



楚祥医疗

NEEQ: 430690

北京楚祥医疗管理股份有限公司

Chuxiang Medical Co., Ltd.

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、公司负责人高巍、主管会计工作负责人赵月及会计机构负责人（会计主管人员）赵月保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具带持续经营重大不确定性段落的无保留意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2024年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中带持续经营重大不确定性段落事项对公司的影响。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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、经营情况和管理层分析 ..... | 8   |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 18  |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 .....    | 21  |
| 第五节 | 公司治理 .....            | 24  |
| 第六节 | 财务会计报告 .....          | 28  |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况 .....     | 110 |

---

|        |                                             |
|--------|---------------------------------------------|
| 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 | 公司办公室                                       |

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                               |
|------------------|---|----------------------------------|
| 本公司/股份公司/公司/楚祥医疗 | 指 | 北京楚祥医疗管理股份有限公司                   |
| 康联智汇             | 指 | 北京康联智汇企业管理有限公司                   |
| 深圳楚祥医疗           | 指 | 深圳楚祥医疗管理咨询有限公司                   |
| 首康康复             | 指 | 北京首康康复医学研究院有限公司                  |
| 卫健智联             | 指 | 北京卫健智联科技有限公司                     |
| 首康耳鼻喉            | 指 | 北京首康耳鼻喉医学研究院有限公司                 |
| 首康医院             | 指 | 深圳首康医院                           |
| 首康医生集团           | 指 | 首康医生集团（深圳）有限公司                   |
| 深圳首康正骨           | 指 | 深圳首康正骨科技有限公司                     |
| 民枫诊所             | 指 | 深圳首康正骨科技有限公司民枫中医（综合）诊所           |
| 派恩诊所             | 指 | 深圳派恩壹城中医（综合）诊所                   |
| 红杉诊所             | 指 | 深圳首康正骨科技有限公司红杉中医（综合）诊所           |
| 首康正骨健康产业         | 指 | 深圳首康正骨健康产业有限公司                   |
| 首康正骨健康管理         | 指 | 深圳首康正骨健康管理有限公司                   |
| 首康正骨信息技术         | 指 | 深圳首康正骨信息技术有限公司                   |
| 首康健康咨询           | 指 | 深圳首康健康咨询有限公司                     |
| 鹏盛会计师事务所         | 指 | 鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）                 |
| 主办券商、天风证券        | 指 | 天风证券股份有限公司                       |
| 大成律师事务所          | 指 | 北京大成律师事务所                        |
| 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               |
| 中国证监会            | 指 | 中国证券监督管理委员会                      |
| 三会               | 指 | 股东大会、董事会和监事会                     |
| 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           |
| 管理层              | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员                   |
| 公司章程             | 指 | 北京楚祥医疗管理股份有限公司章程                 |
| 《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)             |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元                       |
| 报告期、本报告期、本年度     | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日 |

## 第一节 公司概况

|                 |                                                                                                  |                |                             |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------|
| 企业情况            |                                                                                                  |                |                             |
| 公司中文全称          | 北京楚祥医疗管理股份有限公司                                                                                   |                |                             |
| 英文名称及缩写         | Chuxiang Medical Co., Ltd.                                                                       |                |                             |
|                 | -                                                                                                |                |                             |
| 法定代表人           | 高巍                                                                                               | 成立时间           | 2013 年 11 月 20 日            |
| 控股股东            | 控股股东为高巍                                                                                          | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（高巍），无一致行动人           |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | Q 卫生和社会工作-83-卫生-831-医院-8311-综合医院                                                                 |                |                             |
| 主要产品与服务项目       | 本公司主营业务：向患者提供内、外科、妇产、儿科、耳鼻咽喉、康复医学等 16 个科室的专业诊疗服务；中医门诊；疼痛、耳鼻喉等专科领域的专业技术、运营服务、医院管理和医生集团管理；销售设备及耗材。 |                |                             |
| 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            | 楚祥医疗                                                                                             | 证券代码           | 430690                      |
| 挂牌时间            | 2014 年 4 月 10 日                                                                                  | 分层情况           | 基础层                         |
| 普通股股票交易方式       | √ 集合竞价交易<br>□ 做市交易                                                                               | 普通股总股本（股）      | 30,250,000.00               |
| 主办券商（报告期内）      | 天风证券                                                                                             | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                           |
| 主办券商办公地址        | 湖北省武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 21 楼                                                                      |                |                             |
| 联系方式            |                                                                                                  |                |                             |
| 董事会秘书姓名         | 赵月                                                                                               | 联系地址           | 北京市朝阳区北苑路 108 号鸿华高尔夫俱乐部 A12 |
| 电话              | 010-64925945                                                                                     | 电子邮箱           | 110221222@qq.com            |
| 传真              | 010-64925945                                                                                     |                |                             |
| 公司办公地址          | 北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路 7 号；<br>北京市朝阳区北苑路 108 号鸿华高尔夫俱乐部 A12                                          | 邮政编码           | 100101                      |
| 公司网址            | -                                                                                                |                |                             |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                                                                                  |                |                             |
| 注册情况            |                                                                                                  |                |                             |
| 统一社会信用代码        | 9111010556042539X3                                                                               |                |                             |

|         |                         |              |   |
|---------|-------------------------|--------------|---|
| 注册地址    | 北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路 7 号 |              |   |
| 注册资本（元） | 30,250,000.00           | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

北京楚祥医疗管理股份有限公司是一家综合性医疗健康产业运营机构，公司以“优质医疗资源惠及更多百姓”为使命，依托优质的专家资源、丰富的运营经验和完善的推广体系以及强大的产业整合能力，以“技术+运营”为主要模式，在医疗服务业务板块的带动下，通过投资、控股和参股等多种形式，覆盖医疗服务、医疗设备、创新药物、医生集团、人工智能、咨询服务、供应链管理等领域，打造优势互补、资源共享的医疗生态链。楚祥医疗自成立以来，得到了社会各界的大力支持，共同参与发起了中国老年大健康智库、全国标准化耳鼻咽喉-头颈外科联盟、全国标准化疼痛康复专科联盟等行业组织，为中国医疗健康产业的发展贡献力量。楚祥医疗实行以母公司为主体提供资源支持和风险管控，各产业板块以独立法人身份进行专业化经营的管理体制。

公司自成立以来，凭借技术、管理、人才、资源等方面的优势，培育孵化了多家专业化运营、规范化操作的项目和公司。目前公司旗下控股和参股实体有北京首康耳鼻喉医学研究院有限公司、北京首康康复医学研究院有限公司、北京卫健智联科技有限公司、北京康联智汇企业管理有限公司、深圳首康正骨科技有限公司等十余家企业。公司旗下各家公司均本着“数一数二”的战略目标，致力于成为细分行业的龙头。

北京首康耳鼻喉医学研究院有限公司（简称“首康耳鼻喉”），是国内优质的耳鼻咽喉-头颈外科医疗技术开发、技术服务和运营管理服务提供者。研究院聚集了一批优质的医疗专家，整合学科资源优势，搭建共享平台，促进耳鼻咽喉-头颈外科临床医学技术的推广和发展。首康耳鼻喉医生集团致力于提升基层医院耳鼻喉技术能力和医疗质量，以帮助基层医院培养学科团队为己任，为建设具有优质技术水平和质量标准的耳鼻咽喉头颈外科区域医疗中心提供专业化的整体解决方案。

北京首康康复医学研究院（简称“首康康复”），秉承“技术为本，运营为先”的发展理念，在疼痛康复、妇产康复专科领域已成为国内优质的整体建设方案提供者。研究院聚集了一批优秀的医疗专家，整合学科资源优势，搭建共享平台，促进疼痛康复临床医学技术的推广和发展。首康康复医生集团致力于提升基层医院疼痛康复、妇产康复专科技术能力和服务质量，为医院提供技术培训、专家带教、运营指导、驻点医生、标准化审核与授牌等全面支持，实现优质技术快速高效地向基层医院普及，保证医疗机构在科室管理、品牌推广等方面，获得最适合当地实际的发展策略，为医疗机构提供强大的发展保障，帮助联盟医院建设成为具有优质技术水平和质量标准的康复专科区域医疗中心。

首康医生集团（深圳）有限公司，是由全国顶级专家领衔的、多学科的、汇聚优质医疗资源的医生集团，通过“互联网+专家工作站”平台，帮助各级医院提升技术水平，带动一批重点专科的学科发展，建立一批高水平的临床诊疗中心、高层次的人才培养基地和高水准的科研创新与转化平台。首康医生集团的专家特点：排名高——集团医生均来自复旦医院综合排名前 100 的综合医院，均来自复旦医院专科排名前 30 的医院科室；职称高——专家均为副高以上职称，主任医师占 90%以上；科室全——医生集团覆盖所有临床科室，涵盖专科内各个细分领域。

北京康联智汇企业管理有限公司以共享医院的经营模式在全国各地打造精品医院，并向各级专家开放和提供配套服务及供应链管理。

深圳首康医院是一家位于深圳市龙华区的二级综合医院，经营面积 15000 平米，编制床位 322 张，以妇科、产科、疼痛科、康复科、心理科、外科为主要特色，是深圳医保定点单位，并加入了异地医保结算体系。

深圳首康正骨科技有限公司与深圳派恩壹城中医（综合）诊所、深圳首康正骨科技有限公司民枫

中医（综合）诊所、深圳首康正骨科技有限公司红杉中医（综合）诊所是公司布局深圳区域首康连锁门诊，三家首康康复医学门诊在深圳落地，以中医诊疗为特色，是深圳医保定点单位，有利于疼痛业务推广与发展，为公司新增新的业务增长点。

## （二） 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                     | 本期             | 上年同期           | 增减比例%    |
|------------------------------------------|----------------|----------------|----------|
| 营业收入                                     | 113,900,465.00 | 67,870,372.07  | 67.82%   |
| 毛利率%                                     | 21.42%         | 5.98%          | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -11,742,403.45 | -12,744,034.64 | 7.86%    |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -12,525,113.55 | -14,435,913.88 | 13.24%   |
| 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）           | -1,070.14%     | -99.72%        | -        |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -1,141.47%     | -112.96%       | -        |
| 基本每股收益                                   | -0.39          | -0.42          | 7.14%    |
| 偿债能力                                     | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%    |
| 资产总计                                     | 92,240,436.04  | 95,113,023.03  | -3.02%   |
| 负债总计                                     | 118,591,282.03 | 98,660,637.79  | 20.20%   |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                            | -4,773,921.53  | 6,968,481.92   | -168.51% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                          | -0.16          | 0.23           | -169.57% |
| 资产负债率%（母公司）                              | 0.80%          | 0.78%          | -        |
| 资产负债率%（合并）                               | 128.57%        | 103.73%        | -        |
| 流动比率                                     | 0.43           | 0.47           | -        |
| 利息保障倍数                                   | -              | -              | -        |
| 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                            | -2,811,523.77  | -3,942,566.99  | 28.69%   |
| 应收账款周转率                                  | 6.5558         | 6.7704         | -        |
| 存货周转率                                    | 23.3439        | 15.6987        | -        |
| 成长情况                                     | 本期             | 上年同期           | 增减比例%    |
| 总资产增长率%                                  | -3.02%         | 15.02%         | -        |
| 营业收入增长率%                                 | 67.82%         | 22.66%         | -        |
| 净利润增长率%                                  | -1.62%         | -28.78%        | -        |

### 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        | 3,114,593.90   | 3.38%    | 3,810,708.41   | 4.01%    | -18.27%  |
| 应收票据        |                | 0.00%    |                | 0.00%    | 0.0%     |
| 应收账款        | 21,955,954.58  | 23.80%   | 12,791,985.06  | 13.45%   | 71.64%   |
| 预付款项        | 2,505,707.41   | 2.72%    | 4,828,371.32   | 5.08%    | -48.10%  |
| 其他应收款       | 6,506,399.51   | 7.05%    | 4,052,853.41   | 4.26%    | 60.54%   |
| 存货          | 3,923,862.10   | 4.25%    | 3,744,562.52   | 3.94%    | 4.79%    |
| 其他流动资产      | 64,920.30      | 0.07%    | 0              | 0.00%    | 0.07%    |
| 其他权益工具投资    | 114,800.00     | 0.12%    | 100,000.00     | 0.11%    | 14.80%   |
| 固定资产        | 6,963,710.98   | 7.55%    | 6,105,207.40   | 6.42%    | 14.06%   |
| 使用权资产       | 29,573,499.58  | 32.06%   | 38,297,063.18  | 40.26%   | -22.78%  |
| 无形资产        | 69,623.50      | 0.08%    | 102,527.86     | 0.11%    | -32.09%  |
| 长期待摊费用      | 11,294,618.65  | 12.24%   | 12,560,635.94  | 13.21%   | -10.08%  |
| 递延所得税资产     | 2,073,377.43   | 2.25%    | 1,848,845.83   | 1.94%    | 12.14%   |
| 其他非流动资产     | 4,079,368.10   | 4.42%    | 6,870,262.10   | 7.22%    | -40.62%  |
| 短期借款        | 3,000,000.00   | 3.25%    | 5,000,000.00   | 5.26%    | -40.00%  |
| 应付账款        | 19,926,493.85  | 21.60%   | 12,992,384.89  | 13.66%   | 53.37%   |
| 合同负债        | 1,568,908.66   | 1.70%    | 583,071.04     | 0.61%    | 169.08%  |
| 应付职工薪酬      | 4,319,674.27   | 4.68%    | 3,517,758.59   | 3.70%    | 22.80%   |
| 应交税费        | 292,068.64     | 0.32%    | 310,711.76     | 0.33%    | -6.00%   |
| 其他应付款       | 46,275,266.13  | 50.17%   | 27,414,040.19  | 28.82%   | 68.80%   |
| 一年内到期的非流动负债 | 14,018,155.25  | 15.20%   | 12,773,402.49  | 13.43%   | 9.74%    |
| 其他流动负债      | 178,007.83     | 0.19%    | 140,954.33     | 0.15%    | 26.29%   |
| 长期借款        | 4,290,000.00   | 4.65%    | 2,670,000.00   | 2.81%    | 60.67%   |
| 租赁负债        | 24,286,478.18  | 26.33%   | 33,044,234.56  | 34.74%   | -26.50%  |
| 长期应付款       | 68,749.94      | 0.07%    | 0              | 0.00%    | 0.07%    |
| 递延收益        | 367,479.28     | 0.40%    | 209,088.50     | 0.22%    | 75.75%   |
| 递延所得税负债     | 0              | 0.00%    | 4,991.44       | 0.01%    | -0.01%   |
| 未分配利润       | -79,755,631.05 | -86.46%  | -68,013,227.60 | -71.51%  | -17.26%  |
| 少数股东权益      | -21,576,924.46 | -23.39%  | -10,516,096.68 | -11.06%  | -105.18% |

## 项目重大变动原因

应收账款同比增加 916.4 万元，主要原因本报告期首康医院新增富士康入职体检，但因后期重新协商签订合同，流程复杂，导致回款较慢所致；

预付账款同比减少 232.27 万元，主要原因本报告期首康医院前期预付门诊大楼装修完工，且预付装修款正在逐步减少所致；

其他权益工具投资同比增加 1.48 万元，主要原因本报告期首康医院对首康健康咨询缴纳注册资本；

使用权资产同比减少 872.36 万元，主要原因本报告期根据新租赁准则，未产生新房屋租赁故未新增使用权资产，但前期租赁的房屋按月计提折旧所致；

应付账款同比增加 693.41 万元，主要原因本报告期首康医院延长供应商货款账期所致；

其他应付款同比增加 1886.12 万元，主要原因本报告期首康医院与董事长及其关联方之间新增 1438 万元的往来款所致；

长期借款同比增加 162 万元，主要原因本报告期首康医院新增一笔农商行贷款所致；

租赁负债同比减少 875.78 万元，主要原因本报告期首康医院结清 23 年房租，并及时支付 24 年房租所致；

少数股东权益同比减少 1106.08 万元，主要原因本报告期首康医院为提升知名度，加大推广力度、吸纳优秀人才导致各项费用增加，从而致使经营亏损所致；

## (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   | 113,900,465.00 | -         | 67,870,372.07  | -         | 67.82%         |
| 营业成本   | 89,505,430.27  | 78.58%    | 63,813,707.44  | 94.02%    | 40.26%         |
| 毛利率%   | 21.42%         | -         | 5.98%          | -         | -              |
| 销售费用   | 33,884,948.68  | 29.75%    | 15,774,621.48  | 23.24%    | 114.81%        |
| 管理费用   | 11,770,521.42  | 10.33%    | 11,172,082.07  | 16.46%    | 5.36%          |
| 财务费用   | 2,298,524.55   | 2.02%     | 2,545,003.27   | 3.75%     | -9.68%         |
| 信用减值损失 | -1,055,612.83  | -0.93%    | -594,131.00    | -0.88%    | -77.67%        |
| 资产减值损失 | 25,701.56      | 0.02%     | -26,997.45     | -0.04%    | 195.20%        |
| 其他收益   | 1,789,001.99   | 1.57%     | 3,177,260.76   | 4.68%     | -43.69%        |
| 投资收益   | -343.36        | 0.00%     | -648,077.45    | -0.95%    | 99.95%         |
| 资产处置收益 | 0              | 0.00%     | -44,413.26     | -0.07%    | 0.07%          |
| 营业利润   | -22,827,468.74 | -20.04%   | -23,600,838.98 | -34.77%   | 3.28%          |
| 营业外收入  | 179,482.64     | 0.16%     | 909,569.75     | 1.34%     | -80.27%        |
| 营业外支出  | 524,768.17     | 0.46%     | 360,705.52     | 0.53%     | 45.48%         |
| 所得税费用  | -229,523.04    | -0.20%    | -473,411.45    | -0.70%    | 51.52%         |
| 净利润    | -22,943,231.23 | -20.14%   | -22,578,563.30 | -33.27%   | -1.62%         |

## 项目重大变动原因

营业收入增加 4603.01 万元，增长 67.82%，主要原因本报告期首康医院加大推广力度，引进客流，另外新增富士康入职体检所致；

营业成本增加 2569.17 万元，增长 40.26%，主要原因本报告期首康医院收入增加致使药品耗材成本相应增加，再者吸纳引进优秀人才，人力成本较高所致；

销售费用增加 1811.03 万元，增长 114.81%，主要原因本报告期首康医院为提升知名度，加大推广力度所致；

其他收益减少 138.83 万元，下降 43.69%，主要原因本报告期首康医院收到政府补助减少所致；

营业外收入减少 73.01 万元，下降 80.27%，主要原因上期北京康复研究院收到诉讼经济赔偿金，而本报告期无此类收入所致；

## 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 | 113,900,465.00 | 67,870,372.07 | 67.82% |
| 其他业务收入 | -              | -             | -      |
| 主营业务成本 | 89,505,430.27  | 63,813,707.44 | 40.26% |
| 其他业务成本 | -              | -             | -      |

