



红岭医疗

NEEQ : 838704

重庆市新红岭医疗股份有限公司

Chongqing NewHongling Medical Incorporated Company



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人张永年、主管会计工作负责人谭慧宇及会计机构负责人（会计主管人员）彭丹丹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	102
附件 II	融资情况	102

备查文件目录	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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	重庆市渝中区经纬大道 770 号 5-1

释义

释义项目		释义
红岭医疗、股份公司	指	重庆市新红岭医疗股份有限公司
红岭医院、重庆红岭医院	指	重庆市红岭医院有限责任公司
研究所	指	重庆市渝中区红岭手足外科研究所
股东或股东大会	指	重庆市新红岭医疗股份有限公司股东或股东大会
董事或董事会	指	重庆市新红岭医疗股份有限公司董事或董事会
海通证券	指	海通证券股份有限公司
天葵投资	指	西藏天葵投资管理有限公司
影像中心	指	重庆全景红岭医学影像诊断中心有限公司
门诊部	指	重庆全景红岭麒麟门诊部有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年01月01日至2023年06月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	重庆市新红岭医疗股份有限公司		
英文名称及缩写	Chongqing NewHongling Medical incorporated company HLM		
法定代表人	张永年	成立时间	2008年8月6日
控股股东	控股股东为（张永年、谭慧宇和张放）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张永年、谭慧宇和张放），一致行动人为（张永年、谭慧宇和张放）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	卫生和社会工作（Q）-卫生（Q84）-医院（Q841）-综合医院（Q8411）		
主要产品与服务项目	向患者提供创伤骨科、手、足外科、显微外科、其他骨病为特色的医疗服务，同时兼设有普通外科、内科、血透科、麻醉科、康复理疗科；肿瘤科、老年科、中医科、中西医结合等专业科室；辅以开展医学检验、医学影像检查，为患者提供综合性的医疗服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	红岭医疗	证券代码	838704
挂牌时间	2016年8月17日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	79,596,428
主办券商（报告期内）	海通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路888号海通外滩金融广场		
联系方式			
董事会秘书姓名	张永年	联系地址	重庆市渝中区经纬大道770号5-1
电话	023-63257666	电子邮箱	honglingyiyuan@126.com
传真	023-63257666		
公司办公地址	重庆市渝中区经纬大道770号5-1	邮政编码	400010
公司网址	www.cqh1120.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91500103678656070J		

注册地址	重庆市渝中区经纬大道 770 号 5-1		
注册资本 (元)	79,596,428	注册情况报 告期内是否 变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

1、 公司行业及资源

公司属于卫生和社会工作下的“小综合大专科”的二级综合医院,拥有手足外科、创伤骨科核心技术、核心团队、地区品牌影响力,医疗服务经营资质(医疗机构许可证、放射诊疗许可证、辐射安全许可证等),同时位于重庆直辖市中心区域,交通便利。

目前公司获批床位 260 张,自有办公大楼 15 层,建筑面积 16000 平方米,同时配备地下停车位 327 个,为重庆地区及周边(四川、贵州)病患提供安全、便捷、满意的医疗服务。

2、 公司的产品及服务

公司的定位以创伤骨科为主,手足显微外科为主导、肿瘤重症、内科、血液透析治疗、老年病治疗为特色的医疗机构,辅以开展重症医学、康复理疗、医学检验、医学影像检查,为患者提供综合性的医疗服务。

(1) 创伤骨科、手、足、脊柱、关节(包含小儿)显微外科为公司核心业务,拥有核心技术、核心人员和区域品牌优势。

(2) 肿瘤治疗中心为公司扩展业务,配有伽玛射线头部(体部)立体定向放射治疗系统及医用直线加速器、体外高频热疗机等先进设备,经验丰富专家团队和护理团队。

(3) 影像中心(合资公司)配备全套美国GE大型医疗设备包括GE Discovery PET/CT 710 System、GE Discovery Silent MR 3.01、GE Revolution 极致版 256 排 512 层超高端CT、GE Optima 16 排螺旋CT 520 System、GE Definium 6000(飞天V)65KW DR、GE Senographe Crystal 超级水晶钼靶以及GE全套超高端超声影像设备等其他相关专科体检设备。

(4) 血透中心,以常规肾病血液透析为主;中心拥有先进的血液透析设备和净化水机,经验丰富专家团队和护理团队。

3、 客户类型

公司的病人群体大多来源于重庆及周边四川、贵州、云南及部分西藏地区，病人类型主要以工厂工人、建筑工地工人以及车祸伤病人为主，近几年随着公司骨科和肿瘤业务的发展，病人群体范围扩大，城市和农村老年骨病患者，肿瘤患者人数逐年增多。

4、宣传模式

公司宣传模式主要包括病人口口相传、义诊、电话回访、与其他公司签订协议、主办或承办学术交流会、联合社区卫生服务站、与三甲医院签订医联体战略合作协议等形式，以提升医院整体诊疗水平和知名度。

5、收入来源

目前收入来源主要有手足外科、骨科、肿瘤治疗中心、血液透析治疗中心、老年综合科等科室带来的诊疗收入。

报告期内，商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	61,785,735.07	52,596,313.19	17.47%
毛利率%	25.29%	29.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,793,474.53	4,147,505.44	15.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,890,037.11	4,005,998.73	22.07%
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）	3.45%	3.10%	-
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	3.52%	3.00%	-

常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.060	0.052	15.55%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	205,360,988.59	211,810,233.35	-3.04%
负债总计	68,158,782.41	74,386,926.77	-8.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	137,202,206.18	137,423,306.58	-0.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.72	1.73	-0.58%
资产负债率% (母公司)	20.74%	18.99%	-
资产负债率% (合并)	33.19%	35.12%	-
流动比率	0.48	0.48	-
利息保障倍数	36.77	17.29	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,507,112.11	4,454,272.58	158.34%
应收账款周转率	4.69	5.21	-
存货周转率	10.44	11.19	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.04%	-0.07%	-
营业收入增长率%	17.47%	-8.46%	-
净利润增长率%	15.57%	-32.72%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	11,875,639.37	5.78%	18,179,771.05	8.58%	-34.68%
应收票据					
应收账款	14,873,740.09	7.24%	11,446,076.55	5.40%	29.95%
存货	4,673,425.25	2.28%	4,168,190.09	1.97%	12.12%
投资性房地产	31,735,464.70	15.45%	32,361,505.78	15.28%	-1.93%

长期股权投资	14,137,646.79	6.88%	14,424,386.37	6.81%	-1.99%
固定资产	123,383,962.31	60.08%	126,217,638.40	59.59%	-2.25%
无形资产	82,521.20	0.04%	93,939.38	0.04%	-12.15%
使用权资产	1,818,438.63	0.89%	1,921,369.11	0.91%	-5.36%
短期借款	1,507,452.20	0.73%	10,081,000.00	4.76%	-85.05%
应付账款	51,166,110.28	24.92%	49,430,732.96	23.34%	3.51%
其他应付款	993,557.57	0.48%	1,328,209.12	0.63%	-25.20%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金期末余额1187.56万元，较上年期末余额1817.98万元减少了630.42万元，主要是公司今年上半年向股东分配利润501.46万元，归还银行短期借款857.35万元。
- 2、应收账款期末余额1487.37万元，较上年期末余额1144.61万元增加了342.76万元，主要是公司今年上半年应收重庆市渝中区医疗保障事务中心统筹基金较上年期末增加了470.60万元。
- 3、短期借款期末余额150.75万元，较上年期末余额1008.10万元减少了857.35万元，主要是公司今年上半年归还邮储银行短期贷款1008.10万元，同时新增招商银行短期借款150.75万元。
- 4、其他应付款期末余额为99.36万元，较上年期末余额132.82万元减少了33.46万元，主要是公司今年上半年与胡大彬的空调安装纠纷案件经过重庆市第五中级人民法院终审判决，公司向其支付工程款30.87万元，从而减少了其他应付款余额。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	61,785,735.07	-	52,596,313.19	-	17.47%

