



# 京城皮肤

NEEQ : 836930

## 京城皮肤医院集团（北京）股份有限公司



## 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“七、 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

无。

## 目录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	19
第四节	股份变动及股东情况 .....	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	25
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	111
附件 II	融资情况 .....	112

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。
	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	公司董事会秘书办公室

## 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
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
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	2023年1月1日至2023年6月30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	河南京城皮肤中医院有限公司
徐州医院	指	徐州京城皮肤病医院有限公司
好皮肤	指	北京好皮肤互联网医院管理有限公司
祥云堂	指	祥云堂（福建）药业有限公司
京城生物	指	京城生物科技（北京）有限公司（曾用名：京城皮肤医学技术（北京）有限公司）
京城美妍	指	莆田市京城美妍医疗科技有限公司
京城口腔	指	北京京城口腔医院管理有限公司
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。

## 第一节 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	杨美先	成立时间	2008年1月25日
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）
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）-专科医院（Q8415）		
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		
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	京城皮肤	证券代码	836930
挂牌时间	2016年4月21日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	50,735,295
主办券商（报告期内）	湘财证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	长沙市天心区湘府中路198号新南城商务中心A栋11楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨远吉	联系地址	北京市朝阳区双泉堡甲10号
电话	010-84377988	电子邮箱	xiangyun@xiangyunyl.com
传真	010-84377246		
公司办公地址	北京市朝阳区双泉堡甲10号	邮政编码	100020
公司网址	www.xiangyunyl.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9111010567171379XY		
注册地址	北京市朝阳区林萃西里6号楼二层17号		
注册资本（元）	50,735,295	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) 商业模式与经营计划

##### 1、公司的商业模式

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 400 余人，服务范围覆盖北京及其周边地市，医院先后被中国非公立医疗机构协会评定为社会信用 AAA 级医疗机构和医疗服务能力五星级单位、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。

##### 2、公司的经营计划

报告期内，公司实现营业收入 2.19 亿元，同比增长 29.98%，实现净利润 0.16 亿元，同比增长 55.23%。主要原因系公司进一步加强特色专病专科品牌建设，在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的同时，进一步加大业务推广力度，提升品牌知名度，为公司业绩增长注入强劲的动力。

报告期内，在董事会的带领下，在保障医疗质量与服务水平的同时，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、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和医疗服务水平。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）注重专业技术人才建设

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、卫星诊所等模式，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，加强学术交流，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、科研院校、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、多角度参与科研研究。

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，输出医疗经验和技能，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

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） 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	218,577,628.48	168,165,770.87	29.98%
毛利率%	39.79%	36.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,287,745.32	9,738,159.16	56.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,269,802.54	9,480,294.87	61.07%
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）	14.84%	11.68%	-
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）	14.82%	11.37%	-
基本每股收益	0.30	0.19	56.30%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	196,906,117.08	193,249,309.64	1.89%
负债总计	99,884,517.14	92,122,704.86	8.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	90,374,345.21	95,380,717.89	-5.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.78	1.88	-5.25%
资产负债率%（母公司）	6.72%	9.20%	-
资产负债率%（合并）	50.73%	47.67%	-

流动比率	1.7284	1.9161	-
利息保障倍数	21.14	12.16	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	12,983,916.71	-435,476.83	3,081.54%
应收账款周转率	6.95	4.41	-
存货周转率	7.15	5.67	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	1.89%	-8.68%	-
营业收入增长率%	29.98%	-4.69%	-
净利润增长率%	55.23%	-37.17%	-

### 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	30,360,607.16	15.42%	51,243,847.56	26.52%	-40.75%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	39,250,397.42	19.93%	18,019,976.30	9.32%	117.82%
预付账款	8,236,978.66	4.18%	6,748,116.78	3.49%	22.06%
其他应收款	2,008,343.25	1.02%	1,576,774.69	0.82%	27.37%
存货	18,257,157.22	9.27%	18,545,976.14	9.60%	-1.56%
其他流动资产	2,161,429.12	1.10%	801,222.39	0.41%	169.77%
固定资产	23,990,453.69	12.18%	23,774,976.46	12.30%	0.91%
使用权资产	49,489,604.25	25.13%	48,218,554.94	24.95%	2.64%
无形资产	2,218,510.70	1.13%	2,230,976.34	1.15%	-0.56%
商誉	6,552,709.02	3.33%	6,552,709.02	3.39%	0.00%
长期待摊费用	12,350,437.67	6.27%	13,598,719.72	7.04%	-9.18%
递延所得税资产	1,828,488.92	0.93%	1,817,459.30	0.94%	0.61%
其他非流动资产	201,000.00	0.10%	120,000.00	0.06%	67.50%
应付账款	31,128,855.72	15.81%	25,956,255.91	13.43%	19.93%
合同负债	869,341.79	0.44%	1,367,026.46	0.71%	-36.41%
应付职工薪酬	12,386,107.44	6.29%	8,016,591.19	4.15%	54.51%
应交税费	1,778,117.61	0.90%	1,470,159.29	0.76%	20.95%
其他应付款	1,625,861.66	0.83%	4,264,917.78	2.21%	-61.88%
一年内到期的非流动负债	10,229,310.64	5.20%	9,515,549.09	4.92%	7.50%
租赁负债	41,206,917.00	20.93%	40,776,482.63	21.10%	1.06%
递延所得税负债	660,005.28	0.34%	755,722.51	0.39%	-12.67%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期期末较上年期末下降40.75%，主要原因为向股东支付股利；
- 2、应收账款本期期末较上年期末增长117.82%，主要原因为医院2022年度医保款尚未结算；
- 3、预付账款本期期末较上年期末增长22.06%，主要原因为营销推广费和预付货款增加；
- 4、其他应收款本期期末较上年期末增长27.37%，主要原因为支付房屋租赁保证金；
- 5、其他流动资产本期期末较上年期末增长169.77%，主要原因为预付费和房租增加；
- 6、其他非流动资产本期期末较上年期末增长67.50%，主要原因为预付软件款和设备款增加；
- 7、合同负债本期期末较上年期末下降36.41%，主要原因为原预收药品款结转营业收入；
- 8、应付职工薪酬本期期末较上年期末增长54.51%，主要原因为员工人数增长、计提职工教育经费，应付薪酬增加；
- 9、其他应付款本期期末较上年期末下降61.88%，主要原因本期支付子公司少数股东股利。

## （二）经营情况分析

### 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	218,577,628.48	-	168,165,770.87	-	29.98%
营业成本	131,596,522.92	60.21%	107,084,429.57	63.68%	22.89%
毛利率	39.79%	-	36.32%	-	-
销售费用	44,616,299.87	20.41%	27,598,072.94	16.41%	61.66%
管理费用	18,991,301.89	8.69%	17,632,679.89	10.49%	7.71%
研发费用	404,679.25	0.19%	180,875.77	0.11%	123.73%
财务费用	1,262,821.13	0.58%	1,374,882.50	0.82%	-8.15%
信用减值损失	-1,205,626.47	-0.55%	-569,299.22	-0.34%	-111.77%
其他收益	198,442.35	0.09%	76,259.69	0.05%	160.22%
投资收益	0.00	0.00%	158,002.97	0.09%	-100.00%
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	-8,312.03	-0.00%	100.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	214.15	0.00%	-100.00%
营业外收入	120,997.91	0.06%	407,183.35	0.24%	-70.28%
营业外支出	274,798.91	0.13%	268,968.84	0.16%	2.17%

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入本期较上年同期增长29.98%，主要原因为公司加大销售推广力度，营业收入增加；
- 2、销售费用本期较上年同期增长61.66%，主要原因为公司加大销售推广力度，推广费用增加；
- 3、研发费用本期较上年同期增长123.73%，主要原因为公司加大研发投入；
- 4、信用减值损失本期较上年同期下降111.77%，主要原因为应收账款增加，计提坏账准备增加所致；
- 5、其他收益本期较上年同期增长160.22%，主要原因为本期收到政府补助增加；
- 6、投资收益本期较上年同期下降100%，主要原因为上年同期将银行存款进行理财，收到理财收益，本期无理财收益；
- 7、公允价值变动收益本期较上年同期增长100%，主要原因为上年同期将银行存款进行理财，理财价值变动所致；

- 8、资产处置收益本期较上年同期下降100%，主要原因为上年同期发生资产处置并产生收益；  
9、营业外收入本期较上年同期下降70.28%，主要原因为上年同期收到员工培训补助，本期未收到。

### （三）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	217,937,808.47	167,398,528.54	30.19%
其他业务收入	639,820.01	767,242.33	-16.61%
主营业务成本	131,596,522.92	107,084,429.57	22.89%
其他业务成本	-	-	-