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目  | 营业收入          | 营业成本          | 毛利率%    | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|--------|---------------|---------------|---------|--------------|--------------|---------------|
| 销售商品收入 | 731,429.08    | 1,247,630.30  | -70.57% | -27.94%      | -12.28%      | -30.45%       |
| 药品收入   | 7,778,546.45  | 8,089,723.67  | -4.00%  | 34.15%       | 37.77%       | -2.73%        |
| 医疗收入   | 99,736,964.67 | 79,081,929.39 | 20.71%  | 93.01%       | 44.29%       | 26.77%        |
| 服务收入   | 5,653,524.80  | 1,086,146.91  | 80.79%  | -39.74%      | -36.55%      | -0.97%        |

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因

药品收入较上年增加 198.02 万元，主要原因本报告期首康医院加大推广力度，增加客流量所致；

医疗收入较上年增加 4806.15 万元，主要原因本报告期首康医院扩大疼痛康复业务所致；

服务收入较上年减少 372.81 万元，主要原因本报告期北京康复研究院收入减少所致；

### 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----|------|---------|----------|
|----|----|------|---------|----------|

|    |              |              |       |   |
|----|--------------|--------------|-------|---|
| 1  | 秦皇岛市第二医院     | 2,498,968.91 | 2.19% | 否 |
| 2  | 东光县人民医院      | 1,257,108.59 | 1.10% | 否 |
| 3  | 河北省武邑县医院     | 965,076.34   | 0.85% | 否 |
| 4  | 河北北方学院附属第二医院 | 780,834.68   | 0.69% | 否 |
| 5  | 北京京东弘健健康有限公司 | 718,622.14   | 0.63% | 否 |
| 合计 |              | 6,220,610.66 | 5.46% | - |

#### 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商            | 采购金额         | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|--------------|---------|----------|
| 1  | 国健药业（深圳）集团有限公司 | 2,528,861.24 | 8.86%   | 否        |
| 2  | 国药控股深圳健民有限公司   | 1,373,593.50 | 4.81%   | 否        |
| 3  | 景德镇沧渊医疗器械有限公司  | 823,522.56   | 2.89%   | 否        |
| 4  | 深圳市常安宁医药有限公司   | 771,300.60   | 2.70%   | 否        |
| 5  | 深圳市腾达生物科技有限公司  | 754,853.00   | 2.65%   | 否        |
| 合计 |                | 6,252,130.90 | 21.91%  | -        |

#### （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 | -2,811,523.77 | -3,942,566.99  | 28.69%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -4,311,807.61 | -18,288,230.74 | 76.42%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 6,427,216.87  | 16,430,131.10  | -60.88% |

#### 现金流量分析

投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1397.64 万元，主要原因本报告期首康医院支付装修费、购进大量医疗设备所致；

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1000.29 万元，主要原因本报告期首康医院归还借款所致；

### 四、 投资状况分析

#### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名 | 公司类 | 主要业 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|-----|-----|-----|------|-----|-----|------|-----|
|-----|-----|-----|------|-----|-----|------|-----|

| 称               | 型     | 务                  |            |               |                |                |                |
|-----------------|-------|--------------------|------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 北京康联智汇企业管理有限公司  | 控股子公司 | 医院管理、销售医疗器械        | 10,000,000 | 8,333,844.68  | -8,458,060.50  | 1,480,481.45   | -1,523,705.69  |
| 深圳楚祥医疗管理咨询有限公司  | 控股子公司 | 咨询服务               | 2,000,000  | 80,422,060.47 | -37,982,172.38 | 100,931,315.75 | -21,794,878.14 |
| 北京首都康复医学研究院有限公司 | 控股子公司 | 提供疼痛、康复相关医疗技术咨询与服务 | 5,000,000  | 3,405,647.26  | -3,726,238.89  | 348,544.55     | -86,637.59     |

|                  |       |                    |           |              |               |              |             |
|------------------|-------|--------------------|-----------|--------------|---------------|--------------|-------------|
| 司                |       |                    |           |              |               |              |             |
| 北京首康耳鼻喉医学研究院有限公司 | 控股子公司 | 提供耳鼻喉领域相关医疗技术咨询与服务 | 5,000,000 | 3,785,340.76 | -7,838,206.90 | 5,615,743.41 | -250,857.83 |
| 深圳首康正骨科科技有限公司    | 控股子公司 | 中医诊所服务             | 4,000,000 | 7,860,085.29 | 2,720,859.56  | 9,400,730.24 | 912,845.89  |

#### 主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

#### (二) 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|--------|------|-------|---------|--------------------------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 0     | 0       | 不存在                            |

|    |   |   |   |   |
|----|---|---|---|---|
| 合计 | - | 0 | 0 | - |
|----|---|---|---|---|

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

## 五、 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                                                                                                                                                                                                            |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 医疗风险          | 医疗风险是日常医疗活动中的最大风险。由于医学上的认知局限,患者个体差异、病情不同、医生素质差异、医院条件限制等诸多因素的影响,医疗风险贯彻于诊断、治疗、康复的全过程。公司的二级控股子公司深圳首康医院是一家二级综合医院,为患者提供各个科室的诊疗及服务,深圳中医诊所为患者提供轻、中颈椎腰腿疼痛、眩晕失眠、运动损伤等疾病的治疗与预防,虽然已经建立医疗风险防范体系,但仍然存在制度不完善、执行有偏差及其他不可控因素所带来的医疗风险。 |
| 医保定点资格不能持续的风险 | 民营医院进入医保定点的意义在于医院能赢得更为公平、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。如果公司下属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,导致公司下属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。                                            |
| 市场竞争风险        | 公司的二级控股子公司深圳首康医院是一家深圳龙华区二级综合医院,向患者提供全面的科室诊疗及服务。深圳地区人口密集,不断扩大的市场规模和国家鼓励性的政策导向,将会吸引更多的社会资本进入民营医疗服务行业,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。若不能在日益激烈的市场竞争中继续保持或提升优势,公司未来的发展仍将面临一定的风险。         |
| 人力资源风险        | 绝大多数医疗业务骨干还掌握在公立医院手中,由于职称、科研方面等弱势,公司很难自己培养人才,大多靠社会招聘方式,以高薪吸引人才,导致营业成本的增加。随着公司的日益扩大,公司存在人才匮乏的风险。                                                                                                                       |
| 税收政策风险        | 公司二级控股子公司深圳首康医院属于医疗卫生行业,根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36                                                                                                                                                            |

|                   |                                                                                                                                                                                                                    |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                   | 号)的规定,医疗机构提供的医疗服务免征增值税。上述税收政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。但该优惠税率随国家有关政策发生变动,公司未来适用的税收优惠政策存在着不确定性,一旦上述税收优惠政策发生不利变动,将会对公司的税后利润产生影响,因此公司存在税收优惠政策变化风险。                                                                          |
| 政府政策的调整与变化风险      | 公司属于医疗卫生行业,是关乎国计民生的重要领域。国家卫生和计划生育委员会、质检总局、工商行政管理局等部门为保障我国医疗卫生行业持续稳定发展,先后制定颁布了一系列标准与政策,为行业的发展建立了良好的政策环境,将在较长时期内对行业发展带来促进作用。从目前来说,该行业发展出现不利政策变化的可能性很小。但行业的相关政策环境正处于一个从无到有、不断完善的过程中,在一定特殊时期内可能会出现政策变化,从而对公司的经营带来一定影响。 |
| 租赁经营场所续租风险        | 公司二级控股子公司深圳首康医院在一定范围内具有较高的客户粘性和品牌知名度,当前的经营管理场所具有区域优势,主要为租赁取得。可能存在出租方不与其子公司续租的情形,公司可能存在需要另求其他经营场所继续经营的风险                                                                                                            |
| 公司治理风险            | 公司虽然建立了健全的法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度体系,但是由于公司拓展医疗板块业务,各项管理、控制制度的执行需在实践中检验,公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善,同时,随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,对公司治理将会提出更高的要求。公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要,进而影响公司稳定、健康发展的风险。                                  |
| 控股股东及实际控制人不当控制的风险 | 高巍先生持有公司 13,995,300 股,占公司总股本的 46.27%,为公司控股股东、实际控制人。同时担任公司董事长兼总经理,其在公司的控制地位,可以对公司的发展战略、人事任免、生产经营决策、对外投资、利润分配等重大问题产生决定性的影响。若其利用职权,可能会给公司经营和其他股东带来风险。                                                                 |
| 对外投资风险            | 新增深圳诊所业务,形成同心多元化经营的态势,多元化经营将会对企业的资本、人力和技术形成压力、降低经济效益和核心竞争力,公司可能存在资金不足、资源浪费及多元化经营失败的风险。                                                                                                                             |
| 本期重大风险是否发生重大变化:   | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                                      |

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项                                       | 是或否                                                              | 索引      |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 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.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况               | <input 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 |         |
| 是否存在破产重整事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额         | 发生金额         |
|------------------------|--------------|--------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       | 4,000,000    | 997,840.19   |
| 销售产品、商品，提供劳务           | 2,000,000    |              |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |              |              |
| 其他                     | 4,218,950.44 | 4,218,950.44 |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额         | 交易金额         |
| 收购、出售资产或股权             |              |              |
| 与关联方共同对外投资             |              |              |
| 提供财务资助                 |              |              |

|                |      |      |
|----------------|------|------|
| 提供担保           |      |      |
| 委托理财           |      |      |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款             |      |      |
| 贷款             |      |      |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

|                                                                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| （一）必要性                                                                                                                            |
| 关联交易为公司日常性交易，是公司日常生产经营所需，是合理的、必要的。                                                                                                |
| （二）关联交易对公司的影响                                                                                                                     |
| 1. 对公司日常性关联交易的预计，均基于公司正常业务运营所可能产生，并有助于公司业务开展的原则进行。                                                                                |
| 2. 预计的公司日常性关联交易将严格按照公允原则执行，将保证交易确定符合相关程序，交易定价符合市场定价的原则，交易过程透明，确保不存在损害公司及中小股东利益的情况，公司与关联方之间是互利双赢的平等互惠关系，不会对公司造成任何风险，也不存在损害公司权益的情形。 |
| 3. 预计的公司日常性关联交易将不影响公司的独立性，公司主要业务将不会因关联交易而对关联方形成依赖。                                                                                |

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)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

单位：元

| 临时公告索引   | 类型   | 交易/投资/合并标的 | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|----------|------|------------|------|----------|------------|
| 2024-011 | 对外投资 | 银行理财       | 0 元  | 否        | 否          |

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

|                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司于 2024 年 5 月 15 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于公司使用自有闲置资金购买理财产品》的议案，公司授权公司董事长根据市场情况审批使用部分闲置自有资金购买理财产品，具体由公司财务具体操作实施，拟投资额度余额最高不超过人民币【2,000】万元（含 2,000 万元人民币），资金可以滚动投资，即是指在投资期限内任一时点持有未到期理财产品总额不超过人民币【2,000】万元。授权期限自此议案经 2023 年年度股东大会审议通过之日起至 2025 年 5 月 31 日止。截至报告期末，公司暂未购买理财产品。 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

(五)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 |
|----------|----------------|--------|------|--------|---------------|--------|
| 实际控制人或控股 | 2016 年 1 月 7 日 | -      | 收购   | 同业竞争承诺 | 收购人高巍作出《避免同业竞 | 正在履行中  |

|                          |                   |   |    |               |                                                        |       |
|--------------------------|-------------------|---|----|---------------|--------------------------------------------------------|-------|
| 股东                       |                   |   |    |               | 争及关联交易的承诺函》《证<br>公司独立性承<br>诺》                          |       |
| 实 际 控 制<br>人 或 控 股<br>股东 | 2016 年 1<br>月 7 日 | - | 收购 | 规范及减少<br>关联交易 | 收购人高巍作<br>出《避免同业竞<br>争及关联交易的<br>承诺函》《证<br>公司独立性承<br>诺》 | 正在履行中 |
| 实 际 控 制<br>人 或 控 股<br>股东 | 2016 年 1<br>月 7 日 | - | 发行 | 独立性           | 收购人作出保<br>证公司独立性<br>承诺                                 | 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、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初            |        | 本期变动 | 期末            |        |
|---------|---------------|---------------|--------|------|---------------|--------|
|         |               | 数量            | 比例%    |      | 数量            | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 18,831,175    | 62.25% | 0    | 18,831,175    | 62.25% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,498,825     | 11.57% | 0    | 3,498,825     | 11.57% |
|         | 董事、监事、高管      | 3,806,275     | 12.58% | 0    | 3,806,275     | 12.58% |
|         | 核心员工          |               |        |      |               |        |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 11,418,825    | 37.75% | 0    | 11,418,825    | 37.75% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 10,496,475    | 34.70% | 0    | 10,496,475    | 34.70% |
|         | 董事、监事、高管      | 11,418,825    | 37.75% | 0    | 11,418,825    | 37.75% |
|         | 核心员工          |               |        |      |               |        |
| 总股本     |               | 30,250,000.00 | -      | 0    | 30,250,000.00 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 32            |        |      |               |        |

#### 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%  | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------------|------------|------|------------|----------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 高巍         | 13,995,300 | 0    | 13,995,300 | 46.2655% | 10,496,475  | 3,498,825   | 50,000      |               |
| 2  | 任浩         | 5,005,600  | 0    | 5,005,600  | 16.5474% |             | 5,005,600   |             |               |
| 3  | 孔德霖        | 2,558,600  | 0    | 2,558,600  | 8.4582%  |             | 2,558,600   |             |               |
| 4  | 宏运投资控股有限公司 | 1,650,000  | 0    | 1,650,000  | 5.4545%  |             | 1,650,000   |             |               |
| 5  | 柴树风        | 1,229,800  | 0    | 1,229,800  | 4.0655%  | 922,350     | 307,450     |             |               |
| 6  | 杭州麦        | 1,100,000  | 0    | 1,100,000  | 3.6364%  |             | 1,100,000   |             |               |

|    |                           |            |   |            |          |            |            |        |  |
|----|---------------------------|------------|---|------------|----------|------------|------------|--------|--|
|    | 雨股权投资<br>基金合伙企业<br>(有限合伙) |            |   |            |          |            |            |        |  |
| 7  | 赵远                        | 688,600    | 0 | 688,600    | 2.2764%  |            | 688,600    |        |  |
| 8  | 吴春晖                       | 594,000    | 0 | 594,000    | 1.9636%  |            | 594,000    |        |  |
| 9  | 肖常辉                       | 550,162    | 0 | 550,162    | 1.8187%  |            | 550,162    |        |  |
| 10 | 司大鹏                       | 477,400    | 0 | 477,400    | 1.5782%  |            | 477,400    |        |  |
|    | 合计                        | 27,849,462 | 0 | 27,849,462 | 92.0644% | 11,418,825 | 16,430,637 | 50,000 |  |

#### 普通股前十名股东情况说明

☐适用 ☒不适用

#### 二、 控股股东、实际控制人情况

##### 是否合并披露：

☒是 ☐否

高巍先生持有公司 13,995,300 股，占公司总股本的 46.27%，为公司控股股东、实际控制人。高巍，男，1970 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于哈尔滨工业大学，工业自动化仪表专业硕士，技术经济专业硕士。1995 年 6 月至 2002 年 3 月，就职于中国仪器进出口总公司，历任财务部科员、科长、财务部副总经理、金融部总经理；2002 年 3 月至 2009 年 12 月，就职于中国通用技术集团金融事业本部，任股权投资部总经理；2010 年 1 月至 2011 年 5 月，就职于滨海基金管理有限公司，任总经理；2011 年 5 月至 2017 年 4 月，就职于北京楚祥明德投资有限公司，任监事；2012 年 7 月至 2015 年 11 月，就职于北京祥云医院管理有限公司，任董事；2015 年 11 月至今，就职于祥云医疗投资股份有限公司，任董事。2017 年 4 月至今，就职于北京楚祥明德投资有限公司，任董事长；2017 年 8 月至 2018 年 12 月，就职于中电智慧医疗管理有限公司，任经理。2016 年 2 月至今，就职于北京楚祥医疗管理股份有限公司，任董事长、总经理。

报告期内，控股股东及实际控制人均未发生变化。

##### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

---

### 三、 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

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

##### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

#### (二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

## 第五节 公司治理

### 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        |            |      |            |            |
| 高巍  | 董事长、总经理       | 男  | 1970年5月  | 2022年11月13日 | 2025年11月12日 | 13,995,300 | 0    | 13,995,300 | 46.2655%   |
| 柴树风 | 董事            | 男  | 1963年2月  | 2022年11月13日 | 2025年11月12日 | 1,229,800  | 0    | 1,229,800  | 4.0655%    |
| 赵月  | 董事、董事会秘书、财务总监 | 女  | 1981年12月 | 2022年11月13日 | 2025年11月12日 |            |      |            |            |
| 刘东方 | 董事            | 男  | 1984年10月 | 2024年5月15日  | 2025年11月12日 |            |      |            |            |
| 赵洪宾 | 董事            | 女  | 1944年9月  | 2022年11月13日 | 2025年11月12日 |            |      |            |            |
| 熊迪  | 监事会主席         | 男  | 1978年12月 | 2022年11月13日 | 2025年11月12日 |            |      |            |            |
| 胡珮瑜 | 监事            | 女  | 1971年9月  | 2022年11月13日 | 2025年11月12日 |            |      |            |            |
| 宋金地 | 职工代表监事        | 女  | 1987年6月  | 2022年11月13日 | 2025年11月12日 |            |      |            |            |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长高巍与董事赵洪宾属母子关系,除此之外,公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

## (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  |
|-----|------|------|------|-------|
| 刘东方 | 无    | 新任   | 董事   | 原董事离职 |
| 梁明章 | 董事   | 离任   | 无    | 个人原因  |

### 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

刘东方，男，1984年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于河南省质量工程学院，工商管理专业。2010年9月至2013年8月，就职于中山大学达安基因股份有限公司，任河南省区经理；2013年8月至2019年9月，就职于北京华医行信息科技有限公司，任总经理；2019年10月至今，就职于北京首康康复医学研究院有限公司，任总经理。

