



楚祥医疗

证券代码: 430690

北京楚祥医疗管理股份有限公司

Chuxiang Medical Co., Ltd.

半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

2018年3月，公司完成了对北京楚祥医疗投资有限公司的收购，新增全资子公司将有利于进一步整合公司的业务、培养新的业务增长点。

2018年5月，公司名称变更为“北京楚祥医疗管理股份有限公司”，简称变更为“楚祥医疗”，公司名称变更有助于公司业务规划及战略发展。

2018年6月，公司向北京诺道认知医学科技有限公司增资，总金额为10,800,000.00元，持有诺道医学约3.19%的股权。本次对外投资将公司带入医疗人工智能领域，拓宽了公司的业务，将进一步提升公司的竞争能力及行业影响力。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
本公司/股份公司/公司	指	北京楚祥医疗管理股份有限公司
楚祥医院管理	指	北京楚祥医院管理有限公司
首康耳鼻喉	指	北京首康耳鼻喉医学研究院有限公司
广缘风湿	指	深圳广缘风湿免疫研究院有限公司
深圳楚祥投资	指	深圳楚祥医疗投资管理有限公司
军龙医院	指	深圳军龙医院
北京楚祥投资	指	北京楚祥医疗投资有限公司
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
亚太会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
远东律师事务所	指	北京市远东律师事务所
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程	指	北京楚祥医疗管理股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度	指	2018年1月1日至2018年6月30日

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董秘办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表； 2、关于董事会审议通过《公司 2018 年半年度报告》的会议决议； 3、关于监事会审议通过《公司 2018 年半年度报告》的会议决议； 4、报告期内在指定信息披露平台公开披露过的所有公司文件的正本及文件的原件

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京楚祥医疗管理股份有限公司
英文名称及缩写	Chuxiang Medical Co., Ltd.
证券简称	楚祥医疗
证券代码	430690
法定代表人	高巍
办公地址	北京市朝阳区将台乡酒仙桥路甲 12 号三层 3027; 北京市朝阳区北苑路 108 号鸿华高尔夫俱乐部 A12

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赵月
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-64925945
传真	010-64925945
电子邮箱	110221222@qq.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区北苑路 108 号鸿华高尔夫俱乐部 A12 邮编: 100101
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董秘办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013-11-20
挂牌时间	2014-04-10
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	Q 卫生和社会工作-83 卫生-831 医院-8311 综合医院
主要产品与服务项目	本公司主营业务：向患者提供内科、外科、妇产、儿科、眼科、耳鼻咽喉、口腔、皮肤、急诊医学、麻醉、医学检验、医学影像、中医、内科专业、针灸科专业；推拿科技专业、康复医学专业诊疗服务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	30,250,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	高巍
实际控制人及其一致行动人	高巍

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9111010556042539X3	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	北京市朝阳区将台乡酒仙桥路甲12号三层3027	是
注册资本(元)	30,250,000	是
截止报告期,公司注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路99号保利广场A座37楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	不适用
签字注册会计师姓名	不适用
会计师事务所办公地址	不适用

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、公司于2018年7月6日,收到全国中小企业股份转让系统,《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》,于2018年7月10日,在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上发布的《北京楚祥医疗管理股份有限公司变更持续督导主办券商公告》(公告编号:2018-045)。公司主办券商由方正证券变更为天风证券。

2、2018年8月7日,公司召开第二届董事会第十五次会议,审议通过了修订《关联交易管理制度》及变更公司及控股子公司楚祥医院管理的注册地址及修改章程。

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	33,701,476.33	26,824,455.08	25.64%
毛利率	30.24%	30.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-720,448.14	451,022.92	-259.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-702,655.15	431,586.76	-262.81%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.07%	3.78%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.08%	3.62%	-
基本每股收益	-0.02	0.04	-150.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	72,587,980.00	76,564,573.31	-5.19%
负债总计	8,627,981.73	7,297,917.49	18.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,687,936.05	67,418,653.56	-8.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.04	4.90	-58.37%
资产负债率（母公司）	0.52%	0.59%	-
资产负债率（合并）	11.89%	9.53%	-
流动比率	6.07	8.84	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,546,842.58	425,655.19	733.27%
应收账款周转率	10.47	36.89	-
存货周转率	16.06	8.98	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-5.19%	3.60%	-
营业收入增长率	25.64%	513.60%	-
净利润增长率	-134.66%	282.53%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	30,250,000.00	13,750,000.00	120.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 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
货币资金	57,801,944.88	57,829,078.89		
长期股权投资	-	4,998,026.66		
应交税费	506,253.79	510,145.09		
其他应付款	1,139,069.89	1,150,069.89		
资本公积	48,214,137.67	53,214,137.67		
盈余公积	14,734.45	15,761.39		
未分配利润	429,512.07	438,754.50		
管理费用	4,086,058.64	4,097,058.64		

公司于2018年3月收购北京楚祥医疗投资有限公司，属于同一控制下的企业合并，根据“会计准则第33号-合并财务报表 第三十二条 母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。”故公司对上年财务报表数据进行追溯调整。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所处于医疗卫生行业，是一家集医疗投资、医院学科建设、学科运营服务及提供综合性医疗服务为一体的现代化医疗机构。一方面，依托不断强化的市场资源、专家资源及运营管理能力拓展医疗产业链；另一方面，管理层持续积极寻求具有市场发展潜力的医疗行业投资项目并纳入公众公司。

公司的二级控股子公司军龙医院是一家以外科、康复科、妇产科为特色的综合性医疗服务机构，取得了“二级综合医院”资质，是深圳龙华区医保定点单位，同时加入了异地医保结算体系。军龙医院的主营业务为向患者提供内科、外科、妇产、儿科、眼科、耳鼻咽喉、口腔、皮肤、急诊医学、麻醉、医学检验、医学影像、中医、内科专业、针灸科专业；推拿科技专业、康复医学专业诊疗服务。

军龙医院从服务内容、改善就医环境、引进先进设备、耗材、治疗方法以及引进权威专家等方式，为病患提供多层次、多元化的基本医疗服务，以实现诊疗和服务收入。在具体的营销措施上，通过营销活动策划、开办孕妇学校、公益活动、脑瘫儿童康复等活动，为医院建立良好的口碑及形象，扩大医院的影响力，吸引更多的病患来院就诊，同时运营预约挂号系统、广告宣传、业务推广以及与周边企业建立定点医院合作等方式，以实现多渠道的营销模式。

公司积极响应国家深化医疗体制改革的精神，建设和发展医联体，分级诊疗政策。大力发展专科联盟、县级城市医联体模式，加强疼痛、慢性病等学科建设及运营能力，为公司的发展带来新的契机。

商业模式变化情况：

适用 不适用

报告期内，公司的商业模式较上年暂停了以销售知名体育用品为主的互联网电子商务业务。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

二、 经营情况回顾

报告期内，公司总资产7,258.80万元，较期初减少5.19%；归属于挂牌公司股东的净资产余额6,168.79万元，较期初减少8.50%，报告期末公司资产状况良好。公司实现营业收入3370.15万元，较上年同期增长25.64%；其中归属于挂牌公司股东的净利润为-72.05万元，较上年同期下降259.74%；经营活动产生的现金流量净额为354.68万元，较上年同期增长733.27%。其中，军龙医院实现营业收入3369.64万元，较上年同期增长37.33%，归属于挂牌公司股东的净利润为112.60万元，较上年同期下降1.28%。

报告期内，公司的营业收入呈现持续快速增长态势，主要原因为军龙医业务的稳步发展，军龙医院开通急救中心，发展外科初见成效；同时持续引进了先进的医疗设备及专家人才、改善医疗环境；加强对医院的宣传推广及与周边企业建立定点医院合作，使得业绩大幅度提高。报告期内，公司终止了电子商务业务，以及医院管理开展医院学科建设及运营服务业务前期的人力成本等投入，导致净利润大幅度下降，阶段性的亏损属于短期现象，随着公司业务不断拓展，将带来新的业务增长点。

报告期内，公司除暂停电子商务业务因素的影响外，其他产品或服务、供应商和客户、销售渠道、成本结构、收入模式未发生变化。

三、 风险与价值

1、医疗风险：医疗风险是日常医疗活动中的最大风险。由于医学上的认知局限，患者个体差异、病情不同、医生素质差异、医院条件限制等诸多因素的影响，医疗风险贯彻于诊断、治疗、康复的全过程。军龙医院虽然已经建立医疗风险防范体系，但仍然存在制度不完善、执行有偏差及其他不可控因素所带来的医疗风险。

