

审计报告

中审亚太审字 (2016) 021006-05 号

什邡第二医院有限责任公司全体股东:

我们审计了后附的什邡第二医院有限责任公司(以下简称什邡二院)财务报表,包括 2016 年 8 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2016 年 1-8 月、2015 年度、2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是什邡二院管理层的责任。这种责任包括:(1)按照财务报表附注三所述的编制基础以及企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)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而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，什邡二院财务报表在所有重大方面按照财务报表附注三所述的编制基础以及企业会计准则的规定编制，公允反映了什邡二院 2016 年 8 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年 1-8 月、2015 年度、2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：周强

中国·北京

中国注册会计师：王湘飞

二〇一六年十二月二十六日

合并资产负债表

编制单位：什邡第二医院有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年8月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、（一）	8,713,462.85	10,704,186.76	39,852,355.25
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	六、（二）	5,138,727.06	1,031,023.35	4,909,889.35
预付款项	六、（三）	2,363,166.67	2,513,380.00	1,265,618.67
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六、（四）	4,426,468.03	1,873,280.93	3,895,610.88
买入返售金融资产				
存货	六、（五）	6,705,926.78	1,770,523.28	1,549,097.78
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、（六）	229,985.92		
流动资产合计		27,577,737.31	17,892,394.32	51,472,571.93
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	六、（七）	88,092,274.97	87,436,695.74	90,209,700.70
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、（八）	6,464,068.86	6,275,073.23	962,223.91
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	六、（九）	76,098.12	23,272.34	
其他非流动资产				
非流动资产合计		94,632,441.95	93,735,041.31	91,171,924.61
资产总计		122,210,179.26	111,627,435.63	142,644,496.54

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：什邡第二医院有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年8月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
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				
应付账款	六、(十)	5,327,296.81	4,911,990.63	2,578,255.66
预收款项	六、(十一)	2,497,354.53	3,030,808.51	4,035,795.59
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	六、(十二)	110,665.00	53,431.50	60,865.00
应交税费	六、(十三)	46,654.72	235,673.12	68,735.24
应付利息				
应付股利				
其他应付款	六、(十四)	21,517,252.35	17,313,130.96	7,622,486.60
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		29,499,223.41	25,545,034.72	14,366,138.09
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
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		29,499,223.41	25,545,034.72	14,366,138.09
所有者权益：				
实收资本	六、(十五)	10,000,000.00	10,000,000.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、(十六)	2,261,003.83	1,267,588.94	
一般风险准备				
未分配利润	六、(十七)	80,449,952.02	74,814,811.97	128,278,358.45
归属于母公司所有者权益合计		80,449,952.02	74,814,811.97	128,278,358.45
少数股东权益				
所有者权益合计		92,710,955.85	86,082,400.91	128,278,358.45
负债和所有者权益总计		122,210,179.25	111,627,435.63	142,644,496.54

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：什邡第二医院有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-8月	2015年度	2014年度
一、营业总收入		60,213,320.57	91,437,644.91	91,770,437.16
其中：营业收入	六、(十八)	60,213,320.57	91,437,644.91	91,770,437.16
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		52,385,630.43	80,893,525.93	76,904,410.13
其中：营业成本	六、(十八)	42,063,315.22	67,011,054.98	65,464,167.25
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				
营业税金及附加	六、(十九)	1,245.39	8,765.61	36,982.96
销售费用				
管理费用	六、(二十)	9,416,180.29	13,840,752.70	10,844,713.23
财务费用	六、(二十一)	557,952.65	-37,946.99	-235,689.89
资产减值损失	六、(二十二)	346,936.88	70,899.63	794,236.58
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,827,690.14	10,544,118.98	14,866,027.03
加：营业外收入	六、(二十三)		514,719.31	206,118.98
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	六、(二十四)		986,482.62	815,033.65
其中：非流动资产处置损失			928,889.82	445,226.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,827,690.14	10,072,355.67	14,257,112.36
减：所得税费用	六、(二十五)	1,199,135.20	1,676,764.08	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,628,554.94	8,395,591.59	14,257,112.36
归属于母公司所有者的净利润		6,628,554.94	8,395,591.59	14,257,112.36
少数股东损益				
六、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				
七、综合收益总额		6,628,554.94	8,395,591.59	14,257,112.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,628,554.94	8,395,591.59	14,257,112.36
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：什邡第二医院有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-8月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		53,235,387.61	97,092,105.05	94,140,561.55
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				
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	六、(二十六)	10,217,759.69	174,750,012.46	21,514,931.90
经营活动现金流入小计		63,453,147.30	271,842,117.51	115,655,493.45
购买商品、接受劳务支付的现金		27,327,207.49	38,014,221.96	40,070,640.26
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		21,298,018.21	32,097,603.47	26,760,902.39
支付的各项税费		1,676,520.88	1,635,518.12	44,344.73
支付其他与经营活动有关的现金	六、(二十六)	14,286,815.81	183,071,760.47	23,829,479.87
经营活动现金流出小计		64,588,562.39	254,819,104.02	90,705,367.25
经营活动产生的现金流量净额		-1,135,415.09	17,023,013.49	24,950,126.20
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,451,028.00	10,579,632.85	1,591,534.00
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		5,451,028.00	10,579,632.85	1,591,534.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,451,028.00	-10,579,632.85	-1,591,534.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			10,000,000.00	
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				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(二十六)	6,910,000.00	15,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		6,910,000.00	25,000,000.00	-
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		314,280.82	60,591,549.13	
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	六、(二十六)	2,000,000.00		
筹资活动现金流出小计		2,314,280.82	60,591,549.13	-
筹资活动产生的现金流量净额		4,595,719.18	-35,591,549.13	-
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		-1,990,723.91	-29,148,168.49	23,358,592.20
加：期初现金及现金等价物余额		10,704,186.76	39,852,355.25	16,493,763.05
六、期末现金及现金等价物余额		8,713,462.85	10,704,186.76	39,852,355.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：什邡第二医院有限责任公司

