

重庆新里程医疗管理有限公司

2023 年至 2024 年 7 月

合并及母公司财务报表

审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并及母公司资产负债表

2. 合并及母公司利润表

3. 合并及母公司现金流量表

4. 合并股东权益变动表

5. 母公司股东权益变动表

6. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件

2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件

3. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华专字（2024）第 011688 号

重庆新里程医疗管理有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了重庆新里程医疗管理有限公司（以下简称“新里程公司”）财务报表，包括 2024 年 7 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年 1-7 月、2023 年度的合并及母公司利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了新里程公司 2024 年 7 月 31 日、2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2024 年 1-7 月、2023 年度合并及母公司的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，我们独立于新里程公司，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、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，管理层负责评估新里程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新里程公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新里程公司的财务报告过程。

四、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对新里程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新里程公司不能持续经营。

（5）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。



（6）就新里程公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

中国注册会计师：



2024年10月16日

合并资产负债表

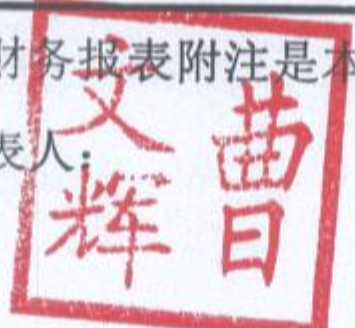
编制单位：重庆新里程医疗管理有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2024年7月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	19,769,640.79	19,717,134.63
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	46,652,666.03	32,234,961.17
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,147,716.56	2,496,804.19
其他应收款	五、4	47,507,397.43	28,758,514.99
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、5	7,750,249.78	7,955,893.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		122,827,670.59	91,163,308.19
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、6	18,873,941.76	20,453,651.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、7	56,369,029.68	30,860,283.77
无形资产	五、8	1,847,734.78	956,317.08
开发支出			
商誉	五、9	101,947,114.60	101,947,114.60
长期待摊费用	五、10	27,038,099.50	31,997,359.26
递延所得税资产	五、11	571,712.36	82,714.14
其他非流动资产	五、12	16,573.70	7,870,500.00
非流动资产合计		206,664,206.38	194,167,940.41
资产总计		329,491,876.97	285,331,248.60

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：

(Handwritten signature)

会计机构负责人：

(Handwritten signature)



合并资产负债表（续）

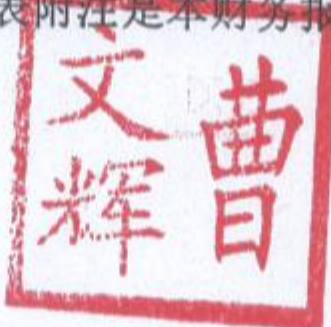
编制单位：重庆新里程医疗管理有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2024年7月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、13	35,027,272.69	28,039,064.45
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	33,830,592.35	25,808,236.37
预收款项	五、15	6,798,966.00	
合同负债	五、16	2,255,328.58	2,120,544.64
应付职工薪酬	五、17	8,999,392.34	15,521,683.19
应交税费	五、18	45,517.95	146,964.40
其他应付款	五、19	10,667,118.63	5,859,391.27
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	五、20	15,951,148.09	8,196,746.06
其他流动负债			
流动负债合计		113,575,336.63	85,692,630.38
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、21	41,722,602.02	25,949,491.81
长期应付款	五、22	11,926,259.00	13,609,134.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、23	841,968.63	811,646.66
递延收益			
递延所得税负债	五、11	579,169.73	54,680.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		55,069,999.38	40,424,953.25
负债合计		168,645,336.01	126,117,583.63
所有者权益：			
实收资本	五、24	260,300,000.00	260,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	6,420,037.08	8,496,359.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	五、26	-119,785,963.97	-123,142,713.71
归属于母公司所有者权益合计		146,934,073.11	145,653,646.20
少数股东权益		13,912,467.85	13,560,018.77
所有者权益合计		160,846,540.96	159,213,664.97
负债和所有者权益总计		329,491,876.97	285,331,248.60

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]



合并利润表

编制单位：重庆新里程医疗管理有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2024年1-7月	2023年度
一、营业总收入		203,963,576.04	314,654,737.64
其中：营业收入	五、27	203,963,576.04	314,654,737.64
二、营业总成本		187,382,553.64	307,289,200.66
其中：营业成本	五、27	141,005,177.57	221,803,757.18
税金及附加	五、28	17,827.68	22,082.68
销售费用	五、29	7,751,600.31	12,436,937.72
管理费用	五、30	36,676,482.09	70,191,968.61
研发费用			
财务费用	五、31	1,931,465.99	2,834,454.47
其中：利息费用		3,022,423.40	4,085,618.47
利息收入		1,278,602.81	1,529,165.04
加：其他收益	五、32	52,954.75	1,548,360.65
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33		-2,841,596.22
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			
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、34	-8,549,137.68	-2,422,047.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35	-48,439.44	-18,751.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,036,400.03	3,631,502.48
加：营业外收入	五、36	71,567.55	349,223.21
减：营业外支出	五、37	450,396.91	2,555,357.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,657,570.67	1,425,368.20
减：所得税费用	五、38	224,694.68	215,216.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,432,875.99	1,210,151.53
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,432,875.99	1,210,151.53
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,356,749.74	-1,558,028.63
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,076,126.25	2,768,180.16
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东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）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,432,875.99	1,210,151.53
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		3,356,749.74	-1,558,028.63
（二）归属于少数股东的综合收益总额		4,076,126.25	2,768,180.16

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

曹辉

主管会计工作负责人：

张静

会计机构负责人：

周明

合并现金流量表

编制单位：重庆新里程医疗管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2024年1-7月	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		191,368,422.60	309,003,875.63
收到的税费返还			2,792.21
收到其他与经营活动有关的现金		9,221,094.08	4,500,800.54
经营活动现金流入小计		200,589,516.68	313,507,468.38
购买商品、接受劳务支付的现金		48,426,926.38	81,811,027.66
支付给职工以及为职工支付的现金		86,015,475.05	135,923,784.12
支付的各项税费		380,663.24	271,668.67
支付其他与经营活动有关的现金		35,193,584.51	67,058,723.42
经营活动现金流出小计		170,016,649.18	285,065,203.87
经营活动产生的现金流量净额		30,572,867.50	28,442,264.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,680.50	200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		300,000.00	700,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		310,680.50	700,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,989,823.99	14,470,818.79
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		392,021.58	4,178,941.16
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,381,845.57	18,649,759.95
投资活动产生的现金流量净额		-3,071,165.07	-17,949,559.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		23,988,208.24	44,139,064.45
收到其他与筹资活动有关的现金		2,003,289.59	3,111,017.01
筹资活动现金流入小计		25,991,497.83	47,250,081.46
偿还债务支付的现金		18,902,329.00	26,507,225.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,289,941.69	2,180,009.04
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		33,248,423.41	34,494,279.91
筹资活动现金流出小计		53,440,694.10	63,181,513.95
筹资活动产生的现金流量净额		-27,449,196.27	-15,931,432.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额	五、39	19,717,134.63	25,155,862.56
六、期末现金及现金等价物余额	五、39	19,769,640.79	19,717,134.63

