



京城皮肤

NEEQ : 836930

京城皮肤医院集团（北京）股份有限公司



半年度报告

— 2024 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人杨美先、主管会计工作负责人白瑞及会计机构负责人（会计主管人员）白瑞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动及股东情况	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第六节	财务会计报告	26
附件 I	会计信息调整及差异情况	118
附件 II	融资情况	118

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室。

释义

释义项目	指	释义
股份公司、京城皮肤	指	京城皮肤医院集团（北京）股份有限公司
有限公司、祥云有限	指	北京祥云医院管理有限公司及其前身博学诚信医疗投资管理（北京）有限公司
公司、本公司	指	京城皮肤医院集团（北京）股份有限公司、北京祥云医院管理有限公司及其前身博学诚信医疗投资管理（北京）有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
国务院	指	中华人民共和国国务院
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	京城皮肤医院集团（北京）股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《京城皮肤医院集团（北京）股份有限公司章程》
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
北京医院	指	北京京城皮肤医院有限公司
唐山医院	指	唐山京城皮肤医院有限公司
河南医院	指	河南京城皮肤中医院有限公司
徐州医院	指	徐州京城皮肤病医院有限公司
好皮肤	指	北京好皮肤互联网医院管理有限公司
祥云堂药业	指	祥云堂（福建）药业有限公司
京城生物	指	京城生物科技（北京）有限公司
京城美妍	指	莆田市京城美妍医疗科技有限公司
京城美容	指	北京京城美容科技有限公司
杏林堂	指	郑州杏林堂健康管理有限公司
皮肤病	指	在医学上，皮肤病是有关皮肤的疾病，是严重影响人民健康的常见病、多发病之一，如麻风、疥疮、真菌病、皮肤细菌感染等。皮肤病是皮肤（包括毛发和甲）受到内外因素的影响后，其形态、结构和功能均发生变化，产生病理过程，并相应的产生各种临床表现。皮肤病的发病率很高，多比较轻，通常不影响健康，但少数较重甚至可以危及生命。
医疗保险	指	医疗保险指通过国家立法，按照强制性社会保险原则

		基本医疗保险费应由用人单位和职工个人按时足额缴纳。不按时足额缴纳的,不计个人帐户,基本医疗保险统筹基金不予支付其医疗费用。
银屑病	指	银屑病俗称牛皮癣,是一种慢性炎症性皮肤病,病程较长,有易复发倾向,有的病例几乎终生不愈。该病发病以青壮年为主,对患者的身体健康和精神状况影响较大。临床表现以红斑,鳞屑为主,全身均可发病,以头皮,四肢伸侧较为常见,多在冬季加重。
痤疮	指	毛囊皮脂腺单位的一种慢性炎症性皮肤病,主要好发于青少年,对青少年的心理和社交影响很大,但青春期后往往能自然减轻或痊愈。临床表现以好发于面部的粉刺、丘疹、脓疱、结节等多形性皮损为特点。
性传播疾病	指	传统观念是指通过性交行为传染的疾病,主要病变发生在生殖器部位。包括梅毒、淋病、软下疳、性病性淋巴肉芽肿和腹股沟肉芽肿五种,曾被称为“花柳病”。目前在国外列入性传播疾病的病种多达20余种,其中包括传统的五种性病及非淋菌性尿道炎、尖锐湿疣、生殖器疱疹、艾滋病、细菌性阴道病、外阴阴道念珠菌病、阴道毛滴虫病、疥疮、阴虱和乙型肝炎等。我国目前要求重点防治的八种性传播疾病是梅毒、淋病、软下疳、性病性淋巴肉芽肿、生殖道沙眼衣原体感染、尖锐湿疣、生殖器疱疹、艾滋病。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	京城皮肤医院集团（北京）股份有限公司		
英文名称及缩写	Jingcheng Skin Hospital Group (Bei Jing) CO., Ltd		
	Jingcheng Skin		
法定代表人	杨美先	成立时间	2008年1月25日
控股股东	控股股东为（杨美先）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨美先），一致行动人为（杨文秀、杨文芳）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	卫生和社会工作（Q）-卫生（Q84）-医院（Q841）-专科医院（Q8415）		
主要产品与服务项目	通过下属各皮肤专科医院，向患者提供各种常见、疑难、危重皮肤病、性传播疾病等皮肤类疾病的诊断和治疗服务,以及向有美容需求的客户提供医疗美容服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	京城皮肤	证券代码	836930
挂牌时间	2016年4月21日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	50,735,295
主办券商（报告期内）	湘财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区陆家嘴环路 958 号华能联合大厦 5 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨远吉	联系地址	北京市朝阳区双泉堡甲 10 号
电话	010-84377988	电子邮箱	xiangyun@xiangyunyl.com
传真	010-84377246		
公司办公地址	北京市朝阳区双泉堡甲 10 号	邮政编码	100020
公司网址	www.xiangyunyl.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9111010567171379XY		
注册地址	北京市市辖区朝阳区林萃西里 26 号楼二层 17 号		
注册资本（元）	50,735,295	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

京城皮肤是以皮肤诊疗为特色的医院连锁集团，公司成立于 2008 年，是一家集医疗、教学、科研三位一体的综合性皮肤专科医院集团。京城皮肤始终致力于成为中国皮肤连锁医院的领军品牌。公司秉持“以人为本、专家立院、科技兴院”的宗旨，经过十余年的发展，已在全国范围内建立了多家连锁皮肤专科医院，形成了技术领先、经验丰富的皮肤科专家团队，其中包括享有国务院特殊津贴的学科带头人以及来自全国各大三甲医院的 300 多名专业知名专家。

京城皮肤深谙皮肤疾病诊疗的个性化、层次化与专业化特点，创新性地开展了智慧医疗服务模式、皮肤病诊疗技术方案、中医药临床研究与应用创新，以及自有功效性产品研发等多项研究和实践，逐步打造出集医疗技术创新与服务实践于一体的医教研综合平台。目前，公司旗下已有四家获得卫生部门核准执业许可证的专科医院，包括北京京城、郑州京城、唐山京城及徐州京城。同时，公司还设立了医药公司、生物科技公司及互联网医院，形成了闭环式生态系统。

其中，北京旗舰医院荣获中国非公立医疗机构协会评定的社会信用 AAA 级医疗机构和医疗服务能力五星级单位等多项荣誉，成为北京市朝阳区皮肤病与性病临床医师培训基地，并于 2016 年 7 月通过了国际最高等级的 JCI 认证，成为中国首家获得此项认证的皮肤医院。此外，公司旗下的医药公司购置厂房，用于研发储备；生物科技公司则积极申请与皮肤科相关的技术专利，为集团赋能；互联网医院依托于北京旗舰医院的技术优势，提供在线咨询、远程诊断及虚拟跟踪服务，进一步提升了医疗服务的覆盖面与便捷性。

在国家鼓励社会办医及医生多点执业的大背景下，京城皮肤充分发挥民营医院的灵活机制，在“专人专方”的基础上，构建了多专家多专业的联合诊疗模式，特别设立专家会诊中心、名医传承工作室、博士工作室及皮肤健康示范研究室，营造浓厚的科研氛围。公司正处于 GCP（药物临床试验管理规范）申请阶段，不仅提升了研究质量与效率，同时也为学术界培养了更多合规且专业的人才。

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

公司高度重视技术创新与协同发展，近年来承担及参与了多项科研项目，并在国际与国内知名期刊上发表了多篇学术论文。公司积极参与国家重点科研项目，与多家权威机构合作，推动中医药现代化研究，并取得了显著成果。面对日益激烈的市场竞争，公司始终坚持“至真至善、患者至上、感动服务”的理念，通过优化患者流程管理、提升医护人员培训质量以及精细化服务水准，赢得了广泛的患者信赖与业界口碑。

通过“1+N”模式，京城皮肤依托北京旗舰医院的专家资源，利用互联网诊疗系统，为全国各地皮肤重疾与疑难重症患者提供高效、优质的治疗服务，进一步扩大了品牌影响力。京城皮肤以数据化、精细化和信息化管理为基础，持续提升管理与运营效率，为中国皮肤医疗行业的发展作出了积极贡献。报告期内至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

（二） 行业情况

近年来，随着国民经济水平的提高和全民健康意识的觉醒，国家和各地方大力支持医疗服务行业快速发展。《“健康中国 2030”规划纲要》指出，要全面“提升医疗服务水平和质量”。相对于综合性医院，专科医院更容易实现标准化、连锁化和品牌化。在专科医院快速发展的背景下，我国皮肤病专科医院数量整体呈稳定上升趋势。

2022年5月20日，国务院官网发布《关于印发“十四五”国民健康规划的通知》(以下简称“规划”)，规划中提到要“促进社会办医持续规范发展，落实行业监管职责，促进社会办医规范发展。”

2023年3月23日，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于进一步完善医疗卫生服务体系的意见》，其中提出：社会办医疗机构可牵头组建或参加医疗联合体；发展“互联网+医疗健康”，建设面向医疗领域的工业互联网平台，加快推进互联网、区块链、物联网、人工智能、云计算、大数据等在医疗卫生领域中的应用，加强健康医疗大数据共享交换与保障体系建设。

2024年6月6日，国务院办公厅印发了《深化医药卫生体制改革2024年重点工作任务》机构设置由受规划限制到不受限制再到纳入规划。预示着社会办医不再是可以野蛮扩展的时代，不再是依靠规模来占领市场的时代，而应该主动实现转型，由规模扩张型转向质量效益型；2024年6月24日，国家发展改革委等部门印发《关于打造消费新场景培育消费新增长点的措施》的通知，鼓励有条件的地区和医疗机构提供特需医疗服务，支持社会力量进入高端医疗服务领域。