单位：人民币元

项 目	2016年1-8月发生额											少数股 东权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益										其他		
	实收资本	其他权益工具			资本公积	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	10,000,000.00				-			1,267,588.94		74,814,811.97			86,082,400.91
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	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,267,588.94	-	74,814,811.97	-	-	86,082,400.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	993,414.89	-	5,635,140.05	-	-	6,628,554.94
（一）综合收益总额										6,628,554.94		-	6,628,554.94
（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	-							993,414.89		-993,414.89			-
1. 提取盈余公积								993,414.89		-993,414.89			-
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. 其他													-
（五）专项储备													-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
四、本期期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	2,261,003.83	-	80,449,952.02	-	-	92,710,955.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：什邡第二医院有限责任公司

单位：人民币元

项 目	2015 年发生额												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者权益合 计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	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	其他		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	-				-						128,278,358.4		128,278,358.4
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	128,278,358.4	-	128,278,358.4
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,267,588.94	-	-53,463,546.48	-	-	-42,195,957.54
（一）综合收益总额										8,395,591.59			8,395,591.59
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00												10,000,000.00
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	-							1,267,588.94		-1,267,588.94			-
1. 提取盈余公积								1,267,588.94		-1,267,588.94			-
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. 其他													-
（五）专项储备													-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他					-					-60,591,549.13			-60,591,549.13
四、本期期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,267,588.94	-	74,814,811.97	-	-	86,082,400.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：什邡第二医院有限责任公司

单位：人民币元

项 目	2014 年发生额											少数股 东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										其他		
	实收资本	其他权益工具			资本公积	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	-									114,021,246.			114,021,246.09
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	114,021,246.09	-	-	114,021,246.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,257,112.36	-	-	14,257,112.36
（一）综合收益总额										14,257,112.36			14,257,112.36
（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. 其他													-
（五）专项储备													-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
四、本期期末余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	128,278,358.4	-	-	128,278,358.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：什邡第二医院有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年8月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金		8,267,724.07	10,263,057.43	39,450,165.78
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十二、（一）	5,138,727.06	1,031,023.35	4,909,889.35
预付款项		2,363,166.67	2,513,380.00	1,265,618.67
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十二、（二）	4,557,387.14	2,024,163.38	3,931,788.93
买入返售金融资产				
存货		6,705,926.78	1,770,523.28	1,549,097.78
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		27,032,931.72	17,602,147.44	51,106,560.51
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十二、（三）	600,000.00	600,000.00	600,000.00
投资性房地产				
固定资产		88,092,274.97	87,436,102.65	90,207,774.29
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		6,464,068.86	6,275,073.23	962,223.91
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		75,310.62	23,272.34	
其他非流动资产				
非流动资产合计		95,231,654.45	94,334,448.22	91,769,998.20
资产总计		122,264,586.17	111,936,595.66	142,876,558.71

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：什邡第二医院有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年8月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
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				
应付账款		5,327,296.81	4,911,990.63	2,578,255.66
预收款项		2,497,354.53	3,030,808.51	4,035,795.59
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬		110,665.00	53,431.50	60,865.00
应交税费		-191,332.77	225,649.72	36,615.30
应付利息				
应付股利				
其他应付款		21,496,252.35	17,313,130.96	7,622,486.60
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		29,240,235.92	25,535,011.32	14,334,018.15
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
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		29,240,235.92	25,535,011.32	14,334,018.15
所有者权益：				
实收资本		10,000,000.00	10,000,000.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		2,261,003.83	1,267,588.94	
一般风险准备				
未分配利润		80,763,346.42	75,133,995.40	128,542,540.56
所有者权益合计		93,024,350.25	86,401,584.34	128,542,540.56
负债和所有者权益总计		122,264,586.17	111,936,595.66	142,876,558.71

