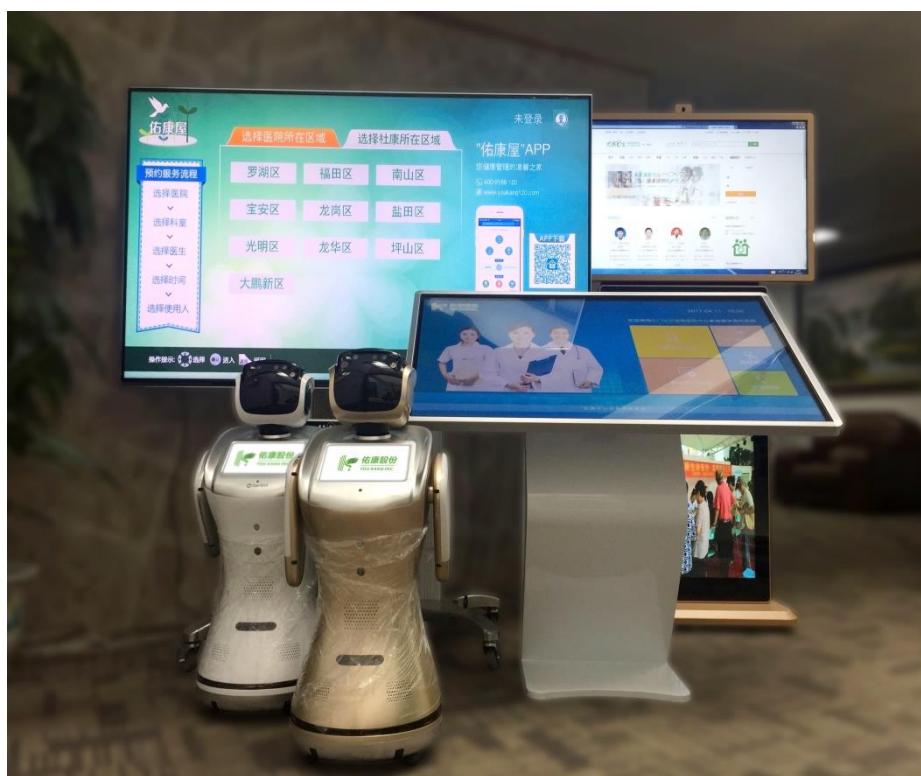




佑康股份

NEEQ:833192

深圳市佑康健康管理股份有限公司
(SHENZHEN YOUKANG HEALTH
MANAGEMENT INC.)



半年度报告

2017

公司半年度大事

一、2017年3月，佑康股份与美国 Sentrion 公司、大同资本、东方盛鼎签订了建立深圳合资公司的合作框架协议，约定将于深圳成立中国合资公司。此次跨国合作是公司在人工智能与慢病管理结合的细分领域中的重要布局。



一、公司在镇江投资的子公司江苏省佑之康健康管理有限公司注册完毕，公司正式启动运营。



目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	深圳市佑康健康管理股份有限公司财务部
备查文件：	1.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。2.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。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	深圳市佑康健康管理股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN YOUKANG HEALTH MANAGEMENT INC.
证券简称	佑康股份
证券代码	833192
法定代表人	张秀平
注册地址	深圳市南山区沙河街道沙河西路 2009 号尚美科技大厦 409
办公地址	深圳市南山区沙河街道沙河西路 2009 号尚美科技大厦 409
主办券商	申万宏源证券有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	赵心随
电话	0755-86582639
传真	0755-82952739
电子邮箱	zhaoxinsui@youkang120.com
公司网址	www.youkang120.com
联系地址及邮政编码	深圳市南山区沙河街道沙河西路 2009 号尚美科技大厦 409(518000)

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 8 月 20 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	佑康股份是一家专注于互联网医疗的综合运营服务提供商,为医疗机构借助互联网拓展医疗业务,提供从互联网平台搭建、运营到增值服务的全方位支持,提供网络平台搭建运作、健康套餐的销售、健康智能产品的开发销售等
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	16,200,000
控股股东	张秀平
实际控制人	张秀平
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	4

公司拥有的“发明专利”数量	0
---------------	---

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	2,393,591.64	128,778.47	1,758.69%
毛利率	69.41%	-72.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,641,099.99	-6,395,372.74	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,164,768.04	-7,240,372.75	-
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）	-21.39%	-29.70%	-
加权平均净资产收益率（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）	-20.20%	-33.62%	-
基本每股收益	-0.10	-0.39	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	26,532,262.24	23,427,790.03	13.25%
负债总计	19,276,592.60	14,445,076.66	33.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,853,431.56	8,494,531.55	-19.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.42	0.52	-19.32%
资产负债率（母公司）	72.32%	63.36%	-
资产负债率（合并）	72.65%	61.66%	-
流动比率	0.62	0.66	-
利息保障倍数	-266.35	-58.61	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-300,248.24	-5,580,732.86	-
应收账款周转率	0.41	0.02	-
存货周转率	0.30	0.10	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	13.25%	-45.21%	-
营业收入增长率	1,758.69%	-68.25%	-
净利润增长率	73.00%	24.73%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是一家专注于互联网医疗的综合运营服务提供商，是国家级医疗信息化试点基地、国家高新技术企业和深圳市双软企业。依托“互联网+”的发展趋势，公司已发展成为集平台搭建、运营及提供增值服务为一体的高新技术企业。

公司将互联网（含移动互联网）、数字电视网、物联网产品相结合，首创 3411 应用模式（3 网 4 屏 1 智能机器人 1 智能检测），为基层医疗机构提供“家庭医生签约服务”解决方案、为医院提供诊前、诊中、诊后全流程的“E 院在线”解决方案，拆除医患之间的高墙，构建多渠道的医患互动通道；依托于中国传统孝文化理念，为老百姓打造集自我健康管理、亲人健康管理、家庭医生健康管理、医院健康管理于一体的 4S 健康管理模式；利用互联网信息技术，为卫计委、医院、基层医疗卫生机构的管理人员提供多维度、全流程、透明化、精细化的监管手段。公司为平台的医疗机构提供云平台建设运营技术服务、基于家用医疗物联网设备的健康管理服务、增值服务、精准广告推送服务及基于商圈资源整合各种综合运营服务，并由此实现收入。

公司属于信息软件与技术服务供应商，主要业务来源于高增值的技术运营服务；公司的硬件设备，主要是自主研发品牌包括糖康云、佑康宝等用户终端电子设备以及前段数据采集的医疗物联网产品，主要采取 OEM 方式，与第三方厂家合作生产。

近年来，受益于公立医院改革、分级诊疗体系建设、基本公共卫生服务推行、家庭医生签约服务等政府医疗卫生服务的稳健需求，依托“互联网+”的发展趋势，公司已发展成为集平台搭建、运营及提供增值服务为一体的高新技术企业。随着公司的市场占有率提高和已有项目运营实施工作的推进，公司将在增值服务产品开发、家用医疗物联网设备等方面加大研发投入，紧随国家政策和市场需求，积极完善运营服务体系，引进培养专业人才，丰富优化公司产品系列以及收入渠道，提高综合竞争力，不断扩大市场份额。

报告期内，公司商业模式无重大变化。

二、经营情况

一、报告期内公司经营情况

（一）公司财务状况

截止 2017 年 6 月 30 日，公司资产总额为 26,532,262.24 元，同比增长 13.25%；净利润-1,166,161.89 元，同比增长 73.00%。

（二）公司经营指标同比变动幅度较大的主要原因：

1、营业收入上升的主要原因是 2016 为抢占市场公司实行的免费搭建服务经过一段时间的试用，优异的定制化开发能力和全方位的运营服务支持赢得了客户的广泛好评得到了客户的认可，“佑康家庭医生签约软件系统”，“佑康医生 APP 软件系统”，“佑康自助体检软件系统”等开始采取有偿搭建。

2、净利润方面相比上年同期上升的原因，除了营业收入上升以外，公司对市场进行了调整，从以前的互联网医疗多样化发展到重点放在“家庭医生签约服务平台”市场上，市场目的明确，节省了大量人力、物力。由于公司在 2016 年投入成本拓展的市场在 2017 年得到了回报，故在节省成本的同时，收入得到了提升。

二、报告期内公司业务情况

1. 行业发展方面：我国的家庭医生服务还存在巨大的发展潜力和上升空间，对慢性病的防治与控制处在起步阶段，构建一个集家庭医生签约服务、慢病预警与干预、分级诊疗于一体的家庭医生签约服务平台，是符合国家政策导向性要求的，是顺应时代发展的潮流的，也是利国利民利企业的伟大事业，投身这一伟大事业，必将在社会效益、经济效益等方面获得丰厚的回报，以“E院在线”和“家庭医生签约服务平台”为基础的产品解决方案，不断提升定制化的业务水平，积极应对目标市场客户的各项需求，为客户提供全方位的综合运营服务。