#### 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	209,859,721.75	125,500,694.42	40.20%	30.72%	20.04%	5.32%
药品销售	8,078,086.72	6,095,828.50	24.54%	17.85%	140.78%	-38.53%

#### 按区域分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因：

主营业务收入本期较上年同期增长 30.19%，主要原因为加大营销推广力度，主营业务收入增加。

### （四）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	12,983,916.71	-435,476.83	3,081.54%
投资活动产生的现金流量净额	-3,649,329.72	-3,554,854.63	-2.66%
筹资活动产生的现金流量净额	-30,217,827.39	-25,052,642.82	-20.62%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期金额较上期金额增长 3,081.54%，主要原因为本期营业收入增长，医保回款增加；
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期金额较上期金额下降 20.62%，主要原因是本期分配股利增加所致。

## 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
北京医院	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	105,709,324.74	17,187,231.90	156,018,643.75	10,204,570.94
徐州医院	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	36,907,445.87	16,446,199.28	18,210,534.85	418,688.95
河南医院	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	35,917,470.03	9,019,316.48	26,957,447.69	-534,350.88
唐山医院	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	17,553,114.50	3,235,957.15	9,724,424.89	-763,221.64

祥云堂	控股子公司	主要从事药品、耗材、医疗器械等销售。	10,000,000.00	18,540,044.49	10,119,933.50	19,118,601.58	1,595,873.49
好皮肤	控股子公司	主要从事网络技术推广业务。	1,000,000.00	1,588,515.55	-2,418,095.79	338,366.32	71,948.45
京城生物	控股子公司	主要从事化妆品和婴童产品等研发与推广。	8,000,000.00	1,724,003.79	-261,163.70	441,648.13	-727,003.90
京城美妍	控股子公司	主要从事卫生材料等销售。	500,000.00	622,991.12	583,805.36	553,939.64	73,720.24
京城口腔	控股子公司	目前未开展业务。	10,000,000.00	3.33	3.33	0.00	3.33

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
京城口腔	股权转让	对公司整体生产经营和业绩无重大影响

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

#### 六、 企业社会责任

适用 不适用

1、2023年3月5日，为传承红色基因，践行雷锋精神，徐州医院党支部志愿者走进圆梦社区开展“传承雷锋精神 志愿者在行动”爱心公益活动。



2、为了更好的落实党中央“健康中国战略”工作，让优质的医疗资源下沉基层，不断提升基层皮肤病患者的诊疗水平，2023年5月9日，唐山医院特邀中国医学科学院皮肤病研究所王怀劬教授，走进遵化市人民医院为当地皮肤病患者进行义诊。

3、为全面检验全省消防救援队伍训练成果，夯实灭火救援基础，2023年6月河南省消防总队举办“作战训练比武竞赛”，来自全省18个地市的救援人员参加了此次竞赛角逐，本次活动河南医院为比武竞赛提供医疗安全保障工作，为河南省消防作战训练比武竞赛医疗安全奉献自己的力量。

## 七、 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
市场竞争风险	<p>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。</p> <p>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。</p>
公司治理风险	<p>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。</p> <p>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。</p>
人力资源风险	<p>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。</p> <p>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。</p>
民营医疗机构的社会公信力风险	<p>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。</p> <p>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。</p>

<p>医疗风险</p>	<p>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。</p> <p>应对措施：公司在后续经营中将不断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。</p>
<p>相关资质不能延续的风险</p>	<p>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。</p> <p>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。</p>
<p>政策风险</p>	<p>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。</p> <p>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。</p>
<p>税收优惠风险</p>	<p>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。</p> <p>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。</p>
<p>租赁房屋违规风险</p>	<p>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。</p> <p>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、</p>

	<p>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。</p>
<p>医保定点资格不能持续的风险</p>	<p>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。</p> <p>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。</p>
<p>医疗服务价格波动风险</p>	<p>公司面临的医疗服务价格波动主要来自于两个方面，一是由于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。</p> <p>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。</p>
<p>患者追溯赔偿风险</p>	<p>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。</p> <p>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。</p>

<p>高速成长过程中的管理风险</p>	<p>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。</p> <p>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。</p>
<p>商誉减值风险</p>	<p>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。</p> <p>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。</p>
<p>现金收款比例较高的风险</p>	<p>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。</p> <p>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。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否



### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
是否存在关联交易事项	<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、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 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

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

##### (三) 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	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2023年1月1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	2023年1月1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	2023年1月1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	2023年1月1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	正在履行中

					及时足额补偿，保证公司不因此遭受任何损失	
实际控制人或控股股东	2023年1月1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	2023年1月1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	2023年1月1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	2023年1月1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	2023年1月1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

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无。



## 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	37,867,119	74.64%	0	37,867,119	74.64%	
	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	435,940	0.86%	0	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	12,868,176	25.36%	0	12,868,176	25.36%	
	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	1,307,822	2.58%	0	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						52	

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%	0	7,593,186	0	0
3	杨光富	3,265,319	0	3,265,319	6.44%	0	3,265,319	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%	0	2,933,950	0	0
6	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
7	吴金子	2,383,969	0	2,383,969	4.70%	0	2,383,969	0	0
8	高学杰	2,334,751	0	2,334,751	4.60%	0	2,334,751	0	0
9	柳国明	2,003,333	0	2,003,333	3.95%	0	2,003,333	0	0
10	何文华	1,986,624	0	1,986,624	3.92%	0	1,986,624	0	0
<b>合计</b>		43,389,164	-	43,389,164	85.53%	11,560,354	31,828,810	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、杨文秀与杨文芳系兄弟关系；
- 2、杨美先、杨文秀、杨文芳为一致行动人；
- 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。

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。

## 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
杨美先	董事长、董事、总经理	男	1973年3月	2020年6月23日	2026年7月5日
高巍	董事	男	1970年5月	2020年6月18日	2026年7月5日
潘国正	董事、副总经理、财务负责人	男	1979年7月	2022年12月15日	2026年7月5日
吴洪豹	董事、副总经理	男	1969年10月	2020年6月23日	2026年7月5日
杨远吉	董事、董事会秘书	男	1989年6月	2023年2月15日	2026年7月5日
温俏珺	董事会秘书	女	1983年6月	2020年6月23日	2023年2月15日
徐桂琴	副总经理	女	1959年12月	2020年6月23日	2023年2月24日
杨剑清	监事会主席、监事	男	1991年4月	2023年2月24日	2026年7月5日
张程程	监事	女	1991年9月	2020年6月18日	2026年7月5日
豆京涛	职工代表监事	男	1982年8月	2020年6月18日	2026年7月5日

注：因公司第二届董事会、监事会任期届满，根据《公司法》《公司章程》等有关规定，公司进行董事会、监事会换届选举。根据公司第二届董事会提名并经2023年第二次临时股东大会审议通过，选举杨美先先生、高巍先生、潘国正先生、吴洪豹先生、杨远吉先生为公司第三届董事会董事，任期2023年7月6日至2026年7月5日。根据公司第二届监事会提名并经2023年第二次临时股东大会审议通过，选举杨剑清先生、张程程女士为公司第三届监事会非职工代表监事，任期2023年7月6日至2026年7月5日。经2023年第一次职工代表大会审议通过，选举豆京涛先生为第三届监事会职工代表监事，任期2023年7月6日至2026年7月5日。

经第三届董事会第一次会议审议通过，选举杨美先先生为董事长，聘任杨美先先生为总经理，聘任吴洪豹先生为副总经理，聘任潘国正先生为副总经理兼财务负责人，聘任杨远吉先生为董事会秘书。任期2023年7月6日至2026年7月5日。

经第三届监事会第一次会议审议通过，选举杨剑清先生为监事会主席，任期2023年7月6日至2026年7月5日。

#### 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，其中，杨文秀与杨文芳系兄弟关系；杨剑清为公司股东杨文秀之次子；张程程为公司股东杨文秀、杨文芳的兄弟杨文祺的儿媳。

#### (二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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	15,414,805	0	15,414,805	30.38%	0	0
吴洪豹	397,345	0	397,345	0.78%	0	0

高巍	1,346,417	0	1,346,417	2.65%	0	0
<b>合计</b>	17,158,567	-	17,158,567	33.81%	0	0

### (三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
温俏珺	董事会秘书	离任	无	因个人原因辞去董事会秘书职务
徐桂琴	副总经理	离任	无	因个人原因辞去副总经理职务
杨远吉	董事	新任	董事、董事会秘书	董事会聘任
杨剑清	监事	新任	监事、监事会主席	监事会选举