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：什邡第二医院有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
一、营业收入	十二、 (四)	59,909,801.57	91,062,127.91	91,481,440.86
减：营业成本	十二、 (四)	42,063,315.22	67,011,054.98	65,464,167.25
营业税金及附加		486.87	7,915.65	36,245.72
销售费用				
管理费用		9,123,672.76	13,409,687.98	10,552,221.89
财务费用		558,568.40	-36,550.63	-234,522.93
资产减值损失		343,786.88	70,899.63	794,236.58
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
投资收益（损失以“－”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		7,819,971.44	10,599,120.30	14,381,438.17
加：营业外收入			514,719.31	203,803.66
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出			986,482.62	815,033.65
其中：非流动资产处置损失			928,889.82	445,226.10
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,819,971.44	10,127,356.99	14,260,177.68
减：所得税费用		1,197,205.53	1,676,764.08	-
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		6,622,765.91	8,450,592.91	14,260,177.68
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				
六、综合收益总额		6,622,765.91	8,450,592.91	14,260,177.68
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

母公司现金流量表

单位：人民币

编制单位：什邡第二医院有限责任公司

元

项 目	附注	2016年1-8月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		53,111,547.61	96,682,505.05	94,010,421.55
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		9,766,073.94	174,743,472.10	21,259,412.94
经营活动现金流入小计		62,877,621.55	271,425,977.15	115,269,834.49
购买商品、接受劳务支付的现金		27,327,207.49	38,014,221.96	40,070,640.26
支付给职工以及为职工支付的现金		21,035,861.25	31,754,975.47	26,483,695.39
支付的各项税费		1,665,022.96	1,625,122.82	42,987.73
支付其他与经营活动有关的现金		13,989,554.39	183,047,583.27	23,801,849.11
经营活动现金流出小计		64,017,646.09	254,441,903.52	90,399,172.49
经营活动产生的现金流量净额		-1,140,024.54	16,984,073.63	24,870,662.00
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,451,028.00	10,579,632.85	1,591,534.00
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		5,451,028.00	10,579,632.85	1,591,534.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,451,028.00	-10,579,632.85	-1,591,534.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			10,000,000.00	
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		6,910,000.00	15,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		6,910,000.00	25,000,000.00	-
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		314,280.82	60,591,549.13	
支付其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00		
筹资活动现金流出小计		2,314,280.82	60,591,549.13	-
筹资活动产生的现金流量净额		4,595,719.18	-35,591,549.13	-
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				
		-1,995,333.36	-29,187,108.35	23,279,128.00
加：期初现金及现金等价物余额		10,263,057.43	39,450,165.78	16,171,037.78
六、期末现金及现金等价物余额		8,267,724.07	10,263,057.43	39,450,165.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：什邡第二医院有限责任公司

单位：人民币元

项 目	2016年1-8月发生额											
	实收资本	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	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00							1,267,588.94		75,133,995.40	86,401,584.34	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00							,267,588.94		75,133,995.40	86,401,584.34	
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	-				-			993,414.89		5,629,351.02	5,629,351.02	
（一）综合收益总额										6,622,765.91	6,622,765.91	
（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												
4. 其他												
（三）利润分配								993,414.89		-993,414.89		
1. 提取盈余公积								993,414.89		-993,414.89		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 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. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	10,000,000.00				-	-	-	2,261,003.83		80,763,346.42	93,024,350.25	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：什邡第二医院有限责任公司

单位：人民币元

项 目	2015 年度发生额										所有者权益合计	
	实收资本	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	其他								
一、上年期末余额											128,542,540.56	128,542,540.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额											128,542,540.56	128,542,540.56
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	10,000,000.00				-			1,267,588.94			-53,408,545.16	-42,140,956.22
（一）综合收益总额											8,450,592.91	8,450,592.91
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00											10,000,000.00
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00											10,000,000.00
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												
4. 其他												
（三）利润分配								1,267,588.94			-1,267,588.94	
1. 提取盈余公积								1,267,588.94			-1,267,588.94	
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 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. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他											-60,591,549.13	-60,591,549.13
四、本期末余额	10,000,000.00							1,267,588.94			75,133,995.40	86,401,584.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：什邡第二医院有限责任公司