## (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）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 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 40   | 22   | 14   | 48   |
| 销售人员    | 22   | 63   | 30   | 55   |
| 技术人员    | 24   | 9    | 6    | 27   |
| 财务人员    | 12   | 1    | 1    | 12   |
| 医护人员    | 250  | 203  | 177  | 276  |
| 运营人员    | 0    | 34   | 5    | 29   |
| 员工总计    | 348  | 332  | 233  | 447  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 4    | 2    |
| 本科      | 91   | 109  |
| 专科      | 180  | 251  |
| 专科以下    | 73   | 85   |
| 员工总计    | 348  | 447  |

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

薪酬政策：依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》、《聘用合同》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。绩效考核是公司重要管理制度，公司在已有的考核基础上，梳理和建立了量化、有效的绩效考评和奖励制度，通过科学的考核指标体系设置公司不断加强目标管理，使管理层明确目标，保证年度目标的完成。

培训计划：公司重视员工培训，除公司内部组织培训外，公司还组织医护人员参加各类行业协会及监管部门的专业技能的学习和培训。

报告期内，由于首康医院所属医疗行业的特殊性，公司聘用离退休人员 32 人。

## （二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 公司治理及内部控制

| 事项               | 是或否                                                              |
|------------------|------------------------------------------------------------------|
| 投资机构是否派驻董事       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方      | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

## （一） 公司治理基本情况

报告期内，公司议事以及表决程序都严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，未出现违法、违规现象，相关负责人都已做到切实履行应尽的职责和义务。报告期内未建立新的制度。

## （二） 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况：公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，报告期内，不存在影响。

2、资产完整情况：公司不存在被控制股东、实际控制人及其控制的企业占用资产以及为控制股东、实际控制人及其控制的企业或其他关联方提供担保的情形。不存在公司资金被股东及其他关联方占用的情况，不存在公司资金、资产以及其他资源被股东及其他关联方转移的情况。

3、机构独立情况：公司拥有完全的机构设置自主权，建立了符合公司经营需要及适应自身业务特点的职能机构，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置的情形。

4、人员独立情况：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形。

5、财务独立情况：公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了独立的会计核算体系，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司将持续地对内部控制进行完善，并确保其能够有效执行。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

### (二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

### (三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

|                  |                                                                                                                                             |     |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 是否审计             | 是                                                                                                                                           |     |
| 审计意见             | 无保留意见                                                                                                                                       |     |
| 审计报告中的特别段落       | <div><input type="checkbox"/>无<div>强调事项段</div><input type="checkbox"/>其他事项段<div>持续经营重大</div>不确定性段落<div>其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明</div></div> |     |
| 审计报告编号           | 鹏盛 A 审字[2025]00043 号                                                                                                                        |     |
| 审计机构名称           | 鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                            |     |
| 审计机构地址           | 深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101 室                                                                                                   |     |
| 审计报告日期           | 2025 年 4 月 15 日                                                                                                                             |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 周溢                                                                                                                                          | 赵海峰 |
|                  | 1 年                                                                                                                                         | 1 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 是                                                                                                                                           |     |
| 会计师事务所连续服务年限     | 1 年                                                                                                                                         |     |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 16 万元                                                                                                                                       |     |

审 计 报 告

鹏盛 A 审字[2025]00043 号

北京楚祥医疗管理股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京楚祥医疗管理股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，

我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，截至 2024 年 12 月 31 日止，本集团负债总额超过资产总额人民币 26,350,845.99 元，流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币 51,507,136.83 元，净资产为负 26,350,845.99 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对楚祥医疗公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

鹏盛会计师事务所

中国注册会计师：周溢

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：赵海峰

中国·深圳

2025 年 4 月 15 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注     | 2024 年 12 月 31 日     | 2023 年 12 月 31 日     |
|---------------|--------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |        |                      |                      |
| 货币资金          | 五（一）、1 | 3,114,593.90         | 3,810,708.41         |
| 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（一）、2 | 21,955,954.58        | 12,791,985.06        |
| 应收款项融资        |        |                      |                      |
| 预付款项          | 五（一）、3 | 2,505,707.41         | 4,828,371.32         |
| 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（一）、4 | 6,506,399.51         | 4,052,853.41         |
| 其中：应收利息       |        |                      |                      |
| 应收股利          |        |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |        |                      |                      |
| 存货            | 五（一）、5 | 3,923,862.10         | 3,744,562.52         |
| 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（一）、6 | 64,920.30            |                      |
| <b>流动资产合计</b> |        | <b>38,071,437.80</b> | <b>29,228,480.72</b> |
| <b>非流动资产：</b> |        |                      |                      |
| 发放贷款及垫款       |        |                      |                      |
| 债权投资          |        |                      |                      |
| 其他债权投资        |        |                      |                      |
| 长期应收款         |        |                      |                      |
| 长期股权投资        |        |                      |                      |
| 其他权益工具投资      | 五（一）、7 | 114,800.00           | 100,000.00           |
| 其他非流动金融资产     |        |                      |                      |
| 投资性房地产        |        |                      |                      |
| 固定资产          | 五（一）、8 | 6,963,710.98         | 6,105,207.40         |
| 在建工程          |        |                      |                      |
| 生产性生物资产       |        |                      |                      |
| 油气资产          |        |                      |                      |

|                |         |               |               |
|----------------|---------|---------------|---------------|
| 使用权资产          | 五（一）、9  | 29,573,499.58 | 38,297,063.18 |
| 无形资产           | 五（一）、10 | 69,623.50     | 102,527.86    |
| 其中：数据资源        |         |               |               |
| 开发支出           |         |               |               |
| 其中：数据资源        |         |               |               |
| 商誉             |         |               |               |
| 长期待摊费用         | 五（一）、11 | 11,294,618.65 | 12,560,635.94 |
| 递延所得税资产        | 五（一）、12 | 2,073,377.43  | 1,848,845.83  |
| 其他非流动资产        | 五（一）、13 | 4,079,368.10  | 6,870,262.10  |
| <b>非流动资产合计</b> |         | 54,168,998.24 | 65,884,542.31 |
| <b>资产总计</b>    |         | 92,240,436.04 | 95,113,023.03 |
| <b>流动负债：</b>   |         |               |               |
| 短期借款           | 五（一）、14 | 3,000,000.00  | 5,000,000.00  |
| 向中央银行借款        |         |               |               |
| 拆入资金           |         |               |               |
| 交易性金融负债        |         |               |               |
| 衍生金融负债         |         |               |               |
| 应付票据           |         |               |               |
| 应付账款           | 五（一）、15 | 19,926,493.85 | 12,992,384.89 |
| 预收款项           |         |               |               |
| 合同负债           | 五（一）、16 | 1,568,908.66  | 583,071.04    |
| 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（一）、17 | 4,319,674.27  | 3,517,758.59  |
| 应交税费           | 五（一）、18 | 292,068.64    | 310,711.76    |
| 其他应付款          | 五（一）、19 | 46,275,266.13 | 27,414,040.19 |
| 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（一）、20 | 14,018,155.25 | 12,773,402.49 |
| 其他流动负债         | 五（一）、21 | 178,007.83    | 140,954.33    |
| <b>流动负债合计</b>  |         | 89,578,574.63 | 62,732,323.29 |
| <b>非流动负债：</b>  |         |               |               |
| 保险合同准备金        |         |               |               |
| 长期借款           | 五（一）、22 | 4,290,000.00  | 2,670,000.00  |
| 应付债券           |         |               |               |
| 其中：优先股         |         |               |               |
| 永续债            |         |               |               |

|                   |         |                |                |
|-------------------|---------|----------------|----------------|
| 租赁负债              | 五（一）、23 | 24,286,478.18  | 33,044,234.56  |
| 长期应付款             | 五（一）、24 | 68,749.94      |                |
| 长期应付职工薪酬          |         |                |                |
| 预计负债              |         |                |                |
| 递延收益              | 五（一）、25 | 367,479.28     | 209,088.50     |
| 递延所得税负债           | 五（一）、12 |                | 4,991.44       |
| 其他非流动负债           |         |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |         | 29,012,707.40  | 35,928,314.50  |
| <b>负债合计</b>       |         | 118,591,282.03 | 98,660,637.79  |
| <b>所有者权益：</b>     |         |                |                |
| 股本                | 五（一）、26 | 30,250,000.00  | 30,250,000.00  |
| 其他权益工具            |         |                |                |
| 其中：优先股            |         |                |                |
| 永续债               |         |                |                |
| 资本公积              | 五（一）、27 | 44,716,975.07  | 44,716,975.07  |
| 减：库存股             |         |                |                |
| 其他综合收益            |         |                |                |
| 专项储备              |         |                |                |
| 盈余公积              | 五（一）、28 | 14,734.45      | 14,734.45      |
| 一般风险准备            |         |                |                |
| 未分配利润             | 五（一）、29 | -79,755,631.05 | -68,013,227.60 |
| 归属于母公司所有者权益合计     |         | -4,773,921.53  | 6,968,481.92   |
| 少数股东权益            |         | -21,576,924.46 | -10,516,096.68 |
| <b>所有者权益合计</b>    |         | -26,350,845.99 | -3,547,614.76  |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |         | 92,240,436.04  | 95,113,023.03  |

法定代表人：高巍

主管会计工作负责人：赵月

会计机构负责人：赵月

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注      | 2024年12月31日   | 2023年12月31日   |
|--------------|---------|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |         |               |               |
| 货币资金         |         | 174,116.24    | 57,391.01     |
| 交易性金融资产      |         |               |               |
| 衍生金融资产       |         |               |               |
| 应收票据         |         |               |               |
| 应收账款         | 十一（一）、1 | 298,000.00    |               |
| 应收款项融资       |         |               |               |
| 预付款项         |         |               |               |
| 其他应收款        | 十一（一）、2 | 38,324,275.00 | 44,629,393.20 |
| 其中：应收利息      |         |               |               |
| 应收股利         |         |               |               |

|                |         |               |               |
|----------------|---------|---------------|---------------|
| 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         |         |               |               |
| <b>流动资产合计</b>  |         | 38,796,391.24 | 44,686,784.21 |
| <b>非流动资产：</b>  |         |               |               |
| 债权投资           |         |               |               |
| 其他债权投资         |         |               |               |
| 长期应收款          |         |               |               |
| 长期股权投资         | 十一（一）、3 | 18,890,935.86 | 13,940,935.86 |
| 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           |         | 820.34        | 820.34        |
| 在建工程           |         |               |               |
| 生产性生物资产        |         |               |               |
| 油气资产           |         |               |               |
| 使用权资产          |         |               |               |
| 无形资产           |         |               |               |
| 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        |         | 136.50        | 95.95         |
| 其他非流动资产        |         |               |               |
| <b>非流动资产合计</b> |         | 18,891,892.70 | 13,941,852.15 |
| <b>资产总计</b>    |         | 57,688,283.94 | 58,628,636.36 |
| <b>流动负债：</b>   |         |               |               |
| 短期借款           |         |               |               |
| 交易性金融负债        |         |               |               |
| 衍生金融负债         |         |               |               |
| 应付票据           |         |               |               |
| 应付账款           |         |               |               |
| 预收款项           |         |               |               |
| 合同负债           |         |               |               |
| 卖出回购金融资产款      |         |               |               |
| 应付职工薪酬         |         | 37,794.30     | 37,578.42     |
| 应交税费           |         | 3,000.79      | 1,044.32      |

|                   |  |               |               |
|-------------------|--|---------------|---------------|
| 其他应付款             |  | 421,014.63    | 419,522.33    |
| 其中：应付利息           |  |               |               |
| 应付股利              |  |               |               |
| 持有待售负债            |  |               |               |
| 一年内到期的非流动负债       |  |               |               |
| 其他流动负债            |  |               |               |
| <b>流动负债合计</b>     |  | 461,809.72    | 458,145.07    |
| <b>非流动负债：</b>     |  |               |               |
| 长期借款              |  |               |               |
| 应付债券              |  |               |               |
| 其中：优先股            |  |               |               |
| 永续债               |  |               |               |
| 租赁负债              |  |               |               |
| 长期应付款             |  |               |               |
| 长期应付职工薪酬          |  |               |               |
| 预计负债              |  |               |               |
| 递延收益              |  |               |               |
| 递延所得税负债           |  |               |               |
| 其他非流动负债           |  |               |               |
| <b>非流动负债合计</b>    |  |               |               |
| <b>负债合计</b>       |  | 461,809.72    | 458,145.07    |
| <b>所有者权益：</b>     |  |               |               |
| 股本                |  | 30,250,000.00 | 30,250,000.00 |
| 其他权益工具            |  |               |               |
| 其中：优先股            |  |               |               |
| 永续债               |  |               |               |
| 资本公积              |  | 31,610,075.87 | 31,610,075.87 |
| 减：库存股             |  |               |               |
| 其他综合收益            |  |               |               |
| 专项储备              |  |               |               |
| 盈余公积              |  | 14,734.45     | 14,734.45     |
| 一般风险准备            |  |               |               |
| 未分配利润             |  | -4,648,336.10 | -3,704,319.03 |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 57,226,474.22 | 58,170,491.29 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 57,688,283.94 | 58,628,636.36 |

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目      | 附注     | 2024 年         | 2023 年        |
|---------|--------|----------------|---------------|
| 一、营业总收入 |        | 113,900,465.00 | 67,870,372.07 |
| 其中：营业收入 | 五（二）、1 | 113,900,465.00 | 67,870,372.07 |

|                               |         |                |                |
|-------------------------------|---------|----------------|----------------|
| 利息收入                          |         |                |                |
| 已赚保费                          |         |                |                |
| 手续费及佣金收入                      |         |                |                |
| <b>二、营业总成本</b>                |         | 137,486,681.10 | 93,334,852.65  |
| 其中：营业成本                       | 五（二）、1  | 89,505,430.27  | 63,813,707.44  |
| 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）、2  | 27,256.18      | 29,438.39      |
| 销售费用                          | 五（二）、3  | 33,884,948.68  | 15,774,621.48  |
| 管理费用                          | 五（二）、4  | 11,770,521.42  | 11,172,082.07  |
| 研发费用                          |         |                |                |
| 财务费用                          | 五（二）、5  | 2,298,524.55   | 2,545,003.27   |
| 其中：利息费用                       | 五（二）、5  | 2,172,450.18   | 2,470,879.40   |
| 利息收入                          | 五（二）、5  | 5,243.76       | 13,902.94      |
| 加：其他收益                        | 五（二）、6  | 1,789,001.99   | 3,177,260.76   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五（二）、7  | -343.36        | -648,077.45    |
| 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（二）、8  | -1,055,612.83  | -594,131.00    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五（二）、9  | 25,701.56      | -26,997.45     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五（二）、10 |                | -44,413.26     |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |         | -22,827,468.74 | -23,600,838.98 |
| 加：营业外收入                       | 五（二）、11 | 179,482.64     | 909,569.75     |
| 减：营业外支出                       | 五（二）、12 | 524,768.17     | 360,705.52     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |         | -23,172,754.27 | -23,051,974.75 |
| 减：所得税费用                       | 五（二）、13 | -229,523.04    | -473,411.45    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |         | -22,943,231.23 | -22,578,563.30 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |         |                |                |
| （一）按经营持续性分类：                  | -       | -              | -              |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |         | -22,943,231.23 | -22,578,563.30 |

|                              |   |                |                |
|------------------------------|---|----------------|----------------|
| 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）        |   | -11,200,827.78 | -9,834,528.66  |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |   | -11,742,403.45 | -12,744,034.64 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |   |                |                |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |   |                |                |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益           |   |                |                |
| （1）重新计量设定受益计划变动额             |   |                |                |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益          |   |                |                |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动            |   |                |                |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动            |   |                |                |
| （5）其他                        |   |                |                |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益            |   |                |                |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益           |   |                |                |
| （2）其他债权投资公允价值变动              |   |                |                |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |   |                |                |
| （4）其他债权投资信用减值准备              |   |                |                |
| （5）现金流量套期储备                  |   |                |                |
| （6）外币财务报表折算差额                |   |                |                |
| （7）其他                        |   |                |                |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额       |   |                |                |
| <b>七、综合收益总额</b>              |   | -22,943,231.23 | -22,578,563.30 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |   | -11,742,403.45 | -12,744,034.64 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |   | -11,200,827.78 | -9,834,528.66  |
| <b>八、每股收益：</b>               |   |                |                |
| （一）基本每股收益（元/股）               |   | -0.39          | -0.42          |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |   | -0.39          | -0.42          |

法定代表人：高巍

主管会计工作负责人：赵月

会计机构负责人：赵月

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目     | 附注      | 2024 年     | 2023 年     |
|--------|---------|------------|------------|
| 一、营业收入 | 十一（二）、1 | 343,861.39 | 323,762.37 |

|                               |         |             |             |
|-------------------------------|---------|-------------|-------------|
| 减：营业成本                        |         |             |             |
| 税金及附加                         |         | 48.51       | 94.19       |
| 销售费用                          |         |             |             |
| 管理费用                          |         | 939,307.78  | 850,986.36  |
| 研发费用                          |         |             |             |
| 财务费用                          |         | 131.19      | -3,422.07   |
| 其中：利息费用                       |         |             |             |
| 利息收入                          |         | 191.40      | 4,348.74    |
| 加：其他收益                        |         | 1,730.67    | 3,816.93    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十一（二）、2 | -350,000.00 | -255,417.30 |
| 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）             |         | -162.20     | -83.20      |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |         |             |             |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |         |             |             |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |         | -944,057.62 | -775,579.68 |
| 加：营业外收入                       |         |             |             |
| 减：营业外支出                       |         |             |             |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |         | -944,057.62 | -775,579.68 |
| 减：所得税费用                       |         | -40.55      | -20.80      |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |         | -944,017.07 | -775,558.88 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |         |             |             |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |         |             |             |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |         |             |             |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |         |             |             |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |         |             |             |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |         |             |             |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |         |             |             |

|                       |  |             |             |
|-----------------------|--|-------------|-------------|
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动     |  |             |             |
| 5. 其他                 |  |             |             |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益    |  |             |             |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益    |  |             |             |
| 2. 其他债权投资公允价值变动       |  |             |             |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |  |             |             |
| 4. 其他债权投资信用减值准备       |  |             |             |
| 5. 现金流量套期储备           |  |             |             |
| 6. 外币财务报表折算差额         |  |             |             |
| 7. 其他                 |  |             |             |
| <b>六、综合收益总额</b>       |  | -944,017.07 | -775,558.88 |
| <b>七、每股收益：</b>        |  |             |             |
| (一) 基本每股收益（元/股）       |  |             |             |
| (二) 稀释每股收益（元/股）       |  |             |             |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注     | 2024 年         | 2023 年        |
|-----------------------|--------|----------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |        |                |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |        | 105,679,480.76 | 59,647,332.92 |
| 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               |        |                | 9,812.80      |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五（三）、1 | 7,468,732.25   | 15,101,082.84 |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |        | 113,148,213.01 | 74,758,228.56 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |        | 23,384,728.51  | 16,283,069.32 |
| 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           |        | 53,769,026.83  | 39,811,795.37  |
| 支付的各项税费                   |        | 463,443.39     | 548,609.57     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五（三）、1 | 38,342,538.05  | 22,057,321.29  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |        | 115,959,736.78 | 78,700,795.55  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |        | -2,811,523.77  | -3,942,566.99  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |        |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |        |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |        |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |        |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |        |                |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 4,311,807.61   | 18,288,230.74  |
| 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            |        |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |        | 4,311,807.61   | 18,288,230.74  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | -4,311,807.61  | -18,288,230.74 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |        | 100,000.00     | 1,360,000.00   |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |        | 100,000.00     | 1,360,000.00   |
| 取得借款收到的现金                 |        | 8,000,000.00   | 8,000,000.00   |
| 发行债券收到的现金                 |        |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五（三）、1 | 29,065,000.00  | 22,300,000.00  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |        | 37,165,000.00  | 31,660,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 8,260,000.00   | 150,000.00     |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 326,231.11     | 340,342.87     |
| 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（三）、1 | 22,151,552.02  | 14,739,526.03  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |        | 30,737,783.13  | 15,229,868.90  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |        | 6,427,216.87   | 16,430,131.10  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |        | -696,114.51    | -5,800,666.63  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |        | 3,810,708.41   | 9,611,375.04   |

|                |  |              |              |
|----------------|--|--------------|--------------|
| 六、期末现金及现金等价物余额 |  | 3,114,593.90 | 3,810,708.41 |
|----------------|--|--------------|--------------|