2. 公司发展方面：公司的发展规划为依托于家庭医生签约服务平台的建设，重点突出对两病（高血压病、2型糖尿病）患者的居家动态预警监控与规范管理，同时公司坚持内外兼修的战略方针。一方面是根据市场的需求变化及国家的政策引导，持续进行平台和增值服务产品的优化升级，并建立与之相应的服务支持体系；另一方是积极的推进公司的市场布局，加大客户开拓力度、提高市场占有率和品牌影响力的同时，全面加强对外的合作研发，从而不断的增强公司的综合竞争力。

3. 公司顺应行业趋势，抓住市场机遇，通过家庭医生智慧服务平台建设，打通签约家庭医生与签约居民间互动交流的通道的时候，提供更加便捷、友好、多元化的平台客户端应用，为签约双方互信粘性的提升提供支撑，为家庭医生服务质量的提升创造条件。截至2017年6月30日，公司E院在线及家庭医生服务平台签约客户量增长至98家，平台医生2700人，我的健康屋活跃用户量255万人。与此同时，公司积累了百余家拟试点及预签单意向客户，存量目标客户近500家。庞大的存量目标客户群体，为公司后续业务的快速复制推广及用户需求的深度挖掘奠定了重要的客户基础。随着签约客户和线上活跃用户的增长和具有高附加值的增值服务产品投产推广，公司的收入、利润水平和毛利率水平得到有效提升。

三、风险与价值

1、市场开拓的不确定性风险

报告期内，公司在市场开拓方面以家庭医生签约服务为主要业务开拓抓手，通过在全国不同省份开设分公司来继续扩大市场营销力度，充分利用各种市场资源提高市场份额。虽然公司目前已具备一定的用户认可度，在激烈的市场竞争中取得了一定的竞争优势，但仍然面临国内互联网巨头（如腾讯、阿里等）在互联网医疗领域的布局以及同行的竞争，从而可能对公司的产品和服务的价格、市场份额等产生不利影响。同时，互联网行业是一个技术高速发展、产品快速更新迭代、竞争较为激烈的行业，并且在新医改等多项政策推动下，医疗保健的信息化已步入加速发展阶段，若公司不能适应未来市场变化，不能及时根据市场竞争环境调整发展战略，则可能在未来的竞争中处于不利地位势必增加公司市场开拓的难度，对公司未来发展及市场占有情况具有不确定性影响。

风险防范措施：从市场的切入口到运营上，公司已形成差异化的商业模式和竞争优势，专注于提供互联网医疗的综合运营服务，致力于打造多方共赢的健康生态圈；公司专注于市场口碑建设，同相关医疗领军单位签订战略合作协议，并且通过打造全国医改试点重点城市的试点项目，提高公司的知名度；在实公司在施运营的项目中积累了丰富的运营经验，可以在全国范围内进行高效的复制和推广。

2、政策变动风险

近两年来，国务院、国家卫计委等相关部门持续发布利好政策，指导分级诊疗体系的建设与基层公立医院改革的工作。为进一步提升基层医疗卫生服务水平，国家卫计委相继发布了《关于进一步规范社区卫生服务管理和提升服务质量的指导意见》、《关于开展社区卫生服务提升工程的通知》，为新形势下基层医疗卫生服务工作提出了更高的目标和要求，“互联网+家庭医生服务”模式受到普遍认可和推崇。为进一步推进家庭医生签约式服务工作，国家七部委联合下发《关于印发推进家庭医生签约服务指导意见的通知》，要求“转变基层医疗卫生服务模式，实行家庭医生签约服务，强化基层医疗卫生服务网络

功能”，建立“基层首诊、双向转诊、急慢分治、上下联动”的分级诊疗和就医模式，为基层医疗卫生服务机构开展家庭医生签约式服务工作明确了目标和方向。虽然公司发展战略在符合国家政策的基础上具有一定的前瞻性，但对于新兴的医疗健康管理行业，国家也是在根据实际情况不断的调整政策，这对于公司未来发展具有不确定影响。

风险防范措施：国家对于医疗改革是势在必行，公司紧紧贴合国家政策，采取稳扎稳打的战术，对国家各级机关发布的政策进行透彻的解读，实时跟踪政策动向；对可能出现的政策风险进行预测，并通过和客户紧密合作，把握政策发展方向，验证对政策趋势的判断；根据已经实施的项目不断完善商业模式，提升公司的运营能力和持续盈利能力；建立科学的产品研发体系，及时根据市场上医疗机构客户和健康需求群体的实际需求不断完善和丰富公司的服务和产品。

3、核心技术人员流失风险

高素质、经验丰富、稳定性强的核心技术人员是公司经营过程中的宝贵资源，经过多年的发展与积累，公司以创业团队为核心，建立了一只深谙在线医疗健康管理服务运营之道的专业团队，并为核心人员提供了有竞争力的薪酬，并建立了与产品运营状况挂钩的薪酬体系，同时公司以员工持股方式，实现了公司管理层及核心员工的利益与公司及股东利益的共通一致。尽管如此，公司不能完全避免由于其他因素发生的核心技术人员流失，进而导致的公司竞争力下降，团队不稳定，技术创新停滞不前的风险。

风险防范措施：（1）改善工作环境，定期举办团建活动、部门分享交流会，促进部门之间、员工之间团队配合。（2）公司为核心人员提供了有竞争力的薪酬，并建立了与产品运营状况挂钩的薪酬体系，同时公司以员工持股方式，实现了公司管理层及核心员工的利益与公司及股东利益的共通一致。（3）公司根据实际情况，及时有针对性的采取股权激励等方式，改善核心技术人员的待遇。

4、公司业务规模较小的风险

公司的利润主要来源于软件及技术服务业务，公司业务收入规模仍然较小。若公司在未来不能更好地开拓市场，保持收入的快速稳定增长，公司将难以抵御错综复杂的市场风险。

风险防范措施：目前营业收入较小的原因是由于公司在网络医院业务上采取免费模式和在家庭医生业务上以试点项目为主的战略，收入受周期性所限制。在市场占有率达到一定规模、以及试点项目获得成功，公司在营业收入上预计将有可观的增长。同时，公司在开拓市场方面将延续快速占领市场的战略。以已设立的成都、西安分公共以及深圳总公司为根基，积极拓展华南、西南以及华北、东北市场，并通过与镇江新区的合作，拓展长三角地区市场。最后，公司将积极利用资本市场的作用，启动融资计划，通过股票定增、资产重组等方式引入投资机构、扩大资产、提高业务规模。

5、公司治理风险

随着公司业务不断发展，公司的规模将随之增大，对企业日常经营管理提出了更高的要求。公司建立了科学规范的法人治理结构与内部控制体系，逐渐完善各项规章制度。但若不能根据需求不断调整优化制度体系，尤其是对投资的子公司、分公司的管理，将对未来的经验造成一定的风险。另外，随着国家法律法规的逐步深化及公司生产经营的需要，公司内部控制体系仍需不断调整与优化，以满足公司发展的需求。

风险防范措施：公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及《公司章程》，不断完善公司的规章制度，加强三会的管理，对主要管理人员实施不定期的学习培训。

6、税收政策风险

公司于 2014 年 9 月 30 日取得 GR201444201076 高新技术企业资格证书，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日企业所得税减按 15% 计征，所得税减免对公司经营业绩的稳定提升起到一定的拉动作用。如果国家调整软件企业的有关税收优惠政策或公司 2017 年度及其以后不能被认定为高新技术企业，公司将不再继续享受上述优惠政策，公司的盈利水平将受到一定程度影响。

风险防范措施：公司每年的研发投入占销售收入的 10% 以上，平均每年新增知识产权 4 个以上，对

于高新企业的重新认定条件能够完全满足。

7、连续亏损风险

公司处于互联网+医疗行业，由于国家对于医疗改革和互联网+相关政策不断调整、细化，同类产品大部分采取免费模式投标竞争，导致行业内竞争不断加剧。在 2015 年、2016 年两年公司投入大量资金研发平台系统，并打造试点的样板市场，导致产品研发投入占比增大。公司 2016 年发生亏损-12,783,244.02 元，2015 年发生亏损-11,508,868.12 元，连续两年发生亏损。公司市场拓展、成本管控以及财务管理等方面已采取应对措施，但持续经营能力仍存在重大不确定性。

风险防范措施：（1）市场开拓：在市场开拓方面，公司继续保持高速的市场拓展节奏。在已有的成都、西安、镇江分公司以及深圳总公司为基础，快速拓展周边市场，在山东、贵州、江苏等地加速市场布局。（2）成本控制：公司在保证持续投入研发的前提下，严格把控销售成本、管理成本以及产品开发成本，建立健全的管理制度和流程。目前公司已经搬入新的办公地址，并对人员配备做出调整与优化，预计管理成本将得到有效的控制。（3）财务管理：着重加强应收账款的收回。2017 年各客户的回款已经陆续收回。公司将进一步加强应收款回收的管理，保证公司现金流。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	二、(三)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	4,500,000.00	175,000.00
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	4,500,000.00	2,230,000.00
6 其他	-	-
总计	9,000,000.00	2,405,000.00