2024年8月19日，国家发展改革委发布《京津冀一流营商环境建设三年行动方案》，其中提出：为社会办医预留发展空间，个体诊所设置不受规划布局限制，对于符合规划条件和准入资质的社会办医疗机构配置大型医用设备，不得以任何理由限制。

在政策支持下，我国民营医院迅速发展，后疫情时代，线下就诊量下滑速度放缓，供给与需求持续承压，随着医疗行业的监管愈发完善和严格，医疗机构运营日趋规范和透明，专科医院的品牌效应、诊疗优势、高质量服务等特征将得到进一步的凸显，发展空间可期。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、高新技术企业 公司于2023年12月经北京市认定机构评审通过，认定为高新技术企业。 2、北京市“专精特新”中小企业 根据工业和信息化部《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》，公司被认定为北京市专精特新中小企业，有效期为2023年12月至2026年12月。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	266,047,889.52	218,577,628.48	21.72%
毛利率%	45.32%	39.79%	-
归属于挂牌公司股东的	19,569,671.81	15,287,745.32	28.01%

净利润			
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,127,107.30	15,269,802.54	44.91%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	20.03%	14.84%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	22.65%	14.82%	-
基本每股收益	0.39	0.30	30.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	215,243,759.49	214,637,050.23	0.28%
负债总计	117,904,770.88	117,111,518.16	0.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	90,558,093.22	91,282,539.41	-0.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.78	1.80	-0.79%
资产负债率%（母公司）	5.60%	5.76%	-
资产负债率%（合并）	54.78%	54.56%	-
流动比率	1.4739	1.5230	-
利息保障倍数	26.55	13.25	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	14,468,583.48	12,983,916.71	11.43%
应收账款周转率	7.07	6.69	-
存货周转率	5.80	7.15	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.28%	1.89%	-
营业收入增长率%	21.72%	29.98%	-
净利润增长率%	23.97%	55.23%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	32,852,434.24	15.26%	49,023,464.35	22.84%	-32.99%
应收票据	-	-	-	-	-

应收账款	37,729,025.32	17.53%	30,265,371.36	14.10%	24.66%
预付账款	9,934,620.74	4.62%	9,143,895.16	4.26%	8.65%
其他应收款	1,817,661.05	0.84%	1,308,052.97	0.61%	38.96%
存货	26,852,058.54	12.48%	22,714,602.95	10.58%	18.21%
其他流动资产	1,333,347.27	0.62%	856,861.50	0.40%	55.61%
固定资产	24,032,566.35	11.17%	23,788,536.18	11.08%	1.03%
使用权资产	44,118,162.52	20.50%	42,833,153.04	19.96%	3.00%
无形资产	2,640,295.64	1.23%	2,326,752.24	1.08%	13.48%
商誉	6,313,283.85	2.93%	6,313,283.85	2.94%	0.00%
长期待摊费用	13,387,239.49	6.22%	13,524,170.30	6.30%	-1.01%
递延所得税资产	2,457,522.33	1.14%	2,252,181.33	1.05%	9.12%
其他非流动资产	11,775,542.15	5.47%	10,286,725.00	4.79%	14.47%
应付账款	34,397,615.12	15.98%	35,117,270.22	16.36%	-2.05%
合同负债	10,209,278.06	4.74%	14,230,832.03	6.63%	-28.26%
应付职工薪酬	15,579,285.85	7.24%	13,701,287.50	6.38%	13.71%
应交税费	2,720,266.68	1.26%	260,551.91	0.12%	944.04%
其他应付款	598,466.73	0.28%	1,225,907.33	0.57%	-51.18%
一年到期的非流动 负债	11,254,121.18	5.23%	9,771,086.16	4.55%	15.18%
其他流动负债	223,462.54	0.10%	94,923.85	0.04%	135.41%
长期借款	6,172,000.00	2.87%	6,535,200.00	3.04%	-5.56%
租赁负债	36,750,274.72	17.07%	36,171,202.74	16.85%	1.60%
递延所得税负债	-	-	3,256.42	0.00%	-100.00%

项目重大变动原因

- 1、货币资金本期期末较上年期末下降32.99%，主要系为股东分配股利所致；
- 2、应收账款本期期末较上年期末增长24.66%，主要系营业收入增长应收医保款增加所致；
- 3、其他应收款本期期末较上年期末增长38.96%，主要系本期支付押金保证金增加所致；
- 4、其他流动资产本期期末较上年期末增长55.61%，主要系本期支付的审计等服务费增加所致；
- 5、合同负债本期期末较上年期末下降28.26%，主要系预收医药款确认营业外收入所致；
- 6、应交税费本期期末较上年期末增长944.04%，主要系应交企业所得税增加所致；
- 7、其他应付款本期期末较上年期末下降51.18%，主要系本期支付上期应付的服务费所致；
- 8、其他流动负债本期期末较上年期末增长135.41%，主要系待转销项税额增加所致；
- 9、递延所得税负债本期期末金额为0元，上年期末金额为3,256.42元，主要系本期递延所得税负债和递延所得税资产抵消后所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	266,047,889.52	-	218,577,628.48	-	21.72%

营业成本	145,486,863.52	54.68%	131,596,522.92	60.21%	10.56%
毛利率	45.32%	-	39.79%	-	-
销售费用	67,045,779.89	25.20%	44,616,299.87	20.41%	50.27%
管理费用	22,620,020.27	8.50%	18,991,301.89	8.69%	19.11%
财务费用	1,313,282.54	0.49%	1,262,821.13	0.58%	4.00%
营业外支出	3,564,873.88	1.34%	274,798.91	0.13%	1,197.27%
净利润	20,267,574.54	7.62%	16,349,113.16	7.48%	23.97%

项目重大变动原因

- 1、营业收入本期较上期增长 21.72%，主要系本期公司加大推广力度，营业收入增长；
- 2、销售费用本期较上期增长 50.27%，主要系本期公司加大推广力度，推广费增加所致；
- 3、营业外支出本期较上期增长 1197.27%，主要系本期对外捐赠所致；
- 4、净利润本期较上期增长 23.99%，主要系本期营业收入增长所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	265,308,755.35	217,937,808.47	21.74%
其他业务收入	739,134.17	639,820.01	15.52%
主营业务成本	145,438,793.72	131,596,522.92	10.52%
其他业务成本	48,069.80	-	-

按产品分类分析

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
诊疗服务	256,982,796.28	139,906,485.21	45.56%	22.45%	11.48%	5.36%
药品销售	8,325,959.07	5,532,308.51	33.55%	3.07%	-9.24%	9.01%

按区域分类分析

适用 不适用

收入构成变动的原因

诊疗服务收入本期较上期增长 22.45%，主要系公司加大推广力度，销售收入增长。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	14,468,583.48	12,983,916.71	11.43%

投资活动产生的现金流量净额	-4,025,319.72	-3,649,329.72	-10.30%
筹资活动产生的现金流量净额	-26,614,293.87	-30,217,827.39	11.93%

现金流量分析

无。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京京城皮肤医院有限公司	控股子公司	向患者提供各种常见、疑难、危重皮肤病、性传播疾病等皮肤类疾病的诊断和治疗服务。	5,000,000.00	112,013,524.23	15,710,130.76	186,517,103.08	13,014,897.16
徐州京城皮肤病医院有限公司	控股子公司	向患者提供各种常见、疑难、危重皮肤病、性传播疾	12,000,000.00	39,445,618.71	15,233,069.18	20,712,301.87	157,768.90

		病等皮肤类疾病的诊断和治疗服务。					
河南京城皮肤中医院有限公司	控股子公司	向患者提供各种常见、疑难、危重皮肤病、性传播疾病等皮肤类疾病的诊断和治疗服务。	10,010,000.00	35,561,898.16	6,656,795.88	38,817,426.44	-891,345.10
唐山京城皮肤医院有限公司	控股子公司	向患者提供各种常见、疑难、危重皮肤病、性传播疾病等皮肤类疾病的诊断和治疗服务。	3,000,000.00	15,045,961.08	1,562,758.77	11,760,704.56	-325,120.97

祥云堂 (福建) 药业有限公司	控股子公司	主要从事药品、耗材、医疗器械等销售。	10,000,000.00	33,437,960.29	12,596,744.70	25,044,168.12	1,662,017.45
北京好 皮肤互 联网医 院管理 有限公司	控股子公司	主要从事网络技术推广业务。	1,000,000.00	3,002,504.55	-1,406,138.57	1,096,831.68	-485,078.06
京城生 物科技 (北京) 有限公司	控股子公司	主要从事个人卫生用品、母婴用品销售。	8,000,000.00	4,443,630.26	358,561.13	1,480,773.86	-1,538,125.46
莆田市 京城美 妍医疗 科技有 限公司	控股子公司	主要从事耗材等销售。	500,000.00	1,910,969.12	1,039,966.38	3,368,376.68	189,035.15
北京京 城口腔 医院管 理有限 公司	控股子公司	医院管理, 健康咨询服务 (不含诊疗服务)。	10,000,000.00	794.43	-205.57	0.00	-204.45

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

2024年3月12日，河南京城皮肤中医在中牟县雁鸣湖镇（沙窝森林公园）开展《植绿不止，“春山”可望》，义务植树活动，激发青年们爱林造林的热情，增强大家的环保意识。

