



京城医疗

NEEQ: 836930

京城医疗投资（北京）股份有限公司

JINGCHENG HEALTHCARE INVESTMENT(BEIJING)CO.,LTD



年度报告

2020

公司年度大事记



2020年6月23日-30日，随着北京市疫情防控措施进一步落实，按照全市疫情防控“应检尽检、愿检尽检”的原则，满足居民朋友们排查风险的需求，北京医院在朝阳区卫健委要求迅速组建采样支援队伍的紧急通知后，立即组建了由150名医护骨干组成的医疗队，驰援北京市核酸采样工作。共参加采样工作4次，累计参加110人次，采样3万余人次。



河南医院在郑州晚报主办的2020年“追光奖”评选中脱颖而出，荣获2020年郑州百姓信赖专科医院。



2020年7月17日，京城医疗科技部重点研发计划“中医药现代化研究”项目合作启动会在京举办，北京中医药大学教授王林元带领项目组团队与祥云医疗董事长杨美先及北京医院领导共同见证了“祥云医疗与科技部重点研发计划“中医药现代化研究项目”合作意向签约仪式。



2020年10月17日上午，徐州医院参加了由徐州报业传媒集团、徐州市卫生健康委员会、徐州市体育局、徐州市医疗保障局联合在彭祖园举办的“2020徐州市健康节”义诊活动，以实际行动展现2020年健康节主题——携手抗疫防病，共筑健康徐州。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标.....	11
第四节	管理层讨论与分析.....	14
第五节	重大事件	29
第六节	股份变动、融资和利润分配.....	36
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	42
第八节	行业信息	45
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	53
第十节	财务会计报告	59
第十一节	备查文件目录.....	136

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。

公司负责人杨美先、主管会计工作负责人李刚及会计机构负责人（会计主管人员）李刚保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	公司自成立以来，一直专注于通过下属各皮肤专科医院，向患者提供各种常见、疑难、危重皮肤病、性传播疾病等皮肤类疾病的诊断和治疗服务，并形成一定的竞争优势和良好口碑。该行业虽然存在一定的进入壁垒，但随着行业发展的不断成熟及市场需求的快速增长，行业的潜在进入者将不断增多，行业市场竞争可能趋于激烈。公司在后续发展过程中，需要不断提升管理水平、技术和服务质量。否则，公司的业务发展将遭受不利影响。
公司治理风险	股份公司成立后，公司已建立了完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会、高级管理人员分工协作，公司治理机制得到进一步规范。但是，随着公司经营规模的不断增长，公司必须在组织架构、决策、执行、监督以及团队建设等方面及时调整和完善，否则，公司的管理能力将存在无法跟上业务发展步伐的可能，公司将面临一定的治理风险。
人力资源风险	公司所处的行业属于技术及知识密集型行业，人才是公司在激烈的市场竞争中保持竞争优势、取得持续发展的关键因素。随着行业的快速发展壮大，同行业公司对各类人才的争夺将更加激烈。如果公司的人力资源状况不能适应公司业务的快速发展，将对公司的发展产生不利影响。
民营医疗机构的社会公信力风险	目前各民营医疗机构之间的技术水平和管理水平参差不齐。一小部分民营医院的不良行为损害了民营医疗机构在社会上的整体形象。公司自成立以来始终坚持诚

	信经营，赢得了患者的信任，也形成了良好的口碑。但如果公司在后续经营中未能始终保持自身的信誉和口碑，则会对公司的发展造成不利影响。
医疗风险	医学的各类诊疗行为存在着程度不一的风险，医疗事故和差错无法完全避免。医疗风险主要来自两方面：一方面是由于医疗机构及其医务人员在医疗活动过程中，违反医疗卫生管理法律、行政法规、部门规章和诊疗护理规范导致医疗过失所致；另一方面并非诊疗行为本身存在过失，而是由于其他目前科技水平及行业技术水平无法预知的原因所致。就皮肤病而言，多数常见病产生重大医疗风险的概率较低，但由于患者个体体质、生活习惯存在差异，因此皮肤病医疗机构不可避免地存在一定的医疗风险。
相关资质不能延续的风险	公司子公司的经营涉及医疗机构执业许可证、辐射安全许可证、药品经营许可证、药品经营质量管理规范认证证书等资质证书，该等证书有一定的有效期。虽然子公司各项业务开展情况均符合《医疗机构管理条例》和《医疗机构管理条例实施细则》等相关规定，到期无法获得执业许可证的可能性较小，子公司应在上述证书有效期届满前及时换领新证或更新登记，否则，将不能继续经营相关业务，从而将对公司的正常经营造成不利影响。
政策风险	国家对医疗服务行业进行严格监管，并对医疗机构设立医疗及医疗服务质量等有一系列的严格要求和具体标准，如《卫生部关于加强医疗质量管理的通知》《医疗事故处理条例》等，如果国家在医疗行业方面的政策发生大的调整，而公司不能及时适应政策调整的节奏，将可能对公司的后续经营产生不利影响。
税收优惠风险	公司主营业务为通过下属各皮肤专科医院，向患者提供各种常见、疑难、危重的皮肤类疾病的诊断和治疗服务。根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）的相关规定：本公司下属各医院自2016年5月1日起，纳入营改增试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税，并且免征增值税。如果未来国家相关税收政策发生变化，将对公司及子公司发展产生重大影响。
租赁房屋违规风险	公司子公司中，徐州医院租赁房屋所占用的土地为公共基础设施用地，祥云堂药业租赁房屋所占用的土地为工业用地。因上述公司使用有关房屋的用途与房屋所占土地性质不符，存在不能继续使用该等房屋的风险。北京医院租赁房屋所占用的土地为集体土地，其存在不能继续使用该等房屋的风险。公司及子公司所租赁房产存在未提供房屋所有权证书或其他房屋权属证明或未办理房屋租赁备案手续等情形，亦存在不能继续使用该等房屋或被处罚的风险。
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够赢得更为公平、宽松的生存环境，患者拥有了更多的就医选择。随着国家医疗改革的进行，医保部门也拓宽了筛选定点医疗机构的空间。如果上述医院在后续经营过程中不能满足医保协议要求，或者国家调整医疗保险住院定点医疗机构资格的相关政策，导致上述医院的医疗保险定点资格不能持续，则会对公司的经营业绩造成不利影响。
医疗服务价格波动风险	公司面临的医疗服务价格波动主要来自于两个方面，一是由有关政府部门制定的基本医疗服务指导价格的波动，二是因市场竞争导致的非基本医疗服务价格的波动。公司下属各医院严格遵循有关部门制定的医疗服务和药品价格政策，同时充分贯彻以患者为中心的服务理念，发挥体制和机制优势，通过个性化的医疗措施、多层次的服务定价，有效地应对市场价格波动带来的风险，满足了患者多层次的皮肤医疗需求，盈利能力逐步增强。近年来，公司各医院的主要服务项目价格基本保持稳定。在一些非医保的医疗项目上，由于引进了新技术、新设备、新材料，同时丰富服务产品线、提升了服务内涵，提升了部分服务项目的盈利能力。尽管如此，公

	司若不能继续保持较强的成本控制能力和强化技术、品牌优势，仍将面临一定的由医疗服务价格波动带来的影响盈利能力的风险。
患者追溯赔偿风险	由于患者存在个体差异、医学认知局限、医生素质差异、医院条件限制等诸多因素影响，各类诊疗行为均不可避免地存在不同程度的风险。由于部分科目诊断和治疗所能达到的效果无法具体量化，其结果可能与患者的心理预期存在落差，存在被患者追溯赔偿风险。
高速成长过程中的管理风险	公司已经建立了规范的法人治理结构，并在持续经营过程中，不断提高公司的管理水平，取得了较好的经营效果。随着公司业务规模、资产规模的进一步扩大，如何建立更加科学有效的管理体系，吸引和培养企业经营管理所需的优秀人才，从而提高公司的管理效率将成为公司发展面临的重要问题。随着公司业务规模和管理工作的复杂程度增大，员工人数及组织机构日益扩大，经营决策、组织管理、风险控制的难度持续增加，如果公司不能及时提高管理能力以及充实相关高素质人力资源以适应公司的未来成长和市场环境的变化，将对公司生产经营造成不利影响。
商誉减值风险	公司收购北京医院、河南医院和祥云堂的过程中产生了商誉，截至报告期末合计形成商誉金额 684.13 万元。收购完成后公司对上述各子公司进行了统一化管理，对上述各子公司的内部控制制度、业务流程、执业质量进行了规范，努力提高子公司的盈利能力和知名度。但是由于其他医疗机构加入竞争、患者消费习惯变化等因素影响，公司收购的医院存在业绩未达预期的可能性，造成公司确认的商誉存在减值风险。
现金收款比例较高的风险	由于行业特点及客户使用现金消费的习惯，导致公司存在一定比例的现金收款情况，随着多样化的线上支付方式日益普及，公司现金收款比例总体呈逐年下降趋势。尽管公司制定了严格的资金管理制度防控现金结算的风险，并将采取措施逐步减少现金结算的比例，仍然存在现金监管风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化
是否存在被调出创新层的风险	
<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
行业重大风险	
无	

释义

释义项目	指	释义
股份公司、京城医疗	指	京城医疗投资（北京）股份有限公司
有限公司、祥云有限	指	北京祥云医院管理有限公司及其前身博学诚信医疗投资管理（北京）有限公司
公司、本公司	指	京城医疗投资（北京）股份有限公司、北京祥云医院管理有限公司及其前身博学诚信医疗投资管理（北京）有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
国务院	指	中华人民共和国国务院
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国融证券	指	国融证券股份有限公司
浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
湘财证券	指	湘财证券股份有限公司
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌及公开转让行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中兴财、审计机构	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
股东大会	指	京城医疗投资（北京）股份有限公司股东大会
董事会	指	京城医疗投资（北京）股份有限公司董事会
监事会	指	京城医疗投资（北京）股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《京城医疗投资（北京）股份有限公司章程》
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
北京医院	指	北京京城皮肤医院有限公司
天津医院	指	天津祥云皮肤病医院有限公司
黑龙江医院	指	黑龙江祥云皮肤医院有限公司
沈阳医院	指	沈阳祥云皮肤医院有限公司
内蒙古医院	指	内蒙古祥云京城皮肤医院有限公司
唐山医院	指	唐山祥云京城皮肤医院有限公司
河南医院	指	河南中都中医皮肤病医院有限公司
徐州医院	指	徐州京城皮肤病医院有限公司
祥云堂	指	祥云堂（福建）药业有限公司
京城皮肤医学技术	指	京城皮肤医学技术（北京）有限公司
祥云医疗	指	北京祥云医疗科技发展有限公司

皮肤病	指	在医学上，皮肤病是有关皮肤的疾病，是严重影响人民健康的常见病、多发病之一，如麻风、疥疮、真菌病、皮肤细菌感染等。皮肤病是皮肤(包括毛发和甲)受到内外因素的影响后，其形态、结构和功能均发生变化，产生病理过程，并相应的产生各种临床表现。皮肤病的发病率很高，多比较轻，常不影响健康，但少数较重甚至可以危及生命。
医疗保险	指	医疗保险指通过国家立法，按照强制性社会保险原则基本医疗保险费应由用人单位和职工个人按时足额缴纳。不按时足额缴纳的，不计个人帐户，基本医疗保险统筹基金不予支付其医疗费用。
银屑病	指	银屑病俗称牛皮癣，是一种慢性炎症性皮肤病，病程较长，有易复发倾向，有的病例几乎终生不愈。该病发病以青壮年为主，对患者的身体健康和精神状况影响较大。临床表现以红斑，鳞屑为主，全身均可发病，以头皮、四肢伸侧较为常见，多在冬季加重。
痤疮	指	毛囊皮脂腺单位的一种慢性炎症性皮肤病，主要好发于青少年，对青少年的心理和社交影响很大，但青春期后往往能自然减轻或痊愈。临床表现以好发于面部的粉刺、丘疹、脓疱、结节等多形性皮损为特点。
性传播疾病	指	传统观念是指通过性交行为传染的疾病，主要病变发生在生殖器部位。包括梅毒、淋病、软下疳、性病性淋巴肉芽肿和腹股沟肉芽肿五种，曾被称为“花柳病”。目前在国外列入性传播疾病的病种多达 20 余种,其中包括传统的五种性病及非淋菌性尿道炎、尖锐湿疣、生殖器疱疹、艾滋病、细菌性阴道病、外阴阴道念珠菌病、阴道毛滴虫病、疥疮、阴虱和乙型肝炎等。我国目前要求重点防治的八种性传播疾病是梅毒、淋病、软下疳、性病性淋巴肉芽肿、生殖道沙眼衣原体感染、尖锐湿疣、生殖器疱疹、艾滋病。

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	京城医疗投资（北京）股份有限公司
英文名称及缩写	Jingcheng Healthcare Investment (Beijing) Co.,Ltd
证券简称	京城医疗
证券代码	836930
法定代表人	杨美先

二、联系方式

董事会秘书姓名	温俏珺
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	北京市朝阳区双泉堡甲 10 号
电话	010-84377988
传真	010-84377246
电子邮箱	xiangyun@xiangyunyl.com
公司网址	www.xiangyunyl.com
办公地址	北京市朝阳区双泉堡甲 10 号
邮政编码	100020
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	北京市朝阳区双泉堡甲 10 号

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	2008 年 1 月 25 日
挂牌时间	2016 年 4 月 21 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	卫生和社会工作-卫生-医院-专科医院
主要产品与服务项目	通过下属各皮肤专科医院，向患者提供各种常见、疑难、危重皮肤病、性传播疾病等皮肤类疾病的诊断和治疗服务
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）	50,735,295
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杨美先
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨美先），一致行动人为（杨文秀、杨文芳）

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	9111010567171379XY	否
注册地址	北京市朝阳区林萃西里 26 号楼二层 17 号	是
注册资本	50,735,295	是

五、中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券、浙商证券	
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街 1 号长安兴融中心西楼 11 层 浙江省杭州市江干区五星路 201 号	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	湘财证券	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	伏立钲	彭国栋
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24	

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

- 1、截至本报告（更正后）披露之日，公司全称变更为“京城皮肤医院集团（北京）股份有限公司”；公司证券简称变更为“京城皮肤”。
- 2、截至本报告（更正后）披露之日，公司董事会秘书变更为杨远吉。
- 3、截至本报告（更正后）披露之日，公司主办券商变更为湘财证券。
- 4、截至本报告（更正后）披露之日，公司年度审计会计师事务所变更为大华会计师事务所（特殊普通合伙）。

第三节 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	278,137,499.83	319,206,893.25	-12.87%
毛利率%	41.83%	42.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	31,021,696.87	10,900,141.85	184.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	29,826,468.05	24,523,635.74	21.62%
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)	65.32%	27.49%	-
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)	62.81%	61.85%	-
基本每股收益	0.62	0.22	181.82%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	129,967,769.01	126,282,046.02	2.92%
负债总计	52,728,282.15	88,335,024.78	-40.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,834,559.82	27,847,928.33	147.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.36	0.56	143.60%
资产负债率%(母公司)	14.50%	52.49%	-
资产负债率%(合并)	40.57%	69.95%	-
流动比率	1.7977	1.1462	-
利息保障倍数	11.33	6.60	-

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	26,052,381.23	32,753,179.62	-20.46%
应收账款周转率	21.63	21.04	-
存货周转率	10.41	11.44	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.92%	-11.44%	-
营业收入增长率%	-12.87%	-5.40%	-
净利润增长率%	138.71%	170.87%	-

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	50,735,295	50,000,000	1.47%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	912,230.54
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	73,854.54
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,709,304.7
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	1,458.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,204,510.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	1,492,337.78
所得税影响数	214,876.30
少数股东权益影响额（税后）	82,232.66
非经常性损益净额	1,195,228.82

九、补充财务指标

适用 不适用

十、会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	9,048,305.79	9,105,158.79		
预付款项	5,892,660.30	6,275,426.24		
其他应收款	43,819,904.13	36,739,722.96		
存货	16,354,584.44	15,558,065.57		
流动资产合计	92,070,770.85	84,633,689.75		
递延所得税资产	373,209.60	475,785.54		
非流动资产合计	41,545,780.33	41,648,356.27		
资产总计	133,616,551.18	126,282,046.02		
应付账款	32,614,973.38	32,459,641.77		
应交税费	2,872,042.86	2,858,962.92		
流动负债合计	74,003,988.99	73,835,577.44		
负债合计	88,503,436.33	88,335,024.78		
未分配利润	-14,846,609.91	-22,152,071.67		
归属于母公司股东 权益合计	35,153,390.09	27,847,928.33		
少数股东权益	9,959,724.76	10,099,092.91		
股东权益合计	45,113,114.85	37,947,021.24		
负债和股东权益总 计	133,616,551.18	126,282,046.02		

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

京城医疗是以皮肤诊疗为特色的医院连锁集团，公司成立于 2008 年，是一家是集医疗、教学、科研三位一体的专业皮肤医院集团。公司坚持“以人为本、专家立院、科技兴院”的宗旨，经过十余年的发展，旗下已有多家连锁皮肤专科医院，公司组建了诊疗技术领先、经验丰富的皮肤科专家团队。

目前公司已成功投资运营的皮肤专科医院均已取得卫生部门核准的医疗机构执业许可证，其中下属核心医院北京医院系北京市卫健委于 2006 年批准设置建设的三级皮肤专科医院，设立床位 120 张，拥有职工 300 余人，服务范围覆盖北京市区及其周边地市，医院先后获得了中国非公医疗机构协会信用和能力评价“AAA”和“五星”级单位、北京市朝阳区医学会皮肤病与性病临床医师培训基地、北京市朝阳区十家规范化性病门诊、北京市从业人员健康检查指定医疗机构、北京市化妆品不良反应监测工作先进单位等荣誉称号，并于 2016 年 7 月以优异成绩获得国际最高等级的医院黄金认证，成为中国首家通过 JCI 国际认证的皮肤医院。

在国家鼓励社会办医、医生可多点执业的大背景下，公司利用民营医院灵活机制，医院在“专人专方”的基础上，建立多专家多专业的联合诊疗模式，特设立专家会诊中心，依托北京旗舰医院的专家优势，通过互联网诊疗系统，为全国各地皮肤重疾和疑难重症患者提供便利、优质、高效的治疗服务；通过设立名医传承工作室、博士工作室、皮肤健康示范研究室，把北京医院打造成为“医教研”一体化的研究型医院。公司推行“中青年名医培养工程”发展战略，为专业人才技术提升、学术研究、职业发展的综合平台，促进公司与相关部委、科研院校、学科带头人强强合作，提升公司整体的诊疗和服务品质。公司高度重视技术创新与合作，坚持医疗、教学、科研协同发展，积极参与各类科研项目及学术研究。

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

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、经营情况回顾

(一)经营计划

报告期内,公司经营业绩有所上升。公司实现营业收入 278,137,499.83 元,比上年同期下降 12.87%;实现净利润 33,292,453.62 元,比上年同期增加 138.71%。截至 2020 年 12 月 31 日,公司总资产为 129,967,769.01 元,比 2019 年 12 月 31 日增加 2.92%;归属于挂牌公司股东的净资产为 68,834,559.82 元,比 2019 年 12 月 31 日增加 147.18%。经营活动产生的现金流量净额为 26,052,381.23 元,比上年同期下降 20.46%。

公司主营业务为通过下属各皮肤专科医院,向患者提供各种常见、疑难、危重皮肤病、性传播疾病等皮肤类疾病的诊断和治疗服务。报告期内,公司主营业务未发生改变。医疗服务具有刚性需求的特征,在报告期末,公司下属部分皮肤医院,调整运营思路,降低或取消了部分营销渠道的费用投入,依靠良好的社会口碑,通过组织大型学术交流、开展公益活动等方式提高医院及公司的品牌形象。该措施规避了部分民营医疗机构的社会公信力带来的不可预测风险,但在短期内出现可控的消费性客户质量分散等情况。

(二)行业情况

随着医疗改革稳步推进,各类医疗行业政策密集发布,如 94 号文、“两票制”“营改增”等政策陆续落地,现有外部环境正在发生深刻变革,传统流通企业待转型升级、创新发展,新机遇与新挑战将重塑未来行业竞争格局进一步的发展指明了方向。