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
杨崇华	借款(公司为接收方)	2,140,000.00	是
总计	-	2,140,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

经 2017 年 5 月 16 日召开的第一届董事会第十八次会议、6 月 5 日召开的 2017 年第一次临时股东大会审议通过本次关联交易借款。主要用解决公司业务和经营发展的资金需求，不会对公司正常经营造成重大影响。

(三) 收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

公司分别于 2017 年 4 月 17 日召开的第一届董事会第十七次会议和 5 月 10 日召开的 2016 年年度股东大会，审议通过了《关于设立控股子公司的议案》：与深圳市欢与乐咨询文化传播有限公司共同出资设立江苏佑之康健康管理有限公司，注册地为镇江，注册资本为人民币 1000 万元，其中本公司出资人民币 800 万元，占注册资本的 80%；深圳市欢与乐咨询文化传播有限公司出资人民币 200 万元，占注册资本的 20%。本次对外投资不构成关联交易。镇江市作为我国首批新医改试点城市，在医疗改革方面一直走在全国前列，具有举足轻重的地位。本次公司投资在镇江新区设立子公司主要是为了拓展公司在长三角地区的家庭医生服务以及慢病管理业务，进一步完善市场布局，扩大市场覆盖。由于长三角是慢病患者、尤其是糖尿病患者集中地，故此次投资在镇江设立子公司符合公司的发展和长期规划。

详细公告见公司于 2017 年 4 月 19 日、5 月 11 日在全国中小企业股份转让系统信息平台披露的《第一届董事会第十七次会议决议公告》、《对外投资公告》与《2016 年年度股东大会决议公告》。

(四) 承诺事项的履行情况

公司挂牌时，为避免同业竞争，公司控股股东、实际控制人，公司董事、监事、高级管理人员出具避免同行业竞争的承诺，公司高级管理人员出具《双重任职书面说明》。报告期内，上述人员均遵守相关承诺，未有任何违背。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

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	7,215,000	44.54%	1,470,000	8,685,000	53.61%
	其中：控股股东、实际控制人	2,030,000	12.53%	0	2,030,000	12.53%
	董事、监事、高管	2,505,000	15.46%	0	2,505,000	15.46%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,985,000	55.46%	-1,470,000	7,515,000	46.39%
	其中：控股股东、实际控制人	6,090,000	37.59%	0	6,090,000	37.59%
	董事、监事、高管	8,985,000	46.39%	-1,470,000	7,515,000	46.39%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		16,200,000	-	0	16,200,000	-
普通股股东人数		22				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
10	深圳市东方雨晨资产管理有 限公司	330,333	0	330,333	2.04%	-	330,333
1	张秀平	8,120,000	0	8,120,000	50.12%	6,090,000	2,030,000
2	唐宇诗	1,750,000	0	1,750,000	10.80%	1,312,500	437,500
3	宁元辉	810,000	0	810,000	5.00%	-	810,000
4	李明	800,000	0	800,000	4.94%	-	800,000
5	郭建	750,000	0	750,000	4.63%	-	750,000
6	周建中	666,667	0	666,667	4.12%	-	666,667
7	牛建德	450,000	0	450,000	2.78%	-	450,000
8	赵森	360,000	0	360,000	2.22%	-	360,000
9	欧智平	360,000	0	360,000	2.22%	-	360,000
合计		14,397,000	-	14,397,000	88.87%	7,402,500	6,994,500

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间无任何关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东和实际控制人为张秀平。报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。公司控股股东基本情况如下：

张秀平，女，1966 年 1 月生，中国籍，无境外永久居留权，2004 年 7 月，毕业于武汉大学 MBA。1995 年 9 月至 2002 年 12 月，任中研医药产业集团营销副总裁；2003 年 1 月至 2012 年 3 月，自由职业，企业咨询师；2012 年 4 月至今，任深圳市佑康健康管理股份有限公司董事长兼总经理。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人与控股股东一致，均为张秀平。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张秀平	董事长、总经理	女	51	硕士	2015.3-2018.3	是
唐宇诗	董事	男	27	大专	2016.10-2018.3	否
曹昕	董事、运营总监	男	41	学士	2015.3-2018.3	是
杨崇华	董事	男	41	大专	2016.10-2018.3	是
段学锋	董事	男	36	博士	2016.10-2018.3	否
杨晓	监事会主席	男	40	学士	2015.3-2018.3	是
卢方宗	监事	男	34	学士	2015.3-2018.3	是
张灵杰	监事	女	29	学士	2017.8-2018.3	是
赵心随	董事会秘书	男	29	硕士	2017.4-2020.4	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张秀平	董事长、总经理	8,120,000	0	8,120,000	50.12%	0
唐宇诗	董事	1,750,000	0	1,750,000	10.80%	0
曹昕	董事、运营总监	150,000	0	150,000	0.93%	0
合计	-	10,020,000	-	10,020,000	61.85%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
赵心随	信息披露负责人	新任	董事会秘书	公司任命

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	43	33

核心员工变动情况:

报告期内，核心员工未发生变动。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八、六、（一）	235,136.11	348,364.23
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	八、六、（二）	6,763,477.82	4,853,461.01
预付款项	八、六、（三）	307,303.33	-
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	八、六、（四）	1,190,735.84	1,167,459.28
买入返售金融资产		-	-
存货	八、六、（五）	2,764,003.08	2,197,809.41
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	八、六、（六）	495,161.01	587,242.79
流动资产合计		11,755,817.19	9,154,336.72
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	八、六、（七）	2,690,616.08	2,690,616.08

投资性房地产		-	-
固定资产	八、六、（八）	824,363.09	971,549.06
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	八、六、（九）	9,399,163.05	9,204,198.56
开发支出		1,081,302.62	627,041.28
商誉		-	-
长期待摊费用	八、六、（十一）	302,202.28	483,523.60
递延所得税资产	八、六、（十二）	35,197.93	35,197.93
其他非流动资产	八、六、（十三）	443,600.00	261,326.80
非流动资产合计		14,776,445.05	14,273,453.31
资产总计		26,532,262.24	23,427,790.03
流动负债：			
短期借款	八、六、（十四）	270,000.00	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	八、六、（十五）	1,994,406.00	1,241,146.00
预收款项	八、六、（十六）	70,000.00	47,169.81
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	八、六、（十七）	372,495.20	294,273.64
应交税费		6,774.26	-
应付利息		699,799.81	699,799.81
应付股利		-	-
其他应付款	八、六、（十九）	15,439,373.42	11,688,647.34
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		18,852,848.69	13,971,036.60
非流动负债：			
长期借款		-	-

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	八、六、（二十）	-	474,040.06
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		423,743.91	-
非流动负债合计		423,743.91	474,040.06
负债合计		19,276,592.60	14,445,076.66
所有者权益（或股东权益）：			
股本	八、六、（二十一）	16,200,000.00	16,200,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	八、六、（二十二）	16,586,643.69	16,586,643.69
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	八、六、（二十三）	-25,933,212.13	-24,292,112.14
归属于母公司所有者权益合计		6,853,431.56	8,494,531.55
少数股东权益		402,238.08	488,181.82
所有者权益合计		7,255,669.64	8,982,713.37
负债和所有者权益总计		26,532,262.24	23,427,790.03

法定代表人：张秀平 主管会计工作负责人：柯秀霞 会计机构负责人：张秀平

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		177,472.21	271,074.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	八、十六、（一）	6,695,077.82	4,853,461.01
预付款项		307,303.33	-

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	八、十六、(二)	1,190,735.84	1,167,459.28
存货		2,316,743.08	2,197,809.41
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		495,161.01	587,242.79
流动资产合计		11,182,493.29	9,077,047.30
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	八、十六、(三)	2,750,616.08	2,690,616.08
投资性房地产		-	-
固定资产		824,363.09	971,549.06
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		9,399,163.05	9,204,198.56
开发支出		1,081,302.62	627,041.28
商誉		-	-
长期待摊费用		302,202.28	483,523.60
递延所得税资产		35,197.93	35,197.93
其他非流动资产		-	99,440.00
非流动资产合计		14,392,845.05	14,111,566.51
资产总计		25,575,338.34	23,188,613.81
流动负债：			
短期借款		270,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		1,241,146.00	1,241,146.00
预收款项		50,000.00	295,283.01
应付职工薪酬		372,495.20	294,273.64
应交税费		693.86	-
应付利息		699,799.81	699,799.81
应付股利		-	-
其他应付款		15,438,373.42	11,687,647.34
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-

