



楚祥医疗
TruesoMedical

楚祥医疗

NEEQ : 430690

北京楚祥医疗管理股份有限公司

Chuxiang Medical Co., Ltd.

年度报告

— 2020 —

公司年度大事记



2020年上半年新冠肺炎疫情期间，公司完成软硬一体设备“互联网+专家工作站”的研发及测试工作，并成功应用于多家合作基层医院，完成多次专家远程诊断。

2020年4月，全资子公司北京楚祥医疗投资有限公司投资参股“北京豌豆苗健康科技有限公司”，新增覆盖全国青少年的脊柱侧弯全流程解决方案平台。

2020年9月，公司设立控股子公司首康医生集团，汇集了多学科的全国顶级专家资源，通过互联网+专家工作站平台，将大大助力各级医院提升技术水平，带动重点专科学科发展，进一步推动国家分级诊疗政策。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	36
第九节	备查文件目录	122

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人高巍、主管会计工作负责人赵月及会计机构负责人（会计主管人员）赵月保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太集团（北京）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
医疗风险	医疗风险是日常医疗活动中的最大风险。由于医学上的认知局限,患者个体差异、病情不同、医生素质差异、医院条件限制等诸多因素的影响,医疗风险贯彻于诊断、治疗、康复的全过程。公司的二级子公司军龙医院是一家二级综合医院,为患者提供各个科室的诊疗及服务,虽然已经建立医疗风险防范体系,但仍然存在制度不完善、执行有偏差及其他不可控因素所带来的医疗风险。
医保定点资格不能持续的风险	民营医院进入医保定点的意义在于医院能赢得更为公平、宽松的生存环境,患者拥有了更多的就医选择。随着国家医疗改革的进行,医保部门也拓宽了筛选定点医疗机构的空间。如果公司下属医院在后续经营过程中不能满足医保协议要求,或者国家调整医疗保险住院定点医疗机构资格的相关政策,导致公司下属医院的医疗保险定点资格不能持续,则会对公司的经营业绩造成不利影响。
市场竞争风险	公司的二级子公司军龙医院,是一家深圳龙华区二级综合医院,向患者提供全面的科室诊疗及服务。深圳地区人口密集,不断扩大的市场规模和国家鼓励性的政策导向,将会吸引更多的社会资本进入民营医疗服务行业,该行业虽然存在一定的进入壁垒,但

	<p>随着行业发展的不断成熟及市场需求的快速增长,行业的潜在进入者将不断增多,行业市场竞争可能趋于激烈。若不能在日益激烈的市场竞争中继续保持或提升优势,公司未来的发展仍将面临一定的风险。</p>
人力资源风险	<p>绝大多数医疗业务骨干还掌握在公立医院手中,由于职称、科研方面等弱势,公司很难自己培养人才,大多靠社会招聘方式,以高薪吸引人才,导致营业成本的增加。随着公司的日益扩大,公司存在人才匮乏的风险。</p>
税收政策风险	<p>军龙医院属于医疗卫生行业,根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)的规定,医疗机构提供的医疗服务免征增值税。上述税收政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。但该优惠税率随国家有关政策发生变动,公司未来适用的税收优惠政策存在着不确定性,一旦上述税收优惠政策发生不利变动,将会对公司的税后利润产生影响,因此公司存在税收优惠政策变化风险。</p>
政府政策的调整与变化风险	<p>公司属于医疗卫生行业,是关乎国计民生的重要领域。国家卫生和计划生育委员会、质检总局、工商行政管理局等部门为保障我国医疗卫生行业持续稳定发展,先后制定颁布了一系列标准与政策,为行业的发展建立了良好的政策环境,将在较长时期内对行业发展带来促进作用。从目前来说,该行业发展出现不利政策变化的可能性很小。但行业的相关政策环境正处于一个从无到有、不断完善的过程中,在一定特殊时期内可能会出现政策变化,从而对公司的经营带来一定影响。</p>
租赁经营场所续租风险	<p>公司二级控股子公司军龙医院在一定范围内具有较高的客户粘性和品牌知名度,当前的经营管理场所具有区域优势,主要为租赁取得。可能存在出租方不与其子公司续租的情形,公司可能存在需要另求其他经营场所继续经营的风险。</p>
公司治理风险	<p>公司虽然建立了健全的法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度体系,但是由于公司拓展医疗板块业务,各项管理、控制制度的执行需在实践中检验,公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善,同时,随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,对公司治理将会提出更高的要求。公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要,进而影响公司稳定、健康发展的风险。</p>
控股股东及实际控制人不当控制的风险	<p>高巍先生持有公司 13,995,300 股,占公司总股本的 46.27%,为公司控股股东、实际控制人。同时担任公司董事长兼总经理,其在公司的控制地位,可以对公司的发展战略、人事任免、生产经营决策、对外投资、利润分配等重大问题产生决定性的影响。若其利用职权,可能会给公司经营和其他股东带来风险。</p>
对外投资风险	<p>报告期内,新增心身疾病诊疗技术产品和运营业务、糖尿病等代谢类疾病的中医治疗业务、青少年脊柱侧弯健康管理和人工智能临床诊疗创新应用业务,形成同心多元化经营的态势,多元化经营将会对企业的资本、人力和技术形成压力、降低经济效益和核心竞争力,公司可能存在资金不足、资源浪费及多元</p>

	化经营失败的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
本公司/股份公司/公司/楚祥医疗	指	北京楚祥医疗管理股份有限公司
楚祥医院管理	指	北京楚祥医院管理有限公司
深圳楚祥投资	指	深圳楚祥医疗投资管理有限公司
北京楚祥投资	指	北京楚祥医疗投资有限公司
首康康复	指	北京首康康复医学研究院有限公司
诺道医学	指	北京诺道认知医学科技有限公司
广缘风湿	指	深圳广缘风湿免疫研究院有限公司
卫健智联	指	北京卫健智联科技有限公司
首康耳鼻喉	指	北京首康耳鼻喉医学研究院有限公司
军龙医院	指	深圳军龙医院
首康技术	指	北京首康康复医学技术有限公司
北京心世界	指	东方心世界（北京）科技有限公司
唐山心世界	指	东方心世界（唐山）科技有限公司
贰拾医	指	北京贰拾医健康管理有限公司
索飞麦迪	指	北京索飞麦迪科技有限公司
普医道	指	北京普医道医疗科技服务有限公司
豌豆苗	指	北京豌豆苗健康科技有限公司
首康医生集团	指	首康医生集团（深圳）有限公司
亚太会计师事务所	指	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
大成律师事务所	指	北京大成律师事务所
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程	指	北京楚祥医疗管理股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度	指	2020年1月1日至2020年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京楚祥医疗管理股份有限公司
英文名称及缩写	Chuxiang Medical Co., Ltd. -
证券简称	楚祥医疗
证券代码	430690
法定代表人	高巍

二、 联系方式

董事会秘书	赵月
联系地址	北京市朝阳区北苑路 108 号鸿华高尔夫俱乐部 A12
电话	010-64925945
传真	010-64925945
电子邮箱	110221222@qq.com
公司网址	-
办公地址	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路 7 号；北京市朝阳区北苑路 108 号鸿华高尔夫俱乐部 A12
邮政编码	100101
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 11 月 20 日
挂牌时间	2014 年 4 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	Q 卫生和社会工作-83 卫生-831 医院-8311 综合医院
主要业务	提供专科技术、运营、诊疗服务及销售产品
主要产品与服务项目	本公司主营业务：疼痛、妇产康复、耳鼻喉等专科领域的专业技术、运营服务、医院管理和医生集团管理；销售设备及耗材；向患者提供内、外科、妇产、儿科、耳鼻咽喉、康复医学等 16 个科室的专业诊疗服务。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	30,250,000.00
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-

控股股东	高巍
实际控制人及其一致行动人	高巍

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9111010556042539X3	否
注册地址	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号	否
注册资本	30,250,000.00	否
截止报告期，公司注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	天风证券	
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路99号保利广场A座37楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	天风证券	
会计师事务所	亚太集团（北京）会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周溢	郭书静
	1年	2年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路16号院3号楼聚杰金融20层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	63,772,710.11	78,998,987.73	-19.27%
毛利率%	11.98%	23.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-18,223,809.13	-8,002,210.78	-127.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-21,322,606.94	-11,720,900.99	-81.92%
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)	-45.94%	-14.59%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-53.75%	-21.37%	-
基本每股收益	-0.60	-0.26	-130.77%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	47,420,655.33	66,228,862.31	-28.40%
负债总计	13,887,080.81	11,758,542.62	18.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,560,090.69	48,783,899.82	-37.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.01	1.61	-37.36%
资产负债率%(母公司)	3.22%	0.52%	-
资产负债率%(合并)	29.28%	17.75%	-
流动比率	2.8257	5.3686	-
利息保障倍数	-	-	-

(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	-18,267,730.85	-2,504,934.80	-629.27%
应收账款周转率	15.5311	25.4006	-
存货周转率	13.9407	21.8886	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-28.40%	-5.69%	-
营业收入增长率%	-19.27%	13.53%	-
净利润增长率%	-175.49%	-176.14%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	30,250,000.00	30,250,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	4,179,893.33
委托他人投资或管理资产的损益	468,611.72
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	1,419,876.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,428,131.46
非经常性损益合计	3,640,249.59
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	541,451.78
非经常性损益净额	3,098,797.81

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 (空) 不适用

1、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2017 年 12 月 9 日分别发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号），要求在境内外同时上市的企业以及境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行。

由于上述会计准则的修订，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行上述新收入准则，并将依据上述新收入确认准则的规定对相关会计政策进行变更。

执行新收入准则对本公司的主要变化和影响如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	新会计准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收账款	198,892.98	-198,892.98	
合同负债	-	198,892.98	198,892.98

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本期新纳入合并范围的是索飞麦迪和医生集团，这两家公司为本公司以自有资金参与投资、并满足企业会计准则规定“控制”定义的主体，所以纳入合并范围。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

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

公司自成立以来，凭借技术、管理、人才、资源等方面的优势，培育孵化了多家专业化运营、规范化操作的项目和公司。目前公司旗下控股和参股实体有北京首康耳鼻喉医学研究院有限公司、北京首康康复医学研究院有限公司、北京卫健智联科技有限公司、东方心世界（北京）科技有限公司、北京楚祥医院管理有限公司、北京贰拾医健康管理有限公司、北京索飞麦迪科技有限公司等十余家企业。公司旗下各家公司均本着“数一数二”的战略目标，致力于成为细分行业的龙头。

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

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

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

东方心世界（北京）科技有限公司，专注于心身疾病诊疗技术产品和运营服务。心身疾病是指心理社会因素在疾病的发生、发展、防治和预后的过程中起重要作用的躯体器质性疾病和躯体功能性障碍。据权威统计，综合医院门诊患者约 1/3、内科系统门诊患者约 1/2 都患有心身疾病，单纯躯体治疗效果不佳。心身疾病的治疗强调综合性治疗原则，即在原发病躯体治疗的同时，应该关注心理行为等方面的治疗。东方心世界（北京）科技有限公司自主研发生产的 IPS 一体化心身诊疗系统，是从各临床专科的实际需求出发，解决心身疾病诊疗过程中的实际问题，提升心身疾病的诊疗效果。医院引进 IPS 系统，可以帮助医生有效诊断和治疗心身疾病，提升顽固性疾病和疑难杂症的诊疗能力，改善医患关系，提高医院声誉，增加非药物收入占比，降低医保支出，促进社会和谐，达到对患者、医生、医院和政府四方

受益的良好效果。

北京索飞麦迪科技有限公司是一家医疗人工智能综合解决方案提供商，秉承“洞察临床诊疗真实需求，基于现实场景创新应用”的理念，以医学数据和人工智能技术为核心，打造人工智能临床诊疗创新应用内核。聚焦临床专科，搭建基于云计算技术的新型医疗健康科技平台，帮助有现实应用场景的客户迅速切入市场，构建有商业模式的、交互便捷的临床创新应用，让科技赋能医疗，创造真实价值。

北京贰拾医健康管理有限公司，拥有独具特色的糖尿病等代谢类疾病的中医治疗技术，使多数患者能够减药和停药，在正常饮食的情况下保持血糖稳定和并发症的缓解，实现糖尿病逆转。公司创新性地采用“中医治疗、西医检验”的方法，会同西医专家共同设计科学、严谨、完整的检验指标体系。为进一步提高公正性和严谨性，首次在中医药行业拟采用区块链技术，在患者治疗前、治疗中、治疗后和长期随访的数据实时上传，保证这些真实的过程数据和原始数据不可能被包括管理员在内的任何人私自更改，将全部治疗数据真实完整地保存和呈现，以公开、公平和公正的方式，最大限度地保证了数据的完整性和可信度，创造性地解决中医不被西医认可的重要问题——数据不完整，分母不锁定，个别成功病例不能令人信服，无法准确计算真实的有效率和统计偏差。并在此基础上做各种统计和分析，开展真实世界数据研究（RWS）。随着多中心临床工作的开展以及更多真实世界数据（RWD）的积累，中医综合康复治疗将获得越来越多医生和患者的认可，为全世界糖尿病患者带来福音。