2020 年 10 月 23 日,国家卫健委发布了《关于加快推进卫生健康行业电子证照建设与应用的指导意见》,该意见明确了推进卫生健康行业电子证照建设与应用的**工作目标:到 2020 年 12 月,完成国家级电子证照系统建设、部署,完成与国家政务服务平台的对接改造。制定卫生健康行业电子证照统一标准。到 2021 年 3 月,搭建卫生健康行业国家、省、地市三级电子证照体系架构,完成试点地区(北京市、河北省、上海市、江苏省、浙江省、福建省、江西省、山东省、河南省、湖北省、广东省、贵州省)卫生健康行业电子证照系统部署,开展各级卫生健康行业电子证照与辖区内卫生健康业务生产系统、在线政务服务平台等信息系统之间的对接工作,确保试点地区业务办理结果及时生成电子证照,并实时上传至国家级电子证照系统,实现试点地区卫生健康行业电子证照在政务服务事项中的全面支撑。到 2021 年 12 月,在全国范围内全面部署卫生健康行业电子证照系统,实现卫生健康行业全部电子证照对各层级在线政务服务平台的支撑,积极探索电子证照与卫生健康信息平台的融合应用,深度挖掘电子证照在行业中的应用拓展。

2020 年 11 月 10 日,国务院办公厅发布《全国深化“放管服”改革优化营商环境电视电话会议重点任务分工方案》,指出 2021 年 6 月底前制定全国统一的门诊费用跨省直接结算政策,12 月底前实现门诊费用跨省直接结算。推动实现医保关系转移接续线上办理。修订完善定点医药机构管理办法,清理医保定点机构不必要的申请条件和要求,督促地方加快清理与医保管理无关的申请条件,缩短办理时限,将更多符合条件的医药机构纳入定点管理,并同步加强事中事后监管。

为进一步落实《关于促进社会办医持续健康规范发展的意见》,2020 年 9 月 3 日,国家卫生健康委和国家中医药管理局联合印发了《关于开展“民营医院管理年”活动的通知》,计划自 2020 年 8 月起,开启为期 3 年的“民营医院管理年”活动,并发布了《关于开展“民营医院管理年”活动方案》。方案的“组织实施阶段”显示:1、第一阶段:主题为“依法执业、规范诊疗”,组织实施时间为 2020 年 12 月--2021 年 6 月。本阶段重点任务为加强民营医院依法执业,完善各项规章制度,规范诊疗行为,夯实“民营医院管理年”活动基础。2、第二阶段:主题为“提升质量,保障安全”,组织实施时间为 2021 年 7-12 月。本阶段重点任务为在规范诊疗的基础上进一步提升医疗质量,提高医疗服务能力和水平,建

立民营医院医疗质量管理与控制体系，加强临床专科服务能力建设，有效保障医疗安全。3、第三阶段：主题为“长效管理、树立典型”，组织实施时间为2022年1-9月。本阶段重点任务为落实各项规章制度，形成民营医院管理的长效机制。对在“民营医院管理年”活动中服务质量、履行社会责任、群众满意度等方面成效突出的民营医院给予表扬，树立模范和典型，带动和促进民营医院为广大群众提供更加优质便捷的医疗服务。民营医院管理年活动，对长期坚持注重医疗质量、诊疗规范、保障就诊安全、服务优质的民营医院将是一个非常好的发展契机，对公司的经营带来持续不断的政策性利好支持。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	28,131,177.78	21.64%	16,954,313.62	13.43%	65.92%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	13,080,630.87	10.06%	9,105,158.79	7.21%	43.66%
存货	15,527,211.73	11.95%	15,558,065.57	12.32%	-0.2%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	17,051,482.42	13.12%	19,288,577.34	15.27%	-11.60%
在建工程	-	0.00%	283,783.00	0.22%	-100.00%
无形资产	1,452,356.13	1.12%	858,140.27	0.68%	69.24%
商誉	6,841,309.02	5.26%	6,841,309.02	5.42%	0.00%
短期借款	1,000,000.00	0.77%	-	-	-
长期借款	0.00	0.00%	700,000.00	0.55%	-100.00%
其他应收款	9,825,988.49	7.65%	36,739,722.96	29.09%	-73.26%
其他流动资产	0.00	0.00%	1,002.57	0.00%	-100.00%
长期待摊费用	16,226,006.40	12.48%	13,900,761.10	11.01%	16.73%
递延所得税资产	671,928.72	0.52%	475,785.54	0.38%	41.23%
预收款项	0.00	0.00%	3,225,113.96	2.55%	-100.00%
应交税费	3,110,544.68	2.39%	2,858,962.92	2.26%	8.80%
其他应付款	3,257,883.73	2.51%	3,546,105.10	2.81%	-8.13%
一年到期的非流动负债	10,358,379.78	7.97%	27,131,848.34	21.49%	-61.82%
长期应付款	3,333,333.28	2.56%	12,801,195.01	10.14%	-73.96%
递延所得税负债	597,117.30	0.46%	998,252.34	0.79%	-40.18%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金期末余额 28,131,177.78 元，与上年期末相较增加 65.92%，原因为：本年度其他应收

款大量收回、余额减少。

2、应收账款期末余额 13,080,630.87 元，与上年期末相较增加 43.66%，原因为：主要是营业收入下降，同时受国家政策的影响，医保回款变慢。

3、其他应收款期末余额 9,825,988.49 元，与上年期末相较减少 73.26%，原因为：主要是本年度收回该款项。

4、在建工程期末余额 0.00 元，与上年期末相较减少 100%，原因为：主要是本年度唐山医院在建工程全部转为固定资产。

5、无形资产期末余额 1,452,356.13 元，与上年期末相较增加 69.24%，原因为：主要是本年度北京医院新增网络门诊系统、信息系统等无形资产所致。

6、递延所得税资产余额 671,928.72 元，与上年期末相较增加 41.23%，原因为：暂时性差异内部交易未实现利润增加所致。

7、短期借款期末余额 1,000,000.00 元，上年同期金额为 0.00 元，原因为：新增北京银行一年期借款。

8、长期借款期末余额 0.00 元，与上年期末相较减少 100.00%，原因为：北京医院归还莆田工行长期银行贷款。

9、其他流动资产期末余额 0.00 元，与上年期末相较减少 100.00%，原因为：祥云医疗（原祥云网络公司）原计入进项税额的金额因无法抵扣且超过了抵扣期限，转入了相关费用。

10、预收账款期末余额 0.00 元，与上年期末相较减少 100.00%，原因为：本期按会计准则变化要求，将原来在预收账款项目核算的内容，本期按照新准则转到了合同负债项目核算。

11、一年到期的非流动负债期末余额 10,358,379.78 元，与上年期末相较减少 61.82%，原因为：本期北京医院、河南医院归还平安点创、远东宏信融资租赁款所致。

12、长期应付款期末余额 3,333,333.28 元，与上年期末相较降低 73.96%，原因为：融资租赁借款减少。

13、递延所得税负债期末余额 597,117.30 元，与上年期末相较降低 40.18%，原因为：因固定资产一次性税前扣除造成的暂时性差异，随着固定资产使用年限的增加而逐渐减少所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	278,137,499.83	-	319,206,893.25	-	-12.87%
营业成本	161,781,447.43	58.17%	183,150,818.58	57.38%	-11.67%
毛利率	41.83%	-	42.62%	-	-
销售费用	44,875,344.34	16.13%	59,452,351.23	18.63%	-24.52%
管理费用	27,578,479.63	9.92%	33,477,290.55	10.49%	-17.72%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
财务费用	3,816,862.53	1.37%	5,156,563.74	1.62%	-25.98%
信用减值损失	-77,607.37	-0.03%	-566,517.53	-0.18%	86.30%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他收益	73,854.54	0.03%	0.00	0.00%	-
投资收益	1,458.33	0.001%	-7,243,243.56	-2.27%	100.02%

公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	-83,654.10	-0.03%	100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	39,750,338.46	14.29%	29,873,939.91	9.36%	33.06%
营业外收入	258,095.28	0.09%	210,021.60	0.07%	22.89%
营业外支出	2,333,257.34	0.84%	6,709,273.21	2.10%	-65.22%
净利润	33,292,453.62	11.97%	13,946,635.59	4.37%	138.71%

项目重大变动原因:

1、财务费用本期金额 3,816,862.53 元，与上年同期相较减少 25.98%，原因为：主要是因为减少对外融资导致利息费用减少。

2、信用减值损失本期金额-77,607.37 元，与上年同期相较增加 86.30%，原因为：公司应收款项期末与上年期末变动较小，本期计提信用减值损失较小所致。

3、投资收益本期金额 1,458.33 元，与上年同期相较增加 100.02%，原因为：本期投资减少、投资管控较好所致。

4、资产处置收益本期金额 0 元，与上年同期相较减少 100%，原因为：本期未发生资产处置事宜。

5、营业利润本期金额 39,750,338.46 元，与上年同期相较增加 33.06%，原因为：公司上年同期处置子公司形成投资损失所致。

6、营业外收入本期金额 258,095.28 元，与上年同期相较增加 22.89%，原因为：本期收取患者餐费增加。

7、营业外支出本期金额 2,333,257.34 元，与上年同期相较减少 65.22%，原因为：本期祥云堂应收林杰款无法收回转为营业外支出和京城医疗对外投资收益审计调整（原计入营业外支出、本次审计转到投资收益科目）所致。

8、净利润本期金额为 33,292,453.62 元，较上年同期增加 138.71%，原因为：因疫情影响，公司减少广告等投放，销售费用减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	276,264,314.36	319,079,636.76	-13.42%
其他业务收入	1,873,185.47	127,256.49	1,371.98%
主营业务成本	161,781,447.43	183,150,818.58	-11.67%
其他业务成本	0	0	-

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
诊疗	250,873,236.37	145,998,490.03	41.80%	-17.42%	-15.45%	-1.36%

药品	25,391,077.99	15,782,957.40	37.84%	65.94%	64.58%	0.52%
----	---------------	---------------	--------	--------	--------	-------

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

无。

(3) 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	河南省迪康医药有限责任公司	3,378,619.02	1.21%	否
2	四川省和信医药有限公司	2,160,147.26	0.78%	否
3	贵州盛京中医肝病医院(普通合伙)	1,545,181.21	0.56%	否
4	湖南南方医药有限公司	1,430,171.37	0.51%	否
5	合肥长淮中医医院有限公司	655,642.64	0.24%	否
合计		9,169,761.50	3.30%	-

(4) 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	上药康德乐（北京）医药有限公司	13,443,565.06	9.10%	否
2	北京晨益药业有限公司	12,928,958.40	8.75%	否
3	华润医药商业集团有限公司	9,694,971.34	6.56%	否
4	北京祥威药业有限公司	8,822,940.80	5.97%	否
5	国药控股北京有限公司药品分公司	8,135,527.70	5.51%	否
6	湖北聚瑞生物科技有限公司	6,954,984.49	4.71%	否
7	河南省力强实业有限公司	3,000,000.00	2.03%	否
8	河北金草药业有限公司	2,939,205.00	1.99%	否
9	湖北聚瑞中药饮片有限公司	2,976,675.58	2.01%	否
10	福建莆田电商投资管理股份有限公司	5,182,947.50	3.51%	否
11	江西省玉山东港中药饮片有限公司	2,854,841.50	1.93%	否
合计		76,934,617.37	52.07%	-

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	26,052,381.23	32,753,179.62	-20.46%
投资活动产生的现金流量净额	4,722,045.21	3,178,151.42	48.58%
筹资活动产生的现金流量净额	-19,597,562.34	-46,731,792.60	58.06%

现金流量分析:

1、投资活动产生的现金流量净额本期金额 4,722,045.21 元与上期金额相较增加 48.58%，原因为：本期收到的非经常还款增加所致。

2、筹资活动产生的现金流量净额本期金额-19,597,562.34 元与上期金额相较增加 58.06%元，原因为：本期吸收投资增加所致。

(四)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
北京京城皮肤医院有限公司	控股子公司	向患者提供各种常见、疑难、危重皮肤病、性传播疾病等皮肤类疾病的诊断和治疗服务	72,719,795.92	30,741,871.45	164,787,279.90	15,176,331.18
唐山祥云京城皮肤医院有限公司	控股子公司	向患者提供各种常见、疑难、危重皮肤病、性传播疾病等皮肤类疾病的诊断和治疗服务	10,490,042.68	2,862,450.40	16,975,405.24	842,690.59
河南中都中医皮肤病医院有限公司	控股子公司	向患者提供各种常见、疑难、危重皮肤病、性传播疾病等皮肤类疾病的诊断和治疗服务	20,391,849.53	13,278,360.68	47,212,284.99	2,797,562.19
徐州京城皮肤病医	控股子公	向患者提供各种常见、疑难、危重皮肤病、性	38,099,857.16	26,310,303.65	33,738,803.91	2,438,293.32

院有 限公 司	司	传播疾病等 皮肤类疾病 的诊断和治 疗服务				
北京 祥云 医疗 科技 发展 有限 公司	控 股 子 公 司	主要从事网 络技术推广 业务	59,265.98	-3,837,733.09	0.00	-154,570.90
祥云 堂 (福 建) 药 业 有 限 公 司	控 股 子 公 司	主要从事药 品、耗材、 医疗器械等 销售	21,713,753.49	8,355,313.53	25,360,142.27	-171,125.50
京城 皮 肤 医 学 技 术 (北 京) 有 限 公 司	控 股 子 公 司	从事健康管 理、健康咨 询等服务, 目前尚未开 展实际经营 活动	108,024.54	53,024.54	0.00	-34,668.89

主要控股参股公司情况说明

1、北京京城皮肤医院有限公司成立于2006年7月5日，注册资本500万元，位于北京市朝阳区德胜门外双泉堡甲4号。截至报告期末，公司持有其90%股权。北京医院主营业务为向患者提供各种常见、疑难、危重皮肤病、性传播疾病等皮肤类疾病的诊断和治疗服务。

2、唐山祥云京城皮肤医院有限公司成立于2010年11月5日，注册资本300万元，位于唐山市路北區大里路42-2号。截至报告期末，公司持有其90%股权。唐山医院主营业务为向患者提供各种常见、疑难、危重皮肤病、性传播疾病等皮肤类疾病的诊断和治疗服务。

3、河南中都中医皮肤病医院有限公司成立于2009年7月3日，注册资本1,001万元，位于郑州市郑东新区商都路18号。截至报告期末，公司持有其100%股权。河南医院主营业务为向患者提供各种常见、疑难、危重皮肤病、性传播疾病等皮肤类疾病的诊断和治疗服务。

4、徐州京城皮肤病医院有限公司成立于2011年3月24日，注册资本2,000万元，位于徐州市铜山路246号电信分局。截至报告期末，公司持有其72%股权。徐州医院主营业务为向患者提供各种常见、疑难、危重皮肤病、性传播疾病等皮肤类疾病的诊断和治疗服务。

5、北京祥云医疗科技发展有限公司成立于2012年9月27日，注册资本100万元，位于北京市朝阳区林萃西里26号楼二层18号。截至报告期末，公司持有其100%股权。祥云医疗主要从事网络技术推广业务。

6、祥云堂(福建)药业有限公司成立于2008年5月26日，原名莆田市康力医药有限公司，于2019

年3月25日更名为祥云堂（福建）药业有限公司，注册资本1,000万元，位于福建省莆田市秀屿区笏石镇清塘大道188号万和新城9号楼107室。截至报告期末，公司持有其100%股权。祥云堂主要从事药品、耗材、医疗器械等销售。

7、京城皮肤医学技术（北京）有限公司成立于2015年6月2日，注册资本800万元，位于北京市朝阳区林萃西里26号楼二层19号。截至报告期末，公司持有其60%股权。京城皮肤医学技术拟从事健康管理、健康咨询等服务，截至报告期末尚未开展实际经营活动。

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

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	0.00	0.00
研发支出占营业收入的比例	0.00%	0.00%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	0	0
研发人员总计	0	0
研发人员占员工总量的比例	-	-

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

研发项目情况：

无。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以

对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

主营业务收入确认

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、21 收入确认原则及附注五、28 收入。

京城医疗的主营业务收入主要来自于医疗服务收入和药品收入。2020 年度实现主营业务收入 276,264,314.36 元，其中医疗服务收入为 250,873,236.37 元，药品收入为 25,391,077.99 元。由于主营业务收入是京城医疗关键业绩指标之一，可能存在京城医疗管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将主营业务收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对主营业务收入的确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与主营业务收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）测试信息系统一般控制和医疗收入确认流程相关的应用控制；

（3）结合京城医疗业务模式，核对账面医疗收入与医院信息系统的挂号收费记录，并抽取部分项目检查相应的收款记录、医保卡刷卡记录等，检查相关诊疗记录等支持性证据，评价收入确认是否符合企业会计准则的规定，前后期是否一致；

（4）对营业收入及毛利率按月度、服务类型等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，查明波动原因；

（5）抽取部分患者进行电话回访。

（6）检查本期账面医保收入确认依据，包括与社保机构的结算记录、银行入账回单等，以核实通过社保机构实现医疗收入的真实性和准确性；

（7）选取样本检查贸易销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价京城医疗的贸易收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（8）对本年记录的贸易收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单、验收单，评价相关贸易收入确认是否符合京城医疗收入确认的会计政策；

（9）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价主营业务收入是否在恰当期间确认；

（10）检查与主营业务收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九)企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

(1) 2020年1月2日,河南医院与宏图街社区,联合开展了“浓情腊八粥 爱暖郑州”免费送粥活动,为环卫工、出租车司机、过往市民送上了热气腾腾的八宝粥。

(2) 2020年2月1日,徐州医院暂停开诊后,把库存不多的医用消毒液和医用口罩节省出来用于捐赠。徐州医院向云龙区卫健委捐赠75%的医用酒精400斤和紧急调配的医用口罩1000个,用实际行动抗击疫情,打好这场保卫人民健康的战斗!