其他流动负债		-	-
流动负债合计		18,072,508.29	14,218,149.80
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		423,743.91	474,040.06
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		423,743.91	474,040.06
负债合计		18,496,252.20	14,692,189.86
所有者权益：			
股本		16,200,000.00	16,200,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		16,586,643.69	16,586,643.69
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润		-25,707,557.55	-24,290,219.74
所有者权益合计		7,079,086.14	8,496,423.95
负债和所有者权益合计		25,575,338.34	23,188,613.81

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,393,591.64	128,778.47
其中：营业收入	八、六、（二十四）	2,393,591.64	128,778.47
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		4,119,241.52	7,369,316.22
其中：营业成本	八、六、（二十四）	732,162.58	222,168.58
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-

退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加		-	-
销售费用	八、六、(二十六)	1,064,779.28	2,880,742.11
管理费用	八、六、(二十七)	1,831,845.62	4,168,626.32
财务费用	八、六、(二十八)	13,751.94	97,779.21
资产减值损失		476,702.10	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,725,649.88	-7,240,537.75
加：营业外收入	八、六、(三十一)	10.15	906,380.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	八、六、(三十二)	1,404.00	61,214.99
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,727,043.73	-6,395,372.74
减：所得税费用		-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,727,043.73	-6,395,372.74
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		-1,641,099.99	-6,395,372.74
少数股东损益		-85,943.74	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
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		-1,727,043.73	-6,395,372.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,641,099.99	-6,395,372.74

归属于少数股东的综合收益总额		-85,943.74	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.10	-0.39
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：张秀平 主管会计工作负责人：柯秀霞 会计机构负责人：张秀平

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	八、十六、（四）	2,586,384.06	128,778.47
减：营业成本	八、十六、（四）	717,762.58	222,168.58
税金及附加		-	-
销售费用		1,064,779.28	2,880,742.11
管理费用		1,733,855.92	4,168,626.32
财务费用		12,828.14	97,779.21
资产减值损失		473,102.10	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,415,943.96	-7,240,537.75
加：营业外收入		10.15	906,380.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		1,404.00	61,214.99
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,417,337.81	-6,395,372.74
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,417,337.81	-6,395,372.74
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-1,417,337.81	-6,395,372.74

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.09	-0.39
（二）稀释每股收益		-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		149,873.50	353,594.00
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		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
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		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	八、六、（三十四）	4,173,759.91	599,594.15
经营活动现金流入小计		4,323,633.41	953,188.15
购买商品、接受劳务支付的现金		209,573.76	174,675.23
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		-	-
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		2,551,441.96	3,864,896.12
支付的各项税费		71,902.41	8,239.32
支付其他与经营活动有关的现金	八、六、（三十四）	1,790,963.52	2,486,110.34
经营活动现金流出小计		4,623,881.65	6,533,921.01
经营活动产生的现金流量净额		-300,248.24	-5,580,732.86
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		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,815.93	362,694.00
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		76,815.93	362,694.00
投资活动产生的现金流量净额		-76,815.93	-362,694.00
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		270,000.00	2,900,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		270,000.00	2,900,000.00
偿还债务支付的现金		-	16,421,032.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,163.95	90,240.05
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		-	-
筹资活动现金流出小计		6,163.95	16,511,272.99
筹资活动产生的现金流量净额		263,836.05	-13,611,272.99
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		-113,228.12	-19,554,699.85
加：期初现金及现金等价物余额		348,364.23	19,951,505.75
六、期末现金及现金等价物余额		235,136.11	396,805.90

法定代表人：张秀平 主管会计工作负责人：柯秀霞 会计机构负责人：张秀平

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		149,873.50	353,594.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,173,886.41	599,594.15
经营活动现金流入小计		4,323,759.91	953,188.15
购买商品、接受劳务支付的现金		209,700.26	174,675.23
支付给职工以及为职工支付的现金		2,551,441.96	3,864,896.12
支付的各项税费		71,902.41	8,239.32
支付其他与经营活动有关的现金		1,788,153.93	2,486,110.34
经营活动现金流出小计		4,621,198.56	6,533,921.01
经营活动产生的现金流量净额		-297,438.65	-5,580,732.86
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		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	362,694.00
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		60,000.00	-
投资活动现金流出小计		60,000.00	362,694.00
投资活动产生的现金流量净额		-60,000.00	-362,694.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		270,000.00	2,900,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		270,000.00	2,900,000.00
偿还债务支付的现金		-	16,421,032.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,163.95	90,240.05
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		6,163.95	16,511,272.99
筹资活动产生的现金流量净额		263,836.05	-13,611,272.99
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		-93,602.60	-19,554,699.85
加：期初现金及现金等价物余额		271,074.81	19,951,505.75
六、期末现金及现金等价物余额		177,472.21	396,805.90

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

下面所披露的财务报表数据，除特别说明之外，“期末”系指 2017 年 6 月 30 日，“期初”系指 2016 年 12 月 31 日，“本期”系指 2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2016 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币。

三、公司基本情况

(一) 公司概况

1、深圳市佑康健康管理有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)由聂源、聂君兰、李明、张秀平于 2012 年 4 月 24 日共同出资设立，取得深圳市市场监督管理局核发的 440301106178941 号企业法人营业执照。本公司初始注册资本为人民币 10 万元，其中：聂源出资人民币 1.4 万元，持有本公司 14.00%的股权；聂君兰出资人民币 1 万元，持有本公司 10.00%的股权；李明出资人民币 1 万元，持有本公司 10.00%的股权；张秀平出资人民币 6.6 万元，持有本公司 66.00%的股权。

2012 年 5 月 11 日，本公司股东会决议通过，新增注册资本人民币 990 万元，由聂源、聂君兰、李明、张秀平认缴，本次增资完成后，本公司注册资本为人民币 1,000 万元，实收资本为人民币 1,000 万元。其中：聂源出资人民币 140 万元，持有本公司 14.00%的股权；聂君兰出资人民币 100 万元，持有本公司 10.00%的股权；李明

出资人民币 100 万元，持有本公司 10.00%的股权；张秀平出资人民币 660 万元，持有本公司 66.00%的股权。截止 2012 年 5 月 11 日，本公司收到股东缴纳的全部货币出资人民币 990.00 万元。本公司于 2012 年 5 月 14 日完成工商变更登记手续。

2013 年 9 月 24 日，本公司股东会决议通过，同意聂君兰将其所占本公司 10.00%的股权转让予李明。本公司于 2013 年 10 月 15 日完成工商变更登记手续。

2013 年 10 月 21 日，本公司股东会决议通过，同意聂源将其所占本公司 12.80%的股权转让予杨崇华，李明将其所占本公司 9.00%的股权转让予宁玉龙。本公司于 2013 年 12 月 11 日完成工商变更登记手续。

2013 年 12 月 8 日，本公司股东会决议通过，新增注册资本人民币 500 万元，由杨崇华、宁玉龙、笪国辉、刘可心、郭建、鞠满圆、牛建德、张少明、唐宇诗认缴，本次增资完成后，公司注册资本为人民币 1,500 万元，实收资本为人民币 1,500 万元。其中：聂源出资人民币 12 万元，持有本公司 0.80%的股权；唐宇诗出资人民币 100 万元，持有本公司 6.6667%的股权；杨崇华出资人民币 317 万元，持有本公司 21.1333%的股权；鞠满圆出资人民币 15 万元，持有本公司 1.00%的股权；刘可心出资人民币 10 万元，持有本公司 0.6667%的股权；牛建德出资人民币 45 万元，持有本公司 3.00%的股权；张少明出资人民币 30 万元，持有本公司 2.00%的股权；宁玉龙出资人民币 111 万元，持有本公司 7.40%的股权；郭建出资人民币 75 万元，持有本公司 5.00%的股权；笪国辉出资人民币 15 万元，持有本公司 1.00%的股权；李明出资人民币 110 万元，持有本公司 7.3333%的股权；张秀平出资人民币 660 万元，持有本公司 44.00%的股权。截止 2014 年 12 月 16 日，本公司已收到股东缴纳的全部货币出资人民币 500 万元。本公司于 2014 年 12 月 16 日完成工商变更登记手续。

2014 年 3 月 10 日，本公司股东会决议通过，同意杨崇华将其所占本公司 7.80%的股权转让予唐宇诗，将其所占本公司 2.20%的股权转让予白蒙蒙。2014 年 7 月 30 日，本公司股东会决议通过，同意鞠满圆将其所占本公司 0.3333%的股权转让予刘世新，本公司于 2014 年 8 月 18 日完成工商变更登记手续。

2014 年 11 月 05 日，本公司股东会决议通过，同意李明将其所占本公司 2.00%的股权转让予欧智平；同意唐宇诗将其所占本公司 0.40%的股权转让予欧智平，将其所占本公司 2.40%的股权转让予赵森。2014 年 12 月 10 日，本公司股东会决议通过，同意杨崇华将其所占本公司 10.1333%的股权转让予张秀平，将其所占本公司 1.00%的股权转让予曹昕；同意宁玉龙将其所占本公司 5.40%的股权转让予宁元辉，将其所占本公司 2.00%的股权转让予温凤眉；同意张少明将其所占本公司 2.00%的股权转让予王丹。本公司于 2014 年 12 月 24 日完成工商变更登记手续。