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

深圳军龙医院是一家位于深圳市龙华区的二级综合医院，经营面积 15000 平米，编制床位 220 张，以妇科、产科、疼痛科、康复科、外科为主要特色，是深圳医保定点单位，并加入了异地医保结算体系。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	9,708,428.14	20.47%	22,923,470.84	34.61%	-57.65%
应收票据					
应收账款	4,667,854.90	9.84%	3,119,176.74	4.71%	49.65%
存货	5,130,148.07	10.82%	2,919,826.50	4.41%	75.70%
投资性房地产					
长期股权投资	6,230,270.79	13.14%	654,531.64	0.99%	851.87%
固定资产	3,775,761.96	7.96%	5,178,333.75	7.82%	-27.09%
在建工程					
无形资产	1,571,735.38	3.31%	496,538.61	0.75%	216.54%
商誉	2,290,131.73	4.83%	2,290,131.73	3.46%	0.00%
短期借款					
长期借款					
交易性金融资产	10,560,000.00	22.27%	23,060,000.00	34.82%	-54.21%
递延收益	1,282,351.25	2.70%	1,218,875.30	1.84%	5.21%
负债总计	13,887,080.81	29.28%	11,758,542.62	17.75%	18.10%

资产负债项目重大变动原因:

货币资金同比减少1,321.50万元,主要原因是本年度投资贰拾医和豌豆苗投资款共计650万元,以及医院管理、首康耳鼻喉和首康研究院公司业务在扩张阶段,收现收入少于支付货款、人力及运营成本等付现成本支出所致。

交易性金融资产同比减少1,250.00万元,主要是转让诺道认知医学股权和赎回银行理财用于补充日常流动资金所致。

应收账款同比增加154.87万元,主要原因是耳鼻喉项目、疼痛项目、妇产康复项目和心身项目的客户增加,收入增加导致存在合同约定的未到回款时间的应收账款。

存货同比增加221.03万元,主要原因是医院管理采购销售需要的医疗设备所致。

长期股权投资同比增加557.57万元,主要原因是本年新增投资贰拾医和豌豆苗两家公司。

无形资产同比增加107.52万元,主要原因是索飞麦迪研发支出转无形资产所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位:元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	63,772,710.11	-	78,998,987.73	-	-19.27%
营业成本	56,133,728.25	88.02%	60,268,384.54	76.29%	-6.86%
毛利率	11.98%	-	23.71%	-	-
销售费用	16,757,177.82	26.28%	17,270,023.39	21.86%	-2.97%
管理费用	14,440,378.83	22.64%	13,146,381.29	16.64%	9.84%
研发费用	372,452.76	0.58%			
财务费用	101,950.15	0.16%	102,095.57	0.13%	-0.14%
信用减值损失	-77,066.82	-0.12%	48,443.60	0.06%	-259.09%
资产减值损失	-2,746.98	0.00%	6,366.83	0.01%	-143.15%

其他收益	4,179,893.33	6.55%	3,373,281.20	4.27%	23.91%
投资收益	964,226.87	1.51%	569,590.59	0.72%	69.28%
公允价值变动收益	-		-		
资产处置收益	-		-		
汇兑收益	-		-		
营业利润	-18,997,391.25	-29.79%	-7,826,897.25	-9.91%	-142.72%
营业外收入	80,839.12	0.13%	1,550,344.85	1.96%	-94.79%
营业外支出	2,508,970.58	3.93%	338,322.64	0.43%	641.59%
净利润	-20,936,745.17	-32.83%	-7,599,869.37	-9.62%	-175.49%

项目重大变动原因:

营业收入较上年同期减少 1,522.62 万元，下降比例为 19.27%，主要是系新冠疫情原因导致军龙医院收入减少 2,196.68 万元，首康耳鼻喉、首康研究院和医院管理属于项目扩张阶段，收入略有提升。

营业成本较上年同期减少 413.47 万元，下降比例为 6.86%，主要是营业收入减少所致。

销售费用较上年同期减少 51.28 万元，下降比例为 2.97%，主要是疫情原因导致销售人员费用减少。

管理费用较上年同期增加 129.40 万元，增加比例为 9.84%，因首康康复和首康耳鼻喉业务需要新增增加管理人员，人力成本等费用增加所致。

营业利润较上年同期减少 1,170.05 万元，减少比例为 142.72%，主要因疫情原因导致营业收入、成本减少所致

(1) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	63,772,710.11	78,998,987.73	-19.27%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	56,133,728.25	60,268,384.54	-6.86%
其他业务成本	-	-	

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
销售商品收入	4,247,983.69	1,115,806.24	73.73%	373.38%	2,835.92%	-23.01%
药品收入	6,878,184.03	6,878,184.03	0.00%	-24.75%	-24.75%	
医疗收入	45,608,439.64	39,846,142.32	12.63%	-30.17%	-16.36%	-53.54%
服务收入	7,038,102.75	8,293,595.66	-17.84%	92.92%	140.46%	-426.71%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

销售商品收入较上年增加 335.06 万元, 因医院管理、东方心世界北京增加销售设备和商品收入导致。
医疗服务收入较上年减少 1,970.46 万元, 因疫情原因导致军龙医院科室收入减少导致。
服务收入较上年增加 339 万元, 主要因首康研究院、首康耳鼻喉、东方心世界唐山收入导致。

(2) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	东港市中心医院	1,867,174.97	2.93%	否
2	河北北方学院附属第二医院	1,569,822.83	2.46%	否
3	石家庄博联贸易有限公司	1,286,337.16	2.02%	否
4	鄂尔多斯市东胜区人民医院	1,252,451.96	1.96%	否
5	河北省武邑县医院	1,167,326.74	1.83%	否
	合计	7,143,113.66	11.20%	-

(3) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	深圳市明华堂医药有限公司	2,297,760.12	13.20%	否
2	国药控股深圳健民有限公司	1,611,703.00	9.26%	否
3	深圳市美康源餐饮管理服务公司	1,455,545.00	8.36%	否
4	深圳市天生医药有限公司	1,235,761.71	7.10%	否
5	深圳市康之源医药有限公司	1,219,799.15	7.01%	否
	合计	7,820,568.98	44.93%	-

3、现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-18,267,730.85	-2,504,934.80	-629.27%
投资活动产生的现金流量净额	5,052,688.15	-17,833,726.84	128.33%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-275,000.00	100.00%

现金流量分析:

公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 629.27%, 主要是因首康研究院、首康耳鼻喉、东方心世界和医院管理属于业务扩张期, 索飞麦迪属于产品研发期, 收现收入少于支付货款、人力及运营成本等付现成本支出所致。

投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 128.33%, 主要是因为企业赎回银行理财所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
楚祥医院管理	控股子公司	销售医疗器械及耗材	7,200,895.23	-2,869,595.77	2,993,329.70	-4,389,451.79
首康康复研究院	控股子公司	提供疼痛、妇产康复相关的医疗技术及运营服务	1,895,963.19	1,414,786.70	3,177,804.85	-2,393,481.47
首康耳鼻喉研究院	控股子公司	提供耳鼻喉相关的医疗技术及运营服务	1,093,202.79	-7,028,739.78	2,742,095.78	-4,229,603.20
东方心世界（北京）	控股子公司	心身疾病的诊疗产品及运营服务	4,651,090.56	4,213,443.64	1,304,110.74	-1,421,495.41
东方心世界（唐山）	控股子公司	心身疾病的诊疗产品及运营服务	784,168.34	-714,699.04	1,079,834.48	-25,117.85
索飞麦迪	控股子公司	人工智能医疗临床应用软件开发及 AI 服务	2,027,639.06	882,394.91	211,023.77	-117,605.09
深圳军龙医院	控股子公司	提供诊疗服务的医疗机构	15,945,847.19	2,852,960.45	52,486,623.67	-7,200,202.78
贰拾医健康管理	参股公司	提供糖尿病等代谢疾病相关产品及中医治疗技术	12,696,800.46	12,696,751.34	92,035.40	-1,583,248.66

主要控股参股公司情况说明

1、北京楚祥医院管理有限公司，成立于 2013 年 11 月 4 日，目前注册资本 1000 万元，主要经营：销售医疗器械及医用耗材产品。公司投资 900 万，占注册资本 90%。与公司业务有密切的关联性，投资该公司为拓宽公司的销售产品业务领域，提升盈利能力。

2、北京首康康复医学研究院有限公司，成立于 2013 年 8 月 26 日，目前注册资本 500 万元，主要经营：提供疼痛、妇产康复专科技术及运营服务。公司投资 495 万元，占注册资本 99%。与公司业务有密切的关联性，投资该公司的目的为开展全国标准化疼痛康复专科联盟，拓宽专科业务板块，培养新的业务增长点。

3、北京首康耳鼻喉医学研究院有限公司，成立于 2016 年 4 月 7 日，目前注册资本 500 万元，主要经营：提供耳鼻喉专科技术及运营服务。系公司的三级控股子公司，公司间接持股 50%。与公司业务有密切的关联性，投资该公司目的为开展耳鼻喉咽喉-头颈外科临床医学技术的全国推广，拓宽专科业务板块，

培养新的业务增长点。

4、东方心世界（北京）科技有限公司，成立于2013年1月6日，目前注册资本389万元，主要经营：提供心身疾病诊疗产品及运营服务。系公司三级控股子公司，公司间接持股45.89%。与公司业务有密切的关联性，投资该公司使公司迅速进军心身疾病业务版块，有利于培养新的业务增长点。

5、东方心世界（唐山）科技有限公司，成立于2015年8月27日，目前注册资本300万元，主要经营：提供心身疾病诊疗产品及运营服务。系东方心世界（北京）的全资子公司，公司间接持股45.89%。与公司业务有密切的关联性，投资该公司为公司迅速进军心身疾病业务版块，有利于培养新的业务增长点。

6、北京索飞麦迪科技有限公司，成立于2019年12月11日，目前注册资本1000万元，主要经营：医疗领域人工智能临床软件开发及AI服务。系公司的三级控股子公司，公司间接持股33.85%。参股该公司为公司新增人工智能临床诊疗创新应用业务版块，有助于拓宽公司业务、提高公司的竞争能力及行业影响力。

7、深圳军龙医院，成立于2016年1月22日，目前注册资本200万元，主要经营：医疗机构设立。系公司三级控股子公司，公司间接持股72.5%。设立实体医疗机构，有助于拓宽公司业务、提高公司的竞争能力及行业影响力。

8、北京贰拾医健康管理有限公司，成立于2019年7月30日，目前注册资本1428万元，主要经营：销售食品；健康管理、健康咨询、医学研究与实验发展；销售二类医疗器械。系公司三级参股子公司，公司间接持股35.01%。参股贰拾医，公司新增糖尿病等代谢类疾病中医综合康复治疗业务版块，有助于拓宽公司业务、提高公司的竞争能力及行业影响力。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，公司不断完善法人治理结构，建立、健全了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。治理结构较为完善。

报告期内，公司管理、技术及团队稳定，公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，公司不断引进医疗技术管理人才，经营管理层、核心业务人员队伍稳定。

报告期内，公司主营业务为提供医疗服务，在新冠疫情期间，医疗服务业务无法开展，出现短期内亏损的幅度较大，随着疫情的消退，业务逐步恢复常态。从长期看，公司行业前景好，首康耳鼻喉与首康康复两项业务版块单个项目已经实现项目维度的盈亏平衡，随着新签项目的不断增加，各项目收入与净利润呈增长趋势。同时，公司拓宽了业务维度，增加了相关供应链产品销售收入，自主研发“互联网+专家工作站”平台已完成，公司成长势头明显。虽整体尚未对应产生正的净利润，但成本相对可控，公司资金充裕，拥有持续经营能力，不存在影响经营的重大不利风险。

第四节 重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
----	-----	----

是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时报告披露时间
乔丹体育股份有限公司	被告一：酷买网（北京）科技股份有限公司；被告二：耐克体育（中国）有限公司	商标侵权及不正当竞争纠纷	500,000.00	驳回原告乔丹体育股份有限公司全部诉讼请求，维持原判。案件受理费 8800 元，由原告乔丹体育股份有限公司负担（已交纳）。	2017年4月28日
总计	-	-	500,000.00	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响:

案件进展:

1、耐克体育(中国)有限公司(以下简称“耐克公司”)在提交答辩状期间内,对管辖权提出异议认为,耐克公司以及母公司经公众人物迈克尔·杰弗里·乔丹(以下简称“乔丹”)的合法授权在世界范围内从事以乔丹姓名命名的 Jordan 品牌系列产品的销售与推广工作。乔丹体育公司未经乔丹许可将其中文名“乔丹”注册为商标,已经最高人民法院判决构成对乔丹姓名权的侵犯。本案系乔丹与乔丹体育公司系列法律纠纷的延续,涉及相关系列案件的协调,同时亦影响到相关领域司法裁判标准,属于民事诉讼法第十八条第(二)项规定的在本辖区有重大影响的案件,依法应由北京知识产权法院审理,请求由北京知识产权法院提级审理本案或报请北京知识产权法院审理。北京市朝阳区法院裁定驳回耐克体育(中国)有限公司对本案管辖权提出的异议。北京知识产权法院于2017年8月7日作出二审裁定,驳回上诉,维持原裁定。

2、本案于2018年1月17日在北京市朝阳区法院知识产权庭开庭审理,截止本年报披露之日,北京市朝阳区人民法院于2019年12月27日作出裁定:驳回原告乔丹体育股份有限公司全部诉讼请求。案件受理费8800元,由原告乔丹体育股份有限公司负担(已交纳)。

3、原告于2020年1月12日再次提起上诉,要求撤销法院判决。

截止本报告披露之日,北京市朝阳区人民法院于2020年8月24日作出裁定:驳回原告乔丹体育股份有限公司全部诉讼请求,维持原判。案件受理费8800元,由原告乔丹体育股份有限公司负担(已交纳)。本案未对公司经营产生重大影响。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位:元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品,提供或者接受劳务	5,000,000	
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	1,000,000	56,266