单位：人民币元

项 目	2014 年度发生额											
	实收资本	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	其他								
一、上年期末余额											114,282,362.88	114,282,362.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额											114,282,362.88	114,282,362.88
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）					-						14,260,177.68	14,260,177.68
（一）综合收益总额											14,260,177.68	14,260,177.68
（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												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 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. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额											128,542,540.56	128,542,540.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

子公司资产负债表

编制单位：德阳百信法医学司法鉴定所

单位：人民币元

项目	附注	2016年8月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金		445,738.78	441,129.33	402,189.47
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
预付款项				
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款		59,850.00		
买入返售金融资产				
存货				
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		505,588.78	441,129.33	402,189.47
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产			593.09	1,926.41
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		787.50		
其他非流动资产				
非流动资产合计		787.50	593.09	1,926.41
资产总计		506,376.28	441,722.42	404,115.88

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

子公司资产负债表(续)

编制单位：德阳百信法医学司法鉴定所

单位：人民币元

项 目	附注	2016年8月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
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				
应付账款				
预收款项				
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬				
应交税费		8,001.57	10,023.40	32,119.94
应付利息				
应付股利				
其他应付款		211,769.11	150,882.45	36,178.05
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		219,770.68	160,905.85	68,297.99
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
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		219,770.68	160,905.85	68,297.99
所有者权益：				
实收资本		600,000.00	600,000.00	600,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
一般风险准备				
未分配利润		-313,394.40	-319,183.43	-264,182.11
所有者权益合计		286,605.60	280,816.57	335,817.89
负债和所有者权益总计		506,376.28	441,722.42	404,115.88

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

子公司利润表

编制单位：德阳百信法医学司法鉴定所

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-8月	2015年度	2014年度
一、营业收入	十二、 (四)	303,519.00	375,517.00	288,996.30
减：营业成本	十二、 (四)			
营业税金及附加		758.52	849.96	737.24
销售费用				
管理费用		292,507.53	431,064.72	292,491.34
财务费用		-615.75	-1,396.36	-1,166.96
资产减值损失		3,150.00		
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
投资收益（损失以“－”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		7,718.70	-55,001.32	-3,065.32
加：营业外收入				
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出				
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,718.70	-55,001.32	-3,065.32
减：所得税费用		1,929.67		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,789.03	-55,001.32	-3,065.32
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				
六、综合收益总额		5,789.03	-55,001.32	-3,065.32
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

子公司现金流量表

单位：人民币

编制单位：德阳百信法医学司法鉴定所

元

项 目	附注	2016年1-8月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		123,840.00	409,600.00	130,140.00
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		451,685.75	6,540.36	255,518.96
经营活动现金流入小计		575,525.75	416,140.36	385,658.96
购买商品、接受劳务支付的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		262,156.96	342,628.00	277,207.00
支付的各项税费		11,497.92	10,395.30	1,357.00
支付其他与经营活动有关的现金		297,261.42	24,177.20	27,630.76
经营活动现金流出小计		570,916.30	377,200.50	306,194.76
经营活动产生的现金流量净额		4,609.45	38,939.86	79,464.20
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计				
投资活动产生的现金流量净额				
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额				
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		4,609.45	38,939.86	79,464.20
加：期初现金及现金等价物余额		441,129.33	402,189.47	322,725.27
六、期末现金及现金等价物余额		445,738.78	441,129.33	402,189.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

子公司所有者权益变动表

编制单位：德阳百信法医学司法鉴定所

单位：人民币元

项 目	2016年1-8月发生额										所有者权益合计	
	实收资本	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	其他								
一、上年期末余额	600,000.00				-						-319,183.43	280,816.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	600,000.00				-						-319,183.43	280,816.57
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	-				-						5,789.03	5,789.03
（一）综合收益总额											5,789.03	5,789.03
（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												
4. 其他												
（三）利润分配	-				-	-	-	-				
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 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. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	600,000.00										-313,394.40	286,605.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

子公司所有者权益变动表

编制单位：德阳百信法医学司法鉴定所

单位：人民币元

项 目	2015 年度发生额										所有者权益合计	
	实收资本	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	其他								
一、上年期末余额	600,000.00				-						-264,182.11	335,817.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	600,000.00				-						-264,182.11	335,817.89
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）					-						-55,001.32	-55,001.32
（一）综合收益总额											-55,001.32	-55,001.32
（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												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 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. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	600,000.00										-319,183.43	280,816.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

子公司所有者权益变动表

编制单位：德阳百信法医学司法鉴定所

单位：人民币元

项 目	2014 年度发生额										所有者权益合计	
	实收资本	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	其他								
一、上年期末余额	600,000.00				-						-261,116.79	338,883.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	600,000.00				-						-261,116.79	338,883.21
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）					-						-3,065.32	-3,065.32
（一）综合收益总额											-3,065.32	-3,065.32
（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												
4. 其他												
（三）利润分配					-	-	-	-				
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 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. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	600,000.00										-264,182.11	335,817.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