(3) 2020年2月8日,云龙区卫健委紧急招募参与疫情防控工作的医务志愿者,徐州医院护士长李桃主动报名参加,并于10日正式上岗,成为活跃在抗疫一线的京城身影。

(4) 2020年2月11日在全国疫情日益紧张,各地防疫物资告急的情况下唐山医院将库存中所剩不多的一次性口罩500个,84消毒液100瓶等防疫物资,第一时间捐赠给路北区大里街道党工委抗疫一线的工作人员,为他们加油鼓劲,为打赢新冠疫情的防控阻击战贡献一份力量。

(5) 2020年2月19日,华育楼居委会防疫物资告急,唐山医院党支部紧急调配84消毒液、一次性口罩、一次性手套等防疫物资,捐赠给他们,并为社区居民楼进行了消毒,保证居民的安全。发挥专业的优势,唐山医院党员志愿者应邀陆续走进唐山市大里派出所、交警第五大队、路北区城市管理综合执法大队等单位,为他们的一间间办公室、楼道、食堂等公共区域进行全面消毒。

(6) 2020年2月21日,徐州医院党支部书记李雪英代表京城党支部向云龙区卫健委党委缴纳特殊党费10,000元,用于抗击疫情,支援前线!区卫健委党委书记王益主任、郭爱君副主任、吴冬梅副主任和计划生育基层指导科王静科长等代表参加了现场捐赠仪式,并向徐州医院党支部表示衷心感谢。

(7) 2020年3月,为助力打赢疫情防控阻击战,祥云医疗集团领导倡议集团、医院全体员工充分发扬“一方有难 八方支援”的优良传统,慷慨解囊、奉献爱心,积极参与抗击新型冠状病毒肺炎疫情募捐行动,用行动向国家助力,共计捐款近15万元,医院向奥运村街道、医院周边环卫工人、警察、城管捐赠外科医用口罩2000个。

(8) 2020年5月30日上午,徐州医院团支部与子房街道团工委共同开展“希望有约 情暖六一”公益心理讲座活动。徐州医院团支部宣传委员与大家分享了负面情绪产生的原因和控制负面情绪的方法。子房街道团工委向困境青少年家庭带去了500元慰问金,徐州医院团支部则为每位小朋友准备了500元的生活用品。

(9) 2020年6月1日,河南医院受邀参加“2020河南医美诚信宣誓暨小天使美丽计划”公益活动。河南医院及50家医疗美容机构代表集体签订良好企业保护消费者利益社会责任承诺书,并承诺免费为100位急需整形美容救治的胎记、疤痕、烧伤儿童圆梦“美丽计划”。

(10) 2020年6月25日上午,徐州医院党支部、团支部携手徐州市精诚公益服务中心党支部爱心志愿者们走进徐州市鼓楼区白云山颐养园开展“建党99周年,粽香情浓过端午”爱心志愿活动。爱心志愿者们带去了150个热腾腾的粽子,150个口罩、夏凉扇子、无纺布袋等慰问品,免费义诊、测量血压,教老人们正确佩戴口罩。

(11) 2020年6月23至6月30日,随着北京市疫情防控工作措施进一步落实,按照全市疫情防控“应检尽检、愿检尽检”的原则,满足居民朋友们排查风险的需求,北京医院在朝阳区卫健委要求迅速组建采样支援队伍的紧急通知后,立即组建了30余名医疗人员,驰援北京市核酸采样工作。北京医院共参加采样工作4次,累计参加110人次,采样3万余人次。

三、持续经营评价

报告期内，公司主营业务清晰，组织架构明确，管理层及核心员工稳定，人才储备充足；会计核算、财务管理、风险控制体系运行良好，公司保持了良好的持续经营能力，没有影响公司持续经营的事件发生，不存在影响正常经营的重大风险。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

(一)持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险

公司自成立以来，一直专注于通过下属各皮肤专科医院，向患者提供各种常见、疑难、危重皮肤病、性传播疾病等皮肤类疾病的诊断和治疗服务，并形成一定的竞争优势和良好口碑。该行业虽然存在一定的进入壁垒，但随着行业发展的不断成熟及市场需求的快速增长，行业的潜在进入者将不断增多，行业市场竞争可能趋于激烈。公司在后续发展过程中，需要不断提升管理水平、技术水平和服务质量。否则，公司的业务发展将遭受不利影响。

应对措施：公司在后续发展过程中要继续保持已形成的竞争优势和良好口碑，不断提升管理水平、技术水平和服务质量，增强自身的市场竞争实力，积极应对所面临的市场竞争，赢取市场竞争的胜利。

2、公司治理风险

股份公司成立后，公司已建立了完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会、高级管理人员分工协作，公司治理机制得到进一步规范。但是，随着公司经营情况及外部环境的变化，公司在组织架构、决策、执行、监督以及团队建设等方面需要及时调整和完善，否则，公司的管理能力将存在无法跟上业务发展步伐的可能，公司将面临一定的治理风险。

应对措施：公司成立以来业务规模不断壮大，公司已积累了丰富的适应业务快速发展的经营管理经验，治理结构得到不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制。公司在后续经营中将不断提升自身的管理水平，完善公司治理机制，保障业务的不断壮大。

3、人力资源风险

公司所处的行业属于技术及知识密集型行业，人才是公司在激烈的市场竞争中保持竞争优势、取得持续发展的关键因素。随着行业的快速发展壮大，同行业公司各类人才的争夺将更加激烈。如果公司的人力资源状况不能适应公司业务的快速发展，将对公司的发展产生不利影响。

应对措施：公司注重人才建设，逐步建立起了一套高效的、人性化的管理机制，不断完善人才制度，健全员工培养体系，建立公平、公正、透明的员工奖惩、任用机制，为优秀人才提供能够充分发挥其才能的良好发展空间，增强公司的整体凝聚力。

4、民营医疗机构的社会公信力风险

目前各民营医疗机构之间技术水平和管理水平参差不齐。一小部分民营医院的不良行为损害了民营医疗机构在社会上的整体形象。公司自成立以来始终坚持诚信经营，赢得了患者的信任，也形成了良好的口碑。但如果公司在后续经营中未能始终保持自身的信誉和口碑，则会对公司的发展造成不利影响。

应对措施：公司在后续经营中要继续坚持诚信经营的原则，不断提高管理水平，技术水平和服务水平，为广大患者提供高质量的医疗服务，保持并不断提高自身多年积累的良好口碑和社会信誉。

5、医疗风险

医学的各类诊疗行为存在着程度不一的风险，医疗事故和差错无法完全避免。医疗风险主要来自两方面：一方面是由于医疗机构及其医务人员在医疗活动过程中，违反医疗卫生管理法律、行政法规、部门规章和诊疗护理规范导致医疗过失所致；另一方面并非诊疗行为本身存在过失，而是由于其他目前科技水平及行业技术水平无法预知的原因所致。就皮肤病而言，多数常见病产生重大医疗风险的概率较低，但由于患者个体体质、生活习惯存在差异，因此皮肤病医疗机构不可避免地存在一定的医疗风险。

应对措施：公司在后续经营中将不断完善自身的风险控制体系，严格要求下属医院及其医务人员在医疗活动过程中遵守医疗卫生管理法律、行政法规、部门规章和医院制度，降低并避免公司在后续经营过程中的医疗风险。

6、相关资质不能延续的风险

公司子公司的经营涉及医疗机构执业许可证、辐射安全许可证、药品经营许可证、药品经营质量管理规范认证证书等资质证书，该等证书有一定的有效期。虽然子公司各项业务开展情况均符合《医疗机构管理条例》和《医疗机构管理条例实施细则》等相关规定，到期无法获得执业许可证的可能性较小，子公司应在上述证书有效期届满前及时换领新证或更新登记，否则，将不能继续经营相关业务，从而将对公司的正常经营造成不利影响。

应对措施：公司及子公司在后续经营中将不断规范自身经营活动，保证各项业务开展情况均符合《医疗机构管理条例》和《医疗机构管理条例实施细则》等相关规定，并积极在上述证书有效期届满前换领新证或更新登记，保证公司经营资质的持续性。

7、政策风险

国家对医疗服务行业进行严格监管，并对医疗机构设立及医疗服务质量等有一系列的严格要求和具体标准，如《卫生部关于加强医疗质量管理的通知》《医疗事故处理条例》等，如果国家在医疗行业方面的政策发生大的调整，而公司不能及时适应政策调整的节奏，将可能对公司的后续经营产生不利影响。

应对措施：公司在经营过程中要加强对相关政策的了解和学习，紧跟政策调整的步伐，严格按照政策和相关规定的指导进行经营，不断提高自身的经营和管理水平，提升适应政策变化的能力。

8、税收优惠风险

公司主营业务为通过下属各皮肤专科医院，向患者提供各种常见、疑难、危重的皮肤类疾病的诊断和治疗服务。根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）的相关规定：本公司下属各医院自2016年5月1日起，纳入营改增试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税，并且免征增值税。如果未来国家相关税收政策发生变化，将对公司及子公司发展产生重大影响。

应对措施：医院、诊所和其他医疗机构提供医疗服务属于惠及民生的业务，国家对其进行税收优惠的原则较为稳定。此外，公司及子公司在经营过程中也在不断增强自身的实力，扩大业务收入和利润，增强抵御税收政策变化风险的能力。

9、租赁房屋违规风险

公司子公司中，徐州医院租赁房屋所占用的土地为公共基础设施用地，祥云堂药业租赁房屋所占用的土地为工业用地。因上述公司使用有关房屋的用途与房屋所占用土地性质不符，存在不能继续使用该等房屋的风险。北京医院租赁房屋所占用的土地为集体土地，其存在不能继续使用该等房屋的风险。公司及子公司所租赁房产存在未提供房屋所有权证书或其他房屋权属证明或未办理房屋租赁备案手续等情形，亦存在不能继续使用该等房屋或被处罚的风险。

应对措施：公司确认，如果主管机关不允许上述公司继续使用有关房屋，上述公司在合理期限内可以租赁其他房屋作为经营之用。就上述租赁房屋未提供房产证、房屋所占土地为集体土地、公共基础设施用地和工业用地，以及未办理租赁备案事项，公司控股股东已经出具承诺，若公司及全资、控股子公司因租赁房产涉及的有关事项而导致该等租赁合同被认定无效或者出现租赁纠纷，或者被行政处罚，或者因租赁合同到期未能续租，并给公司造成经济损失的，包括但不限于被有权部门处以罚款、被有关利

益主体追索而支付赔偿、搬迁费用、停业损失等，将就公司实际遭受的经济损失对公司予以及时足额补偿，保证公司不因此遭受任何损失。

10、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。如果上述医院在后续经营过程中不能满足医保协议要求，或者国家调整医疗保险住院定点医疗机构资格的相关政策，导致上述医院的医疗保险定点资格不能持续，则会对公司的经营业绩造成不利影响。

应对措施：（1）公司将努力提升医疗服务水平，严格遵守医疗保险监管部门的各项要求，争取在后续经营中持续取得医疗保险住院定点医疗机构资格。（2）成立专门的医保科室，配备专职的医保管理人员及工作人员，对医保业务进行管理监督及规范，同时加强与省市医保中心的联系，及时获悉最新的政策及规定，保证医保业务正常顺利的开展。（3）严格执行与医保结算网络的协议约定，继续将公司服务水平保持在较高水平以符合医保定点资格。

11、医疗服务价格波动风险

公司面临的医疗服务价格波动主要来自于两个方面，一是由有关政府部门制定的基本医疗服务指导价格的波动，二是因为市场竞争导致的非基本医疗服务价格的波动。公司下属各医院严格遵循有关部门制定的医疗服务和药品价格政策，同时充分贯彻以患者为中心的服务理念，发挥体制和机制优势，通过个性化的医疗措施、多层次的服务定价，有效地应对市场价格波动带来的风险，满足了患者多层次的皮肤医疗需求，盈利能力逐步增强。近年来，公司各医院的主要服务项目价格基本保持稳定。在一些非医保的医疗项目上，由于引进了新技术、新设备、新材料，同时丰富服务产品线、提升了服务内涵，提升了部分服务项目的盈利能力。尽管如此，公司若不能继续保持较强的成本控制能力和强化技术、品牌等优势，仍将面临一定的由医疗服务价格波动带来的影响盈利能力的风险。

应对措施：公司将进一步提高下属各医院的成本控制能力、不断强化技术、品牌优势。对于医保范围内的皮肤医疗服务项目，公司下属各医院将继续严格执行当地有关政府部门确定的指导价格，与公立医院皮肤科的价格水平相当或略低于同级别的公立医院皮肤科的价格水平，通过集中采购等严格的成本控制措施保持适当的盈利能力，以充分扩大患者来源；对于非医保范围的皮肤医疗服务项目，公司下属各医院将根据不同的市场需求、医疗技术的先进性和项目成本，强调技术优势、品牌优势和服务优势，逐渐从“以价取胜”转变为“以质取胜”，以此保持较高的盈利能力，稳步增加公司的业绩。

12、患者追溯赔偿风险

由于患者存在个体差异、医学认知局限、医生素质差异、医院条件限制等诸多因素影响，各类诊疗行为均不可避免地存在不同程度的风险。由于部分科目诊断和治疗所能达到的效果无法具体量化，其结果可能与患者的心里预期存在落差，存在被患者追溯赔偿风险。

应对措施：如有患者投诉，公司下属各医院首先通过相关科室医师与患者沟通投诉原因，安排咨询师对患者进行安抚和解释；必要时，安排主诊医师对患者进行复查，并根据复查结果与患者进行沟通、处理；最后，各科室对该类事件相关情况进行登记，统一交由专门负责医患沟通的主管院长进行处理，定期组织相关人员病例讨论和学习，尽可能的降低患者追溯赔偿的风险。

13、高速成长过程中的管理风险

公司已经建立了规范的法人治理结构，并在持续经营过程中，不断提高公司的管理水平，取得了较好的经营效果。随着公司业务规模、资产规模的进一步扩大，如何建立更加科学有效的管理体系，吸引和培养企业经营管理所需的优秀人才，从而提高公司的管理效率将成为公司发展面临的重要问题。随着公司业务规模和管理工作的复杂程度增大，员工人数及组织机构日益扩大，经营决策、组织管理、风险控制的难度持续增加，如果公司不能及时提高管理能力以及充实相关高素质人力资源以适应公司的未来成长和市场环境的变化，将对公司生产经营造成不利影响。

应对措施：公司将采取有效措施持续完善公司治理结构与运行机制，保证公司治理与日常运行的规范化、制度化；同时，公司将加大力度引进专业管理人才、行业专家等，实现对下属各医院的统筹管理，

形成公司独特的人才优势，以适应公司未来发展的需要。

14、商誉减值风险

公司收购北京医院、河南医院和祥云堂的过程中产生了商誉，截至报告期末合计形成商誉金额684.13万元。收购完成后公司对上述各子公司进行了统一化管理，对上述各子公司的内部控制制度、业务流程、执业质量进行了规范，努力提高子公司的盈利能力和知名度。但是由于其他医疗机构加入竞争、患者消费习惯变化等因素影响，公司收购的医院存在业绩未达预期的可能性，造成公司确认的商誉存在减值风险。

应对措施：（1）公司每年对商誉进行减值测试。（2）加强对北京医院、河南医院、祥云堂日常运营的管理和监督。（3）针对集团制定完善的内部控制制度，并对内控制度的实施进行控制。（4）加强各医院管理人员和医护人员的培训，提高其执业质量，提升医院的竞争力。

15、现金收款比例较高的风险

由于行业特点及客户使用现金消费的习惯，导致公司存在一定比例的现金收款情况，随着多样化的线上支付方式日益普及，公司现金收款比例总体呈逐年下降趋势。尽管公司制定了严格的资金管理制度防控现金结算的风险，并将采取措施逐步减少现金结算的比例，仍然存在现金监管风险。

应对措施：（1）公司鼓励客户进行转账支付，随着网络支付方式的增加，公司未来现金结算占比将逐渐降低。（2）对收费员及财务人员组织定期培训，强化相关人员现金风险控制意识。（3）加强现金监管力度，定期对内控流程进行测试，对现金收支情况进行抽查。

(二)报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重大事件

一、重大事件索引

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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0.00	233,951.55	233,951.55	0.30%

注：公司于2021年12月已收到北京市朝阳区人民法院一审民事判决书，判决结果驳回原告的全部诉讼请求。

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

(二)公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
徐州医院	否	5,000,000.00	2,499,999.98	0.00	2019年6月26日	2022年6月25日	保证	连带	已事前及时履行
河南医院	否	5,000,000.00	2,499,999.98	0.00	2019年6月26日	2022年6月25日	保证	连带	已事前及时履行
北京医院	否	5,000,000.00	1,000,000.00	0.00	2020年3月4日	2021年3月4日	保证	连带	已事前及时履行
北京医院	否	42,000,000.00	7,801,195.03	0.00	2018年6月20日	2021年6月20日	保证	连带	已事前及时履行
北京医院	否	17,900,000.00	890,518.07	0.00	2020年1月20日	2023年1月20日	保证	连带	已事前及时履行
北京医院	否	50,000,000.00	0.00	0.00	2016年1月5日	2021年1月4日	质押	连带	已事前及时履行
总计	-	124,900,000.00	14,691,713.06	0.00	-	-	-	-	-

说明：

1、徐州医院与平安点创国际融资租赁有限公司签署《售后回租赁合同》，由股份公司、河南医院、杨美先、杨素英共同提供保证担保。截至2020年12月31日，借款余额为2,499,999.98元。

2、河南医院与平安点创国际融资租赁有限公司签署《售后回租赁合同》，由股份公司、徐州医院、杨美先、杨素英共同提供保证担保。截至2020年12月31日，借款余额为2,499,999.98元。

3、北京医院 2020 年 3 月 4 日向北京银行股份有限公司琉璃厂支行提取借款 500 万元，由股份公司、杨美先、杨素英共同提供保证担保，2020 年 10 月北京医院归还贷款 400 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 100 万元。

4、北京医院与远东宏信（天津）融资租赁有限公司签署《售后回租赁合同》，由股份公司、杨美先、杨素英共同提供保证担保。截至 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 7,801,195.03 元。

5、北京医院与平安点创国际融资租赁有限公司签署《委托贷款协议》，由股份公司、杨美先、杨素英共同提供保证担保。截至 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 890,518.07 元。

6、北京医院与中国工商银行股份有限公司莆田分行签署《固定资产支持融资借款合同》，约定：北京医院向中国工商银行股份有限公司莆田分行借款 5000 万元，借款期限 5 年（2016 年 1 月 5 日至 2021 年 1 月 4 日），借款利率为同期中国人民银行相对对应档次基准贷款利率上浮 20%，北京医院可自合同生效之日起一次或多次提清借款。公司及公司实际控制人杨美先、公司股东杨文秀提供保证担保，公司以持有的北京医院全部股权提供质押担保。截至 2020 年 12 月 31 日，北京医院与中国工商银行股份有限公司莆田分行间借款余额为 0.00 元。

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保，以及对控股子公司子公司的担保)	124,900,000.00	14,691,713.06
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	86,280,256.57	14,691,713.06

注：公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的担保金额系根据公司担保总额减截至报告期末净资产*50%测算而来。

清偿和违规担保情况：

无。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用主体	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
北京中视明星国际广告有限	否	资金	借款	500,000.00	0.00	500,000.00	0.00	已事后补

公司								未履行
北京祥云京城皮肤病医院有限公司	否	资金	其他	10,964,923.76	0.00	10,964,923.76	0.00	已事后补充履行
莆田市普天和众医疗管理有限公司	否	资金	借款	0.00	22,100,000.00	22,100,000.00	0.00	已事后补充履行
北京国管百科网络科技有限公司	否	资金	借款	0.00	3,400,000.00	3,400,000.00	0.00	已事后补充履行
北京清泉川佰投资管理有限公司	否	资金	借款	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	0.00	已事后补充履行
元天仓库（北京）供应链管理有限公司	否	资金	借款	0.00	750,000.00	750,000.00	0.00	已事后补充履行
天津佰屹正鼎科技有限公司	否	资金	借款	0.00	2,850,000.00	2,850,000.00	0.00	已事后补充履行
北京佰屹正鼎科技有限公司	否	资金	借款	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	已事后补充履行
合计	-	-	-	21,464,923.76	30,100,000.00	51,564,923.76	0.00	-

资金占用分类汇总：

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司股东的净资产的比例%
控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合计占用资金的单日最高余额	0.00	0.00%

占用原因、整改情况及对公司的影响：

因关联方经营需要，公司向其借出资金，截至报告期末，关联方已归还全部占用资金，至此，关联方占用京城医疗的资金已全部清偿完毕。

(四)报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
债权债务往来或担保等事项	5,000,000.00	5,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司控股子公司北京医院因经营需要，与北京银行股份有限公司琉璃厂支行签订借款合同，申请流动资金借款 500 万元，股份公司、杨美先及其配偶杨素英为该笔贷款提供了保证担保。该笔贷款有利于为北京医院业务经营补充流动资金，有利于改善北京医院财务状况和日常业务的开展，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不会影响公司的独立性。

(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	承诺内容	承诺履行情况
公司	2020 年 1 月 1 日	2020 年 12 月 31 日	法律要求	其他承诺（换届承诺）	切实履行董事会、监事会换届义务	正在履行中
其他股东	2020 年 1 月 1 日	2020 年 12 月 31 日	公开转让说明书	限售承诺	股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 1 月 1 日	2020 年 12 月 31 日	公开转让说明书	损失补偿承诺	就公司实际遭受的经济损失对公司予以及时足额补偿，保证公司不因此遭受任何损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 1 月 1 日	2020 年 12 月 31 日	法律要求	损失补偿承诺	就公司实际遭受的因环境保护问题产生的经济损失对公司予以及时足额补偿，保证公司不因此遭受任何损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 1 月 1 日	2020 年 12 月 31 日	法律要求	同业竞争承诺	避免与公司产生新的或潜在的同业竞争	正在履行中
董监	2020 年 1 月 1 日	2020 年 12 月 31 日	法律要求	同业竞	避免与公司产生新	正在履

高				争承诺	的或潜在的同业竞争	行中
公司	2020年1月1日	2020年12月31日	法律要求	资金占用承诺	未来会尽量避免或减少与股东、关联单位之间的所有关联往来,保证公司资产的独立性	正在履行中
公司	2020年1月1日	2020年12月31日	公开转让说明书	诚信承诺	公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任	正在履行中
董监高	2020年1月1日	2020年12月31日	公开转让说明书	诚信承诺	公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任	正在履行中

承诺事项详细情况:

1、公司承诺:严格按照法律法规及公司章程的规定,切实履行董事会、监事会换届义务。公司三会机构的相关人员和高级管理人员均符合《公司法》任职要求,能够按照公司章程及三会议事规则的要求勤勉、诚信地履行职责。报告期内,三会机构的相关人员和高级管理人员确实履行了此项承诺。

2、公司披露的公开转让说明书中,股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺:报告期内,所有股东均遵守自愿锁定承诺。报告期内,本公司所有股东确实履行了该项承诺。