### 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

#### 1、报告期内新任董事会秘书的基本情况：

杨远吉先生，1989年6月出生，汉族，中国国籍，硕士学历，毕业于英国拉夫堡大学金融系，无境外永久居留权，已取得中国证券投资基金业协会颁发的基金从业资格证书，曾在中国国际金融有限公司投资银行部、上海新华通讯社工作。2015年起至2022年4月，任职熵一资产有限合伙人。2023年1月至今任京城生物科技（北京）有限公司法定代表人、执行董事。2020年6月加入京城皮肤，历任监事会主席，现任京城皮肤董事、董事会秘书。

#### 2、报告期内新任监事会主席的基本情况：

杨剑清，男，汉族，1991年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，2018年12月至2019年8月在北京宝岛妇产医院任院长助理、行政院长；2019年8月至2023年7月在北京众星汇聚科技有限公司任COO；2023年7月至今在北京三羊开泰科技有限公司任COO。现任京城皮肤监事会主席。

### (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	163	41	25	179
医技人员	189	75	53	211
护理人员	123	57	41	139
运营人员	256	70	16	310
<b>员工总计</b>	731	243	135	839

### (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、注释 1	30,360,607.16	51,243,847.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、注释 2	39,250,397.42	18,019,976.30
应收款项融资			
预付款项	六、注释 3	8,236,978.66	6,748,116.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、注释 4	2,008,343.25	1,576,774.69
其中：应收利息			197,375.00
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、注释 5	18,257,157.22	18,545,976.14
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、注释 6	2,161,429.12	801,222.39
<b>流动资产合计</b>		<b>100,274,912.83</b>	<b>96,935,913.86</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、注释 7	23,990,453.69	23,774,976.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、注释 8	49,489,604.25	48,218,554.94
无形资产	六、注释 9	2,218,510.70	2,230,976.34
开发支出			
商誉	六、注释 10	6,552,709.02	6,552,709.02
长期待摊费用	六、注释 11	12,350,437.67	13,598,719.72
递延所得税资产	六、注释 12	1,828,488.92	1,817,459.30
其他非流动资产	六、注释 13	201,000.00	120,000.00
<b>非流动资产合计</b>		96,631,204.25	96,313,395.78
<b>资产总计</b>		196,906,117.08	193,249,309.64
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、注释 14	31,128,855.72	25,956,255.91
预收款项			
合同负债	六、注释 15	869,341.79	1,367,026.46
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、注释 16	12,386,107.44	8,016,591.19
应交税费	六、注释 17	1,778,117.61	1,470,159.29
其他应付款	六、注释 18	1,625,861.66	4,264,917.78
其中：应付利息			
应付股利			3,120,000.00
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	六、注释 19	10,229,310.64	9,515,549.09
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		58,017,594.86	50,590,499.72
<b>非流动负债：</b>			
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	六、注释 20	41,206,917.00	40,776,482.63
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、注释 12	660,005.28	755,722.51
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		41,866,922.28	41,532,205.14
<b>负债合计</b>		99,884,517.14	92,122,704.86
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、注释 21	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	六、注释 22	9,112,831.52	9,112,831.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、注释 23	5,755,677.45	5,755,677.45
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 24	24,770,541.24	29,776,913.92
归属于母公司所有者权益合计		90,374,345.21	95,380,717.89
少数股东权益		6,647,254.73	5,745,886.89
<b>所有者权益合计</b>		97,021,599.94	101,126,604.78
<b>负债和所有者权益合计</b>		196,906,117.08	193,249,309.64

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	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		965,220.92	465,526.17
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、注释 1	10,689,616.20	10,500,213.79
应收款项融资			
预付款项		850,207.86	21,000.00
其他应收款	十四、注释 2	38,372,984.03	51,952,853.96
其中：应收利息			
应收股利		29,705,882.00	44,600,000.00

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			
<b>流动资产合计</b>		50,878,029.01	62,939,593.92
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、注释 3	151,398,000.00	151,398,000.00
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		96,366.84	93,792.77
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			4,716.95
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		151,494,366.84	151,496,509.72
<b>资产总计</b>		202,372,395.85	214,436,103.64
<b>流动负债：</b>			
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			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		459,591.83	339,217.54
应交税费		180,546.76	187,575.03
其他应付款		12,968,516.42	19,197,338.93
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			
<b>流动负债合计</b>		13,608,655.01	19,724,131.50
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		13,608,655.01	19,724,131.50
<b>所有者权益：</b>			
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		6,735,210.43	6,735,210.43
一般风险准备			
未分配利润		30,632,277.27	36,580,508.57
<b>所有者权益合计</b>		188,763,740.84	194,711,972.14
<b>负债和所有者权益合计</b>		202,372,395.85	214,436,103.64

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	六、注释 25	218,577,628.48	168,165,770.87
其中：营业收入	六、注释 25	218,577,628.48	168,165,770.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		197,020,437.13	153,974,335.09
其中：营业成本	六、注释 25	131,596,522.92	107,084,429.57

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、注释 26	148,812.07	103,394.42
销售费用	六、注释 27	44,616,299.87	27,598,072.94
管理费用	六、注释 28	18,991,301.89	17,632,679.89
研发费用	六、注释 29	404,679.25	180,875.77
财务费用	六、注释 30	1,262,821.13	1,374,882.50
其中：利息费用	六、注释 30	1,012,495.58	786,704.47
利息收入	六、注释 30	195,027.53	83,007.90
加：其他收益	六、注释 31	198,442.35	76,259.69
投资收益（损失以“-”号填列）	六、注释 32		158,002.97
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）	六、注释 33		-8,312.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释 34	-1,205,626.47	-569,299.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、注释 35		214.15
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		20,550,007.23	13,848,301.34
加：营业外收入	六、注释 36	120,997.91	407,183.35
减：营业外支出	六、注释 37	274,798.91	268,968.84
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		20,396,206.23	13,986,515.85
减：所得税费用	六、注释 38	4,047,093.07	3,453,995.18
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		16,349,113.16	10,532,520.67
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）		16,349,113.16	10,532,520.67
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,061,367.84	794,361.51
2.归属于母公司所有者的净利润		15,287,745.32	9,738,159.16
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		16,349,113.16	10,532,520.67
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		15,287,745.32	9,738,159.16
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,061,367.84	794,361.51
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.30	0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.30	0.19

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	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、注释4	8,642,259.14	6,640,336.63
减：营业成本			
税金及附加		54,457.57	31,841.16
销售费用		600.00	
管理费用		2,640,387.28	3,042,459.77
研发费用		600,188.67	
财务费用		1,630.96	-557.11
其中：利息费用			
利息收入		1,637.58	1,727.81
加：其他收益		3,217.23	1,729.65
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、注释5	9,000,000.00	3,600,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-901.48	-758.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		14,347,310.41	7,167,564.41
加：营业外收入		80.00	
减：营业外支出		1,503.71	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		14,345,886.70	7,167,564.41
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		14,345,886.70	7,167,564.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		14,345,886.70	7,167,564.41
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		196,493,628.17	148,746,469.81
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	六、注释 39	1,027,947.23	1,302,927.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		197,521,575.40	150,049,396.90
购买商品、接受劳务支付的现金		84,652,093.24	73,894,220.52
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		49,961,316.74	44,752,109.12
支付的各项税费		4,752,275.45	4,730,362.69
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 39	45,171,973.26	27,108,181.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		184,537,658.69	150,484,873.73
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		12,983,916.71	-435,476.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		80.00	7,500.00
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	六、注释 39		7,397,842.02
<b>投资活动现金流入小计</b>		80.00	7,405,342.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,649,409.72	6,082,713.32
投资支付的现金			405,000.00
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			-27,516.67
支付其他与投资活动有关的现金	六、注释 39		4,500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,649,409.72	10,960,196.65
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,649,329.72	-3,554,854.63
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		840,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		840,000.00	

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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		840,000.00	
偿还债务支付的现金			1,174,058.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,498,772.41	18,657,046.83
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	六、注释 39	6,559,054.98	5,221,537.72
<b>筹资活动现金流出小计</b>		31,057,827.39	25,052,642.82
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-30,217,827.39	-25,052,642.82
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-20,883,240.40	-29,042,974.28
加：期初现金及现金等价物余额		51,243,847.56	40,012,832.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		30,360,607.16	10,969,858.14

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	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,900,000.00	6,300,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		79,752.71	26,679.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		5,979,752.71	6,326,679.72
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,961,823.94	2,031,336.33
支付的各项税费		528,253.32	85,043.50
支付其他与经营活动有关的现金		1,680,371.29	1,091,457.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		4,170,448.55	3,207,837.62
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,809,304.16	3,118,842.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		20,294,118.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		20,294,198.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,660.00	358,681.91
投资支付的现金			300,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,660.00	658,681.91
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		20,286,538.00	-658,681.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			12,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			12,000,000.00
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		20,296,147.41	15,220,588.50
支付其他与筹资活动有关的现金		1,300,000.00	690,281.05
<b>筹资活动现金流出小计</b>		21,596,147.41	15,910,869.55
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-21,596,147.41	-3,910,869.55
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		499,694.75	-1,450,709.36
加：期初现金及现金等价物余额		465,526.17	1,480,320.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		965,220.92	29,611.21