2024年6月23日，正值第14个“世界白癜风日”来临之际，北京京城皮肤医院“祛白天使”公益援助复色帮益帮活动在京隆重举行。北京京城皮肤医院院长吴勇、常务副院长潘红梅、北京大学第一医院皮肤科专家、北京京城皮肤医院白癜风门诊学科带头人季素珍教授、“祛白天使”公益援助项目负责人尹佳、“白友会”代表李丽平以及各科室主任、职能部门主任出席了本次公益活动。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	公司自成立以来，一直专注于通过下属各皮肤专科医院，向患者提供各种常见、疑难、危重皮肤病、性传播疾病等皮肤类疾病的诊断和治疗服务，并已形成一定的竞争优势和良好口碑。该行业虽然存在一定的进入壁垒，但随着行业发展的不断成熟及市场需求的快速增长，行业的潜在进入者将不断增多，行业市场竞争可能趋于激烈。公司在后续发展过程中，需要不断提升管理水平、技术水平和服务质量。否则，公司的业务发展将遭受不利影响。
公司治理风险	股份公司成立后，公司已建立了完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会、高级管理人员分工协作，公司治理机制得到进一步规范。但是，随着公司经营规模的不断增长，公司必须在组织架构、决策、执行、监督以及团队建设等方面及时调整和完善，否则，公司的管理能力将存在无法跟上业发展步伐的可能，公司将面临一定的治理风险。
人力资源风险	公司所处的行业属于技术及知识密集型行业，人才是公司在激烈的市场竞争中保持竞争优势、取得持续发展的关键因素。随着行业的快速发展壮大，同行业公司各类人才的争夺将更加激烈。随着公司业务规模的不断扩大，如果公司的人力资源状况不能适应公司业务的快速发展，将对公司的发展产生不利影响。
民营医疗机构的社会公信力风险	目前各民营医疗机构之间的技术水平和管理水平参差不齐。一小部分民营医院的不良行为损害了民营医疗机构在社会上的整体形象。公司自成立以来始终坚持诚信经营，赢得了患者的信任，也形成了良好的口碑。但如果公司在后续经营中未能始终保持自身的信誉和口碑，则会对公司的发展造成不利影响。
医疗风险	医学的各类诊疗行为存在着程度不一的风险，医疗事故和差错无法完全避免。医疗风险主要来自两方面：一方面是由于医疗机构及其医务人员在医疗活动过程中，违反医疗卫生管理法律、

	<p>行政法规、部门规章和诊疗护理规范导致医疗过失所致；另一方面并非诊疗行为本身存在过失，而是由于其他目前科技水平及行业技术水平无法预知的原因所致。就皮肤病而言，多数常见病产生重大医疗风险的概率较低，但由于患者个体体质、生活习惯存在差异，因此皮肤病医疗机构不可避免地存在一定的医疗风险。</p>
相关资质不能延续的风险	<p>公司子公司的经营涉及医疗机构执业许可证、辐射安全许可证、药品经营许可证、药品经营质量管理规范认证证书等资质证书，该等证书有一定的有效期。虽然子公司各项业务开展情况均符合《医疗机构管理条例》和《医疗机构管理条例实施细则》等相关规定，到期无法获得执业许可证的可能性较小，子公司应在上述证书有效期届满前及时换领新证或更新登记，否则，将不能继续经营相关业务，从而将对公司的正常经营造成不利影响。</p>
政策风险	<p>国家对医疗服务行业进行严格监管，并对医疗机构设立医疗及医疗服务质量等有一系列的严格要求和具体标准，如《卫生部关于加强医疗质量管理的通知》《医疗事故处理条例》等，如果国家在医疗行业方面的政策发生大的调整，而公司不能及时适应政策调整的节奏，将可能对公司的后续经营产生不利影响。</p>
税收优惠风险	<p>公司主营业务为下属各皮肤专科医院向患者提供各种常见、疑难、危重皮肤病、性传播疾病等皮肤类疾病的诊断和治疗服务。根据《中华人民共和国营业税暂行条例》中“第八条规定：医院、诊所和其他医疗机构提供的医疗服务免征营业税。”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。如果未来国家相关税收政策发生变化，将对公司及子公司发展产生重大影响。</p>
租赁房屋违规风险	<p>公司子公司中，徐州医院租赁房屋所占用的土地为公共基础设施用地，祥云堂药业租赁房屋所占用的土地为工业用地。因上述公司使用有关房屋的用途与房屋所占用土地性质不符，存在不能继续使用该等房屋的风险。北京医院租赁房屋所占用的土地为集体土地，其存在不能继续使用该等房屋的风险。公司及子公司所租赁房产存在未提供房屋所有权证书或其他房屋权属证明或未办理房屋租赁备案手续等情形，亦存在不能继续使用该等房屋或被处罚的风险。</p>
医保定点资格不能持续的风险	<p>民营医院进入医保定点的意义在于医院能够赢得更为公平、宽松的生存环境，患者拥有了更多的就医选择。随着国家医疗改革的进行，医保部门也拓宽了筛选定点医疗机构的空间。如果上述医院在后续经营过程中不能满足医保协议要求，或者国家调整医疗保险住院定点医疗机构资格的相关政策，导致上述医院的医疗保险定点资格不能持续，则会对公司的经营业绩造成不利影响。</p>
医疗服务价格波动风险	<p>公司面临的医疗服务价格波动主要来自于两个方面，一是由有</p>

	<p>关政府部门制定的基本医疗服务指导价格的波动，二是因市场竞争导致的非基本医疗服务价格的波动。公司下属各医院严格遵循有关部门制定的医疗服务和药品价格政策，同时充分贯彻以患者为中心的服务理念，发挥体制和机制优势，通过个性化的医疗措施、多层次的服务定价，有效地应对市场价格波动带来的风险，满足了患者多层次的皮肤医疗需求，盈利能力逐步增强。近年来，公司各医院的主要服务项目价格基本保持稳定。在一些非医保的医疗项目上，由于引进了新技术、新设备、新材料，同时丰富服务产品线、提升了服务内涵，而使项目的收费价格相应地得到提高。尽管如此，公司若不能继续保持较强的成本控制能力和强化技术、品牌优势，仍将面临一定的由医疗服务价格波动带来的影响盈利能力的风险。</p>
患者追溯赔偿风险	<p>由于患者存在个体差异、医学认知局限、医生素质差异、医院条件限制等诸多因素影响，各类诊疗行为均不可避免地存在不同程度的风险。由于部分科目诊断和治疗所能达到的效果无法具体量化，其结果可能与患者的心理预期存在落差，存在被患者追溯赔偿风险。</p>
高速成长过程中的管理风险	<p>公司已经建立了规范的法人治理结构，并在持续经营过程中，不断提高公司的管理水平，取得了较好的经营效果。随着公司业务规模、资产规模的进一步扩大，如何建立更加科学有效的管理体系，吸引和培养企业经营管理所需的优秀人才，从而提高公司的管理效率将成为公司发展面临的重要问题。随着公司业务规模和管理工作的复杂程度增大，员工人数及组织机构日益扩大，经营决策、组织管理、风险控制的难度持续增加。如果公司不能及时提高管理能力以及充实相关高素质人力资源以适应公司的未来成长和市场环境的变化，将对公司生产经营造成不利影响。</p>
商誉减值风险	<p>公司收购北京医院、河南医院和祥云堂的过程中产生了商誉，截至报告期末合计形成商誉金额 684.13 万元。收购完成后公司对上述各子公司进行了统一化管理，对上述各子公司的内部控制制度、业务流程、执业质量进行了规范，努力提高子公司的盈利能力和知名度。但是由于其他医疗机构加入竞争、患者消费习惯变化等因素影响，公司收购的医院存在业绩未达预期的可能性，造成公司确认的商誉存在减值风险。</p>
现金收款比例较高的风险	<p>由于行业特点及客户使用现金消费的习惯，导致公司存在一定比例的现金收款情况，随着多样化的线上支付方式日益普及，公司现金收款比例总体呈逐年下降趋势。尽管公司制定了严格的资金管理制度防控现金结算的风险，并将采取措施逐步减少现金结算的比例，仍然存在现金监管风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保 人是否 为挂牌 公司控 股股 东、实 际控制 人及其 控制的 企业	是否履 行必要 的决策 程序
					起始	终止			

1	祥云堂 (福建)药业有限公司	7,080,000	0	6,898,400	2023年 12月1 日	2033年 11月28 日	连带	否	已事前 及时履 行
总计	-	7,080,000	0	6,898,400	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	7,080,000	6,898,400
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司控股子公司祥云堂（福建）药业有限公司因购置莆田联东金普实业有限公司开发的项目名称为联东 U 谷·莆田秀屿数智健康产业港的一处房产，向工商银行股份有限公司莆田秀屿支行申请银行贷款 708 万元，贷款年限 10 年，贷款利率 3.95%，应银行要求公司为该笔贷款提供连带责任保证担保。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2024 年 1 月 1 日	-	法律要求	其他承诺（换届承诺）	切实履行董事会、监事会换届义务	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 1 月 1 日	-	公开转让说明书	损失补偿承诺	就公司实际遭受的经济损失对公司予以及时足额补偿，保证公司不因此遭受任何	正在履行中