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

2024年1-7月

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	股东权益合计		
	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			未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他	其他	其他									
一、上年年末余额	260,300,000.00					8,496,359.91					-123,142,713.71	145,653,646.20	13,560,018.77	159,213,664.97
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、本年初余额	260,300,000.00					8,496,359.91					-123,142,713.71	145,653,646.20	13,560,018.77	159,213,664.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-2,076,322.83					3,356,749.74	1,280,426.91	352,449.08	1,632,875.99
（一）综合收益总额											3,356,749.74	3,356,749.74	4,076,126.25	7,432,875.99
（二）所有者投入和减少资本														
1、所有者投入的普通股														
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														
2、对所有者的分配														
3、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增股本														
2、盈余公积转增股本														
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、本年年末余额	260,300,000.00					-2,076,322.83					-119,785,963.97	146,934,073.11	13,912,467.85	160,846,540.96

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2023年度										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	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	未分配利润	小计			
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	260,300,000.00											23,788,198.53	162,503,513.45
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、本年初余额	260,300,000.00											23,788,198.53	162,503,513.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								8,496,359.91				-10,228,179.76	-3,289,848.48
（一）综合收益总额												2,768,180.16	1,210,151.53
（二）所有者投入和减少资本													
1、所有者投入的普通股													
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、对所有者的分配													
3、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	260,300,000.00							8,496,359.91				8,496,359.91	-4,500,000.01
								8,496,359.91				13,560,018.77	159,213,664.97

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

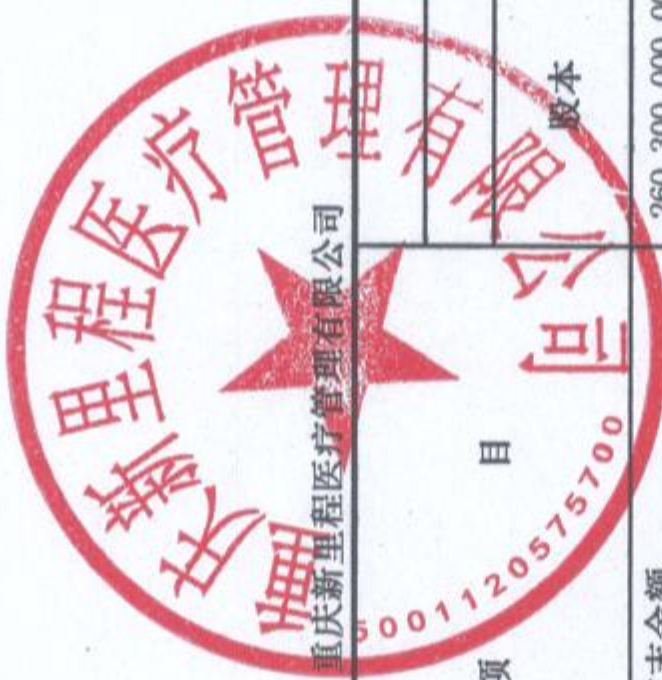
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

[Handwritten Signature]

[Handwritten Signature]

[Handwritten Signature]





资产负债表

编制单位：重庆新里程医疗管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2024年7月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		69,470.23	1,496,220.72
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十二、1	42,709,818.97	25,447,272.33
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		42,779,289.20	26,943,493.05
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、2	245,800,000.00	245,800,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		14,071.59	10,810.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			7,807,050.00
非流动资产合计		245,814,071.59	253,617,860.44
资产总计		288,593,360.79	280,561,353.49

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：

(Handwritten signature)

会计机构负责人：

(Handwritten signature)



资产负债表（续）

编制单位：重庆新里程医疗管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2024年7月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		56,846.00	10,466.50
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		33,336.15	82,440.00
应交税费		18,296.17	21,124.74
其他应付款		46,549,168.23	33,172,647.68
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		46,657,646.55	33,286,678.92
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		46,657,646.55	33,286,678.92
所有者权益：			
实收资本		260,300,000.00	260,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-18,364,285.76	-13,025,325.43
所有者权益合计		241,935,714.24	247,274,674.57
负债和所有者权益总计		288,593,360.79	280,561,353.49

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：

Handwritten signature of the accounting supervisor.

会计机构负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.



利润表

编制单位：重庆新里程医疗管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2024年1-7月	2023年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		877.78	1,493.32
销售费用			
管理费用		2,635,285.60	4,665,585.70
研发费用			
财务费用		-19,949.22	-453,852.39
其中：利息费用			
利息收入		21,259.42	454,811.73
加：其他收益			9,455.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、3		-6,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-2,722,746.17	-606,098.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,338,960.33	-10,809,870.57
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,338,960.33	-10,809,870.57
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,338,960.33	-10,809,870.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,338,960.33	-10,809,870.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
六、综合收益总额		-5,338,960.33	-10,809,870.57

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

曹又辉

主管会计工作负责人：

周子

会计机构负责人：

周琳



现金流量表

编制单位：重庆新里程医疗管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2024年1-7月	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			2,792.21
收到其他与经营活动有关的现金		7,907,564.29	14,986.97
经营活动现金流入小计		7,907,564.29	17,779.18
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,262,289.32	3,600,384.09
支付的各项税费		18,329.90	11,781.41
支付其他与经营活动有关的现金		410,263.57	1,151,373.46
经营活动现金流出小计		2,690,882.79	4,763,538.96
经营活动产生的现金流量净额		5,216,681.50	-4,745,759.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		300,000.00	700,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		300,000.00	700,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,700.00	7,813,595.68
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		392,021.58	4,107,978.42
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		396,721.58	11,921,574.10
投资活动产生的现金流量净额		-96,721.58	-11,221,574.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,953,289.59	39,715,553.10
筹资活动现金流入小计		20,953,289.59	39,715,553.10
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		27,500,000.00	22,332,822.68
筹资活动现金流出小计		27,500,000.00	22,332,822.68
筹资活动产生的现金流量净额		-6,546,710.41	17,382,730.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		1,496,220.72	80,824.18
六、期末现金及现金等价物余额			
		69,470.23	1,496,220.72

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：

文 倩

会计机构负责人：

周 伟

所有者权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：重庆新里程医疗管理有限公司 2024年1-7月	2024年1-7月										
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	260,300,000.00									-13,025,325.43	247,274,674.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	260,300,000.00									-13,025,325.43	247,274,674.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-5,338,960.33	-5,338,960.33
（一）综合收益总额										-5,338,960.33	-5,338,960.33
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
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、对所有者的分配											
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
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、本年年末余额	260,300,000.00									-18,364,285.76	241,935,714.24

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

曹文辉

周林



所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项 目		2023年度									
		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	未分配利润	股东权益合计
			优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额		260,300,000.00								-2,215,454.86	258,084,545.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额		260,300,000.00								-2,215,454.86	258,084,545.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-10,809,870.57	-10,809,870.57
（一）综合收益总额										-10,809,870.57	-10,809,870.57
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
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											
2、对所有者的分配											
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额		260,300,000.00								-13,025,325.43	247,274,674.57



编制单位：重庆新里程医疗管理有限公司

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

曹文辉

[Signature]

重庆新里程医疗管理有限公司
财务报表附注
2024年1-7月及2023年度
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