### 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	不适用
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	不适用
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
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	不适用
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	2
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	不适用
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	不适用
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	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用

#### 附注事项索引说明:

1、根据公司战略发展需要，公司于2023年4月3日从施伟威、杨超处受让北京京城口腔医院管理有限公司100%股权，交易价格为0.00元。本次转让完成后，公司持有京城口腔100%股权，截至目前京城口腔尚未开展业务。

2、2023年5月18日，公司召开2022年年度股东大会审议通过了《关于〈2022年年度权益分派方案〉的议案》，公司拟以现有总股本50,735,295股为基数，向全体股东每10股派发现金红利4.00元（含税），派发现金总计20,294,118.00元，并以2023年5月29日为除权除息日完成本次权益分派。

#### (二) 财务报表项目附注

## 京城皮肤医院集团（北京）股份有限公司

### 2023年1-6月财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### （一） 公司注册地、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”。

本公司取得北京市朝阳区市场监督管理局颁发的营业执照，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。)

## (二) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 29 日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共【9】户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
北京京城皮肤医院有限公司	非全资	2	90	90
河南京城皮肤中医院有限公司	全资	2	100	100
唐山京城皮肤医院有限公司	非全资	2	90	90
徐州京城皮肤病医院有限公司	非全资	2	72	72
北京好皮肤互联网医院管理有限公司	全资	2	100	100
祥云堂（福建）药业有限公司	全资	2	100	100
京城皮肤医学技术（北京）有限公司	非全资	2	60	60
莆田市京城美妍医疗科技有限公司	全资	2	100	100
北京京城口腔医院管理有限公司	全资	2	100	100

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见附注八、（一）在子公司中的权益。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加【1】户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

## 三、财务报表的编制基础

### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

### (二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### (三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除部分金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 四、 重要会计政策、会计估计

##### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

##### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

##### (三) 营业周期

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

##### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

##### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

##### **2. 同一控制下的企业合并**

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。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。

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. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债

表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，本公司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。

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

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，



本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### **（八） 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **（九） 外币业务和外币报表折算**

##### **1. 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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。

##### **2. 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营

的比例转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融

资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2)对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失

以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量,除由本公司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之外,其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司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会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括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

除下列各项外,公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,对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,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 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。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同,以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同,在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:

- 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,且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议,以承担新金融负债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,或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,则终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债,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。

本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,应当计入当

期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的

报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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的情况下，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行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，是指本公司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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的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,则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同,本公司在应用金融工具减值规定时,将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化,但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:



- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

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。

4) 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；

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。

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。

### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

### (十一) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的 应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收票据组合1 银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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
应收票据组合2 商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

### (十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
关联方组合	本组合以应收账款的客户作为信用风险特征	不予计提

### (十三) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
其他应收款组 1 账龄组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
其他应收款组 合 2 关联方组合	本组合以其他应收账款的客户作为信用风险特征	不予计提

### (十四) 存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括卫生耗材、药品、低值易耗品等。

#### 2. 存货的计价方法

存货取得时按实际成本计价。存货发出是按照入库批次对应的入库单价结转销售成本。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和卫生耗材的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 卫生耗材采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

#### (十五) 合同资产

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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6. 金融工具减值。

#### (十六) 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
长期应收款组合1 应收融资租赁款	本组合为长期应收融资租赁款等长期应收款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

#### (十七) 长期股权投资

##### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注(六)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的

前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,并按照初始投资成本计价,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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算;对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资,采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的,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盈利的,公司在扣除未确认的亏损分担额后,按与上述相反的顺序处理,减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后,恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的

公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （十八） 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

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

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### （1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准



备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

## （2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## （3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

## （十九） 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，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。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （二十） 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (二十一) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 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；

3. 本公司发生的初始直接费用；

4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

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。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## **(二十二) 无形资产与开发支出**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、商标权、财务及管理软件、专利权及非专利技术等。

### **1. 无形资产的初始计量**

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### **2. 无形资产的后续计量**

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### **(1) 使用寿命有限的无形资产**

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿

命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件使用权	5-10 年	预计使用年限
专利权	10 年	预计使用年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### (二十三) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## **(二十四) 长期待摊费用**

### **1. 摊销方法**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。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。

## **(二十五) 合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## **(二十六) 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利主要包括设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### **3. 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### **4. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外按照设定受益计划进行会计处理。

## **(二十七) 预计负债**

### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## **(二十八) 租赁负债**

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计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的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## **(二十九) 股份支付**

### **1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

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，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定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，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与实际可行权数量一致。

### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

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

### (三十) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

#### 1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

#### 2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：



(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

### 3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## (三十一) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 商品销售收入
- (2) 提供劳务收入
  - 1) 门诊检查及治疗收入
  - 2) 手术及住院治疗收入

### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### 2. 收入确认的具体方法

### (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。

## (三十二) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

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

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

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### **(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

#### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

#### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、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。

### **(三十四) 租赁**

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。

#### **1. 租赁合同的分拆**

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进

行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

## 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

## 3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注、注释【二十一】和【二十八】。

## 4. 本公司作为出租人的会计处理

### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

### (2) 对融资租赁的会计处理

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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 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出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的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。

## 5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

## (三十五) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

无

### 2. 会计估计变更

无

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率%	备注
增值税	应税收入	3、6、13	

税种	计税依据	税率%	备注
城市维护建设税	应纳流转税额	7	
企业所得税	应纳税所得额	20、25	
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	2	

## 六、 合并财务报表主要项目注释

以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额指 2023 年 1 月 1 日，期末余额指 2023 年 6 月 30 日，本期发生额指 2023 年 1-6 月，上期发生额均为 2022 年 1-6 月。

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	210,515.65	177,371.60
银行存款	28,090,426.12	48,842,370.91
其他货币资金	2,059,665.39	2,224,105.05
未到期应收利息		
合计	30,360,607.16	51,243,847.56
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。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 注释2. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	40,322,551.25	17,851,136.31
1—2 年	543,438.52	782,870.09
2—3 年	437,451.15	366,523.70
3—4 年	250,248.70	193,380.90
4—5 年	19,770.00	
5 年以上	1,080,076.46	1,080,276.46
小计	42,653,536.08	20,274,187.46
减：坏账准备	3,403,138.66	2,254,211.16
合计	39,250,397.42	18,019,976.30

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	42,653,536.08	100.00	3,403,138.66	7.98	39,250,397.42
其中：账龄组合	42,653,536.08	100.00	3,403,138.66	7.98	39,250,397.42
合计	42,653,536.08	100.00	3,403,138.66	7.98	39,250,397.42

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	20,274,187.46	100.00	2,254,211.16	11.12	18,019,976.30
其中：账龄组合	20,274,187.46	100.00	2,254,211.16	11.12	18,019,976.30
合计	20,274,187.46	100.00	2,254,211.16	11.12	18,019,976.30

### 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

#### (1) 应收账款组合1账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	40,322,551.25	2,016,335.22	5.00
1—2年	543,438.52	94,186.81	17.38
2—3年	437,451.15	104,118.19	23.80
3—4年	250,248.70	94,343.76	37.70
4—5年	19,770.00	14,078.22	71.21
5年以上	1,080,076.46	1,080,076.46	100.00
合计	42,653,536.08	3,403,138.66	7.98

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应						

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或 转回	核销	其他 变动	
收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,254,211.16	1,148,927.50				3,403,138.66
其中：账龄组合	2,254,211.16	1,148,927.50				3,403,138.66
合计	2,254,211.16	1,148,927.50				3,403,138.66

5. 本期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
北京市医保中心	28,347,554.25	66.46	1,417,377.71
广州华港中医肝病医院	1,284,235.00	3.01	158,778.78
郑州市社会医疗保险中心住院医保(郑州市统筹)	1,281,748.43	3.01	64,087.42
河南省迪康医药有限责任公司	1,158,439.86	2.72	60,238.87
郑州市社会医疗保险中心住院医保(居民统筹)	887,244.70	2.08	887,244.70
合计	32,959,222.24	77.28	2,587,727.48

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	8,171,868.66	99.21	6,663,619.67	98.75
1至2年	55,000.00	0.67	74,387.11	1.10
2至3年			-	
3年以上	10,110.00	0.12	10,110.00	0.15
合计	8,236,978.66	100.00	6,748,116.78	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
北京新氧科技有限公司	1,045,871.15	12.70	1年以内	未消费
北京旭日房地产开发有限责任公司	749,190.18	9.10	1年以内	未至结算期
大华会计师事务所(特殊	650,000.00	7.89	1年以内	未至结算期