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位:元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019年9月9日	2019年8月23日	银行	银行理财	现金	17,600,000	否	否
对外投资	2020年5	2020年4	银行	银行理财	现金	10,560,000	否	否

资	月 11 日	月 20 日						
---	--------	--------	--	--	--	--	--	--

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

报告期内，公司使用自有资金购买招商银行理财产品，2019年末赎回金额为17,260,000.00元,滚动申购金额合计14,100,000.00元，截止12月31日自有资金申购赎回20,800,000.00元，剩余10,560,000.00元未赎回；

公司于 2020 年 5 月 11 日召开 2019 年年度股东大会，审议通过了《关于公司使用自有闲置资金购买理财产品》的议案，公司授权公司董事长根据市场情况审批使用部分闲置自有资金购买理财产品，具体由公司财务具体操作实施，拟投资额度余额最高不超过人民币【3,000】万元（含 3,000 万元人民币），资金可以滚动投资，即是指在投资期限内任一时点持有未到期理财产品总额不超过人民币【3,000】万元。授权期限自此次议案经 2019 年年度股东大会审议通过之日起至 2021 年 5 月 31 日止。公司所购理财产品类型与公司内部审议及对外披露的文件要求相符。截至报告期末，公司所购理财产品尚有 10,560,000.00 元未赎回，未对公司造成损失。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年1月7日	-	收购	同业竞争承诺	收购人高巍作出《避免同业竞争及关联交易的承诺函》《保证公司独立性承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月7日	-	收购	规范及减少关联交易	收购人高巍作出《避免同业竞争及关联交易的承诺函》《保证公司独立性承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月7日	-	收购	独立性	收购人作出保证公司独立性承诺函	正在履行中

承诺事项详细情况:

2016 年 1 月 7 日，收购人高巍作出《避免同业竞争及关联交易的承诺函》《保证公司独立性承诺函》，截至 2020 年 12 月 31 日，未出现违背承诺的事项。

(六) 调查处罚事项

2020年4月21日，深圳军龙医院收到违反医保协议约定的处理通知，医院存在违反《深圳市社会保险定点医疗机构医疗服务协议书》（2019年1月版）（以下简称“协议书”）约定的违规使用医保基金的情形，被处扣除医保费用和罚金合计3,605,054.97元。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

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

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	高巍	13,995,300		13,995,300	46.2655%	10,496,475	3,498,825		
2	任浩	5,055,600	-50,000	5,005,600	16.5474%		5,005,600		
3	孔德霖	2,558,600		2,558,600	8.4582%		2,558,600		
4	宏运投资有限公司	1,650,000		1,650,000	5.4545%		1,650,000		
5	柴树风	1,229,800		1,229,800	4.0655%	922,350	307,450		
6	杭州麦雨股权投资	1,100,000		1,100,000	3.6364%		1,100,000		

	基金合伙企业(有限合伙)								
7	赵远	688,600		688,600	2.276 4%		688,600		
8	吴春晖	594,000		594,000	1.963 6%		594,000		
9	肖常辉	550,275		550,275	1.819 1%		550,275		
10	司大鹏	477,400		477,400	1.578 2%		477,400		
合计		27,899,575	-50,000	27,849,575	92.064 8%	11,418,825	16,430,750		

普通股前十名股东间相互关系说明：
 股东之间无关联关系。不存在股份代持情况。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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

报告期内，控股股东及实际控制人均未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途情 况	变更用途 的募集资 金金额	是否履行必 要决策程序
2017 年 第一次股 票发行	2017 年 6 月 13 日	50,000,00 0.00	511,418. 58	是	详见说明	34,189,7 30.63	已事前及时 履行

募集资金使用详细情况：

截至 2020 年 12 月 31 日，公司 2017 年第 1 次股票发行募集的资金存在 3 次变更资金使用用途的情况：

1、第 1 次变更募集资金用途：根据股票发行方案，公司募集资金原计划用于股权收购，后由于全资子公司北京楚祥医疗投资有限公司与中电通商融资租赁有限公司共同出资设立参股公司中电智慧医疗管理有限公司（以下简称：“中电智慧”），公司将募集资金中 15,000,000.00 元资金使用用途 变更为对该参股公司中电智慧缴纳其已经认缴的出资额。以上公司经 2018 年 3 月 1 日召开的第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第五次会议、2018 年 3 月 19 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更 2017 年第 1 次股票发行部分募集资金用途的议案》，并披露了相关公告。

2、第 2 次变更募集资金用途：公司根据根据整体发展规划及实际经营的需要，将第 1 次变更募集资金用途中用于股权收购的募集资金用途变更为对外投资参股公司北京诺道医学认知科技有限公司、对北京楚祥医院管理有限公司实缴出资、补充公司流动资金、对深圳军龙医院提供借款具体用于补充其流动资金及股权收购。以上公司经 2018 年 4 月 11 日召开的第二届董事会第十二次会议、第二届监事会第七次会议、2018 年 4 月 28 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更 2017 年第 1 次股票发行部分募集资金用途的议案》，并披露了相关公告。

3、第 3 次变更募集资金用途：由于公司与北京诺道医学认知科技有限公司签订此前投资相关协议，并签订协议退还相关投资款项，以及公司出售北京楚祥医疗投资有限公司持有的中电智慧 40%股权，为提高资金的使用效率，公司将原计划募集资金用途变更为股权收购、对外投资、设立子公司、补充公司流动资金、补充控股子公司的流动资金。以上公司经 2018 年 11 月 21 日召开的第二届董事会第十八次会议、经 2018 年 12 月 10 日召开的 2018 年第六次临时股东大会，审议通过了《关于变更 2017 年第 1 次股票发行部分募集资金用途》的议案。

变更后，公司 2017 年第 1 次股票发行募集资金用途如下：

变更后用途	变更后拟使用募集资金（元）
股权收购、对外投资、设立子公司	15,810,269.37
对北京楚祥医院管理有限公司实缴出资	6,500,000.00
补充公司流动资金	2,689,730.63
对深圳军龙医院提供借款，具体用于补充其流动资金	25,000,000.00

总计	50,000,000.00
----	---------------

截至 2020 年 12 月 31 日，公司募集资金使用情况如下：

项目	金额（元）
募集资金总额	50,000,000.00
理财收益+利息收入-手续费	561,327.24
具体用途	
1. 股权收购、对外投资、设立子公司	15,810,269.37
2. 补充公司流动资金	3,128,130.55
3. 补充二级子公司深圳军龙医院流动资金	25,079,834.98
4. 对控股子公司对北京楚祥医院管理有限公司实缴出资	6,500,000.00
5. 补充控股子公司北京楚祥投资有限公司流动资金	43,029.00
截至 2020 年 12 月 31 日尚未使用的募集资金余额	0.00

公司募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
高巍	董事长、总经理	男	1970年5月	2019年11月27日	2022年11月26日
柴树风	董事	男	1963年2月	2019年11月27日	2022年11月26日
赵月	董事、董事会秘书、财务总监	女	1981年12月	2020年10月10日	2022年11月26日
梁明章	董事	男	1972年3月	2019年11月27日	2022年11月26日
赵洪宾	董事	女	1944年9月	2020年4月16日	2022年11月26日
熊迪	监事会主席	男	1978年12月	2019年11月27日	2022年11月26日
胡珮瑜	监事	女	1971年9月	2020年4月16日	2022年11月26日
李鹏燕	职工代表监事	女	1992年1月	2019年11月27日	2022年11月26日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

(二) 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	期末被授予的限制性股票数量
高巍	董事长、总经理	13,995,300		13,995,300	46.27%		
柴树风	董事	1,229,800		1,229,800	4.07%		
合计	-	15,225,100	-	15,225,100	50.34%	0.00	0.00

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
胡珮瑜	董事	离任	-	公司合规治理需要
胡珮瑜	-	新任	监事	公司合规治理需要
赵洪宾	监事	离任	-	公司合规治理需要
赵洪宾	-	新任	董事	公司合规治理需要
喻艳艳	董事、董事会秘书、财务总监	离任	-	个人原因离职
赵月		新任	董事、董事会秘书、财务总监	公司正常发展需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

胡珮瑜，女，1971年9月出生，中国台湾毕业于台湾美和护理技术学院、嘉南药理科技大学，化妆品应用管理专业；北京大学EMBA。1991年至1992年，就职于台湾马偕医院，任护理师；1994年至1996年，就职于长庚医院，任护理师；1997年至2007年，就职于曹赐斌整形外科，任职护理长、行政主任、媒体公关、营销总监；2007年至2008年，就职于北京好苑建国酒店WELLNESS SPA，任部门经理；2008年至2015年，就职于北京祥云医疗北京京城皮肤病医院，任运营总监、总经理；2015年至今就职于深圳天伦医院有限公司，任总经理。

赵洪宾，女，1944年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1963年9月至1967年7月，就读于鞍山钢铁学院；1967年9月至2004年9月，就职于凌源钢铁公司，任科员、处长。2010年12月至今，就职于北京楚祥明德投资有限公司，任经理。

赵月，女，1981年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京航空航天大学，本科学历。2006年3月至2009年5月，就职于北京华德艺叠新技术有限公司，任财务主管；2009年6月至2013年2月，就职于北京朝歌数码科技股份有限公司，任财务主管；2013年3月至2014年4月，就职于北京飞渡医疗器械有限公司，任财务部经理；2014年5月至2016年1月，就职于北京润力健康科技发展有限公司，任财务总监；2016年2月至2019年6月，就职于北京楚祥医疗管理股份有限公司，任董事、财务总监及董事会秘书；2020年2月至2020年6月，就职于北京富乐科技开发有限公司，任财务总监；2020年9月至今，就职于北京楚祥医疗管理股份有限公司，任财务总监、董事会秘书。赵月未在公司持有股份。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	58	10	28	40
销售人员	61	39	42	58
技术人员	25	38	10	53
财务人员	15	6	4	17
医护人员	257	85	84	258
员工总计	416	178	168	426

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	7
本科	85	115
专科	194	193
专科以下	134	111
员工总计	416	426

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

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

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

报告期内，由于军龙医院所属医疗行业的特殊性，公司聘用离退休人员 29 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，发生相关事项时及时的以电话、邮件及在全国中小企业股份转让系统进行信息披露等工作，保证股东及投资者行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司主要重大事项基本按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大投资、重要的人事变动、融资等均通过了公司董事会、股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度基本能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，为适应全国股转系统据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》修订后的要求，结合公司业务运作的实际情况，对公司章程进行了一次全面的梳理和修订。公司于 2020 年 3 月 24 日召开第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于修改<公司章程>》的议案，2020 年 4 月 16 日，经 2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于修改<公司章程>》的议案。具体内容详见公司于 2020 年 3 月 24 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）公布的《公司章程变更的公告》（公告编号：2020-007）。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>第三届董事会第二次会议：（一）审议通过《关于修订<公司章程>的议案》；（二）审议通过《关于修订<关联交易管理制度>的议案》；（三）审议通过《关于修订<信息披露管理制度>的议案》；（四）审议通过《关于修订<股东大会议事规则>的议案》；（五）审议通过《关于修订<董事会会议事规则>的议案》；（六）审议通过《关于提请召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》；（七）审议通过《关于制定<利润分配管理制度>的议案》；（八）审议通过《关于补选公司董事》议案；</p> <p>第三届董事会第三次会议：（一）审议通过《关于 2019 年年度报告及摘要》议案；（二）审议通过《关于 2019 年度董事会工作报告》议案；（三）审议通过《关于 2019 年度总经理工作报告》议案；（四）审议通过《关于 2019 年度财务决算报告》议案；（五）审议通过《关于 2020 年度财务预算报告》议案；（六）审议通过《关于 2019 年度利润分配方案》议案；（七）审议通过《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度财务报告审计机构》议案；（八）审议通过《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案；（九）审议通过《关于召开 2019 年年度股东大会》议案；（十）审议通过《关于公司使用自有闲置资金购买理财产品》议案；（十一）审议通过《关于预计 2020 年日常性关联交易》议案。</p> <p>第三届董事会第四次会议：（一）审议通过《关于 2020 年半年度报告》议案；（二）审议通过《关于 2020 年半年度募集资金存放及实际使用情况的专项说明》议案；（三）审议通过《关于未弥补亏损超实收股本总额三分之一》议案；（四）审议通过《关于召开 2020 年第二次临时股东大会》议案。</p> <p>第三届董事会第五次会议：（一）审议通过《关于提名赵月女士为公司董事》的议案；（二）审议通过《关于聘用赵月女士为财务总监、董事会秘书》的议案；（三）审议通过《关于提议召开 2020 年第三次临时股东大会》的议</p>

监事会	3	<p>案。</p> <p>第三届监事会第二次会议：（一）审议通过《关于提名胡佩瑜女士为公司监事》议案；（二）审议通过《关于修订<监事会议事规则>》议案。</p> <p>第三届监事会第三次会议：（一）审议通过《关于 2019 年度监事会工作报告》议案；（二）审议通过《关于 2019 年年度报告及摘要》议案；（三）审议通过《关于 2019 年度财务决算报告》议案；（四）审议通过《关于 2020 年度财务预算报告》议案；（五）审议通过《关于 2019 年度利润分配方案》议案；（六）审议通过《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案；（七）审议通过《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度财务报告审计机构》议案；（八）审议通过《关于公司使用自有闲置资金购买理财产品》议案；（九）审议通过《关于预计 2020 年日常性关联交易》议案。</p> <p>第三届监事会第四次会议：（一）审议通过《关于 2020 年半年度报告》的议案；（二）审议通过《关于 2020 年半年度募集资金存放及实际使用情况的专项报告》议案；（三）审议通过《关于未弥补亏损超实收股本总额三分之一》的议案。</p>
股东大会	3	<p>2020 年第一次临时股东大会：（一）审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》；（二）审议通过《关于修订<关联交易管理制度>的议案》；（三）审议通过《关于修订<信息披露管理制度>的议案》；（四）审议通过《关于修订<股东大会议事规则>的议案》；（五）审议通过《关于修订<董事会会议事规则>的议案》；（六）审议通过《关于修订<监事会议事规则>的议案》；（七）审议通过《关于制定<利润分配管理制度>的议案》；（八）审议通过《关于提名胡佩瑜女士为公司监事的议案》；（九）审议通过《关于补选公司董事》议案。</p> <p>2020 年第二次临时股东大会：（一）审议通过《关于未弥补亏损超实收股本总额三分之一的议案》。</p> <p>2020 年第三次临时股东大会：（一）审议通过《关于提名赵月女士为公司董事的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、