应对措施：加强制度建设，强化职业风险意识，重点抓好制度落实，强化职业管理意识，要求医务人员认真执行医院的各项规章制度，履行对患者应尽的义务，做好本职工作。同时提高医生的业务水平，强化职业训练意识。

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

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。

3、市场竞争风险：军龙医院所在深圳地区人口密集，不断扩大的市场规模和国家鼓励性的政策导向，将会吸引更多的社会资本进入民营医疗服务行业，该行业虽然存在一定的进入壁垒，但随着行业发展的不断成熟及市场需求的快速增长，行业的潜在进入者将不断增多，行业市场竞争可能趋于激烈。若不能在日益激烈的市场竞争中继续保持或提升优势，公司未来的发展仍将面临一定的风险。

应对措施：公司在后续发展过程中将通过各类公益活动来树立良好的口碑，不断提升管理水平、专业技能和服务质量，引进权威专家加盟，坚持“以患者为中心”的服务理念，为患者提供高水平、高素质、高技能的专业服务。以增强自身的实力，积极应对所面临的市场竞争。

4、人才流失风险。公司属于技术及知识密集型行业，拥有一批高素质、高技能的医师管理团队至关重要。目前绝大多数医疗业务骨干还掌握在公立医院手中，由于职称、科研方面等弱势，公司很难自己培养人才，大多靠社会招聘方式，以高薪吸引人才，导致营业成本的增加。随着公司的日益扩大，公司存在人才匮乏的风险。

应对措施：公司通过建立激励机制，吸引优秀的专业人才加盟，提高技术档次。同时建立良好的人际氛围，倡导团结友爱精神和爱院如家的奉献精神、主人翁精神，塑造积极向上的心理行为文化。

5、税收政策风险：军龙医院属于医疗卫生行业，根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）的规定，医疗机构提供的医疗服务免征增值税。上述税收政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。但该优惠税率随国家有关政策发生变动，公司未来适用的税收优惠政策存在着不确定性，一旦上述税收优惠政策发生不利变动，将会对公司的税后利润产生影响，因此公司存在税收优惠政策变化风险。

应对措施：目前国家对医疗行业的税收优惠政策相对稳定，在此同时公司将不断加强自身的各项诊疗技术及服务质量，拓展科室建设，扩大收入范围，增强盈利能力。

6、政府政策的调整与变化风险：随着医药销售两票制的推行以及卫生局对药价的控制，如实行医疗收费价格调整，将导致医院毛利率的降低。

应对措施：公司通过增加诊疗服务项目，引进先进设备增加检查项目来降低政策调整风险给公司带来的影响。

7、公司治理风险：公司虽然建立了健全的法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度体系，但是由于公司拓展的多元化，各项管理、控制制度的执行尚需在实践中进一步检验，公司治

理和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善，同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，进而影响公司稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司在未来将继续加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权及表决权；通过发挥监事会的作用，督促股东、董事、高级管理人员严格按照《公司法》等相关规定及《公司章程》等公司相关制度，各尽其职，勤勉、忠诚的履行义务，进一步加强公司的规范化管理，保证公司股东的合法权益。

8、控股股东及实际控制人不当控制的风险：高巍先生持有公司 13,995,300 股股份，占公司总股本的 46.27%，为公司控股股东、实际控制人。同时担任公司董事长兼总经理，其在公司的控制地位，可以对公司的发展战略、人事任免、生产经营决策、对外投资、利润分配等重大问题产生决定性的影响。若其利用职权，可能会给公司经营和其他股东带来风险。

应对措施：公司实际控制人高巍承诺未来将继续依据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》在内的“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等在内的各项制度召开股东大会、董事会、监事会，保证公司依法合规运营，不会对公司正常经营进行不合法的干预、控制。2016 年 1 月 7 日，实际控制人高巍作出《避免同业竞争及关联交易的承诺函》及《保证公司独立性承诺函》，截至 2018 年 6 月 30 日，未出现违背承诺的事项。

供应商集中的风险及对第三方平台依赖的风险：由于公司电子商务业务的缩减，风险因素随着消失。

四、 企业社会责任

公司把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，报告期内，公司旗下的军龙医院承担向就医患者提供良好的医疗卫生服务,最大限度地满足不同层次人们的医疗保健需求。履行“坚持以患者为中心、救死扶伤、防病治病”的社会责任，同时公司定期举行义诊和各类疾病健康防御及康复的知识讲座，免费体检等活动，得到了社会各界高度评价和赞扬。今后公司将根据自身情况，加强参与国家扶贫工作，为社会发展做出相应的贡献。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	√是 □否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
乔丹体育股份有限公司	被告一：酷买网（北京）科技股份有限公司；被告二：耐克体育（中国）有限公司	商标侵权及不正当竞争纠纷	500,000	0.78%	否	2017年4月28日
总计	-	-	500,000	0.78%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

案件进展：

本案于 2018 年 1 月 17 日在北京市朝阳区法院知识产权厅开庭审理，由于本案被告涉及乔丹体育用品的全国代理商，数量较多，截止本报告披露之日尚未宣判，不能确定公司赔偿金额，亦不能形成预计负债。本案未对公司经营产生重大影响。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
高巍	北京楚祥医疗投资有限公司 100%股权	5,010,269.37 元	是	2018 年 2 月 12 日	2018-013

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司通过本次收购，有利于进一步整合公司业务，优化公司战略布局，对公司未来的业务产生积极的影响，有利于培养公司新的业务增长点。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

收购情况：

公司于 2018 年 2 月 11 日召开第二届董事会第十次会议及 2018 年 3 月 5 日召开 2017 年年度股东大会审议通过《关于收购北京楚祥医疗投资有限公司 100%股权暨关联交易的议案》。

交易标的:北京楚祥医疗投资有限公司 100%的股权；交易对手：高巍；交易价格:转让价格为经审计的 2017 年 12 月 31 日北京楚祥医疗投资有限公司净资产 5,010,269.37 元；于 2018 年 3 月 6 日完成支付，于 2018 年 3 月 23 日完成工商变更，本次收购完成。

对外投资情况：

1、公司于 2018 年 4 月 11 日召开第二届董事会第十二次会议及 2018 年 4 月 28 日召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司对外投资的议案》。议案主要内容：公司向北京诺道认知医学科技有限公司增资，经双方充分磋商，本次增资价格 32.40 元/股。公司增资 10,800,000.00 元，其中 333,300.00 元计入注册资本，10,466,700.00 元计入其资本公积金。于 2018 年 6 月 25 日完成支付。

诺道医学在医疗人工智能领域具有独特的技术和产品优势，本次对外投资是公司经营发展的需要，将有助于拓宽公司医疗领域的业务、提高公司的竞争能力及行业影响力。

2、报告期内，公司使用自有资金及 2017 年第 1 次股票发行部分闲置募集资金购买招商银行保本型理财产品，其中使用自有资金申购金额合计 5,500,000.00 元，截止 6 月 30 日自有资金申购未赎回；使用 2017 年第 1 次股票发行部分闲置募集资金申购金额合计 10,000,000.00 元，截止 6 月 30 日赎回 9,600,000.00 元，剩余 400,000.00 元未赎回。

公司于 2017 年 12 月 22 日召开第二届董事会第九次会议及 2018 年 1 月 8 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于使用闲置募集资金购买银行保本型理财产品的议案》，公司拟授权公司总经理根据市场情况审批使用闲置募集资金购买银行保本型理财产品，具体由公司财务部门操作，拟投资额度余额最高不超过人民币【5,200】万元（含 5,200 万元人民币），资金可以滚动投资，即是指在投资期限内任

一时点持有未到期银行保本型理财产品总额不超过人民币【5,200】万元。授权期限自此议案经2018年第一次临时股东大会审议通过之日起一年内。公司所购理财产品类型与公司内部审议及对外披露的文件要求相符。截至报告期末，公司所购理财产品尚有5,900,000.00元未赎回，未对公司造成损失。

(四) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，截至 2018 年 6 月 30 日，未出现违背承诺的事项。

2、2016 年 1 月 7 日，收购人高巍作出《避免同业竞争及关联交易的承诺函》《保证公司独立性承诺函》，截至 2018 年 6 月 30 日，未出现违背承诺的事项。