什邡第二医院有限责任公司

截至 2016 年 8 月 31 日止及前二个年度

财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司概况

1. 名称：什邡第二医院有限责任公司
2. 法定代表人：陈东辉
3. 住所：什邡市东顺城街 41 号
4. 成立日期：2015 年 01 月 29 日
5. 注册资本：1,000 万元
6. 统一社会信用代码：91510682327062166X

(二)历史沿革

1.2015 年 1 月，公司设立

什邡第二医院有限责任公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为什邡市第二人民医院，系什邡市机构编制委员会于 1996 年在禾丰镇卫生院的基础上批准设立的事业单位，2001 年在相关主管部门的批准下进行了股份制改造，并于 2015 年 1 月完成相关改制，组建时注册资本为 1,000 万元。该次出资已于 2015 年 11 月 23 日经四川明天会计师事务所有限公司出具的川明会验[2015]11 号《验资报告书》验证，截至 2015 年 6 月 5 日止，什邡第二医院有限责任公司已收到全体股东缴纳的注册资本人民币 1,000 万元，均以货币资金出资。2015 年 01 月 29 日，德阳市什邡市工商行政管理局向公司核发了注册号为 91510682327062166X 的《营业执照》。法定代表人为陈东辉，注册地址：什邡市东顺城街 41 号，经营范围：综合医院服务。

组建时公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资占比
曾祥武	101.00	101.00	10.10%
杨川义	48.00	48.00	4.80%
刘本绪	37.00	37.00	3.70%

什邡第二医院有限责任公司
截至 2016 年 8 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

陈仁冰	37.00	37.00	3.70%
滕德国	37.00	37.00	3.70%
唐明山	37.00	37.00	3.70%
杜海英	37.00	37.00	3.70%
曾令春	37.00	37.00	3.70%
曾祥裔	37.00	37.00	3.70%
邹颖	37.00	37.00	3.70%
屈波	37.00	37.00	3.70%
唐兴玉	37.00	37.00	3.70%
唐雪梅	37.00	37.00	3.70%
鲍筱静	37.00	37.00	3.70%
刘礼英	37.00	37.00	3.70%
肖庆	37.00	37.00	3.70%
杨霓	37.00	37.00	3.70%
吴兰	37.00	37.00	3.70%
谢贤培	37.00	37.00	3.70%
张磊	37.00	37.00	3.70%
陈玉兰	37.00	37.00	3.70%
徐元华	37.00	37.00	3.70%
代发全	37.00	37.00	3.70%
尹福如	37.00	37.00	3.70%
曾令川	37.00	37.00	3.70%
合计	1,000.00	1,000.00	100.00%

2.改制具体情况

2001 年 3 月 19 日，什邡市第二人民医院职工签字同意将改制为股份制医院。2001 年 4 月 25 日，什邡二院出具《关于改制为股份制医院职工表决结果的报告》，全院正式在职职工 89 人中有 77 人同意改制，大多数（86.5%）的职工同意改制为股份制医院。

2001 年 3 月，什邡市第二人民医院制定了《什邡市第二人民医院股份制章程》（以下简称“《股份制章程》”）及《入股、配股办法》等配套制度，规定医院股本总额为 1,000 万股，每股人民币 1 元。股本总额由医院净资产和职工分期出资构成。

2001 年 4 月，什邡市国有资产管理办公室出具什国资办[2001]14 号《关于什邡市第二人民医院改制为股份制医院申请国有资产处置的批复》，同意对什邡市第二人民医院截至 2001 年 3 月 20 日的国有资产 162.4 万元进行处置，即什邡市第二人民医院职工按照德市委法(1999) 21 号、什府发(1999) 38 号文的规定，以优惠价格 103.94 万元一次性购买上述国有资产，购买优惠后国有资产全部用于安置补偿费，不足部分以集体资产弥补。

2001 年 6 月，什邡市企业产权制度改革领导小组出具什企产改[2001]04 号《关于<什邡市卫生局关于将什邡市第二人民医院改制为股份制医院的请示>的批复》，同意将什邡二院进行改制，改制后医院为股份制性质，按有限责任公司规则运作管理，总股本为人民币 400 万元。同意将什邡市第二人民医院国有净资产 162.4 万元优惠转让给职工，并将优惠转让后的 103.94 万元国有资产用于一次性了断原全民职工身份；剩余集体资产 588.166 万元可部分用于分配期权量化股及企业公积金。改制的什邡市第二人民医院仍属公益性卫生福利单位，继续享受市级卫生事业单位的政策和待遇。