营业成本	46,158,379.09	74.71%	36,993,495.13	70.33%	24.77%
毛利率	25.29%	-	29.67%	-	-
销售费用	2,827,029.10	4.58%	4,038,912.74	7.68%	-30.01%
管理费用	6,596,882.06	10.68%	6,834,410.70	12.99%	-3.48%
财务费用	218,154.24	0.35%	481,333.25	0.92%	-54.68%
投资收益	-286,739.58	-0.46%	416,938.62	0.79%	-
营业利润	5,697,603.26	9.22%	4,255,415.39	8.09%	33.89%
净利润	4,793,474.53	7.76%	4,147,505.45	7.89%	15.57%
经营活动产生的现金流量净额	11,507,112.11	-	4,454,272.58	-	158.34%
投资活动产生的现金流量净额	-4,115,400.00	-	4,274,995.69	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-4,101,701.57	-	-
	13,695,843.79				233.91%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，公司营业收入 6178.57 万元，较去年同期的 5259.63 万元增长了 17.47%，主要原因：手足外科业务较去年同期增加 176 万元，新开老年综合科业务报告期内创收 726 万元。
- 2、报告期内，公司营业成本 4615.84 万元，较去年同期的 3699.35 万元增长了 24.77%，主要原因：一是营业收入的增加，营业成本相应增加；二是公司药品成本的增加。
- 3、报告期内，公司毛利率为 25.29%，较去年同期的 29.67% 减少了 4.38 个百分点，主要原因：一是公司高毛利的营收项目租赁收入和物业管理收入较去年同期减少 130 万元；二是公司药品毛利润逐步减少。
- 4、报告期内，销售费用 282.70 万元，较去年同期的 403.89 万元减少了 30.01%，主要原因：报告期内，公司加大了义诊宣传力度，请名医康静波教授定期坐诊从而减少了与咨询公司合作产生的销售咨询费 189.92 万元。
- 5、报告期内，财务费用 21.82 万元，较去年同期的 48.13 万元减少了 54.68%，主要原因：报告期内，公司减少银行短期借款 857.35 万元，从而减少了银行贷款利息。

6、报告期内，公司净利润 479.35 万元，较去年同期的 414.75 万元增加了 15.57%，主要原因：报告期内，公司营业收入增加所致。

7、报告期内，公司经营活动产生的现金流量为 1150.71 万元，较去年同期的 445.43 万元增加了 158.34%，主要原因：销售商品、提供劳务收到的现金增加 21.04%，增加 1045.75 万元。

8、报告期内，公司投资活动产生现金净流出 411.54 万元，较去年同期的净流入 427.50 万元，增加现金流出 839.04 万元，主要原因：一是去年上半年将持有的交易性金融资产 353.27 万元进行了赎回，同时收到转让的投资企业重庆道格骨科有限公司股权转让尾款 200 万元；二是今年上半年采购医疗设备增加流出 411.54 万元。

9、报告期内，公司筹资活动产生的现金净流出 1369.58 万元，较去年同期的现金净流出 410.17 万元，增加现金流出 959.41 万元，主要原因：公司今年上半年向股东分配利润 501.46 万元，归还银行短期借款 857.35 万元。

四、 投资状况分析

(一) 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
重庆红岭医院	子公司	开展手足外科、创伤骨科等医疗服务	2,000,000	89,845,599.41	25,413,286.00	60,696,848.21	4,411,085.62
研究所	子公司	创伤病理生理、创伤修复的研究；	300,000	236,294.75	236,294.75	0.00	-836.62
影像中心	参股公司	开展影像检查服务	20,000,000	41,960,807.44	32,946,462.54	14,482,227.28	-585,182.82
门诊部	参股	开展体检服务	5,000,000	7,021,660.18	- 15,114,972.06	3,567,049.39	- 1,301,654.79

	公司					
--	----	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
重庆全景红岭医学影像诊断中心有限公司	与公司同属于医疗行业，具有一定关联性	达到与公司主营医疗业务形成资源互补，业务相互促进的目的。
重庆全景红岭麒麟门诊部有限公司	与公司同属于医疗行业，具有一定关联性	达到与公司主营医疗业务形成资源互补，业务相互促进的目的。

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

2023 年上半年，重庆红岭医院继续履行社会责任，先后开展“关爱老人，颐养天年”健康讲座及义诊活动、为渝中区石油路小学捐赠体育用品和开展暑期健康知识宣教活动、开展向重庆市残疾人福利基金会捐款活动、开展慰问石油路新影社区 3 名革命优抚对象活动、对石油路黄荆湾社区退役军人座谈会的老军人开展健康宣讲及义诊工作等，体现企业的社会担当。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
民营医院自身的经营风险	民营医院与公立医院相比，企业管理者相对缺乏现代医院完备的管理经验，容易导致在运营过程中存在一定的风险，例如医院管理制度的不健全、医技人员操作的不规范和人员流动性偏大带来的医疗质量不稳定等因素。
核心技术人员流失的风险	民营医院的竞争，最终是人才的竞争，高素质的医疗专家队伍更容易赢得患者的青睐。而公司核心技术人员所占员工人数比例较低，其中绝大多数在本公司未持有任何股份，虽然公司已经建立起一定规模的技术专家队伍，但是核心技术人员流失还是会对公司产生一定的影响，造成公司人工成本的增加和医疗质量的不稳定。
税收优惠政策的变化风险	根据财税【2016】36号文件附件3营业税改增值税试点过渡政策的规定，对医疗机构提供的医疗服务免征增值税，本公司所属子公司重庆市红岭医院有限责任公司作为医疗机构免缴医

	<p>疗服务业增值税；2020年4月23日,财政部、税务总局、国家发展改革委发布《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号),西部鼓励类产业所得税减按15%税率征收延续至2030年12月31日。红岭医疗子公司重庆红岭医院经重庆市渝中区地方税务局审核确认,按西部大开发优惠所得税税率15.00%缴纳所得税。上述税收政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。但若该优惠税率随国家有关政策发生变动,公司未来适用的税收优惠政策存在着不确定性,一旦上述税收优惠政策发生不利变动,将会对公司的利润产生影响,因此公司存在税收优惠政策变化风险。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>一致行动人张永年、谭慧宇、张放作为公司实际控制人合计持有公司90.0318%的股份,且张永年本人担任公司董事长兼总经理和董事会秘书、谭慧宇担任公司财务总监,对公司经营决策可施予重大影响。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权,对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。</p>
公司客户市场局域集中性风险	<p>因公司主要业务为向患者提供创伤骨科为主,手、足外科、显微外科、骨科为特色的医疗服务,受创伤骨科疾病最佳治疗时间限制,因此该类疾病一般就近治疗。报告期内,公司的营业收入绝大部分为重庆范围内销售收入,区域外客户占比较少,客户集中度较高,客户市场存在一定的区域集中性风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