重庆新里程医疗管理有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为重庆金浦医院管理有限公司,成立于2017年4月28日,经重庆市渝北区市场监督管理局批准,企业统一社会信用代码:91500112MA5UJJ746A,注册资本26,030.00万元。法定代表人为曹文辉,注册地址:重庆市渝北区仙桃街道数据谷东路19号。

截至2024年7月31日,公司实收资本情况如下:

序号	股东名称	出资金额(万元)	持股比例
1	北京新里程医疗健康管理有限公司	20,000.00	76.8344%
2	北京新里程康养产业集团有限公司	6,030.00	23.1656%
	合计	26,030.00	100.00%

(二) 公司的经营范围和主要经营活动

公司从事医院管理,主要提供医疗服务。

(三) 本财务报告的批准

本财务报表业经本公司管理层于2024年10月16日决议批准报出。

(四) 合并报表范围

本公司纳入合并范围的子公司共12户,合并范围及变动情况详见本附注六“合并范围的变更”和附注七“在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)。

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

2、 持续经营

本公司财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能

力。

三、重要会计政策和会计估计

本公司主要从事医疗服务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 7 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年 1-7 月、2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

在本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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务

担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(7) 权益工具

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

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

7、金融资产减值

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

(1) 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄的计算：公司确认收入的时点即为应收账款账龄的计算起点，按照先发生先收回的原则，收到客户回款时，相应终止计算先行确认的应收账款账龄。

单独计提坏账准备的应收款项：

项目	确定组合的依据
单独计提坏账准备的应收账款	个别认定法，存在明显减值迹象，单独进行减值测试后其未来现金流量现值低于其账面价值，确认减值损失，计提坏账准备。判断标准：债务人发生严重财务困难；债务人违反合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发生其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司以迁徙率与账龄组合计提坏账准备比例孰高的原则对信用风险特征组合计提坏账。如果按账龄组合计提坏账准备比例较高，则选择按账龄组合计提坏账准备比例计提坏账，按账龄组合计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	15.00	15.00
2-3 年	30.00	30.00
2-3 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③其他应收款

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

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合为关联方应收款项、押金及保证金、员工备用金。
组合 2	除组合 1 以外的其他应收款项。

其他应收款计提坏账准备的方式同应收账款。

8、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

9、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

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

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份

额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

③ 处置长期股权投资

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
医疗设备	直线法	5-15	5.00	6.33-19.00
运输设备及工具	直线法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备	直线法	3-10	5.00	9.50-31.67
其他	直线法	3-10	5.00	9.50-31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、14“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

11、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根

据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

12、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

项目	摊销年限（年）	依据	摊销方法
财务软件	5-10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法

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

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、14“长期资产减值”。

13、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要是经营场地的装修费、改造费、维修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

14、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产（适用于执行新租赁准则的年度）、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、合同负债

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

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

17、预计负债

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

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

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

18、收入

（1）收入确认原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

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

该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入确认的具体方法

本公司主要从事医疗服务，收入包括门诊收入、住院收入、体检收入和托老收入。

门诊收入确认时点：取得门诊结算单据时确认门诊收入。

住院收入确认时点：公司通过系统为客户提供可查询的已经发生的服务、药品的消费清单，每项商品和服务均单独计费，故公司在服务已提供，系统生成的可供患者查询的消费明细时确认收入。

体检收入确认时点：以单个消费者体检服务已经完成为收入确认时点。

托老收入确认时点：在服务期限内按月确认收入。

19、合同成本

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。

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

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

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有

权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预

见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

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

22、 租赁

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

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

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

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月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，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

23、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 收入确认

如本附注三、18、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3） 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4） 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6） 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7） 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(10) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

24、重要性标准确定方法和选择依据

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：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	100.00万元
坏账准备收回或转回的重要应收账款	100.00万元
核销的重要应收账款	100.00万元
账龄超过1年的重要预付款项	100.00万元
重要的商誉	100.00万元
账龄超过1年的重要应付账款	500.00万元
账龄超过1年的重要其他应付款	500.00万元

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	医疗服务免征增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

2、 税收优惠及批文

(1) 医疗服务免征增值税

2016年3月23日，财政部和国家税务总局颁发财税【2016】36号《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，通知中规定医疗机构提供的医疗服务免征增值税。

2024年1-7月及2023年度，公司提供的医疗服务免征增值税。

(2) 企业所得税

2020年4月23日，财务部、税务总局和国家发展改革委联合发布公告2020年第23号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。

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

五、 财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	2024/7/31	2023/12/31
库存现金		20,000.00
银行存款	19,592,402.84	19,289,500.95
其他货币资金	177,237.95	407,633.68
合计	19,769,640.79	19,717,134.63
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金是银联POS机收款尚未到账的余额。

2、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2024/7/31	2023/12/31
1年以内	49,032,655.65	33,814,088.21
1至2年	82,605.44	129,586.85
2至3年	2,040.78	2,040.78
小计	49,117,301.87	33,945,715.84
减：坏账准备	2,464,635.84	1,710,754.67
合计	46,652,666.03	32,234,961.17

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2024/7/31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	49,117,301.87	100.00	2,464,635.84	5.02	46,652,666.03
合计	49,117,301.87		2,464,635.84		46,652,666.03

(续)

类别	2023/12/31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	33,945,715.84	100.00	1,710,754.67	5.04	32,234,961.17
合计	33,945,715.84		1,710,754.67		32,234,961.17

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2024/7/31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	49,032,655.65	2,451,632.79	5.00
1至2年	82,605.44	12,390.82	15.00
2-3年	2,040.78	612.23	30.00
合计	49,117,301.87	2,464,635.84	

(续)

项目	2023/12/31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	33,814,088.21	1,690,704.41	5.00
1至2年	129,586.85	19,438.03	15.00
2至3年	2,040.78	612.23	30.00
合计	33,945,715.84	1,710,754.67	

(3) 坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年（期）变动金额			年（期）末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
2024年1-7月	1,710,754.67	5,765,945.73		5,012,064.56	2,464,635.84
2023年度	1,494,459.11	1,784,239.92		1,567,944.36	1,710,754.67

注：核销的应收账款是医保局的扣款及结算无法收回的医保款。

3、 预付账款

账龄	2024/7/31		2023/12/31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	1,077,185.80	93.85	2,416,273.14	96.77
1至2年	70,530.76	6.15	38,864.19	1.56
2至3年			41,666.86	1.67
合计	1,147,716.56	100.00	2,496,804.19	100.00

按预付对象归集的年（期）末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	2024年7月31日	
		期末余额	占期末余额的比例（%）
重庆科学城高新产业发展有限公司	房租	402,591.00	35.08
重庆医药集团药特分有限责任公司	药品耗材	171,583.94	14.95
重庆天地广告文化传播有限公司	广告费	166,666.76	14.52
中国人民财产保险股份有限公司	保险费	63,923.12	5.57
重庆云上航空票务股份有限公司	机票费	62,850.00	5.48
合计		867,614.82	75.60

(续)

单位名称	款项性质	2023年12月31日	
		期末余额	占期末余额的比例（%）
重庆科学城高新产业发展有限公司	房租	402,591.00	16.12
重庆天地广告文化传播有限公司	广告费	125,000.07	5.01
重庆医药集团药特分有限责任公司	药品耗材	97,690.94	3.91
中国人民财产保险有限公司	保险费	96,278.69	3.86
蹇守民	房租	93,362.47	3.74
合计		814,923.17	32.64