单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
普通合伙)				
百度时代网络技术(北京)有限公司	581,279.76	7.06	1年以内	未至结算期
安徽牡丹天下科技有限公司	559,993.20	6.80	1年以内	未发货
合计	3,586,334.29	43.55		

#### 注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		197,375.00
应收股利		
其他应收款	2,008,343.25	1,379,399.69
合计	2,008,343.25	1,576,774.69

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

##### (一) 应收利息

###### 1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
资金占用利息		197,375.00
合计		197,375.00

##### (二) 其他应收款

###### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,484,526.75	417,704.22
1-2年	111,320.00	531,900.00
2-3年	210,300.00	266,290.00
3-4年	104,390.00	93,080.00
4-5年	96,280.00	812,200.00
5年以上	1,619,866.00	819,866.00
小计	3,626,682.75	2,941,040.22
减：坏账准备	1,618,339.50	1,561,640.53
合计	2,008,343.25	1,379,399.69

###### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	3,176,392.90	2,733,602.00
备用金	245,500.55	5,500.00
其他	204,789.30	21,471.35
往来款		180,466.87
小计	3,626,682.75	2,941,040.22
减：坏账准备	1,618,339.50	1,561,640.53
合计	2,008,343.25	1,379,399.69

### 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,626,682.75	1,618,339.50	2,008,343.25	2,941,040.22	1,561,640.53	1,379,399.69
第二阶段						
第三阶段						
合计	3,626,682.75	1,618,339.50	2,008,343.25	2,941,040.22	1,561,640.53	1,379,399.69

### 4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,626,682.75	100.00	1,618,339.50	44.62	2,008,343.25
其中：其他应收款组合 1 账龄组合	3,626,682.75	100.00	1,618,339.50	44.62	2,008,343.25
合计	3,626,682.75	100.00	1,618,339.50	44.62	2,008,343.25

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,941,040.22	100.00	1,561,640.53	53.10	1,379,399.69
其中：其他应收款组合 1 账龄组合	2,941,040.22	100.00	1,561,640.53	53.10	1,379,399.69
合计	2,941,040.22	100.00	1,561,640.53	53.10	1,379,399.69

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 其他应收款组合 1 账龄组合

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,484,526.75	165,690.50	11.16
1—2 年	111,320.00	11,132.00	10.00
2—3 年	210,300.00	42,060.00	20.00
3—4 年	104,390.00	52,195.00	50.00
4—5 年	96,280.00	67,396.00	70.00
5 年以上	1,619,866.00	1,279,866.00	79.01
合计	3,626,682.75	1,618,339.50	44.62

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,561,640.53			1,561,640.53
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	56,698.97			56,698.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,618,339.50			1,618,339.50

7. 本期无实际核销的其他应收款

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
李建新	押金、保证金	800,000.00	3—4 年	22.06	560,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中国电信股份有限公司徐州分公司	押金、保证金	450,000.00	5年以上	12.41	450,000.00
百度时代网络技术(北京)有限公司	押金、保证金	360,000.00	1年以内	9.93	18,000.00
弘毅置地(北京)房地产经纪有限公司	押金、保证金	266,666.00	5年以上	7.35	266,666.00
北京明德汇骏商业管理有限公司	押金、保证金	232,703.75	1年以内	6.42	11,635.19
合计		2,109,369.75		58.17	1,306,301.19

## 注释5. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /	账面价值
卫生材料	3,238,306.45		3,238,306.45	2,739,595.29		2,739,595.29
委托加工物资	122,792.50		122,792.50	267,831.82		267,831.82
药品	14,896,058.27		14,896,058.27	15,538,549.03		15,538,549.03
合计	18,257,157.22		18,257,157.22	18,545,976.14		18,545,976.14

## 注释6. 其他流动资产

### 1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
设备维保费	1,014,305.23	
预交税费		90,138.27
房租及其他	139,280.12	84,128.64
技术服务费	1,007,843.77	626,955.48
合计	2,161,429.12	801,222.39

**注释7. 固定资产**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	23,990,453.69	23,774,976.46
固定资产清理		
合计	23,990,453.69	23,774,976.46

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

**(一) 固定资产**

**1. 固定资产情况**

项目	医疗设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	48,377,930.82	2,223,689.60	13,167,052.44	63,768,672.86
2. 本期增加金额	913,672.75	670,622.12	1,358,638.47	2,942,933.34
重分类				
购置	913,672.75	670,622.12	1,358,638.47	2,942,933.34
在建工程转入				
非同一控制下企业合并				
股东投入				
其他增加				
3. 本期减少金额	1,198,306.00		169,154.27	1,367,460.27
处置或报废	1,198,306.00		169,154.27	1,367,460.27

项目	医疗设备	运输工具	办公设备及其他	合计
融资租出				
划分为持有待售的资产				
转入投资性房地产				
处置子公司				
其他减少				
4. 期末余额	48,093,297.57	2,894,311.72	14,356,536.64	65,344,145.93
二. 累计折旧				
1. 期初余额	28,374,014.38	1,939,249.19	9,680,432.83	39,993,696.40
2. 本期增加金额	2,025,539.72	69,535.22	474,446.82	2,569,521.76
重分类				
本期计提	2,025,539.72	69,535.22	474,446.82	2,569,521.76
非同一控制下企业合并				
外币报表折算差额				
其他增加				
3. 本期减少金额	1,083,195.57		126,330.35	1,209,525.92
处置或报废	1,083,195.57		126,330.35	1,209,525.92
融资租出				
划分为持有待售的资产				
转入投资性房地产				
处置子公司				
其他减少				
4. 期末余额	29,316,358.53	2,008,784.41	10,028,549.30	41,353,692.24

项目	医疗设备	运输工具	办公设备及其他	合计
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
重分类				
本期计提				
非同一控制下企业合并				
其他增加				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
融资租出				
划分为持有待售的资产				
转入投资性房地产				
处置子公司				
其他减少				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	18,776,939.04	885,527.31	4,327,987.34	23,990,453.69
2. 期初账面价值	20,003,916.44	284,440.41	3,486,619.61	23,774,976.46

注释8. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	68,913,914.77	68,913,914.77
2. 本期增加金额	6,617,248.61	6,617,248.61
租赁	6,617,248.61	6,617,248.61
其他增加		
3. 本期减少金额	1,968,535.81	1,968,535.81
租赁到期	1,968,535.81	1,968,535.81
其他减少		
4. 期末余额	73,562,627.57	73,562,627.57
二. 累计折旧		
1. 期初余额	20,695,359.83	20,695,359.83
2. 本期增加金额	5,346,199.30	5,346,199.30
本期计提	5,346,199.30	5,346,199.30
其他增加		
3. 本期减少金额	1,968,535.81	1,968,535.81
租赁到期	1,968,535.81	1,968,535.81
其他减少		
4. 期末余额	24,073,023.32	24,073,023.32
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		
其他增加		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
其他减少		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	49,489,604.25	49,489,604.25
2. 期初账面价值	48,218,554.94	48,218,554.94

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	专利权	软件使用权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	30,000.00	4,361,367.38	4,391,367.38



项目	专利权	软件使用权	合计
2. 本期增加金额		139,600.00	139,600.00
购置		139,600.00	139,600.00
内部研发			
非同一控制下企业合并			
股东投入			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
处置子公司			
划分为持有待售的资产			
其他原因减少			
4. 期末余额	30,000.00	4,500,967.38	4,530,967.38
二. 累计摊销			
1. 期初余额	16,750.00	2,143,641.04	2,160,391.04
2. 本期增加金额	1,500.00	150,565.64	152,065.64
本期计提	1,500.00	150,565.64	152,065.64
非同一控制下企业合并			
股东投入			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
处置子公司			
划分为持有待售的资产			
其他原因减少			
4. 期末余额	18,250.00	2,294,206.68	2,312,456.68
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
非同一控制下企业合并			
股东投入			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置子公司			
划分为持有待售的资产			

项目	专利权	软件使用权	合计
转让			
其他原因减少			
其他转出			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	11,750.00	2,206,760.70	2,218,510.70
2. 期初账面价值	13,250.00	2,217,726.34	2,230,976.34

#### 注释10. 商誉

##### 1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
北京京城皮肤医院有限公司	4,514,166.07			4,514,166.07
河南京城皮肤中医院有限公司	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

##### 2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
河南京城皮肤中医院有限公司	288,600.00			288,600.00
合计	288,600.00			288,600.00

#### 注释11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	13,434,596.50	806,417.20	2,037,842.91		12,203,170.79
机房改造	159,155.51		11,888.63		147,266.88
其他	4,967.71		4,967.71		
合计	13,598,719.72	806,417.20	2,054,699.25		12,350,437.67

