



京城皮肤

NEEQ: 836930

京城皮肤医院集团（北京）股份有限公司



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



2021年1月，河南医院在郑州晚报主办的2020年“追光奖”评选中脱颖而出，荣获2020年郑州百姓信赖专科医院。



2021年6月17日，科技部重点研发计划中医药现代化重点专项——课题五“中药复方保健产品人体功效试验评价体系的研究和平台建立”启动会，增加免疫力、祛黄褐斑、通便人体试食试验方案专家推进会在京召开，京城皮肤作为中医药现代化重点专项课题五“中药复方保健项目”中祛黄褐斑专项唯一合作单位，与牵头单位北京中医药大学共同开展“祛黄褐斑功能产品深度研发及技术方法的建立”技术开发项目。



2021年9月9日北京医院成功举办“科技部祛斑重点项目挂牌暨京城博士工作室成立”启动仪式，旨在为患者提供优质的诊疗服务，提高医院医疗科研力量。

为保证国家科技部重点专项的顺利落地，北京医院特成立祛斑专家门诊及皮肤医学博士工作室，这是医院提升水平、集聚高层次人才的重要载体，具有经验积累、人才培养、成果转化、服务患者等功能。



2021年10月唐山医院被授予“河北省化妆品不良反应监测评价哨点”。作为冀东地区一家现代化皮肤专科医院，唐山医院不仅拥有先进的皮肤病诊疗设备，而且拥有原北京三甲医院组成的高资历专家团，有科学先进的检测技术。

医院将严格按照要求做好日常的监测、收集、上报工作，充分发挥哨点单位的作用，主动、规范地开展化妆品不良反应的监测工作，及时有效地预警、处置化妆品使用安全事故，不断提高医院的合理用药水平及医疗质量安全管理水平。为保障公众化妆品使用安全提供助力，推进全市药品、化妆品等不良反应监测体系建设再上新台阶。

目录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	4
第二节 公司概况.....	9
第三节 会计数据和财务指标.....	11
第四节 管理层讨论与分析.....	13
第五节 重大事件.....	27
第六节 股份变动、融资和利润分配.....	32
第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	36
第八节 行业信息.....	39
第九节 公司治理、内部控制和投资者保护.....	50
第十节 财务会计报告.....	51
第十一节 备查文件目录.....	131

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人杨美先、主管会计工作负责人潘国正及会计机构负责人（会计主管人员）白瑞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	公司自成立以来，一直专注于通过下属各皮肤专科医院，向患者提供各种常见、疑难、危重皮肤病、性传播疾病等皮肤类疾病的诊断和治疗服务，并已形成一定的竞争优势和良好口碑。该行业虽然存在一定的进入壁垒，但随着行业发展的不断成熟及市场需求的快速增长，行业的潜在进入者将不断增多，行业市场竞争可能趋于激烈。公司在后续发展过程中，需要不断提升管理水平、技术水平和服务质量。否则，公司的业务发展将遭受不利影响。
公司治理风险	股份公司成立后，公司已建立了完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会、高级管理人员分工协作，公司治理机制得到进一步规范。但是，随着公司经营规模的不断增长，公司必须在组织架构、决策、执行、监督以及团队建设等方面及时调整和完善，否则，公司的管理能力将存在无法跟上业务发展步伐的可能，公司将面临一定的治理风险。
人力资源风险	公司所处的行业属于技术及知识密集型行业，人才是公司在激烈的市场竞争中保持竞争优势、取得持续发展的关键因素。随着行业的快速发展壮大，同行业公司对各类人才的争夺将更加激烈。如果公司的人力资源状况不能适应公司业务的快速发展，将对公司的发展产生不利影响。
民营医疗机构的社会公信力风险	目前各民营医疗机构之间的技术水平和管理水平参差不齐。一小部分民营医院的不良行为损害了民营医疗机构在社会上的整体形象。公司自成立以来始终坚持诚信经营，赢得了患者的信任，也形成了良好的口碑。但如果公司在后续经营中未能始终保持自身的信誉和口碑，则会对公司的发展造成不利影响。

医疗风险	医学的各类诊疗行为存在着程度不一的风险，医疗事故和差错无法完全避免。医疗风险主要来自两方面：一方面是由于医疗机构及其医务人员在医疗活动过程中，违反医疗卫生管理法律、行政法规、部门规章和诊疗护理规范导致医疗过失所致；另一方面并非诊疗行为本身存在过失，而是由于其他目前科技水平及行业技术水平无法预知的原因所致。就皮肤病而言，多数常见病产生重大医疗风险的概率较低，但由于患者个体体质、生活习惯存在差异，因此皮肤病医疗机构不可避免地存在一定的医疗风险。
相关资质不能延续的风险	公司子公司的经营涉及医疗机构执业许可证、辐射安全许可证、药品经营许可证、药品经营质量管理规范认证证书等资质证书，该等证书有一定的有效期。虽然子公司各项业务开展情况均符合《医疗机构管理条例》和《医疗机构管理条例实施细则》等相关规定，到期无法获得执业许可证的可能性较小，子公司应在上述证书有效期届满前及时换领新证或更新登记，否则，将不能继续经营相关业务，从而将对公司的正常经营造成不利影响。
政策风险	国家对医疗服务行业进行严格监管，并对医疗机构设立医疗及医疗服务质量等有一系列的严格要求和具体标准，如《卫生部关于加强医疗质量管理的通知》《医疗事故处理条例》等，如果国家在医疗行业方面的政策发生大的调整，而公司不能及时适应政策调整的节奏，将可能对公司的后续经营产生不利影响。
税收优惠风险	公司主营业务为通过下属各皮肤专科医院，向患者提供各种常见、疑难、危重的皮肤类疾病的诊断和治疗服务。根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）的相关规定：本公司下属各医院自2016年5月1日起，纳入营改增试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税，并且免征增值税。如果未来国家相关税收政策发生变化，将对公司及子公司发展产生重大影响。
租赁房屋违规风险	公司子公司中，徐州医院租赁房屋所占用的土地为公共基础设施用地，祥云堂药业租赁房屋所占用的土地为工业用地。因上述公司使用有关房屋的用途与房屋所占土地性质不符，存在不能继续使用该等房屋的风险。北京医院租赁房屋所占用的土地为集体土地，其存在不能继续使用该等房屋的风险。公司及子公司所租赁房产存在未提供房屋所有权证书或其他房屋权属证明或未办理房屋租赁备案手续等情形，亦存在不能继续使用该等房屋或被处罚的风险。
医保定点资格不能持续的风险	民营医院进入医保定点的意义在于医院能够赢得更为公平、宽松的生存环境，患者拥有了更多的就医选择。随着国家医疗改革的进行，医保部门也拓宽了筛选定点医疗机构的空间。如果上述医院在后续经营过程中不能满足医保协议要求，或者国家调整医疗保险住院定点医疗机构资格的相关政策，导致上述医院的医疗保险定点资格不能持续，则会对公司的经营业绩造成不利影响。
医疗服务价格波动风险	公司面临的医疗服务价格波动主要来自于两个方面，一是由有关政府部门制定的基本医疗服务指导价格的波动，二是因市场竞争导致的非基本医疗服务价格的波动。公司下属各医院严格遵循有关部门制定的医疗服务和药品价格政策，同时充分贯彻以患者为中心的服务理念，发挥体制和机制优势，通过个性化的医疗措施、多层次的服务定价，有效地应对市场价格波动带来的风险，满足了患者多层次的皮肤医疗需求，盈利能力逐步增强。近年来，公司各医院的主要服务项目价格基本保持稳定。在一些非医保的医疗项目上，由于引进了新技术、新设备、新材料，同时丰富服务产品线、提升了服务内涵，提升了部分服务项目的盈利能力。尽管如此，公司若不能继续保持较强的成本控制能力和强化技术、品牌优势，仍将面临一定的由医疗服务价格波动带来的影响盈利能力的风险。
患者追溯赔偿风险	由于患者存在个体差异、医学认知局限、医生素质差异、医院条件限制等诸多因素影响，各类诊疗行为均不可避免地存在不同程度的风险。由于部分科目诊断和治疗所能达到的效果无法具体量化，其结果可能与患者的心理预期存在落差，存在被患者追溯赔偿风险。
高速成长过程中的管理风险	公司已经建立了规范的法人治理结构，并在持续经营过程中，不断提高公司的管理水平，取得了较好的经营效果。随着公司业务规模、资产规模的进一步扩大，如何建立更加科学有效的管理体系，吸引和培养企业经营管理所需的高素质人才，从而

	提高公司的管理效率将成为公司发展面临的重要问题。随着公司业务规模和管理工作的复杂程度增大，员工人数及组织机构日益扩大，经营决策、组织管理、风险控制的难度持续增加，如果公司不能及时提高管理能力以及充实相关高素质人力资源以适应公司的未来成长和市场环境的变化，将对公司生产经营造成不利影响。
商誉减值风险	公司收购北京医院、河南医院和祥云堂的过程中产生了商誉，截至报告期末合计形成商誉金额 684.13 万元。收购完成后公司对上述各子公司进行了统一化管理，对上述各子公司的内部控制制度、业务流程、执业质量进行了规范，努力提高子公司的盈利能力和知名度。但是由于其他医疗机构加入竞争、患者消费习惯变化等因素影响，公司收购的医院存在业绩未达预期的可能性，造成公司确认的商誉存在减值风险。
现金收款比例较高的风险	由于行业特点及客户使用现金消费的习惯，导致公司存在一定比例的现金收款情况，随着多样化的线上支付方式日益普及，公司现金收款比例总体呈逐年下降趋势。尽管公司制定了严格的资金管理制度防控现金结算的风险，并将采取措施逐步减少现金结算的比例，仍然存在现金监管风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

无

释义

释义项目	指	释义
股份公司、京城皮肤	指	京城皮肤医院集团（北京）股份有限公司
有限公司、祥云有限	指	北京祥云医院管理有限公司及其前身博学诚信医疗投资管理（北京）有限公司
公司、本公司	指	京城皮肤医院集团（北京）股份有限公司、北京祥云医院管理有限公司及其前身博学诚信医疗投资管理（北京）有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
国务院	指	中华人民共和国国务院
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
浙商证券、主办券商	指	浙商证券股份有限公司
湘财证券	指	湘财证券股份有限公司
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌及公开转让行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中兴财、审计机构	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
股东大会	指	京城皮肤医院集团（北京）股份有限公司股东大会
董事会	指	京城皮肤医院集团（北京）股份有限公司董事会
监事会	指	京城皮肤医院集团（北京）股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《京城皮肤医院集团（北京）股份有限公司章程》
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
北京医院	指	北京京城皮肤医院有限公司
唐山医院	指	唐山京城皮肤医院有限公司
河南医院	指	河南中都中医皮肤病医院有限公司
徐州医院	指	徐州京城皮肤病医院有限公司
祥云医疗	指	北京祥云医疗科技发展有限公司
祥云堂	指	祥云堂（福建）药业有限公司
京城皮肤医学技术	指	京城皮肤医学技术（北京）有限公司
皮肤病	指	在医学上，皮肤病是有关皮肤的疾病，是严重影响人民健康的常见病、多发病之一，如麻风、疥疮、真菌病、皮肤细菌感染等。皮肤病是皮肤（包括毛发和甲）受到内外因素的影响后，其形态、结构和功能均发生变化，产生病理过程，并相应的产生各种临床表现。皮肤病的发病率很高，多比较轻，常不影响健康，但少数较重甚至可以危及生命。
医疗保险	指	医疗保险指通过国家立法，按照强制性社会保险原则基本医疗保险费应由用人单位和职工个人按时足额缴纳。不按时足额缴纳的，不计个人帐户，基本医疗保险统筹基金不予支付其医疗费用。
银屑病	指	银屑病俗称牛皮癣，是一种慢性炎症性皮肤病，病程较长，有易复发倾向，有的病例几乎终生不愈。该病发病以青壮年为主，对患者的身

		体健康和精神状况影响较大。临床表现以红斑，鳞屑为主，全身均可发病，以头皮、四肢伸侧较为常见，多在冬季加重。
痤疮	指	毛囊皮脂腺单位的一种慢性炎症性皮肤病，主要好发于青少年，对青少年的心理和社交影响很大，但青春期后往往能自然减轻或痊愈。临床表现以好发于面部的粉刺、丘疹、脓疱、结节等多形性皮损为特点。
性传播疾病	指	传统观念是指通过性交行为传染的疾病，主要病变发生在生殖器部位。包括梅毒、淋病、软下疳、性病性淋巴肉芽肿和腹股沟肉芽肿五种，曾被称为“花柳病”。目前在国外列入性传播疾病的病种多达 20 余种,其中包括传统的五种性病及非淋菌性尿道炎、尖锐湿疣、生殖器疱疹、艾滋病、细菌性阴道病、外阴阴道念珠菌病、阴道毛滴虫病、疥疮、阴虱和乙型肝炎等。我国目前要求重点防治的八种性传播疾病是梅毒、淋病、软下疳、性病性淋巴肉芽肿、生殖道沙眼衣原体感染、尖锐湿疣、生殖器疱疹、艾滋病。

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	京城皮肤医院集团（北京）股份有限公司
英文名称及缩写	Jingcheng Skin Hospital Grop (Beijing) CO., Ltd Jingcheng Skin
证券简称	京城皮肤
证券代码	836930
法定代表人	杨美先

二、联系方式

董事会秘书姓名	温俏璐
联系地址	北京市朝阳区双泉堡甲 10 号
电话	010-84377988
传真	010-84377246
电子邮箱	xiangyun@xiangyunyl.com
公司网址	www.xiangyunyl.com
办公地址	北京市朝阳区双泉堡甲 10 号
邮政编码	100020
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京市朝阳区双泉堡甲 10 号

三、企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 1 月 25 日
挂牌时间	2016 年 4 月 21 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	卫生和社会工作-卫生-医院-专科医院
主要产品与服务项目	通过下属各皮肤专科医院，向患者提供各种常见、疑难、危重皮肤病、性传播疾病等皮肤类疾病的诊断和治疗服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	50,735,295
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为杨美先
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨美先），一致行动人为（杨文秀、杨文芳）

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9111010567171379XY	否

注册地址	北京市朝阳区林萃西里 26 号楼二层 17 号	否
注册资本	50,735,295	否

五、中介机构

主办券商（报告期内）	浙商证券	
主办券商办公地址	浙江省杭州市五星路 201 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	湘财证券	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	彭国栋	肖风良
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层	

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

<ol style="list-style-type: none"> 1、截至本报告（更正后）披露之日，公司董事会秘书变更为杨远吉。 2、截至本报告（更正后）披露之日，公司主办券商变更为湘财证券。 3、截至本报告（更正后）披露之日，公司年度审计会计师事务所变更为大华会计师事务所（特殊普通合伙）。

第三节 会计数据和财务指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	354,852,705.32	278,137,499.83	27.58%
毛利率%	38.52%	41.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,927,033.15	31,021,696.87	-35.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,720,710.56	29,826,468.05	-33.88%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	25.28%	65.32%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	25.02%	62.81%	-
基本每股收益	0.39	0.62	-37.10%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	203,831,121.03	129,967,769.01	56.83%
负债总计	106,054,561.45	52,728,282.15	101.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	88,782,802.79	68,834,559.82	28.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.75	1.36	28.98%
资产负债率%（母公司）	12.84%	14.50%	-
资产负债率%（合并）	52.03%	40.57%	-
流动比率	1.8004	1.7977	-
利息保障倍数	9.05	11.33	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	38,311,559.33	26,052,381.23	47.06%
应收账款周转率	16.02	21.63	-
存货周转率	12.15	10.41	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	56.83%	2.92%	-
营业收入增长率%	27.58%	-12.87%	-

净利润增长率%	-32.31%	138.71%	-
---------	---------	---------	---

五、股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	50,735,295	50,735,295	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-215,354.90
计入当期损益的政府补助，但与企业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	288,104.64
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	539,819.69
委托他人投资或管理资产的损益	161,850.00
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	133,712.04
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-555,642.30
非经常性损益合计	352,489.17
所得税影响数	87,308.47
少数股东权益影响额（税后）	58,858.11
非经常性损益净额	206,322.59

九、补充财务指标

适用 不适用

十、会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 请填写具体原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款			9,048,305.79	9,105,158.79
预付款项	9,544,816.08	10,159,677.45	5,892,660.30	6,275,426.24
其他应收款	7,636,812.95	9,825,988.49	43,819,904.13	36,739,722.96
存货	16,584,568.11	15,527,211.73	16,354,584.44	15,558,065.57
流动资产合计	85,978,005.79	87,724,686.32	92,070,770.85	84,633,689.75
递延所得税资产	371,973.62	671,928.72	373,209.60	475,785.54
非流动资产合计	41,943,127.59	42,243,082.69	41,545,780.33	41,648,356.27
资产总计	127,921,133.38	129,967,769.01	133,616,551.18	126,282,046.02
应付账款	26,623,745.79	25,756,010.15	32,614,973.38	32,459,641.77
应交税费	3,126,143.59	3,110,544.68	2,872,042.86	2,858,962.92
流动负债合计	49,681,166.12	48,797,831.57	74,003,988.99	73,835,577.44
负债合计	53,611,616.70	52,728,282.15	88,503,436.33	88,335,024.78
未分配利润	6,174,824.29	8,869,625.20	-14,846,609.91	-22,152,071.67
归属于母公司股东权益合计	66,139,758.91	68,834,559.82	35,153,390.09	27,847,928.33
少数股东权益	8,169,757.77	8,404,927.04	9,959,724.76	10,099,092.91
股东权益合计	74,309,516.68	77,239,486.86	45,113,114.85	37,947,021.24
负债和股东权益总计	127,921,133.38	129,967,769.01	133,616,551.18	126,282,046.02
营业收入	278,106,564.11	278,137,499.83		
营业成本	162,607,575.70	161,781,447.43		
销售费用	44,878,863.22	44,875,344.34		
管理费用	27,605,787.08	27,578,479.63		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,346,964.08	-77,607.37		
营业利润	29,593,091.43	39,750,338.46		
营业外收入	516,657.68	258,095.28		
利润总额	27,776,491.77	37,675,176.40		
所得税费用	4,580,101.94	4,382,722.78		
净利润	23,196,389.83	33,292,453.62		
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	21,021,434.20	31,021,696.87		
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	2,174,955.63	2,270,756.75		

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式:

京城皮肤是以皮肤诊疗为特色的医院连锁集团，公司成立于 2008 年，是一家集医疗、教学、科研三位一体的专业皮肤医院集团。公司坚持“以人为本、专家立院、科技兴院”的宗旨，经过十余年的发展，旗下已有多家连锁皮肤专科医院，公司组建了诊疗技术领先、经验丰富的皮肤科专家团队。

目前公司已成功投资运营的皮肤专科医院均已取得卫生部门核准的医疗机构执业许可证，其中下属核心医院北京医院系北京市卫健委于 2006 年批准设置建设的三级皮肤专科医院，设立床位 120 张，拥有职工 300 余人，服务范围覆盖北京市区及其周边地市，医院先后获得了中国非公医疗机构协会信用和能力评价“AAA”和“五星”级单位、北京市朝阳区医学会皮肤病与性病临床医师培训基地、北京市朝阳区十家规范化性病门诊、北京市从业人员健康检查指定医疗机构、北京市化妆品不良反应监测工作先进单位等荣誉称号，并于 2016 年 7 月以优异成绩获得国际最高等级的医院黄金认证，成为中国首家通过 JCI 国际认证的皮肤医院。