2002 年 5 月 10 日，什邡市卫生局出具什市卫[2002]40 号《关于同意什邡市第二人民医院扩增医院总股本请示的批复》，同意什邡市第二人民医院总股本扩增至 1,000 万元人民币。随后德阳市卫生局向什邡市第二人民医院核发了《医疗机构执业许可证》，机构类型为股份合作制，经营性质为非盈利性（非政府办）。

2014 年 9 月 15 日，什邡市第二人民医院召开股东会，通过《什邡市第二人民医院集体资产处置方案》、《什邡市第二人民医院人员分流及股权处置方案》、《什邡市第二人民医院完成体制改革相关事宜的请示》，拟通过新设有限公司并承接原有资产的形式进一步完善股份制改造事宜。

2014 年 12 月 23 日，什邡市委机构编制委员会出具什委编[2014]13 号关于《撤销什邡市第二人民医院设立什邡市禾丰镇卫生院的通知》，同意撤销什邡市第二人民医院，不再保留其事业单位性质。

2015 年 1 月 29 日，什邡二院取得德阳市什邡市工商行政管理局核发的营业执照；2015 年 3 月 15 日，四川明天会计师事务所有限公司出具川明会审[2015]58 号《清算审计报告》；2015 年 3 月 20 日，什邡市卫生局出具什卫计呈(2015) 11 号《什邡市卫生局关于二医院完善股份制改革财政捐赠资金收回、禾丰镇卫生院剥离相关问题的会议纪要》，确认什邡二院为经什邡市工商局注册的有限责任公司，同意新公司承接原什邡市第二人民医院的资产和债

务，按《清算审计报告》建立新账，并归还财政局确认的财政和捐赠资金 4,112.20 万元。

2015 年 3 月 25 日，什邡市人力资源与社会保障局、什邡市委机构编制委员会办公室、什邡市卫生局出具什人社[2015]41 号《关于市第二人民医院完善股份制改革工作中事业人员分流安置等意见的通知》，对占编事业人员、暂未办理正式占编手续事业人员、退休事业人员等人员安置的相关安排作出规定。根据事业人员安置的情况，分别给予职工了断身份一次性补偿金、工龄补偿金、离院补偿金等。

3.2015 年 9 月，第一次股权转让

2015 年 9 月 8 日，公司全体股东召开股东会会议，一致同意股东曾祥武、杨川义、刘本绪、陈仁冰等人将所持本公司 70%股权以 16,000.00 万元转让给上海梵康医院管理有限公司（以下简称“梵康公司”）。

本次股权转让后股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资占比
上海梵康医院管理有限公司	700.00	700.00	70.00%
曾祥武	30.30	30.30	3.03%
杨川义	14.40	14.40	1.44%
刘本绪	11.10	11.10	1.11%
陈仁冰	11.10	11.10	1.11%
滕德国	11.10	11.10	1.11%
唐明山	11.10	11.10	1.11%
杜海英	11.10	11.10	1.11%
曾令春	11.10	11.10	1.11%
曾祥裔	11.10	11.10	1.11%
邹颖	11.10	11.10	1.11%
屈波	11.10	11.10	1.11%
唐兴玉	11.10	11.10	1.11%
唐雪梅	11.10	11.10	1.11%
鲍筱静	11.10	11.10	1.11%
刘礼英	11.10	11.10	1.11%

肖庆	11.10	11.10	1.11%
杨霓	11.10	11.10	1.11%
吴兰	11.10	11.10	1.11%
谢贤培	11.10	11.10	1.11%
张磊	11.10	11.10	1.11%
陈玉兰	11.10	11.10	1.11%
徐元华	11.10	11.10	1.11%
代发全	11.10	11.10	1.11%
尹福如	11.10	11.10	1.11%
曾令川	11.10	11.10	1.11%
合计	1,000.00	1,000.00	100.00%

4.2015 年 9 月，第二次股权转让

2015 年 9 月 18 日，梵康公司所持本公司 70.00% 的股权以 17,000.00 万元转让给上海嘉愈医疗投资管理有限公司（以下简称“上海嘉愈”）。

本次股权转让后股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资占比
上海嘉愈医疗投资管理有限公司	700.00	700.00	70.00%
曾祥武	30.30	30.30	3.03%
杨川义	14.40	14.40	1.44%
刘本绪	11.10	11.10	1.11%
陈仁冰	11.10	11.10	1.11%
滕德国	11.10	11.10	1.11%
唐明山	11.10	11.10	1.11%
杜海英	11.10	11.10	1.11%
曾令春	11.10	11.10	1.11%
曾祥裔	11.10	11.10	1.11%
邹颖	11.10	11.10	1.11%

