584.66	66,051,956.80	16,585,600.00	82,637,556.80	157,635,324.97	108,668,004.39	266,303,329.36	68,357,512.06	17,131,923.01	85,489,435.07
重庆三博江陵医院有限公司	130,142,784.34	54,632,702.95	184,775,487.29	47,004,964.75	6,328,529.93	53,333,494.68	113,840,928.12	52,441,135.89	166,282,064.01	34,733,771.88	7,740,125.18	42,473,897.06
福建三博福能脑科医院有限公司	19,822,457.78	107,430,765.61	127,253,223.39	56,113,761.82	57,581,163.35	113,694,925.17	15,025,346.05	112,051,397.78	127,076,743.83	52,883,526.76	62,440,031.02	115,323,557.78
昆明三博脑科医院有限公司	25,091,189.74	21,356,500.29	46,447,690.03	78,773,293.80	10,472,802.97	89,246,096.77	17,393,373.93	23,527,417.32	40,920,791.25	71,029,339.47	10,246,069.71	81,275,409.18
河南三博脑科医院有限公司	27,491,493.21	75,758,758.22	103,250,251.43	55,392,194.56	48,980,800.00	104,372,994.56	10,799,825.59	76,567,455.19	87,367,280.78	39,488,123.54	47,882,848.21	87,370,971.75

单位：元

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆三博长安医院有限公司	156,068,159.17	18,943,133.57	18,943,133.57	35,030,976.78	157,887,537.17	21,909,286.71	21,909,286.71	35,738,976.50
重庆三博江陵医院有限公司	114,022,782.46	15,633,825.66	15,633,825.66	21,478,133.97	100,584,010.88	13,654,060.25	13,654,060.25	12,459,499.41
福建三博福能脑科医院有限公司	54,946,323.24	1,805,112.17	1,805,112.17	7,004,669.60	55,465,005.86	3,217,848.64	3,217,848.64	13,726,256.09
昆明三博脑科医院有限公司	37,269,727.35	-2,443,788.81	-2,443,788.81	4,334,030.66	36,742,056.22	-777,605.95	-777,605.95	6,723,436.01

河南三博脑科医院有限公司	37,583,368.27	- 1,119,052.16	- 1,119,052.16	- 3,944,606.16	4,716,627.08	- 8,641,254.25	- 8,641,254.25	- 3,558,501.07
--------------	---------------	-------------------	-------------------	-------------------	--------------	-------------------	-------------------	-------------------

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2023年3月10日昆明三博召开股东会议，同意原股东张永力、盛建平、尤安平、吴吉昌、杨海洋、卜风雷、李海青、任惠、任杰将其持有股份转让给昆明博力爱康商务信息咨询合伙企业（有限合伙）。股东会议同时决定，昆明三博注册资本由原来的2000万元增加至6000万元，三博脑科医院管理集团股份有限公司新增认缴3470万元，昆明博力爱康商务信息咨询合伙企业（有限合伙）新增认缴530万元，本次增资变更后三博集团的持股比例从59.59%增加至77.70%，上述注册资本在资产负债表日尚未实缴到位。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	34,700,000.00
--现金	34,700,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	34,700,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	23,772,593.79
差额	10,927,406.21
其中：调整资本公积	10,927,406.21
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	10,518,533.17	10,549,630.59
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-31,097.42	117,707.35
--其他综合收益	-31,097.42	117,707.35
--综合收益总额	-31,097.42	117,707.35

其他说明

上述联营企业为洛阳伍一一三博脑科医院有限公司，集团间接持有其 15% 股权。

(2) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

十、与金融工具相关的风险

无

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	60,079,849.31			60,079,849.31
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	60,079,849.31			60,079,849.31
结构性存款	60,079,849.31			60,079,849.31
持续以公允价值计量的资产总额	60,079,849.31			60,079,849.31
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

根据合同约定的结构性存款的预期收益率进行确定。

十二、关联方及关联交易

1、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

本企业的母公司情况的说明

不存在控股母公司。

本企业最终控制方是自然人张阳、栾国明、于春江、石祥恩，张阳、栾国明、于春江、石祥恩为一致行动人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