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 3 月 23 日	-	-	12

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2018 年 3 月 5 日，公司 2017 年年度股东大会审议通过了《关于酷买网（北京）科技股份有限公司 2017 年资本公积金转增股本的议案》，公司以总股本 13,750,000 股为基数，向权益分派日股权在册的全体股东以资本公积金每 10 股转增 12 股。本次转增后，公司总股本由 13,750,000 股增至 30,250,000 股。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	6,781,656	49.32%	11,499,244	18,280,900	60.43%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	3,498,825	3,498,825	11.57%
	董事、监事、高管	202,281	1.47%	3,603,994	3,806,275	12.58%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	6,968,344	50.68%	5,000,756	11,969,100	39.57%
	其中：控股股东、实际控制人	6,361,500	46.27%	4,134,975	10,496,475	34.70%
	董事、监事、高管	6,968,344	50.68%	4,450,481	11,418,825	37.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		13,750,000	-	16,500,000	30,250,000.00	-
普通股股东人数		32				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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
1	高巍	6,361,500	7,633,800	13,995,300	46.27%	10,496,475	3,498,825
2	任浩	2,299,000	2,756,600	5,055,600	16.71%	-	5,055,600
3	孔德霖	1,201,000	1,357,600	2,558,600	8.46%	-	2,558,600
4	宏运投资控股有限公司	750,000	900,000	1,650,000	5.45%	-	1,650,000
5	柴树风	559,000	670,800	1,229,800	4.07%	922,350	307,450
合计		11,170,500	13,318,800	24,489,300	80.96%	11,418,825	13,070,475

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东之间无关联关系。不存在股份代持情况。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

高巍先生持有公司 13,995,300 股，占公司总股本的 46.27%，为公司控股股东、实际控制人。

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

报告期内，控股股东及实际控制人均未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
高巍	董事长、总经理	男	1970-05-01	硕士	2016年11月18日至2019年11月17日	是
柴树风	董事	男	1963-02-01	中专	2016年11月18日至2019年11月17日	否
赵月	董事、董事会秘书、财务总监	女	1981-12-01	本科	2016年11月18日至2019年11月17日	是
梁明章	董事	男	1972-03-01	本科	2016年11月18日至2019年11月17日	否
胡珮瑜	董事	女	1971-09-01	硕士	2016年11月18日至2019年11月17日	否
熊迪	监事会主席	男	1978-12-01	硕士	2018年3月19日至2019年11月17日	否
赵洪宾	监事	女	1944-09-01	本科	2018年3月19日至2019年11月17日	否
左立安	监事	男	1983-12-01	博士	2016年11月18日至2019年11月17日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
高巍	董事长、总经理	6,361,500	7,633,800	13,995,300	46.27%	-
柴树风	董事	559,000	670,800	1,229,800	4.07%	-
合计	-	6,920,500	8,304,600	15,225,100	50.34%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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
赵美枫	监事会主席	离任	-	个人发展原因离职
张绪研	监事	离任	-	个人发展原因离职
肖常辉	副总经理	离任	-	个人发展原因离职
熊迪	-	新任	监事会主席	公司发展需要
赵洪宾	-	新任	监事	公司发展需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

<p>熊迪先生，男，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士 研究生学历。2003年7月至2004年8月，就职于法国 TopMondial 家具公司，任销售经理；2004年9月至2007年12月，就职于法国艾瑞森商务咨询公司，任副总经理；2008年1月至2009年2月，就职于北京流域国际商务咨询服务有限公司，任副总经理；2009年3月至2010年9月，就职于上海奥利维尔葡萄酒贸易有限公司北京分公司，任执行总经理；2010年10月至2011年12月，就职于时尚壹佰（北京）有限公司，任副总经理；2012年1月至2015年12月，就职于瀚彬电子（北京）有限公司副总经理；2015年5月至今，就职于北京土星在线教育科技股份有限公司（原名北京朗铭海川科技股份有限公司），任董事；2016年2月至2018年1月，就职于北京都市鼎点科技股份有限公司，任董事长；2016年10月至今，就职于北京莱比德模具科技股份有限公司，任监事；2018年3月19日至今，就职于北京楚祥医疗管理股份有限公司，任监事会主席。</p> <p>赵洪宾女士，女，1944年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1967年9月至2004年9月，就职于凌源钢铁公司，任科员、处长。2010年12月至今，就职于北京楚祥明德投资有限公司，任经理，2018年3月19日至今，就职于北京楚祥医疗管理股份有限公司，任监事。</p>
--

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	期末人数
行政管理人员	38	42
销售人员	46	54
技术人员	1	-
财务人员	6	7
医护人员	229	243
员工总计	320	346

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	3	3
本科	52	63
专科	133	163
专科以下	131	115
员工总计	320	346

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：

人员变化情况：报告期内人员增加的主要原因系军龙医院新增医护人员 14 人；医院管理因业务拓展营销人员增加 11 人。

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

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

报告期内，由于军龙医院所属医疗行业的特殊性，公司聘用离退休人员 23 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

-

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	一、注释 1	36,827,756.83	57,829,078.89
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	一、注释 2	3,454,321.23	2,984,534.76
预付款项	一、注释 3	1,206,785.00	1,876,847.27
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	一、注释 4	219,579.89	241,164.21
买入返售金融资产		-	-
存货	一、注释 5	1,360,599.26	1,567,150.63
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	一、注释 6	5,900,000.00	-
流动资产合计		48,969,042.21	64,498,775.76
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	一、注释 7	10,800,000.00	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	一、注释 8	4,956,550.38	4,998,026.66
投资性房地产		-	-
固定资产	一、注释 9	5,954,276.07	4,885,737.73
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	一、注释 10	191,254.20	246,574.34
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	一、注释 11	1,666,506.55	1,883,270.10
递延所得税资产	一、注释 12	50,350.59	52,188.72
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		23,618,937.79	12,065,797.55
资产总计		72,587,980.00	76,564,573.31
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	一、注释 13	4,342,647.45	2,847,032.46
预收款项	一、注释 14	310,575.55	230,466.21
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	一、注释 15	2,400,181.57	2,560,203.84
应交税费	一、注释 16	511,111.51	510,145.09
其他应付款	一、注释 17	503,365.65	1,150,069.89
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
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		8,067,881.73	7,297,917.49
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	一、注释 18	560,100.00	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		560,100.00	-
负债合计		8,627,981.73	7,297,917.49
所有者权益（或股东权益）：			

股本	一、注释 19	30,250,000.00	13,750,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	一、注释 20	31,703,868.30	53,214,137.67
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	一、注释 21	15,761.39	15,761.39
一般风险准备		-	-
未分配利润	一、注释 22	-281,693.64	438,754.50
归属于母公司所有者权益合计		61,687,936.05	67,418,653.56
少数股东权益		2,272,062.22	1,848,002.26
所有者权益合计		63,959,998.27	69,266,655.82
负债和所有者权益总计		72,587,980.00	76,564,573.31

法定代表人：高巍

主管会计工作负责人：赵月

会计机构负责人：赵月

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、注释 1	422,421.61	54,598,341.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款		300,000.00	1,350,026.98
预付款项		100,000.00	97,050.75
其他应收款	六、注释 2	27,597,615.15	1,520,095.00
存货		-	4,668.76
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		5,900,000.00	
流动资产合计		34,320,036.76	57,570,182.74
非流动资产：			
可供出售金融资产		10,800,000.00	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、注释 3	13,463,869.37	1,963,900.00
投资性房地产		-	-
固定资产		22,235.64	18,587.29

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		15,334.43	18,122.45
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		78,956.97	97,297.29
递延所得税资产		975.51	15,281.23
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		24,381,371.92	2,113,188.26
资产总计		58,701,408.68	59,683,371.00
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		-	-
预收款项		-	-
应付职工薪酬		105,446.54	80,396.79
应交税费		-1,311.56	70,045.68
其他应付款		200,000.00	202,104.43
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		304,134.98	352,546.90
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
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		304,134.98	352,546.90
所有者权益：			
股本		30,250,000.00	13,750,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		31,705,075.87	48,215,375.87
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		14,734.45	14,734.45
一般风险准备		-	-
未分配利润		-3,572,536.62	-2,649,286.22
所有者权益合计		58,397,273.70	59,330,824.10
负债和所有者权益合计		58,701,408.68	59,683,371.00

法定代表人：高巍

主管会计工作负责人：赵月

会计机构负责人：赵月

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		33,701,476.33	26,824,455.08
其中：营业收入	一、注释 23	33,701,476.33	26,824,455.08
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		33,439,242.08	25,544,031.79
其中：营业成本	一、注释 23	23,510,321.60	18,724,345.20
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	一、注释 24	2,505.10	-
销售费用	一、注释 25	4,979,768.55	2,618,757.23
管理费用	一、注释 26	4,989,379.45	4,097,058.64
研发费用		-	-
财务费用	一、注释 27	-35,380.09	48,800.65
资产减值损失	一、注释 28	-7,352.53	55,070.07
加：其他收益	一、注释 29	62,171.74	-
投资收益（损失以“-”号填列）	一、注释 30	-24,898.23	51,848.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号		-	-