在国家鼓励社会办医、医生可多点执业的大背景下，公司利用民营医院灵活机制，医院在“专人专方”的基础上，建立多专家多专业的联合诊疗模式，特设立专家会诊中心，依托北京旗舰医院的专家优势，通过互联网诊疗系统，为全国各地皮肤重疾和疑难重症患者提供便利、优质、高效的治疗服务；通过设立名医传承工作室、博士工作室、皮肤健康示范研究室，把北京医院打造成为“医教研”一体化的研究型医院。公司推行“中青年名医培养工程”发展战略，为专业人才技术提升、学术研究、职业发展的综合平台，促进公司与相关部委、科研院校、学科带头人强强合作，提升公司整体的诊疗和服务品质。公司高度重视技术创新与合作，坚持医疗、教学、科研协同发展，积极参与各类科研项目及学术研究。

公司始终坚持“至真至善、患者至上、感动服务”理念，不断优化院内服务流程，提升精细化服务品质，在行业内积累了良好的口碑，深受患者信赖，公司制定了不断增强品牌价值的相关制度，以更优质的服务回报患者。随着网络技术的发展，公司不断创新推广，建立互联网诊疗手段，解决部分患者的远距离就医需求；公司注重品牌宣传，以微信公众平台、北京挂号通、百家号、微博第三渠道，与各大品牌推广商家的合作联盟，形成资源共享、差异化宣传，进一步提升品牌影响力，为患者提供更多的就医选择。公司围绕“以人为本、专家立院、科技兴院”经营宗旨，以为皮肤患者提供高品质医疗服务为使命，致力于成为中国皮肤医院连锁领导品牌。

报告期内至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一)经营计划

报告期内，公司实现营业收入 3.55 亿元，同比增长 27.58%，实现净利润 0.23 亿元，主要原因系公司加强特色专病专科建设，更加注重专家与医生的传帮带人才培养，提升临床诊疗服务质量，提高皮肤专业的核心竞争力，行业口碑明显提高，为公司收入增长注入强劲的动力。

报告期内，在国内经济下行、新冠肺炎疫情的巨大挑战下，受疫情影响，公司旗下 4 家医院曾接连停诊，对公司下属各医院接诊能力有较大影响。在董事会的带领下，在保障各院疫情防控和医疗质量安全的同时，公司兼顾业务的稳定及未来业绩持续增长，积极开拓创新，扎实推进各项工作。通过加强特色专病专科建设，引入知名专家成立工作室，不断进行人才储备，持续提升公司未来高速增长的动力。

1、实行连锁化发展、集团化运营

公司旗下医院拥有齐全的皮肤病专业与性传播疾病专业的二级学科，设有多个临床医技科室与银屑病、白癜风、特应性皮炎、过敏性皮肤病、毛发疾病、皮肤肿瘤、带状疱疹、腋臭、瘢痕、带状疱疹、痤疮、湿疹、荨麻疹、黄褐斑等专病诊疗单元。在化妆品不良反应监测、ALA 光动力临床应用、皮肤病理与影像检测、真菌检测、浅层放射治疗等方面，处于区域先进水平。医院不断完善基础设施，不断开展具备特色的临床治疗方案，以先进的医疗设备为依托，以专业的医疗技术为保障，以良好的医疗服务为基础，有力推动了诊疗技术的发展与应用，提高了医院的整体医疗水平，提升了对患者的医疗服务水平。公司紧紧围绕医疗质量、投资布局、人才引进、学科建设等方面做了大量工作。

2、围绕服务质量，提升医疗水平

公司历来把医疗质量管理视为立身之本，在托住医疗安全、医保合规底线的基础上，推动医疗质量持续改善，学科建设稳步发展，进一步打造品牌知名度，加强医院规范化、流程化、数字化，提高医院核心竞争力。

首先，公司建立了多维度的经营评价指标，实施以医护、运营、品牌、财务、绩效、人力等为主的多层次管理体系，实现医院运营管理向专业化、精细化、规范化的现代医院运营管理方式转变。

其次，根据国家卫健委最新规范，公司持续迭代各项医院管理制度，制定统一标准的管理制度，确保权威性和专业性，通过完善培训和质控体系，指导和监督各院标准执行，确保管理制度落到实处。

3、注重技术专业人才培养

针对不同的患者病情，在“专人专方”辩证诊疗的基础上，建立“多专家、多专业”的联合诊疗模式，为广大皮肤病患者提供最优化的诊疗方案及服务。同时，为了更好地方便病人就医，北京医院成立了专家会诊中心。会诊中心是集医疗、教学、服务三位一体的新型诊疗模式，本着“以病人为中心”的原则，以贯彻多学科综合治疗为理念，以完善治疗为目标，采取多学科专家联合会诊模式，为病人实施综合诊断与治疗，着力解决患者疑难病症、重症疾患及少见病患等。

公司坚持以人为本，高度重视人才培养与引进，目前拥有一批博士生导师、硕士生导师、博士、硕士及临床经验丰富的核心专家。公司始终重视“中青年名医培养工程”发展战略，以“名医工作室”和“博士工作室”为依托，做好专业上的“传帮带”，培养了一批医院自身的（副）主任医生后备力量，提升了公司整体的诊疗和服务品质。

4、创新推广中西医结合治疗

公司联合北京中医药大学，在祛斑功能产品和特效祛斑成分领域开展科研攻关项目。公司将在目前基础上，将专病专科作为重点建设，强化在银屑病、白癜风、祛斑等皮肤病重点领域的中西医疗资源融合，创新推广。

5、线上线下便捷客户就医体验

(1) 随着移动互联网技术的发展，公司不断围绕专科专病专家进行营销多元化创新，建立围绕门诊专科医生和多点执业专家的营销体系，有效拓展不同专科医生和专家的病源。

(2) 疫情情况下，针对皮肤病患者开通线上互联网诊疗服务，解决现场不便就医问题。继续探索建立京城皮肤互联网医院，为患者提供便利，服务全国皮肤病患者。

(3) 加强院内转诊和专病患者管理，建立私域流量。

6、加大科研项目投入，学术交流提升公司的持续发展能力

公司建立了较为完善的研究创新机制。近年来，公司积极与相关部委、科研院所、学科带头人强强合作，提升公司的专病科研实力。公司参与科技部国家重点研发计划“中医药现代化研究”重点专项项目《基于辩证保健的中药复方保健产品》。通过临床试验、人体功效测试、化妆品不良反应等多层次、多角度参与科学研究。

公司还通过主办学术会议、举办多学科交流会和学习班等方式交流，输出医疗经验和技術，为专业人才技术提升、行业学术提供学习平台。

通过多年的运营，京城皮肤已构建了一套相对成熟的管理和运营体系、明确的外延发展和内生增长相结合的发展模式，基本实现了皮肤诊疗机构管控和运营的可复制性。未来，公司仍将进一步整合和扩大国内优质医疗资源，实现对先进中西医诊疗技术和标准化经营能力等核心资源与竞争力的积累，通过强有力的品牌效应在全国的推广和连锁化后迅速占领市场，并努力成为中国皮肤连锁医院领导品牌。

(二)行业情况

近年来，随着国民经济水平的提高和全民健康意识的觉醒，国家大力支持医疗服务行业快速发展。《“健康中国 2030”规划纲要》指出，要全面“提升医疗服务水平和质量”。根据《中国卫生健康统计年鉴 2022》数据，截至 2021 年末，我国共有 9,699 家专科医院，较上年增加了 678 家。相对于综合性医院，专科医院更容易实现标准化、连锁化和品牌化。未来，随着医疗行业的监管愈发完善和严格，医疗机构运营日趋规范和透明，专科医院的品牌效应、诊疗优势等特征将得到进一步的凸显，发展空间可期。

在专科医院快速发展的背景下，我国皮肤病专科医院数量整体呈稳定上升趋势。根据《中国卫生健康统计年鉴 2022》数据，截至 2021 年末，我国皮肤病医院数量为 195 家，较 2014 年的 152 家增加了 43 家。其中，民营医院 155 家，占总皮肤病医院总数的 79.49%，民营医院已成为皮肤病专科医院领域内的重要力量。

此外，2021 年，我国皮肤病医院门诊诊疗人次为 926 万人次，较上年增加了 168 万人次；2014-2021 年间，每年皮肤病医院的入院患者人数也在逐年增加。逐年上升的皮肤病诊疗人数进一步推动了皮肤病专科医院的持续发展。

(三)财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	40,012,832.42	19.63%	28,131,177.78	21.64%	42.24%
应收票据					
应收账款	24,777,418.69	12.16%	13,080,630.87	10.06%	89.42%
存货	20,371,383.60	9.99%	15,527,211.73	11.95%	31.20%
投资性房地产					
长期股权投资	-		-		
固定资产	20,396,723.78	10.01%	17,051,482.42	13.12%	19.62%
在建工程					
无形资产	1,443,417.65	0.71%	1,452,356.13	1.12%	-0.62%
商誉	6,841,309.02	3.36%	6,841,309.02	5.26%	
短期借款			1,000,000.00	0.77%	-100.00%
长期借款					

使用权资产	58,632,957.61	28.77%			
租赁负债	49,978,348.90	24.52%			
应付账款	27,787,503.80	13.63%	25,756,010.15	19.82%	7.89%
长期待摊费用	15,443,181.63	7.58%	16,226,006.40	12.48%	-4.82%
一年内到期的非流动负债	11,613,723.40	5.70%	10,358,379.78	7.97%	12.12%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期期末较期初增长 42.24%，主要原因为本年收入增长，应收账款收回；
- 2、应收账款本期期末较期初增长 89.42%，主要原因为本年加大销售推广，营业收入增加；
- 3、存货本期期末较期初增长 31.20%，主要原因为公司年底备货；
- 4、固定资产本期期末较期初增长 19.62%，主要原因为本年购买医疗设备；
- 5、短期借款本期期末金额为 0.00 元，期初金额为 1,000,000.00 元，变动原因为本期归还短期借款；
- 6、使用权资产本期期末金额为 58,632,957.61 元，期初金额为 0.00 元，原因为公司租赁的经营场所按照新租赁准则确认为使用权资产；
- 7、租赁负债本期期末金额为 49,978,348.90 元，期初金额为 0.00 元，原因为医院租赁经营场所等按照新租赁准则确认为租赁负债；
- 8、应付账款本期期末较期初增长 7.89%，主要原因为公司年底备货；
- 9、长期待摊费用本期期末较期初下降 4.82%，原因为长期待摊费用摊销所致；
- 10、一年内到期的非流动负债本期期末较期初增长 12.12%，原因为租赁负债一年内到期的金额增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	354,852,705.32	-	278,137,499.83	-	27.58%
营业成本	218,147,935.85	61.48%	161,781,447.43	58.17%	34.84%
毛利率	38.52%	-	41.83%	-	-
销售费用	65,658,277.11	18.50%	44,875,344.34	16.13%	46.31%
管理费用	37,599,175.58	10.60%	27,578,479.63	9.92%	36.34%
研发费用	1,749,473.60	0.49%			100.00%
财务费用	3,500,862.78	0.99%	3,816,862.53	1.37%	-8.28%
信用减值损失	-1,844,574.43	-0.52%	-77,607.37	-0.03%	-2,276.80%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
其他收益	302,854.40	0.09%	73,854.54	0.03%	310.07%
投资收益	701,669.69	0.20%	1,458.33	0.00%	48,014.60%
公允价值变动收益	133,712.04	0.04%	-		-
资产处置收益	600.00	0.00%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	27,153,343.25	7.65%	39,750,338.46	14.29%	-31.69%
营业外收入	69,252.30	0.02%	258,095.28	0.09%	-73.17%
营业外支出	855,599.26	0.24%	2,333,257.34	0.84%	-63.33%
净利润	22,537,072.72	6.35%	33,292,453.62	11.97%	-32.31%

项目重大变动原因:

1、营业收入较上年同期增长 27.58%，主要原因为加大销售推广，营业收入增加；
2、营业成本较上年同期增长 34.84%，主要原因为加大人员投入，提高工资待遇，工资增加；
3、销售费用较上年同期增长 46.31%，主要原因为增加销售推广，工资和广告费增加；
4、管理费用较上年同期增长 36.34%，主要原因为加大人员投入，提高工资待遇，工资增加；
5、研发费用金额 1,749,473.60 元，上年同期研发费用金额为 0.00 元，原因为本期增加研发投入；
6、信用减值损失较上年同期下降 2,276.80%，主要原因为营业收入增加，应收账款增加，计提信用减值损失增加；
7、其他收益较上年同期增长 310.07%，主要原因为收到的政府补助增加；
8、投资收益较上年同期增长 48,014.60%，主要原因为理财产品收益增加；
9、公允价值变动收益金额 133,712.04 元，上年同期公允价值变动收益金额为 0.00 元，原因为理财产品公允价值变动；
10、资产处置收益金额 600.00 元，上年同期资产处置收益金额为 0.00 元，原因为本期处置固定资产；
11、营业外收入较上年同期下降 73.17%，主要原因为其他利得减少；
12、营业利润较上年同期下降 31.69%，主要原因为公司加大销售推广，销售费用增加；公司人员增加，人工成本增加。
13、营业外支出较上年同期下降 63.33%，主要原因为上年同期支付违约金所致。
14、净利润较上年同期下降 32.31%，主要原因为公司加大销售推广，销售费用增加；公司人员增加，人工成本增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	353,816,131.27	276,264,314.36	28.07%
其他业务收入	1,036,574.05	1,873,185.47	-44.66%
主营业务成本	218,147,935.85	161,781,447.43	34.84%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析:

适用 不适用

单位：元

类别/项目	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%
医疗服务	335,860,340.69	206,039,073.44	38.65%	33.88%	41.12%	-3.15%
药品	17,955,790.58	12,108,862.41	32.56%	-29.28%	-23.28%	-5.28%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

2021 年度医疗服务收入较上年同期增长 33.88%，主要原因为 2021 年公司加大销售推广，收入增长；2021 年度医疗服务成本较上年增长 41.12%，主要原因为公司 2021 年医疗人员增加，导致医疗成本增长。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	河南省迪康医药有限责任公司	2,625,443.44	0.74%	否
2	健康力（莆田）医疗科技有限公司	2,044,557.52	0.58%	否
3	山西锦鑫长泰药业有限公司	1,264,077.70	0.36%	否
4	安徽省阜阳安瑞药业有限公司	1,241,150.46	0.35%	否
5	福建中胜药业有限公司	1,145,618.17	0.32%	否
合计		8,320,847.29	2.35%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	华润医药商业集团有限公司	31,198,344.12	13.64%	否
2	上药康德乐（北京）医药有限公司	13,936,630.57	6.09%	否
3	百度时代网络技术（北京）有限公司	12,854,939.55	5.62%	否
4	北京晨益药业有限公司	11,742,696.8	5.14%	否
5	国药控股北京有限公司药品分公司	9,256,641.87	4.05%	否
6	北京祥威药业有限公司	8,819,200.00	3.86%	否
7	湖北聚瑞生物科技有限公司	7,714,839.60	3.37%	否
8	安徽金巢制药有限公司	4,222,818.00	1.85%	否
9	江西省瑞康堂中药饮片有限公司	4,151,183.50	1.82%	否
10	福建莆田电商投资管理股份有限公司	4,092,341.46	1.79%	否
合计		107,989,635.47	47.23%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	38,311,559.33	26,052,381.23	47.06%
投资活动产生的现金流量净额	-5,809,046.29	4,722,045.21	-223.02%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,620,858.40	-19,597,562.34	5.22%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 47.06%，主要原因为营业收入增长，医保局回款增加；

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 223.02%，主要原因为上期存在非经营性资金借款和还款，本期未发生非经营性资金借款和还款。

(四) 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京京城医院有限公司	控股子公司	向患者提供各种常见、疑难、危重皮肤病、性传播疾病等皮肤类疾病的诊断和治疗服务	5,000,000.00	102,690,288.87	21,469,398.30	221,304,039.88	10,727,526.85
徐州京城皮肤病医院有限公司	控股子公司	向患者提供各种常见、疑难、危重皮肤病、性传播疾病等皮肤类疾病的诊断和治疗服务	12,000,000.00	57,900,853.13	31,341,484.07	41,557,937.66	5,031,180.42
河南中都中医皮肤病医院有限公司	控股子公司	向患者提供各种常见、疑难、危重皮肤病、性传播疾病等皮肤类疾病的诊断和治疗服务	10,010,000.00	39,271,248.46	13,860,972.24	52,106,811.07	582,611.56
唐山京城医院有限公司	控股子公司	向患者提供各种常见、疑难、危重皮肤病、性传播疾病等皮肤类疾病的诊断和治疗服务	3,000,000.00	19,743,201.11	4,148,014.03	21,777,329.55	1,285,563.63
祥云堂（福建）药业有限公司	控股子公司	主要从事药品、耗材、医疗器械等销售	10,000,000.00	23,215,693.43	9,725,936.17	31,866,529.45	1,370,622.64
北京祥云医疗科技发展有限公司	控股子公司	主要从事网络技术推广业务	1,000,000.00	34,280.16	-3,937,554.93	-	-99,821.84
京城皮肤医学技术（北京）有限公司	控股子公司	从事健康管理、健康咨询等服务，目前尚未开展实际经营活动	8,000,000.00	635,693.12	567,018.34	217,688.10	-386,006.20

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 研发情况

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	1,749,473.30	0.00
研发支出占营业收入的比例	0.49%	0.00%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	0	2
研发人员总计	0	2
研发人员占员工总量的比例	0.00%	0.28%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

研发项目情况:

报告期内,公司研发费用为174.95万元,占营业收入的比例为0.49%。

报告期内,公司已经建立了较为完善的研究创新机制,项目研发主要包括项目调研策划、立项审核、组织实施、项目验收等阶段,根据公司发展战略规划,持续地进行产品和技术的探索 and 开发,提升公司的持续发展能力。报告期内公司主要项目如下:

1、公司与北京中医药大学签订“祛黄褐斑功能产品深度研发及技术方法的建立”技术开发合同,目的是针对皮肤病黄褐斑开展科研工作。目前项目处于第二阶段,即准备开展1000例人体大样本功效试验和综合评价。该研究在行业内处于国内领先水平,预计对公司在黄褐斑的发生机理研究及治疗产品生产上带来显著提高,也为开展祛斑门诊奠定技术基础。

2、公司委托北京中医药大学开展“药用果核提取物的制备及其护肤活性研究”的科研项目,目前项目处于后期阶段,准备试制样品做临床试验观察,进行产品效果检验。对枇杷核、龙眼核以及荔枝核提取物的制备及其护肤活性的研究,是国内首次开展此项研究工作,对研究枇杷核、龙眼核、荔枝核的重复利用有重大现实意义。根据研究结果,公司与北京中医药大学一起共同申请相关技术及产品的发明专利,为以后产品的上市销售做准备。

3、公司下属控股子公司京城皮肤医学技术(北京)有限公司积极拓展功效型化妆品及院内制剂的研发,共申报发明专利6项:《一种润肤乳》《一种洁面泡沫》《一种祛斑精华液》《一种祛斑霜》《治疗银屑病的药物》《痤疮口服药物及其制备工艺》。目前部分产品(润肤乳、洁面泡沫、院内制剂银屑病的药物、院内制剂痤疮口服药物)已经上市,随着研究工作的推进及产品的完善,功效型化妆品、院内制剂等产品将给公司带来较好的收益。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

主营业务收入中的医疗服务收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、25 收入确认原则及附注五、30 收入。

京城皮肤 2021 年度实现主营业务收入 35,381.61 万元，其中医疗服务收入为 33,586.03 万元，药品收入为 1,795.58 万元。医疗服务收入占比 95%。由于医疗服务收入是京城皮肤关键业绩指标之一，可能存在京城皮肤管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此我们将主营业务收入中的医疗服务收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对主营业务收入的确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 向各子公司所在地的医保中心函证医疗服务发生额和余额，对于未回函的应收账款执行替代测试程序，检查应收账款明细账和期后回款情况；