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

是 否

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	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制	是否履行必要的决策
					起始	终止			

								人及其控制的企业	程序
1	重庆红岭医院	23,000,000.00	0.00	1,507,452.20	2023年2月28日	2026年2月27日	连带	是	已事后补充履行
总计	-	23,000,000.00	0.00	1,507,452.20	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

公司为报表内子公司重庆红岭医院在招商银行股份有限公司重庆总部城支行授信贷款 2300 万元提供担保，截止 2023 年 06 月 30 日，担保余额为 150.75 万元。

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）	23,000,000.00	1,507,452.20
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	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	1,500,000.00	459,153.41
销售产品、商品, 提供劳务	3,000,000.00	1,539,033.09
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		

其他	500,000.00	234,498.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司日常性关联交易，系公司业务发展和生产经营的正常所需，是合理的，必要的。

（五） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
医院办公大楼	固定资产—房屋建筑物	抵押	27,380,409.83	13.33%	招商银行股份有限公司重庆总部城支行授信贷款抵押
总计	-	-	27,380,409.83	13.33%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

此资产抵押为经营性抵押贷款，为公司争取了短期经营性流动资金，有利于公司业务的发展。

第四节 股份变动及股东情况

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	28,596,427	35.93%		28,596,427	35.93%
	其中：控股股东、实际控制人	20,662,094	25.96%		20,662,094	25.96%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	51,000,001	64.07%		51,000,001	64.07%
	其中：控股股东、实际控制人	51,000,001	64.07%		51,000,001	64.07%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		79,596,428	-	0.00	79,596,428	-
普通股股东人数						7

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司股东刘文瑞将其持有的 50 万股股本最终转让给自然人杨彬。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张永年	37,008,000		37,008,000	46.4945%	27,756,000	9,252,000		0.00

2	谭慧宇	22,724,033		22,724,033	28.5491%	15,150,025	7,574,008		0.00
3	张放	11,930,062		11,930,062	14.9882%	8,093,976	3,836,086		0.00
4	刘文瑞	5,120,238	- 500,000	4,620,238	5.8046%	0.00	4,620,238		0.00
5	曹欣灵	1,843,000		1,843,000	2.3154%	0.00	1,843,000		0.00
6	西藏天 葵投资 管理有 限公司	971,095		971,095	1.2200%	0.00	971,095		0.00
7	杨彬		500,000	500,000	0.6282%	0.00	500,000		0.00
合计		79,596,428	-	79,596,428	100%	51,000,001	28,596,427	0.00	0.00

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东中，张永年和谭慧宇为夫妻关系，张放系张永年和谭慧宇之子。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张永年	董事长、 总经理兼 董事会秘书	男	1962年12月	2021年5月18日	2024年5月17日
曹明军	董事	男	1966年12月	2021年5月18日	2024年5月17日
裴胜来	董事	男	1968年4月	2021年5月18日	2024年5月17日
沈凌芳	董事	女	1973年11月	2021年5月18日	2024年5月17日
张放	董事	男	1991年10月	2021年5月18日	2024年5月17日
刘文瑞	董事	男	1989年8月	2021年5月18日	2024年5月17日
魏丹	监事会主席	女	1981年1月	2021年5月18日	2024年5月17日
黄真强	职工代表 监事	男	1978年9月	2021年5月18日	2024年5月17日
张敏	监事	女	1991年8月	2021年5月18日	2024年5月17日
谭慧宇	财务总监	女	1966年2月	2022年8月24日	2024年5月17日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长张永年与财务总监谭慧宇为夫妻关系，董事张放系二人之子；董事裴胜来为谭慧宇妹妹之夫；监事张敏之父为董事长张永年之弟。除此之外，董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
医技护人员	214	209
行政管理人员	47	45
后勤人员	26	26
员工总计	287	280

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	第六节.三.六.1	11,875,639.37	18,179,771.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第六节.三.六.2	14,873,740.09	11,446,076.55
应收款项融资			
预付款项	第六节.三.六.3	270,499.60	88,194.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第六节.三.六.4	340,564.64	367,112.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第六节.三.六.5	4,673,425.25	4,168,190.09
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		32,033,868.95	34,249,344.73
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	第六节.三.六.6	14,137,646.79	14,424,386.37
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	第六节.三.六.7	1,940,000.00	1,940,000.00

投资性房地产	第六节.三.六.8	31,735,464.70	32,361,505.78
固定资产	第六节.三.六.9	123,383,962.31	126,217,638.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	第六节.三.六.10	1,818,438.63	1,921,369.11
无形资产	第六节.三.六.11	82,521.20	93,939.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第六节.三.六.12	201,168.29	364,406.86
递延所得税资产	第六节.三.六.13	27,917.72	27,917.72
其他非流动资产	第六节.三.六.14		209,725.00
非流动资产合计		173,327,119.64	177,560,888.62
资产总计		205,360,988.59	211,810,233.35
流动负债:			
短期借款	第六节.三.六.15	1,507,452.20	10,081,000.00
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	第六节.三.六.16	51,166,110.28	49,430,732.96
预收款项	第六节.三.六.17	283,630.10	282,490.00
合同负债	第六节.三.六.18	4,919,214.22	2,665,627.29
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	第六节.三.六.19	2,365,490.88	3,350,869.54
应交税费	第六节.三.六.20	4,445,035.29	4,578,829.87
其他应付款	第六节.三.六.21	993,557.57	1,328,209.12
其中:应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	第六节.三.六.22	394,589.11	385,999.68
其他流动负债			
流动负债合计		66,075,079.65	72,103,758.46
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	第六节. 三. 六. 23	1, 522, 022. 03	1, 721, 487. 58
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	第六节. 三. 六. 13	561, 680. 73	561, 680. 73
其他非流动负债			
非流动负债合计		2, 083, 702. 76	2, 283, 168. 31
负债合计		68, 158, 782. 41	74, 386, 926. 77
所有者权益：			
股本	第六节. 三. 六. 24	79, 596, 428. 00	79, 596, 428. 00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第六节. 三. 六. 25	38, 639, 496. 05	38, 639, 496. 05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第六节. 三. 六. 26	1, 541, 394. 12	1, 541, 394. 12
一般风险准备			
未分配利润	第六节. 三. 六. 27	17, 424, 888. 01	17, 645, 988. 41
归属于母公司所有者 权益合计		137, 202, 206. 18	137, 423, 306. 58
少数股东权益			
所有者权益合计		137, 202, 206. 18	137, 423, 306. 58
负债和所有者权益总 计		205, 360, 988. 59	211, 810, 233. 35

法定代表人：张永年 主管会计工作负责人：谭慧宇 会计机构负责人：彭丹丹

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		507, 827. 80	468, 393. 97
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	第六节. 三. 十四. 1	291, 713. 40	291, 713. 40
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	第六节. 三. 十四. 2	1, 986. 11	1, 802. 87
其中：应收利息			
应收股利			
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			
流动资产合计		801, 527. 31	761, 910. 24
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	第六节. 三. 十四. 3	25, 557, 250. 50	25, 843, 990. 08
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1, 940, 000. 00	1, 940, 000. 00
投资性房地产		122, 360, 893. 76	124, 401, 345. 62
固定资产		4, 480, 544. 61	4, 548, 665. 37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10, 647. 92	23, 425. 43
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		154, 349, 336. 79	156, 757, 426. 50
资产总计		155, 150, 864. 10	157, 519, 336. 74
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		1, 000. 00	72, 706. 52