法定代表人：高巍                      主管会计工作负责人：赵月                      会计机构负责人：赵月

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2024 年       | 2023 年        |
|---------------------------|----|--------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |              |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 49,300.00    | 327,000.00    |
| 收到的税费返还                   |    |              | 579.30        |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 3,424,051.15 | 7,403,030.04  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 3,473,351.15 | 7,730,609.34  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    |              | 244,766.20    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 479,044.33   | 555,151.15    |
| 支付的各项税费                   |    | 1,875.00     | 10,104.77     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 2,875,706.59 | 7,993,870.27  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 3,356,625.92 | 8,803,892.39  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 116,725.23   | -1,073,283.05 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |              |               |
| 收回投资收到的现金                 |    |              |               |
| 取得投资收益收到的现金               |    |              |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |              |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |              |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |              |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    |              |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    |              |               |
| 投资支付的现金                   |    |              |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |              |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |              |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    |              |               |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    |              |               |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |              |               |
| 吸收投资收到的现金                 |    |              |               |
| 取得借款收到的现金                 |    |              |               |
| 发行债券收到的现金                 |    |              |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |              |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    |              |               |
| 偿还债务支付的现金                 |    |              |               |

|                           |  |            |               |
|---------------------------|--|------------|---------------|
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |            |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |            |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  |            |               |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  |            |               |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |            |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 116,725.23 | -1,073,283.05 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 57,391.01  | 1,130,674.06  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 174,116.24 | 57,391.01     |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2024 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              | 30,250,000.00 |        |    |  | 44,716,975.07 |       |        |      | 14,734.45 |        | -68,013,227.60 | -10,516,096.68 | -3,547,614.76  |
| 加：会计政策变更              |               |        |    |  |               |       |        |      |           |        |                |                |                |
| 前期差错更正                |               |        |    |  |               |       |        |      |           |        |                |                |                |
| 同一控制下企业合并             |               |        |    |  |               |       |        |      |           |        |                |                |                |
| 其他                    |               |        |    |  |               |       |        |      |           |        |                |                |                |
| 二、本年期初余额              | 30,250,000.00 |        |    |  | 44,716,975.07 |       |        |      | 14,734.45 |        | -68,013,227.60 | -10,516,096.68 | -3,547,614.76  |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) |               |        |    |  |               |       |        |      |           |        | -11,742,403.45 | -11,060,827.78 | -22,803,231.23 |
| (一) 综合收益总额            |               |        |    |  |               |       |        |      |           |        | -11,742,403.45 | -11,200,827.78 | -22,943,231.23 |
| (二) 所有者投入和减少资本        |               |        |    |  |               |       |        |      |           |        |                | 140,000.00     | 140,000.00     |
| 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              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 140,000.00 | 140,000.00 |
| （三）利润分配            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |            |            |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |            |            |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |            |            |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |            |            |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |            |            |
| （四）所有者权益内部结转       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |            |            |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |            |            |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |            |            |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |            |            |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |            |            |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |            |            |
| 6. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |            |            |
| （五）专项储备            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |            |            |
| 1. 本期提取            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |            |            |
| 2. 本期使用            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |            |            |
| （六）其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |            |            |

|          |               |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                |                |                |
|----------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|-----------|--|----------------|----------------|----------------|
| 四、本年期末余额 | 30,250,000.00 |  |  |  | 44,716,975.07 |  |  |  | 14,734.45 |  | -79,755,631.05 | -21,576,924.46 | -26,350,845.99 |
|----------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|-----------|--|----------------|----------------|----------------|

| 项目                    | 2023 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              | 30,250,000.00 |        |     |    | 44,155,835.94 |       |        |      | 14,734.45 |        | -55,269,192.96 | -1,240,888.58 | 17,910,488.85  |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |               |       |        |      |           |        |                |               |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |               |       |        |      |           |        |                |               |                |
| 同一控制下企业合并             |               |        |     |    |               |       |        |      |           |        |                |               |                |
| 其他                    |               |        |     |    |               |       |        |      |           |        |                |               |                |
| 二、本年期初余额              | 30,250,000.00 |        |     |    | 44,155,835.94 |       |        |      | 14,734.45 |        | -55,269,192.96 | -1,240,888.58 | 17,910,488.85  |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) |               |        |     |    | 561,139.13    |       |        |      |           |        | -12,744,034.64 | -9,275,208.10 | -21,458,103.61 |
| (一) 综合收益总额            |               |        |     |    |               |       |        |      |           |        | -12,744,034.64 | -9,834,528.66 | -22,578,563.30 |
| (二) 所有者投入和减少资本        |               |        |     |    | 561,139.13    |       |        |      |           |        |                | 559,320.56    | 1,120,459.69   |
| 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              |  |  |  |  | 561,139.13 |  |  |  |  |  |  | 559,320.56 | 1,120,459.69 |
| (三) 利润分配           |  |  |  |  |            |  |  |  |  |  |  |            |              |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |            |  |  |  |  |  |  |            |              |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |  |            |  |  |  |  |  |  |            |              |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |  |  |  |  |            |  |  |  |  |  |  |            |              |
| 4. 其他              |  |  |  |  |            |  |  |  |  |  |  |            |              |
| (四) 所有者权益内部结转      |  |  |  |  |            |  |  |  |  |  |  |            |              |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |  |  |  |  |            |  |  |  |  |  |  |            |              |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |  |  |  |  |            |  |  |  |  |  |  |            |              |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |            |  |  |  |  |  |  |            |              |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |            |  |  |  |  |  |  |            |              |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |  |            |  |  |  |  |  |  |            |              |
| 6. 其他              |  |  |  |  |            |  |  |  |  |  |  |            |              |
| (五) 专项储备           |  |  |  |  |            |  |  |  |  |  |  |            |              |
| 1. 本期提取            |  |  |  |  |            |  |  |  |  |  |  |            |              |
| 2. 本期使用            |  |  |  |  |            |  |  |  |  |  |  |            |              |
| (六) 其他             |  |  |  |  |            |  |  |  |  |  |  |            |              |

|          |               |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                |                |               |
|----------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|-----------|--|----------------|----------------|---------------|
| 四、本年期末余额 | 30,250,000.00 |  |  |  | 44,716,975.07 |  |  |  | 14,734.45 |  | -68,013,227.60 | -10,516,096.68 | -3,547,614.76 |
|----------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|-----------|--|----------------|----------------|---------------|

法定代表人：高巍                      主管会计工作负责人：赵月                      会计机构负责人：赵月

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                        | 2024 年        |         |         |    |               |           |            |          |           |                |               |               |
|---------------------------|---------------|---------|---------|----|---------------|-----------|------------|----------|-----------|----------------|---------------|---------------|
|                           | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本公积          | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储<br>备 | 盈余公积      | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润         | 所有者权益合<br>计   |
|                           |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |               |           |            |          |           |                |               |               |
| 一、上年期末余额                  | 30,250,000.00 |         |         |    | 31,610,075.87 |           |            |          | 14,734.45 |                | -3,704,319.03 | 58,170,491.29 |
| 加：会计政策变更                  |               |         |         |    |               |           |            |          |           |                |               |               |
| 前期差错更正                    |               |         |         |    |               |           |            |          |           |                |               |               |
| 其他                        |               |         |         |    |               |           |            |          |           |                |               |               |
| 二、本年期初余额                  | 30,250,000.00 |         |         |    | 31,610,075.87 |           |            |          | 14,734.45 |                | -3,704,319.03 | 58,170,491.29 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“－”号填列) |               |         |         |    |               |           |            |          |           |                | -944,017.07   | -944,017.07   |
| (一) 综合收益总额                |               |         |         |    |               |           |            |          |           |                | -944,017.07   | -944,017.07   |
| (二) 所有者投入和减少<br>资本        |               |         |         |    |               |           |            |          |           |                |               |               |
| 1. 股东投入的普通股               |               |         |         |    |               |           |            |          |           |                |               |               |
| 2. 其他权益工具持有者投<br>入资本      |               |         |         |    |               |           |            |          |           |                |               |               |
| 3. 股份支付计入所有者权             |               |         |         |    |               |           |            |          |           |                |               |               |

|                    |               |  |  |  |               |  |  |  |           |  |               |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|-----------|--|---------------|---------------|
| 益的金额               |               |  |  |  |               |  |  |  |           |  |               |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |           |  |               |               |
| （三）利润分配            |               |  |  |  |               |  |  |  |           |  |               |               |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |               |  |  |  |           |  |               |               |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |               |  |  |  |           |  |               |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |               |  |  |  |           |  |               |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |           |  |               |               |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |               |  |  |  |           |  |               |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |           |  |               |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |           |  |               |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |  |           |  |               |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |           |  |               |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |  |           |  |               |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |           |  |               |               |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |               |  |  |  |           |  |               |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |               |  |  |  |           |  |               |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |               |  |  |  |           |  |               |               |
| （六）其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |           |  |               |               |
| <b>四、本期末余额</b>     | 30,250,000.00 |  |  |  | 31,610,075.87 |  |  |  | 14,734.45 |  | -4,648,336.10 | 57,226,474.22 |

| 项目                    | 2023 年        |         |         |    |               |           |            |          |           |                |               |               |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|---------------|-----------|------------|----------|-----------|----------------|---------------|---------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本公积          | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储<br>备 | 盈余公积      | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润         | 所有者权益<br>合计   |
|                       |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |               |           |            |          |           |                |               |               |
| 一、上年期末余额              | 30,250,000.00 |         |         |    | 31,610,075.87 |           |            |          | 14,734.45 |                | -2,928,760.15 | 58,946,050.17 |
| 加：会计政策变更              |               |         |         |    |               |           |            |          |           |                |               |               |
| 前期差错更正                |               |         |         |    |               |           |            |          |           |                |               |               |
| 其他                    |               |         |         |    |               |           |            |          |           |                |               |               |
| 二、本年期初余额              | 30,250,000.00 |         |         |    | 31,610,075.87 |           |            |          | 14,734.45 |                | -2,928,760.15 | 58,946,050.17 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |         |         |    |               |           |            |          |           |                | -775,558.88   | -775,558.88   |
| （一）综合收益总额             |               |         |         |    |               |           |            |          |           |                | -775,558.88   | -775,558.88   |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |         |         |    |               |           |            |          |           |                |               |               |
| 1．股东投入的普通股            |               |         |         |    |               |           |            |          |           |                |               |               |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |               |         |         |    |               |           |            |          |           |                |               |               |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |               |         |         |    |               |           |            |          |           |                |               |               |
| 4．其他                  |               |         |         |    |               |           |            |          |           |                |               |               |
| （三）利润分配               |               |         |         |    |               |           |            |          |           |                |               |               |
| 1．提取盈余公积              |               |         |         |    |               |           |            |          |           |                |               |               |
| 2．提取一般风险准备            |               |         |         |    |               |           |            |          |           |                |               |               |
| 3．对所有者（或股东）的          |               |         |         |    |               |           |            |          |           |                |               |               |

|                   |               |  |  |  |               |  |  |  |           |  |               |               |
|-------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|-----------|--|---------------|---------------|
| 分配                |               |  |  |  |               |  |  |  |           |  |               |               |
| 4. 其他             |               |  |  |  |               |  |  |  |           |  |               |               |
| （四）所有者权益内部结转      |               |  |  |  |               |  |  |  |           |  |               |               |
| 1.资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |           |  |               |               |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |           |  |               |               |
| 3.盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |  |           |  |               |               |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |           |  |               |               |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |  |           |  |               |               |
| 6.其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |           |  |               |               |
| （五）专项储备           |               |  |  |  |               |  |  |  |           |  |               |               |
| 1. 本期提取           |               |  |  |  |               |  |  |  |           |  |               |               |
| 2. 本期使用           |               |  |  |  |               |  |  |  |           |  |               |               |
| （六）其他             |               |  |  |  |               |  |  |  |           |  |               |               |
| 四、本年期末余额          | 30,250,000.00 |  |  |  | 31,610,075.87 |  |  |  | 14,734.45 |  | -3,704,319.03 | 58,170,491.29 |

# 北京楚祥医疗管理股份有限公司

## 财务报表附注

2024 年 1 月 1 日 2024 年 12 月 31 日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

北京楚祥医疗管理股份有限公司(曾用名:酷买网(北京)科技股份有限公司)(以下简称“公司”或“本公司”)。系由吴辉、安洁于 2010 年 8 月共同出资组月建。公司于 2013 年 11 月 20 日办理了工商登记手续,并领取了 110105013104097 企业法人营业执照。

本公司于 2014 年 4 月 10 日在全国中小企业股份转让系统挂牌,公司代码:430690。

2015 年 6 月 5 日,本公司 2015 年度第二次临时股东大会审议通过《酷买网(北京)科技股份有限公司股票发行方案》,定向发行股份 7,500,000 股,其中吴辉认购 3,000,000 股,崔雪蓉认购 4,170,000 股,史云鹏认购 300,000 股,焦广玲认购 30,000 股。

增发后的公司股权结构如下:

| 股东  | 出资额(万元)  | 出资比例(%) |
|-----|----------|---------|
| 吴辉  | 605.00   | 48.40   |
| 崔雪蓉 | 435.00   | 34.80   |
| 史云鹏 | 120.00   | 9.60    |
| 吴鸣鸣 | 40.00    | 3.20    |
| 田忠  | 30.00    | 2.40    |
| 周铭  | 15.00    | 1.20    |
| 焦广玲 | 3.00     | 0.24    |
| 周运南 | 1.80     | 0.14    |
| 陈伟  | 0.20     | 0.02    |
| 合计  | 1,250.00 | 100.00  |

本次认购由大华会计师事务所(特殊普通合伙)进行验资,并出具验资报告大华验字[2015]000322 号。

2015 年 12 月 29 日,翟宇通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式增持本公司 1,426,500 股,占本公司总股本的 11.41%。

2015 年 12 月 29 日,吴辉通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式减持其持有的本公司 1,106,500 股,占本公司总股本 8.85%。

2016 年 1 月 5 日,高巍与股份转让方崔雪蓉、翟宇于 2016 年 1 月 5 日签订的《股份转让协议》,拟转让本公司股份 5,782,500 股,占本公司总股本 46.26%,其中崔雪蓉转让本公司

股份 4,356,000 股，翟宇转让本公司股份 1,426,500 股。转让价为 1.10 元每股。

本次转让后，本公司的股权结构：

| 股东  | 持股数量（万股） | 出资比例（%） |
|-----|----------|---------|
| 高巍  | 636.15   | 50.89   |
| 吴辉  | 453.75   | 36.30   |
| 史云鹏 | 90.00    | 7.20    |
| 吴鸣鸣 | 30.00    | 2.40    |
| 田忠  | 22.50    | 1.80    |
| 周铭  | 11.25    | 0.90    |
| 焦广玲 | 2.25     | 0.18    |
| 其他  | 4.10     | 0.33    |
| 合计  | 1,250.00 | 100.00  |

通过本次股权转让，高巍持有 6,361,500.00 股，持股比例 50.89%，成为本公司第一大股东，为本公司的实际控制人。

2016 年 1 月 14 日，吴辉通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式减持其所持有的酷买网（北京）科技股份有限公司共 1,134,375 股，占酷买网总股本的 9.075%。

2016 年 1 月 16 日，本公司董事会收到董事吴辉递交的辞职报告。该辞职董事持有公司股份 3,403,125 股，占公司股本的 27.23%，吴辉辞职后仍担任公司总经理职务。

2016 年 9 月 27 日，吴辉通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式减持其所持有的酷买网（北京）科技股份有限公司共 1,000,000 股，占酷买网总股本 8%。

2016 年 9 月 27 日，任浩通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式增持酷买网（北京）科技股份有限公司共 1,000,000 股，占酷买网总股本 8%。

2016 年 10 月 10 日，吴辉通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式减持其所持有的酷买网（北京）科技股份有限公司共 639,000 股，占酷买网总股本 5.11%。

2016 年 10 月 10 日，任浩通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式增持酷买网（北京）科技股份有限公司共 639,000 股，占酷买网总股本 5.11%。

2017 年 11 月，酷买网增发人民币普通股 125 万股，发行价格为每股 40.00 元。其中：宏运投资控股有限公司认购 75 万股，杭州麦雨股权投资基金合伙企业（有限合伙）认购 50 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格人民币 40.00 元，共募集人民币 5,000.00 万元。经此发行，酷买网股本变更为人民币 1,375.00 万元。2018 年 1 月 23 日，完成公司登记变更。