(3) 结合京城皮肤业务模式，核对账面医疗收入与医院信息系统的挂号收费记录，并抽取部分项目检查相应的收款记录、医保卡刷卡记录等，检查相关诊疗记录等支持性证据，评价收入确认是否符合企业会计准则的规定，前后期是否一致；

(4) 对营业收入及毛利率按月度、服务类型等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，查明波动原因；

(5) 抽取部分患者进行电话回访；

(6) 检查本年账面医保收入确认依据，包括与社保机构的结算记录、银行入账回单等，以核实通过社保机构实现医疗收入的真实性和准确性；

(7) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；

(8) 检查与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”)，本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值(采用首次执行日本公司的增量借款利率作为折现率)计量使用权资产。

报表项目	2021 年 1 月 1 日
使用权资产	67,588,779.06
一年内到期的非流动负债	8,828,643.48
租赁负债	58,760,135.58

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九)企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

1、2021年1月2日，徐州医院“损容性皮肤病全城招募大型公益活动暨骆丹教授工作站揭牌仪式”在多媒体会议室隆重举行。江苏省人民医院主任医师骆丹教授、江苏省人民医院皮肤性病科吴迪博士、徐州医院有关领导等共同出席了此次揭牌仪式并现场捐助1万元公益治疗基金。

2、2021年3月9日，河南医院参加2021年“郑东新区新时代文明实践推动周”义诊活动，为广大郑州市民开展皮肤病义诊，传递科学护肤知识。

3、2021年3月14日，“北京白癜风名医季素珍教授工作室揭牌仪式暨2021白癜风公益援助全城招募活动”在唐山医院四楼隆重举行。北京大学第一医院季素珍教授、唐山医院龚兰珍副院长以及部分媒体、患者代表参加了这次活动。揭牌仪式后，2021白癜风公益援助全城招募活动正式启动，唐山医院龚兰珍副院长为贫困白癜风患者捐赠1000元抗白援助基金。据悉，此次公益活动将向全市招募10名建档立卡的贫困白癜风患者，给予免费治疗；其他白癜风患者来院，可享受北京专家免费会诊、白癜风专项检查免费等公益援助。

4、2021年4月24日，北京医院联合相关公益组织，经过精心策划，组织了百名银屑病患者开展京郊一日游公益关爱活动，旨在让病人与大自然零距离接触，放松心情，感受缤纷的春天气息。银屑病患者适宜多参加一些社会活动，通过踏青、散步等活动，调节心情，增强机体免疫力，让心情愉悦，树立战胜疾病的信心！通过这次郊游活动，不仅燃起了患者对生活的热情，增强了病友之间的情谊，而且让医患之间关系更加紧密，彼此之间信任感增加。

5、2021年7月16日，徐州医院周年庆暨“祛白行动”大型公益筛查活动在一楼大厅举行，徐州医院联合徐州市精诚公益服务中心现场为三位贫困白癜风儿童各捐助5000元公益救助金。

6、2021年7月24日，河南医院派出院内皮肤科主任刘高岗在内的八名医护人员，带常见皮肤用药100余种到明理路消防站，为消防官兵进行逐个检查，清洗伤口、消炎处理，涂抹药水。

7、2021年7月28日，唐山医院全院干部职工发扬“一方有难，八方支持”社会主义互助精神，纷纷为河南洪涝灾区捐款，尽自己所能为灾区献出一份爱心，以实际行动帮助受灾群众战胜洪灾、渡过难关。此次活动，在不到一个小时的时间里，全院员工共为灾区筹集善款近2万余元，通过河南省慈善总会转交给受灾群众用于抗洪救灾，早日重建家园。

8、2021年7月30日，河南医院及京城皮肤集团领导密切关注河南灾情，集团及河南医院领导班子带头捐赠善款，全体干部职工积极响应，纷纷慷慨解囊，踊跃捐款，共募集善款51万余元，对郑州慈善总会进行定向捐赠，用于郑州市灾后重建工作。

三、持续经营评价

报告期内，公司主营业务清晰，营业收入稳定增长；组织架构明确，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务、业务等经营指标健康，经营管理层、核心业务人员队伍稳定。公司发展战略清晰明确，资产负债结构合理，内控体系较为健全，不存在对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

(一)持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险

公司自成立以来，一直专注于通过下属各皮肤专科医院，向患者提供各种常见、疑难、危重皮肤病、性传播疾病等皮肤类疾病的诊断和治疗服务，并形成一定的竞争优势和良好口碑。该行业虽然存在一定的进入壁垒，但随着行业发展的不断成熟及市场需求的快速增长，行业的潜在进入者将不断增多，行业市场竞争可能趋于激烈。公司在后续发展过程中，需要不断提升管理水平、技术水平和服务质量。否则，公司的业务发展将遭受不利影响。

应对措施：公司在后续发展过程中要继续保持已形成的竞争优势和良好口碑，不断提升管理水平、技术水平和服务质量，增强自身的市场竞争实力，积极应对所面临的市场竞争，赢取市场竞争的胜利。

2、公司治理风险

股份公司成立后，公司已建立了完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会、高级管理人员分工协作，公司治理机制得到进一步规范。但是，随着公司经营情况及外部环境的变化，公司在组织架构、决策、执行、监督以及团队建设等方面需要及时调整和完善，否则，公司的管理能力将存在无法跟上业务发展步伐的可能，公司将面临一定的治理风险。

应对措施：公司成立以来业务规模不断壮大，公司已积累了丰富的适应业务快速发展的经营管理经验，治理结构得到不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制。公司在后续经营中将不断提升自身的管理水平，完善公司治理机制，保障业务的不断壮大。

3、人力资源风险

公司所处的行业属于技术及知识密集型行业，人才是公司在激烈的市场竞争中保持竞争优势、取得持续发展的关键因素。随着行业的快速发展壮大，同行业公司各类人才的争夺将更加激烈。如果公司的人力资源状况不能适应公司业务的快速发展，将对公司的发展产生不利影响。

应对措施：公司注重人才建设，逐步建立起了一套高效的、人性化的管理机制，不断完善人才制度，健全员工培养体系，建立公平、公正、透明的员工奖惩、任用机制，为优秀人才提供能够充分发挥其才能的良好发展空间，增强公司的整体凝聚力。

4、民营医疗机构的社会公信力风险

目前各民营医疗机构之间技术水平和管理水平参差不齐。一小部分民营医院的不良行为损害了民营医疗机构在社会上的整体形象。公司自成立以来始终坚持诚信经营，赢得了患者的信任，也形成了良好的口碑。但如果公司在后续经营中未能始终保持自身的信誉和口碑，则会对公司的发展造成不利影响。

应对措施：公司在后续经营中要继续坚持诚信经营的原则，不断提高管理水平，技术水平和服务水平，为广大患者提供高质量的医疗服务，保持并不断提高自身多年积累的良好口碑和社会信誉。

5、医疗风险

医学的各类诊疗行为存在着程度不一的风险，医疗事故和差错无法完全避免。医疗风险主要来自两方面：一方面是由于医疗机构及其医务人员在医疗活动过程中，违反医疗卫生管理法律、行政法规、部门规章和诊疗护理规范导致医疗过失所致；另一方面并非诊疗行为本身存在过失，而是由于其他目前科技水平及行业技术水平无法预知的原因所致。就皮肤病而言，多数常见病产生重大医疗风险的概率较低，但由于患者个体体质、生活习惯存在差异，因此皮肤病医疗机构不可避免地存在一定的医疗风险。

应对措施：公司在后续经营中将继续完善自身的风险控制体系，严格要求下属医院及其医务人员在医疗活动过程中遵守医疗卫生管理法律、行政法规、部门规章和医院制度，降低并避免公司在后续经营过程中的医疗风险。

6、相关资质不能延续的风险

公司子公司的经营涉及医疗机构执业许可证、辐射安全许可证、药品经营许可证、药品经营质量管理规范认证证书等资质证书，该等证书有一定的有效期。虽然子公司各项业务开展情况均符合《医疗机构管理条例》和《医疗机构管理条例实施细则》等相关规定，到期无法获得执业许可证的可能性较小，子公司应在上述证书有效期届满前及时换领新证或更新登记，否则，将不能继续经营相关业

务，从而将对公司的正常经营造成不利影响。

应对措施：公司及子公司在后续经营中将不断规范自身经营活动，保证各项业务开展情况均符合《医疗机构管理条例》和《医疗机构管理条例实施细则》等相关规定，并积极在上述证书有效期届满前换领新证或更新登记，保证公司经营资质的持续性。

7、政策风险

国家对医疗服务行业进行严格监管，并对医疗机构设立及医疗服务质量等有一系列的严格要求和具体标准，如《卫生部关于加强医疗质量管理的通知》《医疗事故处理条例》等，如果国家在医疗行业方面的政策发生大的调整，而公司不能及时适应政策调整的节奏，将可能对公司的后续经营产生不利影响。

应对措施：公司在经营过程中要加强对相关政策的了解和学习，紧跟政策调整的步伐，严格按照政策和相关规定的指导进行经营，不断提高自身的经营和管理水平，提升适应政策变化的能力。

8、税收优惠风险

公司主营业务为通过下属各皮肤专科医院，向患者提供各种常见、疑难、危重的皮肤类疾病的诊断和治疗服务。根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）的相关规定：本公司下属各医院自2016年5月1日起，纳入营改增试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税，并且免征增值税。如果未来国家相关税收政策发生变化，将对公司及子公司发展产生重大影响。

应对措施：医院、诊所和其他医疗机构提供医疗服务属于惠及民生的业务，国家对其进行税收优惠的原则较为稳定。此外，公司及子公司在经营过程中也在不断增强自身的实力，扩大业务收入和利润，增强抵御税收政策变化风险的能力。

9、租赁房屋违规风险

公司子公司中，徐州医院租赁房屋所占用的土地为公共基础设施用地，祥云堂药业租赁房屋所占用的土地为工业用地。因上述公司使用有关房屋的用途与房屋所占用土地性质不符，存在不能继续使用该等房屋的风险。北京医院租赁房屋所占用的土地为集体土地，其存在不能继续使用该等房屋的风险。公司及子公司所租赁房产存在未提供房屋所有权证书或其他房屋权属证明或未办理房屋租赁备案手续等情形，亦存在不能继续使用该等房屋或被处罚的风险。

应对措施：公司确认，如果主管机关不允许上述公司继续使用有关房屋，上述公司在合理期限内可以租赁其他房屋作为经营之用。就上述租赁房屋未提供房产证、房屋所占土地为集体土地、公共基础设施用地和工业用地，以及未办理租赁备案事项，公司控股股东已经出具承诺，若公司及全资、控股子公司因租赁房产涉及的有关事项而导致该等租赁合同被认定无效或者出现租赁纠纷，或者被行政处罚，或者因租赁合同到期未能续租，并给公司造成经济损失的，包括但不限于被有权部门处以罚款、被有关利益主体追索而支付赔偿、搬迁费用、停业损失等，将就公司实际遭受的经济损失对公司予以及时足额补偿，保证公司不因此遭受任何损失。

10、医保定点资格不能持续的风险

民营医院进入医保定点的意义在于医院能赢得更为公平、宽松的生存环境，患者拥有了更多的就医选择。随着国家医疗改革的进行，医保部门也拓宽了筛选定点医疗机构的空间。如果上述医院在后续经营过程中不能满足医保协议要求，或者国家调整医疗保险住院定点医疗机构资格的相关政策，导致上述医院的医疗保险定点资格不能持续，则会对公司的经营业绩造成不利影响。

应对措施：（1）公司将努力提升医疗服务水平，严格遵守医疗保险监管部门的各项要求，争取在后续经营中持续取得医疗保险住院定点医疗机构资格。（2）成立专门的医保科室，配备专职的医保管理人员及工作人员，对医保业务进行管理监督及规范，同时加强与省市医保中心的联系，及时获悉最新的政策及规定，保证医保业务正常顺利的开展。（3）严格执行与医保结算网络的协议约定，继续将公司服务水平保持在较高水平以符合医保定点资格。

11、医疗服务价格波动风险

公司面临的医疗服务价格波动主要来自于两个方面，一是有由政府部门制定的基本医疗服务指导价格的波动，二是因为市场竞争导致的非基本医疗服务价格的波动。公司下属各医院严格遵循有关部门制定的医疗服务和药品价格政策，同时充分贯彻以患者为中心的服务理念，发挥体制和机制优势，通过个性化的医疗措施、多层次的服务定价，有效地应对市场价格波动带来的风险，满足了患者多层次的皮肤医疗需求，盈利能力逐步增强。近年来，公司各医院的主要服务项目价格基本保持稳定。在一些非医保的医疗项目上，由于引进了新技术、新设备、新材料，同时丰富服务产品线、提升了服务内涵，提升了部分服务项目的盈利能力。尽管如此，公司若不能继续保持较强的成本控制能力

和强化技术、品牌等优势，仍将面临一定的由医疗服务价格波动带来的影响盈利能力的风险。

应对措施：公司将进一步提高下属各医院的成本控制能力、不断强化技术、品牌优势。对于医保范围内的皮肤医疗服务项目，公司下属各医院将继续严格执行当地有关政府部门确定的指导价格，与公立医院皮肤科的价格水平相当或略低于同级别的公立医院皮肤科的价格水平，通过集中采购等严格的成本控制措施保持适当的盈利能力，以充分扩大患者来源；对于非医保范围的皮肤医疗服务项目，公司下属各医院将根据不同的市场需求、医疗技术的先进性和项目成本，强调技术优势、品牌优势和服务优势，逐渐从“以价取胜”转变为“以质取胜”，以此保持较高的盈利能力，稳步增加公司的业绩。

12、患者追溯赔偿风险

由于患者存在个体差异、医学认知局限、医生素质差异、医院条件限制等诸多因素影响，各类诊疗行为均不可避免地存在不同程度的风险。由于部分科目诊断和治疗所能达到的效果无法具体量化，其结果可能与患者的心里预期存在落差，存在被患者追溯赔偿风险。

应对措施：如有患者投诉，公司下属各医院首先通过相关科室医师与患者沟通投诉原因，安排咨询师对患者进行安抚和解释；必要时，安排主诊医师对患者进行复查，并根据复查结果与患者进行沟通、处理；最后，各科室对该类事件相关情况进行登记，统一交由专门负责医患沟通的主管院长进行处理，定期组织相关人员病例讨论和学习，尽可能的降低患者追溯赔偿的风险。

13、高速成长过程中的管理风险

公司已经建立了规范的法人治理结构，并在持续经营过程中，不断提高公司的管理水平，取得了较好的经营效果。随着公司业务规模、资产规模的进一步扩大，如何建立更加科学有效的管理体系，吸引和培养企业经营管理所需的优秀人才，从而提高公司的管理效率将成为公司发展面临的重要问题。随着公司业务规模和管理工作的复杂程度增大，员工人数及组织机构日益扩大，经营决策、组织管理、风险控制的难度持续增加，如果公司不能及时提高管理能力以及充实相关高素质人力资源以适应公司的未来成长和市场环境的变化，将对公司生产经营造成不利影响。

应对措施：公司将采取有效措施持续完善公司治理结构与运行机制，保证公司治理与日常运行的规范化、制度化；同时，公司将加大力度引进专业管理人才、行业专家等，实现对下属各医院的统筹管理，形成公司独特的人才优势，以适应公司未来发展的需要。

14、商誉减值风险

公司收购北京医院、河南医院和祥云堂的过程中产生了商誉，截至报告期末合计形成商誉金额684.13万元。收购完成后公司对上述各子公司进行了统一化管理，对上述各子公司的内部控制制度、业务流程、执业质量进行了规范，努力提高子公司的盈利能力和知名度。但是由于其他医疗机构加入竞争、患者消费习惯变化等因素影响，公司收购的医院存在业绩未达预期的可能性，造成公司确认的商誉存在减值风险。

应对措施：（1）公司每年对商誉进行减值测试。（2）加强对北京医院、河南医院、祥云堂日常运营的管理和监督。（3）针对集团制定完善的内部控制制度，并对内控制度的实施进行控制。（4）加强各医院管理人员和医护人员的培训，提高其执业质量，提升医院的竞争力。

15、现金收款比例较高的风险

由于行业特点及客户使用现金消费的习惯，导致公司存在一定比例的现金收款情况，随着多样化的线上支付方式日益普及，公司现金收款比例总体呈逐年下降趋势。尽管公司制定了严格的资金管理制度防控现金结算的风险，并将采取措施逐步减少现金结算的比例，仍然存在现金监管风险。

应对措施：（1）公司鼓励客户进行转账支付，随着网络支付方式的增加，公司未来现金结算占比将逐渐降低。（2）对收费员及财务人员组织定期培训，强化相关人员现金风险控制意识。（3）加强现金监管力度，定期对内控流程进行测试，对现金收支情况进行抽查。

(二)报告期内新增的风险因素

无

第五节 重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0.00	233,951.55	233,951.55	0.24%

注：公司于 2021 年 12 月已收到北京市朝阳区人民法院一审民事判决书，判决结果驳回原告的全部诉讼请求。

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已采取行政监管措施	是否因违规已采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					
1	徐州医院	5,000,000.00	0.00	833,333.30	2019年6月26日	2022年6月25日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
2	河南医院	5,000,000.00	0.00	833,333.30	2019年6月26日	2022年6月25日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
3	北京医院	5,000,000.00	0.00	0.00	2020年3月4日	2021年3月4日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
4	北京医院	42,000,000.00	0.00	0.00	2018年6月20日	2021年6月20日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
5	北京医院	17,900,000.00	0.00	0.00	2020年1月20日	2023年1月20日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及

说明：

1、徐州医院与平安点创国际融资租赁有限公司签署《售后回租赁合同》，由股份公司、河南医院、杨美先、杨素英共同提供保证担保。截至2021年12月31日，担保余额为833,333.30元。

2、河南医院与平安点创国际融资租赁有限公司签署《售后回租赁合同》，由股份公司、徐州医院、杨美先、杨素英共同提供保证担保。截至2021年12月31日，担保余额为833,333.30元。

3、北京医院2020年3月4日向北京银行股份有限公司琉璃厂支行提取借款500万元，由股份公司、杨美先、杨素英共同提供保证担保，2020年10月北京医院归还贷款400万元，截至2021年12月31日，借款余额为0.00万元。

4、北京医院与远东宏信（天津）融资租赁有限公司签署《售后回租赁合同》，由股份公司、杨美先、杨素英共同提供保证担保。截至2021年12月31日，担保余额为0.00元。

5、北京医院与平安点创国际融资租赁有限公司签署《委托贷款协议》，由股份公司、杨美先、杨素英共同提供保证担保。截至2021年12月31日，北京医院与平安点创国际融资租赁有限公司间借款余额为0.00元。

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	74,900,000.00	1,666,666.60
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	26,011,720.21	1,666,666.60
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

注：公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的担保金额系根据公司担保总额减截至报告期末净资产*50%测算而来。