截止 2014 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 1,500 万元，实收资本为人民币 1,500 万元。其中：聂源出资人民币 12 万元，持有本公司 0.80%的股权，牛建德出资人民

币 45 万元，持有本公司 3.00%的股权，张秀平出资人民币 812 万元，持有本公司 54.1333%的股权，唐宇诗出资人民币 175 万元，持有本公司 11.6667%的股权，曹昕出资人民币 15 万元，持有本公司 1.00%的股权，温凤眉出资人民币 30 万元，持有本公司 2.00%的股权，郭建出资人民币 75 万元，持有本公司 5.00%的股权，李明出资人民币 80 万元，持有本公司 5.3333%的股权，欧智平出资人民币 36 万元，持有本公司 2.40%的股权，王丹出资人民币 30 万元，持有本公司 2.00%的股权，白蒙萌出资人民币 33 万元，持有本公司 2.20%的股权，刘世新出资人民币 5 万元，持有本公司 0.3333%的股权，鞠满圆出资人民币 10 万元，持有本公司 0.6667%的股权，赵森出资人民币 36 万元，持有本公司 2.40%的股权，刘可心出资人民币 10 万元，持有本公司 0.6667%的股权，笪国辉出资人民币 15 万元，持有本公司 1.00%的股权，宁元辉出资人民币 81 万元，持有本公司 5.40%的股权。

根据公司 2015 年 3 月 8 日股东会决议及公司章程（草案），拟以 2014 年 12 月 31 日为基准日，将深圳市佑康健康管理有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 1,500.00 万元。原深圳市佑康健康管理有限公司的全体股东即为深圳市佑康健康管理股份有限公司的全体股东。按照发起人协议的规定，各股东以其所拥有的截至 2014 年 12 月 31 日止深圳市佑康健康管理有限公司经审计的净资产人民币 15,044,157.89 元，折为股份公司的股本 1500 万股，每股面值人民币 1 元，未折股的净资产 44,157.89 元计入股份公司的资本公积。发起人各自在公司所占的注册资本比例对应折为各自所占股份公司的股份比例。

根据公司 2015 年 11 月 20 日召开的 2015 年度第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定，贵公司申请增加注册资本 1,200,000.00 元，由贵公司三名新股东周建中、朱雪松和刘丽春共同认缴。其中：周建中以人民币 10,000,000.00 元，其中 666,667.00 元作为新增注册资本，其余 9,333,333.00 元计入资本公积；朱雪松以人民币 5,000,000.00 元出资，其中 333,333.00 元作为新增注册资本，其余 4,666,667.00 元计入资本公积；刘丽春以人民币 3,000,000.00 元出资，其中 200,000.00 元作为新增注册资本，其余 2,800,000.00 元计入资本公积。

公司的统一社会信用代码为：91440300594310558C。

本公司注册地址为：深圳市南山区沙河街道沙河西路 2009 号尚美科技大厦 409。

法定代表人为：张秀平。

公司经营范围为：健康养生管理咨询（不含医疗行为），经济信息咨询；软硬件的技术开发与销售；医疗器械、保健产品的研发（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目）；批发、零售电子产品；电子商务技术开发和咨询（含对第三方销售产品及服务的技术和服务支持）；经营电子商务。II 类、III 类 6870 软件等医疗器械的销售；经营互联网增值电信业务。

深圳市佑康健康管理股份有限公司深圳分公司于 2013 年 10 月 28 日设立，经营范围为：

健康养生管理咨询（不含医疗行为），经济信息咨询；软硬件的技术开发与销售；医疗器械、保健产品的研发（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目）；批发、零售电子产品；电子商务技术开发和咨询（含对第三方销售产品及服务的技术和服务支持）；经营电子商务。II类、III类6870软件等医疗器械的销售；经营互联网增值电信业务。深圳市佑康健康管理股份有限公司深圳分公司已于2015年2月2日注销。

2、深圳市佑康健康管理股份有限公司成都分公司于2014年8月25日设立。经营范围为：健康咨询（不含医疗卫生活动）；计算机软、硬件的技术开发与销售；医疗器械的研发。（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）。

3、深圳市佑康健康管理股份有限公司北京分公司于2015年9月25日成立，经营范围为：翻译服务；会议服务；技术开发、技术转让、技术推广、技术咨询、技术服务；企业管理咨询；销售医疗器械I类、电子产品；经营电信业务。（经营电信业务以及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。）

4、深圳市佑康健康管理股份有限公司西安企业管理咨询分公司于2015年9月15日成立，经营范围为：一般经营项目：健康养生管理咨询（不含医疗行为），软硬件的技术开发与销售；医疗器械、保健产品的研发；医疗器械、保健产品的研发；批发、零售电子产品。（以上经营范围除国家规定的专控及前置许可项目）。

公司于2015年4月14日召开第一届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司设立控股子公司的议案》，于2016年04月18日与范昌军共同设立佑康电视健康服务(深圳)有限公司，其中：公司股权占比51%、范昌军持股比例为49%。佑康电视健康服务(深圳)有限公司的经营范围为：经营电子商务；从事广告业务；企业形象策划；文化活动策划；文体用品、工艺美术品、电子产品、工艺礼品的销售及其他国内贸易；心理咨询（不含医学心理咨询、医学心理训练、医学心理辅导等医疗行为）；经济信息咨询（不含限制项目）；健康养生管理咨询（不含医疗行为）；网络设计；软件技术开发、销售。文艺创作与表演。

5、公司分别于2017年4月17日召开第一届董事会第十七次会议和5月10日召开的2016年年度股东大会，审议通过了《关于设立控股子公司的议案》，于2017年3月2日与深圳市欢与乐咨询文化传播有限公司共同出资在江苏镇江设立江苏佑之康健康管理有限公司，注册资本为人民币1000万元，其中本公司出资人民币800万元，占注册资本的80%；深圳市欢与乐咨询文化传播有限公司出资人民币200万元，占注册资本的20%。江苏佑之康健康管理有限公司的经营范围为：健康养生管理咨询（不含医疗行为）；经济信息咨询；软硬件的技术开发与销售；医疗器械、保健产品的研发（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目）；电子产品的批发、零售；电子商务技术开发和咨询；网上销售代理。（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)。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

公司名称	是否纳入合并财务报表范围
佑康电视健康服务(深圳)有限公司	是
江苏佑之康健康管理有限公司	是

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

四、主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次报告期间为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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

收益。

2、非同一控制下企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利

润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股

权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生当月的月初汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减

值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司将占应收款项该项目总金额 10% 以上（含 10%）的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据

组合 1	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例。
------	--

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

组合 1	账龄分析法
------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2—3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3—4 年（含 4 年）	30.00	30.00
4—5 年（含 5 年）	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

(1) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的判断依据
有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备计提方法
对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、在产品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法摊销。

(2) 包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为

初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入

当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	平均年限法	5	5	19
办公及其他设备	平均年限法	3-5	5	19-32

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程包括项目类工程和非项目类工程，项目类工程以项目立项分类核算，非项目类工程在安装设备中核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，

该部分资产借款费用停止资本化。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

类别	预计使用寿命（年）	依据
软件	10	合同规定与法律规定孰低原则
特许权	10	合同规定与法律规定孰低原则
专利权	10	合同规定与法律规定孰低原则

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

6、商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

摊销年限为整个受益期。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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,本公司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。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

无

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

(二十二) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表

日, 本公司根据最新取得的可行权职工人数变动是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计, 以此为基础, 按照授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用, 相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的, 在授予日按照公允价值计入相关成本或费用, 相应增加资本公积。对于最终未能行权的股份支付, 不确认成本或费用, 除非行权条件是市场条件或非可行权条件, 此时无论是否满足市场条件或非可行权条件, 只要满足所有可行权条件中的非市场条件, 即视为可行权。

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

如果取消了以权益结算的股份支付, 则于取消日作为加速行权处理, 立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的, 作为取消以权益结算的股份支付处理。但是, 如果授予新的权益工具, 并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的, 则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式, 对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付, 按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用现金股票增值权模型按照授予日的公允价值计量, 并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的, 在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用, 相应增加负债; 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的, 在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础, 按照承担负债的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用, 增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日, 对负债的公允价值重新计量, 其变动计入当期损益。

(二十三) 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则:

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制;
- (3) 收入的金额能够可靠地计量;

- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

国内销售在客户收货并取得相关签认凭证后确认收入；出口销售主要采用离岸价结算，货物经商检、报关并取得出口报关单后确认收入。

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

企业取得的各种政府补助为货币性资产的，如通过银行转账等方式拨付的补助，通常按照实际收到的金额计量；存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，如按照实际销量或储备量与单位补贴定额计算的补助等，按照应收的金额计量。