3、公司《公开转让说明书》中第二节公司业务与技术情况、三、公司关键资源、(三)公司业务许可与资质情况、经营场所中,就所列出的十四处租赁房屋中未提供房产证、房屋所占土地为集体土地、划拨用地、公共基础设施用地和工业用地,以及未办理租赁备案事项,公司控股股东已经出具承诺,若公司及全资、控股子公司因租赁房产涉及的有关事项而导致该等租赁合同被认定无效或者出现租赁纠纷,或者被行政处罚,或者因租赁合同到期未能续租,并给公司造成经济损失的,包括但不限于被有权部门处以罚款、被有关利益主体追索而支付赔偿、搬迁费用、停业损失等,将就公司实际遭受的经济损失对公司予以及时足额补偿,保证公司不因此遭受任何损失。报告期内,未受相关处罚或损失,实际控制人杨美先先生也确实履行了此项承诺。

4、公司下属医院医疗废弃物的处理需要具有医疗废物处理资格(需要取得《危险废物经营许可证》),公司及下属医院不具备该等资格,公司下属医院均将医疗废弃物的处置通过协议的方式外包给具备该等资质的第三方处理。公司控股股东杨美先先生已就环境保护事项作出如下承诺:“若公司及其全资、控股子公司因环境保护问题而遭受损失或承担任何责任,公司控股股东将及时补偿其因此受到的任何处罚或损失。”报告期内,未受相关处罚或损失,实际控制人杨美先先生也确实履行了此项承诺。

5、公司控股股东、实际控制人和公司董事、监事、高级管理人员均出具《避免同业竞争承诺函》。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争。报告期内,公司控股股东、实际控制人和公司董事、监事、高级管理人员确实履行了此项承诺。

6、报告期内,发生了关联方资金占用事项,公司已就该关联方资金占用事项补充提交公司第二届董事会第八次会议审议通过,并提交至2020年度股东大会审议,该关联方占用资金均已在占用当年偿

还，公司并按银行贷款利率收取了资金占用费。除此之外，报告期内承诺人均履行了上述承诺。

7、本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。报告期内，本公司及全体董事、监事、高级管理人员确实履行了此项承诺。

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
公司持有的北京医院 74%股权	长期股权投资	质押	3,700,000.00	2.85%	北京医院自 2016 年 1 月 5 日至 2021 年 1 月 4 日期间，以人民币 5000 万元最高限额向中国工商银行股份有限公司莆田分行申请贷款
总计	-	-	3,700,000.00	2.85%	-

注：北京市朝阳区市场监督管理局于 2020 年 10 月 15 日出具《股权出质注销登记通知书》【(京朝)股质登记注字[2020]第 00005920 号】，北京市朝阳区市场监督管理局已于 2020 年 10 月 15 日办理股权出质注销登记手续，公司持有北京京城皮肤医院有限公司 74%的股权已解除质押。

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期末，公司持有的北京医院 74%股权资产已解除质押。报告期内该资产受限，不会给公司带来重大不利影响。

第六节 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	22,160,348	44.32%	183,823	22,344,171	44.04%
	其中：控股股东、实际控制人	3,853,451	7.71%	1,000	3,854,451	7.60%
	董事、监事、高管	4,210,131	8.42%	-2,945,662	1,264,469	2.49%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	27,839,652	55.68%	551,472	28,391,124	55.96%
	其中：控股股东、实际控制人	11,560,354	23.12%	0	11,560,354	22.79%
	董事、监事、高管	12,630,398	25.26%	-8,885,886	3,744,512	7.38%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		50,000,000	-	735,295	50,735,295	-
普通股股东人数						61

注：期初与期末，董事、监事、高管持股数量计算时不含身份同时为控股股东及实际控制人的董事、监事、高管的股份。

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于2020年3月17日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于对祥云医疗投资股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2020]563号），并于2020年4月17日完成中国证券登记结算有限公司新增股份登记工作，完成定向发行735,295股，总股本增加至50,735,295股。

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杨美先	15,413,805	1,000	15,414,805	30.38%	11,560,354	3,854,451	0	0
2	杨文秀	7,152,009	441,177	7,593,186	14.97%	5,694,890	1,898,296	6,152,009	0
3	杨光富	2,954,801	310,418	3,265,219	6.44%	2,436,690	828,529	0	0
4	高学杰	3,234,751	0	3,234,751	6.38%	0	3,234,751	2,234,751	0
5	柳国明	3,003,333	0	3,003,333	5.92%	2,252,500	750,833	0	0
6	深圳楚祥恒通投资企业(有限合伙)	2,941,212	0	2,941,212	5.80%	0	2,941,212	0	0
7	杨文芳	2,973,350	-39,400	2,933,950	5.78%	2,648,900	285,050	0	0
8	徐州楚祥嘉信投资企业(有限合伙)	2,532,015	0	2,532,015	4.99%	0	2,532,015	0	0
9	何文华	1,986,624	0	1,986,624	3.92%	1,489,968	496,656	0	0
10	吴金	2,383,969	-700,000	1,683,969	3.32%	1,000,000	683,969	0	0

子								
合计	44,575,869	13,195	44,589,064	87.90%	27,083,302	17,505,762	8,386,760	
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：</p> <p>1、杨文秀与杨文芳系兄弟关系；</p> <p>2、杨美先、杨文秀、杨文芳为一致行动人；</p> <p>3、深圳楚祥恒通投资企业（有限合伙）与徐州楚祥嘉信投资企业（有限合伙）的执行事务合伙人均为北京楚祥明德投资有限公司。</p> <p>除此之外，公司普通股前十名股东之间不存在其他关联关系。</p>								

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

截止本报告期末，公司控股股东杨美先直接持有公司股份 15,414,805 股，持股比例为 30.38%，系公司的控股股东，实际控制人。

杨美先先生，1973 年 3 月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。1995 年 3 月至 1998 年 3 月从事建材批发生意；1998 年 3 月至 2002 年 3 月，就职于山西省阳泉华康医疗器械有限公司，任经理；2002 年 3 月至 2003 年 12 月，就职于北京中研华康医药科技发展有限公司，任总经理；2003 年 12 月至 2006 年 10 月，就职于北京康恒医院投资管理有限公司，任总经理；2006 年 10 月至今，就职于北京医院，任总经理；2008 年 1 月至 2015 年 11 月，就职于祥云有限，历任执行董事兼经理、董事长兼总经理；2015 年 11 月至今，就职于京城医疗股份，任董事长、总经理。报告期内，公司控制股东、实际控制人未发生变动。

四、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
第一次	2020 年 1 月 21 日	2020 年 4 月 20 日	13.60	735,295	杨文秀 杨光富	-	10,000,012.00	补充流动资金

（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
第一次	2020年4月15日	10,000,012.00	10,005,073.26	否	未变更	0	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

本次募集资金 10,000,012 元，产生利息 5,523.11 元，实际使用 10,005,073.26 元，剩余 461.85 元，主要用于支付供应商款项（包括药品款、耗材款等）和支付职工薪酬、市场开拓费等。

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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	北京银行股份有限公司琉璃厂支行	银行	5,000,000.00	2020年3月4日	2021年3月4日	LPR+0.76%
2	保证借款	上海瑞华银行股份有限公司	银行	17,900,000.00	2020年1月20日	2023年1月20日	8.53%
3	质押借款	中国工商银行股份有限公司	银行	50,000,000.00	2016年1月5日	2021年1月4日	LPR上浮20%

		莆田分行					
4	售后回租	平安点创国际融资租赁有限公司	非银行金融机构	5,000,000.00	2019年6月26日	2022年6月25日	LPR+2.25%
5	售后回租	平安点创国际融资租赁有限公司	非银行金融机构	5,000,000.00	2019年6月26日	2022年6月25日	LPR+2.25%
6	售后回租	平安点创国际融资租赁有限公司	非银行金融机构	42,000,000.00	2018年6月20日	2021年6月20日	9.00%
合计	-	-	-	124,900,000.00	-	-	-

1、北京医院2020年3月4日向北京银行股份有限公司琉璃厂支行借款500万元，截至2020年12月31日，借款余额为100万元。

2、北京医院与平安点创国际融资租赁有限公司签署《委托贷款协议》，北京医院通过平安点创国际融资租赁有限公司向上海瑞华银行股份有限公司申请贷款1,790万元。截至2020年12月31日，借款余额为890,518.07元；截至2021年1月，北京医院与平安点创国际融资租赁有限公司借款余额为0.00元。

3、北京医院与中国工商银行股份有限公司莆田分行签署《固定资产支持融资借款合同》，约定：北京医院向中国工商银行股份有限公司莆田分行借款5000万元，借款期限5年（2016年1月5日至2021年1月4日），借款利率为同期中国人民银行相对档基准贷款利率上浮20%，北京医院可自合同生效之日起一次或多次提清借款。截至2020年12月31日，北京医院与中国工商银行股份有限公司莆田分行间借款余额为0.00元。

4、徐州医院与平安点创国际融资租赁有限公司签署《售后回租赁合同》，由股份公司、河南医院、杨美先、杨素英共同提供保证担保。截至2020年12月31日，借款余额为2,499,999.98元。

5、河南医院与平安点创国际融资租赁有限公司签署《售后回租赁合同》，由股份公司、徐州医院、杨美先、杨素英共同提供保证担保。截至2020年12月31日，借款余额为2,499,999.98元。

6、北京医院与远东宏信（天津）融资租赁有限公司签署《售后回租赁合同》，由股份公司、杨美先、杨素英共同提供保证担保。截至2020年12月31日，借款余额为7,801,195.03元。

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

第七节 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
杨美先	董事、董事长、总经理	男	1973年3月	2020年6月23日	2023年6月17日
吴洪豹	董事、副总经理	男	1969年10月	2020年6月23日	2023年6月17日
高巍	董事	男	1970年5月	2020年6月18日	2023年6月17日
杨剑清	董事	男	1991年4月	2020年6月18日	2023年6月17日
张毅	董事	男	1963年1月	2020年6月18日	2023年6月17日
温俏珺	董事会秘书	女	1983年6月	2020年6月23日	2023年6月17日
杨光富	副总经理	男	1968年10月	2020年6月23日	2023年6月17日
徐桂琴	副总经理	女	1959年12月	2020年6月23日	2023年6月17日
杨远吉	监事、监事会主席	男	1989年6月	2020年6月23日	2023年6月17日
张程程	监事	女	1991年9月	2020年6月18日	2023年6月17日
豆京涛	职工监事	男	1982年8月	2020年6月18日	2023年6月17日
李刚	财务总监	男	1978年3月	2020年6月23日	2023年6月17日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				6	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

(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
杨美先	董事长、总经理	15,413,805	1,000	15,414,805	30.38%	0	0
吴洪豹	董事、副总经理	397,345	0	397,345	0.78%	0	0
高巍	董事	1,346,417	0	1,346,417	2.65%	0	0
杨光富	副总经理	2,954,801	310,418	3,265,219	6.43%	0	0
合计	-	20,112,368	-	20,423,786	40.24%	0	0

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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
温俏珺	无	新任	董事会秘书	公司新聘任
吴洪豹	董事、副总经理、董事会秘书	离任	董事、副总经理	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

温俏珺女士，1983年6月出生，女，中国国籍，无境外居留权，本科，持有深交所董事会秘书资格证书、全国中小企业股份转让系统董事会秘书资格证。2011年11月至2015年7月，任时代集团公司总裁秘书兼投资部主任；2016年11月至2018年4月，任上海万丰文化传播股份有限公司信息披露负责人、董事会秘书、战略创新部部长；2019年1月至今，任上海掌服网络科技有限公司法人、执行董事；2020年4月起任京城医疗投资（北京）股份有限公司董事会秘书。
--

(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
行政管理人员	138	14	11	162
医技人员	182	22	7	197
护理人员	128	9	13	124
营运人员	126	17	5	138
员工总计	574	62	36	621

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	1
硕士	7	10
本科	153	155
专科	289	292
专科以下	121	163

员工总计	574	621
------	-----	-----

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：

- 1、公司根据员工责任、知识技能、岗位性质和工作环境等因素建立薪酬体系。
- 2、公司从生产经营及战略发展需要出发，在全面、客观的培训需求分析基础上，建立了分层分类的培训体系。
- 3、目前尚没有需要公司承担费用的离退休员工。

(二)核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、报告期后更新情况

适用 不适用

- 1、截至本报告（更正后）披露之日，公司第二届董事会成员分别为杨美先、高巍、潘国正、吴洪豹、杨远吉。
- 2、截至本报告（更正后）披露之日，公司第二届监事会成员分别为杨剑清、豆京涛、张程程；
- 3、截至本报告（更正后）披露之日，公司高级管理人员分别为杨美先（总经理）、潘国正（副总经理、财务负责人）、吴洪豹（副总经理）、杨远吉（董事会秘书）。

第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、政策变化

为进一步落实《关于促进社会办医持续健康规范发展的意见》，2020年9月3日，国家卫生健康委和国家中医药管理局联合印发了《关于开展“民营医院管理年”活动的通知》，计划自2020年8月起，开启为期3年的“民营医院管理年”活动，并发布了《关于开展“民营医院管理年”活动方案》。方案的“组织实施阶段”显示：1、第一阶段：主题为“依法执业、规范诊疗”，组织实施时间为2020年12月--2021年6月。本阶段重点任务为加强民营医院依法执业，完善各项规章制度，规范诊疗行为，夯实“民营医院管理年”活动基础。2、第二阶段：主题为“提升质量，保障安全”，组织实施时间为2021年7-12月。本阶段重点任务为在规范诊疗的基础上进一步提升医疗质量，提高医疗服务能力和水平，建立民营医院医疗质量管理与控制体系，加强临床专科服务能力建设，有效保障医疗安全。3、第三阶段：主题为“长效管理、树立典型”，组织实施时间为2022年1-9月。本阶段重点任务为落实各项规章制度，形成民营医院管理的长效机制。对在“民营医院管理年”活动中服务质量、履行社会责任、群众满意度等方面成效突出的民营医院给予表扬，树立模范和典型，带动和促进民营医院为广大群众提供更加优质便捷的医疗服务。民营医院管理年活动，对长期坚持注重医疗质量、诊疗规范、保障就诊安全、服务优质的民营医院将是一个非常好的发展契机，对公司的经营带来持续不断的政策性利好支持。

2020年10月23日，国家卫健委发布了《关于加快推进卫生健康行业电子证照建设与应用的指导意见》，该意见明确了推进卫生健康行业电子证照建设与应用的工作目标：到2020年12月，完成国家级电子证照系统建设、部署，完成与国家政务服务平台的对接改造。制定卫生健康行业电子证照统一标准。到2021年3月，搭建卫生健康行业国家、省、地市三级电子证照体系架构，完成试点地区（北京市、河北省、上海市、江苏省、浙江省、福建省、江西省、山东省、河南省、湖北省、广东省、贵州省）卫生健康行业电子证照系统部署，开展各级卫生健康行业电子证照与辖区内卫生健康业务生产系统、在线政务服务平台等信息系统之间的对接工作，确保试点地区业务办理结果及时生成电子证照，并实时上传至国家级电子证照系统，实现试点地区卫生健康行业电子证照在政务服务事项中的全面支撑。到2021年12月，在全国范围内全面部署卫生健康行业电子证照系统，实现卫生健康行业全部电子证照对各层级在线政务服务平台的支撑，积极探索电子证照与卫生健康信息平台的融合应用，深度挖掘电子证照在行业中的应用拓展。对民营医院来说，政策打破公立医院对人才垄断，有助于彻底改善民营医院人才瓶颈。

2020年11月10日，国务院办公厅发布《全国深化“放管服”改革优化营商环境电视电话会议重点任务分工方案》，指出2021年6月底前制定全国统一的门诊费用跨省直接结算政策，12月底前实现门诊费用跨省直接结算。推动实现医保关系转移接续线上办理。修订完善定点医药机构管理办法，清理医保定点机构不必要的申请条件和要求，督促地方加快清理与医保管理无关的申请条件，缩短办理时限，将更多符合条件的医药机构纳入定点管理，并同步加强事中事后监管。该方案将解决民营医院就医异地医保结算难的问题，有助于民营医院异地就诊患者的增加。

公司计划采取如下应对措施：1、抓住机遇吸引人才，推动多点执业；2、根据国家医保政策结算推进力度，适时拉动异地患者进行医疗服务消费；3、持续不断的坚持提升医疗质量，提高医疗服务能力和水平。

二、业务资质许可

1. 业务资质情况

序号	许可资质名称	注册号	持有人	发证机关	适用范围	发证日期	有效期
1	医疗机构执业许可证	57140263-632030317A5222	徐州医院	徐州市卫生和计划生育委员会	医疗机构核准登记	2017-03-24	五年
2	医疗机构执业许可证	PDY03598441010510A2102	河南医院	郑州市卫生健康委员会	皮肤科/医疗美容科;美容外科;美容皮肤科/美容中医科/麻醉科/医学检验科;临床体液、血液专业;临床微生物学专业;临床化学检验专业;临床免疫、血清学专业/病理科/医学影像科;X线诊断专业;超声诊断专业;心电诊断专业/中医科;内科专业;外科专业;皮肤科专业;针灸科专业;预防保健科专业/中西医结合科	2021-01-26	2021-01-26至2031-4-28
3	医疗机构执业许可证	56488747913020317A5222	唐山医院	唐山市行政审批局	医疗服务	2021-02-10	2023-08-23

4	药品经营许可证	闽 AA5940235	祥云堂	福建省药品监督管理局	药品批发	2019-08-13	2024-08-12
5	食品药品生产经营许可证	莆 AF201600139	祥云堂	莆田市市场监督管理局	二类、三类医疗器械经营	2019-04-03	2024-01-20
6	药品经营质量管理规范认证证书	FJ04-Aa-20190072	祥云堂	福建省药品监督管理局	药品批发	2019-08-13	2024-08-12
7	医疗执业许可证	004958110105014819	北京医院	北京市朝阳区卫生健康委员会	内科/外科/口腔科/皮肤科；皮肤病专业；性传播疾病专业/医疗美容科；美容外科；美容皮肤科；美容中医科/麻醉科/医学检验科；临床体液、血液专业；临床微生物学专业；临床化学检验专业；临床免疫、血清学专业/病理科/医学影像科：X线诊断专业；超声诊断专业；	2019-12-03	2024-12-02

					心电诊断专业/中医科 中西医结合科*****	
--	--	--	--	--	---------------------------	--

2. 资质发生重大变化

适用 不适用

3. 特殊医用设备和药品的人员资质情况

适用 不适用

4. 许可资质到期情况

适用 不适用

三、公司优势劣势

适用 不适用

(一) 公司竞争优势

公司在专科皮肤医疗的品牌战略定位下，以规范、科学、专业的连锁经营模式，在全国发展 4 家皮肤专科医院。公司依托人才、技术和管理等方面的优势，通过可靠的诊疗质量、先进的医疗设备、雄厚的医疗团队、良好的医疗服务和深入的市场推广，使得公司品牌的市场影响力和渗透力得到迅速提升，成为具有影响力的民营皮肤医院品牌。公司得到快速有效的发展，整体规模和经营业绩均保持稳步增长。

具体情况如下：

1、技术优势：医疗技术水平是医疗机构竞争优势的核心体现，是医疗机构保持持续竞争力的重要因素。公司专注于皮肤诊疗行业十余年，在皮肤科医疗服务领域积累了丰富的临床经验，皮肤科医疗技术和诊疗经验优势明显。

2、先发优势：京城医疗自 2008 年至今已发展 4 家连锁医院并分布全国的北京、唐山、河南、徐州，在民营皮肤专科医疗市场成为医院创立时间较早，辐射面积较大，口碑较好的医疗连锁品牌。

3、高品质就诊体验优势：公司坚持以“患者为中心”的经营理念，时刻将患者的需求放在第一位。公司提供皮肤科医疗技术服务的同时，也从患者的感受出发，注重患者关怀的医疗文化。咨询人员通过全面的沟通，详细解答患者及其家属的疑问，了解患者皮肤类疾病状况及需求；告知患者及家属诊疗前后注意事项、居家护理以及日常保健知识，帮助患者手术预约；持续跟踪患者术后康复情况和其他治疗需求。为患者提供高品质的就诊服务体验是公司综合服务能力的体现，是公司的核心竞争优势之一。

4、行业认可：公司注重行业内的交流学习工作，成为中国非公立医疗机构协会一皮肤与美容分会的发起人。中国非公立医疗机构协会是经国务院、国家卫生计生委、民政部批准的非营利性国家一级行业协会。协会成立将担负依法维护非公立医疗机构及医务人员的合法权益等任务。协会将对非公立医疗机构发展中存在的突出问题、主要困难和重点诉求开展调查研究，并向主管部门反映解决；组织社会力量和专家学者为非公立医疗机构提供服务，引导鼓励非公立医疗机构以多种形式支持基层和欠发达地区卫生事业发展等。这是同行对公司的认可，公司也将肩负起皮肤与美容分会所承担的义务。未来也可通过协会的平台，扩大公司在行业内的品牌影响力，从而吸引更多的皮肤科医生、医技、护理团队加盟。