填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-	-
汇兑收益 (损失以“-”号填列)		-	-
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		299,507.76	1,332,271.81
加: 营业外收入	一、注释 31	17,667.81	35,744.66
减: 营业外支出	一、注释 32	98,354.40	-
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		218,821.17	1,368,016.47
减: 所得税费用	一、注释 33	515,209.35	512,914.25
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-296,388.18	855,102.22
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		-296,388.18	855,102.22
2. 终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益		424,059.96	404,079.30
2. 归属于母公司所有者的净利润		-720,448.14	451,022.92
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-296,388.18	855,102.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		-720,448.14	451,022.92
归属于少数股东的综合收益总额		424,059.96	404,079.30
八、每股收益:			
(一)基本每股收益		-0.02	0.04
(二)稀释每股收益		-0.02	0.04

法定代表人：高巍

主管会计工作负责人：赵月

会计机构负责人：赵月

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	六、注释 4	288,086.22	2,627,822.52
减：营业成本	六、注释 4	4,873.71	2,198,721.28
税金及附加		2,505.10	-
销售费用		-714.59	169,468.28
管理费用		1,322,886.80	882,980.84
研发费用		-	-
财务费用		-58,719.19	-2,298.02
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		-57,222.88	1,885.18
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、注释 5	16,578.05	45,884.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-908,944.68	-577,050.94
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-908,944.68	-577,050.94
减：所得税费用		14,305.72	-471.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-923,250.40	-576,579.64
（一）持续经营净利润		-923,250.40	-576,579.64
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融		-	-

资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-923,250.40	-576,579.64
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.03	-0.05
(二) 稀释每股收益		-0.03	-0.05

法定代表人：高巍

主管会计工作负责人：赵月

会计机构负责人：赵月

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,221,421.73	31,231,270.21
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	一、注释 34	5,191,745.48	6,561,157.95
经营活动现金流入小计		38,413,167.21	37,792,428.16
购买商品、接受劳务支付的现金		8,885,300.65	8,878,328.06
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		14,302,059.13	10,747,837.02
支付的各项税费		504,529.52	304,781.42
支付其他与经营活动有关的现金	一、注释 34	11,174,435.33	17,435,826.47
经营活动现金流出小计		34,866,324.63	37,366,772.97

经营活动产生的现金流量净额		3,546,842.58	425,655.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,600,000.00	12,100,000.00
取得投资收益收到的现金		17,572.73	51,848.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		9,617,772.73	12,151,848.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,855,668.00	1,271,469.79
投资支付的现金		26,300,000.00	16,550,000.00
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		5,010,269.37	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		34,165,937.37	17,821,469.79
投资活动产生的现金流量净额		-24,548,164.64	-5,669,621.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-21,001,322.06	-5,243,966.08
加：期初现金及现金等价物余额		57,829,078.89	9,625,239.07
六、期末现金及现金等价物余额		36,827,756.83	4,381,272.99

法定代表人：高巍

主管会计工作负责人：赵月

会计机构负责人：赵月

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		1,378,681.11	2,683,163.49
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,864,158.00	124,220.66
经营活动现金流入小计		6,242,839.11	2,807,384.15
购买商品、接受劳务支付的现金		-	2,540,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		700,023.44	436,897.49
支付的各项税费		64,431.16	76,948.11
支付其他与经营活动有关的现金		31,434,924.51	1,685,881.14
经营活动现金流出小计		32,199,379.11	4,739,726.74
经营活动产生的现金流量净额		-25,956,540.00	-1,932,342.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,600,000.00	12,100,000.00
取得投资收益收到的现金		17,572.73	45,884.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		9,617,572.73	12,145,884.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,683.00	-
投资支付的现金		26,300,000.00	16,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		11,510,269.37	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		37,836,952.37	16,100,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-28,219,379.64	-3,954,115.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-54,175,919.64	-5,886,458.49
加：期初现金及现金等价物余额		54,598,341.25	7,432,664.99
六、期末现金及现金等价物余额		422,421.61	1,546,206.50

法定代表人：高巍

主管会计工作负责人：赵月

会计机构负责人：赵月

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).3
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号, 以下简称“新修订的财务报表格式”)。由于企业尚未执行新金融准则和新收入准则, 公司按照企业会计准则和通知附件 1 的格式要求编制财务报表, 并对比较报表的列报进行了相应调整。本次财务报表格式的修订未对财务报表项目列示产生影响。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

军龙医院所处深圳龙华地区, 外来务工人口居多, 受春节假期的影响, 春节前后两月收入会有一定程度的降低。

3、 合并报表的合并范围

合并报表范围增加全资子公司北京楚祥医疗投资有限公司。

二、 报表项目注释

北京楚祥医疗管理股份有限公司

2018年1月1日至6月30日财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革

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

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

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

增发后的公司股权结构如下：

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

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

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

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

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

本次转让后，本公司的股权结构：

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

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

2016年01月14日，吴辉通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式减持其所持有的酷买网（北京）科技股份有限公司共1,134,375股，占酷买网总股本的9.075%。2016年1月16日，本公司董事会收到董事吴辉递交的辞职报告。该辞职董事持有公司股份3,403,125股，占公司股本的27.23%，吴辉辞职后仍担任公司总经理职务。

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

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

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

2016年4月7日，由王秀花、酷买网（北京）科技股份有限公司共同出资设立北京首

康耳鼻喉医学研究院有限公司，注册资本为人民币 10.00 万元。北京首康耳鼻喉医学研究院有限公司的股权结构：

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

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

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

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
凌通杰	20.00	10.00
陈大谋	20.00	10.00
黄健光	15.00	7.50
深圳楚祥医疗投资管理有限公司	145.00	72.50
合计	200.00	100.00

2016 年 09 月 27 日，吴辉通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式减持其所持有的酷买网（北京）科技股份有限公司共 1,000,000 股，占酷买网总股本 8%。

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

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

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

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

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

2017 年 8 月 11 日公司的控股子公司深圳广缘风湿免疫研究院有限公司股东发生变更，

原股东吴启富将其持有的股份 8.75%分别转让给酷买网（北京）科技股份有限公司和黄健光，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
酷买网（北京）科技股份有限公司	55.89	55.89
黄健光	44.11	44.11
合计	100.00	100.00

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

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

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

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

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

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

合计	500.00	100.00
----	--------	--------

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

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

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

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

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

（二）公司注册地

注册地址：北京市朝阳区起将台乡酒仙桥路甲12号三层3027号。

（三）公司业务性质和主要经营活动

本公司主营业务：向患者提供内科、外科、妇产、儿科、眼科、耳鼻咽喉、口腔、皮肤、急诊医学、麻醉、医学检验、医学影像、中医、内科专业、针灸科专业；推拿科技专业、康复医学专业诊疗服务。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2018年8月24日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司如下：

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京楚祥医院管理有限公司	控股子公司	70.00	70.00

子公司名称	子公司类型	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
深圳广缘风湿免疫研究院有限公司	控股子公司	55.89	55.89
北京首康耳鼻喉医学研究院有限公司	控股子公司	95.00	95.00
深圳楚祥医疗投资管理有限公司	全资子公司	100.00	100.00
北京楚祥医疗投资有限公司	全资子公司	100.00	100.00
深圳军龙医院	深圳楚祥医疗投资管理有限公司控制的企业，深圳楚祥医疗投资管理有限公司持股 72.50%	72.50	72.50

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。本财务报表所载财务信息的会计期间为2018年1月1日起至2018年6月30日止。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或

多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投

资采用权益法核算的,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;购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的,以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和,作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括本公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

a.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

b.持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

c.应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

d.可供出售金融资产

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

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

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

e.其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3)金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

a.所转移金融资产的账面价值；

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

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

a.终止确认部分的账面价值；

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

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

(4)金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

(5)金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6)金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

a.可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上

与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

b.持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（八） 应收款项

1. 按组合计提坏账准备应收款项

（1）信用风险特征组合的确定依据

组合名称	确认组合的具体依据	计提方法
账龄分析法组合	对于单项金额等于或低于人民币 500,000.00 元的应收款项以及经单独测试后未发生减值的应收款项，按照账龄分析法计提坏账准备。	账龄分析法
关联方组合	无回收风险的关联方	不计提坏账准备

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	60	60
5 年以上	100	100

(九) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。周转材料采用一次转销法摊销。

(十) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认

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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

（2） 固定资产的后续支出

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

（3） 固定资产处置

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

（十二） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

本公司无形资产包括：软件。

2. 使用寿命及摊销

（1） 使用寿命有限的无形资产

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

无形资产类别	估计使用年限
软件	5年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

使用寿命不确定的无形资产不作摊销。年度终了，对使用寿命及摊销方法进行复核。

3. 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

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

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十三) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资

