

证券代码：836930

证券简称：京城皮肤

主办券商：湘财证券

京城皮肤医院集团（北京）股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2021-2022 年度财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正后的年度财务报表及附注

（一）更正后的财务报表

合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	51,243,847.56	40,012,832.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		5,429,962.04
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	13,622,506.44	22,995,054.61
应收款项融资			
预付款项	五、4	8,329,011.87	6,129,038.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,123,677.97	1,694,130.21
其中：应收利息		197,375.00	197,375.00
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	18,140,149.37	19,724,359.59
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	五、7	352,633.92	948,792.85

流动资产合计		92,811,827.13	96,934,169.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、8		95,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	23,635,873.05	20,395,517.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	47,536,849.20	58,271,134.87
无形资产	五、11	2,364,868.83	1,453,633.36
开发支出			
商誉	五、12	6,552,709.02	6,841,309.02
长期待摊费用	五、13	14,233,992.41	15,502,902.94
递延所得税资产	五、14	1,721,798.73	1,351,264.69
其他非流动资产	五、15	120,000.00	210,000.00
非流动资产合计		96,166,091.24	104,120,762.84
资产总计		188,977,918.37	201,054,932.72
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	26,828,381.40	27,753,347.75
预收款项			
合同负债	五、17	6,651,847.35	3,891,004.43
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	8,075,644.74	8,374,604.27
应交税费	五、19	825,466.95	3,140,871.57
其他应付款	五、20	4,569,288.44	4,148,722.36
其中：应付利息			
应付股利		3,400,000.00	2,000,000.00
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	9,413,714.42	11,496,111.37
其他流动负债	五、22	54,915.11	
流动负债合计		56,419,258.41	58,804,661.75
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、23	39,948,456.43	49,346,004.31
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	五、14	94,077.57	243,842.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		40,042,534.00	49,589,846.49
负债合计		96,461,792.41	108,394,508.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	50,735,295.00	50,735,295.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	9,112,831.52	9,264,717.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	6,010,778.68	2,158,064.02
一般风险准备			
未分配利润	五、27	22,047,387.21	22,240,973.73
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		87,906,292.41	84,399,049.75
少数股东权益		4,609,833.55	8,261,374.73
所有者权益（或股东权益）合计		92,516,125.96	92,660,424.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		188,977,918.37	201,054,932.72

法定代表人：杨美先

主管会计工作负责人：白瑞

会计机构负责人：白瑞

母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		465,526.17	1,480,320.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	10,182,284.08	6,283,271.32
应收款项融资			
预付款项		21,000.00	
其他应收款	十七、2	51,953,379.96	31,430,501.95
其中：应收利息			
应收股利		44,600,000.00	18,000,000.00
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,996.02	175,268.55
流动资产合计		62,640,186.23	39,369,362.39
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	151,398,000.00	156,558,000.00
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		87,097.34	78,408.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,059.12	20,707.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,716.95	279,030.02
递延所得税资产			

其他非流动资产			
非流动资产合计		151,504,873.41	156,936,146.20
资产总计		214,145,059.64	196,305,508.59
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		339,217.54	321,702.58
应交税费		132,659.92	
其他应付款		19,197,338.93	24,869,435.94
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		54,915.11	
流动负债合计		19,724,131.50	25,191,138.52
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		19,724,131.50	25,191,138.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,735,295.00	50,735,295.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		100,660,958.14	100,660,958.14

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,990,311.66	3,137,597.00
一般风险准备			
未分配利润		36,034,363.34	16,580,519.93
所有者权益（或股东权益）合计		194,420,928.14	171,114,370.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		214,145,059.64	196,305,508.59

合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	五、28	342,627,966.78	350,675,142.85
其中：营业收入	五、28	342,627,966.78	350,675,142.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		319,517,295.89	325,273,248.18
其中：营业成本	五、28	210,439,134.07	210,513,562.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、29	247,980.74	316,093.65
销售费用	五、30	68,378,701.62	70,942,362.84
管理费用	五、31	35,885,189.34	37,974,667.17
研发费用	五、32	1,460,585.46	1,749,473.60
财务费用	五、33	3,105,704.66	3,777,088.29
其中：利息费用		2,673,747.91	3,658,075.87
利息收入		140,960.47	513,836.19
加：其他收益	五、34	756,439.39	325,637.15
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	284,202.97	700,608.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金			

融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、36	-133,712.03	133,712.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	895,208.64	-1,781,687.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-315,656.55	-72,829.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	214.15	600.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,597,367.46	24,707,935.08
加：营业外收入	五、40	228,058.86	69,252.30
减：营业外支出	五、41	459,226.37	855,599.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,366,199.95	23,921,588.12
减：所得税费用	五、42	4,338,024.49	3,887,188.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,028,175.46	20,034,399.25
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）		20,028,175.46	20,034,399.25
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）		1,148,458.82	2,248,350.56
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		18,879,716.64	17,786,048.69
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他			

综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		20,028,175.46	20,034,399.25
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		18,879,716.64	17,786,048.69
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,148,458.82	2,248,350.56
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五、43	0.37	0.35
（二）稀释每股收益（元/股）	五、43	0.37	0.35

法定代表人：杨美先

主管会计工作负责人：白瑞

会计机构负责人：白瑞

母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十七、4	13,659,445.71	9,854,784.00
减：营业成本			
税金及附加		84,472.27	76,806.02
销售费用			
管理费用		4,981,345.25	4,694,483.21
研发费用		1,104,281.01	1,524,174.76
财务费用		1,020.32	1,344.16
其中：利息费用			
利息收入		2,397.18	5,327.15

加：其他收益		1,729.65	
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	30,200,000.00	18,019,897.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		1,116,120.05	2,852.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,806,176.56	21,580,725.72
加：营业外收入		0.03	627.62
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,806,176.59	21,581,353.34
减：所得税费用		279,030.02	713.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,527,146.57	21,580,640.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		38,527,146.57	21,580,640.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			

4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		38,527,146.57	21,580,640.17
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		355,298,601.06	343,073,100.48
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		3,388.15	
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	6,429,341.90	4,605,199.83
经营活动现金流入小计		361,731,331.11	347,678,300.31
购买商品、接受劳务支付的现金		151,047,396.22	154,255,239.50
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		91,919,283.53	82,331,145.99
支付的各项税费		9,301,922.96	6,375,340.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	62,879,079.32	66,405,014.65
经营活动现金流出小计		315,147,682.03	309,366,740.98
经营活动产生的现金流量净额		46,583,649.08	38,311,559.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,703,750.00
取得投资收益收到的现金		21,410.96	477,253.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,500.00	1,000.00
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	五、44	10,059,042.02	
投资活动现金流入小计		10,087,952.98	6,182,003.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,741,288.27	11,896,049.65
投资支付的现金			95,000.00
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	五、44	4,905,000.00	
投资活动现金流出小计		14,618,771.60	11,991,049.65
投资活动产生的现金流量净额		-4,530,818.62	-5,809,046.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44		900,000.00
筹资活动现金流入小计			1,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,174,058.27	1,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,657,046.83	13,112.77

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,400,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	10,990,710.22	20,507,745.63
筹资活动现金流出小计		30,821,815.32	21,620,858.40
筹资活动产生的现金流量净额		-30,821,815.32	-20,620,858.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		11,231,015.14	11,881,654.64
加：期初现金及现金等价物余额		40,012,832.42	28,131,177.78
六、期末现金及现金等价物余额		51,243,847.56	40,012,832.42

法定代表人：杨美先

主管会计工作负责人：白瑞

会计机构负责人：白瑞

母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,580,000.00	4,162,800.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		58,398.69	2,889,340.74
经营活动现金流入小计		10,638,398.69	7,052,140.74
购买商品、接受劳务支付的现金		3,341.35	
支付给职工以及为职工支付的现金		3,688,318.25	2,561,195.46
支付的各项税费		475,179.10	1,007,444.97
支付其他与经营活动有关的现金		2,160,802.93	1,823,675.17
经营活动现金流出小计		6,327,641.63	5,392,315.60
经营活动产生的现金流量净额		4,310,757.06	1,659,825.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			21,091.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			21,091.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		364,681.91	23,869.98
投资支付的现金		1,050,000.00	900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,414,681.91	923,869.98
投资活动产生的现金流量净额		-1,414,681.91	-902,778.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		16,200,000.00	14,007,500.10
筹资活动现金流入小计		16,200,000.00	14,007,500.10
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		15,220,588.50	
支付其他与筹资活动有关的现金		4,890,281.05	14,580,000.00
筹资活动现金流出小计		20,110,869.55	14,580,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-3,910,869.55	-572,499.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,014,794.40	184,546.26
加：期初现金及现金等价物余额		1,480,320.57	1,295,774.31
六、期末现金及现金等价物余额		465,526.17	1,480,320.57

合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,735,295.00				9,264,717.00				1,860,205.65		26,922,585.14	8,993,756.79	97,776,559.58
加：会计政策变更													
前期差错更正								297,858.37		-4,681,611.41		-732,382.06	-5,116,135.10
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,735,295.00				9,264,717.00				2,158,064.02		22,240,973.73	8,261,374.73	92,660,424.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-151,885.48				3,852,714.66		-193,586.52	-3,651,541.18	-144,298.52
（一）综合收益总额											18,879,716.64	1,148,458.82	20,028,175.46
（二）所有者投入和减少资本					-151,885.48								-151,885.48
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					-151,885.48								-151,885.48
（三）利润分配									3,852,714.66		-19,073,303.16	-4,800,000.00	-20,020,588.50
1.提取盈余公积									3,852,714.66		-3,852,714.66		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-15,220,588.50	-4,800,000.00	-20,020,588.50
4.其他													

(四) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	50,735,295.00				9,112,831.52				6,010,778.68		22,047,387.21	4,609,833.55	92,516,125.96

单位：元

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,735,295.00				9,229,639.62						8,869,625.20	8,404,927.04	77,239,486.86
加：会计政策变更													
前期差错更正					35,077.38						-2,256,636.14	-391,902.87	-2,613,461.63
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,735,295.00				9,264,717.00						6,612,989.06	8,013,024.17	74,626,025.23
三、本期增减变动金额（减少以									2,158,064.02		15,627,984.67	248,350.56	18,034,399.25

“一”号填列)													
(一) 综合收益总额										17,786,048.69	2,248,350.56	20,034,399.25	
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								2,158,064.02	-2,158,064.02	-2,000,000.00	-2,000,000.00		
1. 提取盈余公积								2,158,064.02	-2,158,064.02				
2. 提取一般风险准备										-2,000,000.00	-2,000,000.00		
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	50,735,295.00				9,264,717.00			2,158,064.02		22,240,973.73	8,261,374.73	92,660,424.48	

法定代表人：杨美先

主管会计工作负责人：白瑞

会计机构负责人：白瑞

母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,735,295.00				100,660,958.14				2,839,738.63		16,741,850.88	170,977,842.65
加：会计政策变更												
前期差错更正								297,858.37			-161,330.95	136,527.42
其他												
二、本年期初余额	50,735,295.00				100,660,958.14				3,137,597.00		16,580,519.93	171,114,370.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								3,852,714.66			19,453,843.41	23,306,558.07
（一）综合收益总额											38,527,146.57	38,527,146.57
（二）所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配								3,852,714.66			-19,073,303.16	-15,220,588.50
1.提取盈余公积								3,852,714.66			-3,852,714.66	
2.提取一般风险准备											-15,220,588.50	-15,220,588.50
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,735,295.00				100,660,958.14				6,990,311.66		36,034,363.34	194,420,928.14