4、其他应收款

项目	2024/7/31	2023/12/31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	47,507,397.43	28,758,514.99
合计	47,507,397.43	28,758,514.99

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2024/7/31	2023/12/31
1年以内	25,093,821.41	21,373,255.16
1至2年	17,829,125.14	2,330,872.31
2至3年	591,845.99	489,356.80
3至4年	286,900.00	2,412,707.68
4至5年	315,270.02	33,062.34
5年以上	3,916,825.34	3,916,825.34
小计	48,033,787.90	30,556,079.63
减：坏账准备	526,390.47	1,797,564.64
合计	47,507,397.43	28,758,514.99

② 按款项性质分类情况

款项性质	2024年7月31日	2023年12月31日
往来款	40,912,004.95	23,780,958.32
保证金及押金	4,771,285.58	4,585,413.58
员工备用金	724,063.58	71,700.00
其他	1,626,433.79	2,118,007.73
小计	48,033,787.90	30,556,079.63
减：坏账准备	526,390.47	1,797,564.64
合计	47,507,397.43	28,758,514.99

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023年12月31日余额	1,797,564.64			1,797,564.64

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初其他应收款账面余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,783,191.95			2,783,191.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	4,054,366.12			4,054,366.12
2024 年 7 月 31 日余额	526,390.47			526,390.47

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 12 月 31 日余额	1,192,965.24			1,192,965.24
年初其他应收款账面余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	637,807.40			637,807.40
本期转回				
本期转销				
本期核销	30,208.00			30,208.00
其他变动	3,000.00			3,000.00
2023 年 12 月 31 日余额	1,797,564.64			1,797,564.64

④坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年（期）变动金额				年（期末） 余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
2024年1-7月	1,797,564.64	2,783,191.95			4,054,366.12	526,390.47
2023年	1,192,965.24	637,807.40		30,208.00	3,000.00	1,797,564.64

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

A、2024年7月31日

单位名称	款项 性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例（%）	坏账准备 期末余额
北京新里程医院管理有限公司	往来款	40,632,004.95	1年以内 23,188,702.34元； 1-2年 17,443,302.61元	84.59	
重庆市市级机关公房管理处	押金	2,500,000.00	5年以上	5.20	
重庆博而盛商贸有限公司	押金	500,000.00	5年以上	1.04	
中钢设备有限公司	押金	341,490.00	2-3年 73,416.00元； 5年以上 268,074.00元	0.71	
重庆市一力建筑设备工程有限公司	押金	300,000.00	5年以上	0.62	
合计		44,273,494.95		92.16	

B、2023年12月31日

单位名称	款项 性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 （%）	坏账准备 年末余额
北京新里程医院管理有限公司	往来款	19,446,592.20	1年以内	63.64	
重庆市市级机关公房管理处	押金	2,500,000.00	5年以上	8.18	
重庆亿佰口腔医院管理有限公司	往来款	2,476,000.00	1年以内 60,000.00元；	8.10	1,100,800.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
			1-2年 180,000.00元; 2-3年 236,000.00元; 4-5年 2,000,000元		
重庆亿佰口腔门诊部有限公司	往来款	1,578,366.12	1年以内 229,012.10元; 1-2年 1,349,354.02元	5.17	213,853.71
重庆博而盛商贸有限公司	押金	500,000.00	5年以上	1.64	
合计		26,500,958.32		86.73	1,314,653.71

5、 存货

项目	2024/7/31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	7,750,249.78		7,750,249.78
合计	7,750,249.78		7,750,249.78

(续)

项目	2023/12/31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	7,955,893.21		7,955,893.21
合计	7,955,893.21		7,955,893.21

6、 固定资产

项目	2024/7/31	2023/12/31
固定资产	18,873,941.76	20,453,651.56
固定资产清理		
合计	18,873,941.76	20,453,651.56

(1) 固定资产情况

项目	医疗设备	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值					
1、2023年12月31日余额	45,665,471.51	4,667,309.88	11,659,905.43	1,175,554.00	63,168,240.82
2、2024年1-7月增加金额	1,514,160.00	256,884.96	212,415.63	63,300.00	2,046,760.59
(1) 购置	1,514,160.00	256,884.96	212,415.63	63,300.00	2,046,760.59
3、2024年1-7月减少金额	863,572.00	56,630.00	362,553.05	24,950.00	1,307,705.05
(1) 处置或报废	863,572.00	56,630.00	362,553.05	24,950.00	1,307,705.05
4、2024年7月31日余额	46,316,059.51	4,867,564.84	11,509,768.01	1,213,904.00	63,907,296.36
二、累计折旧					
1、2023年12月31日余额	29,556,522.63	2,557,692.07	9,768,666.98	831,707.58	42,714,589.26
2、2024年1-7月增加金额	2,740,450.75	253,893.05	477,388.36	95,618.29	3,567,350.45
(1) 计提	2,740,450.75	253,893.05	477,388.36	95,618.29	3,567,350.45
3、2024年1-7月减少金额	817,390.96	53,798.50	357,306.14	20,089.51	1,248,585.11
(1) 处置或报废	817,390.96	53,798.50	357,306.14	20,089.51	1,248,585.11
4、2024年7月31日余额	31,479,582.42	2,757,786.62	9,888,749.20	907,236.36	45,033,354.60
三、减值准备					
四、账面价值					
1、2024年7月31日账面价值	14,836,477.09	2,109,778.22	1,621,018.81	306,667.64	18,873,941.76
2、2023年12月31日账面价值	16,108,948.88	2,109,617.81	1,891,238.45	343,846.42	20,453,651.56

(续)

项目	医疗设备	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值					
1、2022年12月31日余额	43,536,568.01	4,667,309.88	11,650,511.24	1,138,070.00	60,992,459.13
2、2023年增加金额	2,792,165.00		552,961.19	73,464.00	3,418,590.19
(1) 购置	2,792,165.00		552,961.19	73,464.00	3,418,590.19
3、2023年减少金额	663,261.50		543,567.00	35,980.00	1,242,808.50
(1) 处置或报废	663,261.50		543,567.00	35,980.00	1,242,808.50
4、2023年12月31日余额	45,665,471.51	4,667,309.88	11,659,905.43	1,175,554.00	63,168,240.82
二、累计折旧					
1、2022年12月31日余额	25,457,456.78	2,096,891.95	9,412,487.39	713,400.87	37,680,236.99
2、2023年增加金额	4,750,828.20	460,800.12	887,218.63	154,286.71	6,253,133.66
(1) 计提	4,750,828.20	460,800.12	887,218.63	154,286.71	6,253,133.66
3、2023年减少金额	651,762.35		531,039.04	35,980.00	1,218,781.39

项目	医疗设备	运输设备	办公设备	其他	合计
(1) 处置或报废	651,762.35		531,039.04	35,980.00	1,218,781.39
4、2023年12月31日余额	29,556,522.63	2,557,692.07	9,768,666.98	831,707.58	42,714,589.26
三、减值准备					
四、账面价值					
1、2023年12月31日账面价值	16,108,948.88	2,109,617.81	1,891,238.45	343,846.42	20,453,651.56
2、2022年12月31日账面价值	18,079,111.23	2,570,417.93	2,238,023.85	424,669.13	23,312,222.14