产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

(十四) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(十五) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2. 提供劳务收入确认的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

报告期内母公司的收入为销售运动服饰、配件、成人用品等取得的销售收入，其中，线上销售业务以客户确认收货并且平台发出结算账单，以结算单上的时间与金额确认收入；线下销售收入以客户收到货并通知验收无误后确认收入。

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

（十六） 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

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，是指企业取得的、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。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本

费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号，以下简称“新修订的财务报表格式”)。由于企业尚未执行新金融准则和新收入准则，公司按照企业会计准则和通知附件 1 的格式要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行了相应调整。本次财务报表格式的修订未对财务报表项目列示产生影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	17%、6%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育税附加	实缴流转税税额	3%

税种	计税依据	税率
地方教育税附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

不同纳税主体增值税税率说明：

纳税主体名称	增值税税率
北京楚祥医疗管理股份有限公司（原名：酷买网（北京）科技股份有限公司）	17%
北京楚祥医院管理有限公司	17%
深圳广缘风湿免疫研究院有限公司	3%
北京首康耳鼻喉医学研究院有限公司	3%
深圳楚祥医疗投资管理有限公司	3%
北京楚祥医疗投资有限公司	3%
深圳军龙医院	6%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京楚祥医疗管理股份有限公司（原名：酷买网（北京）科技股份有限公司）	25%
北京楚祥医院管理有限公司	25%
深圳广缘风湿免疫研究院有限公司	25%
北京首康耳鼻喉医学研究院有限公司	25%
深圳楚祥医疗投资管理有限公司	25%
北京楚祥医疗投资有限公司	25%
深圳军龙医院	25%

（二） 税收优惠及批文

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

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
现金	279,649.70	294,746.25

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
银行存款	36,548,107.13	57,534,332.64
合计	36,827,756.83	57,829,078.89

截至2018年6月30日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2018年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收款	3,636,236.40	100.00	181,915.17	5.00	3,454,321.23
其中：账龄组合	3,636,236.40	100.00	181,915.17	5.00	3,454,321.23
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收款	-	-	-	-	-
合计	3,636,236.40	100.00	181,915.17	5.00	3,454,321.23

续：

种类	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收款	3,141,724.33	100.00	157,189.57	5.00	2,984,534.76
其中：账龄组合	3,141,724.33	100.00	157,189.57	5.00	2,984,534.76
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收款	-	-	-	-	-
合计	3,141,724.33	100.00	157,189.57	5.00	2,984,534.76

应收账款分类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,634,169.49	181,708.48	5.00
1-2年	2,066.91	206.69	10.00
合计	3,636,236.40	181,915.17	-

续:

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,139,657.42	156,982.88	5.00
1-2年	2,066.91	206.69	10.00
合计	3,141,724.33	157,189.57	-

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额人民币 24,725.60 元；本期转回坏账准备金额人民币 0.00 元

3. 本期无实际核销的应收账款

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	与本公司关系	2018年6月30日	占应收账款 期末余额的 比例(%)	账龄
深圳市社会保险基金管理局	非关联方	2,747,863.22	75.57	1年以内
银联商务有限公司客户备付金	非关联方	281,643.38	7.75	1年以内
深圳市康之源医药有限公司	非关联方	205,331.53	5.65	1年以内
中国铁建股份有限公司	非关联方	99,064.47	2.72	1年以内
深圳市天生医药有限公司	非关联方	60,547.70	1.67	1年以内
合计	-	3,394,450.30	93.36	-

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,206,785.00	100.00	1,876,847.27	100.00
合计	1,206,785.00	100.00	1,876,847.27	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
深圳尚达医疗工程有限公司	514,000.00	42.59	1年以内	装修款, 合同正在执行
深圳市粤通建设工程有限公司	382,995.00	31.74	1年以内	房租, 合同正在执行
广州施倍意贸易有限公司	80,000.00	6.63	1年以内	设备款, 合同正在执行
方正证券股份有限公司	100,000.00	8.29	1年以内	合同正在执行
深圳市塘煌电力设备有限公司	53,400.00	4.42	1年以内	工程款, 合同正在执行
合计	1,130,395.00	93.67	-	-

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2018年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	234,284.09	100.00	14,704.20	6.28	219,579.89
其中: 账龄组合	234,284.09	100.00	14,704.20	6.28	219,579.89
单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	234,284.09	100.00	14,704.20	6.28	219,579.89

续:

种类	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	287,946.54	100.00	46,782.33	16.25	241,164.21
其中: 账龄组合	287,946.54	100.00	46,782.33	16.25	241,164.21
单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	287,946.54	100.00	46,782.33	16.25	241,164.21

其他应收款分类的说明:

- (1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	214,484.09	10,724.20	5
1-2年	9,800.00	980.00	10
2-3年	-	-	20
3-4年	10,000.00	3,000.00	30
4-5年	-	-	60
5年以上	-	-	100
合计	234,284.09	14,704.20	-

续:

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	160,246.54	8,012.33	5.00
1-2年	7,700.00	770.00	10.00
2-3年	10,000.00	2,000.00	20.00
3-4年	100,000.00	30,000.00	30.00
4-5年	10,000.00	6,000.00	60.00
5年以上	-	-	100.00
合计	287,946.54	46,782.33	-

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额人民币-32,078.13元;本期转回坏账准备金额人民币0.00元。

3. 本期无实际核销的其他应收账款

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
押金	117,800.00	152,100.00
代扣社保公积金	69,134.09	40,082.54
保证金	-	60,000.00
员工差旅预借款	47,350.00	35,764.00
合计	234,284.09	287,946.54

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	------------	----	------------------	----------

单位名称	款项性质	2018年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
孙孟强	房租押金	63,040.00	1年以内	26.91	3,152.00
陈晓	员工差旅预借款	11,550.00	1年以内: 9,550.00元 1-2年: 2,000.00元	4.93	677.50
吴赛兰	房租押金	10,200.00	1年以内	4.35	510.00
沈阳房租	房租押金	10,000.00	3-4年以内	4.27	3,000.00
吴艳梅	员工差旅预借款	10,000.00	1年以内	4.27	500.00
合计	-	104,790.00	-	44.73	-

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	2018年6月30日		
	金额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,365,382.26	4,783.00	1,360,599.26
发出商品	-	-	-
合计	1,365,382.26	4,783.00	1,360,599.26

续:

项目	2017年12月31日		
	金额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,567,264.87	4,783.00	1,562,481.87
发出商品	4,668.76	-	4,668.76
合计	1,571,933.63	4,783.00	1,567,150.63

注释6. 其他流动资产

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
银行理财产品	5,900,000.00	-
合计	5,900,000.00	-

注释7. 可供出售金融资产

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	10,800,000.00	-	10,800,000.00	-	-	-
其中: 按成本计量	10,800,000.00	-	10,800,000.00	-	-	-
合计	10,800,000.00	-	10,800,000.00	-	-	-

注释8. 长期股权投资

被投资单位	2017年12月31日	本期增减变动								2018年6月30日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--
中电智慧医疗管理有限公司	4,998,026.66	-	-	-41,476.28	-	-	-	-	-	4,956,550.38	-
合计	4,998,026.66	-	-	-41,476.28	-	-	-	-	-	4,956,550.38	-

注释9. 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	办公家具	电子设备	医疗设备	合计
一. 账面原值合计	-	-	-	-
1. 期初余额	261,385.48	422,332.59	5,390,038.04	6,073,756.11
2. 本期增加金额	-	7,979.49	1,650,600.00	1,658,579.49
购置	-	7,979.49	1,650,600.00	1,658,579.49
3. 本期减少金额	-	-	11,949.00	11,949.00
处置或报废	-	-	11,949.00	11,949.00
4. 期末余额	261,385.48	430,312.08	7,028,689.04	7,720,386.60
二. 累计折旧	-	-	-	-
1. 期初余额	91,578.55	254,189.76	842,250.07	1,188,018.38
2. 本期增加金额	24,770.65	31,741.98	526,474.12	582,986.75
计提	24,770.65	31,741.98	526,474.12	582,986.75
3. 本期减少金额	-	-	4,894.60	4,894.60
处置或报废	-	-	4,894.60	4,894.60
4. 期末余额	116,349.20	285,931.74	1,363,829.59	1,766,110.53
三. 账面价值合计	-	-	-	-
1. 期末账面价值	145,036.28	144,380.34	5,664,859.45	5,954,276.07