提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等程序符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

- 1、业务独立情况：公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，报告期内，不存在影响。
- 2、资产完整情况：公司不存在被控制股东、实际控制人及其控制的企业占用资产以及为控制股东、实际控制人及其控制的企业或其他关联方提供担保的情形。不存在公司资金被股东及其他关联方占用的情况，不存在公司资金、资产以及其他资源被股东及其他关联方转移的情况。
- 3、机构独立情况：公司拥有完全的机构设置自主权，建立了符合公司经营需要及适应自身业务特点的职能机构，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置的情形。
- 4、人员独立情况：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形。
- 5、财务独立情况：公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了独立的会计核算体系，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》、《公司信息披露管理制度》等规定，力争做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，严格依照《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护公司股东的利益，执行情况良好。公司已建立《年度报告差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	亚会审字（2021）第 01110267 号	
审计机构名称	亚太集团（北京）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼聚杰金融 20 层	
审计报告日期	2021 年 4 月 8 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周溢	郭书静
	1 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	16 万元	

审计报告

亚会审字（2021）第 01110267 号

北京楚祥医疗管理股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了北京楚祥医疗管理股份有限公司（以下简称楚祥医疗公司）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了楚祥医疗公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度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，我们独立于楚祥医疗公司，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

楚祥医疗公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估楚祥医疗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楚祥医疗公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督楚祥医疗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。错报可能由于舞弊或错误所导致，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，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对楚祥医疗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楚祥医疗公司不能持续经营。

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

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。

（本页为北京楚祥医疗管理股份有限公司 2020 年度财务审计报告签字页，无正文）

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：周溢

中国·北京

中国注册会计师：郭书静

2021 年 4 月 8 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	9,708,428.14	22,923,470.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	10,560,000.00	23,060,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（三）	4,667,854.90	3,119,176.74
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	83,794.49	725,836.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	971,993.58	1,676,246.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	六、(六)	5,130,148.07	2,919,826.50
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	六、(七)	3,095.94	134,072.38
流动资产合计		31,125,315.12	54,558,629.58
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、(八)	6,230,270.79	654,531.64
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	六、(九)	3,775,761.96	5,178,333.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十)	1,571,735.38	496,538.61
开发支出	六、(十一)	779,756.02	
商誉	六、(十二)	2,290,131.73	2,290,131.73
长期待摊费用	六、(十三)	1,557,290.87	2,981,166.47
递延所得税资产	六、(十四)	90,393.46	69,530.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,295,340.21	11,670,232.73
资产总计		47,420,655.33	66,228,862.31
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十五)	5,409,013.17	4,830,207.98
预收款项	六、(十六)		198,892.98
合同负债	六、(十七)	936,064.70	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十八)	3,955,780.58	3,817,406.38

应交税费	六、(十九)	248,898.95	288,398.46
其他应付款	六、(二十)	439,100.34	1,027,561.05
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、(二十一)	26,033.56	
流动负债合计		11,014,891.30	10,162,466.85
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十二)	1,282,351.25	1,218,875.30
递延所得税负债	六、(十四)	274,352.64	377,200.47
其他非流动负债	六、(二十三)	1,315,485.62	
非流动负债合计		2,872,189.51	1,596,075.77
负债合计		13,887,080.81	11,758,542.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十四)	30,250,000.00	30,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十五)	29,631,273.22	29,631,273.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十六)	14,734.45	14,734.45
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十七)	-29,335,916.98	-11,112,107.85
归属于母公司所有者权益合计		30,560,090.69	48,783,899.82
少数股东权益		2,973,483.83	5,686,419.87
所有者权益合计		33,533,574.52	54,470,319.69
负债和所有者权益总计		47,420,655.33	66,228,862.31

法定代表人：高巍

主管会计工作负责人：赵月

会计机构负责人：赵月

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,231,507.32	5,597,855.23
交易性金融资产		10,560,000.00	18,860,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、(一)	202,692.58	202,692.58
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十三、(二)	27,006,288.00	14,042,095.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		-	
流动资产合计		39,000,487.90	38,702,643.79
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	十三、(三)	20,509,805.23	18,309,805.23
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		4,901.81	11,369.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,394.33	6,970.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		143,371.05	393,826.17
递延所得税资产		88.00	65.00
其他非流动资产			

非流动资产合计		20,659,560.42	18,722,036.76
资产总计		59,660,048.32	57,424,680.55
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		150,000.00	
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		81,133.47	81,153.07
应交税费		4,257.82	14,682.37
其他应付款		1,688,535.69	200,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,923,926.98	295,835.44
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		1,923,926.98	295,835.44
所有者权益：			
股本		30,250,000.00	30,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		31,610,075.87	31,610,075.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		14,734.45	14,734.45
一般风险准备			
未分配利润		-4,138,688.98	-4,745,965.21
所有者权益合计		57,736,121.34	57,128,845.11
负债和所有者权益合计		59,660,048.32	57,424,680.55

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		63,772,710.11	78,998,987.73
其中：营业收入	六、(二十八)	63,772,710.11	78,998,987.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		87,834,407.76	90,823,567.20
其中：营业成本	六、(二十八)	56,133,728.25	60,268,384.54
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十九)	28,719.95	36,682.41
销售费用	六、(三十)	16,757,177.82	17,270,023.39
管理费用	六、(三十一)	14,440,378.83	13,146,381.29
研发费用	六、(三十二)	372,452.76	
财务费用	六、(三十三)	101,950.15	102,095.57
其中：利息费用			
利息收入		43,033.10	64,211.87
加：其他收益	六、(三十四)	4,179,893.33	3,373,281.20
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十五)	964,226.87	569,590.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-924,260.85	-38,715.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十六)	-77,066.82	48,443.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十七)	-2,746.98	6,366.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,997,391.25	-7,826,897.25
加：营业外收入	六、(三十八)	80,839.12	1,550,344.85
减：营业外支出	六、(三十九)	2,508,970.58	338,322.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-21,425,522.71	-6,614,875.04
减：所得税费用	六、(四十)	-488,777.54	984,994.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,936,745.17	-7,599,869.37
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,936,745.17	-7,599,869.37
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,712,936.04	402,341.41
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,223,809.13	-8,002,210.78
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-20,936,745.17	-7,599,869.37

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-18,223,809.13	-8,002,210.78
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-2,712,936.04	402,341.41
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.60	-0.26
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.60	-0.26

法定代表人：高巍

主管会计工作负责人：赵月

会计机构负责人：赵月

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十三、(四)		196,788.96
减：营业成本	十三、(四)		
税金及附加		-1,235.27	2,470.52
销售费用		258.00	
管理费用		1,751,874.71	1,990,615.37
研发费用			
财务费用		-7,315.44	-14,806.37
其中：利息费用			
利息收入		8,413.64	16,137.89
加：其他收益		5,966.28	2,088.63
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(五)	2,344,275.96	329,964.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-92.00	3,235.40
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）		606,568.24	-1,446,201.75
加：营业外收入		684.99	1,500,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		607,253.23	53,798.25
减：所得税费用		-23.00	808.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		607,276.23	52,989.40
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		607,276.23	52,989.40
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		607,276.23	52,989.40
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,951,893.06	79,967,945.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		831,539.24	
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十一）	7,554,939.43	13,260,503.16
经营活动现金流入小计		74,338,371.73	93,228,449.03
购买商品、接受劳务支付的现金		20,289,236.40	30,402,769.53
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		45,705,558.45	44,680,593.19
支付的各项税费		651,148.40	1,135,691.46
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十一)	25,960,159.33	19,514,329.65
经营活动现金流出小计		92,606,102.58	95,733,383.83
经营活动产生的现金流量净额	六、(四十二)	-18,267,730.85	-2,504,934.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		28,600,000.00	110,730,217.83
取得投资收益收到的现金		1,888,487.72	608,305.62
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	六、(四十一)		63,049.09
投资活动现金流入小计		30,488,487.72	111,401,572.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,835,799.57	2,640,916.18
投资支付的现金		22,600,000.00	124,650,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			1,944,383.20
投资活动现金流出小计		25,435,799.57	129,235,299.38
投资活动产生的现金流量净额		5,052,688.15	-17,833,726.84
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			275,000.00
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			275,000.0
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	-275,000.00

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	六、(四十二)	-13,215,042.70	-20,613,661.64
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十二)	22,923,470.84	43,537,132.48
六、期末现金及现金等价物余额	六、(四十二)	9,708,428.14	22,923,470.84

法定代表人：高巍

主管会计工作负责人：赵月

会计机构负责人：赵月

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			200,000.00
收到的税费返还		684.83	
收到其他与经营活动有关的现金		6,167,866.90	20,458,630.52
经营活动现金流入小计		6,168,551.73	20,658,630.52
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,122,931.08	1,518,046.03
支付的各项税费		1,235.20	10,592.03
支付其他与经营活动有关的现金		17,280,700.99	30,678,541.64
经营活动现金流出小计		18,404,867.27	32,207,179.70
经营活动产生的现金流量净额		-12,236,315.54	-11,548,549.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,800,000.00	59,740,000.00
取得投资收益收到的现金		1,769,967.63	329,964.78
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		22,569,967.63	60,069,964.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			490,000.00
投资支付的现金		14,700,000.00	72,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,700,000.00	73,290,000.00
投资活动产生的现金流量净额		7,869,967.63	-13,220,035.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-4,366,347.91	-24,768,584.40
加：期初现金及现金等价物余额		5,597,855.23	30,366,439.63
六、期末现金及现金等价物余额		1,231,507.32	5,597,855.23

(七) 合并股东权益变动

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,250,000.00				29,631,273.22				14,734.45		-11,112,107.85	5,686,419.87	54,470,319.69
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,250,000.00				29,631,273.22				14,734.45		-11,112,107.85	5,686,419.87	54,470,319.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-18,223,809.13	-2,712,936.04	-20,936,745.17
（一）综合收益总额											-18,223,809.13	-2,712,936.04	-20,936,745.17
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,250,000.00				29,631,273.22			14,734.45		-29,335,916.98	2,973,483.83	33,533,574.52

项目	2019年											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,250,000.00				31,689,022.38			14,734.45		-3,109,897.07	2,710,246.22	61,554,105.98

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	30,250,000.00			31,689,022.38			14,734.45	-3,109,897.07	2,710,246.22		61,554,105.98	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-2,057,749.16				-8,002,210.78	2,976,173.65		-7,083,786.29	
(一) 综合收益总额								-8,002,210.78	402,341.41		-7,599,869.37	
(二) 所有者投入和减少资本				-2,057,749.16					2,573,832.24		516,083.08	
1. 股东投入的普通股									2,573,832.24		2,573,832.24	
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				-2,057,749.16							-2,057,749.16	
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	30,250,000.00				29,631,273.22			14,734.45		-11,112,107.85	5,686,419.87	54,470,319.69

法定代表人：高巍 主管会计工作负责人：赵月 会计机构负责人：赵月

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,250,000.00				31,610,075.87				14,734.45		-4,745,965.21	57,128,845.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,250,000.00				31,610,075.87				14,734.45		-4,745,965.21	57,128,845.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											607,276.23	607,276.23
（一）综合收益总额											607,276.23	607,276.23
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	30,250,000.00				31,610,075.87			14,734.45		-4,138,688.98		57,736,121.34

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,250,000.00				31,610,075.87				14,734.45		-4,798,954.61	57,075,855.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,250,000.00				31,610,075.87				14,734.45		-4,798,954.61	57,075,855.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											52,989.40	52,989.40
（一）综合收益总额											52,989.40	52,989.40
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	30,250,000.00				31,610,075.87				14,734.45		-4,745,965.21	57,128,845.11

法定代表人：高巍

主管会计工作负责人：赵月

会计机构负责人：赵月

三、 财务报表附注

北京楚祥医疗管理股份有限公司 2020 年度财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革

酷买网(北京)科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由吴辉、安洁于 2010 年 8 月共同出资组建的酷买网(北京)科技有限公司整体改制设立。本公司于 2013 年 11 月 20 日办理了工商登记手续,并领取了 110105013104097 企业法人营业执照。

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

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

增发后的公司股权结构如下:

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

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

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

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

2016 年 1 月 5 日,高巍与股份转让方崔雪蓉、翟宇于 2016 年 1 月 5 日签订的《股份转让协议》,拟转让本公司股份 5,782,500 股,占本公司总股本 46.26%,其中崔雪蓉转让本公司股份 4,356,000 股,翟宇转让本公司股份 1,426,500 股。转让价为 1.10 元每股。

本次转让后,本公司的股权结构:

股东	持股数量(万股)	出资比例(%)
----	----------	---------

高巍	636.15	50.89
吴辉	453.75	36.30
史云鹏	90.00	7.20
吴鸣鸣	30.00	2.40
田忠	22.50	1.80
周铭	11.25	0.90
焦广玲	2.25	0.18
其他	4.10	0.33
合计	1,250.00	100.00

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

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

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

2016 年 2 月 19 日，公司设立控股子公司深圳楚祥医疗投资管理有限公司，注册资本为人民币 100,000.00 元。

2016 年 2 月 25 日，由吴启富、酷买网（北京）科技股份有限公司、黄健光共同出资设立深圳广缘风湿免疫研究院有限公司，注册资本为人民币 100.00 万元。深圳广缘风湿免疫研究院有限公司的股权结构：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
吴启富	8.75	8.75
酷买网（北京）科技股份有限公司	51.00	51.00
黄健光	40.25	40.25
合计	100.00	100.00

2016 年 4 月 7 日，由王秀花、酷买网（北京）科技股份有限公司共同出资设立北京首康耳鼻喉医学研究院有限公司，注册资本为人民币 10.00 万元。北京首康耳鼻喉医学研究院有限公司的股权结构：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
王秀花	0.50	5.00
酷买网（北京）科技股份有限公司	9.50	95.00
合计	10.00	100.00

2016 年 7 月 25 日，本公司将子公司深圳楚祥医疗投资管理有限公司注册资本增加到人民币 200.00 万元。

2016 年 8 月 18 日，深圳市军龙投资有限公司将其持有的深圳军龙医院有限公司 72.5% 股权以转让价格为 36.25 万元转让给深圳楚祥医疗投资管理有限公司。转让后，深圳军龙医院有限公司的股权结构：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
凌通杰	20.00	10.00

陈大谋	20.00	10.00
黄健光	15.00	7.50
深圳楚祥医疗投资管理有限公司	145.00	72.50
合计	200.00	100.00

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

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

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

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

2017年2月4日，公司注册地发生变更。原注册地址：北京市朝阳区大屯路科学园南里一风林绿洲 I 乙号楼 2204 号(电子城科技园集中办公区 163 号)；变更后注册地址：北京市朝阳区酒仙桥东路 9 号院 1 号楼 102(电子城科技园集中办公区 163 号)。

2017年6月30日公司的全资子公司深圳楚祥医疗投资管理有限公司的控股子公司深圳军龙医院有限公司名称变更为“深圳军龙医院”。

2017年8月11日公司的控股子公司深圳广缘风湿免疫研究院有限公司股东发生变更，原股东吴启富将其持有的股份 8.75% 分别转让给酷买网（北京）科技股份有限公司和黄健光，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
北京楚祥医疗管理股份有限公司	55.89	55.89
黄健光	44.11	44.11
合计	100.00	100.00

2017年9月1日公司的全资子公司宝酷（北京）科技有限公司的名称变更为“北京楚祥医院管理有限公司”。变更经营范围为“医院管理（不含诊疗活动）；技术推广服务；企业管理咨询；计算机系统服务；销售服装、鞋帽、体育用品、电子产品、化妆品、日用品、文具用品、计算机、软件及辅助设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）。同时，法定代表人由吴辉变更为赵美枫。

2017年9月1日公司对其全资子公司北京楚祥医院管理有限公司进行增资扩股。该子公司原注册资本为 50 万元，本次对该子公司的增资额为 950 万元，其中：公司拟以现金认购增资 650 万元，自然人游斯彬拟以现金认购增资 200 万元，自然人武芳拟以现金认购增资 100 万元。变更后，该子公司的的注册资本为 1000 万元，截止 2017 年 12 月 31 日，本次增资尚未实际出资。变更后，北京楚祥医院管理有限公司具体股权结构如下：

股东	认缴出资额（万元）	出资比例（%）
酷买网（北京）科技股份有限公司	700.00	70.00
游斯彬	200.00	20.00
武芳	100.00	10.00

合计	1,000.00	100.00
----	----------	--------

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

2018年3月5日，自然人高巍将其持有的北京楚祥医疗投资有限公司100%股权以转让价格为5,010,269.37元转让给酷买网（北京）科技股份有限公司。转让后，北京楚祥医疗投资有限公司的股权结构：

股东	认缴出资额（万元）	出资比例（%）
酷买网（北京）科技股份有限公司	500.00	100.00
合计	500.00	100.00

2018年4月10日公司的控股子公司北京楚祥医院管理有限公司股东发生变更，原股东武芳将其持有的股份10.00%转让给自然人王晓悟。变更后，北京楚祥医院管理有限公司具体股权结构如下：

股东	认缴出资额（万元）	出资比例（%）
酷买网（北京）科技股份有限公司	700.00	70.00
游斯彬	200.00	20.00
王晓悟	100.00	10.00
合计	1,000.00	100.00

2018年4月10日公司的控股子公司北京楚祥医院管理有限公司法人代表由赵美枫变更为王晓悟。

根据公司2017年年度权益分派方案，以资本公积金向全体股东每10股转12股，分红前本公司总股本为1,375.00万股，分红后总股本为3,025.00万股。2018年4月25日完成公司登记变更。

2018年4月25日公司名称变更为“北京楚祥医疗管理股份有限公司”（原名：酷买网（北京）科技股份有限公司），公司以下报告使用变更后名称“北京楚祥医疗管理股份有限公司”，简称“楚祥医疗”。公司注册地发生变更。原注册地址：北京市朝阳区酒仙桥东路9号院1号楼102(电子城科技园集中办公区163号)；变更后注册地址：北京市朝阳区将台乡酒仙桥路甲12号三层3027。

2018年9月27日，公司注册地址发生变更。原注册地址：北京市朝阳区将台乡酒仙桥路甲12号三层3027室；变更后注册地址：北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号。

2018年9月4日，公司控股子公司北京楚祥医院管理有限公司出资新设公司北京卫健智联科技有限公司。北京卫健智联科技有限公司具体股权结构如下：

股东	认缴出资额（万元）	出资比例（%）
北京楚祥医院管理有限公司	500.00	50.00
北京众大安国际健康科技有限公司	400.00	40.00
张彦玲	100.00	10.00
合计	1,000.00	100.00

2018年10月15日，公司将持有的北京首康耳鼻喉医学研究院有限公司95%股权以0.00元价格转让给北京卫健智联科技有限公司。2018年10月30日，自然人王秀花将其持有的北京首康耳鼻喉医学研究院有限公司5%股权以0.00元价格转让给北京卫健智联科技有限公司，北京首康耳鼻喉医学研究院有限公司变更为北京卫健智联科技有限公司全资子公司。

2018年10月22日，公司控股子公司北京楚祥医院管理有限公司注册地址发生变更，原注册地址：北京市朝阳区酒仙桥路甲16号十二层A01；变更后注册地址：北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号A座419-425。

2018年11月20日，自然人赵美枫将其持有的北京首康康复医学研究院有限公司99%股权以4,940,935.86元价格转让给本公司。北京首康康复医学研究院有限公司的股权结构如下：

股东	认缴出资额（万元）	出资比例（%）
北京楚祥医疗管理股份有限公司	495.00	99.00
赵洪宾	5.00	1.00
合计	500.00	100.00

2019年5月6日，自然人游斯彬将其持有的北京楚祥医院管理有限公司20%股权以0.00元价格转让给本公司。北京楚祥医院管理有限公司的股权结构如下：

股东	认缴出资额（万元）	出资比例（%）
北京楚祥医疗管理股份有限公司	900.00	90.00
王晓悟	100.00	10.00
合计	1,000.00	100.00

2019年5月30日，自然人赵美枫其持有的北京首康康复医学技术有限公司99%股份和自然人赵洪宾其持有的1%的股份以0.00元价格转让给北京楚祥明德三号投资中心（有限合伙），北京首康康复医学技术有限公司变更成为北京楚祥医疗投资有限公司控股子公司。北京首康康复医学技术有限公司具体股权结构如下：

股东	认缴出资额（万元）	出资比例（%）
北京楚祥明德三号投资中心（有限合伙）	100.00	20.00
北京楚祥医疗投资有限公司	255.00	51.00
北京明思维科科技有限公司	145.00	29.00
合计	500.00	100.00

2019年8月9日，自然人胡靖霄与胡进明分别将持有的东方心世界（北京）科技有限公司28.83%、14%的股权以865,000.00元、420,000.00元的价格转让给北京楚祥医疗投资有限公司，2019年9月20日北京楚祥医疗投资有限公司对东方心世界（北京）科技有限公司进行增资，北京楚祥医疗投资有限公司对东方心世界（北京）科技有限公司增资4,315,000.00元，500,000.00元计入实收资本，3,815,000.00元计入资本公积。东方心世界（北京）科技有限公司变更为北京楚祥医疗投资有限公司控股子公司。东方心世界（北京）科技有限公司具体股权结构如下：

股东	认缴出资额（万元）	出资比例（%）
北京楚祥医疗投资有限公司	178.50	45.89
胡靖霄	108.50	27.89
赵洪宾	39.00	10.02

王进明	31.50	8.10
玉钢	21.00	5.40
王宝红	10.50	2.70
合计	389.00	100.00

2019年7月，自然人鲍丽杰、王进明分别将持有的东方心世界（唐山）科技有限公司70%、30%的股权以1,000,000.00元的价格转让给东方心世界（北京）科技有限公司。东方心世界（唐山）科技有限公司变更为东方心世界（北京）科技有限公司全资子公司。东方心世界（唐山）科技有限公司具体股权结构如下：

股东	认缴出资额（万元）	出资比例（%）
东方心世界（北京）科技有限公司	300.00	100.00

2019年12月，本公司的二级子公司北京楚祥医疗投资有限公司签订投资“北京索飞麦迪科技有限公司”的协议，占有股权33.85%，认缴金额为338.50万元，2020年1月15日已完成实缴出资100万元。北京索飞麦迪科技有限公司具体股权结构如下：

股东	认缴出资额（万元）	出资比例（%）
北京楚祥医疗投资有限公司	338.50	33.85
赵杰	279.00	27.90
王晓悟	270.00	27.00
施楠楠	112.50	11.25
合计	1,000.00	100.00

2020年4月9日，北京明思维科科技有限公司将持有的北京首康康复医学技术有限公司20%股份以0.00元价格转让给北京楚祥医疗投资有限公司，转让后北京首康康复医学技术有限公司具体股权结构如下：

股东	认缴出资额（万元）	出资比例（%）
北京楚祥明德三号投资中心（有限合伙）	100.00	20.00
北京楚祥医疗投资有限公司	400.00	80.00
合计	500.00	100.00

2020年9月北京楚祥医疗管理股份有限公司出资设立了子公司-首康医生集团（深圳）有限公司，子公司的注册资本500万元，首康医生集团（深圳）有限公司具体股权结构如下：

股东	认缴出资额（万元）	出资比例（%）
北京楚祥医疗投资有限公司	400.00	80.00
姚庚	60.00	12.00
王海峰	40.00	8.00
合计	500.00	100.00

（二） 公司注册地

注册地址：北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号。

（三） 公司业务性质和主要经营活动

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

（四） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 8 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司如下：

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京楚祥医院管理有限公司	控股子公司	90.00	90.00
深圳广缘风湿免疫研究院有限公司	控股子公司	55.89	55.89
北京楚祥医疗投资有限公司	全资子公司	100.00	100.00
北京首康康复医学研究院有限公司	控股子公司	99.00	99.00
深圳楚祥医疗投资管理有限公司	全资子公司	100.00	100.00
北京卫健智联科技有限公司	北京楚祥医院管理有限公司控制的企业，北京楚祥医院管理有限公司持股 50%	50.00	50.00
北京首康耳鼻喉医学研究院有限公司	北京卫健智联科技有限公司控制的企业，北京卫健智联科技有限公司持股 100%	100.00	100.00
深圳军龙医院	深圳楚祥医疗投资管理有限公司控制的企业，深圳楚祥医疗投资管理有限公司持股 72.50%	72.50	72.50
北京首康康复医学技术有限公司	北京楚祥医疗投资有限公司控制的企业，北京楚祥医疗投资有限公司持股 80%	80.00	80.00
东方心世界（北京）科技有限公司	北京楚祥医疗投资有限公司控制的企业，北京楚祥医疗投资有限公司持股 45.89%	45.89	45.89
东方心世界（唐山）科技有限公司	东方心世界（北京）科技有限公	100.00	100.00

子公司名称	子公司类型	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
	司控制的企业, 东方心世界 (北京) 科技有限公司持股 100%		
北京索飞麦迪科技有限公司	北京楚祥医疗投资有限公司控制的企业, 北京楚祥医疗投资有限公司持股 33.85%	33.85	33.85
首康医生集团 (深圳) 有限公司	控股子公司	80.00	80.00

三、财务报表编制基础

(一) 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, 按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定 (统称“企业会计准则”) 编制; 按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2014 年修订) 披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 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。

(二) 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估, 未发现影响本公司持续经营能力的事项, 本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以 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。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币, 编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,

为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时,对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断,满足以下条件之一的,应确认为无形资产:(1)源于合同性权利或其他法定权利;(2)能够从被购买方中分离或者划分出来,并能单独或与相关合同、资产和负债一起,用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产,计入当期损益。

非同一控制下企业合并,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;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,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,在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中,处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

购买日之前持有的股权投资,采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的,将该股权投资的公允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,原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下:

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

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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，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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司

确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指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及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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其他综合收益。

2、外币报表折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收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，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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、金融工具的分类

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。

2、金融资产的确认和计量

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。

3、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。

4、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。

5、金融负债终止确认

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。

6、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。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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，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，使用不可观察输入值。