4、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
张阳	公司董事长、总经理、控股股东、实际控制人
栾国明	董事、控股股东、实际控制人
于春江	董事、控股股东、实际控制人
石祥恩	董事、控股股东、实际控制人
蔡斌斌	公司董事、副总经理
张逸	公司董事
周展	公司独立董事
庄一强	公司独立董事
刘骏民	公司独立董事
蒋慧敏	公司监事会主席
闫石磊	公司监事
夏宾	公司职工代表监事
胡卫卫	公司副总经理、董事会秘书
徐向英	公司副总经理
孙吉让	公司副总经理
乔明浩	公司财务总监
林志雄	公司副总经理
TBP3Doctors (HK) Limited	持有上市公司 5%以上股份股东

其他说明：

本报告中关联方按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》相关规定进行认定。

5、关联交易情况

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 北京三博与北京市化工医院职业病防治院合作事项

①北京三博与化工医院于 2005 年 9 月 30 日签订《合作协议》、《合作经营协议》及后续相关补充协议，双方约定合作期间自 2005 年 9 月 30 日起 2025 年 9 月 30 日止，共 20 年。该等协议包括以下主要内容：I. 化工医院提供给北京三博医疗场所，北京三博向化工医院支付对应补贴款项（合作经营款），合作经营款从 2005 年 9 月开始每期支付补贴款 480 万元，并于 2010 年 9 月开始每年增加 180 万元；同时从 2006 年 9 月开始逐年递增 20 万元并之后每五年增加 10 万元，直到合同期满；II. 北京三博负责在适宜的岗位安置化工医院部分职工，北京三博承诺由其安置的化工医院职工总收入不低于化工医院按政府政策规定应有的事业单位人员正常待遇水平。III. 双方各自使用管理的场所、设施和设备，可以互为对方提供有偿的使用服务，并约定了使用服务的计价方式。IV. 其他内容。

②北京三博与化工医院在《合作协议》、《合作经营协议》及后续相关补充协议的基础上于 2020 年 12 月签订《关于签署合作事项补充协议之承诺函》（以下简称“承诺函”）。承诺函对截至 2020 年 9 月 30 日北京三博与化工医院在合作过程中的争议和分歧进行了约定。双方确认事项：截至 2020 年 9 月 30 日，北京三博尚未向职防院结算的费用为人员薪酬及相应事业单位补贴款 35,881,520.38 元、东门诊楼一层 323 m²合作经营款 2,232,593.97 元，医保补偿款 3,097,000.00 元，共计人民币 41,211,114.35 元，上述金额及形成期间双方已确认一致且无异议。双方协商约定 2021 年 3 月 31 日前，本公司向化工医院支付人民币 41,211,114.35 元。双方分歧事项：化工医院基于对协议条款的理解，向本公司主张上述事项产生的违约金合计 20,948,497.38 元。本公司已经对争议事项计提了相应的预计负债。2021 年 1 月 4 日，发行人与化工医院依据承诺函签署了《关于〈合作协议〉〈合作经营协议〉之补充协议》，根据《补充协议》，公司于 2021 年 3 月 31 日前向化工医院支付截至 2020 年 9 月 30 日尚未结算的费用 41,211,114.35 元，双方对该金额确认无异议。但化工医院向公司主张违约金合计 20,948,497.38 元，公司持不同意见，双方正在进一步协商解决。2021 年 3 月，本公司向化工医院支付了截至 2020 年 9 月 30 日尚未结算的费用 41,211,114.35 元。

(2) 重庆三博长安房屋租赁

①2015年4月9日，子公司重庆三博长安与重庆长安工业（集团）有限责任公司（以下简称“长安工业”）签订《房屋、土地租赁合同》，约定由长安工业将其面积为 23888.52 m²的房屋出租给重庆三博长安，租赁期间为 2015 年 1 月 1 日起至 2034 年 12 月 31 日止，共 20 年。

其中租金分阶段按建筑面积计算：

第一阶段：2015 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止，租金为每月每平方米人民币 2.72 元、月租金合计人民币 6.5 万元；每季租金合计人民币 19.5 万元；全年租金合计人民币 78 万元。

第二阶段：2020 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止，租金每月每平方米人民币 9.24 元、月租金合计人民币 22.08 万元；每季租金合计人民币 66.25 万元；全年租金合计人民币 265 万元。