5、管理优势：公司拥有一支从事医疗行业数年，经验丰富的专业管理团队。对医疗行业的属性、发展现状和行业政策规范有着深刻的认识和了解。公司在连锁运营模式下，对医院的组织架构、人员配置、经营流程等采用标准化、统一性的管理模式，求同存异，融合各院自身的特性开展日常经营工作。公司通过强化管理分工、明确管理责任，有效地提升整体管理水平和各连锁医院的运营效率。

(二) 公司竞争劣势

尽管通过连锁经营，公司得以快速发展，但连锁网络的覆盖面还有待提高；公司目前的融资渠道较为单一，主要依靠自身积累实施滚动发展，资金实力不足制约了连锁优势的发挥和规模经济的升级；随

随着公司连锁网络的逐步扩大，公司的信息化管理系统建设需要进一步加强；因为医疗行业的特殊性，在医疗人才尤其是管理型的人才方面，公立医院仍占据大部分资源。较公立医院，公司人才相对缺乏，社会认知度仍需提高，就要求在职人员承担更多的责任和付出更多的劳动，也在某种层面上影响公司的快速扩张速度。

四、医疗卫生人员

徐州医院共有医护技人员 48 人。其中：医师 17 人，含高级职称 4 人，中级职称 8 人，初级职称 5 人；护理人员 25 人，含中级职称 5 人，初级职称 20 人；药剂人员 4 人；检验人员 2 人。年度内新增执业注册医师 1 人，为临床皮肤病与性病专业；新增多机构备案医师 2 人，分别为中医专业、临床内科专业。徐州医院不存在执业纠纷，无外籍医疗卫生人员。

河南医院共有医生 21 人，其中高级职称 6 人，中级职称：8 人，执业医师 7 人；多点执业情况：21 人中，6 位为多点执业，15 位为主执业；执业类别：9 人为中医专业，12 人为西医专业。河南医院不存在执业纠纷，无外籍医疗卫生人员。

北京医院 47 人，主执业医师 19 人，多点执业医师 28 人，其中主任医师 22 人，副主任医师 7 人，主治医师 13 人，执业医师 5 人。2020 年新增多点执业医师 6 人，其中主任医师 5 人，副主任医师 1 人。北京医院不存在执业纠纷，无外籍医疗卫生人员。

唐山医院共有医护技人员 26 人。其中：医师 9 人，含高级职称 3 人，中级职称 4 人，初级职称 2 人；护理人员 14 人，含中级职称 2 人，高级职称 1 人，初级职称 11 人；医技人员 4 人；检验人员 2 人。唐山医院不存在执业纠纷，无外籍医疗卫生人员。

1. 医疗卫生人员较大变动

适用 不适用

2. 特殊用工情形

适用 不适用

五、定点医保资格

报告期内，公司下属各医院均具备定点医疗机构资格。

1、北京医院

医保协议期限为2020年4月1日至2021年3月31日，按年度续签。门诊医保结算周期为15个工作日，门诊医保结算款项一般全额拨付；住院医保结算周期为15个工作日，通常按月大额预付，小额结算，次年再进行年终清算，多退少补。

2、徐州医院

2012年11月7日取得定点医疗机构资格，有效期为长期。医保结算周期为30天。

3、河南医院

郑州市医疗保障定点医疗机构，有效期一年；河南省医疗保障定点医疗机构，有效期一年；全省异地就医定点医疗机构，有效期长期；跨省异地就医定点医疗机构，有效期长期。正常情况下医院与医保中心的结算周期为三个月，省市医保都能较为及时回款，省内异地医保回款周期较长，回款较慢。

4、唐山医院

2010年10月取得定点医疗机构资格，有效期至2021年5月31日，医保结算周期为60天。

报告期内，公司各下属医院对医保结算款和医保回款的差异，冲减当年医保结算收入。公司经营中不存在骗取套取医保资金的行为。

六、土地及房产

徐州医院租赁房屋所占用的土地为公共基础设施用地，祥云堂药业租赁房屋所占用的土地为工业用地。因上述公司使用有关房屋的用途与房屋所占用土地性质不符合，其存在不能继续使用该等房屋的风险；北京医院租赁房屋所占用的土地为集体土地，其存在不能继续使用该等房屋的风险。

公司控股股东已经出具承诺，若公司及全资、控股子公司因租赁房产涉及的有关事项而导致该等租赁合同被认定无效或者出现租赁纠纷，或者被行政处罚，或者因租赁合同到期未能续租，并给公司造成经济损失的，包括但不限于被有权部门处以罚款、被有关利益主体追索而支付赔偿、搬迁费用、停业损失等，将就公司实际遭受的经济损失对公司予以及时足额补偿，保证公司不因此遭受任何损失。

七、采购情况

√适用 □不适用

对于麻醉药品、毒性药品、精神药品等特殊药品的采购，公司严格遵守《中华人民共和国药品管理法》《麻醉药品管理条例》《医疗毒性药品管理办法》《精神药品管理条例》等监管法律法规的要求，保持合理库存，制品均合规储藏，专人库存管理，设置药品处方权限，制品因症合理配给，仅医院内使用，医疗废物按要求回收处理。报告期内，公司麻醉药品、毒性药品、精神药品等特殊药品均未发生违规运输、储存、使用等情形，也不存在集中采购中不规范情形。

对于医疗器械的采购，公司严格执行《医疗器械监督管理条例》《医疗器械使用质量监督管理办法》等法律法规和医院的各项质量管理制度，严格把好医疗器械购进质量关，并保证医疗器械产品质量，按产品要求储藏，保持合理库存，制品均合规储藏，专人库存管理。在日常采购渠道上，从具备《医疗器械生产企业许可证》或《医疗器械经营企业许可证》《第二类医疗器械经营备案凭证》等具备相应资质的企业采购医疗器械。在医疗器械验收上，公司根据《医疗器械监督管理条例》《医疗器械质量监督管理办法》等相关法规的规定办理。报告期内，公司医疗器械均未发生违规运输、储存、使用等情形，也不存在集中采购中不规范情形。

八、业务模式

1、主营业务的发展情况

第一阶段：起步阶段—业务逐步开展（2008-2010年）

公司设立于2008年1月，设立时名称为博学诚信医疗投资管理(北京)有限公司，注册资本1,000.00万元。公司成立以来即从事投资管理、医院管理的专业医疗产业投资业务。

2009年，在国务院颁布《关于深化医药卫生体制改革的意见》，鼓励和引导社会资本发展医疗卫生事业，积极促进非公立医疗卫生机构发展，形成投资主体多元化、投资方式多样化的办医体制，加快推进多元化办医格局的背景下，公司管理层考虑进一步增资，为后续投资做准备。2010年12月23日，公司第一次增加注册资本，增资后注册资本为2,000.00万元。

第二阶段：快速发展阶段—投资皮肤病专科医院（2010-2015年）

2010年，在国家颁布《关于进一步鼓励和引导社会资本举办医疗机构的意见》，明确指出放宽社会资本办医市场准入，鼓励社会资本优先申办医疗机构，并鼓励和引导社会资本以多种形式参与公立医院

改革的背景下，公司管理层开始考虑通过在全国各地开设分院的方式来扩大服务范围，公司于 2010 年开始拓展皮肤病医疗领域的投资业务并逐步探索连锁化经营的发展方式，2010 年-2015 年期间公司先后设立唐山医院、徐州医院、黑龙江医院和天津医院，并收购了河南医院、北京医院、沈阳医院和呼和浩特医院。2015 年 8 月 31 日，公司进行整体改制，整体变更为股份有限公司。

第三阶段：稳步发展阶段（2015-2020 年）

2015 年以来，公司拓宽投资方向，出资设立祥云堂、京城皮肤医学技术、祥云医疗等，经营情况保持相对稳中有升。2019 年至 2020 年，公司为满足业务发展需要处置部分下属医院。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司实际投入运营 4 家医院，公司拥有皮肤科、医学检验科、病理科、医学影像科、中医科、中西医结合科、内科、外科、麻醉科、预防保健科等综合科室，向皮肤病患者提供完备的专科诊断和治疗服务，诊疗能力稳步增强。

九、销售模式

1、定价模式

截至 2020 年 12 月 31 日，公司下属医院均为医保定点医疗机构，并与当地社保中心签署了医疗保险定点医疗机构服务协议书。对于医保目录内的皮肤医疗服务项目，公司下属各医院严格执行当地医保部门规定的收费标准。对于非医保项目目录内的药品和医疗服务，公司严格执行国家价格方针、政策，在满足当地物价收费标准的基础上，结合市场供求情况、不同消费群体的诉求、医疗成本、技术先进性，参考市场价格自主确定价格。

2、结算模式

公司诊疗服务、药物销售的主要结算方式包括患者自费结算、医保结算。

（1）医保结算

对于医保统筹范围内的药品或医疗服务，患者在支付费用时不需要支付该部分费用，医院医保办在医保中心规定时间内将上述诊疗信息上报至医保中心审核，审核通过后由当地医保基金管理中心结算，并将相应的款项支付给公司相应的下属医院。

（2）个人结算

对于医保统筹范围外的药品或医疗服务，患者在取药或诊疗前，先通过现金、刷卡或第三方支付平台（如微信、支付宝）等支付方式缴纳预付款。根据患者实际取药或接受诊疗服务时，扣除患者个人承担的部分，若余款不足以抵扣再进行补缴。

3、获客渠道

公司的获客渠道、获客方式主要包括专家引流、网络营销、会员服务和品牌宣传，具体如下：

（1）专家引流：在国家鼓励社会办医、医生走向市场的大背景下，优质的专家资源是行业发展的根本。公司利用民营医院灵活机制，吸引一部分公立医院皮肤科专家来院就诊，聚集了一定患者流量。

（2）网络营销：医院设有品牌部，负责公司搜索推广、第三方渠道推广和医院网站排名优化。

（3）会员服务：公司凭借自身优质的诊疗服务能力、不断提升的精细化服务质量和在行业内积累的良好口碑，培育了一批忠实的客户群。公司制定了 VIP 会员制度，通过对发放 VIP 卡等方式增强品牌粘性、回报客户。

（4）品牌宣传：公司始终高度重视医院医疗质量与服务能力水平的提升，始终强调“以患者为中心”的服务理念，不断优化院内服务流程，提升精细化服务品质，并充分利用线上推广、户外广告、微信公众号等多种渠道进行品牌宣传。

十、医疗纠纷解决机制

适用 不适用

报告期内，公司发生涉嫌医疗纠纷诉讼（根据国家监管要求，不得披露患者隐私）1起，截至报告期末，该医疗纠纷诉讼尚未结案。公司于2021年12月已收到北京市朝阳区人民法院一审民事判决书，判决结果驳回原告的全部诉讼请求。

因医疗行业特殊性，以上医疗纠纷在医院经营过程中属正常情况，不会对公司经营产生重大影响，同时公司也要求各下属医院严把质控关，加强与患者的积极有效沟通，完善自身医疗管理体系。

十一、医疗废物处置

适用 不适用

医疗废物，根据《固体废物污染环境防治法》《医疗废物管理条例》和《医疗卫生机构医疗废物管理办法》的规定，各家医院均制定了《医疗废物处理制度》，并于当地有相关资质的废物处置机构签订了《医疗废物处理协议》，委托专业的医疗废物处置机构进行处理。

十二、数据合规性

适用 不适用

十三、设备租赁

适用 不适用

十四、细分行业

(一)综合医院

适用 不适用

(二)整形行业

适用 不适用

(三)互联网医疗

适用 不适用

(四)医学研究行业

适用 不适用

第九节 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	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》《证券法》《非上市公司监督管理办法》《非上市公司监管指引第3号—章程必备条款》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的规定制定了《公司章程》、三会议事规则等制度。公司根据相关法律法规及规范性文件以及公司的相关制度，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控制度和“三会”运作体系。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司将持续加强公司治理建设、推进内控制度体系的完善和制度落实，确保公司规范运作和稳健发展。

2020年1月21日，公司修订并披露了《募集资金管理制度》；2020年4月1日，公司修订并披露了《股东大会制度》《董事会制度》《监事会制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》《利润分配管理制度》《承诺管理制度》《投资者关系管理制度》《信息披露管理制度》。

截至报告期末，公司依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

董事会经过评估认为，公司已建立了较为完善的治理机制，符合《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统治理规则》等法律法规及规范性文件的要求召集、召开股东大会，平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策都按照相关法律法规、《公司章程》及各项内部管理制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司重大决策行为未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行了四次修订。

根据《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》等相关规定，对《公司章程》部分条款进行修订，具体详见：

- 1、2020年1月21日发布的公告《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2020-005）；
- 2、2020年4月1日发布的公告《公司章程变更公告》（公告编号：2020-026）；
- 3、2020年7月24日发布的《关于公司注册地址变更暨拟修订〈公司章程〉公告（补发）》（公告编号：2020-057）；
- 4、2020年10月28日发布的公告《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2020-079）。

（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	11	<p>一、2020年1月20日召开第一届董事会第三十二次会议，审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《关于〈祥云医疗投资股份有限公司定向发行说明书〉议案》； 2、《关于对发行股份募集资金设立资金专项账户管理并签署三方监管协议议案》； 3、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次定向发行股票相关事宜议案》； 4、《关于根据本次股票发行结果修改〈公司章程〉议案》； 5、《关于提议召开2020年第二次临时股东大会议案》； 6、《关于签署附生效条件的股票发行〈股份认购协议〉议案》； 7、《祥云医疗投资股份有限公司募集资金管理制度议案》； 8、《关于现有股东放弃本次股票发行优先认购权议案》。 <p>二、2020年3月20日召开第一届董事会第三十三次会议，审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《祥云医疗2019年年度报告及摘要议案》； 2、《祥云医疗2019年董事会工作报告议案》； 3、《祥云医疗2019年总经理工作报告议案》； 4、《祥云医疗2019年财务决算与2020年财务预算议案》； 5、《祥云医疗2019年年度利润分配方案议案》； 6、《祥云医疗2019年年度审计报告议案》； 7、《祥云医疗2019年年度资金占用报告议案》； 8、《祥云医疗续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为2020年年度审计机构议案》； 9、《关于召开2019年年度股东大会的议案》。 <p>三、2020年4月1日召开第一届董事会第三十四次会议，审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《祥云医疗：高级管理人员任命公告议案》； 2、《祥云医疗：公司章程变更公告议案》； 3、《祥云医疗：公司治理制度议案》； 4、《关于提请召开祥云医疗2020年第三次临时股东大会通知公告议案》。 <p>四、2020年6月3日召开第一届董事会第三十五次会议，审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《关于公司董事会换届的议案》；

	<p>2、《提请召开 2020 年第四次临时股东大会议案》。</p> <p>五、2020 年 6 月 23 日召开第二届董事会第一次会议，审议通过：</p> <p>1、《关于选举杨美先为公司第二届董事会董事长的议案》；</p> <p>2、《关于聘任杨美先为公司总经理的议案》；</p> <p>3、《关于聘任李刚为公司财务总监的议案》；</p> <p>4、《关于聘任温俏珺为公司董事会秘书的议案》；</p> <p>5、《关于聘任吴洪豹为公司副总经理的议案》；</p> <p>6、《关于聘任杨光富为公司副总经理的议案》；</p> <p>7、《关于聘任徐桂琴为公司副总经理的议案》。</p> <p>六、2020 年 7 月 24 日召开第二届董事会第二次会议，审议通过：</p> <p>1、《祥云医疗变更注册地址议案》；</p> <p>2、《提请召开 2020 年第五次临时股东大会议案》。</p> <p>七、2020 年 8 月 6 日召开第二届董事会第三次会议，审议通过：</p> <p>1、《祥云医疗 2020 年半年度报告议案》；</p> <p>2、《关于 2020 年半年报募集资金存放与使用情况的专项报告议案》。</p> <p>八、2020 年 8 月 31 日召开第二届董事会第四次会议，审议通过：</p> <p>1、《关于公司与国融证券股份有限公司解除持续督导协议议案》；</p> <p>2、《关于公司与国融证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告议案》；</p> <p>3、《关于公司与浙商证券股份有限公司签订持续督导协议议案》；</p> <p>4、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次变更督导券商议案》；</p> <p>5、《关于提请召开 2020 年第六次临时股东大会议案》。</p> <p>九、2020 年 10 月 22 日召开第二届董事会第五次会议，审议通过：</p> <p>1、《祥云医疗拟聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为 2020 年年度审计机构议案》；</p> <p>2、《提请召开 2020 年第七次临时股东大会议案》。</p> <p>十、2020 年 10 月 28 日召开第二届董事会第六次会议，审议通过：</p> <p>1、《祥云医疗变更公司名称及修改公司章程议案》；</p> <p>2、《祥云医疗变更证券简称议案》；</p> <p>3、《提请召开 2020 年第八次临时股东大会议案》。</p> <p>十一、2020 年 12 月 1 日召开第二届董事会第七次会议，审议通过：</p> <p>《关于使用闲置自有资金进行委托理财议案》。</p>
监事会	<p>一、2020 年 3 月 20 日召开第一届监事会第十次会议，审议通过：</p> <p>1、《祥云医疗 2019 年年度报告及摘要议案》；</p> <p>2、《祥云医疗 2019 年监事会工作报告议案》；</p> <p>3、《祥云医疗 2019 年财务决算与 2020 年财务预算议案》；</p> <p>4、《祥云医疗 2019 年年度利润分配方案议案》；</p> <p>5、《祥云医疗 2019 年年度资金占用报告议案》。</p> <p>5 二、2020 年 4 月 1 日召开第一届监事会第十一次会议，审议通过：</p> <p>《关于修订〈祥云医疗：监事会议事规则〉议案》。</p> <p>三、2020 年 6 月 3 日召开第一届监事会第十二次会议，审议通过：</p> <p>《关于公司监事会换届的议案》。</p> <p>四、2020 年 6 月 23 日召开第二届监事会第一次会议，审议通过：</p> <p>《关于选举杨远吉为公司第二届监事会主席的议案》。</p> <p>五、2020 年 8 月 6 日召开第二届监事会第二次会议，审议通过：</p>

		《祥云医疗 2020 年半年度报告议案》。
股东大会	9	<p>一、2020 年 1 月 9 日召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过： 《祥云医疗投资股份有限公司关联交易议案》。</p> <p>二、2020 年 2 月 25 日召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过： 1、《关于〈祥云医疗投资股份有限公司定向发行说明书〉议案》； 2、《关于对发行股份募集资金设立资金专项账户管理并签署三方监管协议议案》； 3、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次定向发行股票相关事宜议案》； 4、《关于根据本次股票发行结果修改〈公司章程〉议案》； 5、《关于签署附生效条件的股票发行〈股份认购协议〉议案》； 6、《祥云医疗投资股份有限公司募集资金管理制度议案》； 7、《关于现有股东放弃本次股票发行优先认购权议案》。</p> <p>三、2020 年 4 月 9 日召开 2019 年年度股东大会，审议通过： 1、《祥云医疗 2019 年年度报告及摘要议案》； 2、《祥云医疗 2019 年董事会工作报告议案》； 3、《祥云医疗 2019 年监事会工作报告议案》； 4、《祥云医疗 2019 年财务决算与 2020 年财务预算议案》； 5、《祥云医疗 2019 年年度利润分配方案议案》； 6、《祥云医疗 2019 年年度审计报告议案》； 7、《祥云医疗 2019 年年度资金占用报告议案》； 8、《祥云医疗续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为 2020 年年度审计机构议案》。</p> <p>四、2020 年 4 月 16 日召开 2020 年第三次临时股东大会，审议通过： 1、《祥云医疗：公司章程变更公告议案》； 2、《祥云医疗：公司治理制度公告议案》。</p> <p>五、2020 年 6 月 18 日召开 2020 年第四次临时股东大会，审议通过： 1、《关于公司董事会换届的议案》； 2、《关于公司监事会换届的议案》。</p> <p>六、2020 年 8 月 11 日召开 2020 年第五次临时股东大会，审议通过： 《祥云医疗变更注册地址议案》。</p> <p>七、2020 年 9 月 16 日召开 2020 年第六次临时股东大会，审议通过： 1、《关于公司与国融证券股份有限公司解除持续督导协议议案》； 2、《关于公司与国融证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告议案》； 3、《关于公司与浙商证券股份有限公司签订持续督导协议议案》； 4、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次变更督导券商议案》。</p> <p>八、2020 年 11 月 6 日召开 2020 年第七次临时股东大会，审议通过： 《祥云医疗拟聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为 2020 年年度审计机构议案》。</p> <p>九、2020 年 11 月 13 日召开 2020 年第八次临时股东大会，审议通过： 《祥云医疗变更公司名称及修改公司章程议案》。</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