3、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的

其他交易或事项。

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。

(二十六) 经营租赁、融资租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物、应税劳务和应税服务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城建税	流转税额和经审核批准的免抵增值税税额	7%
教育费附加	流转税额和经审核批准的免抵增值税税额	3%
地方教育费附加	流转税额和经审核批准的免抵增值税税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	税率
深圳市佑康健康管理股份有限公司	15%

佑康电视健康服务(深圳)有限公司	25%
江苏佑之康健康管理有限公司	25%

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	861.44	1,081.24
银行存款	234,274.67	347,282.99
合计	235,136.11	348,364.23

(二) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

类别	2017 年 6 月 30 日					2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,006,144.08	100	1,242,666.26	15.52	6,763,477.82	5,619,425.17	100.00	765,964.16	13.63	4,853,461.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	8,006,144.08	100	1,242,666.26	15.52	6,763,477.82	5,619,425.17	100.00	765,964.16	13.63	4,853,461.01

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	4,938,984.88	246,949.24	5	5,547.17	277.36	5
1-2 年(含 2 年)	944,169.20	94,416.92	10	3,570,888.00	357,088.80	10
2-3 年(含 3 年)	2,122,990.00	424,598.00	20	2,042,990.00	408,598.00	20
合计	8,006,144.08	765,964.16		5,619,425.17	765,964.16	

2、 本报告期不存在单项计提坏账准备的应收账款。

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
计提坏账准备	0.00	344,194.38

4、 本报告期无实际核销的应收账款。

5、 本报告期应收账款中无持本公司 5% 以上(含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

6、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	2017 年 6 月 30 日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
成都九洲中西医结合医院有限公司	1,657,000.00	22.89	331,400.00
蓬安县中医医院	1,130,000.00	15.61	113,000.00
广州碧康源医疗科技有限公司	1,024,400.00	14.15	51,220.00
蓬安惠民医院	740,000.00	10.22	70,000.00
武侯区惠康门诊部	700,000.00	9.67	61,000.00
合计	5,251,400.00	72.54	626,620.00

7、 本报告期无应收关联方账款情况。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	307,303.33	100.00	216,450.00	86.77
1 至 2 年				
2 至 3 年			33,000.00	13.23
3 年以上				
合计	307,303.33	100.00	249,450.00	100.00

2、 本报告期无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 本报告期无预付关联方款项的情况。

(四) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

类 别	2017 年 6 月 30 日					2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,306,438.96	100	115,703.12	8.86	1,190,735.84	1,283,162.40	100.00	115,703.12	9.02	1,167,459.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	1,306,438.96	100	115,703.12	8.86	1,190,735.84	1,283,162.40	100.00	115,703.12	9.02	1,167,459.28

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	298,815.46	14,940.77	5	252,262.40	12,613.12	5
1-2 年 (含 2 年)	1,007,623.50	100,762.35	10	1,030,900.00	103,090.00	10
2-3 年 (含 3 年)			20			20
3-4 年 (含 4 年)			30			30
合计	1,306,438.96	115,703.12		1,283,162.40	115,703.12	

2、 本期不存在单项计提坏账准备的其他应收款项。

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
计提坏账准备	0.00	33,377.39

4、 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

5、 本报告期其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	性质或内容	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备
深圳市一芯琪科 技术有限公司	往来款	1,023,000.00	0-2 年	79.72	101,531.18
深圳市尚美物业 管理有限公司	押金	219,776.00	1 年以内	17.13	10,988.80
廖海林	押金	12,000.00	1 年以内	0.94	600.00
成都迈亚美酒店 管理有限公司	押金	7,400.00	1 年以内	0.61	370.00
社保	往来款	6371.80	1 年以内	0.58	318.59
合计		1,268,547.80		98.98	113,808.57

7、 按欠款性质归集的其他应收款情况：

欠款性质	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
往来款	1,067,262.96	1,055,186.40

押金	239,176.00	227,976.00
合计	1,306,438.96	1,283,162.40

8、 本报告期无其他应收关联方账款。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,764,003.08		2,764,003.08	2,197,809.41		2,197,809.41
周转材料						
合计	2,764,003.08		2,764,003.08	2,197,809.41		2,197,809.41

2、 本公司本报告期各类存货可变现净值高于账面价值，故未计提存货跌价准备。

3、 本报告期无存货用于担保，无存货的所有权受到限制。

(六) 其他流动资产

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	495,161.01	587,242.79
合计	495,161.01	587,242.79

(七) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			

1. 联营企业									
深圳市和普本草科技有限公司	2,690,616.08							2,690,616.08	
合计	2,690,616.08							2,690,616.08	

其他说明：公司于2015年3月投资3,000,000.00元于深圳市和普本草科技有限公司，占其30%股权。因该公司在年报之前未能提供准确的财务报表数据，故公司未按权益法计提投资损益。

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	运输设备	办公及其他设备	合计
1、账面原值			
(1) 2016年12月31日	616,739.94	1,220,137.05	1,836,876.99
(2) 本期增加金额		13,504.28	13,504.28
本期购置		13,504.28	13,504.28
(3) 本期减少金额			
处置或报废			
(4) 2017年6月30日	616,739.94	1,233,641.33	1,850,381.27
2、累计折旧			
(1) 2016年12月31日	283,135.68	582,192.25	865,327.93
(2) 本期增加金额	59,823.78	100,866.47	160,690.25
本期计提	59,823.78	100,866.47	160,690.25
(3) 本期减少金额			
处置或报废			
(4) 2017年6月30日	342,959.46	683,058.72	1,026,018.18
3、减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
本期计提			
其他			
(3) 本期减少金额			
处置或报废			
其他			
(4) 期末余额			
4、账面价值			

2016.12.31 账面价值	343,580.89	627,968.17	971,549.06
2017.6.30 账面价值	283,751.11	540,611.89	824,363.00

- 2、 本报告期末无暂时闲置的固定资产。
- 3、 本报告期内无通过融资租赁租入的固定资产。
- 4、 本报告期内不存在通过经营租赁租出的固定资产。
- 5、 本报告期末无期末持有待售的固定资产。
- 6、 本报告期无抵押的固定资产。

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
1、账面原值合计	11,650,646.16	818,417.59		12,469,063.75
软件	11,650,646.16	818,417.59		12,469,063.75
2、累计摊销合计	2,446,447.60	623,453.10		3,069,900.70
软件	2,446,447.60	623,453.10		3,069,900.70
3、无形资产账面净值合计	9,204,198.56	194,964.49	0.00	9,399,163.05
软件	9,204,198.56	194,964.49	0.00	9,399,163.05
4、减值准备合计				
软件				
5、无形资产账面价值合计	9,204,198.56	194,964.49	0.00	9,399,163.05
软件	9,204,198.56	194,964.49	0.00	9,399,163.05

2、 本报告期无用于抵押的无形资产

(十) 开发支出

(十一) 长期待摊费用

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	本期减少	2017 年 6 月 30 日
装修费用	483,523.60		181,321.32		302,202.28
合计	483,523.60		181,321.32		302,202.28

(十二) 递延所得税资产**1、未确认的递延所得税资产**

项目	2017年6月30日		2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	234,652.85	35,197.93	234,652.85	35,197.93
合计	234,652.85	35,197.93	234,652.85	35,197.93

2、本报告期无未经抵销的递延所得税负债**3、本报告期末确认递延所得税资产明细：**

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
资产减值准备	56,635.76	56,635.76
可抵扣亏损	429,518.66	241,967.42
合计	486,154.42	298,603.18

(十三) 其他非流动资产

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
设备款	261,326.80	261,326.80
合计	261,326.80	261,326.80

(十四) 短期借款**1、短期借款分类**

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
信用借款	270,000.00	
合计	270,000.00	

短期借款分类的说明：

2017年2月9日，公司与个贷系统平帐专户A户签订《人民币流动资金借款合同》，以信用贷方式取得借款270,000.00元用于日常经营流动资金支出，借款期限为2017年2月9日至2018年2月8日。

(十五) 应付账款**1、 应付账款明细如下：**

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
1年以内（含1年）	760,220.00	441,146.00
1-2年（含2年）	434,186.00	800,000.00
2-3年（含3年）	800,000.00	
3年以上		
合计	1,994,406.00	1,241,146.00

2、 本报告期内无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 本报告期内关联方情况见附注九(五)。

4、 本报告期内无账龄超过一年的大额应付账款。

(十六) 预收款项**1、 预收款项情况**

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
1年以内（含1年）	70,000.00	47,169.81
1-2年（含2年）		
2-3年（含3年）		
3年以上		
合计	70,000.00	47,169.81

2、 本报告期内无预收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 本报告期无预收关联方款项。

4、 本报告期内无账龄超过一年的大额预收款项。

(十七) 应付职工薪酬**1、 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	294,273.64	2,234,765.80	2,216,499.21	372,495.20

离职后福利-设定提存计划				
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	294,273.64	2,234,765.80	2,216,499.21	