第三阶段：2025 年 1 月 1 日起，按同行业市场价格双方另行约定租赁价格。

②2020 年 7 月 16 日，子公司重庆三博长安与长安工业签订《关于土地收益金收付的服务协议》，基于双方已签订的《房屋、土地租赁合同》中标的物为划拨土地，长安工业应当将房租收益中的土地收益金上缴国家。双方一致同意自 2017 年 8 月 1 日起重庆三博长安按规定标准向长安工业支付土地收益金及相关成本，并由长安工业按照规定向政府部门缴纳。具体如下：

2017 年 8 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止，重庆三博长安向长安工业支付土地收益金 81.7051 万元人民币；

2018 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日止，重庆三博长安向长安工业每年支付土地收益金 194.9536 万元人民币；

2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止，重庆三博长安按照当年的政府核算政策向长安工业支付土地收益金。

（3）重庆三博江陵房屋租赁

①2015 年 4 月 9 日，子公司重庆三博江陵与长安工业签订《房屋、土地租赁合同》，约定由长安工业将其面积为 22443.75 m²的房屋出租给重庆三博江陵，租赁期间为 2015 年 1 月 1 日起至 2034 年 12 月 31 日止，共 20 年。其中租赁费按房屋建筑物面积计算：

第一阶段：2015 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止，租金为每月每平方米人民币 2.45 元、月租金为人民币 5.5 万元，年租金为人民币 66 万元。

第二阶段：2020 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止，租金为每月每平方米人民币 8.35 元、月租金为人民币 18.75 万元，年租金为人民币 225 万元。

第三阶段：2025 年 1 月 1 日起，按同行业市场价格双方另行约定租赁价格。

②2020 年 7 月 16 日，子公司重庆三博江陵与长安工业签订《关于土地收益金收付的服务协议》，基于双方已签订的《房屋、土地租赁合同》中标的物为划拨土地，长安工业应当将房租收益中的土地收益金上缴国家。双方一致同意自 2017 年 8 月 1 日起重庆三博江陵按规定标准向长安工业支付土地收益金及相关成本，并由长安工业按照规定向政府部门缴纳。具体如下：

2017 年 8 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止，重庆三博江陵向长安工业支付土地收益金 53.0390 万元人民币；

2018 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日止，重庆三博江陵向长安工业每年支付土地收益金 126.5545 万元人民币；

2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止，重庆三博江陵按照当年的政府核算政策向长安工业支付土地收益金。

（4）重庆三博江陵技术服务费

2019 年 4 月 19 日，子公司重庆三博江陵与北京香雅医疗技术有限公司签订《关于重庆三博江陵医院伽马刀放疗中心之技术服务协议》，约定由香雅医疗向重庆三博江陵提供相关技术服务，合作期限为 10 年，自伽马刀放疗中心投入运营之日起计算。

以上服务费用初定按每年 180 万元的标准收取，但具体技术服务费金额按照伽马刀中心实际运营情况和香雅医疗提供的技术服务效果核算确定。

（5）福建三博房屋租赁

2017 年，子公司福建三博与福能总院签订《租赁合同》，约定福能总院将部分新诊疗大楼及内部设施设备出租给福建三博使用，租赁期间为 2017 年 1 月 17 日至 2037 年 1 月 16 日，共 20 年。双方约定按照新楼建造成本的固定资产折旧和实际使用面积计算租金，按该规则计算的租金前五年不变，第六年起每两年按 2% 增长调整。

（6）昆明三博房屋租赁

2013 年 5 月 9 日，子公司昆明三博与昆明市西山区人民医院签订《租赁合同》，约定由人民医院将其面积为 5378 m² 的部分医院大楼出租给本公司，本公司将该租赁物用于子公司昆明三博开展医疗服务与行政办公。租赁期间自 2013 年 5 月 9 日至 2028 年 5 月 8 日止，共 15 年。租赁费用为 200 万元/年，该租金第一个五年不变，第六年租金为 230 万元/年，自第六年次年开始，按国家统计局发布的上一年度全国居民消费价格指数逐年调整。

（7）河南三博房屋租赁

2020 年 12 月 25 日，子公司河南三博与河南（郑州）中汇心血管病医院（简称“中汇医院”）签订《房屋租赁协议》，该租赁合同约定：

① 本公司租赁中汇医院位于河南省郑州市中原区桐柏南路 158 号的房屋，租赁房屋所有权编号为豫（2019）郑州市不动产权第 0417050 号，租赁区域为：一楼内外科诊区、门诊大厅、一楼康复大厅、血库、四楼康复科、手术室减去五间手术室、ICU、二楼行政区域，租赁面积为 9073.50m²；