项目	办公家具	电子设备	医疗设备	合计
2. 期初账面价值	169,806.93	168,142.83	4,547,787.97	4,885,737.73

注释10. 无形资产

项目	软件
一. 账面原值合计	-
1. 期初余额	395,330.34
本期增加额	12,000.00
2. 期末余额	407,330.34
二. 累计摊销	-
1. 期初余额	148,756.00
2. 本期计提	67,320.14
3. 期末余额	216,076.14
三. 账面价值合计	-
1. 期末账面价值	191,254.20
2. 期初账面价值	246,574.34

注释11. 长期待摊费用

项目	2017年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	2018年6月30日
装修费	1,883,270.10	307,860.00	538,715.69	1,652,414.41
服务费	-	16,365.09	2,272.95	14,092.14
合计	1,883,270.10	324,225.09	540,988.64	1,666,506.55

注释12. 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018年6月30日		2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	201,402.37	50,350.59	208,754.89	52,188.72
合计	201,402.37	50,350.59	208,754.89	52,188.72

注释13. 应付账款

1. 应付账款账龄情况

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,324,127.45	99.57	2,844,422.46	99.91
1-2年	16,720.00	0.39	2,610.00	0.09
2-3年	1,800.00	0.04	-	-
合计	4,342,647.45	100.00	2,847,032.46	100.00

2. 本报告期各期末前五名应付账款情况

债权人名称	2018年6月30日	与本公司关系	占应付账款总额比例(%)	账龄
江西昭月商贸有限公司	699,622.00	非关联方	16.11	1年以内
深圳市康之源医药有限公司	443,494.29	非关联方	10.21	1年以内
深圳市明华堂医药有限公司	324,479.20	非关联方	7.47	1年以内
江西巷南贸易有限公司	304,610.80	非关联方	7.01	1年以内
国药控股深圳健民有限公司	280,806.09	非关联方	6.47	1年以内
合计	2,053,012.38	-	47.27	--

注释14. 预收账款

1. 预收款项账龄情况

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	310,575.55	100.00	230,466.21	100.00
合计	310,575.55	100.00	230,466.21	100.00

注释15. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
短期薪酬	2,555,883.65	13,831,785.97	13,998,513.95	2,389,155.67
离职后福利-设定提存计划	4,320.19	386,553.43	379,847.72	11,025.90
合计	2,560,203.84	14,218,339.40	14,378,361.67	2,400,181.57

2. 短期薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,547,304.66	12,778,063.35	12,951,200.54	2,374,167.47
二、职工福利费	-	777,096.54	777,096.54	-

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
三、社会保险费	3,598.99	157,687.58	152,098.37	9,188.20
其中：医疗保险费	2,833.02	138,444.36	133,363.26	7,914.12
工伤保险费	523.6	5,311.99	5,210.34	625.25
生育保险费	242.37	13,931.23	13,524.77	648.83
四、住房公积金	-	91,078.50	91,078.50	-
五、工会经费和职工教育经费	4,980.00	27,860.00	27,040.00	5,800.00
合计	2,555,883.65	13,831,785.97	13,998,513.95	2,389,155.67

3. 设定提存计划列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
基本养老保险	4,145.61	364,312.23	357,877.50	10,580.34
失业保险	174.58	22,241.20	21,970.22	445.56
合计	4,320.19	386,553.43	379,847.72	11,025.90

注释16. 应交税费

税费项目	2018年6月30日	2017年12月31日
增值税	-2,713.37	33,052.18
企业所得税	513,824.88	410,445.91
个人所得税	-	7,665.96
城市维护建设税	-	2,313.66
教育费附加	-	965.60
地方教育费附加	-	643.73
印花税	-	55,058.05
合计	511,111.51	510,145.09

注释17. 其他应付款

1. 其他应付款按款项性质列示如下：

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
服务费	235,237.00	412,342.26
检测费	185,434.25	206,482.22
装修款	29,000.00	180,762.48
房租	23,935.00	11,000.00
工程款	20,840.00	316,407.50
广告费	2,309.40	14,156.00

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
员工社保	-	2,104.43
其他	6,610.00	6,815.00
合计	503,365.65	1,150,069.89

注释18. 递延收益

1. 明细情况

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日	形成原因
政府补助	-	560,100.00	-	560,100.00	政府拨入
合计	-	560,100.00	-	560,100.00	-

2. 政府补助明细情况

项目	2017年12月31日	本期新增补助金额	本期计入当期损益	2018年6月30日	与资产相关/与收益相关
卫生和计划生育委员会补贴	-	560,100.00	-	560,100.00	资产收益
小计	-	560,100.00	-	560,100.00	-

注释19. 股本

项目	2017年12月31日	本期变动增(+)减(-)				2018年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	13,750,000.00	-	-	16,500,000.00	-	30,250,000.00

注释20. 资本公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
股本溢价	48,214,137.67	-	16,510,269.37	31,703,868.30
其他资本公积	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-
合计	53,214,137.67	-	21,510,269.37	31,703,868.30

注释21. 盈余公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
法定盈余公积	15,761.39	-	-	15,761.39
合计	15,761.39	-	-	15,761.39

注释22. 未分配利润

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
上年年末余额	438,754.50	-820,697.35
加：会计政策变更	-	-

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
前期差错更正	-	-
本年初余额	438,754.50	-820,697.35
加：本期净利润转入数	-720,448.14	1,260,478.79
减：提取盈余公积数	-	1,026.94
减：所有者权益内部结转：股改	-	-
本期期末余额	-281,693.64	438,754.50

注释23. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,701,476.33	23,510,321.60	26,824,455.08	18,724,345.20
其他业务	-	-	-	-
合计	33,701,476.33	23,510,321.60	26,824,455.08	18,724,345.20

2. 主营业务按产品类别

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
销售商品收入	5,067.42	4,873.71	2,288,199.96	2,198,721.28
药品收入	4,202,764.97	4,304,939.50	3,876,679.35	3,920,619.72
医疗收入	29,493,643.94	19,200,508.39	20,659,575.77	12,605,004.20
合计	33,701,476.33	23,510,321.60	26,824,455.08	18,724,345.20

3. 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	2018年1-6月	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳市德贤人力资源服务有限公司	595,233.75	1.77
深圳市金德康空调制冷设备有限公司	463,069.29	1.37
深圳市泓创网络科技有限公司	423,355.15	1.26
深圳市中资图科技有限公司	421,417.75	1.25
欣旺达电子股份有限公司	401,547.00	1.19
合计	2,304,622.94	6.84

续：

客户名称	2017年1-6月	占公司全部营业收入的比例(%)
淘宝网平台客户	1,747,434.01	6.51

客户名称	2017年1-6月	占公司全部营业收入的比例(%)
京东网平台客户	540,765.95	2.02
合计	2,288,199.96	8.53

注释24. 税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	-	-
教育费附加	-	-
地方教育费附加	-	-
印花税	2,505.10	-
合计	2,505.10	-

注释25. 销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
业务宣传推广费	2,623,942.24	2,921.70
职工薪酬	1,908,026.22	-
差旅费	151,291.36	-
汽车费	126,961.02	93,708.98
办公费	115,916.61	109,509.70
广告费	30,314.81	20,596.00
业务招待费	23,316.29	27,774.88
平台服务费	-	1,206,244.05
服务费	-	1,041,611.66
快递费	-	4,835.89
其他	-	111,554.37
合计	4,979,768.55	2,618,757.23

说明：本期销售费用与上年同期相比增加 2,361,011.32 元，增加幅度 90.16%，主要系本期业务宣传推广费、职工薪酬和差旅费增加，因控股公司深圳军龙医院市场推广团队大力推广，导致业务宣传推广费增加，同时促使本期营业收入的增长；楚祥医院管理本期开展新项目，销售人员增加，导致职工薪酬和差旅费增加，本期服务费减少是主要是深圳军龙医院的服务费为碎石科专家的咨询服务，合同期满后此类费用转为人力成本，本期平台服务费减少是主要是公司本年暂停了电子商务业务所致。

注释26. 管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	2,717,001.69	2,030,813.94
房租	685,763.77	728,770.48

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
办公费	473,346.33	632,576.08
招待费	391,168.14	8,000.00
中介服务费	362,695.78	434,644.40
差旅费	107,007.82	120,856.22
交通费	105,094.19	114,187.10
装修及维修费	96,026.76	-
折旧	95,261.31	82,763.79
商业医疗保险	65,000.00	-
存货盘亏	-108,986.34	-55,573.37
其他	-	20.00
合计	4,989,379.45	4,097,058.64