屈波	11.10	11.10	1.11%
唐兴玉	11.10	11.10	1.11%
唐雪梅	11.10	11.10	1.11%
鲍筱静	11.10	11.10	1.11%
刘礼英	11.10	11.10	1.11%
肖庆	11.10	11.10	1.11%
杨霓	11.10	11.10	1.11%
吴兰	11.10	11.10	1.11%
谢贤培	11.10	11.10	1.11%
张磊	11.10	11.10	1.11%
陈玉兰	11.10	11.10	1.11%
徐元华	11.10	11.10	1.11%
代发全	11.10	11.10	1.11%
尹福如	11.10	11.10	1.11%
曾令川	11.10	11.10	1.11%
合计	1,000.00	1,000.00	100.00%

(三)公司业务性质和主要经营活动

公司主要从事医院经营管理服务。包括内科、外科、儿科、妇产科、眼科、肿瘤科、耳鼻喉科、康复科、疼痛科、精神病院等项目。

(四)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2016 年 12 月 26 日批准报出。

二、合并财务报表范围

(一)本报告期纳入合并财务报表范围的主体如下：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
德阳百信法医学司法鉴定所	民办非企业单位	一级	100.00	100.00

(二)子公司基本情况：

1. 名称：德阳百信法医学司法鉴定所
2. 住所：德阳市什邡市方亭镇东顺城街 41 号

3. 成立日期：2009 年 3 月 5 日

4. 注册资本：60 万元人民币

5. 登记证号码：510609184

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司 2015 年 1 月由什邡市第二人民医院改制而来，改制前为事业单位，适用《医院会计制度》，在报告期内为保持会计政策的一致性和可比性，假设报告期初上述标的公司就已经改制为一般营利性企业，报告期内一直适用《企业会计准则》，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”)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，在此基础上本报告 2014 年 1 月 1 日起全面执行该准则并进行了追溯调整，本公司编制了合并报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系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财务报表附注三所述的编制基础以及企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 8 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况，2016 年 1-8 月、2015 年度、2014 年度的经营成果和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 日为一个会计年度。本报告期为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 8 月 31 日。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 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、合并所有者权益变动表的影响。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。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的

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

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

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

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资

本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(五) 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。

(六) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
关联方组合	不计提	关联方往来款项

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

账龄	应收款项计提比例(%)
1 年以内	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	30.00
4—5 年	60.00
5 年以上	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

（七）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、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、周转材料等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量。存货发出时按先进先出法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次摊销法。

（2）包装物采用一次摊销法。

（八）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核

算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(九) 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。

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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30-50	0.00	2.00-3.33
医疗设备	年限平均法	3-8	0.00	12.50-33.33
运输设备	年限平均法	10	0.00	10.00
办公设备及其他	年限平均法	3-10	0.00	10.00-33.33

(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。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当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。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、土地使用权等。

1. 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按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。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

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

（1）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

序号	项目	预计使用寿命(年)	依据
1	软件	10	预计可使用年限
2	土地使用权	50-70	预计可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 无形资产减值准备的计提

确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分对于使用寿命

摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

(十一) 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全部为设定提存计划。

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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(十二) 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. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的,将销售商品的部分作为销售商品处理,将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 公司具体收入确认方法

报告期内公司业务收入主要包括医疗收入、药品收入。

(1) 医疗收入主要指门诊检查及治疗收入、手术及住院治疗收入。

门诊检查及治疗收入确认原则:公司在提供治疗服务完毕后,收到患者检查治疗费用并开具发票时确认门诊检查及治疗收入;

手术及住院治疗收入确认原则:公司根据各个病房的医疗服务情况,确认各个病房的医疗服务收费金额,每月末,公司汇总各个病房的医疗服务收费金额确认为手术及住院治疗收入。

(2) 药品收入确认原则:对于门诊患者,公司在收到患者药费的同时,开具发票,并在药品已经提供后,确认药品销售收入;对于住院患者,公司根据为各个病房的提供药品情况,确认各个病房的药品收费金额,每月末,公司汇总各个病房的药品收费金额确认为药品收入。

(十三) 政府补助

1. 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产,但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象,将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（十四）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。

（十五）主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

2014 年，财政部修订及制定发布了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》七项具体会计准则，自 2014 年 7 月 1 日起施行；修订印发了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，企业应当在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照本准则要求对金融工具进行列报；修改并重新公布了《企业会计准则——基本准则》，自发布之日起施行。实施上述具体会计准则未对本公司财务报表数据产生影响。