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

<p>1、公司控股子公司徐州医院因经营需要与平安点创国际融资租赁有限公司签署《售后回租赁合同》，由股份公司、河南医院、杨美先、杨素英共同提供保证担保。该笔融资租赁有利于改善徐州医院财务状况，推动日常业务的开展，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不会影响公司的独立性。</p> <p>2、公司全资子公司河南医院因经营需要与平安点创国际融资租赁有限公司签署《售后回租赁合同》，由股份公司、徐州医院、杨美先、杨素英共同提供保证担保。该笔融资租赁有利于改善河南医院财务状况，推动日常业务的开展，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不会影响公司的独立性。</p> <p>3、公司控股子公司北京医院因经营需要，与北京银行股份有限公司琉璃厂支行签订借款合同，申请流动资金借款500万元，股份公司、杨美先及其配偶杨素英为该笔贷款提供了保证担保。该笔贷款有利于为北京医院业务经营补充流动资金，有利于改善北京医院财务状况和日常业务的开展，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不会影响公司的独立性。</p> <p>4、公司控股子公司北京医院因经营需要与平安点创国际融资租赁有限公司签署《委托贷款协议》，由股份公司、杨美先、杨素英共同提供保证担保。该笔贷款有利于为北京医院业务经营补充流动资金，有利于改善北京医院财务状况和日常业务的开展，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不会影响公司的独立性。</p>

公司接受被担保人提供反担保的情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

公司因提供担保事项的涉诉情况

适用 不适用

担保合同履行情况

无。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行
------	--------	--------	------	------	------	------

						情况
公司	2021年1月1日	2021年12月31日	法律要求	其他承诺 (换届承诺)	切实履行董事会、监事会换届义务	正在履行中
其他股东	2021年1月1日	2021年12月31日	公开转让说明书	限售承诺	股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年1月1日	2021年12月31日	公开转让说明书	损失补偿承诺	就公司实际遭受的经济损失对公司予以及时足额补偿, 保证公司不因此遭受任何损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年1月1日	2021年12月31日	法律要求	损失补偿承诺	就公司实际遭受的因环境保护问题产生的经济损失对公司予以及时足额补偿, 保证公司不因此遭受任何损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年1月1日	2021年12月31日	法律要求	同业竞争承诺	避免与公司产生新的或潜在的同业竞争	正在履行中
董监高	2021年1月1日	2021年12月31日	法律要求	同业竞争承诺	避免与公司产生新的或潜在的同业竞争	正在履行中
公司	2021年1月1日	2021年12月31日	法律要求	资金占用承诺	未来会尽量避免或减少与股东、关联单位之间的所有关联往来, 保证公司资产的独立性	正在履行中
公司	2021年1月1日	2021年12月31日	公开转让说明书	诚信承诺	公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏, 并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任	正在履行中
董监高	2021年1月1日	2021年12月31日	公开转让说明书	诚信承诺	公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏, 并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任	正在履行中

承诺事项详细情况:

1、公司承诺: 严格按照法律法规及公司章程的规定, 切实履行董事会、监事会换届义务。公司三会机构的相关人员和高级管理人员均符合《公司法》任职要求, 能够按照公司章程及三会议事规则的要求勤勉、诚信地履行职责。报告期内, 三会机构的相关人员和高级管理人员确实履行了此项承诺。

2、公司披露的公开转让说明书中, 股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺: 报告期内, 所有股东均遵守自愿锁定承诺。报告期内, 本公司所有股东确实履行了该项承诺。

3、公司《公开转让说明书》中第二节公司业务与技术情况、三、公司关键资源、(三) 公司业务

许可与资质情况、经营场所中，就所列出来的十四处租赁房屋中未提供房产证、房屋所占土地为集体土地、划拨用地、公共基础设施用地和工业用地，以及未办理租赁备案事项，公司控股股东已经出具承诺，若公司及全资、控股子公司因租赁房产涉及的有关事项而导致该等租赁合同被认定无效或者出现租赁纠纷，或者被行政处罚，或者因租赁合同到期未能续租，并给公司造成经济损失的，包括但不限于被有权部门处以罚款、被有关利益主体追索而支付赔偿、搬迁费用、停业损失等，将就公司实际遭受的经济损失对公司予以及时足额补偿，保证公司不因此遭受任何损失。报告期内，未受相关处罚或损失，实际控制人杨美先先生也确实履行了此项承诺。

4、公司下属医院医疗废弃物的处理需要具有医疗废物处理资格（需要取得《危险废物经营许可证》），公司及下属医院不具备该等资格，公司下属医院均将医疗废弃物的处置通过协议的方式外包给具备该等资质的第三方处理。公司控股股东杨美先先生已就环境保护事项作出如下承诺：“若公司及其全资、控股子公司因环境保护问题而遭受损失或承担任何责任，公司控股股东将及时补偿其因此受到的任何处罚或损失。”报告期内，未受相关处罚或损失，实际控制人杨美先先生也确实履行了此项承诺。

5、公司控股股东、实际控制人和公司董事、监事、高级管理人员均出具《避免同业竞争承诺函》。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争。报告期内，公司控股股东、实际控制人和公司董事、监事、高级管理人员确实履行了此项承诺。

6、本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。报告期内，本公司及全体董事、监事、高级管理人员确实履行了此项承诺。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	22,344,171	44.04%	2,913,939	25,258,110	49.78%
	其中：控股股东、实际控制人	3,854,451	7.60%	0	3,854,451	7.60%
	董事、监事、高管	1,264,469	2.49%	-828,529	435,940	0.86%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	28,391,124	55.96%	-2,913,939	25,477,185	50.22%
	其中：控股股东、实际控制人	11,560,354	22.79%	0	11,560,354	22.79%
	董事、监事、高管	3,744,512	7.38%	-2,436,690	1,307,822	2.58%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		50,735,295	-	0	50,735,295	-
普通股股东人数		70				

注：期初与期末，董事、监事、高管持股数量计算时不含身份同时为控股股东及实际控制人的董事、监事、高管的股份。

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杨美先	15,414,805	0	15,414,805	30.38%	11,560,354	3,854,451	0	0
2	杨文秀	7,593,186	0	7,593,186	14.97%	5,694,890	1,898,296	6,152,009	0
3	杨光富	3,265,219	0	3,265,219	6.44%	3,265,219	0	0	0
4	深圳楚祥恒通投资企业（有限合伙）	2,941,212	0	2,941,212	5.80%	0	2,941,212	0	0
5	杨文芳	2,933,950	0	2,933,950	5.78%	2,648,900	285,050	0	0
6	高学杰	3,234,751	-400,000	2,834,751	5.59%	0	2,834,751	1,234,751	0
7	徐州楚祥嘉信投资企业（有限合伙）	2,532,015	0	2,532,015	4.99%	0	2,532,015	0	0
8	吴金子	1,683,969	700,000	2,383,969	4.70%	1,000,000	1,383,969	0	0
9	柳国明	3,003,333	-700,000	2,303,333	4.54%	0	2,303,333	0	0
10	何文华	1,986,624	0	1,986,624	3.92%	0	1,986,624	0	0

合计	44,589,064	-400,000	44,189,064	87.11%	24,169,363	20,019,701	7,386,760	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：</p> <p>1、杨文秀与杨文芳系兄弟关系；</p> <p>2、杨美先、杨文秀、杨文芳为一致行动人；</p> <p>3、深圳楚祥恒通投资企业（有限合伙）与徐州楚祥嘉信投资企业（有限合伙）的执行事务合伙人均为北京楚祥明德投资有限公司。</p> <p>除此之外，公司普通股前十名股东之间不存在其他关联关系。</p>								

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至本报告期末，公司控股股东杨美先直接持有公司股份 15,414,805 股，持股比例为 30.38%，系公司的控股股东，实际控制人。

杨美先先生，1973 年 3 月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。1995 年 3 月至 1998 年 3 月从事建材批发生意；1998 年 3 月至 2002 年 3 月，就职于山西省阳泉华康医疗器械有限公司，任经理；2002 年 3 月至 2003 年 12 月，就职于北京中研华康医药科技发展有限公司，任总经理；2003 年 12 月至 2006 年 10 月，就职于北京康恒医院投资管理有限公司，任总经理；2006 年 10 月至今，就职于北京医院，任总经理；2008 年 1 月至 2015 年 11 月，就职于祥云有限，历任执行董事兼经理、董事长兼总经理；2015 年 11 月至今，就职于京城皮肤，任董事长、总经理。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

四、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2020 年 4 月 15 日	10,000,012.00	462.17	否	未变更	0	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

本次募集资金 10,000,012.00 元，产生利息 5,523.43 元，截至 2021 年 12 月 31 日公司实际使用金额 10,005,535.43 元，募集资金已全部使用完毕。本次募集资金的用途为补充公司流动资金，主要用于支付供应商药品款、耗材款、职工薪酬、市场开拓费用等。2022 年 4 月 15 日，公司已完成募集资金专户的注销手续。

五、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	共同借款	北京银行股份有限公司琉璃厂支行	银行	100,000.00	2021年3月25日	2021年12月28日	4.35%
2	售后回租	平安点创国际融资租赁有限公司	非银行金融机构	5,000,000.00	2019年6月26日	2022年6月25日	LPR+2.25%
3	售后回租	平安点创国际融资租赁有限公司	非银行金融机构	5,000,000.00	2019年6月26日	2022年6月25日	LPR+2.25%
4	售后回租	平安点创国际融资租赁有限公司	非银行金融机构	42,000,000.00	2018年6月20日	2021年6月20日	9.00%
5	保证借款	北京银行股份有限公司琉璃厂支行	银行	5,000,000.00	2020年3月4日	2021年3月4日	LPR+0.76%
6	保证借款	上海瑞华银行股份有限公司	银行	17,900,000.00	2020年1月20日	2023年1月20日	8.53%
合	-	-	-	75,000,000.00	-	-	-

计							
---	--	--	--	--	--	--	--

1、2021年3月子公司北京医院向北京银行股份有限公司琉璃厂支行借款10万元，该借款为共同借款，共同借款人为杨美先和杨素英。截至2021年12月31日，借款余额为0.00元。

2、徐州医院与平安点创国际融资租赁有限公司签署《售后回租赁合同》，由股份公司、河南医院、杨美先、杨素英共同提供保证担保。截至2021年12月31日，借款余额为833,333.30元。

3、河南医院与平安点创国际融资租赁有限公司签署《售后回租赁合同》，由股份公司、徐州医院、杨美先、杨素英共同提供保证担保。截至2021年12月31日，借款余额为833,333.30元。

4、北京医院与远东宏信（天津）融资租赁有限公司签署《售后回租赁合同》，由股份公司、杨美先、杨素英共同提供保证担保。截至2021年12月31日，借款余额为0.00元。

5、子公司北京医院2020年3月4日向北京银行股份有限公司琉璃厂支行借款500万元，由股份公司、杨美先、杨素英共同提供保证担保，截至2021年12月31日，借款余额为0.00元。

6、北京医院与平安点创国际融资租赁有限公司签署《委托贷款协议》借款1790万元，由股份公司、杨美先、杨素英共同提供保证担保。截至2021年12月31日，借款余额为0.00元。

九、权益分派情况

(一)报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二)权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	3.00	0	0

十、特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一)基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杨美先	董事长、董事、总经理	男	1973年3月	2020年6月23日	2023年6月17日
吴洪豹	董事、副总经理	男	1969年10月	2020年6月23日	2023年6月17日
张毅	董事	男	1963年1月	2020年6月18日	2023年6月17日
高巍	董事	男	1970年5月	2020年6月18日	2023年6月17日
杨剑清	董事	男	1991年4月	2020年6月18日	2023年6月17日
温俏珺	董事会秘书	女	1983年6月	2020年6月23日	2023年6月17日
徐桂琴	副总经理	女	1959年12月	2020年6月23日	2023年6月17日
潘国正	副总经理、财务负责人	男	1979年7月	2021年9月29日	2023年6月17日
杨远吉	监事会主席、监事	男	1989年6月	2020年6月23日	2023年6月17日
张程程	监事	女	1991年9月	2020年6月18日	2023年6月17日
豆京涛	职工代表监事	男	1982年8月	2020年6月18日	2023年6月17日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

杨美先为公司的控股股东、实际控制人；杨美先、杨文秀、杨文芳为一致行动人；杨剑清为公司股东杨文秀之次子。

(二)持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
杨美先	董事长、董事、总经理	15,414,805	0	15,414,805	30.38%	0	0
吴洪豹	董事、副总经理	397,345	0	397,345	0.78%	0	0
高巍	董事	1,346,417	0	1,346,417	2.65%	0	0
合计	-	17,158,567	-	17,158,567	33.81%	0	0

(三)变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	财务总监是否发生变动	√是 □否
--	------------	-------

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨光富	副总经理	离任	无	个人原因
李刚	财务负责人	离任	无	个人原因
潘国正	无	新任	副总经理、财务负责人	公司聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

新任财务负责人潘国正先生，男，中国国籍，无境外永久居留权，1979年出生，安徽歙县人，北京工商大学 MBA 硕士研究生，高级会计师、注册税务师；曾任中鼎股份（000887）成本会计、奥普电器（澳资）驻外财务经理、三一重能财务总监、三一重工（600031）证券投资部总监、东旭集团总裁助理兼财务副总、嘉麟杰（002486）董事总经理兼财务总监；2021年9月29日起任京城皮肤医院集团（北京）股份有限公司副总经理、财务负责人。

(四)董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、员工情况

(一)在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	162	42	71	133
医技人员	197	54	44	207
护理人员	124	75	57	142
运营人员	138	105	22	221
员工总计	621	276	194	703

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	4
硕士	10	16
本科	155	168
专科	292	331
专科以下	163	184
员工总计	621	703

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

从经营战略和目标制订出发，在综合考虑宏观经济环境、行业现状、地区经济水平及公司实际经营情况的基础上，公司制定了科学合理的薪酬体系政策。目前，员工薪酬主要包括基本工资、绩效工资、社保、住房公积金、人才补贴等。报告期内，公司通过岗位序列分类及价值评估，实现内部的公平性分配，制定人才补贴政策吸引高级技术人才；严格执行员工绩效考核，分层级的薪酬体系将奖金

与经营指标、能力建设、人才培养、创新发展等核心经营 KPI 挂钩，有利于调动员工的积极性和创造性。

2、培训计划

公司各医院重视员工的医疗质量培训和继续教育，定期举行员工业务及医疗质量控制管理培训会议，提高员工业务素质及医疗质量控制意识，营造良好的质量文化氛围和建立具有特色的医院质量安全文化。

公司各医院从建院以来，严格执行员工培训制度，制定医疗质量培训计划，开展全方位、多途径、多层面的质量培训工作。同时，为员工定期开展医疗法律法规、维权自律及医疗安全讲座，加强依法行医法制观念，增强防范医疗差错事故的能力。此外，严格执行员工岗前培训和在职教育培训及考核制度，所有员工必须持证上岗，严格执行医师授权制度，并定期更新或根据医师考评结果调整授权范围，确保每位医务人员依法依规执业，保证医疗安全。保证公司各医院的标准化服务。

报告期内，公司不存在需承担费用的离退休职工。

(二)核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、报告期后更新情况

适用 不适用

1、截至本报告（更正后）披露之日，公司第二届董事会成员分别为杨美先、高巍、潘国正、吴洪豹、杨远吉。

2、截至本报告（更正后）披露之日，公司第二届监事会成员分别为杨剑清、豆京涛、张程程；

3、截至本报告（更正后）披露之日，公司高级管理人员分别为杨美先（总经理）、潘国正（副总经理、财务负责人）、吴洪豹（副总经理）、杨远吉（董事会秘书）。

第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、政策变化

近年来国家陆续出台一系列有利政策，在放宽准入条件、医疗资源配置、支持人才培养等诸多方面提供全面支持，近年来民营医疗也得以快速扩张。

2021年3月十三届全国人大四次会议表决通过的《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》中提出：积极支持社会办医发展；社会办医疗机构可牵头组建或参加县域医共体和城市医疗集团。推进专科联盟和远程医疗协作网发展。支持社会办医，鼓励有经验的执业医师开办诊所。

2021年6月国务院办公厅印发的《深化医药卫生体制改革2021年重点工作任务》中提出：推动优质医疗资源扩容和均衡布局，积极支持社会办医发展。推进医疗联合体建设，社会办医机构可牵头组建或参加县域医共体和城市医疗集团。

2021年8月国家医保局等八部门印发的《深化医疗服务价格改革试点方案》提出：非公立医疗机构提供的医疗服务，落实市场调节价政策，按照公平合法、诚实信用、质价相符的原则合理定价，纳入医保基金支付的按医保协议管理。

2021年的政策显示，国家层面鼓励社会办医的政策方向不变。政策鼓励民营医院积极参与到分级医疗体系建设，鼓励社会办医成为城市医疗集团的牵头机构，鼓励民营医院在效率、品类、服务等方面发挥重要补充作用。

公司下属各医院均已取得基本医疗保险定点医疗机构资格，因此可以获得统筹地区医疗保险事务管理机构定期或不定期结算的医疗服务费用。

二、业务资质许可

1. 业务资质情况

序号	许可资质名称	注册号	持有人	发证机关	适用范围	发证日期	有效期
1	医疗执业许可证	00495811 0105014819	北京医院	北京市朝阳区卫生健康委员会	内科/外科/口腔科/皮肤科；皮肤病专业；性传播疾病专业/医疗美容科；美容外科；美容皮肤科；美容中医科/麻醉科/医学检验科；临床体液、血液专业；临床微生物学专业；临床化学检验专业；临床免	2021-02-05	2019-12-03至2034-12-31

					疫、血清学专业/病理科/医学影像科：X线诊断专业；超声诊断专业；心电诊断专业/中医科中西医结合科		
2	放射诊疗许可证	京卫放证字(2009)第0500265号	北京医院	北京市卫生健康委员会	放射治疗、核医学、X射线影像诊断(不含CT)	2021-11-01	2025年3月
3	辐射安全许可证	京环辐证【E0098】	北京医院	北京市生态环境局	使用II类、III类射线装置	2021年9月30日	2022年11月27日
4	医疗机构执业许可证	PDY03598441010510A2102	河南医院	郑州市卫生健康委员会	外科/皮肤科/医疗美容科；美容外科；美容皮肤科；美容中医科/麻醉科/医学检验科；临床体液、血液专业；临床微生物学专业；临床化学检验专业；临床免疫、血清学专业/病理科/医学影像科；X线诊断专业；超声诊断专业；心电诊断专业/中医科；内科专业；外科专业；皮肤科专业；针灸科专业；预防保健科专业/中西医结合科	2021年1月26日	2031年4月28日
5	医疗机构执业许可证	57140263-632030317A5222	徐州医院	徐州市卫生健康委员会	预防保健科/外科；普通外科专业/皮肤科；皮肤病专业；性传播疾病专业/医疗美容科；美容外科；美容皮肤科/医学检验科；临床体液、血液专业；临床微生物学专业；临床化学检验专业/病理科/医学影像科；X线诊断专业；超声诊	2017年3月24日	五年

					断专业：心电诊断专业/中医科；皮肤科专业；针灸科专业；康复医学专业/中西医结合科*****		
6	城镇污水排入排水管网许可证	苏徐水城排字第202009号	徐州医院	徐州市水务局	-	2020年9月3日	五年
7	排污许可证	91320300571402636D001Q	徐州医院	徐州市生态环境局	-	2020年7月24日	三年
8	医疗机构执业许可证	56488747913020317A5222	唐山医院	唐山市行政审批局	预防保健科/内科/外科；普通外科专业；泌尿外科专业/皮肤科；性传播疾病专业/医疗美容科；美容外科；美容皮肤科；美容中医科/医学检验科/病理科/医学影像科；超声诊断专业；心电诊断专业/中医科/中西医结合科	2021年2月10日	2023年8月23日
9	药品经营许可证	闽AA5940235	祥云堂	福建省药品监督管理局	中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品、蛋白同化制剂、肽类激素（以上需冷藏、冷冻药品除外）	2021-11-02	2021-11-02至2026-11-01
10	食品药品生产经营许可证	莆AF201600139	祥云堂	莆田市市场监督管理局	二类、三类医疗器械经营；食品经营；食品销售经营者；预包装食品销售（不含冷藏冷冻食品）、特殊食品销售（保健食品）等	2021-11-02	2021-11-02至2026-11-01
11	药品经营质量管理规范认证书	FJ04-Aa-20190072	祥云堂	福建省药品监督管理局	药品批发	2019年8月13日	2024年8月12日