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,735,295.00				100,660,958.14				979,532.98		-3,145,652.88	149,230,133.24
加：会计政策变更												
前期差错更正											303,596.66	303,596.66
其他												
二、本年期初余额	50,735,295.00				100,660,958.14				979,532.98		-2,842,056.22	149,533,729.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,158,064.02		19,422,576.15	21,580,640.17
（一）综合收益总额											21,580,640.17	21,580,640.17
（二）所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												

4.其他												
（三）利润分配									2,158,064.02		-2,158,064.02	
1.提取盈余公积									2,158,064.02		-2,158,064.02	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,735,295.00				100,660,958.14				3,137,597.00		16,580,519.93	171,114,370.07

（二）更正后的财务报表附注

一、公司基本情况

京城皮肤医院集团（北京）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2008 年 1 月 17 日成立，并于 2015 年 11 月 5 日整体变更为股份有限公司，注册资本为人民币 5,073.53 万元。2016 年 4 月 21 日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市。所属行业为卫生和社会工作类。

公司统一社会信用代码为 9111010567171379XY，法定代表人为杨美先。注册地：北京市朝阳区林萃西里 26 号楼二层 17 号，总部地址：北京市朝阳区林萃西里 26 号楼二层 17 号。本公司实际从事的主要经营活动为：通过下属各皮肤专科医院，向患者提供各自常见、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。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 26 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自报告期末起至少 12 个月内能够维持公司业务正常运作，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三（十七）长期资产减值”、“三（二十三）收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度、2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

控制的判断标准

合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

9、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

（1）金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 一 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

(4) 金融负债终止确认

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

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

(6) 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收

款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款	账龄组合	按照合同约定超过信用期之后开始计算账龄，以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	满足关联方定义的组合，以客户作为信用风险特征

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。

10、 存货

（1） 存货的分类和成本

存货分类为：药品、卫生耗材、发出商品、委托加工物资等。主要包括药品、卫生材料、低值易耗品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。本公司存货取得时按实际成本计价。

（2） 发出存货的计价方法

存货发出时按照入库批次对应的入库单价结转销售成本。

（3） 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（4） 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法；

（5） 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完

工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

本公司按照组合计提存货跌价准备的，组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据如下：

存货组合类别	组合的确定依据	可变现净值的确定依据
药品效期	药品出厂规定	以期末结余药品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。
卫生材料效期	卫材使用说明书	以期末结余卫材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。

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

11、 合同资产

合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

12、 长期股权投资

共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经

过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除

净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

13、 固定资产

固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

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。

14、 在建工程

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

15、 借款费用

借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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。

借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

16、 无形资产

无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
软件使用权	10年	年限平均法	0.00	预计使用年限
专利权	10年	年限平均法	0.00	预计使用年限

划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

17、长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	年限平均法	按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限

19、 合同负债

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

20、 职工薪酬

短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

21、 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

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。

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。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、 股份支付

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

以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，

如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付及权益工具

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

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

23、 收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

(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。

(i) 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，并在相关检查及治疗服务或药品提供完毕后，确认门诊检查及治疗收入。

(ii) 住院治疗收入：公司为患者提供相关医疗服务、药品已经发出，并在办理出院手

续的时候，结清与患者的所有款项并生成住院费用结算清单，同时确认住院治疗收入。

24、 合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

25、 政府补助

类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确规定政府补助用于本公司购建或以其他方式形成长期资产。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件明确规定政府补助用途与资产不相关。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：取得政府补助后的实际用途是否与构建资产相关。

确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事

项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

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

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

27、 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相

关金额；

本公司发生的初始直接费用；

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

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

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

(4) 租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

本公司作为出租人

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

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

28、 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的非全资子公司	营业收入金额超过 100 万元人民币

29、 重要会计政策和会计估计的变更

重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延

所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号，以下简称“解释第16号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自2023年1月1日起施行。

解释第16号规定，对于不是企业合并、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)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易)，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司于2021年期初开始对确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易分别确认递延所得税资产和递延所得税负债，上述政策变更未对本公司2023年度财务状况和经营成果产生重大影响。

四、税项

1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20%、25%
教育税附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

纳税主体名称	所得税税率
京城皮肤医院集团（北京）股份有限公司	25%
北京京城皮肤医院有限公司	25%
河南京城皮肤中医院有限公司	20%
徐州京城皮肤病医院有限公司	25%
唐山京城皮肤医院有限公司	20%
祥云堂（福建）药业有限公司	20%
京城生物科技（北京）有限公司	20%
北京好皮肤互联网医院管理有限公司	20%
河南中都医疗科技有限公司	20%
北京京城美容科技有限公司	20%
莆田市京城美妍医疗科技有限公司	20%
北京宝幼生物科技有限公司	20%
北京京城口腔医院管理有限公司	20%

2、 税收优惠

根据财政部和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）：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。

根据 2022 年 3 月 14 日财政部税务总局发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。（执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日）

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
库存现金	177,371.60	239,857.69
数字货币		
银行存款	48,842,721.15	39,009,895.59
其他货币资金	2,223,754.81	763,079.14
存放财务公司款项		
合计	51,243,847.56	40,012,832.42
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

2、交易性金融资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		5,429,962.04
其中：理财产品		5,429,962.04
合计		5,429,962.04

3、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	14,699,589.22	24,099,807.48
1至2年	782,943.69	1,160,927.19
2至3年	526,707.30	208,300.90
3至4年	193,380.90	
4至5年		924,358.06
5年以上	1,080,076.46	668,347.24

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
小计	17,282,697.57	27,061,740.87
减：坏账准备	3,660,191.13	4,066,686.26
合计	13,622,506.44	22,995,054.61

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日					2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	坏账准备		账面价值		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)		金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	17,282,697.57	100.00	3,660,191.13	21.18	13,622,506.44	27,061,740.87	100.00	4,066,686.26	15.03	22,995,054.61
其中：										
账龄组合	17,282,697.57	100.00	3,660,191.13	21.18	13,622,506.44	27,061,740.87	100.00	4,066,686.26	15.03	22,995,054.61
关联方组合										
合计	17,282,697.57	100.00	3,660,191.13		13,622,506.44	27,061,740.87	100.00	4,066,686.26		22,995,054.61

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

无。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2022年12月31日			2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	17,282,697.57	3,660,191.13	21.18	27,061,740.87	4,066,686.26	15.03
合计	17,282,697.57	3,660,191.13		27,061,740.87	4,066,686.26	

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

2022年度

类别	2021年12月 31日	本期变动金额				2022年12月 31日
		计提	收回或转 回	转销或核销	其他变动	
账龄组 合	4,066,686.26	98,652.08		505,147.21		3,660,191.13
合计	4,066,686.26	98,652.08		505,147.21		3,660,191.13

2021年度

类别	2020年12月 31日	本期变动金额				2021年12月 31日
		计提	收回或转 回	转销或核销	其他变动	
账龄组 合	3,139,922.96	948,823.77		22,060.47		4,066,686.26
合计	3,139,922.96	948,823.77		22,060.47		4,066,686.26

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	2022 年度	2021 年度
实际核销的应收账款	544,639.40	520,232.16

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

2022年12月31日

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
北京市医疗保险事务管理中心	5,069,567.76		5,069,567.76	29.33	253,478.39
郑州市郑东新区医疗保障服务中心	3,230,574.98		3,230,574.98	18.69	162,823.56
徐州市医疗保险基金管理中心	1,627,546.68		1,627,546.68	9.42	81,377.33
河南省医疗保障服务中心	1,387,782.55		1,387,782.55	8.03	69,389.13
广州华港中医肝病医院	1,089,795.00		1,089,795.00	6.31	
合计	12,405,266.97		12,405,266.97	71.78	567,068.41

2021年12月31日

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
北京市医疗保险事务管理中心	14,054,515.44		14,054,515.44	51.94	702,725.77
河南省医疗保障服务中心	2,755,267.75		2,755,267.75	10.18	137,763.39
徐州市医疗保险基金管理中心	2,464,745.02		2,464,745.02	9.11	123,237.25
郑州市郑东新区医疗保障服务中心	2,055,840.37		2,055,840.37	7.60	103,563.06

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
广州华港中医肝病医院	1,218,615.00		1,218,615.00	4.50	
合计	22,548,983.58		22,548,983.58	83.33	1,067,289.47

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,259,011.87	99.16	6,126,409.26	99.96
1至2年	70,000.00	0.84		
2至3年			2,628.90	0.04
合计	8,329,011.87	100.00	6,129,038.16	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

① 2022 年 12 月 31 日

预付对象	2022 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
北京双鹭药业股份有限公司	1,260,000.00	15.13
安徽牡丹天下科技有限公司	705,750.00	8.47
百度时代网络技术(北京)有限公司	525,528.84	6.31
苏州赛诺秀医疗器械有限公司	396,666.66	4.76
北京旭日房地产开发有限责任公司	335,112.12	4.02
合计	3,223,057.62	38.69

② 2021 年 12 月 31 日

预付对象	2021 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
湖南半岛医疗科技有限公司	741,800.00	8.91
百度时代网络技术(北京)有限公司	616,719.65	7.40
徐州电信局	417,199.78	5.01
北京大医堂科技有限公司	385,258.00	4.63
北京新氧科技有限公司	373,030.18	4.48
合计	2,534,007.61	30.43

5、其他应收款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息	197,375.00	197,375.00
应收股利		
其他应收款项	926,302.97	1,496,755.21
合计	1,123,677.97	1,694,130.21

(1) 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
委托贷款		

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
定期存款利息		
资金占用利息	197,375.00	197,375.00
小计	197,375.00	197,375.00
减：坏账准备		
合计	197,375.00	197,375.00

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款项

①按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	326,959.35	780,468.26
1至2年	531,900.00	266,290.00
2至3年	266,290.00	692,080.00
3至4年	93,980.00	141,631.50
4至5年	91,631.50	50,000.00
5年以上	1,629,976.00	2,744,973.65
小计	2,940,736.85	4,675,443.41
减：坏账准备	2,014,433.88	3,178,688.20
合计	926,302.97	1,496,755.21

②按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日					2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,940,736.85	100.00	2,014,433.88	68.50	926,302.97	4,675,443.41	100.00	3,178,688.20	67.99	1,496,755.21
其中：										
其他应收款组合 1 账龄组合	2,940,736.85	100.00	2,014,433.88	68.50	926,302.97	4,675,443.41	100.00	3,178,688.20	67.99	1,496,755.21
其他应收款组合 2 关联方组合										
合计	2,940,736.85	100.00	2,014,433.88		926,302.97	4,675,443.41	100.00	3,178,688.20		1,496,755.21

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2022年12月31日		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	2,940,736.85	2,014,433.88	60.89
合计	2,940,736.85	2,014,433.88	60.89

名称	2021年12月31日		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	4,675,443.41	3,178,688.20	67.99
合计	4,675,443.41	3,178,688.20	67.99