2、 短期薪酬

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	294,273.64	2,234,765.80	2,216,499.21	372,495.20
(2) 职工福利费		27,849.59	27,849.59	
其中：外商投资企业职工奖福基金				
(3) 社会保险费		55,717.60	145,155.44	
其中：医疗保险费		19,091.27	119,547.72	
工伤保险费		1,179.88	7,190.44	
生育保险费		2,108.40	18,417.28	
(4) 住房公积金		19,390.00	119,716.50	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	294,273.64	2,360,102.54	2,654,376.18	372,495.20

(十八) 应付利息

(十九) 其他应付款

1、 其他应付款情况

款项性质	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
借款	8,307,000.00	8,037,000.00
往来款	7,079,333.42	3,537,895.41
预提费用	53,040.00	112,751.93
合计	15,439,373.42	11,687,647.34

2、 本报告期末数中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或

关联方的款项情况见附注九(五)。

3、 本报告期关联方款项见附注九(五)。

4、 本报告期无账龄超过一年的大额其他应付款。

(二十) 递延收益

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	423,698.00			423,698.00	
收入	50,342.06	36.29	50,332.44	45.91	分期确认收入
合计	474,040.06	36.29	50,332.44	423,743.91	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
基于网络医院创新服务模式的 佑康健康源云健康管理平台	423,698.00				423,698.00	与资产相关
合计	423,698.00				423,698.00	

(二十一) 股本

1、 本报告期股本变动情况如下：

项目	年初余额	本次变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	16,200,000.00						16,200,000.00

公司股本历史沿革详见“附注一、公司基本情况”。

(二十二) 资本公积

项目	2017年6月30日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 30 日
资本溢价				

(1) 投资者投入的资本	16,586,643.69		16,586,643.69
(2) 同一控制下企业合并的影响			
(3) 股份支付			
(4) 其他			
合计	16,586,643.69		16,586,643.69

资本公积的说明：

1、根据公司 2015 年 3 月 8 日股东会决议及公司章程（草案），拟以 2014 年 12 月 31 日为基准日，将深圳市佑康健康管理有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 1,500.00 万元。原深圳市佑康健康管理有限公司的全体股东即为深圳市佑康健康管理股份有限公司的全体股东。按照发起人协议的规定，各股东以其所拥有的截至 2014 年 12 月 31 日止深圳市佑康健康管理有限公司经审计的净资产人民币 15,044,157.89 元，折为股份公司的股本 1500 万股，每股面值人民币 1 元，未折股的净资产 44,157.89 元计入股份公司的资本公积。

2、根据公司 2015 年 11 月 20 日召开的 2015 年度第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定，贵公司申请增加注册资本 1,200,000.00 元，由贵公司三名新股东周建中、朱雪松和刘丽春共同认缴。其中：周建中以人民币 10,000,000.00 元，其中 666,667.00 元作为新增注册资本，其余 9,333,333.00 元计入资本公积；朱雪松以人民币 5,000,000.00 元出资，其中 333,333.00 元作为新增注册资本，其余 4,666,667.00 元计入资本公积；刘丽春以人民币 3,000,000.00 元出资，其中 200,000.00 元作为新增注册资本，其余 2,800,000.00 元计入资本公积。

3、公司根据 2016 年 1 月 26 日，全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司信息披露及会计业问答（二）——发行费用的会计核算》的相关规定，将 2015 年 12 月增资中属于发行证券的费用，即为验资、权益性证券发行备案、股份登记而发行的费用，合计 257,514.20 元，扣减发行股份产生的溢价。

(二十三) 未分配利润

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
年初未分配利润	-1,166,161.89	-11,508,868.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,166,161.89	-12,783,244.02
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		

提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
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		
其他		
期末未分配利润	-25,933,212.13	-24,292,112.14

(二十四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	2017 年 1 月至 6 月	2016 年 1 月至 6 月
主营业务收入	2,393,591.64	128,778.47
营业收入小计	2,393,591.64	128,778.47
主营业务成本	732,162.58	222,168.58
营业成本小计	732,162.58	222,168.58

2、 主营业务（分产品）

产品名称	2017 年 1 月至 6 月		2016 年 1 月至 6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
服务费	2,393,591.64	732,162.58	128,778.47	222,168.58
合计	2,393,591.64	732,162.58	128,778.47	222,168.58

(二十五) 营业税金及附加

项目	2017 年 1 月至 6 月	2016 年 1 月至 6 月
城建税		
教育费附加		
地方教育费附加		
合计		

(二十六) 销售费用

项目	2017 年 1 月至 6 月	2016 年 1 月至 6 月
----	-----------------	-----------------

工资福利及社保	220,759.31	1,619,692.19
广告及展览宣传费	10,831.31	390,955.77
车辆、报关运杂、差旅费	111,377.70	400,608.90
业务招待费	7,948.00	47,079.50
会务费	141,509.43	
折旧及摊销	31,330.75	43,497.84
装修费用	30,220.22	181,321.32
其他	520,277.24	86,484.29
房租、水电及物业		111,102.30
合计	1,074,253.96	2,880,742.11

(二十七) 管理费用

项目	2017 年 1 月至 6 月	2016 年 1 月至 6 月
工资福利及社保	667,714.3	1,434,795.14
房租、水电及物业	557,372.90	1,358,128.88
折旧与摊销	23,632.06	604,110.47
车辆、报关运杂、差旅费	168,702.80	222,273.94
业务招待费	40,484.94	14,097.68
审计及律师咨询费	162,500	164,971.68
办公费	36,137.14	159,165.11
会务费及培训费	8,146.39	12,154.50
研发费用		
税费		9,000.00
其他	70,238.32	189,929.60
合计	1,734,928.85	4,168,627.00

(二十八) 财务费用

类别	2017 年 1 月至 6 月	2016 年 1 月至 6 月
利息支出	6,459.75	14,992.04
减：利息收入	295.80	13,613.98
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费及其他	6792.29	96,401.15
合计	13,547.84	125,007.17

(二十九) 资产减值损失

项目	2017 年 1 月至 6 月	2016 年 1 月至 6 月
坏账损失		
合计		

(三十) 投资收益

(三十一) 营业外收入**1、 营业外收入分项目情况**

项目	本期金额	计入本期非经常性损益的金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产处置利得				
无形资产处置利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助			906,000.00	906,000.00
其他	10.15	10.15	380.00	380.00
合计	10.15	10.15	906,380.00	906,380.00

(三十二) 营业外支出

项目	本期金额	计入本期非经常性损益的金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			46,132.89	46,132.89
其中：固定资产处置损失			13,732.89	13,732.89
无形资产处置损失				
债务重组损失				
非常损失				
对外捐赠				
其中：公益性捐赠支出				
滞纳金	1,104.00	1,104.00		
其他	300.00	300.00	15,082.10	15,082.10
合计	1,404.00	1,404.00	61,214.99	61,214.99

滞纳金为办公室房租违约金滞纳金

(三十三) 所得税费用：无**(三十四) 现金流量表项目注释****1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	2017 年 1 月至 6 月	2016 年 1 月至 6 月
收回往来款、代垫款	4,179,453.96	79,980.17

利息收入	295.80	13,613.98
营业外收入	10.15	506,000.00
其他		
合计	4,173,759.91	599,594.15

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1 月至 6 月	2016 年 1 月至 6 月
企业间往来	209,700.26	10,360.00
期间费用	1,581,263.26	2,414,535.35
其他		61,214.99
合计	1,790,963.52	2,486,110.34

(三十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	2017 年 1 月至 6 月	2016 年 1 月至 6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,166,161.89	-6,395,372.74
加：少数股东本期损益	-84179.74	
资产减值准备	-	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	73,301.10	166,205.93
无形资产摊销	623,453.10	481,111.98
长期待摊费用摊销	181,321.32	255,742.63
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）	-8,638.33	13,732.89
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）	6,163.95	101,239.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-749,793.67	74,497.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,660,695.03	766,190.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,611,812.09	118,248.77
其他	-1,126,831.14	-1,162,329.76
经营活动产生的现金流量净额	-300,248.24	-5,580,732.86
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	235,136.11	396,805.90
减：现金的期初余额	348,364.23	19,951,505.75
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	-113,228.12	-19,554,699.85

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年 1 月至 6 月	2016 年 1 月至 6 月
一、现金	235,136.11	396,805.90
其中：库存现金	861.44	22,384.64
可随时用于支付的银行存款	234,274.67	374,421.26
可随时用于支付的其他货币资金		
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		
银行理财产品		
三、期末现金及现金等价物余额	235,136.11	396,805.90