2. 资质发生重大变化

适用 不适用

3. 特殊医用设备和药品的人员资质情况

适用 不适用

公司各下属医院特殊医用设备包括：高压蒸汽灭菌器、医用氧气瓶、医疗专用电梯等；公司各下属医院特殊医用药品包括：高危药品、麻醉药品、精神药品、肉毒素、疫苗等。

以上特殊医用设备和药品均有专业人员负责管理和使用，相应人员均具备相应资质、并严格按照行业及公司相关管理制度及要求进行管理。

4. 许可资质到期情况

适用 不适用

三、公司优势劣势

适用 不适用

（一）公司竞争优势

公司在专科皮肤医疗的品牌战略定位下，以规范、科学、专业的连锁经营模式，在全国发展 4 家皮肤专科医院。公司依托人才、技术和管理等方面的优势，通过可靠的诊疗质量、先进的医疗设备、雄厚的医疗团队、良好的医疗服务和深入的市场推广，使得公司品牌的市场影响力和渗透力得到迅速提升，成为具有影响力的民营皮肤医院品牌。公司得到快速有效的发展，整体规模和经营业绩均保持稳步增长。

具体情况如下：

1、技术优势：医疗技术水平是医疗机构竞争优势的核心体现，是医疗机构保持持续竞争力的重要因素。公司专注于皮肤诊疗行业十余年，在皮肤科医疗服务领域积累了丰富的临床经验，皮肤科医疗技术和诊疗经验优势明显。

2、先发优势：京城皮肤自 2008 年至今已发展 4 家连锁医院并分布全国的北京、唐山、河南、徐州，在民营皮肤专科医疗市场成为医院创立时间较早，辐射面积较大，口碑较好的医疗连锁品牌。

3、高品质就诊体验优势：公司坚持以“患者为中心”的经营理念，时刻将患者的需求放在第一位。公司提供皮肤科医疗技术服务的同时，也从患者的感受出发，注重患者关怀的医疗文化。咨询人员通过全面的沟通，详细解答患者及其家属的疑问，了解患者皮肤类疾病状况及需求；告知患者及家属诊疗前后注意事项、居家护理以及日常保健知识，帮助患者手术预约；持续跟踪患者术后康复情况和其他治疗需求。为患者提供高品质的就诊服务体验是公司综合服务能力的体现，是公司的核心竞争优势之一。

4、行业认可：公司注重行业内的交流学习工作，成为中国非公立医疗机构协会一皮肤与美容分会的发起人。中国非公立医疗机构协会是经国务院、国家卫生计生委、民政部批准的非营利性国家一级行业协会。协会成立将担负依法维护非公立医疗机构及医务人员的合法权益等任务。协会将对非公立医疗机构发展中存在的突出问题、主要困难和重点诉求开展调查研究，并向主管部门反映解决；组织社会力量和专家学者为非公立医疗机构提供服务，引导鼓励非公立医疗机构以多种形式支持基层和欠发达地区卫生事业发展等。这是同行对公司的认可，公司也将肩负起皮肤与美容分会所承担的义务。未来也可通过协会的平台，扩大公司在行业内的品牌影响力，从而吸引更多的皮肤科医生、医技、护理团队加盟。

5、管理优势：公司拥有一支从事医疗行业数年，经验丰富的专业管理团队。对医疗行业的属性、发展现状和行业政策规范有着深刻的认识和了解。公司在连锁运营模式下，对医院的组织架构、人员配置、经营流程等采用标准化、统一性的管理模式，求同存异，融合各院自身的特性开展日常经营工作。公司通过强化管理分工、明确管理责任，有效地提升整体管理水平和各连锁医院的运营效率。

（二）公司竞争劣势

尽管通过连锁经营，公司得以快速发展，但连锁网络的覆盖面还有待提高；公司目前的融资渠道

较为单一，主要依靠自身积累实施滚动发展，资金实力不足制约了连锁优势的发挥和规模经济的升级；随着公司连锁网络的逐步扩大，公司的信息化管理系统建设需要进一步加强；因为医疗行业的特殊性，在医疗人才尤其是管理型的人才方面，公立医院仍占据大部分资源。较公立医院，公司人才相对缺乏，社会认知度仍需提高，就要求在职人员承担更多的责任和付出更多的劳动，也在某种层面上影响公司的快速扩张速度。

四、医疗卫生人员

北京医院医师 52 人，主执业医师 21 人，多点执业医师 31 人，其中主任医师 23 人，副主任医师 9 人，主治医师 14 人，执业医师 6 人，无外籍人员注册执业情况。2021 年新增多点执业医师 5 人，其中主任医师 3 人，副主任医师 2 人，按照《医师执业注册管理办法》进行注册，无纠纷情况存在，无外籍人员注册情况。

河南医院共有医师 18 人，其中高级职称 1 人，中级职称 10 人，执业医师 7 人，无外籍人员注册执业情况；18 位医师中，1 人为多点执业，17 人为主执业；8 人为中医专业，9 人为西医专业，年度不存在执业纠纷，无外籍人员注册情况。

徐州医院共有医护技人员 46 人，主执业医师 13 人，多点执业医师 2 人；含高级职称 4 人，中级职称 6 人，初级职称 5 人。护理人员 25 人，含高级职称 1 人，中级职称 2 人，初级职称 22 人；药剂人员 3 人；检验人员 3 人。年度不存在执业纠纷，无外籍人员注册情况。

唐山医院共有医护技人员 30 人，主执业医师 8 人，多点执业医师 4；含高级职称 4 人，中级职称 6 人，初级职称 2 人；护理人员 14 人，含高级职称 1 人，中级职称 2 人，初级职称 11 人；药剂人员 2 人；检验人员 2 人；2021 年新增医师 3 人，其中 2 位为多点执业，1 位为主执业；按照《医师执业注册管理办法》进行注册，无纠纷情况存在，无外籍人员注册情况。

1. 医疗卫生人员较大变动

适用 不适用

2. 特殊用工情形

适用 不适用

五、定点医保资格

报告期内，公司下属各医院均具备定点医疗机构资格。

1、北京医院

医保协议期限为 2020 年 4 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日、2021 年 4 月 1 日至 2021 年 10 月 14 日、2021 年 10 月 15 日至 2022 年 12 月 31 日，按年度续签。门诊医保结算周期为 15 个工作日，门诊医保结算款项一般全额拨付；住院医保结算周期为 15 个工作日，通常按月大额预付，小额结算，次年再进行年终清算，多退少补。

2、徐州医院

2012 年 11 月 7 日取得定点医疗机构资格，有效期为长期。医保结算周期为 30 天。

3、河南医院

郑州市医疗保障定点医疗机构，有效期一年；河南省医疗保障定点医疗机构，有效期一年；全省异地就医定点医疗机构，有效期长期；跨省异地就医定点医疗机构，有效期长期。正常情况下医院与医保中心的结算周期为三个月，省市医保都能较为及时回款，省内异地医保回款周期较长，回款较慢。

4、唐山医院

2010 年 10 月取得定点医疗机构资格，有效期至 2023 年 8 月 23 日，医保结算周期为 60 天。

报告期内，公司各下属医院对医保结算款和医保回款的差异，冲减当年医保结算收入。公司经营中不存在骗取套取医保资金的行为。

六、土地及房产

徐州医院租赁房屋所占用的土地为公共基础设施用地，祥云堂药业租赁房屋所占用的土地为工业用地。因上述公司使用有关房屋的用途与房屋所占土地性质不相符，其存在不能继续使用该等房屋的风险；北京医院租赁房屋所占用的土地为集体土地，其存在不能继续使用该等房屋的风险。

公司控股股东已经出具承诺，若公司及全资、控股子公司因租赁房产涉及的有关事项而导致该等租赁合同被认定无效或者出现租赁纠纷，或者被行政处罚，或者因租赁合同到期未能续租，并给公司造成经济损失的，包括但不限于被有权部门处以罚款、被有关利益主体追索而支付赔偿、搬迁费用、停业损失等，将就公司实际遭受的经济损失对公司予以及时足额补偿，保证公司不因此遭受任何损失。

七、采购情况

适用 不适用

对于麻醉药品、毒性药品、精神药品等特殊药品的采购，公司严格遵守《中华人民共和国药品管理法》《麻醉药品管理条例》《医疗毒性药品管理办法》《精神药品管理条例》等监管法律法规的要求，保持合理库存，制品均合规储藏，专人库存管理，设置药品处方权限，制品因症合理配给，仅医院内使用，医疗废物按要求回收处理。报告期内，公司麻醉药品、毒性药品、精神药品等特殊药品均未发生违规运输、储存、使用等情形，也不存在集中采购中不规范情形。

对于医疗器械的采购，公司严格执行《医疗器械监督管理条例》《医疗器械使用质量监督管理办法》等法律法规和医院的各项质量管理制度，严格把好医疗器械购进质量关，并保证医疗器械产品质量，按产品要求储藏，保持合理库存，制品均合规储藏，专人库存管理。在日常采购渠道上，从具备《医疗器械生产企业许可证》或《医疗器械经营企业许可证》《第二类医疗器械经营备案凭证》等具备相应资质的企业采购医疗器械。在医疗器械验收上，公司根据《医疗器械监督管理条例》《医疗器械质量监督管理办法》等相关法规的规定办理。报告期内，公司医疗器械均未发生违规运输、储存、使用等情形，也不存在集中采购中不规范情形。

八、业务模式

公司采用连锁经营模式，共有 4 家直营医院：北京医院、河南医院、徐州医院以及唐山医院。

公司对下属各医院在诊疗服务的流程、人员等方面进行标准化和规范化的管理，对下属医院的选址、装修、营销、资源整合、团队建设等各方面提供全方位的支持，而下属医院根据本地区的客户需求和消费能力等实际情况，在公司的指导下，系统设计本医院的各类服务内容、诊疗方式，有效地满足不同地区多层次、多元化的医疗服务需求。同时各家医院在实践中总结相关经验，经过公司的总结以及各医院各部门之间定期的例会交流，推广到其他医院，有利于医院资源的优化配置、成本控制和品牌提升，从而带动公司整体经营能力的提升。

通过连锁经营模式，公司可以实现内部的资源在各家医院信息共享，如专家智库资源、公司品牌资源等。考虑各地方医院的医师力量参差不齐，为保证各家医院的医疗质量，为各地患者提供更为优质的诊疗服务，公司成立了由全国知名皮肤病专家组成的祥云医师专家团队，专家们可通过网络视频影像（视频、音频信息传输）等现代化互联网通讯工具对病例进行远程视频指导，和公司下属医院医师交流治疗方案、进行学术讨论，帮助下属医院医师分析病历。通过公司和下属各医院的资源信息共享，形成集团内的有效联动机制，从而达到“1+1>2”的连锁效应。

九、销售模式

1、定价模式

截至 2021 年 12 月 31 日，公司下属医院均为医保定点医疗机构，并与当地社保中心签署了医疗保险定点医疗机构服务协议书。对于医保目录内的皮肤医疗服务项目，公司下属各医院严格执行当地医保部门规定的收费标准。对于非医保项目目录内的药品和医疗服务，公司严格执行国家价格方针、政策，在满足当地物价收费标准的基础上，结合市场供求情况、不同消费群体的诉求、医疗成本、技术先进性，参考市场价格自主确定价格。

2、结算模式

公司诊疗服务、药物销售的主要结算方式包括患者自费结算、医保结算。

(1) 医保结算

对于医保统筹范围内的药品或医疗服务，患者在支付费用时不需要支付该部分费用，医院医保办在医保中心规定时间内将上述诊疗信息上报至医保中心审核，审核通过后由当地医保基金管理中心结算，并将相应的款项支付给公司相应的下属医院。

(2) 个人结算

对于医保统筹范围外的药品或医疗服务，患者在取药或诊疗前，先通过现金、刷卡或第三方支付平台（如微信、支付宝）等支付方式缴纳预付款。根据患者实际取药或接受诊疗服务时，扣除患者个人承担的部分，若余款不足以抵扣再进行补缴。

3、获客渠道

公司的获客渠道、获客方式主要包括专家引流、网络营销、会员服务和品牌宣传，具体如下：

(1) 专家引流：在国家鼓励社会办医、医生走向市场的大背景下，优质的专家资源是行业发展的根本。公司利用民营医院灵活机制，吸引一部分公立医院皮肤科专家来院就诊，聚集了一定患者流量。

(2) 网络营销：医院设有品牌部，负责公司搜索推广、第三方渠道推广和医院网站排名优化。

(3) 会员服务：公司凭借自身优质的诊疗服务能力、不断提升的精细化服务质量和在行业内积累的良好口碑，培育了一批忠实的客户群。公司制定了 VIP 会员制度，通过对发放 VIP 卡等方式增强品牌粘性、回报客户。

(4) 品牌宣传：公司始终高度重视医院医疗质量与服务能力水平的提升，始终强调“以患者为中心”的服务理念，不断优化院内服务流程，提升精细化服务品质，并充分利用线上推广、户外广告、微信公众号等多种渠道进行品牌宣传。

十、医疗纠纷解决机制

适用 不适用

报告期内，公司发生涉嫌医疗纠纷诉讼（根据国家监管要求，不得披露患者隐私）1 起，于 2021 年 12 月接到北京市朝阳区人民法院判决书，判决结果驳回原告的全部诉讼请求，公司无需承担任何赔偿、补偿责任。

因医疗行业特殊性，以上医疗纠纷在医院经营过程中均属正常情况，不会对公司经营产生重大影响，同时公司也要求各下属医院严把质控关，加强与患者的积极有效沟通，避免不必要的误会，完善自身医疗管理体系。

十一、医疗废物处置

适用 不适用

对于医疗废物，根据《固体废物污染环境防治法》《医疗废物管理条例》和《医疗卫生机构医疗废物管理办法》的规定，各家医院均制定了《医疗废物处理制度》，并于当地有相关资质的废物处置机构签订了《医疗废物处理协议》，委托专业的医疗废物处置机构进行处理。

报告期内，公司医疗废物处置不存在违规情形。

十二、数据合规性

适用 不适用

十三、设备租赁

适用 不适用

十四、细分行业

(一)综合医院

适用 不适用

(二)整形行业

适用 不适用

(三)互联网医疗

适用 不适用

(四)医学研究行业

适用 不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及相关法律法规的规定，不断完善公司法人治理结构、规范公司运作、健全信息披露制度，加强与投资者的沟通，提升公司治理水平。

报告期内，为建立防止控股股东（含实际控制人，下同）及其关联方资金占用的长效机制，杜绝控股股东及其关联方资金占用行为的发生，进一步维护公司全体股东的合法权益，公司制定了《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会与公司经营层规范运作，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，各位董事、监事、高级管理人员均勤勉尽职履行职责，切实保障公司与股东的合法权益。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内公司严格按照《公司法》《公司章程》《股东大会制度》的规定和要求，召集、召开股东大会。对于重大事项需提交股东大会审议的，公司均严格按照全国中小企业股份转让系统及公司治理制度对相关信息进行披露，并根据相关制度充分保障公司股东行使表决权、质询权等合法权利。报告期内公司治理符合相关法律、法规及规范性文件的要求，能够有效确保全体股东特别是中小股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，确保地位平等，保证股东能够充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司对重要的对外投资、关联交易、人事变动等重大决策事项，均严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》和《公司章程》等相关法律法规规定的决策程序进行，股东大会、董事会及监事会未出现违法、违规事项及重大缺陷，切实履行尽职义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行了一次修改：

2021年12月15日，公司召开2021年第二次临时股东大会，审议通过《京城医疗变更公司名称及修改公司章程的议案》，同意修改公司章程相应条款。

本次修改内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《京城医疗：关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2021-035）。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	6	2

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定。

1、股东大会

公司严格按照《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

2、董事会

目前公司董事会成员为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时召集、出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

2、监事会

公司监事会严格按照《公司章程》《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

(三) 公司治理改进情况

公司已经建立了规范的三会治理结构，并配备高级管理人员，股东大会、董事会、监事会和管理层分工明确、职责清晰、相互制约、各尽其责，建立了科学有效的工作机制，严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

未来公司在公司治理实践中，将严格执行相关法律法规和《公司章程》及各项内部管理制度；继续提高董事、监事、高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司规范治理更加完善。

(四) 投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询；来访接待工作坚持公平、公正、公开的原则，在投资者关系管理工作中，客观、真实、准确、完整地介绍和反映公司的实际状况，保障所有投资者平等享有知情权及其他合法权益；按照相关法律法规要求及公司《信息披露管理制度》的规定，真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事列席了历次董事会会议和股东大会，对公司的正常运作以及董事、高级管理人员履行职责方面进行了有效监督，监事会认为：报告期内，董事会运作规范，并认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，不存在违法违规及损害公司和员工利益的行为。在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面独立完整，具有独立经营的能力，具体情况如下：

1、资产独立完整

公司及控股子公司均拥有独立、完整的生产经营所需的资产，公司所拥有的全部资产均产权清晰，资产完全独立于公司股东及其控制的其他企业。公司目前没有以资产和权益为公司股东提供担保的情形，也不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

2、公司的人员独立

公司及控股子公司均建立独立的劳动人事聘用和工资管理体系，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司及控股子公司均与员工签订《劳动合同》，独立为员工发放工资。公司的董事、非职工代表监事、高级管理人员、职工代表监事等均依照《公司法》《公司章程》的规定选举产生。公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外的其他职务，也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬的情形。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、公司的财务独立

公司及控股子公司均设立独立的财务会计部门，配备专职财务会计人员，根据相关规定制定规范、独立的财务会计管理制度和内部审计制度，具有独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，并制定财务管理的相关制度，具有规范的财务会计制度。公司独立开设银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共享银行账户的情形。公司及控股子公司均已在税务主管部门办理税务登记，依法独立纳税。

4、公司的业务独立

公司及控股子公司均具有独立完整的业务体系和面向市场独立开展业务的能力，业务经营管理独立，独立承担经营责任与风险。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争和显失公平的关联交易，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的业务依赖。

5、公司的机构独立

公司及控股子公司均根据相关法律法规和自身业务经营发展的需要，建立完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会在股份公司设立后均独立规范运作。公司及控股子公司均设立独立完整的业务职能部门和内部经营管理机构。公司及控股子公司均独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定，符合现代企业制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部管理制度是一项长期和持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策、并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制定的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制、事后完善等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为了提高年度报告披露的质量和水平，增强信息披露的真实性、准确性和及时性，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，以提高公司规范运作水平，进一步健全公司内部责任追究机制。在报告期间，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。本年度未发生年度报告重大差错事项。

三、投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴财光华审会字(2022)第 223023 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	彭国栋 2 年	肖风良 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	30 万元	

审计报告

中兴财光华审会字（2022）第 223023 号

京城皮肤医院集团(北京)股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了京城皮肤医院集团（北京）股份有限公司（以下简称“京城皮肤”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了京城皮肤 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于京城皮肤，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

主营业务收入中的医疗服务收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、25 收入确认原则及附注五、30 收入。

京城皮肤 2021 年度实现主营业务收入 35,381.61 万元，其中医疗服务收入为 33,586.03 万元，药品收入为 1,795.58 万元。医疗服务收入占比 95%。由于医疗服务收入是京城皮肤关键业绩指标之一，可能存在京城皮肤管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此我们将主营业务收入中的医疗服务收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对主营业务收入的确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）向各子公司所在地的医保中心函证医疗服务发生额和余额，对于未回函的应收账款执行替代测试程序，检查应收账款明细账和期后回款情况；