③坏账准备计提情况

2022年度

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年12月31日	2,063,690.55		1,114,997.65	3,178,688.20
上年年末余额在本期				
--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	48,216.70			48,216.70
本期转回				
本期转销	97,416.37			97,416.37
本期核销			1,114,997.65	1,114,997.65
其他变动				
2022年12月31日	2,014,433.88			2,014,433.88

2021年度

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)	
2020 年 12 月 31 日	1,728,998.21		1,114,997.65	2,843,995.86
上年年末余额在本期				
--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	334,692.34			334,692.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日	2,063,690.55		1,114,997.65	3,178,688.20

其他应收款项账面余额变动如下：

2022 年 12 月 31 日

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 12 月 31 日	3,560,445.76		1,114,997.65	4,675,443.41
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	619,651.91		1,114,997.65	1,734,649.56
其他变动				
2022 年 12 月 31 日	2,940,736.85			2,940,736.85

2021 年度

账面余额	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)	
2020 年 12 月 31 日	11,023,486.65		1,114,997.65	12,138,484.30
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	7,463,040.89			7,463,040.89
其他变动				
2021 年 12 月 31 日	3,560,445.76		1,114,997.65	4,675,443.41

④本期计提、转回或收回的坏账准备情况

2022 年度

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按组合计提 坏账准备	3,178,688.20	48,216.70		1,212,414.0 2	2,014,433.88
合计	3,178,688.20	48,216.70		1,212,414.0 2	2,014,433.88

2021 年度

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按组合计提 坏账准备	2,843,995.86	334,692.34			3,178,688.20
合计	2,843,995.86	334,692.34			3,178,688.20

⑤本期实际核销的其他应收款项情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
实际核销的其他应收款项	1,114,997.65	

⑥按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
押金、保证金	2,827,219.20	3,468,512.91
备用金	8,500.00	5,500.00
其他	105,017.65	63,984.85
合计	2,940,736.85	3,537,997.76

⑦按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

2022年12月31日

单位名称	款项性质	2022年12月31日	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	2022年12月31日坏账准备余额
李建新（房屋押金）	押金	800,000.00	5年以上	27.20	800,000.00
"中国电信股份有限公司徐州分公司(房租押金)"	押金	450,000.00	5年以上	15.30	450,000.00
百度时代网络技术（北京）有限公司	保证金	360,000.00	1年以上，1-2年	12.24	18,000.00
弘毅置地（北京）房地产经纪有限公司	押金	266,666.00	5年以上	9.07	266,666.00
广东中昊药业有限公司	保证金	200,000.00	1-2年	6.80	20,000.00

2021年12月31日

单位名称	款项性质	2021年12月31日	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	2021年12月31日坏账准备余额
成都普瑞眼科医院股份有限公司	往来	1,114,997.65	3-4年	23.85	1,114,997.65
李建新（房屋押金）	押金	800,000.00	5年以上	17.11	800,000.00
平安点创国际融资租赁	保证金	500,000.00	2-3年	10.69	100,000.00

单位名称	款项性质	2021年12月 31日	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	2021年12月 31日坏账准 备余额
有限公司					
"中国电信股份有限公 司徐					
州分公司(房租押金)"	押金	450,000.00	5年以上	9.62	450,000.00
弘毅置地(北京)房地 产经纪有限公司	押金	266,666.00	5年以上	5.70	266,666.00

6、存货

(1) 存货分类

类别	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
药品	15,310,430.69	273,188.04	15,037,242.65	17,573,405.89	328,735.75	17,244,670.14
卫生材料	2,758,183.38	82,409.75	2,675,773.63	2,507,744.15	28,614.70	2,479,129.45
委托加工物资	267,831.82		267,831.82			
发出商品	159,301.27		159,301.27	560.00		560.00
合计	18,495,747.16	355,597.79	18,140,149.37	20,081,710.04	357,350.45	19,724,359.59

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

① 2022 年

类别	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
药品	328,735.75	20,073.65		75,621.36		273,188.04
卫生材料	28,614.70	54,747.15		952.10		82,409.75
合计	357,350.45	74,820.80		76,573.46		355,597.79

② 2021 年

类别	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
药品	259,557.25	81,975.55		12,797.05		328,735.75
卫生材料	43,955.95	1,662.60		17,003.85		28,614.70
合计	303,513.20	83,638.15		29,800.90		357,350.45

7、其他流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
预缴企业所得税	234,377.86	647,777.61
待抵扣进项税	118,256.06	301,015.24
合计	352,633.92	948,792.85

8、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目名称	2021年12月31日	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期终止确认	2022年12月31日
郑州杏林堂医药科技有限公司	95,000.00			95,000.00	
合计	95,000.00			95,000.00	

(2) 本期存在终止确认的情况说明

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
郑州杏林堂医药科技有限公司			2022年将郑州杏林堂健康管理有限公司纳入合并范围，投资成本计入长期股权投资
合计			

9、固定资产

(1) 固定资产及固定资产清理

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
固定资产	23,635,873.05	20,395,517.96
固定资产清理		
合计	23,635,873.05	20,395,517.96

(2) 固定资产情况

2022 年

项目	医疗设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 2021 年 12 月 31 日	42,132,271.51	2,186,709.60	12,133,256.14	56,452,237.25
(2) 本期增加金额	6,315,366.61	103,519.00	1,466,780.09	7,885,665.70
—购置	6,315,366.61	103,519.00	1,466,780.09	7,885,665.70
(3) 本期减少金额	459,275.00	66,539.00	220,416.09	746,230.09
—处置或报废	459,275.00	66,539.00	220,416.09	746,230.09
(4) 2022 年 12 月 31 日	47,988,363.12	2,223,689.60	13,379,620.14	63,591,672.86
2. 累计折旧				
(1) 2021 年 12 月 31 日	25,012,507.81	1,933,269.21	9,110,942.27	36,056,719.29
(2) 本期增加金额	3,592,286.68	69,192.03	854,166.67	4,515,645.38
—计提	3,592,286.68	69,192.03	854,166.67	4,515,645.38
(3) 本期减少金额	367,850.59	63,212.05	185,502.22	616,564.86
—处置或报废	367,850.59	63,212.05	185,502.22	616,564.86
(4) 2022 年 12 月 31 日	28,236,943.90	1,939,249.19	9,779,606.72	39,955,799.81
3. 减值准备				
(1) 2021 年 12 月 31 日				
(2) 本期增加金额				

项目	医疗设备	运输设备	办公设备及其他	合计
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2022 年 12 月 31 日				
4. 账面价值				
(1) 2022 年 12 月 31 日账面价值	19,751,419.22	284,440.41	3,600,013.42	23,635,873.05
(2) 2021 年 12 月 31 日账面价值	17,119,763.70	253,440.39	3,022,313.87	20,395,517.96

2021 年

项目	医疗设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 2020 年 12 月 31 日	37,075,704.63	2,220,809.60	11,652,903.60	50,949,417.83
(2) 本期增加金额	6,551,061.58	5,800.00	1,034,472.51	7,591,334.09
—购置	6,551,061.58	5,800.00	1,034,472.51	7,591,334.09
(3) 本期减少金额	1,264,477.00	39,900.00	784,137.67	2,088,514.67
—处置或报废	1,264,477.00	39,900.00	784,137.67	2,088,514.67
(4) 2021 年 12 月 31 日	42,362,289.21	2,186,709.60	11,903,238.44	56,452,237.25
2. 累计折旧				

项目	医疗设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(1) 2020年12月31日	22,979,974.41	1,866,578.03	9,051,612.97	33,898,165.41
(2) 本期增加金额	3,222,637.73	104,596.18	703,479.74	4,030,713.65
—计提	3,222,637.73	104,596.18	703,479.74	4,030,713.65
(3) 本期减少金额	1,096,340.97	37,905.00	737,913.80	1,872,159.77
—处置或报废	1,096,340.97	37,905.00	737,913.80	1,872,159.77
(4) 2021年12月31日	25,106,271.17	1,933,269.21	9,017,178.91	36,056,719.29
3. 减值准备				
(1) 2020年12月31日				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2021年12月31日				
4. 账面价值				
(1) 2021年12月31日账面价值	17,256,018.04	253,440.39	2,886,059.53	20,395,517.96
(2) 2020年12月31日账面价值	14,095,730.22	354,231.57	2,601,290.63	17,051,252.42

10、 使用权资产

(1) 使用权资产情况

2022 年

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2021 年 12 月 31 日	68,772,129.01	68,772,129.01
(2) 本期增加金额		
—新增租赁		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2022 年 12 月 31 日	68,772,129.01	68,772,129.01
2. 累计折旧		
(1) 2021 年 12 月 31 日	10,500,994.14	10,500,994.14
(2) 本期增加金额	10,734,285.67	10,734,285.67
—计提	10,734,285.67	10,734,285.67
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2022 年 12 月 31 日	21,235,279.81	21,235,279.81
3. 减值准备		
(1) 2021 年 12 月 31 日		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2022 年 12 月 31 日		
4. 账面价值		
(1) 2022 年 12 月 31 日账面价值	47,536,849.20	47,536,849.20
(2) 2021 年 12 月 31 日账面价值	58,271,134.87	58,271,134.87

2021 年

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2020 年 12 月 31 日	68,772,129.01	68,772,129.01
(2) 本期增加金额		

项目	房屋及建筑物	合计
—新增租赁		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2021年12月31日	68,772,129.01	68,772,129.01
2. 累计折旧		
(1) 2020年12月31日		
(2) 本期增加金额	10,500,994.14	10,500,994.14
—计提	10,500,994.14	10,500,994.14
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2021年12月31日	10,500,994.14	10,500,994.14
3. 减值准备		
(1) 2020年12月31日		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2021年12月31日		
4. 账面价值		
(1) 2021年12月31日账面价值	58,271,134.87	58,271,134.87
(2) 2020年12月31日账面价值	68,772,129.01	68,772,129.01

(2) 使用权资产的减值测试情况

无。

11、 无形资产

(1) 无形资产情况

2022 年

项目	软件使用权	专利权	合计
1. 账面原值			
(1) 2021 年 12 月 31 日	3,301,179.38	30,000.00	3,331,179.38
(2) 本期增加金额	1,237,188.00		1,237,188.00
—购置	1,237,188.00		1,237,188.00
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2022 年 12 月 31 日	4,538,367.38	30,000.00	4,568,367.38
2. 累计摊销			
(1) 2021 年 12 月 31 日	1,863,796.02	13,750.00	1,877,546.02
(2) 本期增加金额	322,952.53	3,000.00	325,952.53
—计提	322,952.53	3,000.00	325,952.53
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2022 年 12 月 31 日	2,186,748.55	16,750.00	2,203,498.55
3. 减值准备			
(1) 2021 年 12 月 31 日			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2022 年 12 月 31 日			
4. 账面价值			
(1) 2022 年 12 月 31 日	2,351,618.83	13,250.00	2,364,868.83
(2) 2021 年 12 月 31 日	1,437,383.36	16,250.00	1,453,633.36

2021 年

项目	软件使用权	专利权	合计
1. 账面原值			
(1) 2020 年 2 月 31 日	3,036,179.38	30,000.00	3,066,179.38