根据公司 2017 年年度权益分派方案，以资本公积金向全体股东每 10 股转 12 股，分红

前本公司总股本为 1,375.00 万股，分红后总股本为 3,025.00 万股。2018 年 4 月 25 日完成公司登记变更。

本公司主营业务：向患者提供内、外科、妇产、儿科、耳鼻咽喉、康复医学等 16 个科室的专业诊疗服务及耳鼻喉、疼痛、妇产康复、领域的技术、运营服务、医院管理、销售设备耗材和医生集团管理。

本期纳入合并财务报表范围的子公司如下：

| 子公司名称           | 子公司类型                                        | 持股比例<br>(%) | 表决权比例<br>(%) |
|-----------------|----------------------------------------------|-------------|--------------|
| 北京康联智汇企业管理有限公司  | 控股子公司                                        | 100         | 100          |
| 首康医生集团（深圳）有限公司  | 北京康联智汇企业管理有限公司控制的企业，北京康联智汇企业管理有限公司持股 100%    | 100         | 100          |
| 深圳楚祥医疗管理咨询有限公司  | 首康医生集团（深圳）有限公司控制的企业，首康医生集团（深圳）有限公司持股 66.09%  | 66.09       | 66.09        |
| 深圳首康医院          | 深圳楚祥医疗管理咨询有限公司控制的企业，深圳楚祥医疗管理咨询有限公司持股 72.50%  | 72.5        | 72.5         |
| 北京首康康复医学研究院有限公司 | 控股子公司                                        | 99          | 99           |
| 深圳首康正骨科技有限公司    | 北京首康康复医学研究院有限公司控制的企业，北京首康康复医学研究院有限公司持股比例 80% | 80          | 80           |
| 深圳派恩壹城中医（综合）诊所  | 深圳首康正骨科技有限公司控制的企业，深圳首康正骨科技有限公司持股比例 100%      | 100         | 100          |
| 深圳首康正骨健康产业有限公司  | 深圳首康正骨科技有限公司控制的企业，深圳首康正骨科技有限公司持股 90%         | 90          | 90           |
| 深圳首康正骨健康管理有限公司  | 深圳首康正骨科技有限公司控制的企业，深圳首康正骨科技有限公司持股 90%         | 90          | 90           |

|                      |                                              |     |     |
|----------------------|----------------------------------------------|-----|-----|
| 深圳首康正骨信息<br>技术有限公司   | 深圳首康正骨科技有限公司控制的企<br>业，深圳首康正骨科技有限公司持股<br>100% | 100 | 100 |
| 北京首康耳鼻喉医<br>学研究院有限公司 | 控股子公司                                        | 80  | 80  |

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司及各子公司（统称“本集团”）纳入合并范围的子公司共 11 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比减少 2 户。

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 15 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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（2023 年修订）》披露有关财务信息。

（二） 持续经营能力评价

截至 2024 年 12 月 31 日止，本集团负债总额超过资产总额人民币 26,350,845.99 元，流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币 51,507,136.83 元，净资产为负 26,350,845.99 元。

上述情况表明存在可能导致公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。为保证持续经营能力，为应对影响公司持续经营能力事项带来的不利影响，具体应对措施如下：

1、加快推进建设耳鼻喉及疼痛康复营销与运营管理标准化体系，建设耳鼻喉、疼痛全国标准化专科联盟，搭建分区域、分层次多种形式的医联体，推动实现优质医疗资源向基层和边远贫困地区流动，以实现“优质医疗资源惠及基层百姓”的目标。对于疼痛、康复、耳鼻喉等技术服务业务，公司采取的精细化运营等积极措施已陆续产生效果，已开展项目将陆续实现盈利。因新项目签约速度快而造成的新项目初期投入增加是正常的和良性的，预期多数项目能够按照预期目标实现盈利。

2、深圳首康医院与博士后在线生命科学产业园合作，共同打造医教研产医疗智慧科技产业园，同时与北京大学建立了精准医学临床应用示范基地，与中国科学院建立了中国科学院大学深圳医院医疗联合体，与龙华区人民医院、龙华区中心医院等多家公立三级甲等医院建立远程会诊和绿色转诊通道并进行深度合作。

3、深圳首康医院引进大型高压氧舱治疗系统(含单人舱和 24 客位多人大舱)、日本进口全自动血液分析仪、德国罗氏全自动生化分析仪、体外冲击波碎石机等大型医疗设备及相关配套设置。招揽大批优秀的专业人才，打造特色化科室，提升医院的竞争力。

4、利用政策及各种途径，获取低利率的贷款，同时控制资产负债率。严格执行预算制度，把控各项费用支出。健全应收回款、催款机制，日更应收台账，配合销售部及时追回货

款。严控资金收入。避免资金流断裂。

（三） 财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

| 确定重要性选择的标准/基准 | 重要性标准确定方法和选择依据                       |
|---------------|--------------------------------------|
| 资产金额          | 披露事项涉及的资产金额占集团合并总资产的比例 $\geq 0.5\%$  |
| 负债金额          | 披露事项涉及的负债金额占集团合并总负债的比例 $\geq 0.5\%$  |
| 净资产金额         | 披露事项涉及的净资产金额占集团合并净资产的比例 $\geq 1\%$   |
| 营业收入          | 披露事项涉及的损益金额占集团合并营业收入的比例 $\geq 0.5\%$ |
| 净利润总额         | 披露事项涉及的损益金额占集团合并净利润的比例 $\geq 5\%$    |

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差

额计入当期损益。

#### （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

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可变回报金额的，认定为控制。

##### 2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号合并财务报表》编制。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### （八） 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

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

#### （十）金融工具

## 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### （2）金融资产的后续计量方法

#### 1）以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### （3）金融负债的后续计量方法

#### 1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期

信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（十一）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

| 组合类别       | 确定组合的依据  | 计量预期信用损失的方法                                                             |
|------------|----------|-------------------------------------------------------------------------|
| 应收账款账龄组合   | 账龄       | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失              |
| 应收账款关联方组合  | 合并范围内关联方 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况 以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失 率，该组合预期信用损失率为 0.00% |
| 其他应收款账龄组合  | 账龄       | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失             |
| 其他应收款关联方组合 | 合并范围内关联方 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况 以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失 率，该组合预期信用损失率为 0.00% |

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账 龄         | 应收账款<br>预期信用损失率（%） | 其他应收款<br>预期信用损失率<br>（%） |
|-------------|--------------------|-------------------------|
| 1 年以内（含，下同） | 5                  | 5                       |
| 1-2 年       | 10                 | 10                      |
| 2-3 年       | 20                 | 20                      |
| 3-4 年       | 30                 | 30                      |
| 4-5 年       | 60                 | 60                      |
| 5 年以上       | 100                | 100                     |

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前

确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

### （3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

## （十四）长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于

“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1）在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2）在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### （1）是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。对于剩余股权, 对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的, 转为权益法核算; 不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的, 按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(资本溢价), 资本溢价不足冲减的, 冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 在个别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。

2) 合并财务报表

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限<br>(年) | 残值率<br>(%) | 年折旧率<br>(%) |
|----|------|-------------|------------|-------------|
|----|------|-------------|------------|-------------|

|      |       |     |   |          |
|------|-------|-----|---|----------|
| 办公家具 | 年限平均法 | 5   | 5 | 19       |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3   | 5 | 31.67    |
| 医疗设备 | 年限平均法 | 5、8 | 5 | 19、11.88 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4   | 5 | 23.75    |

（十六） 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1） 当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；2） 借款费用已经发生；3） 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2） 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七） 无形资产

1. 无形资产为软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1） 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2） 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3） 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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）属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### 4. 研发支出的归集范围

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

#### （十八） 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### （十九） 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十） 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，

对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；

(2) 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。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十一) 收入

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：

(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 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；(3) 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；(4) 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；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

（1）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。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

报告期内母公司、北京首康康复医学研究院有限公司、北京首康耳鼻喉医学研究有限公司的收入为服务收入，服务收入为已向客户提供服务并经对方确认后确认收入。

深圳首康医院、深圳首康正骨科技有限公司民枫中医诊所、深圳首康正骨科技有限公司红杉中医(综合)诊所、深圳派恩壹城中医(综合)诊所的收入分为药品收入和诊疗收入，其中，销售药品收入为在诊疗过程中向患者提供的药品。公司在将药品交付给对方，不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，已经收回药品款（针对非医保患者）或取得了收款凭证（针对医保患者）且相关的经济利益很可能流入时，确认销售药品收入。诊疗收入，公司在已提供医疗服务，已经收回诊疗款（针对非医保患者）或取得了收款凭证（针对医保患者）且相关的经济利益很可能流入时，确认医疗服务收入。

北京康联智汇企业管理有限公司收入为销售商品收入，销售商品收入在以客户收到货并通知验收无误后确认收入。

## （二十二）合同取得成本、合同履约成本

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。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，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。

### （二十三）合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### （二十四）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

#### (二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来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,转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时,公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示:(1) 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;(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### (二十六) 租赁

##### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日,公司将租赁期不超过 12 个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

##### (1) 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:1) 租赁负债的初始计量金额;2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;3) 承租人发生的初始直接费用;4) 承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### （1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回

### （1）公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与

转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十七) 其他重要的会计政策和会计估计

与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(二十八) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的相关内容，该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。

2024 年 12 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号），规定对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按确定的金额计入“主营业务成本”和“其他业务成本”等科目，该解释规定自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。公司自 2024 年 1 月 1 日起执行变更后的会计政策。

执行以上规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税 率 |
|-----|------|-----|
|-----|------|-----|

|         |                                                         |           |
|---------|---------------------------------------------------------|-----------|
| 增值税     | 以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、6%、3% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额                                              | 7%、5%     |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税税额                                              | 3%        |
| 地方教育附加  | 实际缴纳的流转税税额                                              | 2%        |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                                  | 25%       |

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

| 纳税主体名称                 | 所得税税率 |
|------------------------|-------|
| 北京楚祥医疗管理股份有限公司         | 25%   |
| 北京康联智汇企业管理有限公司         | 25%   |
| 首康医生集团（深圳）有限公司         | 25%   |
| 深圳楚祥医疗管理咨询有限公司         | 25%   |
| 深圳首康医院                 | 25%   |
| 北京首康康复医学研究院有限公司        | 25%   |
| 深圳首康正骨科技有限公司           | 25%   |
| 深圳首康正骨科技有限公司民枫中医（综合）诊所 | 25%   |
| 深圳派恩壹城中医（综合）诊所         | 25%   |
| 深圳首康正骨科技有限公司红杉中医（综合）诊所 | 25%   |
| 深圳首康正骨健康产业有限公司         | 25%   |
| 深圳首康正骨健康管理有限公司         | 25%   |
| 深圳首康正骨信息技术有限公司         | 25%   |
| 北京首康耳鼻喉医学研究院有限公司       | 25%   |

（二） 税收优惠

1、增值税

深圳首康医院增值税税率为 6%，2016 年 5 月 1 日开始深圳首康医院享受免征增值税的优惠政策：根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）的规定，医疗机构提供的医疗服务免征增值税。

根据《财政部税务总局公告 2023 年第 19 号》规定，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

该政策执行至 2027 年 12 月 31 日。

根据《财政部税务总局公告 2023 年第 68 号》规定，医疗机构接受其他医疗机构委托，按照不高于地（市）级以上价格主管部门会同同级卫生主管部门及其他相关部门制定的医疗服务指导价格（包括政府指导价和按照规定由供需双方协商确定的价格等），提供《全国医疗服务价格项目规范》所列的各项服务，可适用《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》（财税〔2016〕36 号）第一条第（七）项规定的免征增值税政策。该政策执行至 2027 年 12 月 31 日。

2、企业所得税

根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。该政策执行至 2027 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

| 项 目    | 期末数          | 期初数          |
|--------|--------------|--------------|
| 库存现金   | 139,556.20   | 111,397.80   |
| 银行存款   | 2,975,037.70 | 3,699,310.61 |
| 其他货币资金 |              |              |
| 合 计    | 3,114,593.90 | 3,810,708.41 |

2. 应收账款

（1）账龄情况

| 账 龄   | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 22,240,376.40 | 12,332,731.09 |
| 1-2 年 | 455,537.55    | 788,843.93    |
| 2-3 年 | 463,021.97    | 353,545.15    |
| 3-4 年 |               | 117,989.13    |
| 4-5 年 | 117,989.13    | 518.70        |
| 5 年以上 | 518.70        |               |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 账面余额合计 | 23,277,443.75 | 13,593,628.00 |
| 减：坏账准备 | 1,321,489.17  | 801,642.94    |
| 账面价值合计 | 21,955,954.58 | 12,791,985.06 |

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数           |           |              |                 |               |
|-----------|---------------|-----------|--------------|-----------------|---------------|
|           | 账面余额          |           | 坏账准备         |                 | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提<br>比例<br>(%) |               |
| 单项计提坏账准备  |               |           |              |                 |               |
| 按组合计提坏账准备 | 23,277,443.75 | 100.00    | 1,321,489.17 | 5.68            | 21,955,954.58 |
| 合 计       | 23,277,443.75 |           | 1,321,489.17 |                 | 21,955,954.58 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数           |           |            |                 |               |
|-----------|---------------|-----------|------------|-----------------|---------------|
|           | 账面余额          |           | 坏账准备       |                 | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例<br>(%) | 金额         | 计提<br>比例<br>(%) |               |
| 单项计提坏账准备  |               |           |            |                 |               |
| 按组合计提坏账准备 | 13,593,628.00 | 100.00    | 801,642.94 | 5.90            | 12,791,985.06 |
| 合 计       | 13,593,628.00 |           | 801,642.94 |                 | 12,791,985.06 |

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 期末数           |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 22,240,376.40 | 1,112,018.83 | 5.00     |
| 1-2 年 | 455,537.55    | 45,553.76    | 10.00    |
| 2-3 年 | 463,021.97    | 92,604.40    | 20.00    |
| 3-4 年 |               |              |          |
| 4-5 年 | 117,989.13    | 70,793.48    | 60.00    |
| 5 年以上 | 518.70        | 518.70       | 100.00   |
| 小 计   | 23,277,443.75 | 1,321,489.17 | 5.68     |

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

| 项 目       | 期初数        | 本期增加       |    | 本期减少  |    |    | 期末数          |
|-----------|------------|------------|----|-------|----|----|--------------|
|           |            | 计提         | 其他 | 收回或转回 | 核销 | 其他 |              |
| 单项计提坏账准备  |            |            |    |       |    |    |              |
| 按组合计提坏账准备 | 801,642.94 | 519,846.23 |    |       |    |    | 1,321,489.17 |
| 合 计       | 801,642.94 | 519,846.23 |    |       |    |    | 1,321,489.17 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

| 单位名称              | 账面余额         |      |              | 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 |
|-------------------|--------------|------|--------------|--------------------------|-------------------|
|                   | 应收账款         | 合同资产 | 小 计          |                          |                   |
| 袋鼠健康（海南）互联网医院有限公司 | 6,926,530.55 |      | 6,926,530.55 | 29.76                    | 346,326.53        |
| 河北省武邑县医院          | 783,941.04   |      | 783,941.04   | 3.37                     | 84,699.13         |
| 东光县医院             | 527,251.99   |      | 527,251.99   | 2.27                     | 26,362.60         |
| 秦皇岛市第二医院          | 510,027.48   |      | 510,027.48   | 2.19                     | 28,376.37         |
| 北京京东弘健健康有限公司      | 427,318.00   |      | 427,318.00   | 1.84                     | 21,365.90         |
| 小 计               | 9,175,069.06 |      | 9,175,069.06 | 39.43                    | 507,130.53        |

3. 预付款项

(1) 账龄分析

| 账龄    | 期末数          |        |      |              | 期初数          |        |      |              |
|-------|--------------|--------|------|--------------|--------------|--------|------|--------------|
|       | 账面余额         | 比例 (%) | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 比例 (%) | 减值准备 | 账面价值         |
| 1 年以内 | 724,796.64   | 28.92  |      | 724,796.64   | 3,312,331.55 | 68.60  |      | 3,312,331.55 |
| 1-2 年 | 266,000.00   | 10.62  |      | 266,000.00   | 1,129.00     | 0.02   |      | 1,129.00     |
| 2-3 年 |              |        |      |              | 1,502,910.77 | 31.13  |      | 1,502,910.77 |
| 3 年以上 | 1,514,910.77 | 60.46  |      | 1,514,910.77 | 12,000.00    | 0.25   |      | 12,000.00    |
| 合计    | 2,505,707.41 |        |      | 2,505,707.41 | 4,828,371.32 |        |      | 4,828,371.32 |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称          | 账面余额         | 占预付款项<br>余额的比例（%） |
|---------------|--------------|-------------------|
| 北京索飞麦迪科技有限公司  | 1,457,910.77 | 58.18             |
| 深圳坐标软件集团有限公司  | 350,000.00   | 13.97             |
| 深圳平安粤海门诊部     | 67,100.00    | 2.68              |
| 北京高德云信科技有限公司  | 66,680.35    | 2.66              |
| 深圳市腾达生物科技有限公司 | 64,541.00    | 2.58              |
| 小 计           | 2,006,232.12 | 80.07             |

4. 其他应收款

（1） 明细情况

| 项 目   | 期末数          | 期初数          |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 6,506,399.51 | 4,052,853.41 |
| 合 计   | 6,506,399.51 | 4,052,853.41 |

（2） 其他应收款

1) 款项性质分类情况

| 款项性质        | 期末数          | 期初数          |
|-------------|--------------|--------------|
| 押金及保证金      | 4,093,019.12 | 3,863,309.12 |
| 代扣社保公积金     | 203,479.36   | 109,323.70   |
| 员工备用金及差旅预借款 | 290,909.10   | 108,860.26   |
| 垫付个人款       |              | 78,600.00    |
| 往来款         | 2,894,581.28 | 250,000.00   |
| 其他          |              | 82,583.08    |
| 账面余额合计      | 7,481,988.86 | 4,492,676.16 |
| 减：坏账准备      | 975,589.35   | 439,822.75   |
| 账面价值合计      | 6,506,399.51 | 4,052,853.41 |

2) 账龄情况

| 账 龄   | 期末数          | 期初数          |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 3,323,746.66 | 809,475.90   |
| 1-2 年 | 513,552.20   | 3,466,172.00 |

|        |              |              |
|--------|--------------|--------------|
| 2-3 年  | 3,455,672.00 | 165,308.00   |
| 3-4 年  | 164,808.00   | 18,900.00    |
| 4-5 年  | 16,850.00    | 27,400.26    |
| 5 年以上  | 7,360.00     | 5,420.00     |
| 账面余额合计 | 7,481,988.86 | 4,492,676.16 |
| 减：坏账准备 | 975,589.35   | 439,822.75   |
| 账面价值合计 | 6,506,399.51 | 4,052,853.41 |