（3）结合京城皮肤业务模式，核对账面医疗收入与医院信息系统的挂号收费记录，并抽取部分项目检查相应的收款记录、医保卡刷卡记录等，检查相关诊疗记录等支持性证据，评价收入确认是否符合企业会计准则的规定，前后期是否一致；

（4）对营业收入及毛利率按月度、服务类型等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，查明波动原因；

（5）抽取部分患者进行电话回访；

（6）检查本年账面医保收入确认依据，包括与社保机构的结算记录、银行入账回单等，以核实通过社保机构实现医疗收入的真实性和准确性；

（7）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；

（8）检查与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

京城皮肤管理层对其他信息负责。其他信息包括京城皮肤 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估京城皮肤的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算京城皮肤、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督京城皮肤的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对京城皮肤持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致京城皮肤不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就京城皮肤中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：彭国栋
(项目合伙人)

中国注册会计师：肖风良

2022年4月28日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	40,012,832.42	28,131,177.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		5,429,962.04	11,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	24,777,418.69	13,080,630.87
应收款项融资			
预付款项	五、4	5,446,644.10	10,159,677.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	2,031,971.10	9,825,988.49
其中：应收利息		197,375.00	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	20,371,383.60	15,527,211.73
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		1,627,450.42	
流动资产合计		99,697,662.37	87,724,686.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	-	-
其他权益工具投资	五、8	95,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、9	20,396,723.78	17,051,482.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	58,632,957.61	
无形资产	五、11	1,443,417.65	1,452,356.13
开发支出			
商誉	五、12	6,841,309.02	6,841,309.02
长期待摊费用	五、13	15,443,181.63	16,226,006.40
递延所得税资产	五、14	1,092,868.97	671,928.72
其他非流动资产	五、15	188,000.00	
非流动资产合计		104,133,458.66	42,243,082.69
资产总计		203,831,121.03	129,967,769.01
流动负债：			
短期借款	五、16		1,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	27,787,503.80	25,756,010.15
预收款项			
合同负债	五、18	598,142.28	723,580.90
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	五、19	8,367,441.89	4,564,426.49
应交税费	五、20	2,860,264.10	3,110,544.68
其他应付款	五、21	4,148,722.36	3,257,883.73
其中：应付利息			
应付股利		2,000,000.00	
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	五、22	11,613,723.40	10,358,379.78
其他流动负债	五、23		27,005.84
流动负债合计		55,375,797.83	48,797,831.57
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	五、24	49,978,348.90	
长期应付款	五、25		3,333,333.28
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债	五、14	700,414.72	597,117.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		50,678,763.62	3,930,450.58
负债合计		106,054,561.45	52,728,282.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	50,735,295.00	50,735,295.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	9,264,717.00	9,229,639.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	1,860,205.65	-
一般风险准备			
未分配利润	五、29	26,922,585.14	8,869,625.20
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		88,782,802.79	68,834,559.82
少数股东权益		8,993,756.79	8,404,927.04
所有者权益（或股东权益）合 计		97,776,559.58	77,239,486.86
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		203,831,121.03	129,967,769.01

法定代表人：杨美先

主管会计工作负责人：潘国正

会计机构负责人：白瑞

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,480,320.57	1,295,774.31
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	6,453,545.52	-
应收款项融资			
预付款项		-	1,812,206.48
其他应收款	十三、2	31,430,501.95	15,701,378.87
其中：应收利息			
应收股利		18,000,000.00	
买入返售金融资产			
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		165,630.39	
流动资产合计		39,529,998.43	18,809,359.66

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	156,558,000.00	155,658,000.00
其他权益工具投资		-	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		79,384.10	62,521.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		-	
无形资产		1,598.64	6,902.03
开发支出			
商誉		-	
长期待摊费用			-
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		156,638,982.74	155,727,423.71
资产总计		196,168,981.17	174,536,783.37
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		-	
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		321,702.58	179,383.72
应交税费		-	257,024.20
其他应付款		24,869,435.94	24,870,242.21
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		-	
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		25,191,138.52	25,306,650.13
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		-	
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		25,191,138.52	25,306,650.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,735,295.00	50,735,295.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		100,660,958.14	100,660,958.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,839,738.63	979,532.98
一般风险准备			
未分配利润		16,741,850.88	-3,145,652.88
所有者权益（或股东权益）合计		170,977,842.65	149,230,133.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		196,168,981.17	174,536,783.37

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		354,852,705.32	278,137,499.83
其中：营业收入	五、30	354,852,705.32	278,137,499.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		326,993,623.77	238,384,866.87
其中：营业成本	五、30	218,147,935.85	161,781,447.43
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	五、31	337,898.85	332,732.94
销售费用	五、32	65,658,277.11	44,875,344.34
管理费用	五、33	37,599,175.58	27,578,479.63
研发费用	五、34	1,749,473.60	
财务费用	五、35	3,500,862.78	3,816,862.53
其中：利息费用		3,275,726.97	3,647,412.38
利息收入		512,774.87	409,603.66
加：其他收益	五、36	302,854.40	73,854.54
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	701,669.69	1,458.33

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		539,819.69	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、38	133,712.04	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-1,844,574.43	-77,607.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	600.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,153,343.25	39,750,338.46
加：营业外收入	五、41	69,252.30	258,095.28
减：营业外支出	五、42	855,599.26	2,333,257.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,366,996.29	37,675,176.40
减：所得税费用	五、43	3,829,923.57	4,382,722.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,537,072.72	33,292,453.62
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,537,072.72	33,292,453.62
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,610,039.57	2,270,756.75
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		19,927,033.15	31,021,696.87
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		22,537,072.72	33,292,453.62
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		19,927,033.15	31,021,696.87
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,610,039.57	2,270,756.75

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.39	0.62
（二）稀释每股收益（元/股）		0.39	0.62

法定代表人：杨美先

主管会计工作负责人：潘国正

会计机构负责人：白瑞

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十三、4	10,015,420.04	14,446,475.57
减：营业成本	十三、4	-	
税金及附加		76,806.02	107,480.49
销售费用		-	
管理费用		4,882,937.94	4,001,942.07
研发费用		1,330,000.00	
财务费用		1,344.16	-117,233.05
其中：利息费用			5,121.35
利息收入		5,327.15	122,354.40
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	18,019,897.17	36,001,458.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		19,897.17	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,852.70	2,213,489.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,747,081.79	48,669,233.52
加：营业外收入		627.62	3,215.30
减：营业外支出		-	41,765.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,747,709.41	48,630,683.53
减：所得税费用		-	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,747,709.41	48,630,683.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,747,709.41	48,630,683.53
（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		21,747,709.41	48,630,683.53
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
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		343,073,100.48	276,610,499.18
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	4,605,199.83	4,261,902.50
经营活动现金流入小计		347,678,300.31	280,872,401.68
购买商品、接受劳务支付的现金		154,255,239.50	144,559,516.02
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		81,525,022.07	52,118,620.46
支付的各项税费		6,375,340.84	7,174,311.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	67,211,138.57	50,967,572.73
经营活动现金流出小计		309,366,740.98	254,820,020.45
经营活动产生的现金流量净额		38,311,559.33	26,052,381.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,703,750.00	5,000,000.00

取得投资收益收到的现金		477,253.36	1,458.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	17,256.15
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	五、44		57,476,659.72
投资活动现金流入小计		6,182,003.36	62,495,374.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,896,049.65	8,753,328.99
投资支付的现金		95,000.00	16,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、44		33,020,000.00
投资活动现金流出小计		11,991,049.65	57,773,328.99
投资活动产生的现金流量净额		-5,809,046.29	4,722,045.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,012.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44	900,000.00	17,900,000.00
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	32,900,012.00
偿还债务支付的现金		1,100,000.00	13,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,112.77	441,344.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	20,507,745.63	38,156,230.20
筹资活动现金流出小计		21,620,858.40	52,497,574.34
筹资活动产生的现金流量净额		-20,620,858.40	-19,597,562.34
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		11,881,654.64	11,176,864.10
加：期初现金及现金等价物余额		28,131,177.78	16,954,313.62
六、期末现金及现金等价物余额		40,012,832.42	28,131,177.72

法定代表人：杨美先

主管会计工作负责人：潘国正

会计机构负责人：白瑞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
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		4,162,800.00	18,139,477.50
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,889,340.74	174,494.58
经营活动现金流入小计		7,052,140.74	18,313,972.08
购买商品、接受劳务支付的现金		-	1,828,108.18
支付给职工以及为职工支付的现金		2,561,195.46	1,874,262.74
支付的各项税费		1,007,444.97	592,811.04
支付其他与经营活动有关的现金		1,823,675.17	42,579,176.64
经营活动现金流出小计		5,392,315.60	46,874,358.60

经营活动产生的现金流量净额		1,659,825.14	-28,560,386.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		21,091.00	1,458.33
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			58,855,525.52
投资活动现金流入小计		21,091.00	63,856,983.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,869.98	23,278.99
投资支付的现金		900,000.00	5,100,000.00
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			40,587,341.26
投资活动现金流出小计		923,869.98	45,710,620.25
投资活动产生的现金流量净额		-902,778.98	18,146,363.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,012.00
取得借款收到的现金			-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		14,007,500.10	
筹资活动现金流入小计		14,007,500.10	10,000,012.00
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		14,580,000.00	
筹资活动现金流出小计		14,580,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-572,499.90	10,000,012.00
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		184,546.26	-414,010.92
加：期初现金及现金等价物余额		1,295,774.31	1,709,785.23
六、期末现金及现金等价物余额		1,480,320.57	1,295,774.31

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	50,735,295.00				9,229,639.62						8,869,625.20	8,404,927.04	77,239,486.86
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,735,295.00				9,229,639.62						8,869,625.20	8,404,927.04	77,239,486.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				35,077.38			1,860,205.65			18,052,959.94	588,829.75	20,537,072.72
（一）综合收益总额											19,927,033.15	2,610,039.57	22,537,072.72
（二）所有者投入和减少资本	-				35,077.38						-13,867.56	-21,209.82	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他				35,077.38					-13,867.56	-21,209.82	
(三) 利润分配	-							1,860,205.65	-1,860,205.65	-2,000,000.00	-2,000,000.00
1. 提取盈余公积								1,860,205.65	-1,860,205.65		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,000,000.00	-2,000,000.00
4. 其他	-										
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	50,735,295.00			9,264,717.00				1,860,205.65	26,922,585.14	8,993,756.79	97,776,559.58

项目	2020年												
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00										-14,846,609.91	9,959,724.76	45,113,114.85
加：会计政策变更													
前期差错更正											-7,305,461.76	139,368.15	-7,166,093.61
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00										-22,152,071.67	10,099,092.91	37,947,021.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	735,295.00				9,229,639.62						31,021,696.87	-1,694,165.87	39,292,465.62
（一）综合收益总额											31,021,696.87	2,270,756.75	33,292,453.62
（二）所有者投入和减少资本	735,295.00				9,229,639.62							35,077.38	10,000,012.00
1. 股东投入的普通股	735,295.00				9,264,717.00								10,000,012.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-35,077.38							35,077.38	
（三）利润分配												-4,000,000.00	-4,000,000.00

1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-4,000,000.00	-4,000,000.00	
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本年期末余额	50,735,295.00				9,229,639.62							8,869,625.20	8,404,927.04	77,239,486.86

法定代表人：杨美先

主管会计工作负责人：潘国正

会计机构负责人：白瑞

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,735,295.00				100,660,958.14				979,532.98		-3,145,652.88	149,230,133.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,735,295.00				100,660,958.14				979,532.98		-3,145,652.88	149,230,133.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,860,205.65			19,887,503.76	21,747,709.41
（一）综合收益总额											21,747,709.41	21,747,709.41
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,860,205.65			-1,860,205.65	
1. 提取盈余公积								1,860,205.65			-1,860,205.65	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,735,295.00				100,660,958.14				2,839,738.63		16,741,850.88	170,977,842.65

项目	2020年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				91,396,241.14				979,532.98		-44,696,155.24	97,679,618.88
加：会计政策变更												
前期差错更正											-7,080,181.17	-7,080,181.17
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				91,396,241.14				979,532.98		-51,776,336.41	90,599,437.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	735,295.00				9,264,717.00						48,630,683.53	58,630,695.53
（一）综合收益总额											48,630,683.53	48,630,683.53
（二）所有者投入和减少资本	735,295.00				9,264,717.00							10,000,012.00
1. 股东投入的普通股	735,295.00				9,264,717.00							10,000,012.00

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,735,295.00				100,660,958.14			979,532.98		-3,145,652.88		149,230,133.24

三、财务报表附注

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司的注册地、组织形式和总部地址

京城皮肤医院集团（北京）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称“本集团”）前身为博学诚信医疗投资管理（北京）有限公司（以下简称“博诚公司”）、北京祥云医院管理有限公司（以下简称“祥云管理公司”）、京城医疗投资（北京）股份有限公司（以下简称“京城医疗”）。根据股东杨美先、杨国贤、杨文芳及杨勇汉于 2008 年 1 月 17 日签署《博学诚信医疗投资管理（北京）有限公司章程》规定，博诚公司注册资本为 1,000 万元。

2010 年 12 月 23 日，根据祥云管理公司第二届第三次股东会决议及股东间签署的《出资转让协议书》，全体股东同意杨国荣将 300 万元货币出资分别转让给新股东柳国明 140 万元、吴金子 120 万元、孟令欣 20 万元、吴洪豹 20 万元，同意杨文芳将其货币出资中的 100 万元转让给新股东何文华。

2010 年 12 月 23 日，根据祥云管理公司第三届第一次股东会决议，祥云管理公司的注册资本由 1,000 万元增加到 2,000 万元，增加出资分别由杨美先以货币方式出资 330 万元，杨文秀以货币方式出资 360 万元、杨光富以货币方式出资 140 万元、高学杰以货币方式出资 120 万元，林雄心以货币方式出资 50 万元。截至 2010 年 12 月 24 日止，祥云管理公司已收到股东杨美先、杨文秀、杨光富、高学杰、林雄心缴纳的新增注册资本。

2011 年 9 月 1 日，祥云管理公司第一届第三次股东会决议同意增加股东李树甲、北京楚祥恒通投资中心（有限合伙），全体股东同意注册资本增加至 2,057.15 万元，其中李树甲出资 5.72 万元，北京楚祥恒通投资中心（有限合伙）出资 51.43 万元。

2012 年 5 月 11 日，祥云管理公司第四届第三次股东会议决议全体股东同意祥云管理公司将注册资本变更为 4,000 万元，其中北京楚祥恒通投资中心（有限合伙）出资 100 万元，高学杰出资 233.33 万元，何文华出资 194.44 万元，李树甲出资 11.12 万元，林雄心出资 97.22 万元，柳国明出资 272.22 万元，孟令欣出资 38.89 万元，吴洪豹出资 38.89 万元，吴金子出资 233.33 万元，杨光富出资 272.22 万元，杨美先出资 1,419.45 万元，杨文芳出资 388.89 万元，杨文秀出资 700 万元。

2012 年 9 月 1 日，祥云管理公司第一届第三次股东会决议全体股东同意增加股东高巍、无锡楚祥嘉信投资企业（有限合伙），公司注册资本增加至 4,210.53 万元，其中高巍出资 70.18 万元，无锡楚祥嘉信投资企业（有限合伙）出资 140.35 万元。

2013 年 8 月 1 日，祥云管理公司第五届第二次股东会议决议全体股东同意将祥云管理公司注册资本增加至 4,318 万元，其中无锡楚祥嘉信投资企业（有限合伙）出资 107.47 万元。

2015年6月21日，祥云管理公司第五届第二次股东会议决议全体股东同意原股东北京楚祥恒通投资中心（有限合伙）将其在北京祥云医院管理有限公司的全部出资100万元转让给新股东任丽娟。

2015年7月21日，祥云管理公司第六届第二次股东会议决议全体股东同意祥云管理公司增资8,000万元，其中注册资本增加575.73万元，资本公积增加7,424.27万元；新增注册资本分别由新股东北京楚祥恒通投资中心（有限合伙）以货币方式投入287.87万元、由股东杨美先以货币方式投入89.17万元、由股东柳国明以货币方式投入21.73万元、由股东杨光富以货币方式投入16.98万元、由股东高学杰以货币方式投入83.27万元、由股东孟令欣以货币方式投入15.11万元、由股东高巍以货币方式投入61.60万元。增资后公司的注册资本为4,893.73万元。

2015年8月18日，祥云管理公司第七届第三次股东会议决议全体股东同意股东北京楚祥恒通投资中心（有限合伙）将其在北京祥云医院管理有限公司的全部出资287.87万元转让予新股东深圳楚祥恒通投资企业（有限合伙）。

2015年11月5日，根据公司股东会决议及杨美先、杨文秀、杨文芳、高学杰、柳国明、杨光富、深圳楚祥恒通投资企业（有限合伙）、无锡楚祥嘉信投资企业（有限合伙）等股东签订的《祥云医疗投资股份有限公司发起人协议书》和公司章程的约定，祥云管理公司整体变更为祥云医疗投资股份有限公司。以截至2015年8月31日祥云管理公司经审计的净资产141,396,241.14元人民币为基础，按发起人在公司所享有的净资产2.8279:1比例折股，折股后公司的注册资本总额为人民币5,000万元，股份总数为5,000万股，超过注册资本总额部分的净资产人民币91,396,241.14元作为股本溢价计入资本公积。

2020年7月16日，杨文秀投资6,000,007.20元，杨光富投资4,000,004.80元，公司注册资本由5000万元增加至5,073.53万元。

公司于2021年11月30日召开第二届董事会第十三次会议及2021年12月15日召开2021年第二次临时股东大会，审议通过了《京城医疗变更公司名称及修改公司章程》的议案。自2022年1月5日起，公司正式在全国中小企业股份转让系统进行名称变更，变更前本公司全称为“京城医疗投资（北京）股份有限公司”，变更后全称为“京城皮肤医院集团（北京）股份有限公司”。

本公司取得北京市工商行政管理局朝阳分局颁发的营业执照，统一社会信用代码为9111010567171379XY。法定代表人为杨美先；公司地址为北京市朝阳区林萃西里26号楼二层17号。公司经营范围为医疗服务；第三类医疗器械经营；药品批发；药品零售；投资管理；医院管理（不含诊疗）；技术推广服务；医学研究（不含诊疗活动）；软件开发；销售化妆品、I、II类医疗器械。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；第三类医疗器械经营、药品零售、药品批发、医疗服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

2. 合并财务报表范围

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 7 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围未发生变更。

3、财务报表的批准和报出

本财务报表经公司董事会于 2022 年 4 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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”）并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为

合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注长期股权投资进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注权益法核算的长期股权投资中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

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

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

境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、长期应付款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状

况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1商业承兑汇票

应收票据组合 2银行承兑汇票

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

应收账款组合 1账龄组合

应收账款组合 2关联方组合

当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1账龄组合

其他应收款组合 2关联方组合

长期应收款组合 1应收融资租赁款

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为卫生耗材、药品、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。存货发出时按照入库批次对应的入库单价结转销售成本。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、合同资产和合同负债

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

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

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整

资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入

当期损益。

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

14、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
医疗设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
运输设备	年限平均法	5	5	19
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的按受益对象计入当期损益或者相关资产的成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

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

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

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

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

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

17、租赁

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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，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，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁

付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率（为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将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认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。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融资租赁

在租赁期开始日，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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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。本公司取得的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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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，本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。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，

于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

25、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

①商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

②提供劳务收入

本集团提供劳务收入主要为门诊和住院医疗服务收入等，本集团在门诊和住院医疗服务已经提供，相关的经济利益很可能流入，收到价款或取得收取价款的权利时，确认医疗服务收入。医疗服