7、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
2023年12月31日账面余额	72,561,318.51	72,561,318.51
2024年1-7月增加金额	36,304,909.32	36,304,909.32
2024年1-7月减少金额		
2024年7月31日余额	108,866,227.83	108,866,227.83
二、累计折旧		
2023年12月31日账面余额	41,701,034.74	41,701,034.74
2024年1-7月增加金额	10,796,163.41	10,796,163.41
(1) 计提	10,796,163.41	10,796,163.41
2024年1-7月减少金额		
2024年7月31日余额	52,497,198.15	52,497,198.15
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2024年7月31日账面价值	56,369,029.68	56,369,029.68
2.2023年12月31日账面价值	30,860,283.77	30,860,283.77

(续)

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
2022年12月31日账面余额	62,792,956.74	62,792,956.74
2023年度增加金额	9,768,361.77	9,768,361.77
2023年度减少金额		
2023年12月31日余额	72,561,318.51	72,561,318.51

项目	房屋及建筑物	合计
二、累计折旧		
2022年12月31日账面余额	27,351,074.52	27,351,074.52
2023年度增加金额	14,349,960.22	14,349,960.22
（1）计提	14,349,960.22	14,349,960.22
2023年度减少金额		
2023年12月31日余额	41,701,034.74	41,701,034.74
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2023年12月31日账面价值	30,860,283.77	30,860,283.77
2.2022年1月1日账面价值	35,441,882.22	35,441,882.22

8、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、2023年12月31日余额	2,197,856.62	2,197,856.62
2、2024年1-7月增加金额	1,043,000.00	1,043,000.00
（1）购置	1,043,000.00	1,043,000.00
3、2024年1-7月减少金额		
4、2024年7月31日余额	3,240,856.62	3,240,856.62
二、累计摊销		
1、2023年12月31日余额	1,241,539.54	1,241,539.54
2、2024年1-7月增加金额	151,582.30	151,582.30
（1）计提	151,582.30	151,582.30
3、2024年1-7月减少金额		
4、2024年7月31日余额	1,393,121.84	1,393,121.84
三、减值准备		
四、账面价值		
1、2024年7月31日账面价值	1,847,734.78	1,847,734.78
2、2023年12月31日账面价值	956,317.08	956,317.08

（续）

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、2022年12月31日余额	2,078,256.62	2,078,256.62

项目	软件	合计
2、2023年增加金额	119,600.00	119,600.00
(1) 购置	119,600.00	119,600.00
3、2023年减少金额		
4、2023年12月31日余额	2,197,856.62	2,197,856.62
二、累计摊销		
1、2022年12月31日余额	1,009,589.10	1,009,589.10
2、2023年增加金额	231,950.44	231,950.44
(1) 计提	231,950.44	231,950.44
3、2023年减少金额		
4、2023年12月31日余额	1,241,539.54	1,241,539.54
三、减值准备		
四、账面价值		
1、2023年12月31日账面价值	956,317.08	956,317.08
2、2022年12月31日账面价值	1,068,667.52	1,068,667.52

9、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2023/12/31	本期增加		本期减少		2024/7/31
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
重庆合道堂医药有限公司	11,475,553.20					11,475,553.20
重庆新里程金易医院有限公司	26,102,984.48					26,102,984.48
重庆新里程康华医院有限责任公司	39,377,398.19					39,377,398.19
重庆创泰医院投资管理有限公司	91,719,878.73					91,719,878.73
合计	168,675,814.60					168,675,814.60

(续)

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2022/12/31	本年增加		本年减少		2023/12/31
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
重庆合道堂医药有限公司	11,475,553.20					11,475,553.20
重庆新里程金易医院有限公司	26,102,984.48					26,102,984.48
重庆新里程康华医院有限责任公司	39,377,398.19					39,377,398.19
重庆创泰医院投资管理有限公司	91,719,878.73					91,719,878.73
合计	168,675,814.60					168,675,814.60

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2023/12/31	本期增加		本期减少		2024/7/31
		计提	其他	处置	其他	
重庆新里程康华医院有限责任公司	14,835,400.00					14,835,400.00
重庆创泰医院投资管理有限公司	51,893,300.00					51,893,300.00
合 计	66,728,700.00					66,728,700.00

(续)

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2022/12/31	本年增加		本年减少		2023/12/31
		计提	其他	处置	其他	
重庆新里程康华医院有限责任公司	14,835,400.00					14,835,400.00
重庆创泰医院投资管理有限公司	51,893,300.00					51,893,300.00
合 计	66,728,700.00					66,728,700.00

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

非同一控制下企业合并形成的子公司均以主营业务经营性长期资产认定为一个不可分割的资产组，资产组的确定范围与购买日、以前年度商誉减值测试所确定的资产组或资产组组合未发生变化。

公司于每年年度终了结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合进行商誉减值测试，并采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。

在预计未来现金流量的现值时，依据建立在预算或者预测基础上的预计现金流量最多涵盖 5 年以及预测期以后的现金流量与预测期最后一年现金流量一致，并选取对比公司进行分析计算的方法估算加权平均资金成本，采用能够反映特定风险的税前利率作为折现率对包含商誉的资产组进行减值测试。经测算，报告期内公司商誉不存在减值。

10、长期待摊费用

项目	2023/12/31	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少 金额	2024/7/31
房屋装修及改造费	28,632,610.78	313,731.70	4,582,981.79		24,363,360.69
开办费	2,908,941.87		562,033.29		2,346,908.58
其他	455,806.61		127,976.38		327,830.23
合计	31,997,359.26	313,731.70	5,272,991.46		27,038,099.50

(续)

项目	2022/12/31	本年增加金 额	本年摊销金 额	其他减少 金额	2023/12/31
房屋装修及改造费	34,957,250.62	1,506,161.35	7,830,801.19		28,632,610.78
开办费	3,872,427.51		963,485.64		2,908,941.87
其他	509,700.63	202,182.00	256,076.02		455,806.61
合计	39,339,378.76	1,708,343.35	9,050,362.85		31,997,359.26

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	2024/7/31		2023/12/31	
	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	599,832.73	29,991.63	427,458.77	21,372.93
租赁负债	10,834,414.49	541,720.73	1,226,824.16	61,341.21
合计	11,434,247.22	571,712.36	1,654,282.93	82,714.14

(2) 递延所得税负债明细

项目	2024/7/31		2023/12/31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	11,583,394.81	579,169.73	1,093,615.58	54,680.78
合计	11,583,394.81	579,169.73	1,093,615.58	54,680.78

12、其他非流动资产

项目	2024/7/31	2023/12/31
预付长期资产款	16,573.70	7,870,500.00
合计	16,573.70	7,870,500.00

13、短期借款

项目	2024/7/31	2023/12/31
抵押借款	8,000,000.00	6,956,206.49
保证借款	27,027,272.69	21,082,857.96
合计	35,027,272.69	28,039,064.45

14、应付账款

项目	2024/7/31	2023/12/31
1年以内	26,257,755.35	18,271,873.79
1-2年	396,516.08	580,229.49
2-3年	359,417.70	317,074.81