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、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。报告期内，公司股东大会，董事会和监事会运行良好，能够按照相关法律法规以及议事规则的规定规范召开“三会”并作出有效决议。公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律法规及议事规则的规定切实履行职责。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律法规的要求以及公司章程的规定。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格遵守法律法规，规范的召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序，均符合《公司法》《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内，召开的股东大会均由董事会召集召开。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务，本年度内，监事会未发现公司存在风险，报告期内，监事会对公司的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保持独立性、不能保持自主经营能力的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定，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。由于内部管理制度是一项长期和持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策、并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制定的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制、事后完善等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为了提高年度报告披露的质量和水平，增强信息披露的真实性、准确性和及时性，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，以提高公司规范运作水平，进一步健全公司内部责任追究机制。

在报告期间，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。本年度未发生年度报告重大差错事项。

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

序号	日期	会议届次	是否包含累积投票制	投票方式
1	2020-01-09	2020年第一次临时股东大会	否	现场
2	2020-02-25	2020年第二次临时股东大会	否	现场
3	2020-04-09	2019年年度股东大会	否	现场
4	2020-04-16	2020年第三次临时股东大会	否	现场
5	2020-06-18	2020年第四次临时股东大会	是	现场
6	2020-08-11	2020年第五次临时股东大会	否	现场
7	2020-09-16	2020年第六次临时股东大会	否	现场
8	2020-11-06	2020年第七次临时股东大会	否	现场
9	2020-11-13	2020年第八次临时股东大会	否	现场

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第十节 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性段落 <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	中兴财光华审会字（2021）第 202107 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24	
审计报告日期	2021 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	伏立钲	彭国栋
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	30 万元	

审计报告

中兴财光华审会字(2021)第 202107 号

京城医疗投资(北京)股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了京城医疗投资(北京)股份有限公司(以下简称京城医疗或公司)财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了京城医疗公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

主营业务收入确认

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、21 收入确认原则及附注五、28 收入。

京城医疗的主营业务收入主要来自于医疗服务收入和药品收入。2020 年度实现主营业务收入 276,264,314.36 元,其中医疗服务收入为 250,873,236.37 元,药品收入为 25,391,077.99。由于主营

业务收入是京城医疗关键业绩指标之一，可能存在京城医疗管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将主营业务收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对主营业务收入的确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与主营业务收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）测试信息系统一般控制和医疗收入确认流程相关的应用控制；

（3）结合京城医疗业务模式，核对账面医疗收入与医院信息系统的挂号收费记录，并抽取部分项目检查相应的收款记录、医保卡刷卡记录等，检查相关诊疗记录等支持性证据，评价收入确认是否符合企业会计准则的规定，前后期是否一致；

（4）对营业收入及毛利率按月度、服务类型等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，查明波动原因；

（5）抽取部分患者进行电话回访。

（6）检查本期账面医保收入确认依据，包括与社保机构的结算记录、银行入账回单等，以核实通过社保机构实现医疗收入的真实性和准确性；

（7）选取样本检查贸易销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价京城医疗的贸易收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（8）对本年记录的贸易收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单、验收单，评价相关贸易收入确认是否符合京城医疗收入确认的会计政策；

（9）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价主营业务收入是否在恰当期间确认；

（10）检查与主营业务收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

京城医疗管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括京城医疗 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估京城医疗的持续经营能力，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京城医疗、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督京城医疗的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意

遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对京城医疗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京城医疗不能持续经营。

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

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

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

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴财光华会计师事务所

中国注册会计师：

(特殊普通合伙)

(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·北京

2021年04月29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	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	28,131,177.78	16,954,313.62
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产	五、2	11,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	13,080,630.87	9,105,158.79
应收款项融资			
预付款项	五、4	10,159,677.45	6,275,426.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	9,825,988.49	36,739,722.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	15,527,211.73	15,558,065.57
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7		1,002.57
流动资产合计		87,724,686.32	84,633,689.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	17,051,482.42	19,288,577.34
在建工程	五、9		283,783.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	1,452,356.13	858,140.27
开发支出			
商誉	五、11	6,841,309.02	6,841,309.02
长期待摊费用	五、12	16,226,006.40	13,900,761.10
递延所得税资产	五、13	671,928.72	475,785.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		42,243,082.69	41,648,356.27
资产总计		129,967,769.01	126,282,046.02
流动负债：			
短期借款	五、14	1,000,000.00	

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	25,756,010.15	32,459,641.77
预收款项	五、16		3,225,113.96
合同负债	五、17	723,580.90	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	4,564,426.49	4,613,905.35
应交税费	五、19	3,110,544.68	2,858,962.92
其他应付款	五、20	3,257,883.73	3,546,105.10
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	10,358,379.78	27,131,848.34
其他流动负债	五、21	27,005.84	
流动负债合计		48,797,831.57	73,835,577.44
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、23		700,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、24	3,333,333.28	12,801,195.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、13	597,117.30	998,252.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,930,450.58	14,499,447.34
负债合计		52,728,282.15	88,335,024.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	50,735,295.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五、26	9,229,639.62	
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	五、27	8,869,625.20	-22,152,071.67
归属于母公司所有者权益合计		68,834,559.82	27,847,928.33
少数股东权益		8,404,927.04	10,099,092.91
所有者权益合计		77,239,486.86	37,947,021.24
负债和所有者权益总计		129,967,769.01	126,282,046.02

法定代表人：杨美先

主管会计工作负责人：李刚

会计机构负责人：李刚

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		1,295,774.31	1,709,785.23
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1		2,826,213.00
应收款项融资			
预付款项		1,812,206.48	344,944.71
其他应收款	十四、2	15,701,378.87	30,057,419.20
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		18,809,359.66	34,938,362.14
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	十五、3	155,658,000.00	155,558,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		62,521.68	199,553.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,902.03	14,092.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		155,727,423.71	155,771,646.75
资产总计		174,536,783.37	190,710,008.89
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			4,800.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		179,383.72	140,567.90
应交税费		257,024.20	42,232.34
其他应付款		24,870,242.21	99,922,970.94
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		25,306,650.13	100,110,571.18
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		25,306,650.13	100,110,571.18
所有者权益：			
股本		50,735,295.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		100,660,958.14	91,396,241.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		979,532.98	979,532.98
一般风险准备			
未分配利润		-3,145,652.88	-51,776,336.41
所有者权益合计		149,230,133.24	90,599,437.71
负债和所有者权益合计		174,536,783.37	190,710,008.89

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入	五、28	278,137,499.83	319,206,893.25
其中：营业收入		278,137,499.83	319,206,893.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		238,384,866.87	281,439,538.15
其中：营业成本	五、28	161,781,447.43	183,150,818.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、29	332,732.94	202,514.05
销售费用	五、30	44,875,344.34	59,452,351.23
管理费用	五、31	27,578,479.63	33,477,290.55
研发费用		0	0
财务费用	五、32	3,816,862.53	5,156,563.74
其中：利息费用		3,647,412.38	4,175,584.38
利息收入		409,603.66	30,679.90

加：其他收益	五、33	73,854.54	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	1,458.33	-7,243,243.56
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）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-77,607.37	-566,517.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	0	-83,654.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,750,338.46	29,873,939.91
加：营业外收入	五、37	258,095.28	210,021.60
减：营业外支出	五、38	2,333,257.34	6,709,273.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,675,176.40	23,374,688.30
减：所得税费用	五、49	4,382,722.78	9,428,052.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,292,453.62	13,946,635.59
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）		33,292,453.62	13,946,635.59
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）		2,270,756.75	3,046,493.74
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		31,021,696.87	10,900,141.85
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		33,292,453.62	13,946,635.59
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		31,021,696.87	10,900,141.85
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		2,270,756.75	3,046,493.74
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.62	0.22
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.62	0.22

法定代表人：杨美先

主管会计工作负责人：李刚

会计机构负责人：李刚

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入		14,446,475.57	10,119,625.19
减：营业成本		0	0
税金及附加		107,480.49	56,886.22
销售费用			
管理费用		4,001,942.07	5,105,307.94
研发费用			
财务费用		-117,233.05	-5,053.69
其中：利息费用		5,121.35	3,863.17
利息收入		122,354.40	8,916.86
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、4	36,001,458.33	-12,726,192.28
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）		2,213,489.13	157,170.39
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）		48,669,233.52	-7,606,537.17
加：营业外收入		3,215.30	
减：营业外支出		41,765.29	53,768,639.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,630,683.53	-61,375,177.09
减：所得税费用			523,444.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,630,683.53	-61,898,621.93
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,630,683.53	-61,898,621.93

(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		48,630,683.53	-61,898,621.93
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		276,610,499.18	324,888,545.01
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	4,261,902.50	21,812,356.47
经营活动现金流入小计		280,872,401.68	346,700,901.48
购买商品、接受劳务支付的现金		144,559,516.02	163,604,943.09

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		52,118,620.46	65,709,743.66
支付的各项税费		7,174,311.24	10,547,892.86
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	50,967,572.73	74,085,142.25
经营活动现金流出小计		254,820,020.45	313,947,721.86
经营活动产生的现金流量净额		26,052,381.23	32,753,179.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	12,950,000.00
取得投资收益收到的现金		1,458.33	3,988.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,256.15	22,565.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			9,060,639.13
收到其他与投资活动有关的现金		57,476,659.72	2,600,000.00
投资活动现金流入小计		62,495,374.20	24,637,193.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,753,328.99	6,429,042.53
投资支付的现金		16,000,000.00	12,950,000.00
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		33,020,000.00	2,080,000.00
投资活动现金流出小计		57,773,328.99	21,459,042.53
投资活动产生的现金流量净额		4,722,045.21	3,178,151.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,012.00	
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		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40	17,900,000.00	9,500,000.00
筹资活动现金流入小计		32,900,012.00	9,500,000.00
偿还债务支付的现金		13,900,000.00	14,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		441,344.14	4,209,771.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40	38,156,230.20	37,822,020.97
筹资活动现金流出小计		52,497,574.34	56,231,792.60
筹资活动产生的现金流量净额		-19,597,562.34	-46,731,792.60
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		11,176,864.10	-10,800,461.56

加：期初现金及现金等价物余额		16,954,313.62	27,754,775.18
六、期末现金及现金等价物余额		28,131,177.72	16,954,313.62

法定代表人：杨美先

主管会计工作负责人：李刚

会计机构负责人：李刚

(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		18,139,477.50	1,255,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		174,494.58	56,432,637.04
经营活动现金流入小计		18,313,972.08	57,687,637.04
购买商品、接受劳务支付的现金		1,828,108.18	
支付给职工以及为职工支付的现金		1,874,262.74	2,157,406.36
支付的各项税费		592,811.04	635,205.24
支付其他与经营活动有关的现金		42,579,176.64	46,810,097.88
经营活动现金流出小计		46,874,358.60	49,602,709.48
经营活动产生的现金流量净额		-28,560,386.52	8,084,927.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	12,950,000.00
取得投资收益收到的现金		1,458.33	3,988.89
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			12,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		58,855,525.52	2,600,000.00
投资活动现金流入小计		63,856,983.85	27,553,988.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,278.99	14,000.00
投资支付的现金		5,100,000.00	34,850,000.00
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		40,587,341.26	2,080,000.00
投资活动现金流出小计		45,710,620.25	36,944,000.00
投资活动产生的现金流量净额		18,146,363.60	-9,390,011.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,012.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,012.00	
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		10,000,012.00	
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		-414,010.92	-1,305,083.55
加：期初现金及现金等价物余额		1,709,785.23	3,014,868.78
六、期末现金及现金等价物余额		1,295,774.31	1,709,785.23

(七) 合并股东权益变动表

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	50,000,000.00										-22,152,071.67	10,099,092.91	37,947,021.24
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	50,000,000.00										-22,152,071.67	10,099,092.91	37,947,021.24
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	735,295.00				9,229,639.62						31,021,696.87	-1,694,165.87	39,292,465.62
(一)综合收益总额											31,021,696.87	2,270,756.75	33,292,453.62
(二)所有者投入和减少资本	735,295.00				9,229,639.62							35,077.38	10,000,012.00
1.股东投入的普通股	735,295.00				9,264,717.00								10,000,012.00
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					-35,077.38							35,077.38		
(三) 利润分配												-4,000,000.00	-4,000,000.00	
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												-4,000,000.00	-4,000,000.00	
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、本年年末余额	50,735,295.00				9,229,639.62							8,869,625.20	8,404,927.04	77,239,486.86

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	50,000,000.00							469,752.86		-16,270,869.91	-4,659,718.42	29,539,164.53
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	50,000,000.00							469,752.86		-16,270,869.91	-4,659,718.42	29,539,164.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-469,752.86		-5,881,201.76	14,758,811.33	8,407,856.71
(一)综合收益总额										10,900,141.85	3,046,493.74	13,946,635.59
(二)所有者投入和减少资本								-469,752.86		-16,781,343.61	11,712,317.59	-5,538,778.88
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								-469,752.86		-16,781,343.61	11,712,317.59	-5,538,778.88
(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	50,000,000.00										-22,152,071.67	10,099,092.91	37,947,021.24

法定代表人：杨美先

主管会计工作负责人：李刚

会计机构负责人：李刚

(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	50,000,000.00				91,396,241.14				979,532.98		-51,776,336.41	90,599,437.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				91,396,241.14				979,532.98		-51,776,336.41	90,599,437.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	735,295.00				9,264,717.00						48,630,683.53	58,630,695.53
（一）综合收益总额											48,630,683.53	48,630,683.53
（二）所有者投入和减少资本	735,295.00				9,264,717.00							10,000,012.00
1.股东投入的普通股	735,295.00				9,264,717.00							10,000,012.00
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	50,735,295.00				100,660,958.14						-3,145,652.88	149,230,133.24

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	50,000,000.00				91,396,241.14				979,532.98		10,122,285.52	152,498,059.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				91,396,241.14				979,532.98		10,122,285.52	152,498,059.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-61,898,621.93	-61,898,621.93
（一）综合收益总额											-61,898,621.93	-61,898,621.93
（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	50,000,000.00				91,396,241.14				979,532.98		-51,776,336.41	90,599,437.71

三、 财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司的注册地、组织形式和总部地址

京城医疗投资（北京）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称（“本集团”），前身为博学诚信医疗投资管理（北京）有限公司（以下简称“博诚公司”）、北京祥云医院管理有限公司（以下简称“祥云管理公司”）。根据股东杨美先、杨国贤、杨文芳及杨勇汉于 2008 年 1 月 17 日签署《博学诚信医疗投资管理（北京）有限公司章程》规定，博诚公司注册资本为 1,000 万元。

2010 年 12 月 23 日，根据祥云管理公司第二届第三次股东会决议及股东间签署的《出资转让协议书》：全体股东同意杨国荣将 300 万元货币出资分别转让给新股东柳国明 140 万元、吴金子 120 万元、孟令欣 20 万元、吴洪豹 20 万元，同意杨文芳将其货币出资中的 100 万元转让给新股东何文华。

2010 年 12 月 23 日，根据祥云管理公司第三届第一次股东会决议：祥云管理公司的注册资本由 1,000 万元增加到 2,000 万元，增加出资分别由杨美先以货币方式出资 330 万元，杨文秀以货币方式出资 360 万元、杨光富以货币方式出资 140 万元、高学杰以货币方式出资 120 万元，林雄心以货币方式出资 50 万元。截至 2010 年 12 月 24 日止，祥云管理公司已收到股东杨美先、杨文秀、杨光富、高学杰、林雄心缴纳的新增注册资本。

2011 年 9 月 1 日，祥云管理公司第一届第三次股东会决议：同意增加股东李树甲、北京楚祥恒通投资中心（有限合伙），全体股东同意注册资本增加至 2,057.15 万元，其中李树甲出资 5.72 万元，北京楚祥恒通投资中心（有限合伙）出资 51.43 万元。

2012 年 5 月 11 日，祥云管理公司第四届第三次股东会议决议：全体股东同意祥云管理公司将注册资本变更为 4,000 万元，其中北京楚祥恒通投资中心（有限合伙）出资 100 万元，高学杰出资 233.33 万元，何文华出资 194.44 万元，李树甲出资 11.12 万元，林雄心出资 97.22 万元，柳国明出资 272.22 万元，孟令欣出资 38.89 万元，吴洪豹出资 38.89 万元，吴金子出资 233.33 万元，杨光富出资 272.22 万元，杨美先出资 1,419.45 万元，杨文芳出资 388.89 万元，杨文秀出资 700 万元。

2012 年 9 月 1 日，祥云管理公司第一届第三次股东会决议：全体股东同意增加股东高巍、无锡楚祥嘉信投资企业（有限合伙），公司注册资本增加至 4,210.53 万元，其中高巍出资 70.18 万元，无锡楚祥嘉信投资企业（有限合伙）出资 140.35 万元。

2013 年 8 月 1 日，祥云管理公司第五届第二次股东会议决议：全体股东同意将祥云管理公司注册资本增加至 4,318 万元，其中无锡楚祥嘉信投资企业（有限合伙）出资 107.47 万元。

2015 年 6 月 21 日，祥云管理公司第五届第二次股东会议决议：全体股东同意原股东北

京楚祥恒通投资中心（有限合伙）将其在北京祥云医院管理有限公司的全部出资 100 万元转让给新股东任丽娟。

2015 年 7 月 21 日，祥云管理公司第六届第二次股东会议决议：全体股东同意祥云管理公司增资 8,000 万元，其中注册资本增加 575.73 万元，资本公积增加 7,424.27 万元；新增注册资本分别由新股东北京楚祥恒通投资中心（有限合伙）以货币方式投入 287.87 万元、由股东杨美先以货币方式投入 89.17 万元、由股东柳国明以货币方式投入 21.73 万元、由股东杨光富以货币方式投入 16.98 万元、由股东高学杰以货币方式投入 83.27 万元、由股东孟令欣以货币方式投入 15.11 万元、由股东高巍以货币方式投入 61.60 万元。增资后公司的注册资本为 4,893.73 万元。

2015 年 8 月 18 日，祥云管理公司第七届第三次股东会议决议：全体股东同意股东北京楚祥恒通投资中心（有限合伙）将其在北京祥云医院管理有限公司的全部出资 287.87 万元转让予新股东深圳楚祥恒通投资企业（有限合伙）。

2015 年 11 月 5 日，根据公司股东会决议及杨美先、杨文秀、杨文芳、高学杰、柳国明、杨光富、深圳楚祥恒通投资企业（有限合伙）、无锡楚祥嘉信投资企业（有限合伙）等股东签订的《祥云医疗投资股份有限公司发起人协议书》和公司章程的约定，祥云管理公司整体变更为祥云医疗投资股份有限公司。以截至 2015 年 8 月 31 日祥云管理公司经审计的净资产 141,396,241.14 元人民币为基础，按发起人在公司所享有的净资产 2.8279:1 比例折股，折股后公司的注册资本总额为人民币 5,000 万元，股份总数为 5,000 万股，超过注册资本总额部分的净资产人民币 91,396,241.14 元作为股本溢价计入资本公积。

2020 年 7 月 16 日，杨文秀投资 6,000,007.20 元，杨光富投资 4,000,004.80 元，公司注册资本由 5000 万元增加至 5073.53 万元。

本公司取得北京市朝阳区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 9111010567171379XY 的营业执照。法定代表人：杨美先；公司地址：北京市朝阳区林萃西里 26 号楼二层 17 号。公司经营范围：投资管理；医院管理（不含诊疗）；技术推广服务；经济贸易咨询；电脑图文设计；展览服务；组织文化艺术交流活动（不含演出）。

2. 合并财务报表范围

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 7 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年无变化，详见本附注六“合并范围的变更”。

3、财务报表的批准和报出

本财务报表经公司董事会于 2021 年 4 月 29 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业

会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2020年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含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,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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 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,则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的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准,判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

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其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计

量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企

业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12 “长期股权投资” 或本附注三、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

变动风险很小的投资。

9、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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、长期应付款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照

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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合	计提方法
应收账款-账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款-合并范围内的关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率。