说明：本期管理费用与上年同期相比增加 892,320.81 元，增加幅度为 21.78%，主要系本期管理人员增加、提高部分管理人员工资所致；因公司业务扩张、楚祥医院管理本期开展新项目、深圳军龙医院业务推广，导致招待费用增加；本期装修及维修费增加是由于将其从办公费中分列出来，使其更加明晰；本期控股公司深圳军龙医院增加商业医疗保险，可以有效降低医疗风险为企业带来的损失。

注释27. 财务费用

类别	2018年1-6月	2017年1-6月
利息收入	-116,531.34	-7,597.74
手续费支出	81,151.25	56,398.39
合计	-35,380.09	48,800.65

注释28. 资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	-7,352.53	55,070.07
存货跌价准备	-	-
合计	-7,352.53	55,070.07

注释29. 其他收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
政府补助	62,171.74	-
合计	62,171.74	-

注释30. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
银行理财产品利息收入	16,578.05	51,848.52
权益法核算的长期股权投资收益	-41,476.28	-
合计	-24,898.23	51,848.52

注释31. 营业外收入

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
其他	17,667.81	35,744.66
合计	17,667.81	35,744.66

注释32. 营业外支出

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
资产盘亏	6,854.40	-
医疗救助	91,500.00	-
合计	98,354.40	-

注释33. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	513,371.22	526,681.77
递延所得税费用	1,838.13	-13,767.52
合计	515,209.35	512,914.25

注释34. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
政府补助	639,939.52	35,744.66
利息收入	116,531.34	4,771.39
往来款	4,435,274.62	6,520,641.90
合计	5,191,745.48	6,561,157.95

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
中介机构服务费	383,850.00	339,622.63
费用付现支出	5,857,830.81	6,321,501.21
其他及往来	4,932,754.52	10,774,702.63

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
合计	11,174,435.33	17,435,826.47

注释35. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	-	-
净利润	-296,388.18	855,102.22
加：资产减值准备	-7,352.53	55,070.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	582,986.75	284,241.51
无形资产摊销	67,320.14	37,075.50
长期待摊费用摊销	540,988.64	368,104.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	6,854.40	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	41,476.28	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,578.05	-51,848.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,838.13	-13,767.52
存货的减少（增加以“-”号填列）	206,551.37	107,254.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	732,021.44	-1,055,860.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,687,124.19	-159,716.45
经营活动产生的现金流量净额	3,546,842.58	425,655.19
2、现金及现金等价物净变动情况	-	-
现金的期末余额	36,827,756.83	4,381,272.99
减：现金的期初余额	57,829,078.89	9,625,239.07
现金及现金等价物净增加额	-21,001,322.06	-5,243,966.08

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
一、现金	36,827,756.83	4,381,272.99
其中：库存现金	279,649.70	152,020.26
可随时用于支付的银行存款	36,548,107.13	4,229,252.73
二、期末现金及现金等价物余额	36,827,756.83	4,381,272.99

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

1. 本期发生同一控制下企业合并

被合并方名称	合并日	股权取得比例	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润
北京楚祥医疗投资有限公司	2018-3-6	100.00%	0.00	-10,300.00

交易构成同一控制下企业合并的依据及合并日确定依据说明：

2016年3月28日，自然人高巍出资成立北京楚祥医疗投资有限公司。北京楚祥医疗投资有限公司控股股东为自然人高巍，高巍持有其100.00%的股权。

自然人高巍持股比例46.27%，为北京楚祥医疗管理股份有限公司第一大股东，为北京楚祥医疗管理股份有限公司实际控制人。

2018年3月5日，自然人高巍与北京楚祥医疗管理股份有限公司签订股权转让协议。协议约定，自然人高巍将其持有的北京楚祥医疗投资有限公司100.00%的股权转让给北京楚祥医疗管理股份有限公司。转让后，北京楚祥医疗管理股份有限公司持有北京楚祥医疗投资有限公司100.00%的股权。此次转让因实际控制人都为自然人高巍，交易构成同一控制下企业合并。

2018年3月6日，北京楚祥医疗管理股份有限公司支付自然人高巍投资款5,008,716.52元，代扣代缴个人所得税1,552.85元，股权转让款合计为5,010,269.37元。因此，合并日确定为2018年3月6日。

2. 合并成本

项目	金额
合并成本	-
现金	5,010,269.37
非现金资产的账面价值	-
发行或承担的债务的账面价值	-
发行的权益性证券的账面价值	-
或有对价	-
合并成本合计	5,010,269.37

3. 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项目	北京楚祥医疗投资有限公司
	合并日

项目	北京楚祥医疗投资有限公司	
	合并日	
货币资金	27,134.01	
长期股权投资	4,998,026.66	
应交税费	197.33	
其他应付款	11,000.00	
净资产	4,999,969.37	
取得的净资产	4,999,969.37	

八、其他主体权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京楚祥医院管理有限公司	北京市	北京市朝阳区酒仙桥路甲16号十二层A01	科技推广和应用服务业	70.00	-	设立
深圳广缘风湿免疫研究院有限公司	深圳市	深圳市宝安区沙井街道107国道沙井段33号	医学研究	55.89	-	设立
北京首康耳鼻喉医学研究院有限公司	北京市	北京市海淀区温泉镇温泉村山口1号院5号楼112-25	研究和试验发展	95.00	-	设立
深圳楚祥医疗投资管理有限公司	深圳市	深圳市宝安区沙井街道107国道沙井段33号	资本市场服务	100.00	-	设立
北京楚祥医疗投资有限公司	北京市	北京市朝阳区酒仙桥路甲16号九层9003	资本市场服务	100.00	-	同一控制下企业合并
深圳军龙医院	深圳市	深圳市龙华新区龙华街道华达路13号	卫生和社会工作	-	72.50	同一控制下企业合并

九、关联方及关联交易

(一) 本公司控股股东情况

2018年6月30日，自然人高巍持有本公司股份13,995,300.00股，持股比例46.27%，为本公司第一大股东，为本公司的实际控制人。

(二) 本公司的下属控制企业情况

子公司名称	子公司类型	持股比例(%)	表决权比例(%)
北京楚祥医院管理有限公司	控股子公司	70.00	70.00
深圳广缘风湿免疫研究院有限公司	控股子公司	55.89	55.89
北京首康耳鼻喉医学研究院有限公司	控股子公司	95.00	95.00

子公司名称	子公司类型	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
深圳楚祥医疗投资管理有限公司	全资子公司	100.00	100.00
北京楚祥医疗投资有限公司	全资子公司	100.00	100.00
深圳军龙医院	下属控制企业, 深圳楚祥医疗投资管理有限公司持股 72.50%	72.50	72.50

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
任浩	本公司股东, 持有本公司 16.7127%的股权
孔德霖	本公司股东, 持有本公司 8.4582%的股权
宏运投资控股有限公司	本公司股东, 持有本公司 5.4545%的股权
柴树风	本公司董事、股东, 持有本公司 4.0655%的股权
梁明章	本公司董事
胡珮瑜	本公司董事
赵月	本公司董事
熊迪	本公司监事会主席
赵洪宾	本公司监事
左立安	本公司监事
拉萨堆龙楚祥明德投资咨询有限公司	本公司监事赵洪宾持有其 84.00%的股权, 本公司控股股东高巍担任其法定代表人
北京绿能蓝天供热服务有限公司	本公司控股股东高巍担任其董事长
北京楚祥明德投资有限公司	本公司控股股东高巍担任其法定代表人、董事长, 本公司监事赵洪宾担任其经理
深圳天伦医院	本公司员工吴艳梅持有其 80.00%的股权; 本公司员工王秀花持有其 12.50%的股权, 并担任其法定代表人、执行董事和总经理。
堆龙楚祥恒通投资企业(有限合伙)	本公司控股股东高巍持有其 55.73%的股权
北京博恒天下医疗投资管理有限公司	本公司监事, 现任深圳军龙医院总经理, 左立安担任其执行董事、经理, 并持有其 80.00%的股权。
甄选科技(北京)有限公司	本公司控股股东高巍持有其 13.0952%的股权, 并担任其董事
北京京台联合医疗投资管理有限公司	本公司控股股东高巍持有其 3.00%的股权, 并担任其董事
祥云医疗投资股份有限公司	本公司控股股东高巍持有其 2.6928%的股权, 并担任其董事
云南宏绿辣素有限公司	本公司控股股东高巍持有其 2.4516%的股权, 并担任其监事, 本公司监事赵洪宾持有其 0.4521%的股权
兴化市耀德投资咨询有限公司	本公司控股股东高巍持有其 53.00%的股权, 并担任其监事
中电智慧医疗管理有限公司	本公司控股股东高巍担任其董事、经理
大连航天半岛高新投资管理有限公司	本公司控股股东高巍担任其董事
北京宝岛国际医院管理有限公司	本公司控股股东高巍担任其董事
北京宝岛妇产医院有限公司	本公司控股股东高巍担任其董事
淄博神远置业有限公司	本公司控股股东高巍担任其董事
航投集团有限公司(曾用名: 民航投资管理有限公司)	本公司控股股东高巍担任其董事