项目	2024/7/31	2023/12/31
3年以上	6,816,903.22	6,639,058.28
合计	33,830,592.35	25,808,236.37

15、预收款项

项目	2024/7/31	2023/12/31
预收医保款	6,798,966.00	
合计	6,798,966.00	

16、合同负债

项目	2024/7/31	2023/12/31
预收医疗款	2,255,328.58	2,120,544.64
合计	2,255,328.58	2,120,544.64

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2023/12/31	2024年1-7月		2024/7/31
		增加	减少	
一、短期薪酬	15,527,268.79	73,997,480.71	80,520,100.84	9,004,648.66
二、离职后福利-设定提存计划	-5,585.60	4,707,166.17	4,706,836.89	-5,256.32
合计	15,521,683.19	78,704,646.88	85,226,937.73	8,999,392.34

(续)

项目	2022/12/31	2023年度		2023/12/31
		增加	减少	
一、短期薪酬	12,019,140.64	130,118,164.07	126,610,035.92	15,527,268.79
二、离职后福利-设定提存计划	415,245.33	8,035,685.72	8,456,516.65	-5,585.60
合计	12,434,385.97	138,153,849.79	135,066,552.57	15,521,683.19

(2) 短期薪酬列示

项目	2023/12/31	2024年1-7月		2024/7/31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,426,968.53	67,392,102.89	73,890,020.94	8,929,050.48
2、职工福利费		3,314,986.93	3,314,986.93	
3、社会保险费		2,960,153.01	2,960,153.01	
其中：医疗保险费		2,824,446.54	2,824,446.54	
工伤保险费		135,706.47	135,706.47	

项目	2023/12/31	2024年1-7月		2024/7/31
		增加	减少	
4、住房公积金		102,109.50	102,109.50	
5、工会经费和职工教育经费	100,300.26	228,128.38	252,830.46	75,598.18
6、短期利润分享计划				
合计	15,527,268.79	73,997,480.71	80,520,100.84	9,004,648.66

(续)

项目	2022/12/31	2023年度		2023/12/31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,989,065.01	115,931,297.30	112,493,393.78	15,426,968.53
2、职工福利费		8,712,016.89	8,712,016.89	
3、社会保险费	10,256.77	4,950,890.83	4,961,147.60	
其中：医疗保险费		4,746,263.51	4,746,263.51	
工伤保险费	10,256.77	204,627.32	214,884.09	
4、住房公积金		163,798.80	163,798.80	
5、工会经费和职工教育经费	19,818.86	360,160.25	279,678.85	100,300.26
6、短期利润分享计划				
合计	12,019,140.64	130,118,164.07	126,610,035.92	15,527,268.79

(3) 设定提存计划列示

项目	2023/12/31	2024年1-7月		2024/7/31
		增加	减少	
1、基本养老保险	-5,585.60	4,564,621.92	4,564,292.64	-5,256.32
2、失业保险费		142,544.25	142,544.25	
合计	-5,585.60	4,707,166.17	4,706,836.89	-5,256.32

(续)

项目	2022/12/31	2023年度		2023/12/31
		增加	减少	
1、基本养老保险	402,567.52	7,792,167.11	8,200,320.23	-5,585.60
2、失业保险费	12,677.81	243,518.61	256,196.42	
合计	415,245.33	8,035,685.72	8,456,516.65	-5,585.60

18、应交税费

项目	2024/7/31	2023/12/31
企业所得税	25,542.62	123,744.37
增值税	3,827.32	6,882.50
城市维护建设税	130.13	240.67
教育费附加	92.88	171.86
其他	15,925.00	15,925.00
合计	45,517.95	146,964.40

19、其他应付款

项目	2024/7/31	2023/12/31
应付利息	26,175.75	
其他应付款	10,640,942.88	5,859,391.27
合计	10,667,118.63	5,859,391.27

① 应付利息

项目	2024/7/31	2023/12/31
应付借款利息	26,175.75	
合计	26,175.75	

② 其他应付款按款项性质列示

项目	2024/7/31	2023/12/31
保证金及押金	1,486,494.10	1,172,502.75
往来款项	599,384.40	1,251,719.56
预提费用	303,739.31	522,380.86
代收款项	603,209.03	870,423.05
其他	7,648,116.04	2,042,365.05
合计	10,640,942.88	5,859,391.27

注：2024年7月31日，其他应付款-其他中包含收购子公司重庆新里程百鞍医院有限责任公司少数股东权益应支付的股权转让款500.00万元和承担的相关税费80.00万元。

20、一年内到期的非流动负债

项目	2024/7/31	2023/12/31
一年内到期的租赁负债	15,951,148.09	8,196,746.06
合计	15,951,148.09	8,196,746.06

21、长期应付款

项目	2024/7/31	2023/12/31
设备融资租赁款	11,926,259.00	13,609,134.00
合计	11,926,259.00	13,609,134.00

22、租赁负债

项目	2024/7/31	2023/12/31
房屋建筑物	57,673,750.11	34,146,237.87
合计	57,673,750.11	34,146,237.87
减：		
一年内到期的租赁负债	15,951,148.09	8,196,746.06
合计	41,722,602.02	25,949,491.81

23、预计负债

项目	2024/7/31	2023/12/31
未决诉讼	841,968.63	811,646.66
合计	841,968.63	811,646.66

注：本公司之子公司重庆新里程康华医院有限责任公司存在医疗赔偿诉讼案件，截至本报告批日，该案件已完成鉴定，尚未判决。公司扣除已垫付资金外计提预计负债 811,646.66 元，其他未决诉讼影响金额较小。

24、实收资本

投资者名称	2023/12/31	2024年 1-7月		2024/7/31	持股比例 (%)
		增加	减少		
北京新里程康养产业有限公司	60,300,000.00			60,300,000.00	23.17
北京新里程医疗健康管理有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00	76.83
合计	260,300,000.00			260,300,000.00	100.00

(续)

投资者名称	2022/12/31	2023年度		2023/12/31	持股比例 (%)
		增加	减少		
北京新里程康养产业有限公司	60,300,000.00			60,300,000.00	23.17
北京新里程医疗健康管理有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00	76.83
合计	260,300,000.00			260,300,000.00	100.00

25、资本公积

项目	2023/12/31	2024年1-7月		2024/7/31
		增加	减少	
资本（股本）溢价	8,496,359.91	-2,076,322.83		6,420,037.08
合计	8,496,359.91	-2,076,322.83		6,420,037.08

(续)

项目	2022/12/31	2023年度		2023/12/31
		增加	减少	
资本（股本）溢价		8,496,359.91		8,496,359.91
合计		8,496,359.91		8,496,359.91

注：资本公积的变动是由于收购小股东的股东权益形成。

26、未分配利润

项目	2024年7月31日	2023年12月31日
调整前上年末未分配利润	-123,142,713.71	-121,584,685.08
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-123,142,713.71	-121,584,685.08
加：本年（期）归属于母公司股东的净利润	3,356,749.74	-1,558,028.63
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		
年（期）末未分配利润	-119,785,963.97	-123,142,713.71