预收款项		283,630.10	282,490.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		111,006.00	101,007.55
应交税费		2,995,746.24	2,939,391.10
其他应付款		28,787,252.62	26,520,163.03
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负 债			
其他流动负债			
流动负债合计		32,178,634.96	29,915,758.20
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		32,178,634.96	29,915,758.20
所有者权益：			
股本		79,596,428.00	79,596,428.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		40,632,448.60	40,632,448.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,541,394.12	1,541,394.12
一般风险准备			
未分配利润		1,201,958.42	5,833,307.82
所有者权益合计		122,972,229.14	127,603,578.54
负债和所有者权益合计		155,150,864.10	157,519,336.74

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	第六节. 三. 六. 28	61,785,735.07	52,596,313.19
其中：营业收入	第六节. 三. 六. 28	61,785,735.07	52,596,313.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		56,182,737.26	48,770,085.56
其中：营业成本	第六节. 三. 六. 28	46,158,379.09	36,993,495.13
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	第六节. 三. 六. 29	382,292.77	421,933.74
销售费用	第六节. 三. 六. 30	2,827,029.10	4,038,912.74
管理费用	第六节. 三. 六. 31	6,596,882.06	6,834,410.70
研发费用			
财务费用	第六节. 三. 六. 32	218,154.24	481,333.25
其中：利息费用		156,127.87	449,094.53
利息收入		19,156.62	13,964.07
加：其他收益	第六节. 三. 六. 33	381,345.03	12,249.13
投资收益（损失以“-”号填列）	第六节. 三. 六. 34	-286,739.58	416,938.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,697,603.26	4,255,415.38
加：营业外收入	第六节.三.六.35	91,100.00	166,478.50
减：营业外支出	第六节.三.六.36	204,703.04	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,584,000.22	4,421,893.88
减：所得税费用	第六节.三.六.37	790,525.69	274,388.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,793,474.53	4,147,505.44
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）		4,793,474.53	4,147,505.44
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,793,474.53	4,147,505.44
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		4,793,474.53	4,147,505.44
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,793,474.53	4,147,505.44
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.060	0.052
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.060	0.052

法定代表人：张永年
人：彭丹丹

主管会计工作负责人：谭慧宇

会计机构负责

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	第六节.三.十四.4	4,393,717.75	5,722,774.23
减：营业成本	第六节.三.十四.4	2,245,929.09	2,287,601.15

税金及附加		373,105.33	421,933.74
销售费用			
管理费用		1,104,494.88	830,399.49
研发费用			
财务费用		848.71	-7.90
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		625.37	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	第六节.三.十四.5	-286,739.58	448,352.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
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）		383,225.53	2,631,199.98
加：营业外收入			440.93
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		383,225.53	2,631,640.91
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		383,225.53	2,631,640.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		383,225.53	2,631,640.91
（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		383,225.53	2,631,640.91
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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,170,341.40	49,712,822.61
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	第六节. 三. 六. 38	1, 223, 813. 04	3, 458, 348. 63
经营活动现金流入小计		61, 394, 154. 44	53, 171, 171. 24
购买商品、接受劳务支付的现金		25, 675, 460. 09	25, 687, 999. 65
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		17, 358, 438. 42	16, 449, 619. 25
支付的各项税费		1, 769, 997. 79	1, 356, 836. 94
支付其他与经营活动有关的现金	第六节. 三. 六. 38	5, 083, 146. 03	5, 222, 442. 82
经营活动现金流出小计		49, 887, 042. 33	48, 716, 898. 66
经营活动产生的现金流量净额		11, 507, 112. 11	4, 454, 272. 58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2, 000, 000. 00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			8,529,771.69
投资活动现金流入小计			10,529,771.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,115,400.00		1,154,776.00
投资支付的现金			100,000.00
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			5,000,000.00
投资活动现金流出小计	4,115,400.00		6,254,776.00
投资活动产生的现金流量净额	-4,115,400.00		4,274,995.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	1,507,452.20		8,078,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	1,507,452.20		8,078,000.00
偿还债务支付的现金	10,093,215.91		11,812,259.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,110,080.08		367,441.69
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			
筹资活动现金流出小计	15,203,295.99		12,179,701.57
筹资活动产生的现金流量净额	-13,695,843.79		-4,101,701.57
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	-6,304,131.68		4,627,566.70
加：期初现金及现金等价物余额	18,179,771.05		10,328,765.63
六、期末现金及现金等价物余额	11,875,639.37		14,956,332.33

法定代表人：张永年 主管会计工作负责人：谭慧宇 会计机构负责人：彭丹丹

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,858,361.34	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,252,371.12	6,338,250.62
经营活动现金流入小计		7,110,732.46	6,338,250.62
购买商品、接受劳务支付的现金		209,824.89	264,334.90
支付给职工以及为职工支付的现金		671,502.84	673,701.01
支付的各项税费		539,249.06	598,939.90
支付其他与经营活动有关的现金		635,645.43	1,400,957.81
经营活动现金流出小计		2,056,222.22	2,937,933.62
经营活动产生的现金流量净额		5,054,510.24	3,400,317.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		5,015,076.41	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,015,076.41	
筹资活动产生的现金流量净额		-5,015,076.41	
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		39,433.83	3,400,317.00
加：期初现金及现金等价物余额		468,393.97	104,297.11
六、期末现金及现金等价物余额		507,827.80	3,504,614.11

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	财务附注六、27
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无

(二) 财务报表项目附注

重庆市新红岭医疗股份有限公司

2023年1月至6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 历史概况

重庆市新红岭医疗股份有限公司(以下简称“本公司”)系由重庆市新红岭实业有限责任公司(前身为重庆市万博医院管理有限责任公司)整体变更并设立的股份有限公司,经重庆市工商行政管理局渝中区分局批准,于2015年5月21日核准成立,领取了500105000035160号企业法人营业执照,2015年12月17日换取了新的营业执照,统一社会信用代码:91500103678656070J。

截至2023年06月30日,本集团注册资本为人民币79,596,428.00元,实收资本为人民币79,596,428.00元,本公司的股权结构如下:

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
张永年	37,008,000.00	46.4945
谭慧宇	22,724,033.00	28.5491
张放	11,930,062.00	14.9882
刘文瑞	4,620,238.00	5.8046
曹欣灵	1,843,000.00	2.3154
西藏天葵投资管理有限公司	971,095.00	1.2200
杨彬	500,000.00	0.6282
合计	79,596,428.00	100.00

2、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司注册地址:重庆市渝中区经纬大道770号5-1

本公司组织形式:股份有限公司

本公司总部办公地址:重庆市渝中区经纬大道770号5-1

3、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司所处的行业:卫生行业;本公司经核准经营范围:(1)一般项目:医疗技术研究推广;接受委托从事医院管理;利用企业自有资金、设备、技术对医院投资;(2)销售:医疗器械I类;(3)健康管理咨询(不含治疗和医疗健康咨询以及国家有专项规定的项目);(4)药品、食品、医疗器械的研究(国家有专项规定的除外);(5)物业管理;(6)自有房屋租赁。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