报告期内，除上述关联方外，无与本公司发生关联交易的其他关联方。

（四）关联交易

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

2. 关联交易情况

（1）截止报告期，风湿免疫预付深圳天伦医院预付账款，由于项目终止归还。

（2）公司于2018年2月11日召开第二届董事会第十次会议及2018年3月5日召开2017年年度股东大会审议通过《关于收购北京楚祥医疗投资有限公司100%股权暨关联交易的议案》。交易标的:北京楚祥医疗投资有限公司100%的股权；交易对手：高巍；交易价格:转让价格为经审计的2017年12月31日北京楚祥医疗投资有限公司净资产5,010,269.37元；于2018年3月6日完成支付，于2018年3月23日完成工商变更，本次收购完成。

3. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2018年6月30日	
		账面余额	坏账准备
预付账款	深圳天伦医院	-	-

续：

项目名称	关联方	2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备
预付账款	深圳天伦医院	1,250,000.00	-

十、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

截止2018年6月30日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

（二）资产负债表日存在的或有事项

2017年4月11日，乔丹体育股份有限公司以“乔丹”是其知名字号，也是其注册商标，对其依法享有注册商标专用权等合法权益为由，起诉北京楚祥医疗管理股份有限公司和耐克体育（中国）有限公司共同侵犯其注册商标专用权。截止报告日尚未判决。

（三）资产负债表日后事项

截止2018年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十一、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2018年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收款	300,000.00	100.00	-	-	300,000.00
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
关联方组合	300,000.00	100.00	-	-	300,000.00
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收款	-	-	-	-	-
合计	300,000.00	100.00	-	-	300,000.00

续：

种类	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收款	1,373,046.91	100.00	23,019.93	1.68	1,350,026.98
其中：账龄组合	460,398.51	33.53	23,019.93	5.00	437,378.58
关联方组合	912,648.40	66.47	0.00	0.00	912,648.4
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收款	-	-	-	-	-
合计	1,373,046.91	100.00	23,019.93	1.68	1,350,026.98

应收账款分类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	-	-	-
合计	-	-	-

续：

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	460,398.51	23,019.93	5.00
合计	460,398.51	23,019.93	5.00

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额人民币-23,019.93元；本期转回坏账准备金额人民币0.00元。

3. 本期无实际核销的应收账款

4. 按欠款方归集的期末余额应收账款

单位名称	与本公司关系	2018年6月30日	占应收账款期末余额的比例(%)	账龄
深圳军龙医院	控股子公司	300,000.00	100.00	1年以内
合计	--	300,000.00	100.00	--

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2018年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	27,601,517.20	100.00	3,902.05	0.01	27,597,615.15
其中：账龄组合	25,941.00	0.09	3,902.05	15.04	22,038.95
关联方组合	27,575,576.20	99.91	-	-	27,575,576.20
单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	27,601,517.20	100.00%	3,902.05	0.01	27,597,615.15

续：

种类	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,558,200.00	100.00	38,105.00	2.45	1,520,095.00
其中：账龄组合	177,100.00	11.37	38,105.00	21.52	138,995.00
关联方组合	1,381,100.00	88.63	-	-	1,381,100.00
单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,558,200.00	100.00	38,105.00	2.45	1,520,095.00

其他应收款分类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	13,841.00	692.05	5.00
1-2年	2,100.00	210.00	10.00

账龄	2018年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
2-3年	-	-	20.00
3-4年	10,000.00	3,000.00	30.00
4-5年	-	-	60.00
5年以上	-	-	100.00
合计	25,941.00	3,902.05	--

续:

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	62,100.00	3,105.00	5.00
1-2年	-	-	10.00
2-3年	10,000.00	2,000.00	20.00
3-4年	100,000.00	30,000.00	30.00
4-5年	5,000.00	3,000.00	60.00
5年以上	-	-	100.00
合计	177,100.00	38,105.00	-

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-34,202.95 人民币元；本期转回坏账准备金额人民币 0.00 元。

3. 本期无实际核销的其他应收账款

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
押金	10,100.00	115,100.00
保证金	-	60,000.00
员工住房公积金	4,291.00	-
备用金	11,550.00	2,000.00
往来款	27,575,576.20	1,381,100.00
合计	27,601,517.20	1,558,200.00

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京楚祥医疗投资有限公司	往来款	15,000,000.00	1年以内	54.34	-
深圳军龙医院	往来款	12,285,576.20	1年以内	44.51	-
北京首康耳鼻喉医学研究院有限公司	往来款	290,000.00	1年以内: 50,000.00 元 1-2年: 140,000.00 元 2-3年: 100,000.00 元	1.05	-
陈晓	备用金	11,550.00	1年以内: 9,550.00 元 1-2年: 2,000.00 元	0.04	677.50

单位名称	款项性质	2018年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
沈阳房租	房租押金	10,000.00	3-4年以内	0.04	3,000.00
合计	-	27,597,126.20	-	99.98	3,677.50

注释3. 长期股权投资

款项性质	2018年6月30日			2017年12月31日		
	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	13,463,869.37	-	13,463,869.37	1,963,900.00	-	1,963,900.00
合计	13,463,869.37	-	13,463,869.37	1,963,900.00	-	1,963,900.00

对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日	本期计提减值准备	减值准备2018年6月30日
北京楚祥医院管理有限公司	500,000.00	500,000.00	6,500,000.00	-	7,000,000.00	-	-
深圳广缘风湿免疫研究院有限公司	558,900.00	558,900.00	-	-	558,900.00	-	-
北京首康耳鼻喉医学研究院有限公司	95,000.00	95,000.00	-	-	95,000.00	-	-
深圳楚祥医疗投资管理有限公司	810,000.00	810,000.00	-	-	810,000.00	-	-
北京楚祥医疗投资有限公司	-	-	4,999,969.37	-	4,999,969.37	-	-

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,067.42	4,873.71	2,288,199.96	2,198,721.28
其他业务	283,018.80	-	339,622.56	-
合计	288,086.22	4,873.71	2,627,822.52	2,198,721.28

2. 主营业务按产品类别列示如下：

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
鞋	2,570.09	2,500.09	1,281,391.98	1,239,562.32
服装	2,097.44	2,068.67	983,925.98	938,793.98
配饰	399.89	304.95	22,882.00	20,364.98
合计	5,067.42	4,873.71	2,288,199.96	2,198,721.28

3. 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	2018年1-6月	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳军龙医院	283,018.80	98.24
淘宝网平台客户	5,067.42	1.76
合计	288,086.22	100.00

续:

客户名称	2017年1-6月	占公司全部营业收入的比例(%)
淘宝网平台客户	1,747,434.01	66.50
京东网平台客户	540,765.95	20.58
深圳军龙医院有限公司	339,622.56	12.92
合计	2,627,822.52	100.00

注释5. 投资收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
银行理财产品的利息收入	16,578.05	45,884.10
合计	16,578.05	45,884.10

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动资产处置损益	-6,854.40	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	62,171.74	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-10,300.00	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
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	-73,833.19	35,744.66
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	-28,815.85	35,744.66
减：非经常性损益所得税影响额	-7,203.96	8,936.17
非经常性损益净额	-21,611.89	26,808.50
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-3,818.90	7,372.33
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-17,792.99	19,436.16

(二) 净资产收益率及每股收益

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

(1) 报告期净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2018年1-6月	-1.07	-0.02	-0.02
	2017年1-6月	3.78	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2018年1-6月	-1.08	-0.02	-0.02
	2017年1-6月	3.62	0.03	0.04

(2) 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

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

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

(3) 基本每股收益的计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

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

(1) 计算净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益的相关数据

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
归属于公司股东的净利润	-720,448.14	451,022.92
归属于公司股东的非经常性损益	-17,792.99	19,436.16
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	-702,655.15	431,586.76
归属于公司股东的期末净资产	61,687,936.05	12,158,477.28
归属于公司股东的净资产加权平均数	67,058,429.49	11,932,965.82
普通股加权平均数	30,250,000.00	12,500,000.00

十三、财务报表的批准

本财务报表已于 2018 年 8 月 24 日经本公司董事会批准。

北京楚祥医疗管理股份有限公司

(公章)

二〇一八年八月二十四日