② 租赁期为 20 年，自 2021 年 1 月 1 日至 2040 年 12 月 31 日，租赁房屋起租日为 2021 年 1 月 6 日；

③第 1-4 年，每月 30 元/平方米；第 5-8 年，每月 35 元/平方米；第 9-11 年，每月 40 元/平方米；第 12-14 年，每月 45 元/平方米；第 15-16 年，每月 50 元/平方米；第 17-18 年，每月 55 元/平方米；第 19-20 年，每月 60 元/平方米。

2021 年 4 月 9 日，河南三博与中汇医院签订《手术租赁区域调整及购买服务补充协议》（简称“补充协议”），该补充协议约定：整体的租赁面积变更为 8228.25 m²，本次面积调整后，房屋租金和物业费、能源费按照实际面积进行相应调整；

（8）西安三博房屋租赁

年 9 月 30 日，子公司西安三博与西安君达桃园宾馆有限责任公司（简称“君达桃园宾馆”）签订《房屋租赁协议》，该租赁合同约定：（1）本公司租赁君达桃园宾馆位于西安市莲湖区丰镐东路 258 号的房屋，租赁面积为 15,649m²；（2）租赁期为 5 年，自 2021 年 10 月 1 日至 2026 年 9 月 30 日，免租期从 2021 年 10 月 1 日，至 2021 年 12 月 9 日。租金起算日为 2021 年 12 月 10 日；（3）双方约定，租金按年度计算，年度租金含税价为人民币 7,580,000.00 元，租金不含物业管理费、水电费等相关费用。从第 2 个计租年度起，年度租金进行调整，每 1 个计租年度调整一次，调整标准为在上年度租金基础上上浮 1.5%，承租人按照调整后的年度租金标准缴纳当期年度租金。

（9）洛阳伍一一三博脑科医院有限公司的股权转让

2021 年 9 月 24 日，本公司全资子公司重庆三博管理和博远至晟就股权转让签署了附条件生效的《股权转让意向书》，约定在洛阳伍一一三博脑科医院正式取得营利性医疗机构执业许可证后，意向书正式生效，生效 1 个月内，重庆三博管理以经评估机构评估的价值和博远至晟购买对应股权的成本 3,750 万元加上按同期人民银行贷款基准利率计算的利息孰低价格向博远至晟购买持有的洛阳伍一一三博脑科医院有限公司 51.00%股权。

（10）湖南三博反担保事项

2022 年 1 月 26 日，本公司子公司重庆三博管理为子公司湖南三博与中国建筑第八工程局有限公司正在履行的《建筑工程施工》合同中约定的不高于 1,869.19 万元应付工程款提供连带责任保证担保。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

①本公司在报告期内与部分患者存在医疗纠纷，公司对此已计提了预计负债 5,776,781.19 元。

②本公司与北京市化工职业病防治院在合作期间存在争议和分歧，双方于 2020 年 12 月份签订了承诺函，承诺函对争议事项达成一致意见，但北京市化工职业病防治院向本公司主张违约金合计 20,948,497.38 元，公司对此计提了预计负债。2023 年 3 月，公司收到北京市海淀区人民法院通知，化工医院已向法院提起民事诉讼，法院尚未立案。2023 年 8 月 8 日，法院已开庭，目前案件还在审理中。

③中国建筑第八工程局在履行《建筑工程施工》合同过程中，如与湖南三博产生纠纷且造成湖南三博实际损失超出中国建筑第八工程局已提供银行履约保函（3,000 万元）金额，三博健康医疗管理（重庆）有限公司在 500 万元以内的范围内承担保证责任。

担保方	被担保方	债权人	担保金额	担保内容	担保是否已经履行完毕
三博健康医疗管理（重庆）有限公司	中国建筑第八工程局有限公司	湖南三博	500 万元	中国建筑第八工程局在履行《建筑工程施工》合同过程中，如与湖南三博产生纠纷且造成湖南三博实际损失超出中国建筑第八工程局已提供银行履约保函（3,000 万元）金额，三博健康医疗管理（重庆）有限公司在 500 万元以内的范围内承担保证责任	否