					损失	
实际控制人或控股股东	2024年1月1日	-	法律要求	损失补偿承诺	就公司实际遭受的因环境保护问题产生的经济损失对公司予以及时足额补偿，保证公司不因此遭受任何损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年1月1日	-	法律要求	同业竞争承诺	避免与公司产生新的或潜在的同业竞争	正在履行中
董监高	2024年1月1日	-	法律要求	同业竞争承诺	避免与公司产生新的或潜在的同业竞争	正在履行中
公司	2024年1月1日	-	法律要求	资金占用承诺	未来会尽量避免或减少与股东、关联单位之间的所有关联往来，保证公司资产的独立性	正在履行中
公司	2024年1月1日	-	公开转让说明书	诚信承诺	公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任	正在履行中
董监高	2024年1月1日	-	公开转让说明书	诚信承诺	公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	37,867,119	74.64%	0	37,867,119	74.64%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,584,451	7.60%	0	3,584,451	7.60%	
	董事、监事、高管	435,940	0.86%	0	435,940	0.86%	
	核心员工	0	0	0	0	0	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,868,176	25.36%	0	12,868,176	25.36%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,560,354	22.79%	0	11,560,354	22.79%	
	董事、监事、高管	1,307,822	2.58%	0	1,307,822	2.58%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0	
总股本		50,735,295	-	0	50,735,295	-	
普通股股东人数							51

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杨美先	15,414,805	0	15,414,805	30.38%	11,560,354	3,854,451	0	0
2	杨文秀	7,593,186	0	7,593,186	14.97%	0	7,593,186	0	0
3	杨光富	3,265,319	0	3,265,319	6.44%	0	3,265,319	0	0
4	深圳楚祥恒通投资企业(有限合伙)	2,941,212	0	2,941,212	5.80%	0	2,941,212	0	0
5	杨文芳	2,933,950	0	2,933,950	5.78%	0	2,933,950	0	0
6	盐城楚祥嘉信	2,532,015	0	2,532,015	4.99%	0	2,532,015	0	0

	投资合伙企业(有限合伙)								
7	吴金子	2,383,969	0	2,383,969	4.70%	0	2,383,969	0	0
8	高学杰	2,334,751	0	2,334,751	4.60%	0	2,334,751	0	0
9	柳国明	2,003,333	0	2,003,333	3.95%	0	2,003,333	0	0
10	何文华	1,986,624	0	1,986,624	3.92%	0	1,986,624	0	0
	合计	43,389,164	-	43,389,164	85.53%	11,560,354	31,828,810	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、杨文秀与杨文芳系兄弟关系；
- 2、杨美先、杨文秀、杨文芳为一致行动人；
- 3、深圳楚祥恒通投资企业（有限合伙）与盐城楚祥嘉信投资合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人均为北京楚祥明德投资有限公司。

除此之外，公司普通股前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
杨美先	董事长、董事、总经理	男	1973年3月	2023年7月6日	2026年7月5日	15,414,805	0	15,414,805	30.3828%
吴洪豹	董事、副总经理	男	1969年10月	2023年7月6日	2026年7月5日	397,345	0	397,345	0.7832%
高巍	董事	男	1970年5月	2023年7月6日	2026年7月5日	1,346,417	0	1,346,417	2.6538%
杨程	董事	男	1995年5月	2024年1月1日	2026年7月5日	0	0	0	0%
杨远吉	董事会秘书	男	1989年6月	2023年7月6日	2026年7月5日	0	0	0	0%
白瑞	财务负责人	女	1987年1月	2024年4月1日	2026年7月5日	0	0	0	0%
杨剑清	监事	男	1991年4月	2023年7月6日	2026年7月5日	0	0	0	0%
张程程	监事	女	1991年9月	2023年7月6日	2026年7月5日	0	0	0	0%
豆京涛	职工代表监事	男	1982年8月	2023年7月6日	2026年7月5日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

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

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨程	董事	新任	董事	公司董事、副总经理、财务负责人潘国正先生因自身原因辞去董事、副总经理、财务负责人职务，导致公司董事成员人数低于法定最低人数
白瑞	财务核算经理	新任	财务负责人	潘国正先生因个人原因申请辞去公司财务负责人职务

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

杨程，男，汉族，1995年9月出生，中国国籍，硕士学历，毕业于英国莱斯特大学管理系，无境外永久居留权。曾在北京银行信贷管理部，人民网新媒体部门以及中信建投证券投行部实习工作。2021年1月至2021年11月，就职于北京市机械施工集团有限公司项目部；2021年11月至2023年4月，任京城皮肤医学技术（北京）有限公司运营总监；2023年4月至今，任京城皮肤医院集团（北京）股份有限公司董事、北京京城皮肤医院副总经理。

白瑞，女，1987年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011年7月至2012年11月，任吉林建龙钢铁有限责任公司成本会计；2012年12月至2017年09月，任瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)高级经理；2017年10月至2020年10月，任东旭集团有限公司高级经理；2020年11月至2021年09月，任中京睿信（北京）管理咨询有限公司高级经理；2021年10月至2024年3月任京城皮肤财务核算经理，2024年4月至今，任京城皮肤财务负责人。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	180	52	48	184
医技人员	200	26	24	202
护理人员	156	29	20	165
运营人员	327	80	66	341
员工总计	863	187	158	892

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	32,852,434.24	49,023,464.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	37,729,025.32	30,265,371.36
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	9,934,620.74	9,143,895.16
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、（四）	1,817,661.05	1,308,052.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	26,852,058.54	22,714,602.95
其中：数据资源			
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、（六）	1,333,347.27	856,861.50
流动资产合计		110,519,147.16	113,312,248.29
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			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、(七)	24,032,566.35	23,788,536.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(八)	44,118,162.52	42,833,153.04
无形资产	五、(九)	2,640,295.64	2,326,752.24
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、(十)	6,313,283.85	6,313,283.85
长期待摊费用	五、(十一)	13,387,239.49	13,524,170.30
递延所得税资产	五、(十二)	2,457,522.33	2,252,181.33
其他非流动资产	五、(十三)	11,775,542.15	10,286,725.00
非流动资产合计		104,724,612.33	101,324,801.94
资产总计		215,243,759.49	214,637,050.23
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、(十四)	34,397,615.12	35,117,270.22
预收款项			
合同负债	五、(十五)	10,209,278.06	14,230,832.03
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、(十六)	15,579,285.85	13,701,287.50
应交税费	五、(十七)	2,720,266.68	260,551.91
其他应付款	五、(十八)	598,466.73	1,225,907.33
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(十九)	11,254,121.18	9,771,086.16
其他流动负债	五、(二十)	223,462.54	94,923.85
流动负债合计		74,982,496.16	74,401,859.00
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、(二十一)	6,172,000.00	6,535,200.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十二)	36,750,274.72	36,171,202.74
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、(十二)		3,256.42
其他非流动负债			
非流动负债合计		42,922,274.72	42,709,659.16
负债合计		117,904,770.88	117,111,518.16
所有者权益：			
股本	五、(二十三)	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、(二十四)	9,112,831.52	9,112,831.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十五)	8,024,605.98	8,024,605.98
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十六)	22,685,360.72	23,409,806.91
归属于母公司所有者权益合计		90,558,093.22	91,282,539.41
少数股东权益		6,780,895.39	6,242,992.66
所有者权益合计		97,338,988.61	97,525,532.07
负债和所有者权益合计		215,243,759.49	214,637,050.23

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

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		201,962.09	30,716.54
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、(一)	20,532,995.34	14,040,161.31
应收款项融资			

预付款项		94,584.90	219,927.06
其他应收款	十七、(二)	29,710,202.26	39,734,581.06
其中：应收利息			
应收股利	十七、(二)	19,705,882.00	29,705,882.00
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,150,604.48	538,331.16
流动资产合计		51,690,349.07	54,563,717.13
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、(三)	152,411,000.00	151,411,000.00
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		91,426.56	100,946.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			46,764.23
无形资产		8,982.20	11,007.84
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		152,511,408.76	151,569,718.19
资产总计		204,201,757.83	206,133,435.32
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			
合同负债			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		380,925.73	408,818.98
应交税费			887.64
其他应付款		10,828,516.42	11,326,726.71
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			33,738.56
其他流动负债		223,462.54	94,923.85
流动负债合计		11,432,904.69	11,865,095.74
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			3,256.42
其他非流动负债			
非流动负债合计			3,256.42
负债合计		11,432,904.69	11,868,352.16
所有者权益：			
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		9,004,138.96	9,004,138.96
一般风险准备			
未分配利润		32,368,461.04	33,864,691.06
所有者权益合计		192,768,853.14	194,265,083.16
负债和所有者权益合计		204,201,757.83	206,133,435.32

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入	五、(二十七)	266,047,889.52	218,577,628.48
其中：营业收入	五、(二十七)	266,047,889.52	218,577,628.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		236,948,756.43	197,020,437.13
其中：营业成本	五、(二十七)	145,486,863.52	131,596,522.92
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、(二十八)	139,810.21	148,812.07
销售费用	五、(二十九)	67,045,779.89	44,616,299.87
管理费用	五、(三十)	22,620,020.27	18,991,301.89
研发费用	五、(三十一)	343,000.00	404,679.25
财务费用	五、(三十二)	1,313,282.54	1,262,821.13
其中：利息费用		998,317.02	1,012,495.58
利息收入		223,988.33	195,027.53
加：其他收益	五、(三十三)	121,094.80	198,442.35
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	-115,859.44	-1,205,626.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	-58,907.28	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,045,461.17	20,550,007.23
加：营业外收入	五、(三十六)	22,801.76	120,997.91
减：营业外支出	五、(三十七)	3,564,873.88	274,798.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,503,389.05	20,396,206.23
减：所得税费用	五、(三十八)	5,235,814.51	4,047,093.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,267,574.54	16,349,113.16
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)		20,267,574.54	16,349,113.16
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)		697,902.73	1,061,367.84
2. 归属于母公司所有者的净利润		19,569,671.81	15,287,745.32
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		20,267,574.54	16,349,113.16
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		19,569,671.81	15,287,745.32
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		697,902.73	1,061,367.84
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	五、(三十九)	0.39	0.30
(二) 稀释每股收益 (元/股)	五、(三十九)	0.39	0.30