27、营业收入和营业成本

项目	2024年1-7月		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	203,932,388.70	141,005,177.57	314,405,633.02	221,803,757.18
其他业务	31,187.34		249,104.62	
合计	203,963,576.04	141,005,177.57	314,654,737.64	221,803,757.18

28、税金及附加

项目	2024年1-7月	2023年度
城市维护建设税	700.31	2,149.89

项目	2024年1-7月	2023年度
教育费附加	500.17	1,535.52
印花税	16,627.20	18,393.94
其他		3.33
合计	17,827.68	22,082.68

29、销售费用

项目	2024年1-7月	2023年度
市场运营费	3,315,395.85	4,896,940.29
业务宣传费	3,107,729.74	5,124,004.30
服务费	554,001.09	1,287,823.98
网络推广费	422,828.30	610,520.31
其他	351,645.33	517,648.84
合计	7,751,600.31	12,436,937.72

30、管理费用

项目	2024年1-7月	2023年度
职工薪酬	25,185,080.73	48,315,934.86
办公及行政费	2,816,188.14	5,248,229.84
折旧与摊销	5,565,868.57	9,513,082.17
服务费	918,951.47	2,092,577.50
业务招待费	546,081.58	1,213,793.06
其他	1,644,311.60	3,808,351.18
合计	36,676,482.09	70,191,968.61

31、财务费用

项目	2024年1-7月	2023年度
利息支出	3,022,423.40	4,085,618.47
减：利息收入	1,278,602.81	1,529,165.04
汇兑损益		
手续费及其他	187,645.40	278,001.04
合计	1,931,465.99	2,834,454.47

32、其他收益

项目	2024年1-7月	2023年度
与企业日常活动相关的政府补助	21,368.46	1,297,705.93
代扣个人所得税手续费返还	28,586.29	23,339.72

项目	2024年1-7月	2023年度
稳岗补贴	3,000.00	227,315.00
合计	52,954.75	1,548,360.65

33、投资收益

项目	2024年1-7月	2023年度
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,841,596.22
合计		-2,841,596.22

34、信用减值损失

项目	2024年1-7月	2023年度
坏账损失	8,549,137.68	2,422,047.32
合计	8,549,137.68	2,422,047.32

35、资产处置收益

项目	2024年1-7月	2023年度
非流动资产处置损益	-48,439.44	-18,751.61
合计	-48,439.44	-18,751.61

36、营业外收入

项目	2024年1-7月		2023年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得				
无法支付的款项	42,467.01	42,467.01	202,757.57	202,757.57
其他	29,100.54	29,100.54	146,465.64	146,465.64
合计	71,567.55	71,567.55	349,223.21	349,223.21

37、营业外支出

项目	2024年1-7月		2023年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			2,888.50	2,888.50
对外捐赠支出	33,309.07	33,309.07	7,260.50	7,260.50
滞纳金及罚款支出	376,039.47	376,039.47	1,681,163.99	1,681,163.99
未决诉讼	30,321.97	30,321.97	811,646.66	811,646.66
其他	10,726.40	10,726.40	52,397.84	52,397.84
合计	450,396.91	450,396.91	2,555,357.49	2,555,357.49

38、所得税费用

项目	2024年 1-7 月	2023 年度
当期所得税费用	189,203.95	240,593.59
递延所得税费用	35,490.73	-25,376.92
合计	224,694.68	215,216.67

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2024年 1-7 月	2023 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,432,875.99	1,210,151.53
加：资产减值准备		
信用减值损失	8,549,137.68	2,422,047.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,363,513.87	20,603,093.88
无形资产摊销	151,582.30	231,950.44
长期待摊费用摊销	5,272,991.46	9,050,362.85
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）	-48,439.44	-18,751.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		2,888.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,022,423.40	4,085,618.47
投资损失（收益以“-”号填列）		2,841,596.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-488,998.22	45,751.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	524,488.95	-71,128.47
存货的减少（增加以“-”号填列）	205,643.43	6,314,901.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,181,224.60	33,579,487.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,768,872.68	-51,855,704.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,572,867.50	28,442,264.51
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：		

补充资料	2024年1-7月	2023年度
现金的期末余额	19,769,640.79	19,717,134.63
减：现金的上年年末余额	19,717,134.63	25,155,862.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	52,506.16	-5,438,727.93

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2024/7/31	2023/12/31
一、现金	19,769,640.79	19,717,134.63
其中：库存现金		20,000.00
可随时用于支付的银行存款	19,592,402.84	19,289,500.95
可随时用于支付的其他货币资金	177,237.95	407,633.68
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	19,769,640.79	19,717,134.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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报表层面享有该子公司净资产份额的差额
重庆亿佰口腔医院管理有限公司	1,000,000.00	41.9916%	出售	2023年4月	股权转让协议	-2,841,596.22

(续)

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	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
重庆亿佰口腔医院管理有限公司	0.00	-	-	-	-	-

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 截至 2024 年 7 月 31 日，企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
重庆合道堂医药有限公司	重庆	重庆	医疗服务	60.00		股权收购
重庆新里程康华医院有限责任公司	重庆	重庆	医疗服务	67.00		股权收购
重庆创泰医院投资管理有限公司	重庆	重庆	投资管理	100.00		股权收购
重庆新里程百鞍医院有限责任公司	重庆	重庆	医疗服务		80.00	股权收购
重庆新里程二郎医院有限公司	重庆	重庆	医疗服务		100.00	股权收购
重庆新里程金易医院有限公司	重庆	重庆	医疗服务		100.00	股权收购
重庆新里程其济医院有限公司	重庆	重庆	医疗服务		89.8485	股权收购
重庆新里程盛景医院有限公司	重庆	重庆	医疗服务		80.00	股权收购
重庆新里程黄杨医院有限公司	重庆	重庆	医疗服务		70.00	设立
重庆厚望诊所管理连锁有限公司	重庆	重庆	医疗服务		100.00	设立
重庆合泰家园综合门诊部有限公司	重庆	重庆	医疗服务		100.00	设立
重庆合道堂医疗管理合伙企业 (有限合伙)	重庆	重庆	合伙平台		50.00	设立

八、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括长短期借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受

底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

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

2、利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注五、13）有关。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例。

3、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。公司在与客户签订协议之前，会对客户进行信用风险评估，综合考虑客户的资金实力、客户团队的专业性以及与合作的配合度等因素。在确定与合作关系后，公司会对客户进行信用等级评定。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

4、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、以及对未来12个月现金流量的滚动预测，持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

九、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)
北京新里程医疗健康管理有限公司	北京	健康咨询服务	100,000.00	76.8344