十五、资产负债表日后事项

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

因本集团的主要业务为向患者提供医疗服务，本集团的报告分部是在不同地区经营的业务单元。由于各地区具有不同的市场战略，本集团分别独立管理各个报告分部的经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。本集团有以下几个报告分部：华北地区分部、华中地区分部、华东地区分部、西南地区分部共 5 个分部。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	华北地区	华中地区	华东地区	西北地区	西南地区	分部间抵销	合计
资产总额	2,830,536,783.85	330,459,444.48	167,448,156.83	53,673,528.18	958,982,538.92	-1,364,624,959.48	2,976,475,492.78
负债总额	336,633,962.25	186,303,787.50	114,680,681.06	24,030,991.52	225,251,120.22	-339,702,196.20	547,198,346.35
营业收入	239,943,689.77	37,583,368.27	54,946,323.24		307,360,668.98	-66,200.00	639,767,850.26
营业成本	164,486,059.18	33,702,380.46	45,339,374.49		245,772,018.18	-66,200.00	489,233,632.31
净利润	42,356,528.96	-1,453,959.09	1,757,582.81	-4,086,811.44	31,852,238.77	-19,631,144.04	50,794,435.97

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	140,045,851.55	142,542,069.89

合计	140,045,851.55	142,542,069.89
----	----------------	----------------

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	139,982,127.45	131,932,798.59
合同履约金	12,167.00	11,088,000.00
代收代付款	54,911.00	79,654.00
合计	140,049,205.45	143,100,452.59

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	558,382.70			558,382.70
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	608.35			608.35
本期转回	555,637.15			555,637.15
2023 年 6 月 30 日余额	3,353.90			3,353.90

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

与云南郑保中西医结合医院有限公司合同履行完成，履约保证金 11,088,000.00 元已于报告期收回。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	33,965,083.13
1 至 2 年	42,439,636.31
2 至 3 年	2,075,943.42
3 年以上	61,568,542.59
3 至 4 年	2,216,865.45
4 至 5 年	10,270,201.36
5 年以上	49,081,475.78
合计	140,049,205.45

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账						
账龄组合	3,982.70		1,237.15			2,745.55
合同履约金	554,400.00	608.35	554,400.00			608.35
合计	558,382.70	608.35	555,637.15			3,353.90

与云南郑保中西医结合医院有限公司合同履行完成，履约保证金 11,088,000.00 元已于报告期收回，前期计提的坏账准备 554,400.00 全部转回。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
云南郑保中西医结合医院有限公司	554,400.00	合同履行完成收回保证金
合计	554,400.00	

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
昆明三博脑科医院有限公司	往来款	46,899,820.95	5 年以上	33.49%	
湖南三博脑科医院有限公司	往来款	38,237,369.88	1-2 年	27.30%	
河南三博脑科医院有限公司	往来款	33,776,451.62	1-2 年	24.12%	
福建三博福能脑科医院有限公司	往来款	21,068,485.00	4-5 年	15.04%	
北京世纪金源香山商旅酒店发展有限责任公司	合同履约定金	12,167.00	1 年以内	0.01%	608.35
合计		139,994,294.45		99.96%	608.35

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	723,321,022.12		723,321,022.12	688,621,022.12		688,621,022.12
合计	723,321,022.12		723,321,022.12	688,621,022.12		688,621,022.12

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京三博脑科医院有限公司	257,186,315.43					257,186,315.43	
昆明三博脑科医院有限公司	13,248,924.35	34,700,000.00				47,948,924.35	
重庆三博长安医院有限公司	55,794,895.72					55,794,895.72	
重庆三博江陵医院有限公司	31,065,495.56					31,065,495.56	
福建省三博福能投资有限公司	18,755,391.06					18,755,391.06	
三博健康医疗管理（重庆）有限公司	162,570,000.00					162,570,000.00	
三博（重庆）物业管理有限公司	150,000,000.00					150,000,000.00	
合计	688,621,022.12	34,700,000.00				723,321,022.12	

(2) 对联营、合营企业投资

无

(3) 其他说明

无

3、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	18,303,750.00	15,702,500.00
合计	18,303,750.00	15,702,500.00

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-306,221.36	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,406,401.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	802,691.79	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,034,117.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-525,935.90	
少数股东权益影响额	139,617.96	
合计	-744,927.68	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		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	3.13%	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.18%	0.35	0.35

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

4、其他

无