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

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十七、(四)	10,455,503.73	8,642,259.14
减: 营业成本			
税金及附加		52,354.31	54,457.57

销售费用		600.00	600.00
管理费用		1,785,508.96	2,640,387.28
研发费用		259,905.64	600,188.67
财务费用		2,365.26	1,630.96
其中：利息费用		133.55	
利息收入		665.99	1,637.58
加：其他收益			3,217.23
投资收益（损失以“-”号填列）	十七（五）	10,440,000.00	9,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			-901.48
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）		18,794,769.56	14,347,310.41
加：营业外收入			80.00
减：营业外支出		138.00	1,503.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,794,631.56	14,345,886.70
减：所得税费用		-3,256.42	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,797,887.98	14,345,886.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,797,887.98	14,345,886.70
（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		18,797,887.98	14,345,886.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		255,016,236.84	196,493,628.17
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	1,066,955.27	1,027,947.23
经营活动现金流入小计		256,083,192.11	197,521,575.40
购买商品、接受劳务支付的现金		111,809,042.97	84,652,093.24
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		63,487,950.59	49,961,316.74
支付的各项税费		4,081,051.93	4,752,275.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	62,236,563.14	45,171,973.26
经营活动现金流出小计		241,614,608.63	184,537,658.69
经营活动产生的现金流量净额		14,468,583.48	12,983,916.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,000.40	80.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		22,000.40	80.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,047,320.12	3,649,409.72
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,047,320.12	3,649,409.72
投资活动产生的现金流量净额		-4,025,319.72	-3,649,329.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,400,000.00	840,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,400,000.00	840,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,400,000.00	840,000.00
偿还债务支付的现金		181,600.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,994,204.56	24,498,772.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十)	5,838,489.31	6,559,054.98
筹资活动现金流出小计		28,014,293.87	31,057,827.39
筹资活动产生的现金流量净额		-26,614,293.87	-30,217,827.39
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		-16,171,030.11	-20,883,240.40
加：期初现金及现金等价物余额		49,023,464.35	51,243,847.56
六、期末现金及现金等价物余额		32,852,434.24	30,360,607.16

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

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,500,000.00	5,900,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,130,669.99	79,752.71
经营活动现金流入小计		5,630,669.99	5,979,752.71

购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,399,782.17	1,961,823.94
支付的各项税费		479,879.90	528,253.32
支付其他与经营活动有关的现金		1,083,614.96	1,680,371.29
经营活动现金流出小计		2,963,277.03	4,170,448.55
经营活动产生的现金流量净额		2,667,392.96	1,809,304.16
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		19,000,000.00	20,294,118.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			80.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		19,000,000.00	20,294,198.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			7,660.00
投资支付的现金		1,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,000,000.00	7,660.00
投资活动产生的现金流量净额		18,000,000.00	20,286,538.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,296,147.41	20,296,147.41
支付其他与筹资活动有关的现金		200,000.00	1,300,000.00
筹资活动现金流出小计		20,496,147.41	21,596,147.41
筹资活动产生的现金流量净额		-20,496,147.41	-21,596,147.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		171,245.55	499,694.75
加：期初现金及现金等价物余额		30,716.54	465,526.17
六、期末现金及现金等价物余额		201,962.09	965,220.92

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

1、2024年5月16日，公司召开2023年年度股东大会审议通过了《关于<2023年年度权益分派方案>的议案》，公司拟以现有总股本50,735,295股为基数，向全体股东每10股派发现金红利4.00元（含税），派发现金总计20,294,118.00元，并以2024年5月31日为除权除息日完成本次权益分派。

(二) 财务报表项目附注

京城皮肤医院集团（北京）股份有限公司
2024 年 1-6 月财务报表附注
(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

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 8 月 28 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 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。

(二) 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”。

(一) 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 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流

量。

(二) 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。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司

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。

②分步处置子公司

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

(七) 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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 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。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

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

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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。

(十) 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。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

(十三) 固定资产

1、 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。

2、 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

3、 固定资产处置

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

(十四) 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。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过

专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

(十六) 无形资产

1、 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

2、 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。

3、 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。

(十七) 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。

(十八) 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

(十九) 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。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 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。

(二十一) 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。

(二十二) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

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

(二十三) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，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。

对于在某一时间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。

2、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。

(二十四) 合同成本

合同成本包括合同履约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约成本确认为一项资产：

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

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

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

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

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

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

(二十五) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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。

2、 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。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

租赁负债的初始计量金额；

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

本公司发生的初始直接费用；

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

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

本公司按照本附注“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。

2、 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。

(二十八) 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

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

无。

四、税项

(一) 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
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%

纳税主体名称	所得税税率
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%

(二) 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）

根据 2023 年 3 月 26 日国家税务总局发布的《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 6 号）对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。（执行期间为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日）

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	478,800.13	300,553.67
银行存款	27,304,226.70	45,190,143.22
其中：定期存款利息		21,722.22
其他货币资金	5,069,407.41	3,532,767.46
存放财务公司款项		
合计	32,852,434.24	49,023,464.35
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。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	39,514,014.11	31,539,027.78
1 至 2 年	459,339.12	708,465.13
2 至 3 年	43,419.32	39,853.14
3 至 4 年	72,957.38	201,649.10
4 至 5 年	287,392.61	169,952.90
5 年以上	1,099,846.46	1,080,076.46
小计	41,476,969.00	33,739,024.51
减：坏账准备	3,747,943.68	3,473,653.15
合计	37,729,025.32	30,265,371.36

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	41,476,969.00	100.00	3,747,943.68	9.04	37,729,025.32	33,739,024.51	100.00	3,473,653.15	10.30	30,265,371.36
其中：										
账龄组合	41,476,969.00	100.00	3,747,943.68	9.04	37,729,025.32	33,739,024.51	100.00	3,473,653.15	10.30	30,265,371.36
关联方组合										
合计	41,476,969.00	100.00	3,747,943.68		37,729,025.32	33,739,024.51	100.00	3,473,653.15		30,265,371.36

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	41,476,969.00	3,747,943.68	9.04
合计	41,476,969.00	3,747,943.68	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	3,473,653.15	274,290.53				3,747,943.68
合计	3,473,653.15	274,290.53				3,747,943.68

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

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

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
北京市医保中心	27,125,797.02		27,125,797.02	65.40	1,356,289.85
徐州医保中心	1,851,327.60		1,851,327.60	4.46	92,566.38
徐州市居民医保	1,752,785.40		1,752,785.40	4.23	87,639.27
郑州市社会医疗保险中心门诊医保（郑州市）	1,141,738.54		1,141,738.54	2.75	57,086.93
郑州市社会医疗保险中心门诊医保（郑州市职工统筹）	1,080,482.16		1,080,482.16	2.61	54,024.11
合计	32,952,130.72		32,952,130.72	79.45	1,647,606.54

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,881,320.74	99.46	9,097,595.16	99.49
1至2年	53,300.00	0.54	46,300.00	0.51
2至3年				
3年以上				
合计	9,934,620.74	100.00	9,143,895.16	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
百度时代网络技术(北京)有限公司	2,942,060.01	29.61
汉海信息技术有限公司	815,727.86	8.21
北京新氧科技有限公司	365,956.12	3.68
北京医百科技有限公司	212,000.00	2.13
苏州更美互动信息科技有限公司	202,217.00	2.04
合计	4,537,960.99	45.67

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,817,661.05	1,308,052.97
合计	1,817,661.05	1,308,052.97

1、 应收利息

无

2、 应收股利

无。

3、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,449,600.44	1,168,889.35
1 至 2 年	426,131.90	101,320.00
2 至 3 年	94,120.00	91,900.00
3 至 4 年	234,500.00	246,290.00
4 至 5 年	25,870.00	93,980.00
5 年以上	1,465,510.00	1,642,176.00
小计	3,695,732.34	3,344,555.35
减：坏账准备	1,878,071.29	2,036,502.38
合计	1,817,661.05	1,308,052.97

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,695,732.34	100.00	1,878,071.29	50.82	1,817,661.05	3,344,555.35	100.00	2,036,502.38	60.89	1,308,052.97
其中：										
其他应收款组合 1 账龄组合	3,695,732.34	100.00	1,878,071.29	50.82	1,817,661.05	3,344,555.35	100.00	2,036,502.38	60.89	1,308,052.97
其他应收款组合 2 关联方组合										
合计	3,695,732.34	100.00	1,878,071.29		1,817,661.05	3,344,555.35	100.00	2,036,502.38		1,308,052.97

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,695,732.34	1,878,071.29	50.82
合计	3,695,732.34	1,878,071.29	50.82

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,036,502.38			2,036,502.38
上年年末余额在本期	2,036,502.38			2,036,502.38
--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	158,431.09			158,431.09
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,878,071.29			1,878,071.29

其他应收款项账面余额变动如下：

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)	
上年年末余额	3,344,555.35			3,344,555.35
上年年末余额在本期	3,344,555.35			3,344,555.35
--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	351,176.99			351,176.99
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	3,695,732.34			3,695,732.34

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		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	2,036,502.38		158,431.09			1,878,071.29
合计	2,036,502.38		158,431.09			1,878,071.29