本公司及子公司（以下合称“本集团”）目前主要经营项目：向患者提供创伤骨科为主，手足显微外科为主导、肿瘤重症、内科、血液透析治疗、老年病治疗为特色的医疗机构，辅以开展重症医学、康复理疗、医学检验、医学影像检查，为患者提供综合性的医疗服务。

4、 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司无母公司，最终控制人为张永年。

5、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2023年08月16日经公司董事会批准报出。

截至 2023 年 06 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年无变化。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

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

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

2、 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2023 年 06 月 30 日的财务状况及 2023 年上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团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。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以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。

3、 记账本位币

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

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为

购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排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。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金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集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅

为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

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

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

9、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项、医保款项、备用金及押金；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收票据组合1	银行承兑汇票
应收票据组合2	商业承兑汇票

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款组合 1	关联方组合
应收账款组合 2	医保款组合
应收账款组合 3	其他

③ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	关联方组合
其他应收款组合 2	备用金或押金组合
其他应收款组合 3	其他

10、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单

位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

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

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

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

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

（2） 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损

益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综

合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

12、 投资性房地产

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

集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

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

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

本集团年末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

13、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

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

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）	类 别
房屋、建筑物	20-40	5.00	2.38-4.75	房屋、建筑物
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00	机器设备

电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67	电子设备
运输工具	4-10	5.00	9.50-23.75	运输工具
其他	3-5	5.00	19.00-31.67	其他

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

14、 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

15、 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; 购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。

16、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、28“租赁”。

17、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
软件使用权	10	直线法摊销

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

（2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括租入房屋的装修、改造费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、 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，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、 合同负债

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

21、 职工薪酬

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

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

工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

22、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、28“租赁”。

23、 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

24、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入确认的具体办法：

A、公司诊疗服务收入确认的具体原则：公司已经提供诊疗服务，收回诊疗款（针对非医保结算单位和非工伤协议单位）或取得了收款凭证（针对医保结算单位和工伤协议单位）且相关经济利益很可能流入，服务成本能够可靠地计量。诊疗服务收入确认的具体时点：门诊收入为患者诊疗结束付款交费时，住院收入为患者出院结账时。

B、公司药品收入确认的具体原则：公司已将药品交付给对方，不再保留通常与所有权

相联系的继续管理权，也不再对已售出的药品实施有效地控制；已经收回药品款（针对非医保结算单位和非工伤协议单位）或取得了收款凭证（针对医保结算单位和工伤协议单位）且相关经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。药品收入确认的具体时点：门诊药品收入为药品已移交患者且患者付款时，住院药品收入药品已移交患者且患者出院结账时。

25、 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

26、 政府补助

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

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

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差

异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及

的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、 租赁

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

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为医院大楼、员工宿舍。

① 初始计量

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

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、13“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

(2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本集团在报告期内无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、15%计缴
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的说明：

纳税主体名称	所得税税率
重庆市新红岭医疗股份有限公司	25%
重庆市红岭医院有限责任公司	15%
重庆市渝中区红岭手足显微外科研究所	20%

2、 税收优惠及批文

(1) 根据财税[2016]36号文件附件3营业税改征增值税试点过渡政策的规定，对医疗机构提供的医疗服务免征增值税，本集团所属子公司重庆市红岭医院有限责任公司作为医疗机构免缴医疗服务业务增值税。

(2) 根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号）规定：“自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。”2014年8月20日，经国务院批准由国家发展和改革委员会发布《西部地区鼓励类产业目录》（发改委令第15号），自2014年10月1日起施行。本集团之子公司重庆市红岭医院有限责任公司经重庆市渝中区地方税务局审核确认，按西部大开发优惠所得税税率15%计算缴纳所得税。

(3) 根据《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第11号）规定：“《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年39号）第七条和《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2019年第87号）规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至2022年12月31日。”重庆市新红岭医疗股份有限公司作为生产性服务业纳税人，自2019年4月1日至2022年12月31日，按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额；重庆市红岭医院有限责任公司作为生活性服务业纳税人，自2019年4月1日至2019年9月30日按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额，自2019年10月1日至2022年12月31日按照当期可抵扣进项税额加计15%抵减应纳税额。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初余额”指2022年12月31日，“期末余额”指2023年06月30日，“本年”指2023年1-6月，“上年”指2022年1-6月。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	114,908.23	57,436.19
银行存款	11,760,731.14	18,122,334.86
合 计	11,875,639.37	18,179,771.05

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内（含1年）	14,530,290.73
1至2年（含2年）	343,449.36
2至3年（含3年）	
3至4年（含4年）	
4至5年（含5年）	
5年以上	
小 计	14,873,740.09
减：坏账准备	
合 计	14,873,740.09

(1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账	14,873,740.09	100.00			14,873,740.09

准备的应收账款				
其中：医保款组				
合	12,625,139.87	84.88		12,625,139.87
关联方组				
合	82,110.93	0.55		82,110.93
其他	2,166,489.29	14.57		2,166,489.29
合 计	14,873,740.09	100.00		14,873,740.09

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	11,446,076.55	100.00			11,446,076.55
其中：医保款组合	10,524,298.41	91.95			10,524,298.41
关联方组合	114,885.25	1.00			114,885.25
其他	806,892.89	7.05			806,892.89
合 计	11,446,076.55	100.00			11,446,076.55

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例 (%)	坏账准备期 末余额
重庆市渝中区医疗保障事务中心（职工统筹）	10,324,926.37	69.42	
重庆市渝中区医疗保障事务中心（居民统筹）	1,885,410.02	12.68	
重庆市公安局渝中分局	581,820.84	3.91	

重庆药品交易所股份有限公司	336,485.82	2.26
重庆道格骨科医院有限公司	291,713.40	1.96
合 计	13,128,643.05	88.27

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	263,483.80	97.41	78,578.00	89.10
1 至 2 年 (含 2 年)	6,815.80	2.52	9,416.20	10.68
2 至 3 年 (含 3 年)	200.00	0.07	200.00	0.23
3 年以上				
合 计	270,499.60	100	88,194.20	100.00

4、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	340,564.64	367,112.84
合 计	340,564.64	367,112.84

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	115,807.00
1 至 2 年 (含 2 年)	
2 至 3 年 (含 3 年)	224,757.64
3 至 4 年 (含 4 年)	340,564.64

4至5年(含5年)	
5年以上	340,564.64
小 计	
减: 坏账准备	
合 计	340,564.64

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金或押金	115,807.00	108,850.00
对合营企业、联营企业的应收款项		
对非关联公司的应收款项	224,757.64	258,262.84
小 计	340,564.64	367,112.84
减: 坏账准备		
合 计	340,564.64	367,112.84

③按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆市血液中心	备用金或押金	50,000.00	2-3年	14.68	
中国人民财产保险股份有限公司重庆市分公司	备用金或押金	50,000.00	2-3年	14.68	
合 计	——	100,000.00	——	29.36	

5、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值

库存商品	4,673,425.25		4,673,425.25
合 计	4,673,425.25		4,673,425.25

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
库存商品	4,168,190.09		4,168,190.09
合 计	4,168,190.09		4,168,190.09