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

| 种 类       | 期末数          |        |            |          |              |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提坏账准备  |              |        |            |          |              |
| 按组合计提坏账准备 | 7,481,988.86 | 100.00 | 975,589.35 | 13.04    | 6,506,399.51 |
| 合 计       | 7,481,988.86 |        | 975,589.35 |          | 6,506,399.51 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数          |        |            |          |              |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提坏账准备  |              |        |            |          |              |
| 按组合计提坏账准备 | 4,492,676.16 | 100.00 | 439,822.75 | 9.79     | 4,052,853.41 |
| 合 计       | 4,492,676.16 |        | 439,822.75 |          | 4,052,853.41 |

②采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称      | 期末数          |            |          |
|-----------|--------------|------------|----------|
|           | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 其他应收款账龄组合 | 7,481,988.86 | 975,589.35 |          |
| 其中：1 年以内  | 3,323,746.66 | 166,187.33 | 5.00     |
| 1-2 年     | 513,552.20   | 51,355.22  | 10.00    |
| 2-3 年     | 3,455,672.00 | 691,134.40 | 20.00    |

|       |              |            |        |
|-------|--------------|------------|--------|
| 3-4 年 | 164,808.00   | 49,442.40  | 30.00  |
| 4-5 年 | 16,850.00    | 10,110.00  | 60.00  |
| 5 年以上 | 7,360.00     | 7,360.00   | 100.00 |
| 小 计   | 7,481,988.86 | 975,589.35 |        |

4) 坏账准备变动情况

| 项 目      | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                             | 合 计        |
|----------|--------------------|------------------------------|----------------------------------|------------|
|          | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失（未发<br>生信用减值） | 整个存续期预<br>期信用损失<br>（已发生信用<br>减值） |            |
| 期初数      | 439,822.75         |                              |                                  | 439,822.75 |
| 期初数在本期   |                    |                              |                                  |            |
| --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     | 535,766.60         |                              |                                  | 535,766.60 |
| 本期收回或转回  |                    |                              |                                  |            |
| 本期核销     |                    |                              |                                  |            |
| 其他变动     |                    |                              |                                  |            |
| 期末数      | 975,589.35         |                              |                                  | 975,589.35 |

5) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称                   | 款项性质       | 期末账面余额       | 账龄    | 占其他应收<br>款余额的比<br>例（%） | 期末坏账准备     |
|------------------------|------------|--------------|-------|------------------------|------------|
| 深圳市华健医<br>院管理有限公<br>司  | 往来款        | 2,420,000.00 | 1 年以内 | 32.34                  | 121,000.00 |
| 深圳市天健置<br>业有限公司        | 押金及保<br>证金 | 2,123,207.00 | 3 年以内 | 28.38                  | 424,307.50 |
| 深圳市粤通建<br>设工程有限公司      | 押金及保<br>证金 | 1,243,604.00 | 2-3 年 | 16.62                  | 248,720.80 |
| 深圳拜恩文化<br>传媒有限公司       | 往来款        | 250,000.00   | 1-2 年 | 3.34                   | 25,000.00  |
| 百度国际科技<br>（深圳）有限<br>公司 | 押金及保<br>证金 | 185,000.00   | 1 年以内 | 2.47                   | 9,250.00   |

|     |  |              |  |       |            |
|-----|--|--------------|--|-------|------------|
| 合 计 |  | 6,221,811.00 |  | 83.15 | 828,278.30 |
|-----|--|--------------|--|-------|------------|

5. 存货

(1) 明细情况

| 项 目   | 期末数          |           |              | 期初数          |           |              |
|-------|--------------|-----------|--------------|--------------|-----------|--------------|
|       | 账面余额         | 跌价准备/减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 跌价准备/减值准备 | 账面价值         |
| 在产品   | 22,800.87    |           | 22,800.87    | 22,800.87    |           | 22,800.87    |
| 库存商品  | 3,478,330.13 | 3,385.39  | 3,474,944.74 | 3,562,275.20 | 29,086.95 | 3,533,188.25 |
| 发出商品  | 377,191.72   |           | 377,191.72   | 152,496.68   |           | 152,496.68   |
| 低值易耗品 | 48,924.77    |           | 48,924.77    | 36,076.72    |           | 36,076.72    |
| 合 计   | 3,927,247.49 | 3,385.39  | 3,923,862.10 | 3,773,649.47 | 29,086.95 | 3,744,562.52 |

(2) 存货跌价准备

| 项 目  | 期初数       | 本期增加 |    | 本期减少      |    | 期末数      |
|------|-----------|------|----|-----------|----|----------|
|      |           | 计提   | 其他 | 转回或转销     | 其他 |          |
| 库存商品 | 29,086.95 |      |    | 25,701.56 |    | 3,385.39 |
| 合 计  | 29,086.95 |      |    | 25,701.56 |    | 3,385.39 |

6. 其他流动资产

| 项 目     | 期末数       |      |           | 期初数  |      |      |
|---------|-----------|------|-----------|------|------|------|
|         | 账面余额      | 减值准备 | 账面价值      | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 待抵扣进项税额 | 29,358.25 |      | 29,358.25 |      |      |      |
| 预缴企业所得税 | 35,562.05 |      | 35,562.05 |      |      |      |
| 合 计     | 64,920.30 |      | 64,920.30 |      |      |      |

7. 其他权益工具投资

| 项 目             | 期初数        | 本期增减变动    |      |                  |    |
|-----------------|------------|-----------|------|------------------|----|
|                 |            | 追加投资      | 减少投资 | 本期计入其他综合收益的利得和损失 | 其他 |
| 北京楚祥互联网医院管理有限公司 | 100,000.00 |           |      |                  |    |
| 深圳首康健康咨询有限公司    |            | 14,800.00 |      |                  |    |
| 合 计             | 100,000.00 | 14,800.00 |      |                  |    |

(续上表)

| 项 目 | 期末数 | 本期确认的股利收入 | 本期末累计计入其他综合收益的利得和损失 |
|-----|-----|-----------|---------------------|
|-----|-----|-----------|---------------------|

|                 |            |  |  |
|-----------------|------------|--|--|
| 北京楚祥互联网医院管理有限公司 | 100,000.00 |  |  |
| 深圳首康健康咨询有限公司    | 14,800.00  |  |  |
| 合 计             | 114,800.00 |  |  |

## 8. 固定资产

## (1) 明细情况

| 项 目    | 期末数          | 期初数          |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产   | 6,963,710.98 | 6,105,207.40 |
| 固定资产清理 |              |              |
| 合 计    | 6,963,710.98 | 6,105,207.40 |

## (2) 固定资产

| 项 目       | 办公家具       | 电子设备       | 专用设备          | 运输工具       | 合 计           |
|-----------|------------|------------|---------------|------------|---------------|
| 账面原值      |            |            |               |            |               |
| 期初数       | 284,012.98 | 363,072.66 | 14,271,748.15 | 601,943.46 | 15,520,777.25 |
| 本期增加金额    | 19,000.00  | 15,745.00  | 2,420,565.00  |            | 2,455,310.00  |
| 1) 购置     | 19,000.00  | 15,745.00  | 2,420,565.00  |            | 2,455,310.00  |
| 2) 在建工程转入 |            |            |               |            |               |
| 3) 企业合并增加 |            |            |               |            |               |
| 本期减少金额    |            |            |               |            |               |
| 1) 处置或报废  |            |            |               |            |               |
| 期末数       | 303,012.98 | 378,817.66 | 16,692,313.15 | 601,943.46 | 17,976,087.25 |
| 累计折旧      |            |            |               |            |               |
| 期初数       | 238,154.89 | 261,725.83 | 8,343,842.84  | 571,846.29 | 9,415,569.85  |
| 本期增加金额    | 10,565.64  | 56,219.60  | 1,530,021.18  |            | 1,596,806.42  |
| 1) 计提     | 10,565.64  | 56,219.60  | 1,530,021.18  |            | 1,596,806.42  |
| 本期减少金额    |            |            |               |            |               |
| 1) 处置或报废  |            |            |               |            |               |
| 期末数       | 248,720.53 | 317,945.43 | 9,873,864.02  | 571,846.29 | 11,012,376.27 |
| 减值准备      |            |            |               |            |               |

|              |           |            |              |           |              |
|--------------|-----------|------------|--------------|-----------|--------------|
| 期初数          |           |            |              |           |              |
| 本期增加金<br>额   |           |            |              |           |              |
| 1) 计提        |           |            |              |           |              |
| 本期减少金<br>额   |           |            |              |           |              |
| 1) 处置或<br>报废 |           |            |              |           |              |
| 期末数          |           |            |              |           |              |
| 账面价值         |           |            |              |           |              |
| 期末账面价<br>值   | 54,292.45 | 60,872.23  | 6,818,449.13 | 30,097.17 | 6,963,710.98 |
| 期初账面价<br>值   | 45,858.09 | 101,346.83 | 5,927,905.31 | 30,097.17 | 6,105,207.40 |

9. 使用权资产

| 项 目    | 房屋及建筑物        |
|--------|---------------|
| 账面原值   |               |
| 期初数    | 58,901,590.62 |
| 本期增加金额 |               |
| 1) 租入  |               |
| 本期减少金额 |               |
| 1) 处置  |               |
| 期末数    | 58,901,590.62 |
| 累计折旧   |               |
| 期初数    | 20,604,527.44 |
| 本期增加金额 | 8,723,563.60  |
| 1) 计提  | 8,723,563.60  |
| 本期减少金额 |               |
| 1) 处置  |               |
| 期末数    | 29,328,091.04 |
| 减值准备   |               |
| 期初数    |               |
| 本期增加金额 |               |
| 1) 计提  |               |

|        |               |
|--------|---------------|
| 本期减少金额 |               |
| 1) 处置  |               |
| 期末数    |               |
| 账面价值   |               |
| 期末账面价值 | 29,573,499.58 |
| 期初账面价值 | 38,297,063.18 |

10. 无形资产

| 项 目    | 软件使用权      |
|--------|------------|
| 账面原值   |            |
| 期初数    | 771,636.10 |
| 本期增加金额 | 38,560.00  |
| 1) 购置  | 38,560.00  |
| 本期减少金额 |            |
| 1) 处置  |            |
| 期末数    | 810,196.10 |
| 累计摊销   |            |
| 期初数    | 669,108.24 |
| 本期增加金额 | 71,464.36  |
| 1) 计提  | 71,464.36  |
| 本期减少金额 |            |
| 1) 处置  |            |
| 期末数    | 740,572.60 |
| 减值准备   |            |
| 期初数    |            |
| 本期增加金额 |            |
| 1) 计提  |            |
| 本期减少金额 |            |
| 1) 处置  |            |
| 期末数    |            |
| 账面价值   |            |

|        |            |
|--------|------------|
| 期末账面价值 | 69,623.50  |
| 期初账面价值 | 102,527.86 |

11. 长期待摊费用

| 项 目 | 期初数           | 本期增加         | 本期摊销         | 其他减少 | 期末数           |
|-----|---------------|--------------|--------------|------|---------------|
| 装修费 | 12,560,635.94 | 5,426,342.96 | 6,692,360.25 |      | 11,294,618.65 |
| 合 计 | 12,560,635.94 | 5,426,342.96 | 6,692,360.25 |      | 11,294,618.65 |

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目    | 期末数           |              | 期初数           |               |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|        | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备 | 137,905.86    | 34,343.98    | 54,809.49     | 13,702.37     |
| 租赁负债   | 37,729,633.39 | 9,432,408.35 | 45,637,637.05 | 11,409,409.26 |
| 合 计    | 37,867,539.25 | 9,466,752.33 | 45,692,446.54 | 11,423,111.63 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目       | 期末数           |              | 期初数           |              |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|           | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 固定资产一次性扣除 |               |              | 19,965.76     | 4,991.44     |
| 使用权资产     | 29,573,499.58 | 7,393,374.90 | 38,297,063.18 | 9,574,265.80 |
| 合 计       | 29,573,499.58 | 7,393,374.90 | 38,317,028.94 | 9,579,257.24 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项 目     | 期末数            |                 | 期初数            |                 |
|---------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
|         | 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 | 7,393,374.90   | 2,039,033.45    | 9,574,265.80   | 1,835,143.46    |
| 递延所得税负债 | 7,393,374.90   |                 | 9,574,265.80   |                 |

13. 其他非流动资产

| 项 目      | 期末数          |      |              | 期初数          |      |              |
|----------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 预付设备及工程款 | 4,079,368.10 |      | 4,079,368.10 | 6,870,262.10 |      | 6,870,262.10 |
| 合 计      | 4,079,368.10 |      | 4,079,368.10 | 6,870,262.10 |      | 6,870,262.10 |

## 14. 短期借款

| 项 目  | 期末数          | 期初数          |
|------|--------------|--------------|
| 保证借款 | 3,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 合 计  | 3,000,000.00 | 5,000,000.00 |

## 15. 应付账款

| 项 目   | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 14,505,470.66 | 10,271,029.47 |
| 1-2 年 | 3,792,286.00  | 2,640,690.42  |
| 2-3 年 | 1,548,072.19  | 76,465.00     |
| 3 年以上 | 80,665.00     | 4,200.00      |
| 合 计   | 19,926,493.85 | 12,992,384.89 |

## 16. 合同负债

| 项 目          | 期末数          | 期初数        |
|--------------|--------------|------------|
| 预收合同未履约货款及服务 | 1,568,908.66 | 583,071.04 |
| 合 计          | 1,568,908.66 | 583,071.04 |

## 17. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

| 项 目          | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 3,497,220.34 | 51,848,150.72 | 51,045,955.74 | 4,299,415.32 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 20,538.25    | 2,409,679.99  | 2,415,959.29  | 14,258.95    |
| 辞退福利         |              | 477,258.55    | 471,258.55    | 6,000.00     |
| 1 年内到期的其他福利  |              |               |               |              |
| 合 计          | 3,517,758.59 | 54,735,089.26 | 53,933,173.58 | 4,319,674.27 |

## (2) 短期薪酬明细情况

| 项 目         | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,482,533.58 | 48,724,094.12 | 47,918,269.11 | 4,288,358.59 |
| 职工福利费       |              | 1,696,485.49  | 1,696,485.49  |              |
| 社会保险费       | 11,995.84    | 893,478.99    | 896,942.90    | 8,531.93     |
| 其中：医疗保险费    | 8,227.57     | 724,852.15    | 724,918.25    | 8,161.47     |
| 工伤保险费       | 3,630.69     | 40,297.20     | 43,632.55     | 295.34       |
| 生育保险费       | 137.58       | 128,329.64    | 128,392.10    | 75.12        |

|             |              |               |               |              |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 住房公积金       | 856.00       | 511,421.00    | 511,599.00    | 678.00       |
| 工会经费和职工教育经费 | 1,834.92     | 22,671.12     | 22,659.24     | 1,846.80     |
| 短期带薪缺勤      |              |               |               |              |
| 短期利润分享计划    |              |               |               |              |
| 小 计         | 3,497,220.34 | 51,848,150.72 | 51,045,955.74 | 4,299,415.32 |

## (3) 设定提存计划明细情况

| 项 目    | 期初数       | 本期增加         | 本期减少         | 期末数       |
|--------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 基本养老保险 | 19,846.17 | 2,327,325.86 | 2,333,376.05 | 13,795.98 |
| 失业保险费  | 692.08    | 82,354.13    | 82,583.24    | 462.97    |
| 企业年金缴费 |           |              |              |           |
| 小 计    | 20,538.25 | 2,409,679.99 | 2,415,959.29 | 14,258.95 |

## 18. 应交税费

| 项 目     | 期末数        | 期初数        |
|---------|------------|------------|
| 增值税     | 9,103.40   | 75,705.76  |
| 企业所得税   | 95,445.96  | 98,971.79  |
| 个人所得税   | 176,804.94 | 125,887.62 |
| 城市维护建设税 | 335.90     | 792.53     |
| 教育费附加   | 172.43     | 364.51     |
| 地方教育费附加 | 114.95     | 243.00     |
| 印花税     | 10,091.06  | 7,207.33   |
| 环境保护税   |            | 1,539.22   |
| 合 计     | 292,068.64 | 310,711.76 |

## 19. 其他应付款

## (1) 明细情况

| 项 目   | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  |               |               |
| 应付股利  |               |               |
| 其他应付款 | 46,275,266.13 | 27,414,040.19 |
| 合 计   | 46,275,266.13 | 27,414,040.19 |

## (2) 其他应付款

| 项 目  | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 员工社保 |               | 302.00        |
| 装修款  | 152,654.20    | 159,348.85    |
| 保证金  | 945,333.56    | 1,386,784.51  |
| 往来款  | 45,122,781.50 | 25,830,000.00 |
| 其他   | 54,496.87     | 37,604.83     |
| 合 计  | 46,275,266.13 | 27,414,040.19 |

20. 一年内到期的非流动负债

| 项 目                    | 期末数           | 期初数           |
|------------------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款（附注五、（一）22）  | 300,000.00    | 180,000.00    |
| 一年内到期的租赁负债（附注五、（一）23）  | 13,443,155.21 | 12,593,402.49 |
| 一年内到期的长期应付款（附注五、（一）24） | 275,000.04    |               |
| 合 计                    | 14,018,155.25 | 12,773,402.49 |

21. 其他流动负债

| 项 目    | 期末数        | 期初数        |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 178,007.83 | 140,954.33 |
| 合 计    | 178,007.83 | 140,954.33 |

22. 长期借款

| 项 目                     | 期末数          | 期初数          |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 保证借款                    | 4,590,000.00 | 2,850,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款（附注五、（一）20） | 300,000.00   | 180,000.00   |
| 合 计                     | 4,290,000.00 | 2,670,000.00 |

23. 租赁负债

| 项 目                     | 期末数           | 期初数           |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额                   | 40,548,715.77 | 50,280,267.79 |
| 减：未确认融资费用               | 2,819,082.38  | 4,642,630.74  |
| 减：一年内到期的租赁负债（附注五、（一）20） | 13,443,155.21 | 12,593,402.49 |
| 合 计                     | 24,286,478.18 | 33,044,234.56 |

24. 长期应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

|                          |            |  |
|--------------------------|------------|--|
| 长期应付款                    | 343,749.98 |  |
| 减：一年内到期的长期应付款（附注五、（一）20） | 275,000.04 |  |
| 合 计                      | 68,749.94  |  |