项目	软件使用权	专利权	合计
(2) 本期增加金额	265,000.00		265,000.00
—购置	265,000.00		265,000.00
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2021年2月31日	3,301,179.38	30,000.00	3,331,179.38
2. 累计摊销			
(1) 2020年2月31日	1,570,913.55	10,750.00	1,581,663.55
(2) 本期增加金额	292,882.47	3,000.00	295,882.47
—计提	292,882.47	3,000.00	295,882.47
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2021年2月31日	1,863,796.02	13,750.00	1,877,546.02
3. 减值准备			
(1) 2020年2月31日			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2021年2月31日			
4. 账面价值			
(1) 2021年12月31日	1,437,383.36	16,250.00	1,453,633.36
(2) 2020年12月31日	1,465,265.83	19,250.00	1,484,515.83

(2) 无形资产的减值测试情况

无。

12、商誉

(1) 商誉变动情况

2022年

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
账面原值				
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
小计	6,841,309.02			6,841,309.02
减值准备				
河南京城皮肤中医院有限公司		288,600.00		288,600.00
小计		288,600.00		288,600.00
账面价值	6,841,309.02	-288,600.00		6,552,709.02

2021年

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
账面原值				
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
小计	6,841,309.02			6,841,309.02
减值准备				
小计				
账面价值	6,841,309.02			6,841,309.02

(2) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

① 2022年12月31日

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期内的关键参数 (增长率、利润率等)	预测期内的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数 (增长率、利润率、折现率等)	稳定期的关键参数的确定依据
北京京城皮肤医院有限公司	37,922,311.91	258,807,671.04		5年	增长率：6% 利润率：8%~12% 折现率：14.75%	根据历史实际经营数据和行业发展趋势确定	利润率：12% 折现率：14.75%	根据相关资产组当期所处市场的货币时间价值等因素确定预测现金流量的折现率
河南京城皮肤中医院有限公司	29,079,870.72	28,791,262.57	288,600.00	5年	增长率：5% 利润率：5%~7% 折现率：14.75%	根据历史实际经营数据和行业发展趋势确定	利润率：5% 折现率：14.75%	根据相关资产组当期所处市场的货币时间价值等因素确定预测现金流量的折现率
祥云堂（福建）药业有限公司	959,230.54	13,933,005.35		5年	增长率：5%~7% 利润率：7%~10% 折现率：14.75%	根据历史实际经营数据和行业发展趋势确定	利润率：10% 折现率：14.75%	根据相关资产组当期所处市场的货币时间价值等因素确定预测现金流量的折现率
合计	67,961,413.17	301,531,938.96	288,600.00					

② 2021年12月31日

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期内的关键参数 (增长率、利润率等)	预测期内的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数 (增长率、利润率、折现率等)	稳定期的关键参数的确定依据
----	------	-------	------	--------	-------------------------	----------------	----------------------------	---------------

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期内的关键参数 (增长率、利润率等)	预测期内的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数 (增长率、利润率、折现率等)	稳定期的关键参数的确定依据
北京京城皮肤医院有限公司	41,187,604.13	280,450,801.34		5年	增长率：6%~8% 利润率：11%~12% 折现率：13.61%	根据历史实际经营数据和行业发展趋势确定	利润率：11% 折现率：13.61%	根据相关资产组当期所处市场的货币时间价值等因素确定预测现金流量的折现率
河南京城皮肤中医院有限公司	31,502,217.52	63,047,326.47		5年	增长率：2%~5% 利润率：12%~14% 折现率：13.61%	根据历史实际经营数据和行业发展趋势确定	利润率：12% 折现率：13.61%	根据相关资产组当期所处市场的货币时间价值等因素确定预测现金流量的折现率
祥云堂（福建）药业有限公司	1,133,208.98	15,796,039.27		5年	增长率：5%~8% 利润率：9%~10% 折现率：13.61%	根据历史实际经营数据和行业发展趋势确定	利润率：9% 折现率：13.61%	根据相关资产组当期所处市场的货币时间价值等因素确定预测现金流量的折现率
合计	73,823,030.63	359,294,167.08						

13、 长期待摊费用

2022 年

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	2022 年 12 月 31 日
装修费	15,502,902.94	1,758,192.19	3,027,102.72		14,233,992.41
合计	15,502,902.94	1,758,192.19	3,027,102.72		14,233,992.41

2021 年

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	2021 年 12 月 31 日
装修费	16,409,006.40	2,051,238.91	2,957,342.37		15,502,902.94
合计	16,409,006.40	2,051,238.91	2,957,342.37		15,502,902.94

14、 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	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
租赁负债	49,362,170.85	10,586,241.38	59,175,449.08	13,292,678.25
信用减值损失	5,674,625.01	1,167,131.12	7,245,374.46	1,589,522.63
未实现的内部 交易损益	1,482,635.00	370,658.75	561,872.36	140,468.09
超支广告费	1,229,102.51	245,820.49	181,655.62	45,413.91
资产减值损失	355,597.77	77,670.07	357,350.44	78,334.52
合计	58,104,131.14	12,447,521.81	67,521,701.96	15,146,417.39

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	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
使用权资产	47,536,849.20	10,224,650.13	58,271,134.87	13,200,863.91
固定资产一次性税前扣	2,846,939.92	595,150.52	3,624,180.51	804,702.96

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	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
除				
公允价值变动损益			133,712.04	33,428.01
合计	50,383,789.12	10,819,800.65	62,029,027.42	14,038,994.89

以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	10,725,723.08	1,721,798.73	13,795,152.70	1,351,264.69
递延所得税负债	10,725,723.08	94,077.57	13,795,152.70	243,842.18

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
可抵扣暂时性差异	34,275,016.52	38,423,285.61
可抵扣亏损		
合计	34,275,016.52	38,423,285.61

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022年12月31日	2021年12月31日	备注
2027年	3,494,018.69		
2026年	549,718.91	549,718.91	
2025年	34,688.89	34,688.89	
2024年	30,192,749.73	37,832,214.96	
2023年	3,840.30	3,840.30	
2022年		2,822.55	
合计	34,275,016.52	38,423,285.61	

15、 其他非流动资产

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件款	120,000.00		120,000.00	210,000.00		210,000.00
合计	120,000.00		120,000.00	210,000.00		210,000.00

16、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应付药品款	18,335,891.23	21,975,022.72
应付耗材款	2,642,262.43	3,933,558.40
应付宣传费	1,557,319.15	1,029,958.78
应付装修款	68,295.10	244,820.00
其他	4,224,613.49	569,987.85
合计	26,828,381.40	27,753,347.75

(2) 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

① 2022年12月31日

项目	2022年12月31日	未偿还或结转的原因
北京正德堂医药有限责任公司	1,945,763.90	对方同意协商付款进度
北京海德康健信息科技有限公司	690,040.00	对方未开票未催款
合计	2,635,803.90	

② 2021年12月31日

项目	2021年12月31日	未偿还或结转的原因
北京正德堂医药有限责任公司	2,258,970.90	对方同意协商付款进度
北京海德康健信息科技有限公司	690,040.00	对方未开票未催款
合计	2,949,010.90	

17、 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
预收医药款	5,566,572.58	3,707,267.41
预收货款	1,085,274.77	183,737.02
合计	6,651,847.35	3,891,004.43

(2) 账龄超过一年的重要合同负债

无。

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

18、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

① 2022年

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
短期薪酬	8,358,256.88	85,933,685.55	86,243,312.72	8,048,629.71
离职后福利-设定提存计划	16,347.39	5,686,638.45	5,675,970.81	27,015.03
辞退福利				
合计	8,374,604.27	91,620,324.00	91,919,283.53	8,075,644.74

② 2021年

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
短期薪酬	4,568,421.49	81,934,994.54	78,145,159.15	8,358,256.88
离职后福利-设定提存计划		4,178,034.23	4,161,686.84	16,347.39
辞退福利		24,300.00	24,300.00	
合计	4,568,421.49	86,137,328.77	82,331,145.99	8,374,604.27

(2) 短期薪酬列示

2022 年

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和 补贴	6,662,212.64	73,742,787.95	75,385,513.03	5,019,487.56
(2) 职工福利费		4,322,311.01	4,322,311.01	
(3) 社会保险费	10,946.86	3,558,380.59	3,552,700.23	16,627.22
其中：医疗保险费	10,567.63	3,327,761.48	3,322,283.89	16,045.22
工伤保险费	379.23	113,691.06	113,488.29	582.00
生育保险费		116,928.05	116,928.05	
(4) 住房公积金		1,654,366.00	1,654,366.00	
(5) 工会经费和职工教育 经费	1,685,097.38	2,655,840.00	1,328,422.45	3,012,514.93
合计	8,358,256.88	85,933,685.55	86,243,312.72	8,048,629.71

2021 年

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和 补贴	4,403,876.72	69,821,519.05	67,563,183.13	6,662,212.64
(2) 职工福利费		4,798,055.71	4,798,055.71	
(3) 社会保险费	11,422.36	2,925,154.97	2,925,630.47	10,946.86
其中：医疗保险费	11,422.36	2,739,783.52	2,740,638.25	10,567.63
工伤保险费		83,212.65	82,833.42	379.23
生育保险费		102,158.80	102,158.80	
(4) 住房公积金		1,164,086.00	1,164,086.00	
(5) 工会经费和职工教育 经费	153,122.41	3,226,178.81	1,694,203.84	1,685,097.38
合计	4,568,421.49	81,934,994.54	78,145,159.15	8,358,256.88

(3) 设定提存计划列示

2022 年

项目	2021年12月 31日	本期增加	本期减少	2022年12月 31日
基本养老保险	15,852.00	5,498,216.93	5,487,872.61	26,196.32
失业保险费	495.39	188,421.52	188,098.20	818.71
合计	16,347.39	5,686,638.45	5,675,970.81	27,015.03

2021年

项目	2020年12月 31日	本期增加	本期减少	2021年12月 31日
基本养老保险		4,026,209.80	4,010,357.80	15,852.00
失业保险费		151,824.43	151,329.04	495.39
合计		4,178,034.23	4,161,686.84	16,347.39

19、 应交税费

税费项目	2022年12月31日	2021年12月31日
企业所得税	542,259.65	2,962,421.52
增值税	206,262.29	109,461.97
地方水利建设基金	30,340.12	28,571.88
印花税	13,507.12	24,996.75
个人所得税	13,468.97	2,683.66
城市维护建设税	10,424.04	6,232.54
教育费附加	4,814.40	3,133.88
地方教育费附加	3,209.59	2,089.24
环保税	1,180.77	1,280.13
合计	825,466.95	3,140,871.57

20、 其他应付款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应付利息		
应付股利	3,400,000.00	2,000,000.00
其他应付款项	1,169,288.44	2,148,722.36
合计	4,569,288.44	4,148,722.36

(1) 应付利息

无。

(2) 应付股利

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
普通股股利	3,400,000.00	2,000,000.00
合计	3,400,000.00	2,000,000.00

(3) 其他应付款项

①按款项性质列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
报销应付款	671,123.00	427,954.20
技术服务费	18,933.50	376,143.00
押金及保证金	10,000.00	735,319.01
代扣代缴社会保险费	4,133.93	4,133.93
其他	465,098.01	605,172.22
合计	1,169,288.44	2,148,722.36

②账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

无。

21、 一年内到期的非流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的租赁负债	9,413,714.42	9,829,444.77
一年内到期的长期应付款		1,666,666.60
合计	9,413,714.42	11,496,111.37