#### 注释12. 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	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	5,019,550.67	939,290.34	3,815,325.69	645,251.67
内部交易未实现利润	1,080,049.91	270,012.48	1,957,560.30	489,386.94
房屋租赁折旧	2,481,356.06	619,186.10	2,738,606.22	682,820.69
合计	8,580,956.64	1,828,488.92	8,511,492.21	1,817,459.30

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产税前一次性扣除	2,640,021.12	660,005.28	3,022,890.04	755,722.51
合计	2,640,021.12	660,005.28	3,022,890.04	755,722.51

## 注释13. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	41,000.00		41,000.00			
预付软件款	160,000.00		160,000.00	120,000.00		120,000.00
合计	201,000.00		201,000.00	120,000.00		120,000.00

## 注释14. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付药品款	24,295,134.67	18,918,174.65
应付耗材款	5,361,040.87	4,221,925.63
应付广告费	913,427.59	1,569,957.73
应付装修款	50,784.50	158,815.00
其他	508,468.09	1,087,382.90
合计	31,128,855.72	25,956,255.91

### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
北京正德堂医药有限责任公司	1,635,763.90	未到付款期限
北京海德康健信息科技有限公司	771,040.00	对方公司未正常经营
吴猛	45,000.00	工程未完工
合计	2,451,803.90	

## 注释15. 合同负债

### 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
合同负债-预收住院费	217,589.59	176,556.06
预收医药款	651,752.20	1,190,470.40
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	869,341.79	1,367,026.46

### 注释16. 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
短期薪酬	7,989,576.16	51,015,761.41	46,648,741.96	12,356,595.61
离职后福利-设定提存计划	27,015.03	3,277,916.64	3,275,419.84	29,511.83
辞退福利	-	22,375.00	22,375.00	
合计	8,016,591.19	54,316,053.05	49,946,536.80	12,386,107.44

#### 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
工资、奖金、津贴和补贴	5,049,622.93	44,393,298.41	40,963,186.50	8,479,734.84
职工福利费	-	2,025,551.61	2,025,551.61	
社会保险费	16,627.22	1,968,053.33	1,966,519.34	18,161.21
其中：基本医疗保险费	16,045.22	1,847,982.99	1,846,500.06	17,528.15
补充医疗保险	-			
工伤保险费	582.00	59,693.37	59,642.31	633.06
生育保险费	-	60,376.97	60,376.97	
住房公积金	-54,888.00	1,041,959.00	1,050,734.00	-63,663.00
工会经费和职工教育经费	2,978,214.01	1,586,899.06	642,750.51	3,922,362.56
其他短期薪酬	-			
合计	7,989,576.16	51,015,761.41	46,648,741.96	12,356,595.61

#### 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
基本养老保险	26,196.32	3,166,414.28	3,163,993.16	28,617.44
失业保险费	818.71	111,502.36	111,426.68	894.39
合计	27,015.03	3,277,916.64	3,275,419.84	29,511.83

### 注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	252,100.11	255,872.80
企业所得税	1,471,587.56	831,970.82
个人所得税	13,760.05	293,468.97
城市维护建设税	11,499.38	10,424.04
教育费附加	5,344.35	4,814.40
印花税	19,113.91	13,507.12
地方教育费附加	3,562.93	3,209.59
防洪费		30,340.12
环境保护费	1,149.32	26,551.43
合计	1,778,117.61	1,470,159.29

#### 注释18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		3,120,000.00
其他应付款	1,625,861.66	1,144,917.78
合计	1,625,861.66	4,264,917.78

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

##### (一) 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
普通股股利		3,120,000.00	
合计		3,120,000.00	

##### (二) 其他应付款

###### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	16,808.90	10,000.00
报销应付款	98,597.00	326,229.70
代扣代缴社会保险费	4,133.93	4,133.93
技术服务费	702,803.00	673,583.00
其他	803,518.83	130,971.15
合计	1,625,861.66	1,144,917.78

###### 2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
北京凯普医学检验实验室	702,803.00	未到付款期限

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	702,803.00	

**注释19. 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	10,229,310.64	9,515,549.09
合计	10,229,310.64	9,515,549.09

**注释20. 租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	51,436,227.64	50,292,031.72
减：一年内到期的租赁负债	10,229,310.64	9,515,549.09
合计	41,206,917.00	40,776,482.63

**注释21. 股本**

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,735,295						50,735,295

**注释22. 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	9,112,831.52			9,112,831.52
其他资本公积				
合计	9,112,831.52			9,112,831.52

**注释23. 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,755,677.45			5,755,677.45
合计	5,755,677.45			5,755,677.45

**注释24. 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	29,776,913.92	24,344,885.68
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	29,776,913.92	24,344,885.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,287,745.32	9,738,159.16
减：提取法定盈余公积		

项目	本期	上期
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,294,118.00	15,220,588.50
转为股本的普通股股利		
其他减少		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	24,770,541.24	18,862,456.34

## 注释25. 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	217,937,808.47	131,596,522.92	167,398,528.54	107,084,429.57
其他业务	639,820.01		767,242.33	
合计	218,577,628.48	131,596,522.92	168,165,770.87	107,084,429.57

### 2. 主营业务收入及成本（分医疗服务、药品销售）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
医疗服务	209,859,721.75	125,500,694.42	160,544,178.75	104,552,763.26
药品销售	8,078,086.72	6,095,828.50	6,854,349.79	2,531,666.31
合计	217,937,808.47	131,596,522.92	167,398,528.54	107,084,429.57

## 注释26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	50,642.19	34,711.21
教育费附加	24,146.64	17,166.39
地方教育费附加	16,097.80	11,444.26
环境保护税	2,712.59	
土地、车船使用税	2,893.33	10,951.30
印花税	44,338.22	27,092.39
其他	7,981.30	2,028.87
合计	148,812.07	103,394.42

**注释27. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	32,380,623.40	18,658,928.90
职工薪酬	11,003,849.04	8,389,634.16
办公费	187,968.39	31,962.09
水电费	186,648.07	191,305.80
使用权资产折旧	134,073.80	11,334.89
房租	132,566.59	87,942.52
差旅费	128,365.13	3,672.00
折旧	98,320.17	78,255.33
长期待摊费用摊销	79,302.32	27,509.06
低值易耗品摊销	60,707.94	28,742.95
业务招待费	49,386.87	3,951.91
汽车费用	19,170.00	10,305.00
制作费	15,090.00	4,297.00
其他	140,228.15	70,231.33
合计	44,616,299.87	27,598,072.94

**注释28. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,397,332.48	11,289,041.73
使用权资产折旧	1,401,462.10	1,055,940.05
业务招待费	665,578.49	479,993.38
办公费	578,570.41	430,008.58
低值易耗品摊销	559,007.69	429,265.06
维修费	524,684.40	255,567.67
折旧费	382,286.07	323,591.42
差旅费	253,663.74	39,435.21
通讯费	236,023.56	161,592.24
技术服务费	234,235.74	266,167.29
审计费	205,466.82	812,334.56
物业管理及取暖费	178,853.64	148,566.19
汽车费用	166,800.15	147,387.40
长期待摊费用摊销	134,093.67	83,898.17
印刷费	73,232.17	75,996.00
房租	14,316.00	361,091.62
咨询服务费		149,037.00
其他	1,985,694.76	1,123,766.32
合计	18,991,301.89	17,632,679.89



**注释29. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
祛斑霜项目		109,677.75
洁面泡沫项目		61,198.02
银屑病 5G 项目	188,679.25	
复方克银丸研发及生产	146,000.00	10,000.00
治疗银屑病的中药组合及其应用	42,000.00	
治疗白癜风的中药组合及其应用	28,000.00	
合计	404,679.25	180,875.77

**注释30. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,012,495.58	786,704.47
减：利息收入	195,027.53	83,007.90
汇兑损益		
手续费	402,767.20	671,185.93
其他	42,585.88	
合计	1,262,821.13	1,374,882.50

**注释31. 其他收益****1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	135,217.12	
代扣代缴个人手续费	61,290.26	72,705.12
其他	1,934.97	3,554.57
合计	198,442.35	76,259.69

**2. 计入其他收益的政府补助**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
与收益相关的政府补助：			
发热门诊和隔离点补贴	17,900.00		与收益相关
党费返还	1,170.00		与收益相关
紧急医疗救助中心攻坚经费	51,212.12		与收益相关
2023年中央补助地方艾滋病防治经费	64,935.00		与收益相关
合计	135,217.12		

**注释32. 投资收益**

### 1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
处置理财产品取得的投资收益		158,002.97
合计		158,002.97

### 注释33. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-	-8,312.03
其中：理财产品		-8,312.03
合计		-8,312.03

### 注释34. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-1,148,927.50	-449,215.65
其他应收款信用减值损失	-56,698.97	-120,083.57
合计	-1,205,626.47	-569,299.22