2、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京新里程医院管理有限公司	母公司的控股股东

3、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保单位	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
重庆新里程百鞍医院有限责任公司	3,000,000.00	2025/4/29	2028/4/28	否
重庆新里程百鞍医院有限责任公司	1,000,000.00	2025/5/14	2028/5/13	否
重庆新里程金易医院有限公司	2,000,000.00	2025/3/28	2028/3/27	否
重庆新里程金易医院有限公司	2,000,000.00	2025/4/12	2028/4/11	否
重庆新里程金易医院有限公司	2,500,000.00	2025/4/25	2028/4/24	否
重庆新里程金易医院有限公司	2,000,000.00	2025/5/14	2028/5/13	否
重庆新里程金易医院有限公司	1,700,000.00	2023/8/4	2027/8/16	否
重庆新里程金易医院有限公司	300,000.00	2023/8/4	2027/8/27	否
重庆新里程金易医院有限公司	1,789,320.97	2023/8/4	2027/9/11	否
重庆新里程金易医院有限公司	1,265,197.40	2023/8/4	2027/9/24	否
重庆新里程金易医院有限公司	1,901,688.12	2023/8/4	2027/12/13	否
重庆新里程金易医院有限公司	1,043,793.51	2023/8/4	2028/2/5	否
重庆新里程盛景医院有限公司	2,000,000.00	2025/4/12	2028/4/11	否
重庆新里程盛景医院有限公司	3,500,000.00	2025/4/25	2028/4/24	否
重庆新里程盛景医院有限公司	2,000,000.00	2025/5/14	2028/5/13	否
重庆新里程盛景医院有限公司	2,069,049.99	2023/12/12	2027/12/13	否
重庆新里程盛景医院有限公司	2,013,807.97	2023/12/12	2027/12/23	否
重庆新里程盛景医院有限公司	1,910,888.70	2023/12/12	2028/3/12	否
重庆新里程康华医院有限责任公司	1,033,526.03	2025/6/25	2028/6/24	否
合计	35,027,272.69			

4、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：				
北京新里程医院管理有限公司	16,100,000.00	2023/1/13	2024/1/12	本息已归还金额5,014,306.60元，未偿还部分自动延期。
北京新里程医院管理有限公司	5,000,000.00	2023/4/17	2024/4/16	自动延期
北京新里程医院管理有限公司	14,000,000.00	2024/2/22	2025/2/21	未到期
北京新里程医院管理有限公司	8,000,000.00	2024/3/13	2025/3/12	未到期

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
合计	43,100,000.00			

5、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2024/7/31	2023/12/31
其他应收款：		
北京新里程医院管理有限公司	40,632,004.95	19,446,592.20
合计	40,632,004.95	19,446,592.20

(2) 应付项目

项目名称	2024/7/31	2023/12/31
其他应付款：		
北京新里程医院管理有限公司	288,695.40	505,315.00
北京新里程健康产业集团有限公司	90,300.00	
合计	378,995.40	505,315.00

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2024 年 7 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2024 年 7 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 本公司财务报表主要项目注释

1、 其他应收款

项目	2024/7/31	2023/12/31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	42,709,818.97	25,447,272.33
合计	42,709,818.97	25,447,272.33

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2024/7/31	2023/12/31
1年以内	23,557,202.38	20,677,925.53
1至2年	17,987,342.94	3,553,412.13
2至3年	1,153,719.03	550,502.42
3至4年	14,502.42	2,000,000.00
小计	42,712,766.77	26,781,840.08
减：坏账准备	2,947.80	1,334,567.75
合计	42,709,818.97	25,447,272.33

②按款项性质分类情况

款项性质	2024/7/31	2023/12/31
往来款	42,632,541.77	26,383,559.18
员工备用金	21,269.00	
其他	58,956.00	398,280.90
小计	42,712,766.77	26,781,840.08
减：坏账准备	2,947.80	1,334,567.75
合计	42,709,818.97	25,447,272.33

③坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年（期）变动金额				年（期末） 余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
2024年1-7月	1,334,567.75	2,722,746.17			4,054,366.12	2,947.80
2023年	728,468.81	606,098.94				1,334,567.75

④按欠款方归集的年末余额主要的其他应收款情况

A、2024年7月31日

单位名称	款项 性质	期末余额	占其他应收款期 末余额合计数的 比例（%）	坏账准备 期末余额
北京新里程医院管理有限公司	往来款	40,632,004.95	95.13	
重庆新里程康华医院有限责任公司	往来款	1,773,034.39	4.15	
重庆新里程黄杨医院有限公司	往来款	227,502.43	0.53	
合计		42,632,541.77	99.81	

B、2023年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京新里程医院管理有限公司	往来款	19,446,592.20	72.61	
重庆亿佰口腔医院管理有限公司	往来款	2,476,000.00	9.25	1,100,800.00
重庆新里程康华医院有限责任公司	往来款	2,361,558.11	8.82	
重庆亿佰口腔门诊部有限公司	往来款	1,578,366.12	5.89	213,853.71
重庆新里程黄杨医院有限公司	往来款	521,042.75	1.95	
合计		26,383,559.18	98.51	1,314,653.71

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2024/7/31			2023/12/31		
	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	245,800,000.00		245,800,000.00	245,800,000.00		245,800,000.00
合计	245,800,000.00		245,800,000.00	245,800,000.00		245,800,000.00

(2) 长期股权投资明细

子公司名称	2023/12/31	本期增加	本期减少	2024/7/31
重庆新里程康华医院有限责任公司	63,700,000.00			63,700,000.00
重庆合道堂医药有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00
重庆创泰医院投资管理有限公司	161,100,000.00			161,100,000.00
合计	245,800,000.00			245,800,000.00

(续)

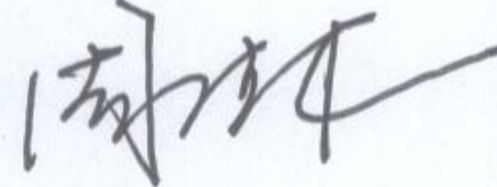
子公司名称	2022/12/31	本期增加	本期减少	2023/12/31
重庆亿佰口腔医院管理有限公司	7,000,000.00		7,000,000.00	
重庆新里程康华医院有限责任公司	63,700,000.00			63,700,000.00
重庆合道堂医药有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00
重庆创泰医院投资管理有限公司	156,600,000.00	4,500,000.00		161,100,000.00
合计	248,300,000.00	4,500,000.00	7,000,000.00	245,800,000.00

3、投资收益

项目	2024年1-7月	2023年度
处置长期股权投资产生的投资收益		-6,000,000.00
合计		-6,000,000.00



法定代表人: 

主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



营业执照

(副本)(5-1)

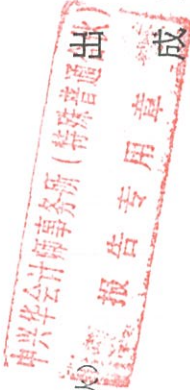
统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	资本额	8506万元
类型	特殊普通合伙(有限合伙)	成立日期	2013年11月04日



执行事务合伙人 李尊农、乔久华
主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

经营范围
一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；资产评估。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2024年09月29日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告专用章

名称：中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人：李尊农
主任会计师：
经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11000167
批准执业文号：京财会许可(2013)0066号
批准执业日期：2013年10月25日



证书序号：0014686

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局



二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制



中兴华会计师事务所(普通合伙)
 报告专用章

姓名: 张洋
 性别: 男
 出生日期: 1985-01-05
 工作单位: 中兴华会计师事务所(普通合伙)
 身份证号码: 130185198501051354



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
 No. of Certificate 110101300653

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance 2015年 07月 13日

年 月 日
 / /



姓名 Full name 侯建英
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1987-10-24
 工作单位 Working unit 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 130928198710240043



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
 No. of Certificate 110001670395

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance 2020 年 /y/ 11 月 /m/ 16 日 /d/