22、 其他流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
待转销项税额	54,915.11	
合计	54,915.11	

23、 租赁负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
租赁付款额	57,357,202.80	69,822,353.91
未确认的融资费用	-7,995,031.94	-10,646,904.83
减：一年内到期的租赁负债	9,413,714.43	9,829,444.77
合计	39,948,456.43	49,346,004.31

24、 股本

2022 年

项目	2021 年 12 月 31 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2022 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	50,735,295.00						50,735,295.00

2021 年

项目	2021 年 12 月 31 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2022 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	50,735,295.00						50,735,295.00

25、 资本公积

2022 年

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	9,264,717.00		151,885.48	9,112,831.52
合计	9,264,717.00		151,885.48	9,112,831.52

2021 年

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	9,264,717.00			9,264,717.00
合计	9,264,717.00			9,264,717.00

26、 盈余公积

2022 年

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,158,064.02	3,852,714.66		6,010,778.68
合计	2,158,064.02	3,852,714.66		6,010,778.68

2021 年

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积		2,158,064.02		2,158,064.02
合计		2,158,064.02		2,158,064.02

27、 未分配利润

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
调整前上年年末未分配利润	26,922,585.14	8,869,625.20
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-4,681,611.41	-2,256,636.14
调整后年初未分配利润	22,240,973.73	6,612,989.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,879,716.64	17,786,048.69
减：提取法定盈余公积	3,852,714.66	2,158,064.02
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	15,220,588.50	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	22,047,387.21	22,240,973.73

28、 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	340,793,861.66	209,822,783.31	349,638,568.80	210,140,549.51
其他业务	1,834,105.12	616,350.76	1,036,574.05	373,013.12
合计	342,627,966.78	210,439,134.07	350,675,142.85	210,513,562.63

营业收入、营业成本明细：

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
医疗服务	328,398,427.45	199,811,340.54	333,661,201.07	199,724,853.24
药品销售	12,395,434.21	10,011,442.77	15,977,367.73	10,415,696.27
其他	1,834,105.12	616,350.76	1,036,574.05	373,013.12
合计	342,627,966.78	210,439,134.07	350,675,142.85	210,513,562.63

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
按商品转让 时间/服务提 供时间分类：				
在某一时点 确认	342,627,966.78	210,439,134.07	350,675,142.85	210,513,562.63
在某一时段 内确认				
合计	342,627,966.78	210,439,134.07	350,675,142.85	210,513,562.63

29、 税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	80,075.41	98,205.06
印花税	57,833.24	36,494.41
教育费附加	38,585.45	43,093.19
水利建设基金	30,340.12	101,885.52
地方教育费附加	25,723.60	28,909.19
车船税	9,146.28	716.28
环保税	6,276.64	6,790.00
合计	247,980.74	316,093.65

30、 销售费用

项目	2022 年度	2021 年度
广告宣传费	41,469,348.08	47,114,507.13
职工薪酬	25,418,863.11	21,895,173.76
折旧及摊销费	528,027.56	389,192.54
水电费	397,611.02	455,572.98
低值易耗品	126,033.41	87,585.18

项目	2022 年度	2021 年度
通讯费	111,524.54	103,184.82
办公费	69,638.60	50,846.73
业务招待费	30,805.04	127,356.40
汽车费用	30,334.54	35,668.94
差旅费	13,003.39	213,125.73
制作费	12,618.00	76,128.12
印刷费	1,899.00	
会议费	1,300.00	
维修费	238.00	
房租		195,934.11
其他	167,457.33	198,086.40
合计	68,378,701.62	70,942,362.84

31、 管理费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	23,072,060.60	20,647,169.54
使用权资产折旧	3,701,290.82	1,244,960.20
折旧费及摊销	1,220,421.18	3,159,804.84
办公费	1,132,515.57	1,273,535.04
咨询服务费	804,432.69	985,861.36
业务招待费	803,319.51	2,291,374.43
低值易耗品摊销	679,882.72	975,242.99
技术服务费	568,615.18	1,607,592.82
物业及取暖费	529,526.27	405,206.09
审计费	437,028.30	953,396.23
通讯费	372,009.53	429,989.08
印刷费	337,018.04	362,266.89
汽车费用	335,635.26	607,481.15
维修费	334,682.70	1,132,949.30
房租	317,257.01	463,604.07
差旅费	98,538.23	620,047.21

项目	2022 年度	2021 年度
其他	1,140,955.73	814,185.93
合计	35,885,189.34	37,974,667.17

32、 研发费用

项目	2022 年度	2021 年度
委外研发	1,460,585.46	1,749,473.60
合计	1,460,585.46	1,749,473.60

33、 财务费用

项目	2022 年度	2021 年度
利息费用	2,673,747.91	3,658,075.87
其中：租赁负债利息费用	2,651,872.91	3,011,658.16
减：利息收入	140,960.47	513,836.19
手续费	516,319.48	524,369.51
其他	56,597.74	108,479.10
合计	3,105,704.66	3,777,088.29

34、 其他收益

项目	2022 年度	2021 年度
政府补助	679,917.99	310,887.39
直接减免的增值税		2,445.62
其他	76,521.40	12,304.14
合计	756,439.39	325,637.15

35、 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产在持有期间的投资收益	147,610.96	
处置交易性金融资产取得的投资收益	136,592.01	161,850.00
债权投资持有期间取得的利息收入		538,758.37
合计	284,202.97	700,608.37

36、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产	-133,712.03	133,712.04
合计	-133,712.03	133,712.04

37、 信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失	286,080.18	1,582,003.88
其他应收款坏账损失	-1,181,288.82	199,683.92
合计	-895,208.64	1,781,687.80

38、 资产减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	214.15	600.00	214.15
合计	214.15	600.00	214.15

39、 资产处置收益

项目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	214.15	600.00	214.15
合计	214.15	600.00	214.15

40、 营业外收入

项目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
应付账款核销	224,286.30		224,286.30
其他	3,772.56	69,252.30	3,772.56
合计	228,058.86	69,252.30	228,058.86

41、 营业外支出

项目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	142,166.31	215,957.19	142,166.31
对外捐赠	19,500.00	392,450.00	19,500.00
盘亏损失	4,386.40		4,386.40
滞纳金及罚款	250.00	400.00	250.00
其他	292,923.66	246,792.07	292,923.66
合计	459,226.37	855,599.26	459,226.37

42、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	4,858,323.14	4,446,363.76
递延所得税费用	-520,298.65	-559,174.89
合计	4,338,024.49	3,887,188.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年度	2021 年度
利润总额	24,366,199.95	23,921,588.12
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	6,091,549.99	5,980,397.03
子公司适用不同税率的影响	7,504,701.03	3,884,447.57
调整以前期间所得税的影响		-864,362.22
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-7,683,742.83	-4,040,822.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,909,866.31	-934,900.22
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	698,803.74	109,943.78
小微企业税收优惠对暂时性差异的影响	-360,921.13	-247,515.03
研发费用及残疾人工资加计扣除	-2,500.00	
所得税费用	4,338,024.49	3,887,188.87

43、 每股收益

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2022 年度	2021 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	18,879,716.64	17,786,048.69
本公司发行在外普通股的加权平均数	50,735,295.00	50,735,295.00
基本每股收益	0.37	0.35
其中：持续经营基本每股收益	0.37	0.35
终止经营基本每股收益		

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2022 年度	2021 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	18,879,716.64	17,786,048.69
本公司发行在外普通股的加权平均数	50,735,295.00	50,735,295.00
基本每股收益	0.37	0.35
其中：持续经营基本每股收益	0.37	0.35
终止经营基本每股收益		

44、 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
往来款	5,362,520.16	3,792,016.18
政府补助	444,457.50	288,104.64
利息收入	141,180.45	512,774.80
其他	481,183.79	12,304.21
合计	6,429,341.90	4,605,199.83

②支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
付现销售费用	42,253,382.37	47,107,414.06
付现管理费用	8,217,304.55	11,129,069.60
手续费及其他	393,383.36	1,000,625.00
其他	12,015,009.04	7,167,905.99
合计	62,879,079.32	66,405,014.65

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
理财产品赎回	10,059,042.02	
合计	10,059,042.02	

②支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
购买理财产品	4,500,000.00	
其他	405,000.00	
合计	4,905,000.00	

(3) 与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
融资租赁保证金		900,000.00
合计		900,000.00

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
租金	10,990,710.22	11,946,445.49
长期应付款		8,561,300.14
合计	10,990,710.22	20,507,745.63

45、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		

补充资料	2022 年度	2021 年度
净利润	20,028,175.46	20,034,399.25
加：信用减值损失	-895,208.64	1,781,687.80
资产减值准备	315,656.55	72,829.35
固定资产折旧	4,515,645.38	4,030,713.65
使用权资产折旧	10,734,285.67	10,500,994.14
无形资产摊销	325,952.53	325,952.53
长期待摊费用摊销	3,027,102.72	2,759,445.13
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	-600.00
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	142,146.56	215,957.19
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	133,712.03	-133,712.04
财务费用（收益以“—”号填列）	2,651,872.91	3,011,658.16
投资损失（收益以“—”号填列）	-284,202.97	-700,608.37
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-370,534.04	187,130.97
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-149,764.61	-723,115.57
存货的减少（增加以“—”号填列）	1,585,962.88	-4,375,540.04
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	6,048,593.96	-4,141,062.36
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,225,552.91	5,465,429.53
经营活动产生的现金流量净额	46,583,649.08	38,311,559.33
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	51,243,847.56	40,012,832.42
减：现金的期初余额	40,012,832.42	28,131,177.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	11,231,015.14	11,881,654.64

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2022 年度	2021 年度
一、现金	51,243,847.56	40,012,832.42
其中：库存现金	177,371.60	239,857.69
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	48,749,875.53	39,009,895.59
可随时用于支付的其他货币资金	2,316,600.43	763,079.14
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	51,243,847.56	40,012,832.42
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况：

无。

46、 租赁

(1) 作为承租人

项目	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	2,651,872.91	3,011,658.16
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	732,625.00	1,311,165.82
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	12,768,304.53	10,269,779.19
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		

项目	2022 年度	2021 年度
售后租回交易现金流出		

六、研发支出

1、研发支出

项目	2022 年度	2021 年度
委外研发	1,460,585.46	1,749,473.60
合计	1,460,585.46	1,749,473.60
其中：费用化研发支出	1,460,585.46	1,749,473.60
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

2022 年 6 月 28 号，新设立子公司莆田市京城美妍医疗科技有限公司，2022 年度纳入合并范围

2021 年度，合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

①企业集团的构成

子公司名称	注册资本	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	5,000,000.00	北京	北京	医疗服务	90.00		非同一控制下合并取得
徐州京城皮肤医院有限公司	8,640,000.00	徐州	徐州	医疗服务	72.00		设立
河南京城皮肤中医院有限公司	10,010,000.00	郑州	郑州	医疗服务	100.00		非同一控制下合并取得
唐山京城皮肤医院有限公司	2,700,000.00	唐山	唐山	医疗服务	90.00		设立
北京好皮肤互联网医院管理有限公司	1,000,000.00	北京	北京	网络服务	100.00		设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
司							
祥云堂（福建）药业有限公司	10,000,000.00	莆田	莆田	药品销售	100.00		非同一控制下合并取得
京城生物科技（北京）有限公司	8,000,000.00	北京	北京	货物销售	60.00		设立
莆田市京城美妍医疗科技有限公司	500,000.00	莆田	莆田	技术推广服务	100.00		设立