8、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。

（十一）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投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、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。）

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以应收票据的账龄作为信用风险特征

(2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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、合同资产和租赁应收款，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和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为组合：

项 目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

(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
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

(4) 不同组合的预期信用损失计算方法：

组合	内容
组合 1：账龄组合	根据账龄计算预期信用损失

账龄组合预期信用损失计算标准：

项 目	应收账款信用损失率 (%)	其他应收款应收账款信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	60.00	60.00
5 年以上	100.00	100.00

(十二) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、发出商品等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本。存货发出时按个别认定法计价。

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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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存盘制。

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；周转材料采用一次转销法摊销。

（十三）合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十一）金融工具减值。

（十四）持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

（3）对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

- （1）某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件

的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十五) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（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。初始投资成本包括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。

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为基础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、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司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。

本公司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，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

（十六）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。固定资产分类为：办公家具、电子设备、医疗设备。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、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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公家具	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
医疗设备	年限平均法	5、8	5	19、11.88
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

3、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

4、固定资产处置

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

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

本公司无形资产包括：软件。

2、使用寿命及摊销

（1）使用寿命有限的无形资产

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

无形资产类别	估计使用年限
软件	5年

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；如必要，对使用寿命进行调整。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。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

使用寿命不确定的无形资产不作摊销。年度终了，对使用寿命及摊销方法进行复核。

3、无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

本公司在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

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。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，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，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。

(十九) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

(二十) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用, 包括经营租入固定资产改良支出, 作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的, 则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬, 离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间, 将应付的短期薪酬确认为负债, 并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 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, 将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现, 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。

设定受益计划存在资产的, 将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 企业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。其中, 资产上限, 是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本; 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下, 在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时, 确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益:

(1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;

(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关规定;辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的,适用关于设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 收入

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务(简称:商品)控制权时,按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务,是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权,是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估,识别该合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是某一时点履行。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行的履约义务,本公司按照履约进度,在一段时间内确认收入:(1)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;(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;(3)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。否则,本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司根据商品和劳务的性质,采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度当履约进度不能合理确定时,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。

2、可变对价

合同中存在可变对价的,本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数,但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日,本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3、重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率,将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率

法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4、应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5、交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6、主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

7、收入确认的具体方法

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

军龙医院的收入分为药品收入和诊疗收入，其中，销售药品收入为在诊疗过程中向患者提供的药品。公司在将药品交付给对方，不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，已经收回药品款（针对非医保患者）或取得了收款凭证（针对医保患者）且相关的经济利益很可能流入时，确认销售药品收入。诊疗收入，公司在已提供医疗服务，已经收回诊疗款（针对非医保患者）或取得了收款凭证（针对医保患者）且相关的经济利益很可能流入时，确认医疗服务收入。

报告期内北京楚祥医院管理有限公司与东方心世界（北京）科技有限公司收入存在销售商品收入，销售商品收入在以客户收到货并通知验收无误后确认收入。

（二十三）合同成本

1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2、合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本,如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

3、合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产,采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础,在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销,计入当期损益。

4、合同成本减值

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

(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有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以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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、清偿负债同时进行时，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，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）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，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、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。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，

除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 12 月 9 日分别发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号），要求在境内外同时上市的企业以及境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行。

由于上述会计准则的修订，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行上述新收入准则，并将依据上述新收入确认准则的规定对相关会计政策进行变更。

本公司追溯应用新收入准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新收入准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2020 年年初留存收益或财务报表其他相关项目金额，2019 年度的财务报表未予重述。

执行新收入准则对本公司的主要变化和影响如下：

本公司的预收的已生效合同款项被重分类至合同负债。

①首次执行日，按照新收入准则的规定进行分类和计量的资产负债账面价值的调节表

A、对合并报表的影响

项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2020 年 1 月 1 日（变更后）
流动负债：				
预收账款	198,892.98			
减：转出至合同负债		198,892.98		
按新收入准则列示的余额				198,892.98
合同负债	—			
加：自预收账款转入		198,892.98		
按新收入准则列示的余额				198,892.98

②对 2020 年 1 月 1 日留存收益的影响

新收入准则对公司期初留存收益无影响。

(2) 其他会计政策变更

无。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	6%、13%、3%。
城市维护建设税	实缴增值税	7%、5%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

不同纳税主体增值税税率说明：

纳税主体名称	增值税税率
北京楚祥医疗管理股份有限公司（原名：酷买网（北京）科技股份有限公司）	3%
北京楚祥医院管理有限公司	3%
深圳广缘风湿免疫研究院有限公司	3%
北京首康耳鼻喉医学研究院有限公司	3%
深圳楚祥医疗投资管理有限公司	3%
北京卫健智联科技有限公司	3%
北京楚祥医疗投资有限公司	3%
北京首康康复医学研究院有限公司	3%
深圳军龙医院	6%
北京首康康复医学技术有限公司	3%
东方心世界（北京）科技有限公司	6%、13%
东方心世界（唐山）科技有限公司	3%
北京索飞麦迪科技有限公司	3%
首康医生集团（深圳）有限公司	3%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京楚祥医疗管理股份有限公司（原名：酷买网（北京）科技股份有限公司）	25%
北京楚祥医院管理有限公司	25%
深圳广缘风湿免疫研究院有限公司	25%
北京首康耳鼻喉医学研究院有限公司	25%
深圳楚祥医疗投资管理有限公司	25%
北京卫健智联科技有限公司	25%
北京楚祥医疗投资有限公司	25%
北京首康康复医学研究院有限公司	25%
深圳军龙医院	25%
北京首康康复医学技术有限公司	25%
东方心世界（北京）科技有限公司	25%
东方心世界（唐山）科技有限公司	25%
北京索飞麦迪科技有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
首康医生集团（深圳）有限公司	25%

（二）税收优惠及批文

1、增值税

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

国家税务总局公告2019年第4号规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过10万元（以1个季度为1个纳税期的，季度销售额未超过30万元，下同）的，免征增值税。

根据国家税务总局公告2020年第5号规定，值税小规模纳税人取得应税销售收入，纳税义务发生时间在2020年2月底以前，适用3%征收率征收增值税的，按照3%征收率开具增值税发票；纳税义务发生时间在2020年3月1日至5月31日，适用减按1%征收率征收增值税的，按照1%征收率开具增值税发票。

根据《财政部 税务总局关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告2020年第24号）规定，《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2020年第13号）规定的税收优惠政策实施期限延长到2020年12月31日。

2、所得税

根据《税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）的规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

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，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	53,198.00	180,385.60
银行存款	9,655,230.14	22,743,085.24
合计	9,708,428.14	22,923,470.84

截止2020年12月31日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

（二）交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,560,000.00	23,060,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		5,800,000.00
衍生金融资产		
混合工具投资		

其他	10,560,000.00	17,260,000.00
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合 计	10,560,000.00	23,060,000.00
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分	--	--

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	4,798,001.96
1-2年	121,947.83
2-3年	
3-4年	
4-5年	
5年以上	
小计	4,919,949.79
减：信用损失准备	252,094.89
合计	4,667,854.90

2、按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,919,949.79	100.00	252,094.89	5.12	4,667,854.90
组合 1：关联方					
组合 2：账龄分析法组合	4,919,949.79	100.00	252,094.89	5.12	4,667,854.90
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,919,949.79	100.00	252,094.89	5.12	4,667,854.90

(续)

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	3,292,325.28	100.00	173,148.54	5.26	3,119,176.74
组合 1：关联方					
组合 2：账龄分析法组合	3,292,325.28	100.00	173,148.54	5.26	3,119,176.74

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,292,325.28	100.00	173,148.54	5.26	3,119,176.74

(1) 组合中，按账龄分析法组合计提信用损失准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,798,001.96	239,900.11	5.00
1-2年	121,947.83	12,194.78	10.00
合计	4,919,949.79	252,094.89	--

3、信用损失准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	173,148.54	78,946.35			252,094.89
合计	173,148.54	78,946.35	--	--	252,094.89

4、本期无实际核销的应收账款。

5、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	金额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
石家庄博联贸易有限公司	963,586.00	1年以内	19.59	48,179.30
大石桥市中心医院	339,314.21	1年以内	6.90	16,965.71
东港市中心医院	262,695.50	1年以内	5.34	13,134.78
蒙城县城关社区卫生服务中心	212,108.00	1年以内	4.31	10,605.40
资溪县人民医院	172,242.23	1年以内	3.50	8,612.11
合计	1,949,945.94	--	39.64	97,497.30

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	65,064.49	77.65	593,256.50	81.73
1-2年	6,730.00	8.03	132,580.00	18.27
2-3年	12,000.00	14.32		
合计	83,794.49	100.00	725,836.50	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
刘峰	非关联方	33,064.56	39.46	1年以内	房租款, 合同正在执行
北京佳杰瑞康商贸有限公司	非关联方	12,000.00	14.32	2-3年	设备款, 合同正在执行
北京乐观领创科技有限公司	非关联方	9,000.00	10.74	1年以内	设备款, 合同正在执行
深圳市宁远科技股份有限公司	非关联方	6,730.00	8.03	1-2年	服务费, 合同正在执行
洛阳康贝生物工程有限公司	非关联方	5,000.00	5.97	1年以内	设备款, 合同正在执行
合计	--	65,794.56	78.52	--	--

(五) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	971,993.58	1,676,246.62
合计	971,993.58	1,676,246.62

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	712,487.56
1-2年	49,300.00
2-3年	306,138.00
3-4年	5,100.00
4-5年	5,700.00
5年以上	
小计	1,078,725.56
减: 信用损失准备	106,731.98
合计	971,993.58

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	122,518.00	127,580.00
代扣社保公积金	106,707.88	105,874.13
保证金	240,000.00	300,000.00
员工备用金及差旅预借款	260,988.00	149,400.00

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	348,511.68	1,102,004.00
合计	1,078,725.56	1,784,858.13

(3) 信用损失准备计提情况

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	108,611.51			108,611.51
2020 年 1 月 1 日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				
本期转回	1,879.53			1,879.53
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	106,731.98	--	--	106,731.98

(4) 信用损失准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	108,611.51		1,879.53		106,731.98
合计	108,611.51	--	1,879.53	--	106,731.98

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	--

(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	款项的性质	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
凌通杰	往来款	347,325.73	1 年以内	32.20	17,366.29
涿鹿县中医院	保证金	120,000.00	2-3 年	11.12	24,000.00
鄂尔多斯市东胜区人民医院	保证金	120,000.00	2-3 年	11.12	24,000.00
孙孟强	押金	51,158.00	2-3 年	4.74	10,231.60
王旭	员工备用金及差旅预借	50,000.00	1 年以内	4.64	2,500.00

单位名称	款项的性质	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
	款				
合计	--	688,483.73	--	63.82	78,097.89

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,132,895.05	2,746.98	5,130,148.07
合计	5,132,895.05	2,746.98	5,130,148.07

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,920,298.34	471.84	2,919,826.50
合计	2,920,298.34	471.84	2,919,826.50

2、存货跌价准备

项目	上年年末余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	471.84	2,746.98		471.84		2,746.98
发出商品						
合同履约成本						
合计	471.84	2,746.98	--	471.84	--	2,746.98

3、存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	按预估减值率计提跌价准备		相应存货已出售
发出商品		--	--

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	3,095.94	134,072.38
合计	3,095.94	134,072.38

(八) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动	期末余额	减值准备期末余额

		追加投资	减少投资	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	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
北京普医医疗技术服务有限公司	654,531.64			-19,500.88						635,030.76	
北京贰拾医健康管理有限公司		5,000,000.00		-554,358.69						4,445,641.31	
北京豌豆苗健康科技有限公司		1,500,000.00		-350,401.28						1,149,598.72	
合计	654,531.64	6,500,000.00	--	-924,260.85	--	--	--	--	--	6,230,270.79	--

(九) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,775,761.96	5,178,333.75
固定资产清理		
合计	3,775,761.96	5,178,333.75

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	医疗设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 上年年末余额	251,804.48	283,169.98	8,177,757.71	601,943.46	9,314,675.63
2. 本期增加金额	7,200.00	36,832.00	330,100.00		374,132.00
(1) 购置	7,200.00	36,832.00	330,100.00		374,132.00
(2) 企业合并					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	259,004.48	320,001.98	8,507,857.71	601,943.46	9,688,807.63
二、累计折旧					
1. 上年年末余额	169,913.93	180,467.89	3,690,612.22	95,347.84	4,136,341.88
2. 本期增加金额	48,938.31	53,661.10	1,531,082.62	143,021.76	1,776,703.79
(1) 计提	48,938.31	53,661.10	1,531,082.62	143,021.76	1,776,703.79
(2) 企业合并					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	218,852.24	234,128.99	5,221,694.84	238,369.60	5,913,045.67
三、减值准备					
1. 上年年末余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1. 期末账面价值	40,152.24	85,872.99	3,286,162.87	363,573.86	3,775,761.96
2. 上年年末账面价值	81,890.55	102,702.09	4,487,145.49	506,595.62	5,178,333.75

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	927,262.50	927,262.50
2、本年增加金额	1,359,168.76	1,359,168.76
(1) 购置		
(2) 内部研发	1,359,168.76	1,359,168.76
(3) 企业合并		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	2,286,431.26	2,286,431.26
二、累计摊销		
1、上年年末余额	430,723.89	430,723.89
2、本年增加金额	283,971.99	283,971.99
(1) 计提	283,971.99	283,971.99
3、本年减少金额		

项目	软件使用权	合计
(1) 处置		
4、期末余额	714,695.88	714,695.88
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、上年年末账面价值	496,538.61	496,538.61
2、期末账面价值	1,571,735.38	1,571,735.38