务收入确认需满足以下条件：公司已提供医疗服务，已经收回诊疗款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品服务的成本能够可靠地计量。

1) 门诊检查及治疗收入：公司在收到患者挂号费、检查治疗费用或药品费用的同时，开具发票，并在开具诊疗处置票、治疗服务或药品提供完毕后，确认门诊检查及治疗收入。

2) 手术及住院治疗收入：公司为患者提供相关医疗服务或药品，并在办理出院手续的时候，结清与患者的所有款项并打印发票，同时确认手术及住院治疗收入。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

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

27、递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果

本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

28、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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，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。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①新租赁准则

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日本公司的增量借款利率作为折现率）计量使用权资产。

报表项目	2021 年 1 月 1 日
使用权资产	67,588,779.06
一年内到期的非流动负债	8,828,643.48
租赁负债	58,760,135.58

②其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	3、6、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	3
企业所得税	应纳税所得额	20、25

2、优惠税负及批文

根据财政部税务总局“关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知”（财税[2019]13 号）和“关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告”（财税[2021]12 号），对小型微利企业

年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司河南中都中医皮肤病医院有限公司、唐山京城皮肤医院有限公司、祥云堂（福建）药业有限公司享受上述税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，本期指 2021 年度，上期指 2020 年度。

1、货币资金

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
库存现金	239,857.69	154,776.43
银行存款	39,009,895.59	27,387,927.18
其他货币资金	763,079.14	588,474.17
合计	40,012,832.42	28,131,177.78

其中：存放在境外的款项总额

说明：其他货币资金系支付宝、微信等第三方平台余额。

2、交易性金融资产

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
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	5,429,962.04	11,000,000.00
其中：理财产品	5,429,962.04	11,000,000.00
合计	5,429,962.04	11,000,000.00

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收 账款	28,387,008.43	3,609,589.74	24,777,418.69	15,916,903.46	2,836,272.59	13,080,630.87
合计	28,387,008.43	3,609,589.74	24,777,418.69	15,916,903.46	2,836,272.59	13,080,630.87

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失

准备。

①2021年12月31日，组合计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
1年以内	25,520,076.03	5.29	1,351,966.03
1至2年	1,065,926.20	51.01	543,728.95
2至3年	208,300.90	58.18	121,189.46
3年以上	1,592,705.30	100.00	1,592,705.30
合计	28,387,008.43	12.72	3,609,589.74

(3) 坏账准备的变动

项目	2021.1.1	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款 坏账准备	2,836,272.59	1,293,549.31		520,232.16	3,609,589.74

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销程 序	款项是否因 关联交易产 生
郑州中大中医肝病 医院	医药款	217,854.36	工商注销	坏账核销 审批	否
莆田东方医院	医药款	3,574.50	被药监部门处罚 拒不付款	坏账核销 审批	否
福建恒生大药房有 限公司	医药款	5,780.27	被药监部门处罚 拒不付款	坏账核销 审批	否
莆田市大同医药有 限公司	医药款	4,955.60	被药监部门处罚 拒不付款	账核销审 批	否
莆田市涵江区大洋 乡卫生院等4家公 司	医药款	4,715.13	样品丢失	坏账核销 审批	否
莆田市涵江区中医 院等8家医院	医药款	177,002.60	无法收回	坏账核销 审批	否
莆田市荔城区中医 院等7家医院	医药款	3,831.92	回款尾差	坏账核销 审批	否
福州仓山白湖亭医 院	医药款	100,816.18	医院长期停业不 经营	坏账核销 审批	否
河北美康太平医药	医药款	1,701.60	货物丢失	坏账核销	否

合计	520,232.16
-----------	-------------------

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
北京市医保中心	15,381,804.77	1年以内	54.19	769,090.24
河南省新型农村合作医疗	2,397,852.51	1年以内	8.45	119,892.63
郑州市郑东新区社保分局	2,005,624.65	1年以内	7.07	100,281.23
广州华港中医肝病医院	1,218,615.00	1年以内, 1-2年	4.29	370,175.05
唐山市医疗保险事业局	995,579.37	1年以内	3.51	49,778.97
合计	21,999,476.30		77.51	1,409,218.12

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	5,427,355.20	99.65	9,736,315.72	95.83
1至2年	8,928.90	0.16	422,141.73	4.16
2至3年	10,360.00	0.19	1,220.00	0.01
3年以上				
合计	5,446,644.10	100.00	10,159,677.45	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账 款总额的 比例%	账龄	未结算原因
湖南半岛医疗科技 有限公司	非关联方	741,800.00	13.62	1年以内	业务未完成
百度时代网络技术 (北京)有限公司	非关联方	616,719.65	11.32	1年以内	业务未完成
北京大医堂科技有 限公司	非关联方	385,258.00	7.07	1年以内	业务未完成
国药控股分销中心 有限公司	非关联方	271,269.76	4.98	1年以内	业务未完成

北京双鹭药业股份有限公司	非关联方	126,000.00	2.31	1年以内	业务未完成
合计		2,141,047.41	39.30		

5、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息	197,375.00	
应收股利		
其他应收款	1,834,596.10	9,825,988.49
合计	2,031,971.10	9,825,988.49

(1) 应收利息情况

	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
资金占用费	197,375.00		197,375.00			
合计	197,375.00		197,375.00			

(2) 其他应收款情况

	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	4,678,395.03	2,843,798.93	1,834,596.10	12,118,762.30	2,292,773.81	9,825,988.49
合计	4,678,395.03	2,843,798.93	1,834,596.10	12,118,762.30	2,292,773.81	9,825,988.49

①坏账准备

A. 2021年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合---账龄	3,563,397.38	48.52	1,728,801.28	
合计	3,563,397.38	48.52	1,728,801.28	

B. 2021年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				

成都普瑞眼科医院股份有限公司	1,114,997.65	100.00	1,114,997.65	无法收回
合计	1,114,997.65	100.00	1,114,997.65	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月 内预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
2021年1月1日余额	37,022.16	324,088.00	1,931,663.65	2,292,773.81
期初余额在本期	1,140,754.00	-324,088.00	-816,666.00	-
—转入第一阶段	1,140,754.00	-324,088.00	-816,666.00	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
本期计提	551,025.12	-	-	551,025.12
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	1,728,801.28	-	1,114,997.65	2,843,798.93

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
往来款	1,326,230.56	5,178,473.19
押金、保证金	3,236,336.00	6,899,037.98
备用金	5,500.00	36,327.01
其他	110,328.47	4,924.12
合计	4,678,395.03	12,118,762.30

④其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否 为关 联方	款项 性质	期末 余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账 准备 期末 余额
成都普瑞眼科医院股份有限公司	否	往来	1,114,997.65	3-4年	23.83	1,114,997.65
李建新	否	保证金	800,000.00	3-4年	17.10	400,000.00
平安点创国际融资租赁有限公司	否	保证金	500,000.00	2-3年	10.69	100,000.00
中国电信股份有限公司徐州分公司	否	保证金	450,000.00	5年以上	9.62	450,000.00
弘毅置地(北京)房地产经纪有限公司	否	保证金	266,666.00	5年以上	5.70	266,666.00

单位名称	是否 为关 联方	款项 性质	期末 余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账 准备 期末 余额
合计			3,131,663.65		66.94	331,663.65

6、存货

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
卫生材料	2,472,686.54		2,472,686.54
药品	17,898,697.06		17,898,697.06
合计	20,371,383.60		20,371,383.60

(续)

项目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
卫生材料	3,180,930.55		3,180,930.55
药品	12,346,281.18		12,346,281.18
合计	15,527,211.73		15,527,211.73

7、其他流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
设备维保费	341,666.63	
技术服务费	571,121.81	
预交税费	291,377.08	
房租及其他	423,284.90	
合计	1,627,450.42	

8、其他权益工具投资

项目	成本	累计计入其他 综合收益的公 允价值变动	公允 价值	本期股利收入		指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因
				本期终 止确认	期末仍 持有	
郑州杏林堂 健康管理有 限公司	95,000.00					战略性投资，预 计长期持有

合计	95,000.00
----	-----------

9、固定资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	20,396,723.78	17,051,482.42
固定资产清理		
合计	20,396,723.78	17,051,482.42

(1) 固定资产及累计折旧

项目	医疗设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	37,063,747.21	2,220,809.60	11,711,861.02	50,996,417.83
2、本年增加金额	6,563,019.00	5,800.00	1,022,515.09	7,591,334.09
(1) 购置	6,563,019.00	5,800.00	1,022,515.09	7,591,334.09
3、本年减少金额	1,264,477.00	39,900.00	784,137.67	2,088,514.67
(1) 处置或报废	1,264,477.00	39,900.00	784,137.67	2,088,514.67
4、年末余额	42,362,289.21	2,186,709.60	11,950,238.44	56,499,237.25
二、累计折旧				
1、年初余额	22,979,974.41	1,866,578.03	9,098,382.97	33,944,935.41
2、本年增加金额	3,227,207.17	104,596.18	697,934.48	4,029,737.83
(1) 计提	3,227,207.17	104,596.18	697,934.48	4,029,737.83
3、本年减少金额	1,096,340.97	37,905.00	737,913.80	1,872,159.77
(1) 处置或报废	1,096,340.97	37,905.00	737,913.80	1,872,159.77
4、年末余额	25,110,840.61	1,933,269.21	9,058,403.65	36,102,513.47
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	17,251,448.60	253,440.39	2,891,834.79	20,396,723.78
2、年初账面价值	14,083,772.80	354,231.57	2,613,478.05	17,051,482.42

10、使用权资产

项目	房屋 及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	67,588,779.06	67,588,779.06
2、本年增加金额	1,325,135.71	1,325,135.71
3、本年减少金额	-	-
4、年末余额	68,913,914.77	68,913,914.77
二、累计折旧		
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	10,280,957.16	10,280,957.16
3、本年减少金额	-	-
4、年末余额	10,280,957.16	10,280,957.16
三、减值准备		
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
3、本年减少金额	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值		
1、年末账面价值	58,632,957.61	58,632,957.61
2、年初账面价值	67,588,779.06	67,588,779.06

11、无形资产

项目	软件使用权	商标	合计
一、账面原值			
1、年初余额	2,989,179.38	30,000.00	3,019,179.38
2、本年增加金额	265,000.00		265,000.00
(1) 购置	265,000.00		265,000.00
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	3,254,179.38	30,000.00	3,284,179.38
二、累计摊销			
1、年初余额	1,556,073.25	10,750.00	1,566,823.25
2、本年增加金额	270,938.48	3,000.00	273,938.48
(1) 摊销	270,938.48	3,000.00	273,938.48
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	1,827,011.73	13,750.00	1,840,761.73

项目	软件使用权	商标	合计
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,427,167.65	16,250.00	1,443,417.65
2、年初账面价值	1,433,106.13	19,250.00	1,452,356.13

12、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并 形成的	本期减少 处置	期末余额
北京京城皮肤医院有限公司	4,514,166.07			4,514,166.07
河南中都中医皮肤病医院有限公司	1,974,301.20			1,974,301.20
祥云堂（福建）药业有限公司	352,841.75			352,841.75
合计	6,841,309.02			6,841,309.02

13、长期待摊费用

项目	2021.1.1	本期增加	本期摊销	其他减少	2021.12.31
装修费	16,226,006.40	2,046,357.60	2,711,551.64	300,000.00	15,260,812.36
机房改造		185,710.00	3,340.73		182,369.27
合计	16,226,006.40	2,232,067.60	2,714,892.37	300,000.00	15,443,181.63

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	597,067.36	5,337,268.62	371,973.62	4,010,073.76
内部交易未实现利润	140,468.09	800,328.40	299,955.10	1,237,501.66

房屋租赁折旧	355,333.52	1,747,204.10		
合计	1,092,868.97	7,884,801.12	671,928.72	5,247,575.42

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产税前一次性扣除	666,986.71	4,273,860.96	597,117.30	4,817,740.50
交易性金融资产-公允价值变动	33,428.01	133,712.04		
合计	700,414.72	4,407,573.00	597,117.30	4,817,740.50

15、其他非流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
预付软件款	188,000.00	
合计	188,000.00	

16、短期借款

借款类别	2021.12.31	2020.12.31
保证借款		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

17、应付账款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应付药品款	22,164,942.22	20,376,852.95
应付耗材款	3,834,670.13	3,603,381.04
应付装修款	257,320.00	530,885.50
应付广告费	1,137,298.78	945,074.00
其他	393,272.67	299,816.66
合计	27,787,503.80	25,756,010.15

18. 合同负债

	2021.12.31	2020.12.31
合同负债	598,142.28	723,580.90
减：列示于其他非流动负债的部分		

合计	598,142.28	723,580.90
(1) 分类		
项目	2021.12.31	2020.12.31
预收住院费	578,359.25	581,800.22
预收医药款	19,783.03	141,780.68
合计	598,142.28	723,580.90

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,564,426.49	81,119,120.79	77,332,452.78	8,351,094.50
二、离职后福利-设定提存计划	-	4,174,883.05	4,158,535.66	16,347.39
三、辞退福利	-	24,300.00	24,300.00	-
合计	4,564,426.49	85,318,303.84	81,515,288.44	8,367,441.89

(2) 短期薪酬列示

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	4,403,876.72	69,821,519.05	67,530,399.51	6,694,996.26
2、职工福利费	-	4,807,453.71	4,807,453.71	-
3、社会保险费	11,422.36	2,921,554.97	2,922,030.47	10,946.86
其中：医疗保险费	11,422.36	2,720,803.18	2,721,657.91	10,567.63
工伤保险费	-	83,212.65	82,833.42	379.23
生育保险费	-	102,158.80	102,158.80	-
其他	-	15,380.34	15,380.34	-
4、住房公积金	-3,995.00	1,140,136.00	1,152,111.00	-15,970.00
5、工会经费和职工教育经费	153,122.41	2,428,457.06	920,458.09	1,661,121.38
6、其他	-	-	-	-
合计	4,564,426.49	81,119,120.79	77,332,452.78	8,351,094.50

(3) 设定提存计划列示

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		4,026,209.80	4,010,357.80	15,852.00
2、失业保险费		148,673.25	148,177.86	495.39
合计		4,174,883.05	4,158,535.66	16,347.39

(4) 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利		24,300.00	24,300.00	
合计		24,300.00	24,300.00	

20、应交税费

税项	2021.12.31	2020.12.31
增值税	104,461.57	258,441.68
企业所得税	2,686,814.45	2,795,806.46
个人所得税	2,683.66	14,957.74
城市维护建设税	6,232.54	21,035.54
教育费附加	3,133.88	9,015.24
地方教育费附加	2,089.24	5,914.26
印花税	24,996.75	2,275.78
防洪费	28,571.88	3,097.98
环境保护费	1,280.13	
合计	2,860,264.10	3,110,544.68

21、其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应付利息		8,010.82
应付股利	2,000,000.00	
其他应付款	2,148,722.36	3,249,872.91
合计	4,148,722.36	3,257,883.73

(1) 应付利息情况

项目	2021.12.31	2020.12.31
短期借款应付利息		8,010.82
合计		8,010.82

(2) 应付股利情况

项目	2021.12.31	2020.12.31
普通股股利	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

(3) 其他应付款

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
合并范围外往来款	2, 118, 369. 04	3, 247, 989. 97
代扣代缴社会保险费	4, 133. 93	
其他	26, 219. 39	1, 882. 94
合计	2, 148, 722. 36	3, 249, 872. 91

22、一年内到期的非流动负债

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
一年内到期的租赁负债	9, 947, 056. 80	
一年内到期的长期应付款	1, 666, 666. 60	10, 358, 379. 78
合计	11, 613, 723. 40	10, 358, 379. 78

23、其他流动负债

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
待转销项税		27, 005. 84
合计		27, 005. 84

24、租赁负债

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
租赁负债	59, 925, 405. 70	
减：一年内到期的租赁负债	9, 947, 056. 80	
合计	49, 978, 348. 90	

25、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
抵押借款	1, 666, 666. 60	13, 691, 713. 06
减：一年内到期部分	1, 666, 666. 60	10, 358, 379. 78
合计		3, 333, 333. 28

26、股本

项目	2021. 1. 1	本期增减				小计	2021. 12. 31
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	50,735,295.00						50,735,295.00

27、资本公积

项目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
股本溢价	9,229,639.62	35,077.38		9,264,717.00
合计	9,229,639.62	35,077.38		9,264,717.00

28、盈余公积

项目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
法定盈余公积		1,860,205.65		1,860,205.65
合计		1,860,205.65		1,860,205.65

29、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	6,174,824.29	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	2,694,800.91	
调整后期初未分配利润	8,869,625.20	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,927,033.15	
减：提取法定盈余公积	1,860,205.65	
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备金	-	
应付普通股股利	-	
转作股本的普通股股利	-	
其他减少	13,867.56	
期末未分配利润	26,922,585.14	

30、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	353,816,131.27	218,147,935.85	276,264,314.36	161,781,447.43

其他业务	1,036,574.05		1,873,185.47	
合计	354,852,705.32	218,147,935.85	278,137,499.83	161,781,447.43

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
医疗服务	335,860,340.69	206,039,073.44	250,873,236.37	145,998,490.03
药品收入	17,955,790.58	12,108,862.41	25,391,077.99	15,782,957.40
合计	353,816,131.27	218,147,935.85	276,264,314.36	161,781,447.43

31、税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	98,205.06	137,158.60
教育费附加	43,093.19	48,302.05
地方教育费附加	28,909.19	32,201.35
印花税	104,903.57	77,952.14
土地、车船使用税	29,311.48	5,536.28
环境保护税	4,904.49	8,758.40
其他	28,571.87	22,824.12
合计	337,898.85	332,732.94

32、销售费用

项目	2021 年度	2020 年度
广告费	47,165,161.11	32,557,674.90
职工薪酬	16,762,737.25	10,178,745.37
房租		623,792.15
水电费	390,097.41	372,626.70
差旅费	215,087.50	205,952.06
制作费	76,128.12	52,464.50
折旧费	266,229.88	127,110.00
低值易耗品摊销	31,501.17	7,193.38
长期待摊费用摊销	86,667.68	87,432.31
业务招待费	127,356.40	134,253.12
汽车费用	33,697.15	23,061.10

维修费		7,224.68
办公费	57,002.11	19,653.18
使用权资产折旧	190,427.26	
其他	256,184.07	478,160.89
合计	65,658,277.11	44,875,344.34

33、管理费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	20,173,116.01	12,345,107.18
房租	50,000.00	2,777,593.77
维修费	1,931,393.52	1,215,555.56
业务招待费	2,163,480.32	1,412,230.61
低值易耗品摊销	1,116,550.26	1,022,628.51
折旧费	560,678.98	726,692.42
办公费	1,279,275.96	864,755.35
技术服务费	1,116,783.56	2,318,371.03
咨询服务费	933,611.72	812,008.26
差旅费	705,793.12	350,948.17
汽车费用	500,330.20	430,796.38
通讯费	429,989.08	449,092.93
物业及取暖费	430,445.42	539,650.32
审计费	1,053,396.23	294,370.30
印刷费	191,250.89	169,862.90
长期待摊费用摊销	100,528.84	90,744.82
无形资产摊销	148,288.04	159,307.55
使用权资产折旧	2,743,548.14	
其他	1,970,715.29	1,598,763.57
合计	37,599,175.58	27,578,479.63

34、研发费用

项目	2021 年度	2020 年度
研发费用	1,749,473.60	
合计	1,749,473.60	

35、财务费用

项目	2021 年度	2020 年度
利息费用	3,275,726.97	3,647,412.38
减：利息收入	512,774.87	409,603.66
手续费	737,910.68	579,053.81
合计	3,500,862.78	3,816,862.53