②重要的非全资子公司

2022 年度

子公司名称	"少数股东持股比例(%)"	2022 年度归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2022 年 12 月 31 日少数股东权益余额
北京京城皮肤医院有限公司	10.00	1,325,175.61	2,000,000.00	971,890.30
徐州京城皮肤医院有限公司	28.00	73,915.28	2,800,000.00	3,655,741.07
唐山京城皮肤医院有限公司	10.00	-30,160.83		370,943.46
合计		1,368,930.06	4,800,000.00	4,998,574.83

2021 年度

子公司名称	"少数股东持股比例(%)"	2021 年度归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2021 年 12 月 31 日少数股东权益余额
北京京城皮肤医院有限公司	10.00	841,679.12	2,000,000.00	1,646,714.69
徐州京城皮肤医院有限公司	28.00	1,426,724.39		6,381,825.79
唐山京城皮肤医院有限公司	10.00	134,349.53		401,104.29
合计		2,402,753.04	2,000,000.00	8,429,644.77

③重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2022年12月31日						2021年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京京城皮肤医院有限公司	65,060,598.6 6	34,344.6 25.99	99,405,224. 65	80,653,819.3 1	9,032,502.1 4	89,686,321. 45	64,077,851.66	37,927,884.57	102,005,736.2 3	71,262,445.63	14,276,143.71	85,538,589.34
徐州京城皮肤医院有限公司	25,954,786.8 1	14,693.4 00.14	40,648,186. 95	16,518,068.2 8	8,913,900.5 3	25,431,968. 81	42,075,287.02	14,939,518.90	57,014,805.92	15,816,397.20	10,036,173.74	25,852,570.94
唐山京城皮肤医院有限公司	4,500,627.8 4	12,221.7 91.01	16,722,41 8.85	5,580,332.7 2	7,432,651. 58	13,012,98 4.30	5,286,014.76	13,570,685.8 4	18,856,700.6 0	6,785,799.77	8,059,857.95	14,845,657.7 2

子公司名称	2022 年度				2021 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京京城皮肤医院有限公司	238,767,618.68	13,251,756.31	13,251,756.31	29,250,908.74	219,255,696.84	8,416,791.20	8,416,791.20	13,062,839.23
徐州京城皮肤医院有限公司	29,903,208.25	263,983.16	263,983.16	-4,219,881.26	41,557,937.66	5,095,444.26	5,095,444.26	7,255,351.29
唐山京城皮肤医院有限公司	17,289,866.68	-301,608.33	-301,608.33	365,027.95	21,777,329.55	1,343,495.30	1,343,495.30	2,210,190.68

九、政府补助

1、政府补助的种类、金额和列报项目

①计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
	2022 年度	2021 年度
其他收益	679,917.99	310,887.39
合计	679,917.99	310,887.39

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及目标进行更新。

2、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款、和财务担保合同等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

3、流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门

集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，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。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司自有资金较为充足，流动性风险较小。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2022年12月31日					
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付账款	26,828,381.40				26,828,381.40	26,828,381.40
其他应付款	4,569,288.44				4,569,288.44	4,569,288.44
租赁负债	11,593,696.62	9,419,569.26	25,974,723.65	16,184,701.27	63,172,690.80	49,362,170.85
合计	42,991,366.46	9,419,569.26	25,974,723.65	16,184,701.27	94,570,360.64	80,759,840.69

项目	2021年12月31日					
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付账款	27,753,347.75				27,753,347.75	27,753,347.75
其他应付款	4,148,722.36				4,148,722.36	4,148,722.36
租赁负债	12,344,737.20	11,593,696.62	27,194,677.60	24,384,316.58	75,517,428.00	60,842,115.68
合计	44,246,807.31	11,593,696.62	27,194,677.60	24,384,316.58	107,419,498.11	92,744,185.79

4、市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

5、套期业务风险管理

无。

6、金融资产转移

无。

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

实际控制人及其一致行动人	2021年12月31日			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		5,429,962.04		5,429,962.04
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		5,429,962.04		5,429,962.04
(1) 理财产品		5,429,962.04		5,429,962.04
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资				

实际控制人及其一致行动人	2021年12月31日		
产			
(1) 债务工具投资			
(2) 其他			
持续以公允价值计量的资产总额		5,429,962.04	5,429,962.04

十二、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

实际控制人及其一致行动人	注册地	业务性质	注册资本	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	50,735,295.00	51.13	51.13

2、 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本期无与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况。

4、 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
杨光富	公司股东，持股 6.4360%
吴洪豹	公司董事、副总经理
潘国正	公司董事、副总经理,财务负责人
杨远吉	公司董事会秘书
杨剑清	公司监事会主席
张程程	公司监事
豆京涛	公司职工代表监事
杨素英	公司实际控制人关系密切的家庭成员
杨程	公司实际控制人关系密切的家庭成员
杨超	公司实际控制人关系密切的家庭成员
杨青山	公司实际控制人关系密切的家庭成员
肖春香	公司监事关系密切的家庭成员
陈梦园	公司监事关系密切的家庭成员
游元玉	公司监事关系密切的家庭成员
陈素芳	公司监事关系密切的家庭成员
肖国兴	公司监事关系密切的家庭成员

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杨凤兰	公司监事关系密切的家庭成员
杨美珠	公司监事关系密切的家庭成员
肖国春	公司监事关系密切的家庭成员
杨景雄	公司监事关系密切的家庭成员
杨媛媛	公司监事关系密切的家庭成员
杨景涵	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
陈丽平	公司监事关系密切的家庭成员
豆园园	公司监事关系密切的家庭成员
杨瀚乔	公司监事关系密切的家庭成员
柳丽花	公司监事关系密切的家庭成员
高旭	公司董事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
杨榕花	公司董事关系密切的家庭成员
林开金	公司董事关系密切的家庭成员
陈玲玲	公司董事关系密切的家庭成员
惠秀芝	公司董事关系密切的家庭成员
张跃方	公司董事关系密切的家庭成员
翟忆辰	公司董事关系密切的家庭成员
陈朝阳	公司股东关系密切的家庭成员
陈素霞	公司股东关系密切的家庭成员
杨佳怡	公司股东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
吴向华	公司股东关系密切的家庭成员
吴淑琴	公司股东关系密切的家庭成员
杨永泉	公司股东关系密切的家庭成员
郭英萍	公司股东关系密切的家庭成员
杨景豪	公司股东关系密切的家庭成员
北京嘉禾妇儿医院有限公司	公司股东关系密切家庭成员控制的公司
福州唤肤世家美容服务有限公司	公司股东关系密切家庭成员控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京众星汇聚科技有限公司	公司监事杨剑清曾担任监事并持股 49%的企业
北京阳光同庆科技有限公司	公司股东关系密切家庭成员控制的公司
北京大医堂健康科技有限公司	公司股东控制的公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
杨美珠	诊疗服务	10,684.63	1,664.02
林开金	诊疗服务	6,211.19	17,255.33
吴洪豹	诊疗服务	5,641.25	5,803.63
陈素霞	诊疗服务	5,100.00	120.00
肖春香	诊疗服务	5,067.12	56.00
陈素芳	诊疗服务	4,754.77	2,080.00
杨远吉	诊疗服务	4,045.19	80.00
杨光富	诊疗服务	3,549.94	208.00
张程程	诊疗服务	3,510.00	58,280.49
杨媛媛	诊疗服务	2,980.00	809.00
肖国兴	诊疗服务	2,795.86	
肖国春	诊疗服务	2,795.86	88.62
杨春莺	诊疗服务	2,134.00	80.00
杨国荣	诊疗服务	1,811.00	160.00
豆园园	诊疗服务	1,800.00	1,800.00
高旭	诊疗服务	1,417.00	
杨榕花	诊疗服务	950.76	4,104.66
潘国正	诊疗服务	916.78	26.00
杨文秀	诊疗服务	868.90	746.50
杨佳怡	诊疗服务	776.15	30.00
杨美先	诊疗服务	526.92	470.00
杨超	诊疗服务	505.60	472.00

豆京涛	诊疗服务	484.80	3,179.62
杨剑清	诊疗服务	449.90	3,914.99
陈玲玲	诊疗服务	202.90	170.00
杨程	诊疗服务	164.40	299.40
杨景涵	诊疗服务	132.32	120.00
杨凤兰	诊疗服务	88.00	
陈朝阳	诊疗服务	59.00	
杨素英	诊疗服务	28.70	58.00
陈梦园	诊疗服务		3,000.00
游元玉	诊疗服务		1,646.86
杨景雄	诊疗服务		80.00
豆方方	诊疗服务		5,331.00
杨佳桦	诊疗服务		120.00
杨青山	诊疗服务		30.00
陈丽平	诊疗服务		56.00
吴淑琴	诊疗服务		344.69
杨永泉	诊疗服务		333.82
郭英萍	诊疗服务		20,999.18
杨瀚乔	诊疗服务		120.00
杨景豪	诊疗服务		160.00
李刚	诊疗服务		554.40
惠秀芝	诊疗服务		120.00
张跃方	诊疗服务		2,173.00
翟忆辰	诊疗服务		356.14
柳丽花	诊疗服务		3.00
北京嘉禾妇儿医院有限公司	销售商品	3,823.00	49,022.13
杨文秀	销售商品	59,497.00	6,156.00
吴洪豹	销售商品	1,350.00	
福州唤肤世家美容服务有限公司	销售商品	93,451.30	23,044.20
合计		228,574.24	215,726.68

(2) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
北京众星汇聚科技有限公司	推广服务	423.50	
北京阳光同庆科技有限公司	采购卫生材料	363,943.30	264,568.25
吴向华	采购固定资产	100,000.00	
北京大医堂健康科技有限公司	采购推广服务		391,460.00

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河南京城皮肤中医院有限公司	5,000,000.00	2019.6.26	被担保债务履行完毕之日	否
徐州京城皮肤医院有限公司	5,000,000.00	2019.6.26	被担保债务履行完毕之日	否
北京京城皮肤医院有限公司	5,000,000.00	2020.3.4	被担保债务履行完毕之日	否
北京京城皮肤医院有限公司	42,000,000.00	2018.7.1	被担保债务履行完毕之日	否
北京京城皮肤医院有限公司	17,900,000.00	2020.1.20	被担保债务履行完毕之日	否

(4) 关键管理人员薪酬

项目	2022 年度	2021 年度
关键管理人员薪酬	1,658,661.20	1,500,863.80

6、关联方应收应付等未结算项目

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杨文秀	47,155.00		6,156.00	
应收账款	北京嘉禾妇儿医院有限公司	4,320.00	216.00		
应收账款	吴洪豹	1,350.00			
应收账款	福州唤肤世家美容			12,000.00	

项目名称	关联方	2022年12月31日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	服务有限公司				

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2022年12月31日	2021年12月31日
应付账款	北京阳光同庆科技有限公司	121,893.45	137,111.75