B. 当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合	计提方法
其他应收款—应收股利组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款—应收利息组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款——合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率。
其他应收款——账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(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融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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时，使用不可观察输入值。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为卫生耗材、药品、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。存货发出时按照入库批次对应的入库单价结转销售成本。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

11、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产

或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营

企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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

分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

13、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
医疗设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
运输设备	年限平均法	5	5	19
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

(4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协

议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

21、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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)的控制权时确认收入。

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,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,该交易价格与合同承诺的对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:①客户在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。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

①商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点,将购买方签收时点作为控制权转移时点,确认收入。本公司给予客户的信用期,根据客户的信用风险特征确定,不存在重大融资成分。

②提供劳务收入

本集团提供劳务收入主要为门诊和住院医疗服务收入等,本集团在门诊和住院医疗服务已经提供,相关的经济利益很可能流入,收到价款或取得收取价款的权利时,确认医疗服务收入。

医疗服务收入确认需满足以下条件:公司已提供医疗服务,已经收回诊疗款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品服务的成本能够可靠地计量。

1) 门诊检查及治疗收入:公司在收到患者挂号费、检查治疗费用或药品费

用的同时,开具发票,并在开具诊疗处置票、治疗服务或药品提供完毕后,确认门诊检查及治疗收入。

2) 手术及住院治疗收入:公司为患者提供相关医疗服务或药品,并在办理

出院手续的时候,结清与患者的所有款项并打印发票,同时确认手术及住院治疗收入。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金

额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

24、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

25、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

26、其他重要的会计政策和会计估计

无。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①执行新收入准则

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”)，本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目影响如下：

报表项目	2019年12月31日	2020年1月1日
负债		
合同负债		3,217,727.75
其他流动负债		7,386.21
预收账款	3,225,113.96	

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

对合并资产负债表的影响：

报表项目	新准则下	原准则下
负债		
合同负债	723,580.90	
其他流动负债	27,005.84	
预收账款		750,586.74

对合并利润表的影响：

无。

②其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	3%、6%、10%、16%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	5%、15%、20%、25%

2、优惠税负及批文

本公司 2018 年 9 月 10 日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的证书编号为 GR201811001789 的高新技术企业证书，有效期三年。本公司 2020 年度享有所得税 15% 的优惠。

根据《财政部、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）规定对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司所属子公司徐州京城皮肤病医院有限公司、祥云堂（福建）药业有限公司、河南中都中医皮肤病医院有限公司本年享受小型微利企业政策。

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件三第一条规定：“下列项目免征增值税：（七）医疗机构提供的医疗服务。”本公司所属子公司医疗服务收入免缴增值税。

本公司所属子公司北京祥云医疗科技发展有限公司 2018 年 12 月 29 日登记为小规模纳税人。根据财税〔2019〕13 号《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，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《财政部税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54 号）第一条规定，企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2020 年 1 月 1 日】，期末指【2020 年 12 月 31 日】，本期指 2020 年度，上期指 2019 年度。

1、货币资金

项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金	154,776.43	392,796.34
银行存款	27,387,927.18	16,561,517.28
其他货币资金	588,474.17	
合计	28,131,177.78	16,954,313.62

说明：其他货币资金系支付宝、微信等第三方平台余额。

2、交易性金融资产

项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
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	11,000,000.00	
其中：理财产品	11,000,000.00	
合计	11,000,000.00	

说明：交易性金融资产系购买的理财产品，投资变现不存在重大限制。

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	15,916,903.46	2,836,272.59	13,080,630.87	9,806,625.34	701,466.55	9,105,158.79
合计	15,916,903.46	2,836,272.59	13,080,630.87	9,806,625.34	701,466.55	9,105,158.79

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2020年12月31日，组合计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	13,552,213.10	5.00	677,610.65
1至2年	223,667.90	10.00	22,366.79
2至3年	9,454.63	50.00	4,727.32
3至4年	990,178.17	100.00	990,178.17

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
4至5年	734,869.29	100.00	734,869.29
5年以上	406,520.37	100.00	406,520.37
合计	15,916,903.46	—	2,836,272.59

③坏账准备的变动

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少 转回	2020.12.31
应收账款坏账准备	701,466.55	2,134,806.04	转销或核销	2,836,272.59

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 10,637,854.31 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 66.83%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 531,892.72 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	4,823,550.37	1 年以内	30.30	241,177.52
客户 2	1,961,708.08	1 年以内	12.32	98,085.40
客户 3	1,632,969.44	1 年以内	10.26	81,648.47
客户 4	1,432,471.42	1 年以内	9.00	71,623.57
客户 5	787,155.00	1 年以内	4.95	39,357.75
合计	10,637,854.31	—	66.83	531,892.71

4、预付账款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	9,736,315.72	95.83	5,889,443.43	93.85
1 至 2 年	422,141.73	4.16	100,207.31	1.60
2 至 3 年	1,220.00	0.01	250.00	0.00
3 至 4 年			285,525.50	4.55
合计	10,159,677.45	100.00	6,275,426.24	100.00

说明: 无。

(2) 坏账准备

无。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
客户 1	关联方	2,250,000.00	22.15	1 年以内	未到结算期
客户 2	非关联方	1,330,000.00	13.09	1 年以内	未到结算期
客户 3	非关联方	550,222.20	5.42	1 年以内	未到结算期
客户 4	非关联方	397,062.96	3.91	1 年以内	未到结算期
客户 5	非关联方	374,999.99	3.69	1 年以内	未到结算期
		4,902,285.15	48.26		

5、其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,825,988.49	36,739,722.96
合计	9,825,988.49	36,739,722.96

(1) 其他应收款情况

	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	12,118,762.30	2,292,773.81	9,825,988.49	41,089,695.44	4,349,972.48	36,739,722.96
合计	12,118,762.30	2,292,773.81	9,825,988.49	41,089,695.44	4,349,972.48	36,739,722.96

① 坏账准备

2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
沈阳祥云皮肤病医院有限公司	1,687,600.03			未至收款期
内蒙古祥云京城皮肤病医院有限公司	1,101,575.51			未至收款期

合计	2,789,175.54			
组合计提:				
组合 4	740,443.11	5%	37,022.16	回收的可能性
合计	740,443.11	5%	37,022.16	

B. 2020 年 12 月 31 日, 处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下:

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
账龄组合	6,657,480.00	4.87	324,088.00	回收的可能性
合计	6,657,480.00	4.87	324,088.00	

C. 2020 年 12 月 31 日, 处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下:

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提				
成都普瑞眼科医院 股份有限公司	1,114,997.65	100.00	1,114,997.65	预计无法收回
合计	1,114,997.65		1,114,997.65	
组合计提:				
账龄组合	816,666.00	100.00	816,666.00	回收的可能性
合计	816,666.00	100.00	816,666.00	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 内预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失	
2020 年 1 月 1 日余额	1,017,510.60	3,332,461.88		4,349,972.48
期初余额在本期		-816,666.00	816,666.00	
转入第一阶段				
转入第二阶段				
转入第三阶段		-816,666.00	816,666.00	-
本期计提	37,022.16		1,114,997.65	1,152,019.81
本期转回	1,017,510.60	2,191,707.88		3,209,218.48
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 余额	37,022.16	324,088.00	1,931,663.65	2,292,773.81

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
------	------------	------------

合并范围外往来款	5,178,473.19	31,015,252.41
押金、保证金	6,899,037.98	9,950,056.48
备用金	36,327.01	124,386.55
其他	4,924.12	
合计	12,118,762.30	41,089,695.44

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项	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
项目1	否	保证金	4,000,000.00	2-3年	33.01	
项目2	否	往来款	1,687,600.03	1年以内	13.93	
项目3	否	保证金	1,400,000.00	1年以内、1-2年	11.55	115,000.00
项目4	否	保证金	1,150,000.00	1-2年、2-3年	9.49	205,000.00
项目5	否	往来款	1,114,997.65	1年以内	9.20	1,114,997.65
合计			9,352,597.68		77.18	1,434,997.65

6、存货

(1) 存货分类

项目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面余额
卫生材料	3,180,930.55		3,180,930.55
药品	12,346,281.18		12,346,281.18
合计	15,527,211.73		15,527,211.73

(续)

项目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
卫生材料	3,056,595.96		3,056,595.96
药品	12,501,469.61		12,501,469.61
合计	15,558,065.57		15,558,065.57

7、其他流动资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
待认证增值税		1,002.57
合计		1,002.57

8、固定资产

项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
固定资产	17, 051, 482. 42	19, 288, 577. 34
固定资产清理		
合计	17, 051, 482. 42	19, 288, 577. 34

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	医疗设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	40, 722, 382. 72	2, 757, 625. 60	14, 065, 344. 75	57, 545, 353. 07
2、本年增加金额	1, 599, 231. 49		1, 402, 059. 10	3, 001, 290. 59
(1) 购置	1, 599, 231. 49		1, 402, 059. 10	3, 001, 290. 59
3、本年减少金额	5, 257, 867. 00	536, 816. 00	3, 755, 542. 83	9, 550, 225. 83
(1) 处置或报废	5, 257, 867. 00	536, 816. 00	3, 755, 542. 83	9, 550, 225. 83
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	37, 063, 747. 21	2, 220, 809. 60	11, 711, 861. 02	50, 996, 417. 83
二、累计折旧				
1、年初余额	24, 563, 612. 25	2, 141, 716. 04	11, 551, 447. 44	38, 256, 775. 73
2、本年增加金额	3, 145, 982. 10	234, 837. 24	928, 079. 48	4, 308, 898. 82
(1) 计提	3, 145, 982. 10	234, 837. 24	928, 079. 48	4, 308, 898. 82
3、本年减少金额	4, 729, 619. 94	509, 975. 25	3, 381, 143. 95	8, 620, 739. 14
(1) 处置或报废	4, 729, 619. 94	509, 975. 25	3, 381, 143. 95	8, 620, 739. 14
4、年末余额	22, 979, 974. 41	1, 866, 578. 03	9, 098, 382. 97	33, 944, 935. 41
三、账面价值				
1、年末账面价值	14, 083, 772. 80	354, 231. 57	2, 613, 478. 05	17, 051, 482. 42
2、年初账面价值	16, 158, 770. 47	615, 909. 56	2, 513, 897. 31	19, 288, 577. 34

9、在建工程

项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
在建工程		283, 783. 00
合计		283, 783. 00

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件使用权	商标	合计
一、账面原值			
1、年初余额	2, 166, 929. 38	22, 250. 00	2, 189, 179. 38
2、本年增加金额	822, 250. 00	7, 750. 00	830, 000. 00
(1) 购置	822, 250. 00	7, 750. 00	830, 000. 00

项目	软件使用权	商标	合计
3、年末余额	2,989,179.38	30,000.00	3,019,179.38
二、累计摊销			
1、年初余额	1,331,039.11		1,331,039.11
2、本年增加金额	225,034.14	10,750.00	235,784.14
(1) 摊销	225,034.14	10,750.00	235,784.14
4、年末余额	1,556,073.25	10,750.00	1,566,823.25
三、账面价值			
1、年末账面价值	1,433,106.13	19,250.00	1,452,356.13
2、年初账面价值	835,890.27	22,250.00	858,140.27

11、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京京城皮肤医院有限公司	4,514,166.07					4,514,166.07
河南中都中医皮肤病医院有限公司	1,974,301.20					1,974,301.20
祥云堂(福建)药业有限公司	352,841.75					352,841.75
合计	6,841,309.02					6,841,309.02

12、长期待摊费用

项目	2020.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2020.12.31	其他减少的原因
装修费	13,900,761.10	4,375,821.40	2,050,576.10		16,226,006.40	
合计	13,900,761.10	4,375,821.40	2,050,576.10		16,226,006.40	

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	371,973.62	4,010,073.76	373,209.60	1,718,977.12
内部交易未实现利润	299,955.10	1,237,501.66	102,575.94	807,380.60
合计	671,928.72	5,247,575.42	475,785.54	2,526,357.72

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	递延所得税 负债	应纳税暂时性差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性差 异
固定资产税前一次性扣除	597, 117. 30	4, 817, 740. 50	998, 252. 34	4, 761, 494. 8 5
合计	597, 117. 30	4, 817, 740. 50	998, 252. 34	4, 761, 494. 8 5

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
资产减值准备	1, 118, 972. 64	3, 332, 461. 88
可抵扣亏损	24, 465, 474. 24	59, 491, 307. 07
合计	25, 584, 446. 88	62, 823, 768. 95

注：母公司未分配利润仍亏损，未来是否由足够的应纳税所得额不确定

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020. 12. 31	2019. 12. 31	备注
2021 年		957, 281. 28	
2022 年		2, 822. 55	
2023 年		3, 813, 491. 11	
2024 年	30, 684, 134. 43	53, 687, 031. 26	
合计	30, 684, 134. 43	58, 460, 626. 20	

14、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2020. 12. 31	2019. 12. 31
保证借款	1, 000, 000. 00	
合计	1, 000, 000. 00	

注：保证借款主债权人系北京京城皮肤医院有限公司，保证人系本公司、杨美先、杨素英。保证金额为 500 万元，期末无逾期借款。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付药品款	20, 376, 852. 95	25, 447, 700. 14

项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付耗材款	3,603,381.04	3,561,743.47
应付装修款	530,885.50	2,099,095.00
应付广告费	945,074.00	608,342.00
应付设备款	9,960.00	8,000.00
应付水电费		30,000.00
应付房租金	188,785.71	96,243.68
其他	101,070.95	608,517.48
合计	25,756,010.15	32,459,641.77

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
医保款		3,171,563.96
技术服务费		53,550.00
合计		3,225,113.96

17、合同负债

	2020. 12. 31	2019. 12. 31
合同负债	723,580.90	—
合计	723,580.90	—

(1) 分类

项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
预收住院押金	581,800.22	
预收药品款	141,780.68	
合计	723,580.90	

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,605,046.07	52,909,348.54	52,949,968.12	4,564,426.49
二、离职后福利-设定提存计划	8,859.28	462,499.49	471,358.77	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,613,905.35	53,371,848.03	53,421,326.89	4,564,426.49

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,437,996.12	48,299,602.54	48,333,721.94	4,403,876.72
2、职工福利费		1,303,392.47	1,303,392.47	
3、社会保险费	8,281.27	1,973,139.92	1,969,998.83	11,422.36
其中：医疗保险费	7,415.80	1,874,890.61	1,870,884.05	11,422.36
补充医疗保险		2,056.12	2,056.12	
工伤保险费	272.17	11,748.07	12,020.24	
生育保险费	593.3	83,649.12	84,242.42	
4、住房公积金	3,178.00	674,724.00	681,897.00	-3,995.00
5、工会经费和职工教育经费	155,590.68	658,489.61	660,957.88	153,122.41
合计	4,605,046.07	52,909,348.54	52,949,968.12	4,564,426.49

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	8,456.96	453,504.16	461,961.12	
2、失业保险费	402.32	8,995.33	9,397.65	
合计	8,859.28	462,499.49	471,358.77	

19、应交税费

税项	2020.12.31	2019.12.31
增值税	258,441.68	122,183.60
企业所得税	2,795,806.46	2,696,221.22
个人所得税	14,957.74	14,271.70
城市维护建设税	21,035.54	11,554.30
教育费附加	9,015.24	3,893.64
地方教育费附加	5,914.26	4,359.44
印花税	2,275.78	4,471.01
防洪费	3,097.98	2,008.01
合计	3,110,544.68	2,858,962.92

20、其他应付款

项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付利息	8,010.82	17,242.50
应付股利		
其他应付款	3,249,872.91	3,528,862.60
合计	3,257,883.73	3,546,105.10

(1) 应付利息情况

项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
短期借款应付利息	8,010.82	17,242.50
合计	8,010.82	17,242.50

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
合并范围外往来款	3,247,989.97	3,374,365.90
代扣代缴社会保险费		154,496.70
保险理赔款	1,882.94	
合计	3,249,872.91	3,528,862.60

21、其他流动负债

项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
待转销项税	27,005.84	
合计	27,005.84	

22、一年内到期的非流动负债

项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
一年内到期的长期借款		9,200,000.00
一年内到期的长期应付款	10,358,379.78	17,931,848.34
合计	10,358,379.78	27,131,848.34

23、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2020. 12. 31	2019. 12. 31
抵押借款		9,900,000.00

减：一年内到期的长期借款	9,200,000.00
合计	700,000.00

24、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项目	2020.12.31	2019.12.31
抵押借款	13,691,713.06	30,733,043.34
减：一年内到期部分（附注五、42）	10,358,379.78	17,931,848.34
合计	3,333,333.28	12,801,195.00

本公司所属子公司北京京城皮肤医院有限公司于2018年6月与远东宏信（天津）融资租赁有限公司签订了售后回租融资租赁合同，租赁期限为2018年6月20日至2021年6月20日，租赁总金额48,392,770.32元，其中租赁本金42,000,000.00元，租赁利息6,392,770.32元。截至2020年12月31日，长期应付款余额7,801,195.03元，转入一年内到期的非流动负债7,801,195.03元。该融资租赁业务的担保情况详见本附注“十、2.（2）”。

本公司所属子公司北京京城皮肤医院有限公司于2019年与平安点创国际融资租赁有限公司签订委托贷款协议，借款总额17,900,000.00元，截至2020年12月31日，长期应付款余额为890,518.07元，转入一年内到期的非流动负债890,518.07元。

本公司所属子公司河南中都中医皮肤病医院有限公司于2019年6月与平安点创国际融资租赁有限公司签订了售后回租融资租赁合同，租赁期限为2019年8月2日到2022年8月1日，租赁总金额5,568,750.00元，其中租赁本金5,000,000.00元，租赁利息568,750.00元。截至2020年12月31日，长期应付款余额2,499,999.98元。该融资租赁业务的担保情况详见本附注“十、2.（2）”。

本公司所属子公司徐州京城皮肤病医院有限公司于2019年6月与平安点创国际融资租赁有限公司签订了售后回租融资租赁合同，租赁期限为2019年6月26日到2022年6月26日，租赁总金额5,568,750.00元，其中租赁本金5,000,000.00元，租赁利息568,750.00元。截止截至2020年12月31日，长期应付款余额2,499,999.98元，转入一年内到期的非流动负债1,666,666.68元。该融资租赁业务的担保情况详见本附注“十、2.（2）”。

25、股本

项目	2020.01.01	发行新股	小计	2020.12.31
股份总数	50,000,000.00	735,295.00	735,295.00	50,735,295.00

26、资本公积

项目	2020. 01. 01	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
股本溢价		9, 229, 639. 6		9, 229, 639. 6
		2		2
合计		9, 229, 639. 6		9, 229, 639. 6
		2		2

说明：系杨文秀杨光富投资款产生的资本溢价。

27、未分配利润

项目	金额
调整前上期末未分配利润	-14, 846, 609. 91
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-7, 305, 461. 76
调整后期初未分配利润	-22, 152, 071. 67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31, 021, 696. 87
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备金	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
其他减少	
期末未分配利润	8, 869, 625. 20

28、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	276, 264, 314. 36	161, 781, 447. 43	319, 079, 636. 76	183, 150, 818. 58
其他业务	1, 873, 185. 47		127, 256. 49	
合计	278, 137, 499. 83	161, 781, 447. 43	319, 206, 893. 25	183, 150, 818. 58

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

产品名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
诊疗	250, 873, 236. 37	145, 998, 490. 03	191, 156, 472. 60	72, 367, 404. 94
药品	25, 391, 077. 99	15, 782, 957. 40	127, 923, 164. 16	110, 783, 413. 64
合计	276, 264, 314. 36	161, 781, 447. 43	319, 079, 636. 76	183, 150, 818. 58

29、税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	137,158.60	75,666.02
教育费附加	48,302.05	54,050.16
地方教育费附加	32,201.35	
印花税	77,952.14	34,257.18
防洪费		13,899.21
土地、车船使用税	5,536.28	24,641.48
环境保护税	8,758.40	
其他	22,824.12	
合计	332,732.94	202,514.05

30、销售费用

项目	2020 年度	2019 年度
广告费	32,557,674.90	45,204,666.22
职工薪酬	10,178,745.37	11,598,938.60
房租	623,792.15	848,974.83
水电费	372,626.70	399,710.65
差旅费	205,952.06	376,186.05
制作费	52,464.50	228,848.40
折旧费	127,110.00	119,119.99
低值易耗品摊销	7,193.38	100,736.70
长期待摊费用摊销	87,432.31	95,136.90
业务招待费	134,253.12	70,444.99
汽车费用	23,061.10	
维修费	7,224.68	
办公费	19,653.18	
其他	478,160.89	409,587.90
合计	44,875,344.34	59,452,351.23