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	3,391,275.90	3,215,978.88
备用金	193,906.93	95,476.00
其他	110,549.51	33,100.47
合计	3,695,732.34	3,344,555.35

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
李建新	押金	800,000.00	5 年以上	21.65	800,000.00
中国电信股份有限公司徐州分公司	押金	450,000.00	5 年以上	12.18	450,000.00
北京鹏福昌顺物业管理有限公司	保证金	350,400.00	1 年以内	9.48	17,520.00
百度时代网络技术(北京)有限公司	押金	240,000.00	1 年以上	6.49	12,000.00
北京明德汇骏商业管理有限公司	押金	232,703.75	1-2 年	6.30	23,270.38
合计		2,073,103.75		56.10	1,302,790.38

(五) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	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	20,034,647.19	249,461.33	19,785,185.86	16,921,585.61	125,661.59	16,795,924.02
卫生材料	6,350,876.55	77,720.73	6,273,155.82	5,862,925.41	142,613.18	5,720,312.23
委托加工物资	608,509.32		608,509.32	188,510.06		188,510.06
发出商品	185,207.54		185,207.54	9,856.64		9,856.64
合计	27,179,240.60	327,182.06	26,852,058.54	22,982,877.72	268,274.77	22,714,602.95

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
药品	125,661.59	123,799.74				249,461.33
卫生材料	142,613.18	-64,892.46				77,720.73
合计	268,274.77	58,907.28				327,182.06

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付审计等服务费	1,147,132.44	490,566.04
预缴企业所得税	182,742.79	318,530.34
待抵扣进项税	3,472.04	47,765.12
合计	1,333,347.27	856,861.50

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	24,032,566.35	23,788,536.18
固定资产清理		
合计	24,032,566.35	23,788,536.18

2、 固定资产情况

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）上年年末余额	48,804,738.89	2,595,511.72	14,747,747.81	66,147,998.42
（2）本期增加金额	2,179,200.00	175,700.00	573,388.58	2,928,288.58
—购置	2,179,200.00	175,700.00	573,388.58	2,928,288.58
（3）本期减少金额	332,885.50	380,711.38	109,322.96	822,919.84
—处置或报废	332,885.50	380,711.38	109,322.96	822,919.84
（4）期末余额	50,651,053.39	2,390,500.34	15,211,813.43	68,253,367.16
2. 累计折旧				
（1）上年年末余额	30,258,983.13	1,861,417.69	10,239,061.42	42,359,462.24
（2）本期增加金额	1,874,847.95	106,723.83	637,581.82	2,619,153.60
—计提	1,874,847.95	106,723.83	637,581.82	2,619,153.60
（3）本期减少金额	293,932.58	361,675.81	102,206.64	757,815.03
—处置或报废	293,932.58	361,675.81	102,206.64	757,815.03
（4）期末余额	31,839,898.50	1,606,465.71	10,774,436.60	44,220,800.81
3. 减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				

项目	医疗设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	18,811,154.89	784,034.63	4,437,376.83	24,032,566.35
(2) 上年年末账面价值	18,545,755.76	734,094.03	4,508,686.39	23,788,536.18

(八) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	70,945,368.04	70,945,368.04
(2) 本期增加金额	6,715,222.15	6,715,222.15
—新增租赁	6,715,222.15	6,715,222.15
(3) 本期减少金额	4,644,167.40	4,644,167.40
—处置	4,644,167.40	4,644,167.40
(4) 期末余额	73,016,422.79	73,016,422.79
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	28,112,215.00	28,112,215.00
(2) 本期增加金额	5,430,212.68	5,430,212.68
—计提	5,430,212.68	5,430,212.68
(3) 本期减少金额	4,644,167.41	4,644,167.41
—处置	4,644,167.41	4,644,167.41
(4) 期末余额	28,898,260.27	28,898,260.27
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	44,118,162.52	44,118,162.52
(2) 上年年末账面价值	42,833,153.04	42,833,153.04

2、 使用权资产的减值测试情况

无。

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件使用权	专利权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	4,856,167.38	30,000.00	4,886,167.38
(2) 本期增加金额	701,000.00		701,000.00
—购置	701,000.00		701,000.00
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	5,557,167.38	30,000.00	5,587,167.38
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	2,539,665.14	19,750.00	2,559,415.14
(2) 本期增加金额	385,956.60	1,500.00	387,456.60
—计提	385,956.60	1,500.00	387,456.60
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	2,925,621.74	21,250.00	2,946,871.74
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	2,631,545.64	8,750.00	2,640,295.64
(2) 上年年末账面价值	2,316,502.24	10,250.00	2,326,752.24

2、 无形资产的减值测试情况

无。

(十) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	528,025.17			528,025.17
小计	528,025.17			528,025.17
账面价值	6,313,283.85			6,313,283.85

(十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	13,524,170.30	1,026,544.70	1,163,475.51		13,387,239.49
合计	13,524,170.30	1,026,544.70	1,163,475.51		13,387,239.49

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	47,084,923.49	10,328,908.54	45,382,165.06	9,812,237.09
信用减值准备	5,607,389.31	1,202,742.00	5,510,155.53	1,174,522.09
超支广告费	2,768,575.93	553,715.19	2,828,265.10	553,715.20
未实现的内部交易损益	1,462,449.34	365,612.34	1,599,271.44	399,817.86
存货跌价准备	327,182.06	70,883.23	268,274.77	61,232.05
可弥补亏损			12,156.73	2,431.35
合计	57,250,520.13	12,521,861.30	55,600,288.63	12,003,955.64

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	43,921,036.40	9,674,361.52	42,833,153.04	9,283,696.33
固定资产一次性税前扣除	1,871,450.61	389,977.45	2,262,623.53	471,334.40
合计	45,792,487.01	10,064,338.97	45,095,776.57	9,755,030.73

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	10,064,338.97	2,457,522.33	9,751,774.31	2,252,181.33
递延所得税负债	10,064,338.97		9,751,774.31	3,256.42

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	20,139,496.11	27,399,020.86
可抵扣暂时性差异	18,625.66	68,556.65
合计	20,158,121.77	27,467,577.51

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付房屋购置款	10,264,782.15		10,264,782.15	10,126,725.00		10,126,725.00
预付设备款	1,350,760.00		1,350,760.00			
预付软件款	160,000.00		160,000.00	160,000.00		160,000.00
合计	11,775,542.15		11,775,542.15	10,286,725.00		10,286,725.00

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付药品款	28,666,721.49	27,544,284.66
应付宣传费	685,430.50	3,645,231.76
应付耗材款	3,790,841.06	3,052,267.07
应付装修款	90,000.00	19,634.50
其他	1,164,622.07	855,852.23
合计	34,397,615.12	35,117,270.22

2、 账龄超过一年或逾期的的重要应付账款

无。

(十五) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收医药款	10,161,309.05	14,052,685.44
预收货款	47,969.01	178,146.59
合计	10,209,278.06	14,230,832.03

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。

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	13,667,308.71	60,935,773.88	59,061,764.37	15,541,318.22
离职后福利-设定提存计划	33,978.79	3,919,186.82	3,915,197.98	37,967.63
辞退福利				
合计	13,701,287.50	64,854,960.70	62,976,962.35	15,579,285.85

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,697,005.50	54,235,166.11	53,399,285.05	9,532,886.56
(2) 职工福利费	2,480.00	1,444,807.88	1,447,287.88	
(3) 社会保险费	20,878.52	2,368,710.23	2,365,244.72	24,344.03
其中：医疗保险费	20,181.38	2,221,049.42	2,217,549.53	23,681.27
工伤保险费	697.14	69,432.57	69,466.95	662.76
生育保险费		78,228.24	78,228.24	
(4) 住房公积金	84,848.00	948,996.00	864,838.00	169,006.00
(5) 工会经费和职工教育经费	4,862,096.69	1,938,093.66	985,108.72	5,815,081.63
合计	13,667,308.71	60,935,773.88	59,061,764.37	15,541,318.22

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	32,949.12	3,790,870.38	3,786,980.30	36,839.20
失业保险费	1,029.67	128,316.44	128,217.68	1,128.43
合计	33,978.79	3,919,186.82	3,915,197.98	37,967.63

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	87,832.71	121,913.54
企业所得税	2,552,280.96	44,935.34
地方水利建设基金		40,382.32
个人所得税	51,150.24	26,008.65
印花税	22,058.72	19,178.94
城市维护建设税	3,433.42	3,606.34
教育费附加	1,911.47	1,922.71
环保税	324.86	1,322.28
地方教育费附加	1,274.30	1,281.79
合计	2,720,266.68	260,551.91

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	598,466.73	1,225,907.33
合计	598,466.73	1,225,907.33

1、 应付利息

无。

2、 应付股利

无。

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
技术服务费		540,020.00
押金及保证金	25,000.00	47,507.31
报销应付款		37,129.60
代扣代缴社会保险费	204,927.45	9,633.93
其他	368,539.28	591,616.49
合计	598,466.73	1,225,907.33

(2) 账龄超过一年或逾期的的重要其他应付款项

无。

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	10,512,397.34	9,210,962.32
一年内到期的长期借款	741,723.84	560,123.84
合计	11,254,121.18	9,771,086.16

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	223,462.54	94,923.85
合计	223,462.54	94,923.85

(二十一) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	6,172,000.00	6,535,200.00
合计	6,172,000.00	6,535,200.00

(二十二) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	53,378,440.14	51,725,544.67
未确认的融资费用	-6,115,768.08	-6,343,379.61
减：一年内到期的租赁负债	10,512,397.34	9,210,962.32
合计	36,750,274.72	36,171,202.74