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

无

6、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业											
影像中心	14,424,386.37			-286,739.58						14,137,646.79	
门诊部											
小 计	14,424,386.37			-286,739.58						14,137,646.79	
合 计	14,424,386.37			-286,739.58						14,137,646.79	

7、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,940,000.00	1,940,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	1,940,000.00	1,940,000.00
合 计	1,940,000.00	1,940,000.00

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	41,783,461.54			41,783,461.54
2、本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额	11,613,367.39			11,613,367.39
(1) 处置				
(2) 其他转出	11,613,367.39			11,613,367.39
4、期末余额	41,783,461.54			41,783,461.54
二、累计折旧和累计摊销	10,047,996.84			10,047,996.84
1、年初余额	9,421,955.76			9,421,955.76
2、本期增加金额	626,041.08			626,041.08
(1) 计提或摊销	626,041.08			626,041.08
3、本期减少金额	996,842.34			996,842.34
(1) 处置				
(2) 其他转出	996,842.34			996,842.34
4、期末余额	10,047,996.84			10,047,996.84
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	31,735,464.70			31,735,464.70
2、年初账面价值	32,361,505.78			32,361,505.78

9、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	123,383,962.31	126,217,638.40
合 计	123,383,962.31	126,217,638.40

① 固定资产情况

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	118,479,829.30	53,529,928.57	3,371,784.85	842,335.53	2,601,345.70	178,825,223.95
2、本期增加金额	0.00	732,000.00	0.00	7,700.00	0.00	739,700.00
(1) 购置		732,000.00		7,700.00		739,700.00
(2) 投资性房地 产转入	11,613,367.39					0.00
(3) 企业合并增 加						0.00
3、本期减少金额		168,000.00			1,670.00	0.00
(1) 处置或报废		168,000.00			1,670.00	0.00
4、期末余额	118,479,829.30	54,261,928.57	3,371,784.85	850,035.53	2,601,345.70	179,564,923.95
二、累计折旧						0.00
1、年初余额	21,841,709.74	25,451,157.26	2,191,940.02	681,246.29	2,441,532.24	52,607,585.55
2、本期增加金额	1,035,205.80	2,426,458.73	83,716.89	11,321.13	16,673.54	3,573,376.09
(1) 计提	1,035,205.80	2,426,458.73	83,716.89	11,321.13	16,673.54	3,573,376.09
(2) 投资性房地 产转入	996,842.34					0.00
3、本期减少金额		147,830.75			1,586.50	0.00
(1) 处置或报废		147,830.75			1,586.50	0.00

4、期末余额	22,876,915.54	27,877,615.99	2,275,656.91	692,567.42	2,458,205.78	56,180,961.64
三、减值准备						0.00
1、年初余额						0.00
2、本期增加金额						0.00
(1) 计提						0.00
3、本期减少金额						0.00
(1) 处置或报废						0.00
4、期末余额						0.00
四、账面价值						0.00
1、期末账面价值	95,602,913.76	26,384,312.58	1,096,127.94	157,468.11	143,139.92	123,383,962.31
2、年初账面价值	96,638,119.56	28,078,771.31	1,179,844.83	161,089.24	159,813.46	126,217,638.40

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	2,737,950.51	2,737,950.51
2、本期增加金额	38,887.13	38,887.13
3、本期减少金额		
4、期末余额	2,737,950.51	2,737,950.51
二、累计折旧		
1、年初余额	816,581.40	816,581.40
2、本期增加金额	102,930.48	102,930.48
(1) 计提	102,930.48	102,930.48
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	919,511.88	919,511.88
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		

(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,818,438.63	1,818,438.63
2、年初账面价值	1,921,369.11	1,921,369.11

11、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件使用权	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	238,000.00	238,000.00
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4、期末余额	238,000.00	238,000.00
二、累计摊销		
1、年初余额	144,060.62	144,060.62
2、本期增加金额	11,418.18	11,418.18
(1) 计提	11,418.18	11,418.18
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4、期末余额	155,478.80	155,478.80
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		

四、账面价值		
1、期末账面价值	82,521.20	82,521.20
2、年初账面价值	93,939.38	93,939.38

12、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
重庆市红岭医院 有限责任公司新 办公楼装修	340,981.43		150,461.06		190,520.37
重庆市新红岭医 疗股份有限公司 食堂装修	23,425.43		12,777.51		10,647.92
合 计	364,406.86		163,238.57	0	201,168.29

13、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备				
租赁付款额与实际 费用之间的差异	186,118.13	27,917.72	186,118.13	27,917.72
预计负债				
合 计	186,118.13	27,917.72	186,118.13	27,917.72

(2) 递延所得税负债明细

项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
固定资产加速折旧	3,744,538.20	561,680.73	3,744,538.20	561,680.73
公允价值变动损益				
合 计	3,744,538.20	561,680.73	3,744,538.20	561,680.73

14、 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

	账面余额	减值准 备	账面价 值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产购置款				209,725.00		209,725.00
合 计				209,725.00		209,725.00

15、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
抵押\保证借款	1,507,452.20	2,003,000.00
保证借款		8,078,000.00
合 计	1,507,452.20	10,081,000.00

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注（六）、44“所有权或所有权受限资产”。保证借款情况详见附注十一、5（3）“关联担保情况”。

16、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
药品及耗材采购款	25,724,823.11	25,094,760.90
费用采购款	1,496,554.02	1,075,426.06
长期资产采购款	23,944,733.15	23,260,546.00
合 计	51,166,110.28	49,430,732.96

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
玛西普医学科技发展(深圳有限公司)	23,577,000.00	暂未结算
重庆道勤医药有限公司	3,156,725.20	暂未结算
重庆达沃医疗器械有限公司	2,457,601.68	暂未结算
重庆亚创医疗器械有限公司	1,466,641.5	暂未结算
合 计	30,657,968.38	

17、 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
租金	283,630.10	282,490.00
合 计	283,630.10	282,490.00

18、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	年初余额
病员预缴款	4,919,214.22	2,665,627.29

19、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	2,445,949.19	15,371,684.94	15,452,143.25	2,365,490.88
二、离职后福利-设定提存计划	904,920.35	1,074,632.34	1,979,552.69	0.00
三、辞退福利				0.00
合 计	3,350,869.54	16,446,317.28	17,431,695.94	2,365,490.88

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,356,671.41	13,891,270.81	13,882,451.34	2,365,490.88
2、职工福利费	70,739.32	657,549.37	728,288.69	0.00
3、社会保险费	18,538.46	613,242.76	631,781.22	0.00
其中：医疗保险费		583,270.97	583,270.97	0.00
工伤保险费	18,538.46	29,971.79	48,510.25	0.00
4、住房公积金		209,622.00	209,622.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费				0.00
6、短期带薪缺勤				0.00
7、短期利润分享计划				0.00
8、其他短期薪酬				0.00

合 计	2,445,949.19	15,371,684.94	15,452,143.25	2,365,490.88
-----	--------------	---------------	---------------	--------------

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	879,448.32	1,044,455.77	1,923,904.09	0.00
2、失业保险费	25,472.03	30,176.57	55,648.60	0.00
合 计	904,920.35	1,074,632.34	1,979,552.69	0.00