31、管理费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	12,345,107.18	16,077,413.49
房租	2,777,593.77	3,518,254.73
维修费	1,215,555.56	1,770,083.02
业务招待费	1,412,230.61	1,297,836.17
低值易耗品摊销	1,022,628.51	1,203,160.45
折旧费	726,692.42	942,597.68
办公费	864,755.35	890,838.31
技术服务费	2,318,371.03	785,496.89
咨询服务费	812,008.26	643,967.37
差旅费	350,948.17	563,639.26

项目	2020 年度	2019 年度
汽车费用	430,796.38	557,387.97
通讯费	449,092.93	516,102.48
物业及取暖费	539,650.32	340,346.63
审计费	294,370.30	321,430.08
印刷费	169,862.90	303,650.00
长期待摊费用摊销	90,744.82	
无形资产摊销	159,307.55	
其他	1,598,763.57	3,745,086.02
合计	27,578,479.63	33,477,290.55

32、财务费用

项目	2020 年度	2019 年度
利息费用	3,647,412.38	4,175,584.38
减：利息收入	409,603.66	30,679.90
手续费	579,053.81	1,011,659.26
合计	3,816,862.53	5,156,563.74

33、其他收益

项目	2020 年度	2019 年度
政府补助	73,854.54	
合计	73,854.54	

34、投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
处置理财产品收益	1,458.33	3,988.89
处置长期股权投资产生的投资收益		-7,247,232.45
合计	1,458.33	-7,243,243.56

35、信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
坏账准备	-77,607.37	-566,517.53
合计	-77,607.37	-566,517.53

36、资产处置收益

项目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额

资产处置	-83,654.10
合计	-83,654.10

37、营业外收入

项目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		166,800.00	
其他	258,095.28	43,221.60	258,095.28
合计	258,095.28	210,021.60	258,095.28

计入当期损益的政府补助：

项目	2020 年度	2019 年度
与收益相关： 秀屿健康产业园管理委员会纳税奖励金		166,800.00
合计		166,800.00

38、营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出	49,500.00	200,000.00	49,500.00
违约金	1,337,156.00	396,907.50	1,337,156.00
非流动资产毁损报废损失	912,230.54	69,525.80	912,230.54
其他	34,370.80	6,042,839.91	34,370.80
合计	2,333,257.34	6,709,273.21	2,333,257.34

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	4,980,001.00	8,907,086.23
递延所得税费用	-597,278.22	520,966.48
合计	4,382,722.78	9,428,052.71

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	37,675,176.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,641,144.93

项目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	1,478,514.86
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-110,213.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,309,383.96
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	-2,317,339.18
研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	4,382,722.78

40、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
利息收入	409,603.66	30,679.90
政府补助	73,854.54	166,800.00
往来款	3,778,444.30	21,614,876.57
合计	4,261,902.50	21,812,356.47

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
付现管理费用	13,110,287.36	14,812,430.09
付现销售费用	34,654,568.57	42,902,674.04
手续费及其他	668,924.61	1,640,142.87
往来款	2,533,792.19	14,729,895.25
合计	50,967,572.73	74,085,142.25

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
代收代付小股东股权款		2,600,000.00
非经营还款	57,476,659.72	
合计	57,476,659.72	2,600,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
代收代付小股东股权款	520,000.00	2,080,000.00
非经营借款	32,500,000.00	

合计	33,020,000.00	2,080,000.00
-----------	----------------------	---------------------

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
融资租赁借款	17,900,000.00	9,500,000.00
合计	17,900,000.00	9,500,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
融资租赁还款	38,156,230.20	15,022,020.97
收购少数股东权益		21,900,000.00
支付融资租赁保证金		900,000.00
合计	38,156,230.20	37,822,020.97

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	33,292,453.62	13,946,635.59
加：信用减值损失	77,607.37	566,517.53
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,308,898.82	4,748,786.58
无形资产摊销	235,784.14	220,850.80
长期待摊费用摊销	2,050,576.10	1,779,324.32
资产处置损失（收益以“-”号填列）		83,654.10
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	912,230.54	69,525.80
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,647,412.38	4,175,584.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,458.33	7,243,243.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-196,143.18	361,423.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-401,135.04	224,484.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	30,853.84	897,472.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,957,338.32	-10,300,140.69

补充资料	2020 年度	2019 年度
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,947,360.71	8,735,817.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	26,052,381.23	32,753,179.62
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	28,131,177.78	16,954,313.62
减：现金的期初余额	16,954,313.62	27,754,775.18
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	11,176,864.16	-10,800,461.56

（4）现金和现金等价物的构成

项目	2020 年度	2019 年度
一、现金	28,131,177.78	16,954,313.62
其中：库存现金	154,776.43	392,796.34
可随时用于支付的银行存款	27,387,927.18	16,561,517.28
可随时用于支付的其他货币资金	588,474.17	
二、期末现金及现金等价物余额	28,131,177.78	16,954,313.62

42、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	13,481,641.99	用于借款抵押
合计	13,481,641.99	

43、政府补助

（1）本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
稳岗补贴	20,104.00						是
财政局党建组织奖金	30,000.00				30,000.00		
徐州市职工失业保险基金款	14,750.54				14,750.54		

徐州市人力资源和社会保障局款	9,000.00	9,000.00	
合计	73,854.54	73,854.54	—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗补贴	20,104.00	20,104.00		
财政局党建组织奖金	30,000.00	30,000.00		
徐州市职工失业保险基金款	14,750.54	14,750.54		
徐州市人力资源和社会保障保障局款	9,000.00	9,000.00		
合计	73,854.54	73,854.54		

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无

5、其他原因的合并范围变动

无。

七、在其他主体中的权益

1、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	
北京京城皮肤医院有限公司	北京	北京	医疗服务	90.00		非同一控制下合并取得

河南中都中医皮肤病医院有限公司	郑州	郑州	医疗服务	100.00	非同一控制下合并取得
唐山祥云京城皮肤医院有限公司	唐山	唐山	医疗服务	90.00	设立
徐州京城皮肤病医院有限公司	徐州	徐州	医疗服务	72.00	设立
北京祥云医疗科技发展有限公司	北京	北京	网络服务	100.00	设立
祥云堂（福建）药业有限公司	莆田	莆田	药品销售	100.00	非同一控制下合并取得
京城皮肤医学技术（北京）有限公司	北京	北京	技术推广服务	60.00	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 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
北京京城皮肤医院有限公司	10.00	1,517,633.12	4,000,000.00	3,074,187.15
唐山祥云京城皮肤医院有限公司	10.00	84,269.06		286,245.05
京城皮肤医学技术（北京）有限公司	40.00	-13,867.56		21,209.82
徐州京城皮肤病医院有限公司	28.00	682,722.13		5,023,285.02

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京京城皮肤医院有限公司	57,268,741.23	15,451,054.69	72,719,795.92	41,785,685.72	192,238.75	41,977,924.47
唐山祥云京城皮肤医院有限公司	4,469,359.85	6,020,682.83	10,490,042.68	7,627,592.28		7,627,592.28
京城皮肤医学技术（北京）有限公司	88,774.54	19,250.00	108,024.54	55,000.00		55,000.00
徐州京城皮肤病医院有限公司	34,424,979.24	3,674,877.92	38,099,857.16	10,876,661.96	912,891.55	11,789,553.51

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京京城皮肤医院有限公司	109,937,762.38	16,056,776.09	125,994,538.47	61,698,036.29	8,730,961.91	70,428,998.20
唐山祥云京城皮肤医院有限公司	4,790,500.52	3,309,363.50	8,099,864.02	6,080,104.21	-	6,080,104.21
京城皮肤医学技术（北	5,443.43	22,250.00	27,693.43	40,000.00		40,000.00

子公司名称	期初余额						
京)有限公司							
徐州京城皮肤病医院有限公司	31,833,967.30	4,272,988.90	36,106,956.20	9,479,637.56	2,755,308.31	12,234,945.87	

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京京城皮肤医院有限公司	164,787,279.91	15,176,331.18	15,176,331.18	13,084,508.12	191,083,485.56	18,097,704.28	18,097,704.28	25,791,111.43
唐山祥云京城皮肤医院有限公司	16,975,405.24	842,690.59	842,690.59	2,210,190.68	17,491,273.81	723,535.06	723,535.06	1,666,193.25
京城皮肤医学技术(北京)有限公司		-34,668.89	-34,668.89	-21,668.89		-3,842.83	-3,842.83	-842.83
徐州京城皮肤病医院有限公司	33,738,803.91	2,438,293.32	2,438,293.32	7,255,351.29	40,119,652.56	2,717,177.62	2,717,177.62	-1,504,099.93

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

(1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款及长期应付款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

2020年12月31日，本公司浮动利率带息债务主要为以人民币元计价的浮动利率合同，金额分别为人民币1,000,000.00元。

利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大不利影响。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资

金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

九、关联方及其交易

1、控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例%	对本公司的表决权比例%
杨美先				30.38	30.38

杨美先持有公司有表决权股份总数占公司有表决权股份总数的比例为 30.38%，杨文秀和杨文芳为杨美先的一致行动人，持有公司有表决权股份总数占公司有表决权股份总数的比例分别为 14.97%、5.78%，实际控制人能够实际支配的公司有表决权股份总数占公司有表决权股份总数的比例为 51.13%。本公司的最终控制方为杨美先。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
杨素英	公司控股股东及实际控制人、董事长兼总经理杨美先配偶
吴淑琴	公司股东、副总经理杨光富配偶
杨永泉	公司股东、副总经理杨光富之子
豆京涛	公司监事
高巍	公司股东、董事，持股 2.65%
陈素芳	公司股东杨文芳配偶
徐桂琴	副总经理
杨光富	副总经理、公司股东，持股 6.44%
杨文秀	公司股东，持股 14.97%
高学杰	公司股东，持股 6.38%
柳国明	公司股东，持股 5.92%，报告期内曾任公司董事
深圳楚祥恒通投资企业（有限合伙）	公司股东，持股 5.80%
杨文芳	公司股东，持股 5.78%
徐州楚祥嘉信投资企业（有限合伙）	公司股东，持股 4.99%
何文华	公司股东，持股 3.92%，报告期内曾任公司监事
元仓天库（北京）供应链管理有限公司	其他股东关系密切家庭成员控制的公司
北京清泉川佰投资管理有限公司	其他股东关系密切家庭成员控制的公司
北京国管百科网络科技有限公司	其他股东关系密切家庭成员控制的公司

其他关联方名称	与本公司的关系
莆田市普天和众医疗管理有限公司	其他股东关系密切家庭成员控制的公司
北京昌宏永达商贸中心	其他股东关系密切家庭成员控制的公司
北京隆鑫科金建材销售中心	其他股东关系密切家庭成员控制的公司
北京中视明星国际广告有限公司	其他股东关系密切家庭成员控制的公司
北京福和伟业商贸中心	其他股东关系密切家庭成员控制的公司
莆田市莆仙儒艺装饰有限公司	其他股东关系密切家庭成员控制的公司
阳泉市华康企业管理咨询有限公司	其他股东关系密切家庭成员控制的公司
拉萨市语轩企业管理有限公司	其他股东关系密切家庭成员控制的公司
福建省欧亚汽车贸易有限公司	其他股东关系密切家庭成员控制的公司
北京祥云京城皮肤病医院有限公司	其他股东关系密切家庭成员控制的公司
天津佰屹正鼎科技有限公司	其他股东关系密切家庭成员控制的公司
北京佰屹正鼎科技有限公司	其他股东关系密切家庭成员控制的公司
吴洪豹	董事，副总经理
张程程	监事
张毅	董事
温俏璐	董事会秘书
杨远吉	监事、监事会主席
肖春香	股东的密切家庭成员
杨美珠	股东的密切家庭成员
杨榕花	监事的密切家庭成员
林开金	监事的密切家庭成员
陈朝阳	股东的密切家庭成员
陈素霞	股东的密切家庭成员
李刚	财务总监
杨程	股东的密切家庭成员
苏雪芬	监事的密切家庭成员
杨景雄	监事的密切家庭成员
豆方方	监事的密切家庭成员
陈梦园	股东的密切家庭成员
豆梓	监事的密切家庭成员
柳承恩	股东的密切家庭成员
柳凤娇	股东的密切家庭成员
福州唤肤世家美容服务有限公司	其他股东关系密切家庭成员控制的公司
北京嘉禾妇儿医院有限公司	其他股东关系密切家庭成员控制的公司

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

② 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2020年度	2019年度
高巍	诊疗收入	862.39	
陈素芳	诊疗收入	3,000.00	
杨文秀	诊疗收入	628.50	
杨文芳	诊疗收入	120.00	
杨光富	诊疗收入	3,049.58	
吴洪豹	诊疗收入	2,180.00	
张程程	诊疗收入	168.61	
豆京涛	诊疗收入	20.00	4,942.26
肖春香	诊疗收入	586.00	
杨美珠	诊疗收入	162.50	
杨榕花	诊疗收入	653.00	
林开金	诊疗收入	7,728.41	
陈朝阳	诊疗收入	5,101.00	
陈素霞	诊疗收入	500.00	
李刚	诊疗收入	18,065.93	
杨程	诊疗收入	1,610.38	
苏雪芬	诊疗收入	2,980.00	
杨景雄	诊疗收入	5,542.89	
豆方方	诊疗收入	59.00	
陈梦园	诊疗收入	2,349.00	
豆梓	诊疗收入	8.00	
柳承恩	诊疗收入	114.00	
柳凤娇	诊疗收入	3,980.00	
杨素英	诊疗收入		817.33
福州唤肤世家美容服务有限公司	销售商品收入	13,805.30	
北京嘉禾妇儿医院有限公司	销售商品收入	32,672.61	
合计		105,947.10	5,759.59

(2) 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行
京城医疗投资(北京)股份有限公司、杨美先及其配偶杨素英	北京京城皮医院有限公司	500 万元	2020.1.9	被担保债务履行完毕之日	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行
京城医疗投资(北京)股份有限公司、杨美先及其配偶杨素英		4,200.00 万元	2018.7.1	2021.6.20	否
京城医疗投资(北京)股份有限公司、杨美先及其配偶杨素英、徐州京城皮肤病医院有限公司	河南中都中医皮肤病医院有限公司	500.00 万元	2019.6.26	被担保债务履行完毕之日	否
京城医疗投资(北京)股份有限公司、杨美先及其配偶杨素英	北京京城皮医院有限公司	1790.00 万元	2020.1.20	被担保债务履行完毕之日	否
京城医疗投资(北京)股份有限公司、杨美先及其配偶杨素英、河南中都中医皮肤病医院有限公司	徐州京城皮肤病医院有限公司	500.00 万元	2019.6.26	被担保债务履行完毕之日	否
京城医疗投资(北京)股份有限公司、杨美先、杨文秀	北京京城皮医院有限公司	5000.00 万元	2016.1.5	被担保债务履行完毕之日	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出： 元仓天库（北京）供应链管理有限公司	750,000.00	2020-3-1	2021-3-29	本期已归还本息
北京国管百科网络科技有限公司	3,400,000.00	2020-1-1	2020-12-31	本期已归还本息
莆田市普天和众医疗管理有限公司	22,100,000.00	2020-1-2	2020-12-31	本期已归还本息
天津佰屹正鼎科技有限公司	1,000,000.00	2019-7-16	2020-7-15	本期已归还本息
北京佰屹正鼎科技有限公司	2,850,000.00	2020-3-12	2020-12-31	本期已归还本息

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(5) 关键管理人员报酬（单位：万元）

项目	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬	85.29	103.46

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福州唤肤世家美容服务有限公司	15,600.00			
应收账款	北京嘉禾妇儿医院有限公司	31,820.00			
应收账款	内蒙古祥云京城皮肤医院有限公司			272,000.00	
其他应收款	内蒙古祥云京城皮肤医院有限公司			1,789,784.97	
应收账款	沈阳祥云皮肤医院有限公司			42,000.00	
其他应收款	沈阳祥云皮肤医院有限公司			3,205,600.03	
其他应收款	北京清泉川佰投资管理有限公司			10,000,000.00	
其他应收款	北京祥云京城皮肤病医院有限公司			10,964,923.76	
其他应收款	北京中视明星国际广告有限公司			500,000.00	

注：沈阳祥云皮肤医院有限公司和内蒙古祥云京城皮肤医院有限公司于上年已经被处置，本期不再是本公司的关联方。

十、股份支付

无。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	期末余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	
资产负债表日后第 1 年	10,079,137.02
资产负债表日后第 2 年	10,171,981.90
资产负债表日后第 3 年	9,780,545.09
以后年度	30,957,494.45
合计	60,989,158.46

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

公司涉及资金占用的期初余额为 33,540,489.93 元,报告期内,公司非经营性对外借款 32,500,000.00 元,非经营性还款 56,171,133.22 元,收取利息金额合计金额 1,305,526.50 元,报告期末,公司涉及资金占用的往来款的为 10,984,354.36 元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2020.12.31		2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款				2,826,213.00		2,826,213.00
合计				2,826,213.00		2,826,213.00

2、其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,701,378.87	30,057,419.20
合计	15,701,378.87	30,057,419.20

(3) 其他应收款情况

	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	16,820,351.62	1,118,972.75	15,701,378.87	33,389,881.08	3,332,461.88	30,057,419.20
合计	16,820,351.62	1,118,972.75	15,701,378.87	33,389,881.08	3,332,461.88	30,057,419.20

①坏账准备

A. 2020 年 12 月 31 日,处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提:				
内蒙古祥云京城皮肤病医院有限公司	1,687,600.03			
沈阳祥云皮肤病医院有限公司	1,101,575.51			
合计	2,789,175.54			
组合计提:				
账龄组合	79,501.98	5.00	3,975.10	回收的可能性
合计	79,501.98		3,975.10	

B. 2020 年 12 月 31 日,处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下:

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提:				

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
成都普瑞眼科医院股份有限公司	1,114,997.65	100.00	1,114,997.65	预计无法收回
合计	1,114,997.65		1,114,997.65	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	
2020年1月1日余额		3,332,461.88		3,332,461.88
期初余额在本期				
转入第一阶段				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
本期计提	3,975.10	-3,332,461.88	1,114,997.65	-2,213,489.13
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	3,975.10	-	1,114,997.65	1,118,972.75

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
合并范围外往来款	3,904,173.19	27,555,306.41
合并范围内往来款	12,836,676.45	5,321,335.19
押金、保证金	79,501.98	513,239.48
合计	16,820,351.62	33,389,881.08

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	-------	------	------	----	---------------------	----------

项目 1	是	往来款	7,170,341.26	1 年以内	42.63	
项目 2	是	往来款	3,890,335.19	1 年以内	23.13	
项目 3	是	往来款	1,736,000.00	1 年以内	10.32	
项目 4	否	往来款	1,687,600.03	1 年以内	10.03	
项目 5	否	往来款	1,114,997.65	1 年以内	6.63	1,114,997.65
合计			15,599,274.13		92.74	1,114,997.65

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	账面余额	减值准备 账面价值	账面余额	减值准备 账面价值
对子公司投资	155,658,000.00	155,658,000.00	155,558,000.00	155,558,000.00

计

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京京城皮肤医院有限公司	110,400,000.00			110,400,000.00
唐山京城皮肤医院有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00
徐州京城皮肤病医院有限公司	14,850,000.00			14,850,000.00
北京祥云医疗科技发展有限公司	500,000.00			500,000.00
祥云堂(福建)药业有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
河南中都中医皮肤病医院有限公司	22,008,000.00			22,008,000.00
京城皮肤医学技术(北京)有限公司		100,000.00		100,000.00
减:长期股权投资减值准备				
合计	155,558,000.00	100,000.00		155,658,000.00

4、投资收益

被投资单位名称	2020 年度	2019 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		-12,730,181.17
处置理财产品收益	1,458.33	3,988.89

长期股权投资持有期间产生的投资收益	36,000,000.00	
合计	36,001,458.33	-12,726,192.28

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	912,230.54	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	73,854.54	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,709,304.70	
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	1,458.33	
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、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,204,510.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,492,337.78	
减：非经常性损益的所得税影响数	214,876.30	
非经常性损益净额	1,277,461.48	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	82,232.66	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,195,228.82	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	65.32	0.62	0.62
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	62.81	0.59	0.59

京城医疗投资（北京）股份有限公司

2021年4月29日

附：

第十一节 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：

北京市朝阳区双泉堡甲 10 号