(二十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	50,735,295.00						50,735,295.00

(二十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	9,112,831.52			9,112,831.52
合计	9,112,831.52			9,112,831.52

(二十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,024,605.98			8,024,605.98
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	8,024,605.98			8,024,605.98

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	23,409,806.91	29,776,913.92
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	23,409,806.91	29,776,913.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,569,671.81	15,287,745.32
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,294,118.00	20,294,118.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	22,685,360.72	24,770,541.24

(二十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	265,308,755.35	145,438,793.72	217,937,808.47	131,596,522.92
其他业务	739,134.17	48,069.80	639,820.01	
合计	266,047,889.52	145,486,863.52	218,577,628.48	131,596,522.92

营业收入、营业成本明细：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
医疗服务	256,982,796.28	139,906,485.21	209,859,721.75	125,500,694.42
药品销售	8,325,959.07	5,532,308.51	8,078,086.72	6,095,828.50
其他	739,134.17	48,069.80	639,820.01	
合计	266,047,889.52	145,486,863.52	218,577,628.48	131,596,522.92

2、 营业收入、营业成本的分解信息

项目	本期金额		上期金额	
	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	265,308,755.35	145,438,793.72	217,937,808.47	131,596,522.92
在某一时段内确认				
合计	265,308,755.35	145,438,793.72	217,937,808.47	131,596,522.92

(二十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	50,570.02	50,642.19
印花税	41,532.76	44,338.22
教育费附加	24,208.17	24,146.64
地方教育费附加	16,138.73	16,097.80
环保税	3,707.24	2,712.59
车船税	3,653.29	10,874.63
合计	139,810.21	148,812.07

(二十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
广告宣传费	46,713,947.24	32,380,623.40
职工薪酬	18,531,858.64	11,003,849.04
折旧及摊销费	641,707.99	311,696.29
水电费	196,872.02	186,648.07
差旅费	175,740.93	128,365.13
低值易耗品	64,552.91	60,707.94
办公费	4,824.04	187,968.39
房租	191,218.84	132,566.59
业务招待费	230,236.24	49,386.87
汽车费用	22,039.82	19,170.00
制作费	12,820.00	15,090.00
其他	259,961.22	140,228.15
合计	67,045,779.89	44,616,299.87

(三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	14,703,260.82	11,397,332.48
使用权资产折旧	1,181,531.32	1,401,462.10
业务招待费	805,949.90	665,578.49
低值易耗品摊销	706,772.99	559,007.69
折旧费及摊销	664,913.66	117,099.28
办公费	585,808.52	578,570.41
维修费	407,374.17	524,684.40
技术服务费	329,085.58	234,235.74
通讯费	208,559.33	236,023.56
差旅费	192,886.85	253,663.74
物业及取暖费	158,880.14	178,853.64
汽车费用	148,232.78	166,800.15
印刷费	99,470.17	73,232.17
咨询服务费	78,867.92	
审计费	67,322.67	205,466.82
房租	7,158.00	14,316.00
其他	2,273,945.45	2,384,975.22
合计	22,620,020.27	18,991,301.89

(三十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
委外研发	343,000.00	404,679.25
合计	343,000.00	404,679.25

(三十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	998,317.02	1,012,495.58
减：利息收入	223,988.33	195,027.53
手续费	492,583.87	402,767.20
其他	46,369.98	42,585.88
合计	1,313,282.54	1,262,821.13

(三十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	53,511.65	135,217.12
个税手续费返还	67,583.15	61,290.26
其他	-	1,934.97
合计	121,094.80	198,442.35

(三十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-274,290.53	-1,148,927.50
其他应收款坏账损失	158,431.09	-56,698.97
合计	-115,859.44	-1,205,626.47

(三十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-58,907.28	
合计	-58,907.28	

(三十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		88,727.27	
其他	22,801.76	32,270.64	22,801.76
合计	22,801.76	120,997.91	22,801.76

(三十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	30,507.13	157,800.40	30,507.13
滞纳金及罚款	117,907.58	65,463.14	117,907.58
对外捐赠	800,000.00		800,000.00
其他	2,616,459.17	51,535.37	2,616,459.17
合计	3,564,873.88	274,798.91	3,564,873.88

(三十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	5,444,411.93	4,153,839.92
递延所得税费用	-208,597.42	-106,746.85
合计	5,235,814.51	4,047,093.07

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	25,503,389.05
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	6,375,847.25
子公司适用不同税率的影响	-195,868.00
调整以前期间所得税的影响	702,251.45
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-425,181.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,960,955.19
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	739,720.17
所得税费用	5,235,814.51

(三十九) 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	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	19,569,671.81	15,287,745.32
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	0.39	0.30
其中：持续经营基本每股收益	0.39	0.30
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	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	19,569,671.81	15,287,745.32
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	50,735,295.00	50,735,295.00
稀释每股收益	0.39	0.30
其中：持续经营稀释每股收益	0.39	0.30
终止经营基本每股收益		

(四十) 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	本期金额	上期金额
往来款	177,916.06	233,424.56
利息收入	218,194.02	195,027.53
政府补助	54,811.65	223,944.39
保证金、押金	399,839.60	220,000.00
其他	216,193.94	155,550.75
合计	1,066,955.27	1,027,947.23

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现销售费用	50,569,704.61	35,172,879.97
付现管理费用	6,308,387.81	7,934,389.88
手续费及其他	4,588,120.72	1,286,282.84
往来款		485,687.42
押金、保证金	770,350.00	292,733.15
合计	62,236,563.14	45,171,973.26

2、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租金	5,838,489.31	6,559,054.98
合计	5,838,489.31	6,559,054.98

(四十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	20,267,574.54	16,349,113.16
加：信用减值损失	115,859.44	1,205,626.47
资产减值准备	58,907.28	
固定资产折旧	2,619,153.60	2,569,521.76
使用权资产折旧	5,430,212.68	5,346,199.30
无形资产摊销	387,456.60	152,065.64
长期待摊费用摊销	1,163,475.51	2,054,699.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	30,507.13	157,800.40
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	
财务费用（收益以“－”号填列）	998,317.02	1,012,495.58
投资损失（收益以“－”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-517,905.66	-11,029.62
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	309,308.24	-95,717.23
存货的减少（增加以“－”号填列）	-4,196,362.87	288,818.92
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,763,987.62	-24,989,485.95
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,433,932.41	8,943,809.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,468,583.48	12,983,916.71
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	32,852,434.24	30,360,607.16
减：现金的期初余额	49,023,464.35	51,243,847.56
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	-16,171,030.11	-20,883,240.40

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	32,852,434.24	49,001,742.13
其中：库存现金	478,800.13	300,553.67
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	27,304,226.70	45,168,421.00
可随时用于支付的其他货币资金	5,069,407.41	3,532,767.46
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	32,852,434.24	49,001,742.13
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。

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
自主研发	168,000.00	70,000.00
委外研发	175,000.00	334,679.25
合计	343,000.00	404,679.25
其中：费用化研发支出	343,000.00	404,679.25
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

无。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	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
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
北京京城口腔医院管理有限公司	10,000,000.00	北京	北京	健康咨询服务	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

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京京城皮肤医院有限公司	10.00	1,301,489.72	1,000,000.00	1,571,013.08
徐州京城皮肤医院有限公司	28.00	44,175.29	560,000.00	4,265,259.36
唐山京城皮肤医院有限公司	10.00	-32,512.10		156,275.88
京城生物科技（北京）有限公司	40.00	-615,250.18		788,347.07
合计		697,902.73	1,560,000.00	6,780,895.39

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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	72,829,529.03	39,183,995.20	112,013,524.23	78,064,916.73	18,238,476.74	96,303,393.47	81,682,069.18	34,634,820.19	116,316,889.37	94,161,333.32	9,460,322.45	103,621,655.77
唐山京城皮肤医院有限公司	4,034,823.11	11,011,137.97	15,045,961.08	6,374,521.69	7,108,680.62	13,483,202.31	25,594,269.07	13,322,734.76	38,917,003.83	14,148,586.15	7,693,117.40	21,841,703.55
徐州京城皮肤医院有限公司	25,951,596.90	13,494,021.81	39,445,618.71	17,179,347.11	7,033,202.42	24,212,549.53	3,259,681.93	11,780,653.17	15,040,335.10	6,378,442.95	6,774,012.41	13,152,455.36

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京京城皮肤医院有限公司	186,517,103.08	13,014,897.16	13,014,897.16	8,327,151.91	156,018,643.75	10,204,570.94	10,204,570.94	3,718,287.60
唐山京城皮肤医院有限公司	11,760,704.56	-325,120.97	-325,120.97	395,025.95	9,724,424.89	-763,221.64	-763,221.64	1,536,574.00
徐州京城皮肤医院有限公司	20,712,301.87	157,768.90	157,768.90	1,845,467.93	15,321,146.29	44,122.30	44,122.30	-5,406,694.13

九、 政府补助

(一) 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	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	53,511.65	53,511.65	135,217.12
营业外收入			88,727.27
合计	53,511.65	53,511.65	223,944.39

十、 与金融工具相关的风险

(一) 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。

1、 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。

2、 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 2024 年 06 月 30 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	期末余额					
	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	34,397,615.12				34,397,615.12	34,397,615.12
其他应付款	598,466.73				598,466.73	598,466.73
租赁负债	12,562,439.47	12,371,011.78	24,244,140.15	4,200,848.74	53,378,440.14	53,378,440.14
长期借款		726,400.00	2,179,200.00	3,266,400.00	6,172,000.00	6,172,000.00
一年内到期的长期借款	741,723.84				741,723.84	741,723.84
合计	48,300,245.16	13,097,411.78	26,423,340.15	7,467,248.74	95,288,245.83	95,288,245.83