36、其他收益

项目	2021 年度	2020 年度
政府补助	288,104.64	73,854.54
代扣代缴个人所得税手续费	12,304.14	
其他	2,445.62	
合计	302,854.40	73,854.54

37、投资收益

项目	2021 年度	2020 年度
处置理财产品收益	161,850.00	1,458.33
以摊余成本计量的金融资产 持有期间取得的投资收益	539,819.69	
合计	701,669.69	1,458.33

38、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产	133,712.04	
其中：理财产品	133,712.04	
合计	133,712.04	

39、信用减值损失

项目	2021 年度	2020 年度
应收账款信用减值损失	-1,293,549.31	-2,134,806.04
其他应收款信用减值损失	-551,025.12	2,057,198.67
合计	-1,844,574.43	-77,607.37

40、资产处置收益

项目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	600.00		600.00
其中：固定资产	600.00		600.00
合计	600.00		600.00

41、营业外收入

项目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	69,252.30	258,095.28	69,252.30
合计	69,252.30	258,095.28	69,252.30

42、营业外支出

项目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出	392,450.00	49,500.00	392,450.00
违约金		1,337,156.00	
非流动资产毁损报废损失	215,954.90	912,230.54	215,954.90
其他	247,194.36	34,370.80	247,194.36
合计	855,599.26	2,333,257.34	855,599.26

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2021年度	2020年度
当期所得税费用	4,147,566.40	4,980,001.00
递延所得税费用	-317,642.83	-597,278.22
合计	3,829,923.57	4,382,722.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	26,366,996.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,591,749.08

子公司适用不同税率的影响	-733,334.31
调整以前期间所得税的影响	-835,313.06
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	994,125.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-547,293.89
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	290,498.59
其他	-1,930,508.58
所得税费用	3,829,923.57

44、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
利息收入	512,774.87	409,603.66
政府补助	288,104.64	73,854.54
其他	12,304.14	
往来款	3,792,016.18	3,778,444.30
合计	4,605,199.83	4,261,902.50

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
付现管理费用	11,129,069.60	13,110,287.36
付现销售费用	47,107,414.06	34,654,568.57
手续费及其他	1,000,625.00	668,924.61
往来款	7,974,029.91	2,533,792.19
合计	67,211,138.57	50,967,572.73

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
非经营还款		57,476,659.72
合计		57,476,659.72

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
代收代付小股东股权款		520,000.00
非经营借款		32,500,000.00

合计		33,020,000.00
(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金		
项目	2021年度	2020年度
融资租赁借款		17,900,000.00
融资租赁保证金	900,000.00	
合计	900,000.00	17,900,000.00
(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金		
项目	2021年度	2020年度
长期应付款	8,561,300.14	38,156,230.20
租赁负债还款	11,946,445.49	
合计	20,507,745.63	38,156,230.20

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年度	2020年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	22,537,072.72	33,292,453.62
加：信用减值损失	1,844,574.43	77,607.37
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,029,737.83	4,308,898.82
使用权资产折旧	10,280,957.16	
无形资产摊销	273,938.48	235,784.14
长期待摊费用摊销	2,714,892.37	2,050,576.10
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-600.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	215,954.90	912,230.54
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-133,712.04	
财务费用（收益以“-”号填列）	3,275,726.97	3,647,412.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-701,669.69	-1,458.33

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-420,940.25	-196,143.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	103,297.42	-401,135.04
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,844,171.87	30,853.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,106,048.42	-8,957,338.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,242,549.32	-8,947,360.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	38,311,559.33	26,052,381.23

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

确认使用权资产的租赁

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	40,012,832.42	28,131,177.78
减：现金的期初余额	28,131,177.78	16,954,313.62
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	11,881,654.64	11,176,864.16

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2021.12.31	2020.12.31
一、现金	40,012,832.42	28,131,177.78
其中：库存现金	239,857.69	154,776.43
可随时用于支付的银行存款	39,009,895.59	27,387,927.18
可随时用于支付的其他货币资金	763,079.14	588,474.17
二、期末现金及现金等价物余额	40,012,832.42	28,131,177.78

46、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

固定资产	2,839,564.84	用于借款抵押
合计	2,839,564.84	

47、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
稳岗补贴	20,104.64			20,104.64			是
单位奖励资金	80,000.00			80,000.00			是
技能提升补贴	188,000.00			188,000.00			是
合计	288,104.64			288,104.64			—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗补贴	收益相关	20,104.64		
单位奖励资金	收益相关	80,000.00		
技能提升补贴	收益相关	188,000.00		
合计		288,104.64		

六、合并范围的变更

无。

七、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	
北京京城皮肤医院有限公司	北京	北京	医疗服务	90.00		非同一控制下合并取得
河南中都中医皮肤病医院有限公司	郑州	郑州	医疗服务	100.00		非同一控制下合并取得

唐山京城皮肤医院有限公司	唐山	唐山	医疗服务	90.00	设立
徐州京城皮肤病医院有限公司	徐州	徐州	医疗服务	72.00	设立
北京祥云医疗科技发展有限公司	北京	北京	网络服务	100.00	设立
祥云堂（福建）药业有限公司	莆田	莆田	药品销售	100.00	非同一控制下合并取得
京城皮肤医学技术（北京）有限公司	北京	北京	技术推广服务	60.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
北京京城皮肤医院有限公司	10.00	1,072,752.69	2,000,000.00	2,146,939.84
唐山京城皮肤医院有限公司	10.00	128,556.36		414,801.41
京城皮肤医学技术（北京）有限公司	40.00			
徐州京城皮肤病医院有限公司	28.00	1,408,730.52		6,432,015.54

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京京城皮肤医院有限公司	65,636,342.45	37,053,946.42	102,690,288.87	66,940,930.60	14,279,959.97	81,220,890.57
唐山京城皮肤医院有限公司	5,925,842.92	13,817,358.19	19,743,201.11	7,192,486.65	8,402,700.43	15,595,187.08
京城皮肤医学技术（北京）有限公司	616,426.07	19,267.05	635,693.12	68,674.78		68,674.78
徐州京城皮肤病医院有限公司	42,272,298.34	15,628,554.79	57,900,853.13	16,386,785.78	10,172,583.28	26,559,369.06

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京京城皮肤医院有限公司	57,268,741.23	15,451,054.69	72,719,795.92	41,785,685.72	192,238.75	41,977,924.47
唐山京城皮肤医院有限公司	4,469,359.85	6,020,682.83	10,490,042.68	7,627,592.28		7,627,592.28

子公司名称	期初余额					
限公司						
京城皮肤医学技术 (北京)有限公司	88,774.54	19,250.00	108,024.54	55,000.00		55,000.00
徐州京城皮肤病医院 有限公司	34,424,979.24	3,674,877.92	38,099,857.16	10,876,661.96	912,891.55	11,789,553.51

(续)

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
北京京城 皮肤医院 有限公司	221,304,039.88	10,727,526.85	10,727,526.85	18,634,448.34	164,787,279.91	15,176,331.18	15,176,331.18	13,084,508.12
唐山京城 皮肤医院 有限公司	21,777,329.55	1,285,563.63	1,285,563.63	3,507,291.91	16,975,405.24	842,690.59	842,690.59	2,210,190.68
京城皮肤 医学技术 (北京) 有限公司	217,688.10	-386,006.20	-386,006.20	-801,023.02		-34,668.89	-34,668.89	-21,668.89
徐州京城 皮肤病医 院有限公 司	41,557,937.66	5,031,180.42	5,031,180.42	8,300,705.00	33,738,803.91	2,438,293.32	2,438,293.32	7,255,351.29

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款及租赁负债等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大不利影响。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户

的信用资质并设置相应信用期。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

九、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

实际控制人及其一致行动人	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例%	对本公司的表决权比例%
杨美先、杨文秀、杨文芳				51.13	51.13

本公司的最终控制人为杨美先。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
杨素英	公司控股股东及实际控制人、董事长兼总经理杨美先配偶
豆京涛	公司监事
高巍	公司股东、董事，持有公司 2.6538%股份
陈素芳	公司股东杨文芳配偶
徐桂琴	副总经理
吴洪豹	公司股东、董事、副总经理，持有公司 0.7832%股份
杨剑清	公司董事
潘国正	公司副总经理、财务负责人
李刚	公司原财务负责人
杨远吉	公司监事会主席、监事
张程程	公司监事
张毅	公司董事
杨光富	公司股东，持股 6.4358%
杨文秀	公司股东，持股 14.9663%
高学杰	公司股东，持股 5.5873%
深圳楚祥恒通投资企业（有限合伙）	公司股东，持股 5.7972%

其他关联方名称	与本公司的关系
杨文芳	公司股东，持股 5.7829%
北京嘉禾妇儿医院有限公司	公司股东关系密切家庭成员控制的公司
杨青山	公司股东关系密切家庭成员
林开金	公司监事关系密切家庭成员
杨超	公司股东关系密切家庭成员
肖春香	公司股东关系密切家庭成员
苏碧君	公司股东关系密切家庭成员
杨美珠	公司股东关系密切家庭成员
杨国荣	公司监事关系密切家庭成员
杨春莺	公司监事关系密切家庭成员
杨榕花	公司监事关系密切家庭成员
陈玲玲	公司监事关系密切家庭成员
杨景涵	公司监事关系密切家庭成员
豆园园	公司监事关系密切家庭成员
陈素霞	公司股东关系密切家庭成员
杨程	公司股东关系密切家庭成员
游元玉	公司股东关系密切家庭成员
吴淑琴	公司股东关系密切家庭成员
杨永泉	公司股东关系密切家庭成员
郭英萍	公司股东关系密切家庭成员
苏雪芬	公司监事关系密切家庭成员
杨景雄	公司监事关系密切家庭成员
杨瀚乔	公司监事关系密切家庭成员
杨媛媛	公司监事关系密切家庭成员
豆方方	公司监事关系密切家庭成员
惠秀芝	公司董事关系密切家庭成员
张跃方	公司董事关系密切家庭成员
翟忆辰	公司董事关系密切家庭成员
柳丽花	公司前任董监高关系密切家庭成员
陈朝阳	公司股东关系密切家庭成员
陈梦园	公司股东关系密切家庭成员
豆梓	公司监事关系密切家庭成员
柳承恩	公司前任董事柳国明关系密切家庭成员
柳凤娇	公司前任董事柳国明关系密切家庭成员
北京阳光同庆科技有限公司	公司股东关系密切家庭成员控制的公司

其他关联方名称	与本公司的关系
北京大医堂健康科技有限公司	公司股东控制的公司
福州唤肤世家美容服务有限公司	公司股东关系密切家庭成员控制的公司

4、关联方交易情况

(1) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2021 年度	2020 年度
张程程	诊疗收入	58,280.00	168.61
郭英萍	诊疗收入	20,999.18	-
林开金	诊疗收入	17,255.33	7,728.41
吴洪豹	诊疗收入	6,152.00	2,180.00
豆方方	诊疗收入	5,331.00	59.00
杨榕花	诊疗收入	4,104.66	653.00
杨剑清	诊疗收入	3,914.99	-
豆京涛	诊疗收入	3,179.62	20.00
张跃方	诊疗收入	2,173.00	-
陈素芳	诊疗收入	2,080.00	3,000.00
豆园园	诊疗收入	1,800.00	-
杨美珠	诊疗收入	1,664.00	162.50
游元玉	诊疗收入	1,647.00	-
苏碧君	诊疗收入	966.80	-
杨媛媛	诊疗收入	809.00	-
杨文秀	诊疗收入	746.50	628.50
李刚	诊疗收入	554.40	18,065.93
杨美先	诊疗收入	470.00	-
翟忆辰	诊疗收入	356.14	-
吴淑琴	诊疗收入	344.69	-
杨永泉	诊疗收入	334.00	-
杨程	诊疗收入	299.40	1,610.38
杨光富	诊疗收入	208.00	3,049.58
杨超	诊疗收入	200.00	-
陈玲玲	诊疗收入	170.00	-
杨国荣	诊疗收入	160.00	-
杨景涵	诊疗收入	120.00	-
杨瀚乔	诊疗收入	120.00	-
惠秀芝	诊疗收入	120.00	-
陈素霞	诊疗收入	120.00	500.00
杨远吉	诊疗收入	80.00	-
杨春莺	诊疗收入	80.00	-
杨景雄	诊疗收入	80.00	5,542.89
杨素英	诊疗收入	58.00	-
肖春香	诊疗收入	56.00	586.00
杨青山	诊疗收入	30.00	-

苏雪芬	诊疗收入	30.00	2,980.00
潘国正	诊疗收入	26.00	-
柳丽花	诊疗收入	3.00	-
陈朝阳	诊疗收入		5,101.00
柳凤娇	诊疗收入		3,980.00
陈梦园	诊疗收入		2,349.00
高巍	诊疗收入		862.39
杨文芳	诊疗收入		120.00
柳承恩	诊疗收入		114.00
豆梓	诊疗收入		8.00
杨文秀	销售商品收入	6,156.00	
福州唤肤世家美容服务有限公司	销售商品收入	23,044.20	13,805.30
北京嘉禾妇儿医院有限公司	销售商品收入	49,022.13	32,672.61
合计		213,345.04	105,947.10

(2) 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京大医堂健康科技有限公司	采购推广服务	391,460.00	
北京阳光同庆科技有限公司	采购卫生材料	264,568.25	
合计		656,028.25	

(3) 关联往来

关联方	对应科目	关联交易内容	本期余额	上期余额
福州唤肤世家美容服务有限公司	应收账款	医药销售	12,000.00	15,600.00
北京嘉禾妇儿医院有限公司	应收账款	医药销售		31,820.00
杨文秀	应收账款	销售商品	6,156.00	
北京阳光同庆科技有限公司	应付账款	采购卫生材料	137,111.75	
北京大医堂健康科技有限公司	预付账款	采购推广服务	385,258.00	

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
北京嘉禾妇儿医院有限公司	3,062.50			上期借款利息，本期收回
杨青山	527.00			上期借款利息，本期收回
林开金	9,856.08			上期借款利息，本期收回
合计	13,445.58			

(5) 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行
京城皮肤医院集团（北京）股份有限公司、杨美先及其配偶杨素英、徐州京城皮肤病医院有限公司	河南中都中医皮肤病医院有限公司	500.00 万元	2019.6.26	被担保债务履行完毕之日	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行
京城皮肤医院集团（北京）股份有限公司、杨美先及其配偶杨素英、河南中都中医皮肤病医院有限公司	徐州京城皮肤病医院有限公司	500.00 万元	2019.6.26	被担保债务履行完毕之日	否
京城皮肤医院集团（北京）股份有限公司、杨美先及其配偶杨素英	北京京城皮医院有限公司	500.00 万元	2020.3.4	被担保债务履行完毕之日	否
京城皮肤医院集团（北京）股份有限公司、杨美先及其配偶杨素英	北京京城皮医院有限公司	4200.00 万元	2018.7.1	被担保债务履行完毕之日	否
京城医疗投资（北京）股份有限公司、杨美先及其配偶杨素英	北京京城皮医院有限公司	1790.00 万元	2020.1.20	被担保债务履行完毕之日	否

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2022 年 4 月 28 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	6,453,545.52		6,453,545.52			

合计	6,453,545.52	6,453,545.52
----	--------------	--------------

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2021年12月31日，组合-关联方计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
关联方组合	6,453,545.52		
合计	6,453,545.52		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京京城皮肤病医院有限公司	3,299,364.31	1年以内	51.12	
徐州京城皮肤病医院有限公司	1,181,766.82	1年以内	18.31	
祥云堂(福建)药业有限公司	979,382.58	1年以内	15.18	
唐山京城皮肤病医院有限公司	624,063.81	1年以内	9.67	
河南中都中医皮肤病医院有限公司	368,968.00	1年以内	5.72	
合计	6,453,545.52		100.00	

2、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利	18,000,000.00	
其他应收款	13,430,501.95	15,701,378.87
合计	31,430,501.95	15,701,378.87

(1) 应收股利情况

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收股利	18,000,000.00	
合计	18,000,000.00	

(2) 其他应收款情况

	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	14,546,622.00	1,116,120.05	13,430,501.95	16,820,351.62	1,118,972.75	15,701,378.87
合计	14,546,622.00	1,116,120.05	13,430,501.95	16,820,351.62	1,118,972.75	15,701,378.87

①坏账准备

A. 2021年12月31日, 处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

	账面余额	未来12月内		理由
		预期信用 损失率%	坏账准备	
组合计提:				
组合1	22,448.00	5.00	1,122.40	
组合2	13,409,176.35			关联方
合计	13,431,624.35	0.01	1,122.40	

B. 2021年12月31日, 处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下:

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提:				
成都普瑞眼科医院股份有限公司	1,114,997.65	100.00	1,114,997.65	无法收回
合计	1,114,997.65	100.00	1,114,997.65	

②坏账准备的变动

减值准备	第一阶段 未来12个月 内预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
2021年1月1日余额	3,975.10		1,114,997.65	1,118,972.75
期初余额在本期	-			-
—转入第一阶段				-
—转入第二阶段				-
—转入第三阶段				-
本期计提	-2,852.70			-2,852.70
本期转回				
本期转销				-

本期核销					-
其他变动					-
2021年12月31余额	1,122.40	-	1,114,997.65	1,116,120.05	

③其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京京城皮肤病医院有限公司	是	往来款	7,670,341.26	1年以内	52.73	
北京祥云医疗科技发展有限公司	是	往来款	3,962,835.09	1-2年	27.24	
唐山京城皮肤病医院有限公司	是	往来款	1,736,000.00	1-3年	11.93	
成都普瑞眼科医院股份有限公司	否	往来款	1,114,997.65	3-4年	7.66	1,114,997.65
京城皮肤医学技术(北京)有限公司	否	往来款	40,000.00	5年以上	0.27	
合计			4,524,174.00		99.83	1,114,997.65

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	156,558,000.00		156,558,000.00	155,658,000.00		155,658,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	156,558,000.00		156,558,000.00	155,658,000.00		155,658,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京京城皮肤医院有限公司	110,400,000.00			110,400,000.00
唐山京城皮肤医院有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00
徐州京城皮肤病医院有限公司	14,850,000.00			14,850,000.00
北京祥云医疗科技发展有限公司	500,000.00			500,000.00

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
祥云堂（福建）药业有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
河南中都中医皮肤病医院有限公司	22,008,000.00			22,008,000.00
京城皮肤医学技术（北京）有限公司	100,000.00	900,000.00		1,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	155,658,000.00	900,000.00		156,558,000.00

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,015,420.04		13,181,131.71	
其他业务			1,265,343.86	
合计	10,015,420.04		14,446,475.57	

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
技术服务费及商标用费	10,015,420.04		13,181,131.71	
合计	10,015,420.04		13,181,131.71	

5、投资收益

被投资单位名称	2021 年度	2020 年度
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收益	19,897.17	
处置理财产品收益		1,458.33
长期股权投资持有期间产生的投资收益	18,000,000.00	36,000,000.00
合计	18,019,897.17	36,001,458.33

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-215,354.90	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业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	288,104.64	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	539,819.69	
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	161,850.00	
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	-	
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、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益	133,712.04	
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
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	-555,642.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益总额	352,489.17	

减：非经常性损益的所得税影响数	87,308.47
非经常性损益净额	265,180.70
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	58,858.11
归属于公司普通股股东的非经常性损益	206,322.59

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.28	0.39	0.39
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	25.02	0.39	0.39

京城皮肤医院集团（北京）股份有限公司

2022年4月28日

第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室