25. 递延收益

（1） 明细情况

| 项 目  | 期初数        | 本期增加         | 本期减少         | 期末数        | 形成原因 |
|------|------------|--------------|--------------|------------|------|
| 政府补助 | 209,088.50 | 1,606,844.00 | 1,448,453.22 | 367,479.28 | 政府拨入 |
| 合 计  | 209,088.50 | 1,606,844.00 | 1,448,453.22 | 367,479.28 |      |

（2）其他说明

| 负债项目                 | 期初余额       | 本期新增<br>补助金额 | 本期<br>计入<br>营业<br>外收<br>入金<br>额 | 本期计入其<br>他收益金额 | 本期<br>冲<br>减<br>成<br>本<br>费<br>用<br>金<br>额 | 其<br>他<br>变<br>动 | 期末<br>余额   | 与资<br>产/<br>收益<br>相关 |
|----------------------|------------|--------------|---------------------------------|----------------|--------------------------------------------|------------------|------------|----------------------|
| 卫生和计<br>划生育委<br>员会补贴 | 184,023.90 | 1,606,844.00 |                                 | 1,423,388.62   |                                            |                  | 367,479.28 | 与收<br>益相<br>关        |
| 基础医疗<br>补助           | 25,064.60  |              |                                 | 25,064.60      |                                            |                  | -          | 与资<br>产相<br>关        |
| 合 计                  | 209,088.50 | 1,606,844.00 |                                 | 1,448,453.22   |                                            |                  | 367,479.28 | ——                   |

26. 股本

| 项 目  | 期初数           | 本期增减变动（减少以“—”表示） |    |               |    |    | 期末数           |
|------|---------------|------------------|----|---------------|----|----|---------------|
|      |               | 发行<br>新股         | 送股 | 公积<br>金转<br>股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 30,250,000.00 |                  |    |               |    |    | 30,250,000.00 |

27. 资本公积

| 项 目        | 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 29,631,273.22 |      |      | 29,631,273.22 |
| 其他资本公积     | 15,085,701.85 |      |      | 15,085,701.85 |
| 合 计        | 44,716,975.07 |      |      | 44,716,975.07 |

28. 盈余公积

| 项 目    | 期初数       | 本期增加 | 本期减少 | 期末数       |
|--------|-----------|------|------|-----------|
| 法定盈余公积 | 14,734.45 |      |      | 14,734.45 |
| 合 计    | 14,734.45 |      |      | 14,734.45 |

29. 未分配利润

| 项 目                   | 本期数            | 上年同期数          |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -68,013,227.60 | -55,269,192.96 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 调整后期初未分配利润            | -68,013,227.60 | -55,269,192.96 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -11,742,403.45 | -12,744,034.64 |
| 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               |                |                |
| 转作股本的普通股股利            |                |                |
| 期末未分配利润               | -79,755,631.05 | -68,013,227.60 |

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

| 项 目    | 本期数            |               | 上年同期数         |               |
|--------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 收入             | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务收入 | 113,900,465.00 | 89,505,430.27 | 67,870,372.07 | 63,813,707.44 |

（2）收入分解信息

1) 主营业务按产品类别

| 项目     | 本期发生额          |               | 上期发生额         |               |
|--------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 收入             | 成本            | 收入            | 成本            |
| 销售商品收入 | 731,429.08     | 1,247,630.30  | 1,015,007.56  | 1,422,248.83  |
| 药品收入   | 7,778,546.45   | 8,089,723.67  | 5,798,311.46  | 5,871,905.06  |
| 医疗收入   | 99,736,964.67  | 79,081,929.39 | 51,675,469.38 | 54,807,768.78 |
| 服务收入   | 5,653,524.80   | 1,086,146.91  | 9,381,583.67  | 1,711,784.77  |
| 合计     | 113,900,465.00 | 89,505,430.27 | 67,870,372.07 | 63,813,707.44 |

（2）公司前五名客户营业收入情况

| 客户名称         | 本年度营业收入      | 占公司全部营业收入的比例<br>(%) |
|--------------|--------------|---------------------|
| 秦皇岛市第二医院     | 2,498,968.91 | 2.19                |
| 东光县人民医院      | 1,257,108.59 | 1.10                |
| 河北省武邑县医院     | 965,076.34   | 0.85                |
| 河北北方学院附属第二医院 | 780,834.68   | 0.69                |
| 北京京东弘健健康有限公司 | 718,622.14   | 0.63                |
| 合计           | 6,220,610.66 | 5.46                |

(续)

| 客户名称         | 上年度营业收入      | 占公司全部营业收入的比例<br>(%) |
|--------------|--------------|---------------------|
| 秦皇岛市第二医院     | 2,846,038.20 | 4.19                |
| 锡林郭勒盟中心医院    | 2,002,785.95 | 2.95                |
| 北京京东弘健健康有限公司 | 1,575,308.85 | 2.32                |
| 河北省武邑县医院     | 900,038.01   | 1.33                |
| 河北北方学院附属第二医院 | 706,991.50   | 1.04                |
| 合计           | 8,031,162.51 | 11.83               |

2. 税金及附加

| 项 目     | 本期数       | 上年同期数     |
|---------|-----------|-----------|
| 教育费附加   | 4,591.97  | 6,794.73  |
| 地方教育费附加 | 2,450.58  | 4,529.80  |
| 印花税及其他  | 10,508.56 | 4,204.31  |
| 车船税     | 400.00    | 2,400.00  |
| 城市维护建设税 | 9,305.07  | 11,509.55 |
| 合 计     | 27,256.18 | 29,438.39 |

3. 销售费用

| 项 目     | 本期数           | 上年同期数        |
|---------|---------------|--------------|
| 服务费     | 8,698,423.42  | 4,976,456.51 |
| 职工薪酬    | 4,320,863.37  | 2,286,988.86 |
| 办公费     | 145,277.64    | 71,928.85    |
| 交通费     | 154,803.16    | 99,993.67    |
| 业务招待费   | 334,893.46    | 450,863.04   |
| 业务宣传推广费 | 20,063,816.29 | 7,493,762.76 |
| 快递费     | 7,812.80      | 2,523.00     |

|     |               |               |
|-----|---------------|---------------|
| 差旅费 | 106,602.65    | 207,905.01    |
| 房租  | 50,551.97     | 173,682.47    |
| 折旧费 | 1,903.92      | 3,652.70      |
| 其他  |               | 6,864.61      |
| 合 计 | 33,884,948.68 | 15,774,621.48 |

## 4. 管理费用

| 项 目   | 本期数           | 上年同期数         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 7,170,760.78  | 6,604,985.08  |
| 房租    | 1,401,097.67  | 1,900,750.43  |
| 办公费   | 576,105.74    | 803,685.75    |
| 服务费   | 1,803,381.94  | 974,048.80    |
| 招待费   | 214,296.89    | 200,133.10    |
| 差旅费   | 144,593.53    | 192,505.66    |
| 折旧、摊销 | 96,459.93     | 155,290.97    |
| 交通费   | 97,236.17     | 133,322.38    |
| 存货盘亏  | 115,512.50    | 21,084.89     |
| 其他    | 151,076.27    | 186,275.01    |
| 合 计   | 11,770,521.42 | 11,172,082.07 |

## 5. 财务费用

| 项 目    | 本期数          | 上年同期数        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息费用   | 2,172,450.18 | 2,470,879.40 |
| 减：利息收入 | 5,243.76     | 13,902.94    |
| 手续费    | 131,318.13   | 88,026.81    |
| 合 计    | 2,298,524.55 | 2,545,003.27 |

## 6. 其他收益

| 项 目     | 本期数          | 上年同期数        | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---------|--------------|--------------|---------------|
| 政府补助    | 1,785,034.21 | 3,166,916.45 | 1,785,034.21  |
| 个税手续费返还 | 3,967.78     | 10,344.31    | 3,967.78      |
| 合 计     | 1,789,001.99 | 3,177,260.76 | 1,789,001.99  |

## 7. 投资收益

| 项 目             | 本期数     | 上年同期数       |
|-----------------|---------|-------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -343.36 | -648,077.45 |
| 合 计             | -343.36 | -648,077.45 |

## 8. 信用减值损失

| 项 目       | 本期数           | 上年同期数       |
|-----------|---------------|-------------|
| 应收账款减值损失  | -519,846.23   | -375,468.45 |
| 其他应收款坏账损失 | -535,766.60   | -218,662.55 |
| 合 计       | -1,055,612.83 | -594,131.00 |

## 9. 资产减值损失

| 项 目    | 本期数       | 上年同期数      |
|--------|-----------|------------|
| 存货跌价损失 | 25,701.56 | -26,997.45 |
| 合 计    | 25,701.56 | -26,997.45 |

## 10. 资产处置收益

| 项 目       | 本期数 | 上年同期数      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----------|-----|------------|---------------|
| 使用权资产终止租赁 |     | -44,413.26 |               |
| 合 计       |     | -44,413.26 |               |

## 11. 营业外收入

| 项 目            | 本期数        | 上年同期数      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------------|------------|------------|---------------|
| 违约赔偿收入         | 127,425.74 | 850,000.00 | 127,425.74    |
| 无法支付的应付款项      | 9,957.58   | 16,469.72  | 9,957.58      |
| 其他             | 6,215.44   | 43,100.03  | 6,215.44      |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 35,883.88  |            | 35,883.88     |
| 合 计            | 179,482.64 | 909,569.75 | 179,482.64    |

## 12. 营业外支出

| 项 目  | 本期数        | 上年同期数      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------|------------|------------|---------------|
| 行政处罚 | 291,736.77 | 5,208.17   | 291,736.77    |
| 违约赔偿 | 193,987.64 | 354,039.33 | 193,987.64    |
| 其他   | 39,043.76  | 1,458.02   | 39,043.76     |
| 合 计  | 524,768.17 | 360,705.52 | 524,768.17    |

13. 所得税费用

(1) 明细情况

| 项 目     | 本期数         | 上年同期数       |
|---------|-------------|-------------|
| 当期所得税费用 |             | 98,971.79   |
| 递延所得税费用 | -229,523.04 | -572,383.24 |
| 合 计     | -229,523.04 | -473,411.45 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本期数            | 上年同期数          |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| 利润总额                           | -23,172,754.27 | -23,051,974.75 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用               | -5,793,188.57  | -5,762,993.69  |
| 子公司适用不同税率的影响                   |                | -272,342.62    |
| 调整以前期间所得税的影响                   |                |                |
| 非应税收入的影响                       |                |                |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 137,229.21     | 66,700.07      |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |                | -18,782.62     |
| 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 | 5,426,436.32   | 5,514,007.41   |
| 所得税费用                          | -229,523.04    | -473,411.45    |

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目  | 本期数          | 上年同期数         |
|------|--------------|---------------|
| 利息收入 | 5,240.08     | 13,901.62     |
| 政府补助 | 1,915,189.23 | 1,027,225.22  |
| 往来款项 | 4,405,560.26 | 9,887,259.05  |
| 其他   | 1,142,742.68 | 4,172,696.95  |
| 合 计  | 7,468,732.25 | 15,101,082.84 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目     | 本期数        | 上年同期数     |
|---------|------------|-----------|
| 中介机构服务费 | 284,300.00 | 35,000.00 |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 费用付现支出 | 32,650,928.50 | 14,521,893.00 |
| 其他及往来  | 5,407,309.55  | 7,500,428.29  |
| 合 计    | 38,342,538.05 | 22,057,321.29 |

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目     | 本期数           | 上年同期数         |
|---------|---------------|---------------|
| 借入关联方款项 | 29,065,000.00 | 22,300,000.00 |
| 合 计     | 29,065,000.00 | 22,300,000.00 |

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目      | 本期数           | 上年同期数         |
|----------|---------------|---------------|
| 归还关联方款项  | 12,420,000.00 | 5,600,000.00  |
| 使用权资产租赁款 | 9,731,552.02  | 9,139,526.03  |
| 合 计      | 22,151,552.02 | 14,739,526.03 |

## 2. 现金流量表补充资料

| 补充资料                              | 本期数            | 上年同期数          |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量:               |                |                |
| 净利润                               | -22,943,231.23 | -22,578,563.30 |
| 加: 资产减值准备                         | -25,701.56     | 26,997.45      |
| 信用减值损失                            | 1,055,612.83   | 594,131.00     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧           | 1,596,806.42   | 1,200,060.98   |
| 使用权资产折旧                           | 8,723,563.60   | 8,901,946.42   |
| 无形资产摊销                            | 71,464.36      | 84,222.24      |
| 长期待摊费用摊销                          | 6,692,360.25   | 2,386,636.06   |
| 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) |                | 44,413.26      |
| 固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)              |                |                |
| 公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)              |                |                |
| 财务费用 (收益以“-”号填列)                  | 2,172,450.18   | 2,470,879.40   |
| 投资损失 (收益以“-”号填列)                  | 343.36         | 951,560.15     |
| 递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)             | -224,531.60    | -506,920.41    |
| 递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)             | -4,991.44      | -65,462.83     |

|                       |                |               |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 存货的减少（增加以“－”号填列）      | -153,598.02    | 613,665.30    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -10,415,384.84 | -7,705,216.07 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 10,643,313.92  | 9,639,083.36  |
| 其他                    |                |               |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -2,811,523.77  | -3,942,566.99 |
| 2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： |                |               |
| 债务转为资本                |                |               |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                |               |
| 融资租入固定资产              |                |               |
| 3) 现金及现金等价物净变动情况：     |                |               |
| 现金的期末余额               | 3,114,593.90   | 3,810,708.41  |
| 减：现金的期初余额             | 3,810,708.41   | 9,611,375.04  |
| 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          | -696,114.51    | -5,800,666.63 |

## 3. 现金和现金等价物的构成

| 项 目             | 期末数          | 期初数          |
|-----------------|--------------|--------------|
| 1) 现金           | 3,114,593.90 | 3,810,708.41 |
| 其中：库存现金         | 139,556.20   | 111,397.80   |
| 可随时用于支付的银行存款    | 2,975,037.70 | 3,699,310.61 |
| 可随时用于支付的其他货币资金  |              |              |
| 2) 现金等价物        |              |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资  |              |              |
| 3) 期末现金及现金等价物余额 | 3,114,593.90 | 3,810,708.41 |

## (四) 其他

## 1. 租赁

## (1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五（一）9 之说明。

2) 与租赁相关的当期损益及现金流

| 项 目         | 本期数          | 上年同期数        |
|-------------|--------------|--------------|
| 租赁负债的利息费用   | 1,846,219.07 | 2,214,979.42 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 9,731,552.02 | 9,139,526.03 |

六、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 公司将北京康联智汇企业管理有限公司等 11 家子公司纳入合并财务报表范围。
2. 重要子公司基本情况

| 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     |            |
| 北京康联智汇企业管理有限公司   | 1000 万元 | 北京市   | 北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路 7 号 A 座 419-425           | 卫生      | 100.00  |        | 设立         |
| 北京首康耳鼻喉医学研究院有限公司 | 500 万元  | 北京市   | 北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路 7 号                       | 研究和试验发展 | 80.00   |        | 设立         |
| 深圳楚祥医疗管理咨询有限公司   | 200 万元  | 深圳市   | 深圳市龙华区龙华街道玉翠社区华坳路 3 号粤通狮头岭工业区 A 栋 305         | 咨询服务    |         | 66.09  | 设立         |
| 北京首康康复医学研究院有限公司  | 500 万元  | 北京市   | 北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路 7 号                       | 研究和试验发展 | 99.00   |        | 非同一控制下企业合并 |
| 深圳首康医院           | 200 万元  | 深圳市   | 深圳市龙华区龙华街道玉翠社区东环二路 356 号 101                  | 卫生      |         | 72.50  | 同一控制下企业合并  |
| 首康医生集团（深圳）有限公司   | 100 万元  | 深圳市   | 深圳市龙华区龙华街道玉翠社区东环二路 356 号 101                  | 卫生      |         | 100.00 | 设立         |
| 深圳派恩壹城中医（综合）诊所   | 10 万元   | 深圳市   | 深圳市龙华区民治街道新牛社区梅陇路新华城 B 座、D 座深物业新华城美花园 043-044 | 卫生      |         | 79.20  | 设立         |
| 深圳首康正骨科技有限公司     | 400 万元  | 深圳市   | 深圳市龙华区民治街道新牛社区梅陇路新华城 B 座、D 座深物业新              | 研究和试验发展 |         | 79.20  | 设立         |

|                |       |     |                                               |            |  |       |    |
|----------------|-------|-----|-----------------------------------------------|------------|--|-------|----|
|                |       |     | 华城美花园 043-044                                 |            |  |       |    |
| 深圳首康正骨健康产业有限公司 | 10 万元 | 深圳市 | 深圳市龙华区民治街道新牛社区梅陇路新华城 B 座、D 座深物业新华城美花园 043-044 | 研究和试验发展    |  | 71.28 | 设立 |
| 深圳首康正骨健康管理有限公司 | 10 万元 | 深圳市 | 深圳市龙华区民治街道民新社区民治大道 141 号鑫茂花园 A5 栋 103         | 软件和信息技术服务业 |  | 71.28 | 设立 |
| 深圳首康正骨信息技术有限公司 | 10 万元 | 深圳市 | 深圳市龙华区民治街道大岭社区公馆 1866 花园南区 2 栋 S-L210         | 研究和试验发展    |  | 79.20 | 设立 |

(二) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

| 子公司名称        | 股权处置价款 | 股权处置比例 (%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点   | 丧失控制权时点的确定依据  | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 |
|--------------|--------|------------|--------|------------|---------------|------------------------------------|
| 北京卫健智联科技有限公司 | 0.00   | 100.00     | 股权转让   | 2024-07-09 | 股权转让后比例降至 0   | -2,235.42                          |
| 深圳首康健康咨询有限公司 | 8.00   | 80.00      | 股权转让   | 2024-09-06 | 股权转让后比例降至 20% | 1,505.65                           |

(续上表)

| 子公司名称        | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 |
|--------------|----------------|------------------|------------------|------------------------|
| 北京卫健智联科技有限公司 | 0.00           | 0.00             | 0.00             | 0.00                   |
| 深圳首康健康咨询有限公司 | 20.00          | -378.41          | -378.41          | 0.00                   |