### 注释35. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		214.15
合计		214.15

### 注释36. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	-	-	-
与日常活动无关的政府补助	88,727.27	13,000.00	88,727.27
其他	32,270.64	394,183.35	32,270.64
合计	120,997.91	407,183.35	120,997.91

### 注释37. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	157,800.40	37,074.89	157,800.40
滞纳金及罚款	65,463.14		65,463.14
其他	51,535.37	231,893.95	51,535.37
合计	274,798.91	268,968.84	274,798.91

**注释38. 所得税费用****1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,153,839.92	3,865,001.72
递延所得税费用	-106,746.85	-411,006.54
合计	4,047,093.07	3,453,995.18

**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	20,396,206.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,099,051.55
子公司适用不同税率的影响	-403,349.10
调整以前期间所得税的影响	498,456.43
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-245,206.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,354,458.79
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	452,599.16
其他	
所得税费用	4,047,093.07

**注释39. 现金流量表附注****1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	195,027.53	83,007.90
往来款	233,424.56	22,497.62
政府补助	223,944.39	
保证金、押金	220,000.00	201,000.00
其他	155,550.75	996,421.57
合计	1,027,947.23	1,302,927.09

**2. 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	35,172,879.97	19,964,830.14
付现管理费用	7,934,389.88	6,402,903.78
手续费及其他	1,286,282.84	736,547.48
往来款	485,687.42	
押金、保证金	292,733.15	3,900.00
合计	45,171,973.26	27,108,181.40

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回		7,397,842.02
合计		7,397,842.02

### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品		4,500,000.00
合计		4,500,000.00

### 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债还款	6,559,054.98	5,220,015.67
其他		1,522.05
合计	6,559,054.98	5,221,537.72

## 注释40. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	-	-
净利润	16,349,113.16	10,532,520.67
加：信用减值损失	1,205,626.47	569,299.22
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,569,521.76	2,177,757.96
使用权资产折旧	5,346,199.30	5,285,316.90
无形资产摊销	152,065.64	151,134.93
长期待摊费用摊销	2,054,699.25	1,462,970.04
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）		-214.15
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	157,800.40	37,074.89
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		8,312.03
财务费用（收益以“－”号填列）	1,012,495.58	786,704.47
投资损失（收益以“－”号填列）		-158,002.97
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-11,029.62	-303,030.26

项目	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-95,717.23	-107,976.28
存货的减少(增加以“—”号填列)	288,818.92	2,520,822.11
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-24,989,485.95	-20,635,912.25
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	8,943,809.03	-2,251,999.48
其他		-510,254.66
经营活动产生的现金流量净额	12,983,916.71	-435,476.83
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		
当期新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	30,360,607.16	10,969,858.14
减: 现金的期初余额	51,243,847.56	40,012,832.42
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	-20,883,240.40	-29,042,974.28

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	30,360,607.16	51,243,847.56
其中: 库存现金	210,515.65	177,371.60
可随时用于支付的银行存款	28,090,426.12	48,842,370.91
可随时用于支付的其他货币资金	2,059,665.39	2,224,105.05
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	30,360,607.16	51,243,847.56
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

## 注释41. 政府补助

### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	-	-	
计入其他收益的政府补助	135,217.12	135,217.12	
计入营业外收入的政府补助	88,727.27	88,727.27	
冲减相关资产账面价值的政府补助	-	-	

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
冲减成本费用的政府补助	-	-	
减：退回的政府补助	-	-	
合计	223,944.39	223,944.39	

## 七、 合并范围的变更

2023年4月3日，公司与杨超签订股权转让协议，杨超将持有的北京京城口腔医院管理有限公司10%股权（认缴出资100万，实际出资0元）以0元价格转让给公司；2023年4月3日，公司与施伟威签订股权转让协议，施伟威将持有的北京口腔医院管理有限公司90%股权（认缴出资900万，实际出资0元）以0元价格转让给公司；股权转让完成后，公司持有北京京城口腔医院管理有限公司100%股权，纳入本期合并范围。北京京城口腔医院管理有限公司目前暂未经营。

## 八、 在其他主体中的权益

### （一） 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京京城皮肤医院有限公司	北京	北京	医疗服务	90		非同一控制下合并取得
河南京城皮肤中医院有限公司	郑州	郑州	医疗服务	100		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		设立
徐州京城皮肤病医院有限公司	徐州	徐州	医疗服务	72		设立
北京好皮肤互联网医院管理有限公司	北京	北京	网络服务	100		设立
祥云堂（福建）药业有限公司	莆田	莆田	药品销售	100		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		设立
莆田市京城美妍医疗科技有限公司	莆田	莆田	技术推广服务	100		设立
北京京城口腔医院管理有限公司	北京	北京	暂未经营	100		非同一控制下合并取得

#### 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
-------	--------------	-------------	----------------	------------	----

北京京城皮肤医院有限公司	10	1,020,457.09	1,000,000.00	1,718,723.20
唐山京城皮肤医院有限公司	10	-76,322.16		323,595.73
徐州京城皮肤病医院有限公司	28	117,232.91		4,604,935.80
合计		1,061,367.84	1,000,000.00	6,647,254.73

### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额,但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整:

项目	期末余额		
	北京京城皮肤医院有限公司	唐山京城皮肤医院有限公司	徐州京城皮肤病医院有限公司
流动资产	69,464,559.79	5,389,395.57	22,170,713.01
非流动资产	36,244,764.95	12,163,718.93	14,736,732.86
资产合计	105,709,324.74	17,553,114.50	36,907,445.87
流动负债	76,849,339.04	6,950,905.31	11,756,276.26
非流动负债	11,672,753.80	7,366,252.04	8,704,970.33
负债合计	88,522,092.84	14,317,157.35	20,461,246.59

续:

项目	期初余额		
	北京京城皮肤医院有限公司	唐山京城皮肤医院有限公司	徐州京城皮肤病医院有限公司
流动资产	67,652,509.59	4,921,810.76	26,020,800.56
非流动资产	33,360,376.33	12,449,515.47	15,137,119.93
资产合计	101,012,885.92	17,371,326.23	41,157,920.50
流动负债	74,962,619.60	5,653,514.93	16,609,746.72
非流动负债	9,067,605.36	7,718,632.51	9,360,663.45
负债合计	84,030,224.96	13,372,147.44	25,970,410.17

续:

项目	本期发生额		
	北京京城皮肤医院有限公司	唐山京城皮肤医院有限公司	徐州京城皮肤病医院有限公司
营业收入	156,018,643.75	9,724,424.89	18,210,534.85
净利润	10,204,570.94	-763,221.64	418,688.95
综合收益总额	10,204,570.94	-763,221.64	418,688.95
经营活动现金流量	3,718,287.60	1,536,574.00	-322,535.85

续:

项目	上期发生额		
	北京京城皮肤医院有限公司	唐山京城皮肤医院有限公司	徐州京城皮肤病医院有限公司
营业收入	114,857,894.85	8,984,836.28	15,321,146.29
净利润	7,423,876.98	396,195.74	44,122.30
综合收益总额	7,423,876.98	396,195.74	44,122.30
经营活动现金流量	-11,078,804.84	-513,099.21	-5,406,694.13

## 九、与金融工具相关的风险披露

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。

### （一）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。

### （二）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。

### （三）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。

## 十、关联方及关联交易

### （一）本企业的母公司情况

实际控制人及其一致行动人	注册地	业务性质	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	北京	医疗服务	51.13	51.13



## (二) 本公司的子公司情况

详见附注八（一）在子公司中的权益。

## (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
吴洪豹	公司董事、副总经理
杨远吉	公司董事、董事会秘书
杨剑清	公司监事
张程程	公司监事
陈素芳	公司股东关系密切的家庭成员
肖国兴	公司股东关系密切的家庭成员
杨美珠	公司股东关系密切的家庭成员
肖国春	公司股东关系密切的家庭成员
杨国荣	公司董事关系密切的家庭成员
杨春莺	公司董事关系密切的家庭成员
林开金	公司监事关系密切的家庭成员
豆方方	公司监事关系密切的家庭成员
杨佳桦	公司股东关系密切的家庭成员
杨光富	公司股东，持股 6.4360%
杨超	公司股东关系密切的家庭成员
杨文秀	公司股东，持股 14.9663%
深圳楚祥恒通投资企业（有限合伙）	公司股东，持股 5.7972%
豆京涛	公司监事
潘国正	公司董事、副总经理，财务负责人
杨文芳	公司股东，持股 5.7829%
福建华跃科创运动科技有限公司	公司股东杨文秀的弟弟担任执行董事并间接持股 55%的企业
福州唤肤世家美容服务有限公司	公司股东杨文秀的儿子杨剑飞担任执行董事兼总经理并持股 51%的企业
北京嘉禾妇儿医院有限公司	公司股东杨光富儿子的配偶郭英萍持股 40%的企业北京嘉禾宜兴医疗科技有限公司持股 82%并担任董事的企业
北京众星汇聚科技有限公司	公司股东杨文秀配偶持股 10%的企业