(十一) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
中医糖尿病治疗数据管理平台 v1.0		58,799.16				58,799.16
IPS v3.0 治疗版-认知疗法 (CBT)		41,228.13				41,228.13
IPS v3.0 双心诊疗系统-检测版		1,867,291.53		1,204,471.22		662,820.31
远程医疗系统		171,605.96		154,697.54		16,908.42
合计	--	2,138,924.78	--	1,359,168.76	--	779,756.02

(十二) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
北京首康康复医学技术有限公司	442,399.40			442,399.40
东方心世界 (北京) 科技有限公司	692,264.28			692,264.28
东方心世界 (唐山) 科技有限公司	1,155,468.05			1,155,468.05
合计	2,290,131.73	--	--	2,290,131.73

2、商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
北京首康康复医 学技术有限公司				
东方心世界（北 京）科技有限公 司				
东方心世界（唐 山）科技有限公 司				
合计	--	--	--	--

（十三）长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
装修费	2,975,256.95	263,718.76	1,682,139.28		1,556,836.43
服务器费用	5,909.52		5,455.08		454.44
合计	2,981,166.47	263,718.76	1,687,594.36	--	1,557,290.87

（十四）递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	361,573.84	90,393.46
合计	361,573.84	90,393.46

（续）

项目	上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	278,122.12	69,530.53
合计	278,122.12	69,530.53

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
固定资产一次性扣除	1,097,410.56	274,352.64	1,508,801.88	377,200.47
合计	1,097,410.56	274,352.64	1,508,801.88	377,200.47

（十五）应付账款

1、应付账款列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1年以内	5,386,293.17	99.58	4,811,687.98	99.62
1-2年	4,200.00	0.08		
2-3年			16,720.00	0.35
3年以上	18,520.00	0.34	1,800.00	0.03
合计	5,409,013.17	100.00	4,830,207.98	100.00

2、本报告期各期末前五名应付账款情况

债权人名称	期末余额	与本公司关系	占应付账款总额比例(%)	账龄
深圳市粤通建设工程有限公司	1,266,924.00	非关联方	23.42	1年以内
国药控股深圳健民有限公司	388,451.24	非关联方	7.18	1年以内
深圳市天生医药有限公司	374,262.46	非关联方	6.92	1年以内
深圳市明华堂医药有限公司	342,360.30	非关联方	6.33	1年以内
珠海和美生物科技有限公司	260,366.00	非关联方	4.81	1年以内
合计	2,632,364.00	--	48.66	--

(十六) 预收款项

1、预收款项账龄情况

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内			198,665.43	99.89
1-2年			227.55	0.11
合计	--	--	198,892.98	100.00

(十七) 合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同未履约货款及服务费用	936,064.70	
合计	936,064.70	--

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,759,833.92	47,960,120.04	47,775,275.28	3,944,678.68
二、离职后福利-设定提存计划	57,572.46	206,150.99	252,621.55	11,101.90
三、辞退福利		98,928.00	98,928.00	
合计	3,817,406.38	48,265,199.03	48,126,824.83	3,955,780.58

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,716,103.42	44,245,630.16	44,059,673.05	3,902,060.53
二、职工福利费		2,336,487.86	2,336,487.86	
三、社会保险费	38,198.51	858,463.33	860,261.41	36,400.43

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	34,439.68	816,608.01	815,932.98	35,114.71
工伤保险费	1,082.54	3,664.04	4,432.46	314.12
生育保险费	2,676.29	38,191.28	39,895.97	971.60
四、住房公积金	494.00	482,210.88	480,841.92	1,862.96
五、工会经费和职工教育经费	5,037.99	37,327.81	38,011.04	4,354.76
合计	3,759,833.92	47,960,120.04	47,775,275.28	3,944,678.68

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	54,917.53	197,270.68	241,506.88	10,681.33
2.失业保险费	2,654.93	8,880.31	11,114.67	420.57
合计	57,572.46	206,150.99	252,621.55	11,101.90

(十九) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	19,184.88	61,824.44
企业所得税		
个人所得税	218,249.03	200,666.72
城市维护建设税	898.89	4,079.37
教育费附加	539.33	1,861.22
地方教育附加	359.56	1,240.83
印花税	9,667.26	18,725.88
合计	248,898.95	288,398.46

(二十) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	439,100.34	1,027,561.05
合计	439,100.34	1,027,561.05

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
员工社保	639.82	23,084.29
服务费		18,590.00
股权转让款	300,000.00	300,000.00
装修款	75,511.63	132,457.27
党支部活动经费	9,000.00	
借款		500,000.00
保证金	50,000.00	49,348.43
其他	3,948.89	4,081.06

项目	期末余额	上年年末余额
合计	439,100.34	1,027,561.05

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	26,033.56	
合计	26,033.56	--

(二十二) 递延收益

1、递延收益情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,218,875.30	1,438,364.00	1,374,888.05	1,282,351.25	政府拨入
合计	1,218,875.30	1,438,364.00	1,374,888.05	1,282,351.25	--

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期减少			其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
			冲减营业成本	冲减管理费用	计入其他收益			
卫生和计划生育委员会补贴	1,218,875.30	1,438,364.00			1,374,888.05		1,282,351.25	与资产相关 30,430.80 元/ 与收益相关 1,344,457.25 元

(二十三) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
社保局暂付款	1,315,485.62	
合计	1,315,485.62	--

(二十四) 股本

1、股本增减变动情况

项目	上年年末余额	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	
股份总数	30,250,000.00	--	--	--	--	--	30,250,000.00

(二十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	29,631,273.22			29,631,273.22
合计	29,631,273.22	--	--	29,631,273.22

(二十六) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,734.45			14,734.45
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	14,734.45	--	--	14,734.45

(二十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-11,112,107.85	-3,109,897.07
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-11,112,107.85	-3,109,897.07
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-18,223,809.13	-8,002,210.78
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		
对股东的分配		
净资产折股		
期末未分配利润	-29,335,916.98	-11,112,107.85

(二十八) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	63,772,710.11	56,133,728.25	78,998,987.73	60,268,384.54
其他业务				
合计	63,772,710.11	56,133,728.25	78,998,987.73	60,268,384.54

2、主营业务按产品类别

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
销售商品收入	4,247,983.69	1,115,806.24	897,371.39	38,005.35
药品收入	6,878,184.03	6,878,184.03	9,140,408.11	9,140,408.11
医疗收入	45,608,439.64	39,846,142.32	65,313,013.04	47,640,968.56
服务收入	7,038,102.75	8,293,595.66	3,648,195.19	3,449,002.52
合计	63,772,710.11	56,133,728.25	78,998,987.73	60,268,384.54

3、公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年度营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
东港市中心医院	1,867,174.97	2.93

客户名称	本年度营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
河北北方学院附属第二医院	1,569,822.83	2.46
石家庄博联贸易有限公司	1,286,337.16	2.02
鄂尔多斯市东胜区人民医院	1,252,451.96	1.96
河北省武邑县医院	1,167,326.74	1.83
合计	7,143,113.66	11.20

(续)

客户名称	上年度营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
鄂尔多斯市东胜区人民医院	1,311,657.02	1.66
佳木斯大学附属第二医院	954,965.06	1.21
石家庄博联贸易有限公司	654,937.08	0.83
河北北方学院附属第二医院	575,552.43	0.73
理光高科技(深圳)有限公司	369,455.00	0.47
合计	3,866,566.59	4.90

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,025.85	10,224.50
教育费附加	4,486.20	4,712.91
地方教育费附加	3,173.96	3,141.97
印花税及其他	9,033.94	18,603.03
合计	28,719.95	36,682.41

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	384,754.72	631,063.58
职工薪酬	7,515,710.96	9,051,250.93
办公费	156,369.06	726,373.53
交通费	151,508.25	279,231.07
广告费	2,092,068.10	510,786.65
业务招待费	274,064.86	509,213.59
业务宣传推广费	4,211,095.86	4,093,472.13
快递费	10,746.96	552.00
低值易耗品	48,874.04	23,315.02
差旅费	1,713,441.37	1,351,352.24
房租	176,797.00	72,378.87
折旧费	21,746.64	21,033.78
合计	16,757,177.82	17,270,023.39

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,217,801.69	7,537,865.86
房租	1,550,689.18	2,099,695.42
办公费	970,724.64	1,192,862.26

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	1,168,578.77	1,427,712.94
装修及维修费	6,059.00	480.00
招待费	437,262.03	296,289.93
差旅费	389,468.61	63,968.43
折旧	501,389.97	165,213.62
交通费	170,256.30	236,596.53
存货盘亏	28,148.64	45,696.30
商业保险		80,000.00
合计	14,440,378.83	13,146,381.29

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	333,727.25	
租赁费	33,790.26	
其他	4,935.25	
合计	372,452.76	--

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	43,033.10	64,211.87
手续费	144,983.25	166,307.44
合计	101,950.15	102,095.57

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	27,594.36	4,014.18	
政府补助	4,152,298.97	3,369,267.02	与资产相关 30,430.80 元/与收益 相关 4,121,868.17 元
合计	4,179,893.33	3,373,281.20	--

(三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品利息收入	468,611.72	608,305.63
权益法核算的长期股权投资收益	-924,260.85	-38,715.04
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,419,876.00	
合计	964,226.87	569,590.59

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	-78,946.35	-26,283.35

其他应收款坏账损失	1,879.53	74,726.95
合 计	-77,066.82	48,443.60

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		
存货跌价准备	-2,746.98	6,366.83
合同资产减值损失		
合计	-2,746.98	6,366.83

(三十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
上市资金支持		1,500,000.00	
与企业日常活动无关的政府补助	6,469.43		6,469.43
保险赔偿款	39,502.00	21,000.00	39,502.00
其他	34,867.69	29,344.85	34,867.69
合计	80,839.12	1,550,344.85	80,839.12

(三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
行政处罚	2,493,757.66	90,830.64	2,493,757.66
赔偿		3,492.00	
医疗救助	14,716.40	244,000.00	14,716.40
其他	496.52		496.52
合计	2,508,970.58	338,322.64	2,508,970.58

(四十) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-365,066.78	1,058,383.23
递延所得税费用	-123,710.76	-73,388.90
合计	-488,777.54	984,994.33

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-21,425,522.71	-6,614,875.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,356,380.68	-1,653,718.76
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	-365,066.78	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	366.33	-18,704.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,602.55	

项目	本期发生额	上期发生额
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,240,906.14	2,657,417.66
所得税费用	-488,777.54	984,994.33

(四十一) 现金流量表项目附注

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	43,033.10	64,211.87
政府补助	4,191,813.55	3,373,281.20
往来款项	3,320,092.78	9,823,010.09
合计	7,554,939.43	13,260,503.16

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构服务费	349,000.00	398,780.00
费用付现支出	16,256,438.09	13,811,356.32
其他及往来	9,354,721.24	5,304,193.33
合计	25,960,159.33	19,514,329.65

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司收到的现金净额		63,049.09
合计	--	63,049.09

(四十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-20,936,745.17	-7,599,869.37
加: 资产减值准备	79,813.80	-54,810.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,776,703.79	1,544,442.30
无形资产摊销	283,971.99	154,473.30
长期待摊费用摊销	1,687,594.36	1,697,650.63
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)		
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)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-964,226.87	-569,590.59
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-20,862.93	15,164.06
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-102,847.83	377,200.47
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,212,596.71	-333,778.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-148,473.49	-15,796,873.78

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	2,289,938.21	16,980,168.01
其他		1,080,889.00
经营活动产生的现金流量净额	-18,267,730.85	-2,504,934.80
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	9,708,428.14	22,923,470.84
减: 现金的期初余额	22,923,470.84	43,537,132.48
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	-13,215,042.70	-20,613,661.64

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,708,428.14	22,923,470.84
其中: 库存现金	53,198.00	180,385.60
可随时用于支付的银行存款	9,655,230.14	22,743,085.24
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	9,708,428.14	22,923,470.84

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下的企业合并

被合并方名称	购买日	股权取得成本	股权取得比例	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润
北京索飞麦迪科技有限公司	2020-01-15	1,000,000.00	33.85%	0.00	0.00

交易构成非同一控制下企业合并的依据及合并日确定依据说明:

2019年12月25日, 本公司的二级子公司北京楚祥医疗投资有限公司签订投资“北京索飞麦迪科技有限公司”的协议, 占有股权33.85%, 认缴金额为338.50万元, 2020年1月15日已完成实缴出资100万元。

北京索飞麦迪科技有限公司于2019年12月底完成工商注册登记, 注册资本为1,000.00万元, 其中北京楚祥医疗投资有限公司占比33.85%, 王晓悟占比27%, 赵杰占比27.90%, 施楠楠占比11.25%, 北京楚祥医疗投资有限公司为北京索飞麦迪科技有限公司的实际控制人。北京楚祥医疗投资有限公司实缴出资日期为2020年1月15日, 因此2020年1月15日为合并日。

2、合并成本及商誉

合并成本	北京索飞麦迪科技有限公司
现金	
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	--
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	--
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	--

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	北京索飞麦迪科技有限公司	
	购买日账面价值	
资产		--
负债		--
净资产		--
减：少数股东权益		--
取得的净资产		--

(二) 其他原因的合并范围变动

2020年9月北京楚祥医疗管理股份有限公司出资设立了子公司-首康医生集团（深圳）有限公司，子公司的注册资本500万元，其中北京楚祥医疗管理股份有限公司认缴出资400万元，姚庚认缴出资60万元，王海峰认缴出资40万元；实收资本20万元，其中北京楚祥医疗管理股份有限公司实缴20万元。