注：现金和现金等价物不包含公司使用受限制的现金和现金等价物。

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

无

(二) 同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的同一控制下企业合并

无

2、 合并成本

无

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

(三) 反向购买

无

(四) 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

无

2、 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本报告期丧失控制权的情形

(1) 一揽子交易

无

(2) 非一揽子交易

无

(五) 其他原因的合并范围变动

公司分别于 2017 年 4 月 17 日、5 月 10 日召开第一届董事会第十七次会议和 2016 年年度股东大会，审议通过了《关于设立控股子公司的议案》：与深圳市欢与乐咨询文化传播有限公司共同出资设立江苏佑之康健康管理有限公司，注册地为镇江，注册资本为人民币 1000 万元，其中本公司出资人民币 800 万元，占注册资本的 80%；深圳市欢与乐咨询文化传播有限公司出资人民币 200 万元，占注册资本的 20%。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏佑之康健康管理有限公司	镇江市	镇江市新区丁卯智慧大道468号双子楼A座	健康养生管理咨询(不含医疗行为);经济信息咨询;软硬件的技术开发与销售;医疗器械、保健产品的研发(以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目);电子产品的批发、零售;电子商务技术开发和咨询;网上销售代理。(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)	80		新设

*1 佑康电视健康服务(深圳)有限公司有限公司,为公司于2016年04月18日与范昌军共同设立,注册资本800万元,其中:深圳市佑康健康管理股份有限公司股权占比51%、认缴408万、以货币资金方式出资,范昌军持股比例为49%、认缴392万元、以货币资金方式出资。按照章程规定,经全体股东一致约定,股东认缴出资分期缴付:首期缴纳人民币0万元,2019年04月15日前全部缴付到位。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
佑康电视健康服务(深圳)有限公司	49%	--80,154.80		408,027.02
江苏佑之康健康管理有限公司	20%	-4,024.94		-4,024.94

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		对合营企业或联营 企业投资的会计 处理方法
				直接	间接	
深圳市和普本草 科技有限公司	深圳市南山区深南大道 9678 号大 冲商务中心 1 栋 2 号楼 B 座 2402	深圳市	软硬件的技术开发, 医疗 器械、保健产品的研发, 健康养生管理咨询(不含 医疗行为), 经济信息咨 询。^	30%		权益法

2、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

3、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

4、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

5、 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

6、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

(三) 重要的共同经营

无

(四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

九、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司风险管理部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过风险管理主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 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。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资

金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	760,220.00	434,186.00	800,000.00		1,994,406.00
其他应付款	4,150,726.08	8,618,447.20	2,670,200.14		15,439,373.42
合计	4,910,946.08	9,052,633.20	3,470,200.14		17,433,779.42

十、关联方及关联交易

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 本公司控股股东和实际控制人

截止报告日，本公司实际控制人：张秀平。

（二） 本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、（二）。

（三） 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
深圳市佑康投资发展有限公司	股东之配偶控股公司	087024493
深圳市富邦瑞博药业有限公司	股东控股公司	69254645X
成都市日照原野投资有限责任公司	股东控股公司	050088020
四川省中鑫天正科技有限公司	股东之配偶控股公司	34306498-9
杨崇华	股东之配偶	
张秀平	股东	
唐宇诗	股东	
宁元辉	股东	
郭建	股东	
牛建德	股东	
赵森	股东	
欧智平	股东	
白蒙蒙	股东	

温凤眉	股东	
王丹	股东	
曹昕	股东	
笪国辉	股东	
刘世新	股东	
刘可心	股东	
聂源	股东	
鞠圆满	股东	
李明	股东	
周建中	股东	
朱雪松	股东	
刘丽春	股东	

(四) 关联交易情况

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

(五) 报告期关联方应收应付款项情况

应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	张秀平	2,316,895.07	1,800,281.02
其他应付款	郭建	29,148.84	48,573.72

应付其他的关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	深圳市和普本草科技有限公司	95,000.00	95,000.00
其他应付款	四川省中鑫天正科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	杨崇华	4,387,000.00	7,137,000.00
其他应付款	曹昕	73,278.10	73,081.49
其他应付款	赵森	24,668.36	24,668.36

十一、 股份支付

- (一) 本报告期无股份支付总体情况
- (二) 本报告期无以权益结算的股份支付情况
- (三) 本报告期无以现金结算的股份支付情况
- (四) 本报告期无股份支付的修改、终止情况

十二、 或有事项

- (一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止2017年6月30日, 本公司无需要披露的未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响。

- (二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止2017年6月30日, 本公司无需要披露的为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

- (三) 其他或有负债

截止 2017 年 6 月 30 日, 本公司无其他需要披露的重大或有事项。

十三、 承诺事项

- (一) 重大承诺事项

本公司报告期无需要披露的重大承诺事项。

- (二) 前期承诺履行情况

本公司报告期无需要披露的前期承诺事项。

- (三) 其他承诺履行事项

本公司报告期无其他承诺履行事项。

十四、 资产负债表日后事项

本公司报告期无资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项说明

本公司报告期无其他重要事项说明

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

类别	2017 年 6 月 30 日					2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,934,144.08	100	765,964.16	10.69	6,695,077.82	5,619,425.17	100.00	765,964.16	13.63	4,853,461.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	7,934,144.08	100	765,964.16	10.69	6,695,077.82	5,619,425.17	100.00	765,964.16	13.63	4,853,461.01

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	2,314,718.91	115,735.94	5	5,547.17	277.36	5
1-2 年(含 2 年)	5,547.17	554.72	10	3,570,888.00	357,088.80	10
2-3 年(含 3 年)	5,613,878.00	1,122,775.60	20	2,042,990.00	408,598.00	20
合计	7,934,144.08	1,239,066.26		5,619,425.17	765,964.16	

2、 本报告期不存在单项计提坏账准备的应收账款。

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
计提坏账准备	0.00	344,194.38

4、 本报告期无实际核销的应收账款。

5、 本报告期应收账款中无持本公司 5% 以上(含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

6、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	2017 年 6 月 30 日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
成都九洲中西医结合医院有限公司	1,657,000.00	22.89	331,400.00
蓬安县中医医院	1,130,000.00	15.61	113,000.00
广州碧康源医疗科技有限公司	1,024,400.00	14.15	51,220.00
蓬安惠民医院	740,000.00	10.22	70,000.00
武侯区惠康门诊部	700,000.00	9.67	61,000.00
合计	5,251,400.00	72.54	626,620.00

7、 本报告期无应收关联方账款情况。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

类 别	2017 年 6 月 30 日					2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,306,438.96	100	115,703.12	8.86	1,190,735.84	1,283,162.40	100.00	115,703.12	9.02	1,167,459.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	1,306,438.96	100	115,703.12	8.86	1,190,735.84	1,283,162.40	100.00	115,703.12	9.02	1,167,459.28

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	298,815.46	14,940.77	5	252,262.40	12,613.12	5
1-2 年(含 2 年)	1,007,623.50	100,762.35	10	1,030,900.00	103,090.00	10
2-3 年(含 3 年)			20			20
3-4 年(含 4 年)			30			30
合计	1,306,438.96	115,703.12		1,283,162.40	115,703.12	

2、 本期不存在单项计提坏账准备的其他应收款项。

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
计提坏账准备	0.00	33,377.39

4、 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

5、 本报告期其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

6、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	性质或内容	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备
深圳市一芯琪科技有限公司	往来款	1,023,000.00	0-2 年	79.72	101,531.18
深圳市尚美物业管理有限公司	押金	219,776.00	1 年以内	17.13	10,988.80
廖海林	押金	12,000.00	1 年以内	0.94	600.00
成都迈亚美酒店管理有限公司	押金	7,400.00	1 年以内	0.61	370.00
社保	往来款	6371.80	1 年以内	0.58	318.59

合计		1,268,547.80		98.98	113,808.57
----	--	--------------	--	-------	------------

7、按欠款性质归集的其他应收款情况：

欠款性质	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
往来款	1,086,562.96	1,055,186.40
押金	219,876.00	227,976.00
合计	1,306,438.96	1,283,162.40

8、本报告期无其他应收关联方账款。

(三) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 联营企业											
深圳市和普本草科技有限公司	2,690,616.08								2,690,616.08		
合计	2,690,616.08								2,690,616.08		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	2017 年 1 月至 6 月	2016 年 1 月至 6 月
主营业务收入	2,586,384.06	128,778.47
营业收入小计	2,586,384.06	128,778.47
主营业务成本	717,762.58	222,168.58
营业成本小计	717,762.58	222,168.58

2、主营业务（分产品）

产品名称	2017 年 1 月至 6 月		2016 年 1 月至 6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
服务费	2,393,591.64	732,162.58	128,778.47	222,168.58

合计	2,393,591.64	732,162.58	128,778.47	222,168.58
----	--------------	------------	------------	------------

十七、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益		-28,814.99
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		906,300.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-1,393.85	-32,400.00
股权激励		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	本期金额	上期金额
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-1,393.85	845,165.01

(二) 净资产收益率及每股收益

本期金额	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-13.95	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	-13.94	-0.14	-0.14

深圳市佑康健康管理股份有限公司

二〇一七年八月十八日