## (四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

### 2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杨光富	诊疗服务	40.22	1,994.00

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吴洪豹	诊疗服务	5,562.40	1,193.00
杨远吉	诊疗服务	263.97	2,311.00
杨剑清	诊疗服务	3,652.10	450.00
张程程	诊疗服务	17,256.39	
陈素芳	诊疗服务	490.00	
肖国兴	诊疗服务	2,289.67	
杨美珠	诊疗服务	1,576.75	
肖国春	诊疗服务	2,289.67	
杨国荣	诊疗服务	79.85	
杨春莺	诊疗服务	70.00	
林开金	诊疗服务	5,884.09	
豆方方	诊疗服务	1,800.00	
杨佳桦	诊疗服务	121.88	
豆京涛	诊疗服务		240.00
杨文秀	诊疗服务		324.00
杨美先	诊疗服务		38.00
潘国正	诊疗服务		543.00
吴俊杰	诊疗服务		492.00
林雄心	诊疗服务		2,352.00
福建华跃科创运动科技有限公司	销售商品	30,720.00	
吴洪豹	销售商品	2,560.00	
杨光富	销售商品	640.00	
北京嘉禾妇儿医院有限公司	销售商品	12,252.50	
合计		87,549.49	9,937.00

### 3. 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
北京众星汇聚科技有限公司	推广服务	5,820.00	
合计		5,820.00	

### 4. 股权转让的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杨超	受让京城口腔 10% 股权	0.00	
合计		0.00	

### 5. 关联方往来

关联方	对应科目	关联交易内容	本期余额	上期余额
-----	------	--------	------	------

北京嘉禾妇儿医院有限公司	应收账款	医药销售	18,137.00	4,320.00
杨文秀	应收账款	销售商品	47,155.00	47,155.00
福建华跃科创运动科技有限公司	应收账款	销售商品	30,720.00	
吴洪豹	应收账款	销售商品	3,910.00	1,350.00
杨光富	应收账款	销售商品	640.00	
北京阳光同庆科技有限公司	应付账款	采购卫生材料		121,893.45

## 6. 关联担保情况

无。

### 十一、 承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

#### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 十二、 资产负债表日后事项

无。

### 十三、 其他重要事项说明

#### (一) 前期会计差错

无。

### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

#### 注释1. 应收账款

##### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	7,285,050.15	7,646,032.58
1-2年	3,404,566.05	2,854,181.21
2-3年		
3-4年		
4-5年		
5年以上		
小计	10,689,616.20	10,500,213.79
减：坏账准备		
合计	10,689,616.20	10,500,213.79

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,689,616.20	100.00			10,689,616.20
其中：应收账款组合 1 账龄组合					
应收账款组合 2 关联方组合	10,689,616.20	100.00			10,689,616.20
合计	10,689,616.20	100.00			10,689,616.20

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,500,213.79	100.00			10,500,213.79
其中：应收账款组合 1 账龄组合					
应收账款组合 2 关联方组合	10,500,213.79	100.00			10,500,213.79
合计	10,500,213.79	100.00			10,500,213.79

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

情况说明：应收账款期初期末余额客户均为关联方，不计提坏账准备

## 4. 本期无实际核销的应收账款

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
河南京城皮肤中医院有限公司	3,212,883.15	30.05	
徐州京城皮肤病医院有限公司	2,805,492.95	26.25	
北京京城皮肤医院有限公司	2,506,444.67	23.45	
唐山京城皮肤医院有限公司	1,704,635.46	15.95	

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
祥云堂（福建）药业有限公司	460,159.97	4.30	
合计	10,689,616.20	100.00	

## 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	29,705,882.00	44,600,000.00
其他应收款	8,667,102.03	7,352,853.96
合计	38,372,984.03	51,952,853.96

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### （一）应收股利

#### 1. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
北京京城皮肤医院有限公司	29,705,882.00	36,000,000.00
祥云堂（福建）药业有限公司		5,000,000.00
徐州京城皮肤医院有限公司		3,600,000.00
合计	29,705,882.00	44,600,000.00

#### 2. 重要的账龄超过1年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其原因
北京京城皮肤医院有限公司	11,705,882.00	1-2年		
合计	11,705,882.00			

### （二）其他应收款

#### 1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,828,549.55	510,520.00
1-2年	1,157,193.87	1,329,152.87
2-3年	291,959.00	397,000.00
3-4年	1,604,041.00	1,537,041.00
4-5年	1,058,000.00	1,431,700.00
5年以上	2,728,786.09	2,147,966.09
小计	8,668,529.51	7,353,379.96

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	1,427.48	526.00
合计	8,667,102.03	7,352,853.96

## 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金		
备用金	17,436.55	
其他	11,113.00	10,520.00
往来款	8,639,979.96	7,342,859.96
合计	8,668,529.51	7,353,379.96

## 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	8,668,529.51	1,427.48	8,667,102.03	7,353,379.96	526.00	7,352,853.96
第二阶段						
第三阶段						
合计	8,668,529.51	1,427.48	8,667,102.03	7,353,379.96	526.00	7,352,853.96

## 4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额					账面价值
	账面余额		坏账准备		计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	8,668,529.51	100.00	1,427.48	0.02		8,667,102.03
其中：其他应收款组合 1 账龄组合	28,549.55	0.33	1,427.48	5.00		28,549.55
其他应收款组合 2 关联方组合	8,639,979.96	99.67				8,639,979.96
合计	8,668,529.51	100.00	1,427.48	0.02		8,667,102.03

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	7,353,379.96	100.00	526.00	0.01	7,352,853.96
其中：其他应收款组合1 账龄组合	10,520.00	0.14	526.00	5.00	9,994.00
其他应收款组合2 关联方组合	7,342,859.96	99.86			7,342,859.96
合计	7,353,379.96	100.00	526.00	0.01	7,352,853.96

## 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

### (1) 其他应收款组合1 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	28,549.55	1,427.48	5.00
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	28,549.55	1,427.48	5.00

### (2) 其他应收款组合2 关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,800,000.00		
1-2年	1,157,193.87		
2-3年	291,959.00		
3-4年	1,604,041.00		
4-5年	1,058,000.00		
5年以上	2,728,786.09		
合计	8,639,979.96		

## 6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	526.00			526.00
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	901.48			901.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,427.48			1,427.48

#### 7. 本期无实际核销的其他应收款

无。

#### 8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京好皮肤互联网医院管理有限公司	内部往来	3,962,835.09	1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	45.72	
京城皮肤医学技术(北京)有限公司	内部往来	1,833,951.00	1年以内、5年以上	21.16	
唐山京城皮肤医院有限公司	内部往来	1,736,000.00	2-3年、3-4年	20.03	
北京京城皮肤医院有限公司	内部往来	1,107,193.87	1-2年	12.77	
韩婷婷	备用金	17,436.55	1年以内	0.20	871.83
合计		8,657,416.51		99.88	871.83

#### 注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------



	账面价值		账面价值	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	151,398,000.00		151,398,000.00	
对联营、合营企业投资				
合计	151,398,000.00		151,398,000.00	

#### 1. 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	8,640,000.00			8,640,000.00
北京好皮肤互联网医院管理有限公司	600,000.00			600,000.00
祥云堂（福建）药业有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
河南京城皮肤中医院有限公司	22,008,000.00			22,008,000.00
莆田市京城美妍医疗科技有限公司	500,000.00			500,000.00
京城皮肤医学技术（北京）有限公司	1,450,000.00			1,450,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	151,398,000.00			151,398,000.00

#### 注释4. 营业收入及营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,642,259.14		6,640,336.63	

##### 2. 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
技术服务费	8,642,259.14		6,640,336.63	
合计	8,642,259.14		6,640,336.63	

#### 注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益	9,000,000.00	3,600,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置理财产品取得的投资收益		
合计	9,000,000.00	3,600,000.00

## 十五、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-157,800.40	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照 国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	223,944.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,502.64	
减：所得税影响额	22,733.17	
少数股东权益影响额（税后）	3,965.40	
合计	17,942.78	

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.84%	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	14.82%	0.30	0.30

京城皮肤医院集团（北京）股份有限公司

二〇二三年八月二十九日

## 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
非流动资产处置损益	-157,800.40
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	223,944.39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,502.64
<b>非经常性损益合计</b>	<b>44,641.35</b>
减: 所得税影响数	22,733.17
少数股东权益影响额(税后)	3,965.40
<b>非经常性损益净额</b>	<b>17,942.78</b>

### 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

### 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