20、 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	625,223.91	550,198.02
城市维护建设税	48,419.64	48,419.64
教育费附加	27,323.05	27,323.05
地方教育费附加	7,357.90	7,357.90
房产税	2,024,537.49	2,024,537.49
个人所得税	271,617.21	172,259.87
企业所得税	1,425,411.91	1,733,589.72
土地使用税	15,144.18	15,144.18
合 计	4,445,035.29	4,578,829.87

21、 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	993,557.57	1,328,209.12
合 计	993,557.57	1,328,209.12

其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
押金、保证金	622,282.40	623,482.73
往来款	371,275.17	704,726.39
合 计	993,557.57	1,328,209.12

②账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆全景红岭医学影像诊断中心有限公司	200,000.00	保证金
四川新核华鑫医疗设备有限公司	164,000.00	押金
重庆道格骨科医院有限公司	200,000.00	保证金
合 计	564,000.00	——

22、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	394,589.11	385,999.68
合 计	394,589.11	385,999.68

23、 租赁负债

项 目	年初余额	本期增加			本期减少	期末余额
		新增租赁	本期利息	其他		
房屋建筑物	2,107,487.26		43,621.88		234,498.00	1,916,611.14
减：一年内到期的租赁负债（附注六、24）	385,999.68	—	—	—	—	394,589.11
合 计	1,721,487.58	—	—	—	—	1,522,022.03

注：本集团对租赁负债的流动性风险管理措施，以及年末租赁负债的到期期限分析参见本附注九、3“流动性风险”。

24、 股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	79,596,428.00						79,596,428.00

25、 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	31,512,844.89			31,512,844.89
其他资本公积	7,126,651.16			7,126,651.16
合 计	38,639,496.05			38,639,496.05

26、 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,541,394.12			1,541,394.12
合 计	1,541,394.12			1,541,394.12

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

27、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	17,645,988.41	12,137,557.14
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	17,645,988.41	12,137,557.14
加：本年归属于母公司股东的净利润	4,793,474.53	10,828,279.85
减：提取法定盈余公积	305,272.56	305,272.56
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,014,574.93	5,014,576.02
转作股本的普通股股利		
其他		
年末未分配利润	17,424,888.01	17,645,988.41

28、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,236,996.64	45,326,860.78	49,444,945.07	36,043,918.72
其他业务	1,548,738.43	831,518.31	3,151,368.12	949,576.41
合计	61,785,735.07	46,158,379.09	52,596,313.19	36,993,495.13

29、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	11,143.30	11,560.86
教育费附加	4,716.34	4,922.83
地方教育费附加	3,144.22	3,281.88
房产税	335,460.84	386,901.34
土地使用税	15,168.24	15,266.83
印花税	12,659.83	7,298.50
合计	382,292.77	421,933.74

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

30、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	914,965.68	1,992,375.76
差旅费	34,897.54	12,124.18
业务招待费	23,523.00	11,042.00
业务推广费	47,308.80	34,071.00
低值易耗品摊销	-	57.00
销售服务费	1,801,337.79	1,961,863.00
办公费	313.00	27,436.80
其他	4,683.29	20,000.00
合计	2,827,029.10	4,038,912.74

31、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	972,456.12	132,641.55
差旅费	53,886.66	31,917.89

职工薪酬	2,779,240.80	2,889,527.57
维修费	84,690.58	324,988.00
诉讼费	62,093.00	-10,302.50
车辆使用费	161,115.17	194,610.30
业务招待费	118,595.66	117,529.95
中介机构服务费	232,069.01	425,316.32
低值易耗品摊销	160,140.08	67,679.04
固定资产折旧	1,609,754.44	1,779,013.00
长期待摊费用摊销	154,951.37	264,177.95
无形资产摊销	11,418.18	11,418.18
挂牌费	0.00	0.00
使用权资产折旧	102,930.48	404,859.48
其他	93,540.51	605,893.45
合 计	6,596,882.06	6,834,410.70

32、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	156,127.87	449,094.53
利息收入	19,156.62	13,964.07
手续费	81,182.99	46,202.79
合 计	218,154.24	481,333.25

33、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	369,146.00	12,249.13	369,146.00
个税手续费返还	12,199.03		12,199.03
增值税减免			
合 计	381,345.03	12,249.13	381,345.03

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、41“政府补助”。

34、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-286,739.58	448,352.23
处置长期股权投资产生的投资收益		-100,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		68,586.39
其他		
合 计	-286,739.58	416,938.62

35、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
无需支付的应付款	50,000.00		50,000.00
债务重组利得			
捐赠利得			
与企业日常活动无关的政府补助	40,800.00		40,800.00
其他	300.00	166,478.50	300.00
合 计	91,100.00	166,478.50	91,100.00

36、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			0.00
其中：固定资产			0.00
对外捐赠支出	9,620.00		9,620.00
赔偿款、违约金支出	195,083.04		195,083.04
其他			
合 计	204,703.04		204,703.04

37、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

当期所得税费用	790,525.69	274,388.44
递延所得税费用		
合 计	790,525.69	274,388.44

38、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	1,170,857.52	2,704,913.48
政府补助	36,730.97	13,425.01
利息收入	16,224.55	13,964.07
营业外收入-其他等		726,046.07
合 计	1,223,813.04	3,458,348.63

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	617,341.99	706,402.71
管理费用	2,525,737.68	2,424,651.25
财务费用-手续费	128,100.60	51,649.86
销售费用	1,811,965.76	2,039,739.00
营业外支出	0.00	0.00
合 计	5,083,146.03	5,222,442.82

39、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,793,474.53	4,147,505.44
加：资产减值准备		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,545,381.42	4,608,410.56

投资性房地产	626,041.08	
使用权资产折旧	102,930.48	
无形资产摊销	11,418.18	11,418.18
长期待摊费用摊销	163,238.57	272,465.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	218,154.24	481,333.25
投资损失（收益以“-”号填列）	286,739.58	-416,938.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-505,235.16	301,458.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,583,420.74	792,516.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,848,389.93	-5,743,896.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,507,112.11	4,454,272.58
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,875,639.37	14,956,332.33
减：现金的年初余额	18,179,771.05	10,328,765.63

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,304,131.68	4,627,566.70

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	11,875,639.37	18,179,771.05
其中：库存现金	114,908.23	57,436.19
可随时用于支付的银行存款	11,760,731.14	18,122,334.86
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	11,875,639.37	18,179,771.05

40、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
固定资产	27,380,409.83	招商银行股份有限公司重庆总部城支行的借款抵押
合 计	27,380,409.83	

41、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
一次性吸纳就业补贴	22,400.00	其他收益	22,400.00
疫情防控慰问金	346,746.00	其他收益	346,746.00
个税返还	12,199.03	其他收益	12,199.03

七、 合并范围的变更

报告期内本集团无合并范围变化。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

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	
重庆市红岭医院有限责任公司	重庆市	重庆市	医疗服务	100.00		同一控制下股权转让
重庆市渝中区红岭手足显微外科研究所	重庆市	重庆市	医疗研究	100.00		设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆全景红岭医学影像诊断中心有限公司	重庆市	重庆市	医疗机构执业(须经审批的项目,取得审后可从事经营);生物医药领域内的技术开发、技术转让、技术咨询;销售;计算机软件及辅助设备、I类医疗器械。	46.00		权益法
重庆全景红岭麒麟门诊部有限公司	重庆市	重庆市	医疗机构执业(须经审批的经营项目,取得审批后方可从事经营);生物医药领域内的技术开发、技术咨询、技术转让;I类医疗器械销售;接受医院委托从事医院管理。	46.00		权益法