项目	上年年末余额					
	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	35,117,270.22				35,117,270.22	35,117,270.22
其他应付款	1,225,907.33				1,225,907.33	1,225,907.33
租赁负债	11,212,265.01	10,937,420.55	22,355,931.83	7,219,927.29	51,725,544.68	45,382,165.06
长期借款		726,400.00	2,179,200.00	3,629,600.00	6,535,200.00	6,535,200.00
一年内到期的长期借款	560,123.84				560,123.84	560,123.84
合计	48,115,566.40	11,663,820.55	24,535,131.83	10,849,527.29	95,164,046.07	88,820,666.45

3、 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。

(二) 套期业务风险管理

无。

(三) 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。

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司不存在以公允价值计量的资产和负债。

十二、关联方及关联交易

(一) 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

(二) 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”。

(三) 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。

(四) 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
张程程	公司监事
林开金	公司董事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
吴洪豹	公司董事、副总经理
孙常娟	公司董事关系密切的家庭成员
苏雪芬	公司董事会秘书关系密切的家庭成员
杨素英	公司实际控制人关系密切的家庭成员
杨青山	公司股东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
杨远吉	公司董事会秘书
杨光富	公司股东，持股 6.4360%
陈素芳	公司监事关系密切的家庭成员
豆京涛	公司职工代表监事
杨榕花	公司董事关系密切的家庭成员
杨剑清	公司监事会主席
肖国兴	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
豆方方	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
杨佳桦	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	公司股东杨光富儿子的配偶郭英萍持股 40% 并担任董事的企业
福建华跃科创运动科技有限公司	公司股东杨文秀的弟弟担任执行董事并间接持股 55% 的企业

(五) 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	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
张程程	诊疗服务	22,000.00	不适用	不适用	17,256.39
林开金	诊疗服务	8,331.97	不适用	不适用	5,884.09
郭英萍	诊疗服务	4,598.00	不适用	不适用	
吴洪豹	诊疗服务	3,766.58	不适用	不适用	5,562.40
孙常娟	诊疗服务	3,611.45	不适用	不适用	
苏雪芬	诊疗服务	2,760.00	不适用	不适用	
杨素英	诊疗服务	2,500.00	不适用	不适用	
杨青山	诊疗服务	2,184.00	不适用	不适用	
杨美珠	诊疗服务	1,360.60	不适用	不适用	1,576.75
杨远吉	诊疗服务	516.60	不适用	不适用	263.97
杨光富	诊疗服务	298.00	不适用	不适用	40.22
陈素芳	诊疗服务	105.23	不适用	不适用	490.00
豆京涛	诊疗服务	58.82	不适用	不适用	
杨榕花	诊疗服务	6.00	不适用	不适用	
杨剑清	诊疗服务		不适用	不适用	3,652.10
肖国兴	诊疗服务		不适用	不适用	2,289.67
肖国春	诊疗服务		不适用	不适用	2,289.67
杨国荣	诊疗服务		不适用	不适用	79.85
杨春莺	诊疗服务		不适用	不适用	70.00
豆方方	诊疗服务		不适用	不适用	1,800.00
杨佳桦	诊疗服务		不适用	不适用	121.88
北京嘉禾妇儿医院有限公司	销售商品	51,469.04	不适用	不适用	12,252.50
福建华跃科创运动科技有限公司	销售商品		不适用	不适用	30,720.00
吴洪豹	销售商品		不适用	不适用	2,560.00
杨光富	销售商品		不适用	不适用	640.00
合计		103,566.29			87,549.49

2、 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
祥云堂（福建）药业有限公司	7,080,000.00	2023/12/1	2033/11/28	否

(六) 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	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杨文秀	65,131.00		84,927.00	
应收账款	吴洪豹	70.00		2,630.00	
应收账款	北京嘉禾妇儿医院有限公司	58,160.02	7,270.00	25,100.00	1,255.00

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

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	12,455,205.06	7,729,555.79
1 至 2 年	4,366,131.56	4,435,806.89
2 至 3 年	3,133,857.99	1,874,798.63
3 至 4 年	577,800.73	
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	20,532,995.34	14,040,161.31
减：坏账准备		
合计	20,532,995.34	14,040,161.31

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	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	
按单项计提坏账准备									
按信用风险特征组合计提坏账准备	20,532,995.34	100.00			20,532,995.34	14,040,161.31	100.00		14,040,161.31
其中：									
账龄组合									
关联方组合	20,532,995.34	100.00			20,532,995.34	14,040,161.31	100.00		14,040,161.31
合计	20,532,995.34	100.00			20,532,995.34	14,040,161.31	100.00		14,040,161.31

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

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
河南京城皮肤中医院有限公司	6,049,563.52		6,049,563.52	29.46	
北京京城皮肤医院有限公司	5,058,702.55		5,058,702.55	24.64	
徐州京城皮肤医院有限公司	4,452,553.68		4,452,553.68	21.68	
唐山京城皮肤医院有限公司	2,564,857.47		2,564,857.47	12.50	
祥云堂(福建)药业有限公司	2,407,318.12		2,407,318.12	11.72	
合计	20,532,995.34		20,532,995.34	100.00	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	19,705,882.00	29,705,882.00
其他应收款项	10,004,320.26	10,028,699.06
合计	29,710,202.26	39,734,581.06

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目(或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
北京京城皮肤医院有限公司	19,705,882.00	29,705,882.00
小计	19,705,882.00	29,705,882.00
减: 坏账准备		

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
合计	19,705,882.00	29,705,882.00

(2) 重要的账龄超过一年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
北京京城皮肤医院有限公司	19,705,882.00	1-2 年	暂未支付	否，属于集团内部关联方往来
合计	19,705,882.00			

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,618,658.00	2,740,877.00
1 至 2 年	1,771,715.70	481,793.10
2 至 3 年	965,111.47	1,329,152.87
3 至 4 年	291,959.00	667,000.00
4 至 5 年	1,604,041.00	1,267,041.00
5 年以上	3,752,835.09	3,542,835.09
小计	10,004,320.26	10,028,699.06
减：坏账准备		
合计	10,004,320.26	10,028,699.06

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,004,320.26	100.00			10,004,320.26	10,028,699.06	100.00			10,028,699.06
其中：										
其他应收款组合 1 账龄组合	18,658.00	0.01			18,658.00	39,877.00	0.40			39,877.00
其他应收款组合 2 关联方组合	9,985,662.26	99.99			9,985,662.26	9,988,822.06	99.60			9,988,822.06
合计	10,004,320.26	100.00			10,004,320.26	10,028,699.06	100.00			10,028,699.06

(3) 坏账准备计提情况

其他应收款项账面余额变动如下：

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)	
上年年末余额	10,028,699.06			10,028,699.06
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	326,815.25			326,815.25
本期终止确认	351,194.05			351,194.05
其他变动				
期末余额	10,004,320.26			10,004,320.26

(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	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	9,986,662.26	9,988,822.06
备用金	9,000.00	30,000.00
其他	8,658.00	9,877.00
合计	10,004,320.26	10,028,699.06

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京好皮肤互联网医院管理有限公司	往来款	4,162,835.09	1年以内 200,000.00, 2-3年 50,000.00, 3-4年 60,000.00, 4-5年 100,000.00, 5年以上 3,752,835.09	41.61	
京城生物科技(北京)有限公司	往来款	3,171,715.70	1年以内 1,400,000.00, 1-2年 1,771,715.70	31.70	
唐山京城皮肤病医院有限公司	往来款	1,736,000.00	3-4年 231,959.00, 4-5年 1,504,041.00	17.35	
北京京城皮肤病医院有限公司	往来款	915,111.47	2-3年 915,111.47	9.15	
王建明	备用金	9,000.00	1年以内	0.09	
合计		9,994,662.26		99.90	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	152,411,000.00		152,411,000.00	151,411,000.00		151,411,000.00
合计	152,411,000.00		152,411,000.00	151,411,000.00		151,411,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			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	8,640,000.00						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	600,000.00						600,000.00	
京城生物科技（北京）有限公司	1,450,000.00		1,000,000.00				2,450,000.00	
莆田市京城美妍医疗科技有限公司	500,000.00						500,000.00	
北京京城口腔医院管理有限公司	13,000.00						13,000.00	
合计	151,411,000.00		1,000,000.00				152,411,000.00	

2、 对联营、合营企业投资

无。

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,455,503.73		8,642,259.14	
其他业务				
合计	10,455,503.73		8,642,259.14	

营业收入明细:

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
商标授权收入	10,455,503.73		8,642,259.14	
合计	10,455,503.73		8,642,259.14	

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	10,440,000.00	9,000,000.00

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-30,507.13	
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	53,511.65	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
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财产损失		
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		
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	-3,443,981.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-3,420,977.32	
所得税影响额	-661,980.04	
少数股东权益影响额（税后）	-201,561.79	
合计	-2,557,435.49	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (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	20.03	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.65	0.44	0.44

(三) 其他

无。

京城皮肤医院集团（北京）股份有限公司
（加盖公章）
二〇二四年八月二十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-30,507.13
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	53,511.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,443,981.84
非经常性损益合计	-3,420,977.32
减：所得税影响数	-661,980.04
少数股东权益影响额（税后）	-201,561.79
非经常性损益净额	-2,557,435.49

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用