(3) 预付款项

项目名称	关联方	2022年12月31日	2021年12月31日
预付款项	北京大医堂健康科技有限公司		385,258.00

十三、 承诺及或有事项

无。

十四、 资产负债表日后事项

无。

十五、 资本管理

无。

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

追溯重述法

(1) 对合并财务报表的影响

① 合并资产负债表

项目	2022年12月31日			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
应收账款	18,019,976.30	-4,397,469.86	13,622,506.44	-24.40%
预付款项	6,748,116.78	1,580,895.09	8,329,011.87	23.43%
其他应收款	1,576,774.69	-453,096.72	1,123,677.97	-28.74%
存货	18,545,976.14	-405,826.77	18,140,149.37	-2.19%
其他流动资产	801,222.39	-448,588.47	352,633.92	-55.99%
流动资产合计	96,935,913.86	-4,124,086.73	92,811,827.13	-4.25%
固定资产	23,774,976.46	-139,103.41	23,635,873.05	-0.59%
使用权资产	48,218,554.94	-681,705.74	47,536,849.20	-1.41%
无形资产	2,230,976.34	133,892.49	2,364,868.83	6.00%
长期待摊费用	13,598,719.72	635,272.69	14,233,992.41	4.67%
递延所得税资产	1,817,459.30	-95,660.57	1,721,798.73	-5.26%
非流动资产合计	96,313,395.78	-147,304.54	96,166,091.24	-0.15%
资产总计	193,249,309.64	-4,271,391.27	188,977,918.37	-2.21%
应付账款	25,956,255.91	872,125.49	26,828,381.40	3.36%
合同负债	1,367,026.46	5,284,820.89	6,651,847.35	386.59%
应付职工薪酬	8,016,591.19	59,053.55	8,075,644.74	0.74%
应交税费	1,470,159.29	-644,692.34	825,466.95	-43.85%
其他应付款	4,264,917.78	304,370.66	4,569,288.44	7.14%
一年内到期的非流动负债	9,515,549.09	-101,834.67	9,413,714.42	-1.07%
其他流动负债		54,915.11	54,915.11	100.00%
流动负债合计	50,590,499.72	5,828,758.69	56,419,258.41	11.52%
租赁负债	40,776,482.63	-828,026.20	39,948,456.43	-2.03%
递延所得税负债	755,722.51	-661,644.94	94,077.57	-87.55%
非流动负债合计	41,532,205.14	-1,489,671.14	40,042,534.00	-3.59%
负债合计	92,122,704.86	4,339,087.55	96,461,792.41	4.71%
盈余公积	5,755,677.45	255,101.23	6,010,778.68	4.43%
未分配利润	29,776,913.92	-7,729,526.71	22,047,387.21	-25.96%
归属于母公司所有者权益合计	95,380,717.89	-7,474,425.48	87,906,292.41	-7.84%
少数股东权益	5,745,886.89	-1,136,053.34	4,609,833.55	-19.77%
所有者权益合计	101,126,604.78	-8,610,478.82	92,516,125.96	-8.51%
负债和所有者权益总计	193,249,309.64	-4,271,391.27	188,977,918.37	-2.21%

项目	2021年12月31日			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
应收账款	24,777,418.69	-1,782,364.08	22,995,054.61	-7.19%
预付款项	5,446,644.10	682,394.06	6,129,038.16	12.53%
其他应收款	2,031,971.10	-337,840.89	1,694,130.21	-16.63%
存货	20,371,383.60	-647,024.01	19,724,359.59	-3.18%
其他流动资产	1,627,450.42	-678,657.57	948,792.85	-41.70%
流动资产合计	99,697,662.37	-2,763,492.49	96,934,169.88	-2.77%
固定资产	20,396,723.78	-1,205.82	20,395,517.96	-0.01%
使用权资产	58,632,957.61	-361,822.74	58,271,134.87	-0.62%
无形资产	1,443,417.65	10,215.71	1,453,633.36	0.71%
长期待摊费用	15,443,181.63	59,721.31	15,502,902.94	0.39%
递延所得税资产	1,092,868.97	258,395.72	1,351,264.69	23.64%
其他非流动资产	188,000.00	22,000.00	210,000.00	11.70%
非流动资产合计	104,133,458.66	-12,695.82	104,120,762.84	-0.01%
资产总计	203,831,121.03	-2,776,188.31	201,054,932.72	-1.36%
应付账款	27,787,503.80	-34,156.05	27,753,347.75	-0.12%
合同负债	598,142.28	3,292,862.15	3,891,004.43	550.51%
应付职工薪酬	8,367,441.89	7,162.38	8,374,604.27	0.09%
应交税费	2,860,264.10	280,607.47	3,140,871.57	9.81%
一年内到期的非流动负债	11,613,723.40	-117,612.03	11,496,111.37	-1.01%
流动负债合计	55,375,797.83	3,428,863.92	58,804,661.75	6.19%
租赁负债	49,978,348.90	-632,344.59	49,346,004.31	-1.27%
递延所得税负债	700,414.72	-456,572.54	243,842.18	-65.19%
非流动负债合计	50,678,763.62	-1,088,917.13	49,589,846.49	-2.15%
负债合计	106,054,561.45	2,339,946.79	108,394,508.24	2.21%
盈余公积	1,860,205.65	297,858.37	2,158,064.02	16.01%
未分配利润	26,922,585.14	-4,681,611.41	22,240,973.73	-17.39%
归属于母公司所有者权益合计	88,782,802.79	-4,383,753.04	84,399,049.75	-4.94%
少数股东权益	8,993,756.79	-732,382.06	8,261,374.73	-8.14%
所有者权益合计	97,776,559.58	-5,116,135.10	92,660,424.48	-5.23%
负债和所有者权益总计	203,831,121.03	-2,776,188.31	201,054,932.72	-1.36%

② 合并利润表

项目	2022年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
营业总收入	346,319,353.75	-3,691,386.97	342,627,966.78	-1.07%
营业收入	346,319,353.75	-3,691,386.97	342,627,966.78	-1.07%
营业总成本	320,320,796.13	-803,500.24	319,517,295.89	-0.25%
营业成本	220,989,810.93	-10,550,676.86	210,439,134.07	-4.77%

税金及附加	282,682.53	-34,701.79	247,980.74	-12.28%
销售费用	60,098,971.15	8,279,730.47	68,378,701.62	13.78%
管理费用	34,681,831.65	1,203,357.69	35,885,189.34	3.47%
财务费用	2,806,914.41	298,790.25	3,105,704.66	10.64%
其他收益	713,811.08	42,628.31	756,439.39	5.97%
信用减值损失	1,961,996.17	-1,066,787.53	895,208.64	-54.37%
资产减值损失	-288,600.00	-27,056.55	-315,656.55	9.38%
营业利润	28,536,469.96	-3,939,102.50	24,597,367.46	-13.80%
营业外收入	481,089.96	-253,031.10	228,058.86	-52.60%
营业外支出	496,182.27	-36,955.90	459,226.37	-7.45%
利润总额	28,521,377.65	-4,155,177.70	24,366,199.95	-14.57%
所得税费用	4,998,858.47	-660,833.98	4,338,024.49	-13.22%
净利润	23,522,519.18	-3,494,343.72	20,028,175.46	-14.86%
归属于母公司股东的净利润	21,970,389.08	-3,090,672.44	18,879,716.64	-14.07%
少数股东损益	1,552,130.10	-403,671.28	1,148,458.82	-26.01%

项目	2021 年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
营业总收入	354,852,705.32	-4,177,562.47	350,675,142.85	-1.18%
营业收入	354,852,705.32	-4,177,562.47	350,675,142.85	-1.18%
营业总成本	326,993,623.77	-1,720,375.59	325,273,248.18	-0.53%
营业成本	218,147,935.85	-7,634,373.22	210,513,562.63	-3.50%
税金及附加	337,898.85	-21,805.20	316,093.65	-6.45%
销售费用	65,658,277.11	5,284,085.73	70,942,362.84	8.05%
管理费用	37,599,175.58	375,491.59	37,974,667.17	1.00%
财务费用	3,500,862.78	276,225.51	3,777,088.29	7.89%
其他收益	302,854.40	22,782.75	325,637.15	7.52%
投资收益	701,669.69	-1,061.32	700,608.37	-0.15%
信用减值损失	-1,844,574.43	62,886.63	-1,781,687.80	-3.41%
资产减值损失		-72,829.35	-72,829.35	100.00%
营业利润	27,153,343.25	-2,445,408.17	24,707,935.08	-9.01%
利润总额	26,366,996.29	-2,445,408.17	23,921,588.12	-9.27%
所得税费用	3,829,923.57	57,265.30	3,887,188.87	1.50%
净利润	22,537,072.72	-2,502,673.47	20,034,399.25	-11.10%
归属于母公司股东的净利润	19,927,033.15	-2,140,984.46	17,786,048.69	-10.74%
少数股东损益	2,610,039.57	-361,689.01	2,248,350.56	-13.86%

③ 合并现金流量表

项目	2022 年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
支付给职工以及为职工支付的现	91,594,611.15	324,672.38	91,919,283.53	0.35%

金				
支付其他与经营活动有关的现金	63,203,751.70	-324,672.38	62,879,079.32	-0.51%

项目	2021 年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
支付给职工以及为职工支付的现金	81,525,022.07	806,123.92	82,331,145.99	0.99%
支付其他与经营活动有关的现金	67,211,138.57	-806,123.92	66,405,014.65	-1.20%

(2) 对母公司财务报表的影响

①资产负债表

项目	2022 年 12 月 31 日			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
应收账款	10,500,213.79	-317,929.71	10,182,284.08	-3.03%
其他应收款	51,952,853.96	526.00	51,953,379.96	0.00%
其他流动资产		17,996.02	17,996.02	100.00%
流动资产合计	62,939,593.92	-299,407.69	62,640,186.23	-0.48%
固定资产	93,792.77	-6,695.43	87,097.34	-7.14%
无形资产		15,059.12	15,059.12	100.00%
非流动资产合计	151,496,509.72	8,363.69	151,504,873.41	0.01%
资产总计	214,436,103.64	-291,044.00	214,145,059.64	-0.14%
应交税费	187,575.03	-54,915.11	132,659.92	-29.28%
其他流动负债		54,915.11	54,915.11	100.00%
流动负债合计	19,724,131.50		19,724,131.50	0.00%
盈余公积	6,735,210.43	255,101.23	6,990,311.66	3.79%
未分配利润	36,580,508.57	-546,145.23	36,034,363.34	-1.49%
所有者权益合计	194,711,972.14	-291,044.00	194,420,928.14	-0.15%
负债和所有者权益总计	214,436,103.64	-291,044.00	214,145,059.64	-0.14%

项目	2021 年 12 月 31 日			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
应收账款	6,453,545.52	-170,274.20	6,283,271.32	-2.64%
其他流动资产	165,630.39	9,638.16	175,268.55	5.82%
流动资产合计	39,529,998.43	-160,636.04	39,369,362.39	-0.41%
固定资产	79,384.10	-975.82	78,408.28	-1.23%
无形资产	1,598.64	19,109.26	20,707.90	1195.34%
递延所得税资产		279,030.02	279,030.02	100.00%
非流动资产合计	156,638,982.74	297,163.46	156,936,146.20	0.19%