九、金融工具及其风险

(一) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取

得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

2、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 06 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集团承担的财务担保，具体包括：

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、2 应收账款，附注六、4 其他应收款的披露。

3、 流动性风险

流动性风险，是指企业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。

管理流动性风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团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。

于2023年06月30日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1 年以上
应付账款	20,508,141.90	30,657,968.38
其他应付款	429,557.57	564,000.00
一年内到期的非流动负债（含利息）	394,589.11	
租赁负债（含利息）		1,522,022.03

十、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
银行理财				
（二）应收款项融资				
（1）应收票据				
（2）应收账款				
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资				
（五）其他非流动金融资产			1,940,000.00	1,940,000.00
（六）投资性房地产				
1、出租的土地使用权				

2、出租的建筑物				
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额			1,940,000.00	1,940,000.00

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

注：采用银行理财产品可观察收益情况进行估值计量，预期收益率可观察的情况下以预期收益和本金之和确定公允价值，其他情况以本金确定为公允价值。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本集团最终控制方为自然人股东张永年，张永年直接持有本公司 46.4945%的股份。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
张永年	公司控股股东（持股 46.4945%）、董事长、董秘
张放（张永年之子）	公司股东（持股 14.9882%）、董事
谭慧宇（张永年之妻）	公司股东（持股 28.5491%）、财务负责人
刘文瑞	公司股东（持股 5.8046%）
张平	公司控股股东张永年之弟
曹明军	董事
沈凌芳	董事
裴胜来	董事
魏丹	监事
张敏	监事
黄真强	监事
重庆开拓者医疗器械有限公司	公司股东刘文瑞持有该公司 99%股权

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
重庆市全景红岭医学影像诊断中心有限公司	检查费	187,161.2	538,955.08
重庆全景红岭麒麟门诊部有限公司	检查费	271,992.21	74,470.12

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
重庆市全景红岭医学影像诊断中心有限公司	物业管理	331,359.89	328,400.23
重庆全景红岭麒麟门诊部有限公司	物业管理	125,336.00	121,802.62

(2) 关联租赁情况

①本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的 租赁收入	上年确认的 租赁收入
重庆市全景红岭医学影像诊断中心有限公司	房屋及车位租赁	566,832.36	692,163.89
重庆全景红岭麒麟门诊部有限公司	房屋及车位租赁	515,504.84	632,582.12

②本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
谭慧宇	房屋建筑物	234,498.00	215,424.00

(3) 关联担保情况

①本集团作为担保方

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆市红岭医院有限责任公司	2300.00	2023-2-28	2026-2-27	否

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	462,680.43	411,490.53

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
重庆市全景红岭医学影像诊断中心有限公司	59,670.72		95,026.03	
重庆全景红岭麒麟门诊部有限公司	22,440.21		19,859.22	
合 计	82,110.93		114,885.25	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
应付账款		
重庆市全景红岭医学影像诊断中心有限公司	91,252.13	
重庆全景红岭麒麟门诊部有限公司	45,489.20	
合 计	136,741.33	0.00
预收款项：		
重庆市全景红岭医学影像诊断中心有限公司	147,825.06	146,684.96
重庆全景红岭麒麟门诊部有限公司	135,805.04	135,805.04
合 计	283,630.10	282,490.00
其他应付款：		
重庆全景红岭医学影像诊断中心有限公司	200,000.00	200,000.00
合 计	200,000.00	200,000.00

十二、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截止 2023 年 06 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截止 2023 年 06 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、 其他重要事项

1、 租赁

(1) 本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、10、23。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	43,621.88

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	234,498.00
合 计		234,498.00

(2) 本集团作为出租人

①与经营租赁有关的信息

A、计入本年损益的情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	1,087,786.60
合 计		1,087,786.60

B、租赁收款额的收款情况

期 间	将收到的未折现租赁收款额
-----	--------------

资产负债表日后第 1 年	2,153,339.69
资产负债表日后第 2 年	2,172,336.06
资产负债表日后第 3 年	2,267,317.99
资产负债表日后第 4 年	2,287,358.87
资产负债表日后第 5 年	2,109,014.16
合 计	10,989,366.77

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	
1 至 2 年（含 2 年）	291,713.40
2 至 3 年（含 3 年）	
3 至 4 年（含 4 年）	
4 至 5 年（含 5 年）	
5 年以上	
小 计	291,713.40
减：坏账准备	
合 计	291,713.40

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	291,713.40	100.00			291,713.40
其中：医保款组合					
关联方组合					

其他	291,713.40	100.00			291,713.40
合计	291,713.40	100.00			291,713.40

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	291,713.40	100.00			291,713.40
其中：医保款组合					
关联方组合					
其他	291,713.40	100.00			291,713.40
合计	291,713.40	100.00			291,713.40

2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,986.11	1,802.87
合计	1,986.11	1,802.87

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,986.11
1至2年(含2年)	
2至3年(含3年)	
3至4年(含4年)	
4至5年(含5年)	

5 年以上	
小 计	1,986.11
减：坏账准备	
合 计	1,986.11

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金或押金		
对合营企业、联营企业的应收款项		
对非关联公司的应收款项	1,986.11	1,802.87
小 计	1,986.11	1,802.87
减：坏账准备		
合 计	1,986.11	1,802.87

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,419,603.71		11,419,603.71	11,419,603.71		11,419,603.71
对联营、合营企业投资	14,137,646.79		14,137,646.79	14,424,386.37		14,424,386.37
合 计	25,557,250.50		25,557,250.50	25,843,990.08		25,843,990.08

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
重庆市红岭医院有限责任公司	11,119,603.71			11,119,603.71		
重庆市渝中区红岭手足显微外科研究所	300,000.00			300,000.00		
合 计	11,419,603.71			11,419,603.71		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业											
影像中心	14,424,386.37			-286,739.58						14,137,646.79	
门诊部											
小 计	14,424,386.37			-286,739.58						14,137,646.79	
合 计	14,424,386.37			-286,739.58						14,137,646.79	

4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	4,393,717.75	2,245,929.09	5,722,774.23	2,287,601.15
合 计	4,393,717.75	2,245,929.09	5,722,774.23	2,287,601.15

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益		
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-286,739.58	416,938.62
处置长期股权投资产生的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合 计		

十五、 补充资料

1、 本年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		

越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与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	40,800.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-154,403.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-113,603.04	
所得税影响额	17,040.46	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-96,562.58	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	3.45	0.060	0.060
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.52	0.061	0.061

法定代表人：张永年 主管会计工作负责人：谭慧宇 会计机构负责人：彭丹丹

重庆市新红岭医疗股份有限公司

二〇二三年八月一十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	40,800.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-154,403.04
非经常性损益合计	-113,603.04
减：所得税影响数	-17,040.46
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-96,562.58

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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	变更用途是否履行必要决策程序
------	-------------	------	----------	------------	--------	-------------	----------------

1次	2019年8月6日	22,000,000	0.00	是	变更后用于支付子公司药品和耗材	3,587,477.49	已事前及时履行
----	-----------	------------	------	---	-----------------	--------------	---------

募集资金使用详细情况:

报告期内使用募集资金为0元。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用