(三) 重要的非全资子公司

1. 明细情况

| 子公司名称          | 少数股东的持股比例 (%) | 本期归属于少数股东的损益   | 本期向少数股东分派的股利 | 期末少数股东权益余额     |
|----------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| 深圳楚祥医疗管理咨询有限公司 | 33.91         | -11,330,182.04 |              | -22,776,923.35 |
| 深圳首康正骨科技有限公司   | 20.80         | 130,220.64     |              | 1,237,261.29   |

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

| 子公司名称          | 期末余额          |               |               |               |               |                |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
|                | 流动资产          | 非流动资产         | 资产合计          | 流动负债          | 非流动负债         | 负债合计           |
| 深圳楚祥医疗管理咨询有限公司 | 29,974,801.92 | 50,447,258.55 | 80,422,060.47 | 91,958,572.90 | 26,445,659.95 | 118,404,232.85 |
| 深圳首康正骨科技有限公司   | 4,186,950.15  | 3,673,135.14  | 7,860,085.29  | 2,572,178.28  | 2,567,047.45  | 5,139,225.73   |

(续上表)

| 子公司名称          | 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           |
| 深圳楚祥医疗管理咨询有限公司 | 25,041,919.61 | 61,201,206.11 | 86,243,125.72 | 70,206,308.89 | 32,226,003.13 | 102,432,312.02 |
| 深圳首康正骨科技有限公司   | 4,563,852.28  | 3,699,080.40  | 8,262,932.68  | 5,767,015.99  | 2,876,442.12  | 8,643,458.11   |

(2) 损益和现金流量情况

| 子公司名称          | 本期发生额          |                |                |               |
|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|                | 营业收入           | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量      |
| 深圳楚祥医疗管理咨询有限公司 | 100,931,315.75 | -21,794,878.14 | -21,794,878.14 | -3,022,430.68 |
| 深圳首康正骨科技有限公司   | 9,400,730.24   | 912,845.89     | 912,845.89     | -2,915,657.29 |

(续)

| 子公司名称          | 上期发生额         |                |                |               |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
|                | 营业收入          | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量      |
| 深圳楚祥医疗管理咨询有限公司 | 52,067,900.52 | -19,806,674.25 | -19,806,674.25 | -6,410,290.97 |
| 深圳首康正骨科技有限公司   | 4,523,616.61  | 505,510.82     | 505,510.82     | 536,683.92    |

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

本企业无母公司，最终控制方是高巍。自然人高巍持有本公司股份 13,995,300.00 股，持股比例 46.27%，为本公司第一大股东及实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六（一）之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

| 其他关联方名称              | 其他关联方与本集团关系                             |
|----------------------|-----------------------------------------|
| 任浩                   | 本公司股东，持有本公司 16.5474%的股权                 |
| 孔德霖                  | 本公司股东，持有本公司 8.4582%的股权                  |
| 宏运投资控股有限公司           | 本公司股东，持有本公司 5.4545%的股权                  |
| 柴树风                  | 本公司董事、股东，持有本公司 4.0655%的股权               |
| 杭州麦雨股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 本公司股东，持有本公司 3.6364%的股权                  |
| 赵远                   | 本公司股东，持有本公司 2.2764%的股权                  |
| 吴春晖                  | 本公司股东，持有本公司 1.9636%的股权                  |
| 肖常辉                  | 本公司股东，持有本公司 1.8187%的股权                  |
| 司大鹏                  | 本公司股东，持有本公司 1.5782%的股权                  |
| 刘东方                  | 本公司董事                                   |
| 赵月                   | 本公司董事、董事会秘书、财务负责人                       |
| 胡珮瑜                  | 本公司监事                                   |
| 赵洪宾                  | 本公司董事                                   |
| 熊迪                   | 本公司监事会主席                                |
| 宋金地                  | 本公司职工监事                                 |
| 拉萨堆龙楚祥明德投资咨询有限公司     | 本公司董事赵洪宾持有其 84.00%的股权，本公司控股股东高巍担任其法定代表人 |

|                                       |                                                     |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| 北京楚祥明德投资有限公司                          | 本公司控股股东高巍担任其法定代表人、董事长，本公司董事赵洪宾担任其经理                 |
| 朝阳浪马轮胎有限责任公司                          | 本公司控股股东高巍持有其 6.0000%的股权                             |
| 徐州楚祥嘉信投资企业（有限合伙）                      | 本公司控股股东高巍持有其 13.2945%的股权                            |
| 洋浦楚业信投资合伙企业（有限合伙）                     | 本公司控股股东高巍持有其 55.7333%的股权                            |
| 北京航兴机场管理有限公司                          | 本公司控股股东高巍持有其 43.75%的股权                              |
| 甄选科技（北京）有限公司                          | 本公司控股股东高巍持有其 13.0952%的股权，并担任其董事                     |
| 北京普医道医疗科技服务有限公司                       | 本公司控股股东高巍担任其董事                                      |
| 京城皮肤医院集团（北京）股份有限公司（曾用名：祥云医疗投资股份有限公司）  | 本公司控股股东高巍担任其董事                                      |
| 云南宏绿辣素有限公司                            | 本公司控股股东高巍持有其 3.0442%的股权，并担任其监事，本公司董事赵洪宾持有其 1.24%的股权 |
| 兴化市耀德投资咨询有限公司                         | 本公司控股股东高巍持有其 53.00%的股权，并担任其监事                       |
| 北京贰拾医健康管理有限公司                         | 本公司控股股东高巍持有其董事                                      |
| 新余高新区白岩投资管理中心（有限合伙）                   | 本公司控股股东高巍持有其 14.2857%的股权                            |
| 深圳楚祥恒通管理咨询企业（有限合伙）                    | 本公司控股股东高巍持有其 2.4329%的股权                             |
| 珠海律石企业管理中心（有限合伙）                      | 本公司控股股东高巍持有其 3.3333%的股权                             |
| 大连航天半岛高新投资管理有限公司                      | 本公司控股股东高巍担任其董事                                      |
| 航投私募基金管理有限公司（曾用名：民航投资管理有限公司、航投集团有限公司） | 本公司控股股东高巍担任其董事                                      |
| 诺亚心舟（北京）健康科技有限公司（曾用名：北京楚祥医疗投资有限公司）    | 本公司董事赵洪宾持有其 94.2928%的股权                             |
| 北京首康康复医学技术有限公司                        | 本公司董事赵洪宾持间接持有其 100.00%的股权，本公司控股股东高巍担任其法定代表人         |
| 北京索飞麦迪科技有限公司                          | 本公司董事赵洪宾持间接持有其 33.85%的股权，本公司控股股东高巍担任其法定代表人          |
| 东方心世界（北京）科技有限公司                       | 本公司董事赵洪宾持间接持有其 45.8869%的股权，本公司控股股东高巍担任其法定代表人        |
| 东方心世界（唐山）科技有限公司                       | 本公司董事赵洪宾持间接持有其 100%的股权，本公司控股股东高巍担任其法定代表人            |
| 深圳拜恩文化传媒有限公司                          | 本公司董事赵洪宾持间接持有其 49%的股权                               |
| 曲冬欧                                   | 其他关联关系                                              |
| 高旭                                    | 本公司控股股东高巍亲属                                         |

## （二）关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方              | 关联交易内容 | 本期数          | 上年同期数        |
|------------------|--------|--------------|--------------|
| 北京索飞麦迪科技有限公司     | 技术服务   |              | 8,460.18     |
| 诺亚心舟（北京）健康科技有限公司 | 购买商品   | 997,840.19   | 1,908,723.38 |
| 深圳拜恩文化传媒有限公司     | 营销推广服务 | 4,218,950.44 |              |

2. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为被担保方

| 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 |
|-----|--------------|------------|-----------|------------|
| 高巍  | 2,670,000.00 | 2023-3-6   | 2026-3-6  | 否          |
| 高巍  | 1,920,000.00 | 2024-5-10  | 2027-5-10 | 否          |
| 高巍  | 3,000,000.00 | 2024-12-24 | 2025-6-24 | 否          |

3. 关联方资金拆借

| 关联方              | 拆借金额            | 起始日 | 到期日 | 说明                                     |
|------------------|-----------------|-----|-----|----------------------------------------|
| 拆入               |                 |     |     |                                        |
| 北京楚祥恒通投资中心（有限合伙） | 4,250,000.00 /  | /   | /   | 不计息，截止 2024 年 12 月 31 日剩余 2250000 未偿还  |
| 高巍               | 7,250,000.00 /  | /   | /   | 不计息，截止 2024 年 12 月 31 日剩余 26300000 未偿还 |
| 高旭               | 16,500,000.00 / | /   | /   | 不计息，截止 2024 年 12 月 31 日剩余 8180000 未偿还  |
| 曲冬欧              | 1,065,000.00 /  | /   | /   | 不计息，截止 2024 年 12 月 31 日剩余 1015000 未偿还  |

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方              | 期末数          |      | 期初数          |      |
|------|------------------|--------------|------|--------------|------|
|      |                  | 账面余额         | 坏账准备 | 账面余额         | 坏账准备 |
| 预付款项 |                  |              |      |              |      |
|      | 北京索飞麦迪科技有限公司     | 1,457,910.77 |      | 1,457,910.77 |      |
|      | 诺亚心舟（北京）健康科技有限公司 |              |      | 35,700.00    |      |
| 小 计  |                  | 1,457,910.77 |      | 1,493,610.77 |      |

|       |                  |            |  |           |
|-------|------------------|------------|--|-----------|
| 其他应收款 |                  |            |  |           |
|       | 诺亚心舟（北京）健康科技有限公司 | 37,419.62  |  | 37,419.62 |
|       | 深圳拜恩文化传媒有限公司     | 250,000.00 |  |           |
| 小 计   |                  | 287,419.62 |  | 37,419.62 |

2. 应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方              | 期末数           | 期初数           |
|-------|------------------|---------------|---------------|
| 应付账款  |                  |               |               |
|       | 诺亚心舟（北京）健康科技有限公司 | 678,229.72    | 172,120.00    |
| 小 计   |                  | 678,229.72    | 172,120.00    |
| 其他应付款 |                  |               |               |
|       | 刘东方              |               | 1,290,000.00  |
|       | 北京楚祥恒通投资中心（有限合伙） |               | 1,000,000.00  |
|       | 高巍               | 29,300,000.00 | 23,100,000.00 |
|       | 北京首康康复医学技术有限公司   | 340,000.00    |               |
|       | 曲冬欧              | 1,015,000.00  |               |
|       | 高旭               | 8,180,000.00  |               |
| 小 计   |                  | 38,835,000.00 | 25,390,000.00 |

八、承诺及或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露其他重要事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）账龄情况

| 账 龄   | 期末数        | 期初数 |
|-------|------------|-----|
| 1 年以内 | 298,000.00 |     |

|        |            |  |
|--------|------------|--|
| 账面余额合计 | 298,000.00 |  |
| 减：坏账准备 |            |  |
| 账面价值合计 | 298,000.00 |  |

(2) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

| 单位名称         | 期末账面余额     |      |            | 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 |
|--------------|------------|------|------------|--------------------------|-------------------|
|              | 应收账款       | 合同资产 | 小 计        |                          |                   |
| 深圳首康正骨科技有限公司 | 250,000.00 |      | 250,000.00 | 83.89                    |                   |
| 深圳首康医院       | 48,000.00  |      | 48,000.00  | 16.11                    |                   |
| 小 计          | 298,000.00 |      | 298,000.00 |                          |                   |

2. 其他应收款

(1) 明细情况

| 项 目   | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  |               |               |
| 应收股利  |               |               |
| 其他应收款 | 38,324,275.00 | 44,629,393.20 |
| 合 计   | 38,324,275.00 | 44,629,393.20 |

(2) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

| 款项性质    | 期末数           | 期初数           |
|---------|---------------|---------------|
| 押金      | 400.00        | 400.00        |
| 代扣社保公积金 | 2,920.00      | 2,876.00      |
| 往来款     | 38,321,501.00 | 44,626,501.00 |
| 小 计     | 38,324,821.00 | 44,629,777.00 |
| 减：坏账准备  | 546.00        | 383.80        |
| 合 计     | 38,324,275.00 | 44,629,393.20 |

2) 账龄情况

| 账 龄   | 期末数          | 期初数          |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 2,404,918.00 | 4,992,876.00 |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 1-2 年  | 4,778,002.00  | 11,060,001.00 |
| 2-3 年  | 9,400,001.00  | 23,486,500.00 |
| 3-4 年  | 19,236,500.00 | 4,700,000.00  |
| 4-5 年  | 2,505,000.00  | 390,400.00    |
| 5 年以上  | 400.00        |               |
| 账面余额合计 | 38,324,821.00 | 44,629,777.00 |
| 减：坏账准备 | 546.00        | 383.80        |
| 账面价值合计 | 38,324,275.00 | 44,629,393.20 |

3) 坏账准备计提情况

| 种 类       | 期末数           |        |        |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备   |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额     | 计提比例 (%) |               |
| 关联方组合坏账准备 | 38,321,501.00 | 99.99  |        |          | 38,321,501.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 3,320.00      | 0.01   | 546.00 | 16.45    | 2,774.00      |
| 合 计       | 38,324,821.00 |        | 546.00 |          | 38,324,275.00 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数           |        |        |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备   |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额     | 计提比例 (%) |               |
| 关联方组合坏账准备 | 44,626,501.00 | 99.99  |        |          | 44,626,501.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 3,276.00      | 0.01   | 383.80 | 11.72    | 2,892.20      |
| 合 计       | 44,629,777.00 |        | 383.80 |          | 44,629,393.20 |

4) 坏账准备变动情况

| 项 目     | 第一阶段               | 第二阶段                          | 第三阶段                             | 合 计    |
|---------|--------------------|-------------------------------|----------------------------------|--------|
|         | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期<br>预期信用损失 (未发生<br>信用减值) | 整个存续期预<br>期信用损失<br>(已发生信用<br>减值) |        |
| 期初数     | 383.80             |                               |                                  | 383.80 |
| 期初数在本期  |                    |                               |                                  |        |
| —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      | 162.20 |  |  | 162.20 |
| 本期收回或转回   |        |  |  |        |
| 本期核销      |        |  |  |        |
| 其他变动      |        |  |  |        |
| 期末数       | 546.00 |  |  | 546.00 |

5) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称             | 款项性质 | 期末账面余额        | 账龄    | 占其他应收款余额的比例 (%) | 期末坏账准备 |
|------------------|------|---------------|-------|-----------------|--------|
| 北京康联智汇企业管理有限公司   | 往来款  | 16,345,001.00 | 5 年以内 | 42.65           |        |
| 北京首康耳鼻喉医学研究院有限公司 | 往来款  | 8,080,000.00  | 4 年以内 | 21.08           |        |
| 北京首康康复医学研究院有限公司  | 往来款  | 6,908,498.00  | 4 年以内 | 18.03           |        |
| 首康医生集团（深圳）有限公司   | 往来款  | 6,200,000.00  | 2-3 年 | 16.18           |        |
| 深圳首康正骨科技有限公司     | 往来款  | 488,002.00    | 1-2 年 | 1.27            |        |
| 小 计              |      | 38,021,501.00 |       | 99.21           |        |

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 项 目    | 期末数           |      |               | 期初数           |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 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 | 18,890,935.86 |      | 18,890,935.86 | 13,940,935.86 |      | 13,940,935.86 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初数  |     | 本期增减变动 |      |     |    | 期末数  |     |
|-------|------|-----|--------|------|-----|----|------|-----|
|       | 账面价值 | 减值准 | 追加投资   | 减少投资 | 计提减 | 其他 | 账面价值 | 减值准 |
|       |      |     |        |      |     |    |      |     |

|                                      |               | 备 |              |            | 值<br>准<br>备 |  |               | 备 |
|--------------------------------------|---------------|---|--------------|------------|-------------|--|---------------|---|
| 北京康<br>联智汇<br>企业管<br>理有限<br>公司       | 9,000,000.00  |   | 1,000,000.00 |            |             |  | 10,000,000.00 |   |
| 北京首<br>康耳鼻<br>喉医学<br>研究院<br>有限公<br>司 |               |   | 3,950,000.00 |            |             |  | 3,950,000.00  |   |
| 北京首<br>康康复<br>医学研<br>究院有<br>限公司      | 4,940,935.86  |   |              |            |             |  | 4,940,935.86  |   |
| 北京卫<br>健智联<br>科技有<br>限公司             |               |   | 350,000.00   | 350,000.00 |             |  |               |   |
| 合计                                   | 13,940,935.86 |   | 5,300,000.00 | 350,000.00 |             |  | 18,890,935.86 |   |

（二） 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

| 项 目    | 本期数        |    | 上年同期数      |    |
|--------|------------|----|------------|----|
|        | 收入         | 成本 | 收入         | 成本 |
| 主营业务收入 | 343,861.39 |    | 323,762.37 |    |

2. 投资收益

| 项 目             | 本期数         | 上年同期数       |
|-----------------|-------------|-------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -350,000.00 | -255,417.30 |
| 合 计             | -350,000.00 | -255,417.30 |

十二、 其他补充资料

（一） 非经常性损益

1. 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 |              |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营        | 1,789,001.99 |    |

|                                                                      |              |  |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|--|
| 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                         |              |  |
| 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                               |              |  |
| 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                                                   | -345,285.53  |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    | -343.36      |  |
| 小 计                                                                  | 1,443,373.10 |  |
| 减: 企业所得税影响数(所得税减少以“一”表示)                                             |              |  |
| 少数股东权益影响额(税后)                                                        | 660,663.00   |  |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额                                                   | 782,710.10   |  |

## (二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益（元/股） |        |
|-------------------------|-------------------|-----------|--------|
|                         |                   | 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          | -1,070.14         | -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 | -1,141.47         | -0.41     | -0.41  |

北京楚祥医疗管理股份有限公司

二〇二五年四月十五日

附件 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

1. 重要会计政策变更

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号), 规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的相关内容, 该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。

2024 年 12 月, 财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号), 规定对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债, 应当按确定的金额计入“主营业务成本”和“其他业务成本”等科目, 该解释规定自印发之日起施行, 允许企业自发布年度提前执行。公司自 2024 年 1 月 1 日起执行变更后的会计政策。

执行以上规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

| 项目                                                                    | 金额           |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------|
| 非流动资产处置损益                                                             |              |
| 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     | 1,789,001.99 |
| 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 |              |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                    | -345,285.53  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                     | -343.36      |
| 非经常性损益合计                                                              | 1,443,373.10 |
| 减: 所得税影响数                                                             |              |

---

|               |            |
|---------------|------------|
| 少数股东权益影响额（税后） | 660,663.00 |
| 非经常性损益净额      | 782,710.10 |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用