资产总计	196,168,981.17	136,527.42	196,305,508.59	0.07%
盈余公积	2,839,738.63	297,858.37	3,137,597.00	10.49%
未分配利润	16,741,850.88	-161,330.95	16,580,519.93	-0.96%
所有者权益合计	170,977,842.65	136,527.42	171,114,370.07	0.08%
负债和所有者权益总计	196,168,981.17	136,527.42	196,305,508.59	0.07%

② 利润表

项目	2022 年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
营业收入	13,798,743.36	-139,297.65	13,659,445.71	-1.01%
管理费用	4,971,575.50	9,769.75	4,981,345.25	0.20%
信用减值损失	1,115,594.05	526.00	1,116,120.05	0.05%
营业利润	38,954,717.96	-148,541.40	38,806,176.56	-0.38%
利润总额	38,954,717.99	-148,541.40	38,806,176.59	-0.38%
所得税费用		279,030.02	279,030.02	100.00%
净利润	38,954,717.99	-427,571.42	38,527,146.57	-1.10%

项目	2021 年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
营业收入	10,015,420.04	-160,636.04	9,854,784.00	-1.60%
管理费用	4,688,763.18	5,720.03	4,694,483.21	0.12%
营业利润	21,747,081.79	-166,356.07	21,580,725.72	-0.76%
利润总额	21,747,709.41	-166,356.07	21,581,353.34	-0.76%
所得税费用		713.17	713.17	100.00%
净利润	21,747,709.41	-167,069.24	21,580,640.17	-0.77%

③ 现金流量表

更正事项对母公司现金流量无影响

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	7,328,102.87	6,283,271.32
1 至 2 年	2,854,181.21	
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	10,182,284.08	6,283,271.32
减：坏账准备		
合计	10,182,284.08	6,283,271.32

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日					2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	坏账准备		账面价值		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)		金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,182,284.08	100.00			10,182,284.08	6,283,271.32	100.00		6,283,271.32	
其中：										
账龄组合										
关联方组合	10,182,284.08	100.00			10,182,284.08	6,283,271.32	100.00		6,283,271.32	
合计	10,182,284.08	100.00			10,182,284.08	6,283,271.32	100.00		6,283,271.32	

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

2022年12月31日

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
北京京城皮肤病医院有限公司	2,422,303.30		2,422,303.30	23.79	
祥云堂（福建）药业有限公司	2,234,117.79		2,234,117.79	21.94	
河南中都中医皮肤病医院有限公司	2,133,106.97		2,133,106.97	20.95	
徐州京城皮肤病医院有限公司	2,077,097.55		2,077,097.55	20.40	
唐山京城皮肤病医院有限公司	1,315,658.47		1,315,658.47	12.92	
合计	10,182,284.08		10,182,284.08	100.00	

2021年12月31日

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
北京京城皮肤病医院有限公司	3,217,430.59		3,217,430.59	51.21	
徐州京城皮肤病医院有限公司	1,181,766.82		1,181,766.82	18.81	

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
祥云堂（福建）药业有限公司	891,042.10		891,042.10	14.18	
唐山京城皮肤病医院有限公司	624,063.81		624,063.81	9.93	
河南中都中医皮肤病医院有限公司	368,968.00		368,968.00	5.87	
合计	6,283,271.32		6,283,271.32	100.00	

2、其他应收款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息		
应收股利	44,600,000.00	18,000,000.00
其他应收款项	7,353,379.96	13,430,501.95
合计	51,953,379.96	31,430,501.95

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
北京京城皮肤医院有限公司	36,000,000.00	18,000,000.00
徐州京城皮肤病医院有限公司	3,600,000.00	
祥云堂（福建）药业有限公司	5,000,000.00	
小计	44,600,000.00	18,000,000.00
减：坏账准备		
合计	44,600,000.00	18,000,000.00

(3) 其他应收款项

①按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	510,520.00	7,914,748.26
1至2年	1,329,152.87	667,000.00
2至3年	667,000.00	1,267,041.00
3至4年	1,267,041.00	1,431,700.00
4至5年	1,468,531.00	981,331.80
5年以上	2,111,135.09	2,284,800.94
小计	7,353,379.96	14,546,622.00
减：坏账准备		1,116,120.05
合计	7,353,379.96	13,430,501.95

②按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日					2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备						1,114,997.65	7.66	1,114,997.65	100.00	
其中：										
其他应收款组合 1 账 龄组合						1,114,997.65	100.00	1,114,997.65	100.00	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	7,353,379.96	100.00			7,353,379.96	13,431,624.35	92.34	1,122.40	0.01	13,430,501.95
其中：										
其他应收款组合 1 账 龄组合	10,520.00	0.14			10,520.00	22,448.00	0.15	1,122.40	5.00	21,325.60
其他应收款组合 2 关 联方组合	7,342,859.96	99.86			7,342,859.96	13,409,176.35	92.19			13,409,176.35

类别	2022年12月31日					2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	7,353,379.96	100.00			7,353,379.96	14,546,622.00	100.00	1,116,120.05		13,430,501.95

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项披露：

名称	2022年12月31日				2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
成都普瑞眼科医院股份有限公司					1,114,997.65	1,114,997.65	100.00	按账龄组合
合计					1,114,997.65	1,114,997.65		

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2022年12月31日			2021年12月31日		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	10,520.00			22,448.00	1,122.40	5.00
合计	10,520.00			22,448.00	1,122.40	

③坏账准备计提情况

2022 年度

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 12 月 31 日	1,122.40		1,114,997.65	1,116,120.05
2021 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	526.00			526.00
本期转回				
本期转销	1,648.40		1,114,997.65	1,116,646.05
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日				

2021 年度

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)	
2020 年 12 月 31 日	3,975.10		1,114,997.65	1,118,972.75
2020 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销	2,852.70			2,852.70

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日	1,122.40		1,114,997.65	1,116,120.05

其他应收款项账面余额变动如下：

2022 年度

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	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)	合计
2021 年 12 月 31 日	13,431,624.35		1,114,997.65	14,546,622.00
2021 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	6,078,244.39			6,078,244.39
其他变动				
2022 年 12 月 31 日	7,353,379.96			7,353,379.96

2021 年度

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	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)	合计
2020 年 12 月 31 日	15,435,353.97		1,114,997.65	16,550,351.62
2020 年 12 月 31 日余额在本期				

账面余额	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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	2,003,729.62			2,003,729.62
其他变动				
2021 年 12 月 31 日	13,431,624.35		1,114,997.65	14,546,622.00

坏账准备的变动情况：

2022 年

款项性质 往来款	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	1,116,120.05	526.00		1,116,646.05		
合计	1,116,120.05	526.00		1,116,646.05		

2021 年

款项性质 往来款	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	1,118,972.75			2,852.70		
合计	1,118,972.75			2,852.70	1,116,120.05	

④本期实际核销的其他应收款项情况
无。

⑤按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
往来款	7,342,859.96	13,409,176.35
其他	10,520.00	1,137,445.65
合计	7,353,379.96	14,546,622.00

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

2022 年度

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	2022 年 12 月 31 日 坏账准备余额
北京好皮肤互联网医院管理有限公司	往来款	3,962,835.09	1-2 年	53.89	
唐山京城皮肤病医院有限公司	往来款	1,736,000.00	1-2 年	23.61	
北京京城皮肤病医院有限公司	往来款	1,107,193.87	1 年以内与 1-2 年	15.06	
京城生物科技（北京）有限公司	往来款	536,831.00	1 年以内与 1-2 年	7.30	
个人住房公积金	住房公积金	10,520.00	1 年以内	0.14	
合计		7,353,379.96		100.00	

2021 年度

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	2021 年 12 月 31 日 坏账准备余额
北京京城皮肤病医院有限公司	往来款	7,670,341.26	1 年以内	52.73	
北京好皮肤互联网医院管理有限公司	往来款	3,962,835.09	1-2 年	27.24	
唐山京城皮肤病医院有限公司	往来款	1,736,000.00	1-3 年	11.93	
成都普瑞眼科医院股份有限公司	往来款	1,114,997.65	3-4 年	7.66	1,114,997.65
京城生物科技（北京）有限公司	往来款	40,000.00	5 年以上	0.27	
合计		14,524,174.00		99.83	1,114,997.65

3、长期股权投资

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	151,398,000.00		151,398,000.00	156,558,000.00		156,558,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	151,398,000.00		151,398,000.00	156,558,000.00		156,558,000.00

(1) 对子公司投资

2022 年

被投资单位	'2021 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日减值准备余额	本期增减变动				'2022 年 12 月 31 日	'2022 年 12 月 31 日 减值准备 余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
北京京城皮肤医院有限公司	110,400,000.00						110,400,000.00	
河南京城皮肤中医院有限公司	22,008,000.00						22,008,000.00	
徐州京城皮肤病医院有限公司	14,850,000.00			6,210,000.00			8,640,000.00	
唐山京城皮肤医院有限公司	1,800,000.00						1,800,000.00	
祥云堂（福建）药业有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00	
北京好皮肤互联网医院管理有限公司	500,000.00		100,000.00				600,000.00	
京城生物科技（北京）有限公司	1,000,000.00		450,000.00				1,450,000.00	
莆田市京城美妍医疗科技有限公司			500,000.00				500,000.00	
合计	156,558,000.00		1,050,000.00	6,210,000.00			151,398,000.00	

2021 年

被投资单位	'2020 年 12 月	2020 年 12 月 31	本期增减变动	'2021 年 12 月 31	'2021 年
-------	--------------	----------------	--------	-----------------	---------

	31日	日减值准备余额	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	日	12月31日 减值准备 余额
北京京城皮肤医院有限公司	110,400,000.00						110,400,000.00	
河南京城皮肤中医院有限公司	22,008,000.00						22,008,000.00	
徐州京城皮肤病医院有限公司	14,850,000.00						14,850,000.00	
唐山京城皮肤医院有限公司	1,800,000.00						1,800,000.00	
祥云堂（福建）药业有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00	
北京好皮肤互联网医院管理有限公司	500,000.00						500,000.00	
京城生物科技（北京）有限公司	100,000.00		900,000.00				1,000,000.00	
合计	155,658,000.00		900,000.00				156,558,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

无。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,659,445.71		9,854,784.00	
合计	13,659,445.71		9,854,784.00	

营业收入明细:

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
商标授权收入	13,659,445.71		9,854,784.00	
合计	13,659,445.71		9,854,784.00	

5、投资收益

项目	2022 年度	2021 年度
成本法核算的长期股权投资收益	30,200,000.00	18,000,000.00
债权投资持有期间取得的利息收入		19,897.17
合计	30,200,000.00	18,019,897.17

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	2022 年度	2021 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-142,166.31	-215,957.19
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	679,917.99	310,887.39
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-133,712.03	133,712.04
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		538,758.37
委托他人投资或管理资产的损益	284,202.97	161,850.00
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		

项目	2022 年度	2021 年度
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-89,001.20	-570,389.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	599,241.42	358,860.84
所得税影响额	175,323.33	92,821.67
少数股东权益影响额（税后）	50,915.99	49,034.92
合计	373,002.10	217,004.25

2、净资产收益率及每股收益

2022 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	22.22	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.78	0.36	0.36

2021 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	23.56	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.27	0.35	0.35

3、其他

无。

京城皮肤医院集团（北京）股份有限公司

董事会

2024-04-26