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	
北京楚祥医院管理有限公司	北京市	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号A座419-425	科技推广和应用服务业	90.00		设立
深圳广缘风湿免疫研究院有限公司	深圳市	深圳市宝安区沙井街道107国道沙井段33号	卫生和社会工作	55.89		设立
北京首康耳鼻喉医学研究院有限公司	北京市	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号	研究和试验发展		100.00	设立

深圳楚祥医疗投资管理有限公司	深圳市	深圳市宝安区沙井街道 107 国道沙井段 33 号	资本市场服务	100.00		设立
北京楚祥医疗投资有限公司	北京市	北京市朝阳区酒仙桥路甲 16 号九层 9003	租赁和商务服务业	100.00		同一控制下企业合并
北京首康康复医学研究院有限公司	北京市	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路 7 号	科学研究和技术服务业	99.00		非同一控制下企业合并
北京卫健智联科技有限公司	北京市	北京市海淀区上地十街 1 号院 6 号楼 2 层 209-001	批发和零售业		50.00	设立
深圳军龙医院	深圳市	深圳市龙华区龙华街道华达路 13 号	卫生和社会工作		72.50	同一控制下企业合并
北京首康康复医学技术有限公司	北京市	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路 7 号	科学研究和技术服务业		80.00	非同一控制下企业合并
东方心世界（北京）科技有限公司	北京市	北京市朝阳区安立路 1 号 1 幢二层 B159	科学研究和技术服务业		45.89	非同一控制下企业合并
东方心世界（唐山）科技有限公司	河北省	唐山荔枝园医疗科技有限公司	信息传输、软件和信息技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
北京索飞麦迪科技有限公司	北京市	北京市海淀区信息路 22 号 B 座 2 层 02-A086 室	科技推广和应用服务业		33.85	非同一控制下企业合并
首康医生集团（深圳）有限公司	深圳市	深圳市宝安区新桥街道上寮社区广深路沙井段 29-33 号所在栋 AB 栋深圳天伦医院 A 六层	研究和试验发展	80.00		设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京楚祥医院管理有限公司	10.00			
深圳广缘风湿免疫研究院有限公司	44.11	-104.97		384,207.63
北京首康康复医学研究院有限公司	1.00	-23,934.81		14,147.87
北京卫健智联科技有限公司	50.00			
深圳军龙医院	27.50	-1,980,055.76		784,564.13
北京首康康复医学技术有限公司	20.00			
东方心世界(北京)科技有限公司	54.11	-708,840.50		1,790,564.20
北京索飞麦迪科技有限公司	66.15			
首康医生集团(深圳)有限公司	20.00			

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	2020年12月31日					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
北京楚祥医院管理有限公司	5,803,956.76	1,396,938.47	7,200,895.23	10,070,491.00		10,070,491.00
深圳广缘风湿免疫研究院有限公司	871,021.59		871,021.59			
北京首康康复医学研究院有限公司	1,250,531.70	645,431.49	1,895,963.19	481,176.49		481,176.49
北京卫健智联科技有	6,560,715.98	950,000.00	7,510,715.98	7,150,000.00		7,150,000.00

子公司名称	2020年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳军龙医院	11,225,341.72	4,732,934.18	15,958,275.90	12,709,792.65	484,755.97	13,194,548.62
北京首康康复医学技术有限公司	335,177.51	12,003.75	347,181.26	1,271,678.83		1,271,678.83
东方心世界（北京）科技有限公司	3,207,080.87	1,444,009.69	4,651,090.56	437,646.92		437,646.92
北京索飞麦迪科技有限公司	40,120.67	1,987,518.39	2,027,639.06	1,145,244.15		1,145,244.15
首康医生集团（深圳）有限公司	66,317.02		66,317.02	50.00		50.00

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	2020年1-12月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京楚祥医院管理有限公司	2,993,329.70	-4,389,451.79	-4,389,451.79	-2,996,733.21
深圳广缘风湿免疫研究院有限公司		-237.98	-237.98	-243.38
北京首康康复医学研究院有限公司	3,177,804.85	-2,393,481.47	-2,393,481.47	-2,901,850.70
北京卫健智联科技有限公司		-8,582.11	-8,582.11	-8,832.11
深圳军龙医院	53,694,227.24	-7,323,635.92	-7,323,635.92	-4,322,517.56
北京首康康复医学技术有限公司	21,691.51	-130,815.22	-130,815.22	-43,708.14
东方心世界（北京）科技有限公司	1,304,110.74	-1,421,495.41	-1,421,495.41	-1,326,349.04

子公司名称	2020年1-12月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京索飞麦迪科技有限公司	211,023.77	-117,605.09	-117,605.09	1,170,161.84
首康医生集团(深圳)有限公司		-133,732.98	-133,732.98	-133,682.98

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

6、其他说明

无。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

无。

(三) 重要的共同经营

无。

(四) 其他

无。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司控股股东情况

2020年12月31日，自然人高巍持有本公司股份13,995,300.00股，持股比例46.27%，为本公司第一大股东，为本公司的实际控制人。

(二) 本公司的下属控制企业情况

本企业子公司的情况详见本附注八、在其他主体中的权益。

(三) 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
任浩	本公司股东，持有本公司16.5474%的股权
孔德霖	本公司股东，持有本公司8.4582%的股权
宏运投资控股有限公司	本公司股东，持有本公司5.4545%的股权
柴树风	本公司董事、股东，持有本公司4.0655%的股权
杭州麦雨股权投资基金合伙企业(有限合伙)	本公司股东，持有本公司3.6364%的股权
赵远	本公司股东，持有本公司2.2764%的股权
吴春晖	本公司股东，持有本公司1.9636%的股权
肖常辉	本公司股东，持有本公司1.8191%的股权

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
司大鹏	本公司股东，持有本公司 1.5782%的股权
梁明章	本公司董事
赵月	本公司董事、董事会秘书、财务负责人
胡珮瑜	本公司监事
赵洪宾	本公司董事
熊迪	本公司监事会主席
李鹏燕	本公司职工监事
拉萨堆龙楚祥明德投资咨询有限公司	本公司董事赵洪宾持有其 84.00%的股权，本公司控股股东高巍担任其法定代表人
北京绿能蓝天供热服务有限公司	本公司控股股东高巍担任其董事长
北京楚祥明德投资有限公司	本公司控股股东高巍担任其法定代表人、董事长，本公司监事赵洪宾担任其经理
甄选科技（北京）有限公司	本公司控股股东高巍持有其 13.0952%的股权，并担任其董事
北京普医道医疗科技服务有限公司	本公司子公司北京首康康复医学研究院有限公司对外投资的企业、本公司控股股东高巍担任其董事
京城医疗投资（北京）股份有限公司（曾用名：祥云医疗投资股份有限公司）	本公司控股股东高巍持有其 2.6928%的股权，并担任其董事
云南宏绿辣素有限公司	本公司控股股东高巍持有其 3.04%的股权，并担任其监事，本公司监事赵洪宾持有其 1.24%的股权
兴化市耀德投资咨询有限公司	本公司控股股东高巍持有其 53.00%的股权，并担任其监事
大连航天半岛高新投资管理有限公司	本公司控股股东高巍担任其董事
北京宝岛国际医院管理有限公司	本公司控股股东高巍担任其董事
北京宝岛妇产医院有限公司	本公司控股股东高巍担任其董事
淄博神远置业有限公司	本公司控股股东高巍担任其董事
航投集团有限公司（曾用名：民航投资管理有限公司）	本公司控股股东高巍担任其董事
北京贰拾医健康管理有限公司	本公司子公司北京楚祥医疗投资有限公司对外投资的企业、本公司控股股东高巍担任其董事
北京豌豆苗健康科技有限公司	本公司子公司北京楚祥医疗投资有限公司对外投资的企业

报告期内，除上述关联方外，无与本公司发生关联交易的其他关联方。

（四）关联交易情况

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

2、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020 年度	2019 年度
北京普医道医疗科技服务有限公司	技术服务	市场价	56,266.00	276,000.00

合计	--	--	56,266.00	276,000.00
----	----	----	-----------	------------

3、关联方应收应付款项

无。

十、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	
1-2 年	202,692.58
2-3 年	
3-4 年	
4-5 年	
5 年以上	
小计	202,692.58
减：信用损失准备	
合计	202,692.58

2、按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
按组合计提坏账准备的应收账款	202,692.58	100.00			202,692.58
组合 1：关联方	202,692.58	100.00			202,692.58
组合 2：账龄分析法组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	202,692.58	100.00	--	--	202,692.58

(续)

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	202,692.58	100.00			202,692.58
组合 1: 关联方	202,692.58	100.00			202,692.58
组合 2: 账龄分析法计提组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	202,692.58	100.00	--	--	202,692.58

3、信用损失准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款					
合计	--	--	--	--	--

4、本期无实际核销的应收账款。

5、按欠款方归集的应收账款情况

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
深圳军龙医院	202,692.58	1-2 年	100.00	
合计	202,692.58	--	100.00	--

(二) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	27,006,288.00	14,042,095.98
合计	27,006,288.00	14,042,095.98

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	14,106,240.00
1-2 年	11,900,400.00
2-3 年	1,000,000.00

小计	27,006,640.00
减：信用损失准备	352.00
合计	27,006,288.00

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	400.00	400.00
代扣社保公积金	6,240.00	4,800.00
往来款	27,000,000.00	14,037,155.98
合计	27,006,640.00	14,042,355.98

(3) 信用损失准备计提情况

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	260.00			260.00
2020 年 1 月 1 日其他应 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	92.00			92.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	352.00	--	--	352.00

(4) 信用损失准备的情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风 险组合计 提坏账准 备的其他 应收款	260.00	92.00			352.00
合计	260.00	92.00	--	--	352.00

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(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	款项的性质	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
------	-------	------	----	-------------------------------------	--------------

单位名称	款项的性质	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
北京楚祥医院管理有限公司	往来款	9,500,000.00	1年以内： 4,000,000.00元；1-2年： 4,500,000.00元；2-3年 1,000,000.00元	35.18	
北京楚祥医疗投资有限公司	往来款	9,300,000.00	1年以内： 5,700,000.00元；1-2年： 3,600,000.00元	34.44	
北京卫健智联科技有限公司	往来款	6,900,000.00	1年以内： 3,400,000.00元；1-2年： 3,500,000.00元	25.55	
北京首康耳鼻喉医学研究院有限公司	往来款	1,000,000.00	1年以内	3.70	
北京首康康复医学技术有限公司	往来款	300,000.00	1-2年	1.11	
合计	--	27,000,000.00	--	99.98	--

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,509,805.23		20,509,805.23	18,309,805.23		18,309,805.23
合计	20,509,805.23	--	20,509,805.23	18,309,805.23	--	18,309,805.23

1、对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京楚祥医院管理有限公司（原名：宝酷（北京）科技有限公司	9,000,000.00	7,000,000.00	2,000,000.00		9,000,000.00	-	-
深圳广缘风湿免疫研究院有限公	558,900.00	558,900.00			558,900.00		

被投资单位	初始投资成本	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
司							
北京楚祥医疗投资有限公司	4,999,969.37	4,999,969.37			4,999,969.37		
北京首康康复医学研究院有限公司	4,940,935.86	4,940,935.86			4,940,935.86		
深圳楚祥医疗投资管理有限公司	810,000.00	810,000.00	--	--	810,000.00	--	--
首康医生集团(深圳)有限公司	200,000.00		200,000.00		200,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			196,788.96	
其他业务				
合计	--	--	196,788.96	--

2、主营业务按产品类别列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
咨询服务			196,788.96	
合计	--	--	196,788.96	--

3、公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年度营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
深圳军龙医院		
合计	--	--

(续)

客户名称	上年度营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
深圳军龙医院	196,788.96	100.00
合计	196,788.96	100.00

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品的利息收入	350,091.63	329,964.78
成本法核算的长期股权投资收益	574,308.33	

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,419,876.00	
合计	2,344,275.96	329,964.78

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期	上期	说明
非流动资产处置损益			
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)	4,179,893.33	3,373,281.20	
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	468,611.72	608,305.63	
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	1,419,876.00		
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	-2,428,131.46	1,212,022.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	3,640,249.59	5,193,609.04	
减:企业所得税影响数(所得税减少以“一”表示)		845,435.77	
非经常性损益净额	3,640,249.59	4,348,173.27	
减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数	541,451.78	629,483.06	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	3,098,797.81	3,718,690.21	--

(二) 净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求，本公司加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：

(1) 报告期净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
			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	2020年度	-45.94	-0.60	-0.60
	2019年度	-14.59	-0.26	-0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2020年度	-53.75	-0.70	-0.70
	2019年度	-21.37	-0.39	-0.39

(2) 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 基本每股收益的计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 计算净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益的相关数据

项目	2020年度	2019年度
归属于公司股东的净利润	-18,223,809.13	-8,002,210.78
归属于公司股东的非经常性损益	3,098,797.81	3,718,690.21
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	-21,322,606.94	-11,720,900.99
归属于公司股东的期末净资产	30,560,090.69	48,783,899.82
扣非前归属于公司股东的净资产加权平均数	39,671,995.26	54,842,754.37
扣非后归属于公司股东的净资产加权平均数	38,122,596.35	52,983,409.27
普通股加权平均数	30,250,000.00	30,250,000.00

十五、财务报表的批准

本财务报表已于 2021 年 4 月 08 日经本公司董事会批准。

北京楚祥医疗管理股份有限公司

二〇二一年四月八日

第九节 备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司办公室