2. 会计估计变更

报告期内未发生会计估计变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

(二) 税收优惠政策及依据

本公司税收优惠如下：

1. 免征营业税及增值税

根据《中华人民共和国营业税暂行条例》第八条文件规定，医院、诊所和其他医疗机构所取得的医疗服务收入免征营业税；根据财税（2016）36 号文件规定，2016 年 5 月 1 日全面营改增后，医疗机构提供的医疗服务免征增值税。因此，公司在报告期内的医疗服务收入免征营业税及增值税。

2. 免征房产及土地使用税

根据财税（2000）42 号文件规定，对新设立的营利性医院自用的房产及土地免征 3 年使用税，因此公司在报告期内自用的房产及土地免征使用税。

3、减按 15%征收企业所得税

根据国家西部大开发企业税收优惠政策（国家税务总局公告 2015 年第 14 号、中华人民共和国国家发展和改革委员会令第 15 号等）规定，企业主营业务属于《西部地区鼓励类产业目录》中的收入占企业收入总额 70%以上，减按 15%征收企业所得税，因此公司在 2015 年 1 月至报告截止日所得税税率为 15%。

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	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	8,717.23	23,520.98	16,588.08
银行存款	8,704,745.62	10,680,665.78	39,835,767.17
合计	8,713,462.85	10,704,186.76	39,852,355.25

注 1、本公司不存在存放在境外的款项；

2、截至 2016 年 8 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项；

注释2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2016 年 8 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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,409,186.38	100.00	270,459.32	5.00	5,138,727.06
1、账龄组合	5,409,186.38	100.00	270,459.32	5.00	5,138,727.06
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,409,186.38	100.00	270,459.32	5.00	5,138,727.06

续：

种类	2015 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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,085,287.74	100.00	54,264.39	5.00	1,031,023.35
1、账龄组合	1,085,287.74	100.00	54,264.39	5.00	1,031,023.35
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,085,287.74	100.00	54,264.39	5.00	1,031,023.35

续：

种类	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

什邡第二医院有限责任公司
截至 2016 年 8 月 31 日止及前二年度
财务报表附注

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,168,304.58	100.00	258,415.23	5.00	4,909,889.35
1、账龄组合	5,168,304.58	100.00	258,415.23	5.00	4,909,889.35
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,168,304.58	100.00	258,415.23	5.00	4,909,889.35

2. 应收账款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 8 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,409,186.38	270,459.32	5.00
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	5,409,186.38	270,459.32	5.00

续:

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,085,287.74	54,264.39	5.00
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	1,085,287.74	54,264.39	5.00

续:

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,168,304.58	258,415.23	5.00
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上			
合计	5,168,304.58	258,415.23	5.00

3. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2016 年 1 月—8 月	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备金额	216,194.93	-204,150.84	258,415.23
收回或转回坏账准备金额			

4. 本报告期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2016 年 8 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
什邡市社会保险局	4,205,569.88	77.75	210,278.49
德阳市社会保险局	1,203,286.50	22.25	60,164.33
唐兴玉	330.00		16.50
合计	5,409,186.38	100.00	270,459.32

续:

单位名称	2015 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
德阳市社会保险局	1,084,957.74	99.97	54,247.89
唐兴玉	330.00	0.03	16.50
合计	1,085,287.74	100.00	54,264.39

续:

单位名称	2014 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
什邡市社会保险局	3,381,479.06	65.43	169,073.95
德阳市社会保险局	1,786,825.52	34.57	89,341.28
合计	5,168,304.58	100.00	258,415.23

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2016 年 8 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

账龄	2016 年 8 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,213,166.67	93.65	2,363,380.00	94.03	1,115,618.67	88.15
1 至 2 年						
2 至 3 年					108,509.30	8.57
3 年以上	150,000.00	6.35	150,000.00	5.97	41,490.70	3.28
合计	2,363,166.67	100.00	2,513,380.00	100.00	1,265,618.67	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	2016 年 8 月 31 日	账龄	占预付账款期末余额的比例(%)
成都裕康医疗设备有限公司	2,058,400.00	1 年以内	87.10
德阳电业局	150,000.00	3 年以上	6.35
四川华网电力建设有限公司	56,000.00	1 年以内	2.37
株洲合力电磁工程有限公司	55,800.00	1 年以内	2.36
四川迅果电梯有限公司	42,966.67	1 年以内	1.82
合计	2,363,166.67		100.00

续:

单位名称	2015 年 12 月 31 日	账龄	占预付账款期末余额的比例(%)
成都裕康医疗设备有限公司	2,337,600.00	1 年以内	93.00
德阳电业局	150,000.00	3 年以上	5.97
四川迅果电梯有限公司	25,780.00	1 年以内	1.03
合计	2,513,380.00		100.00

续:

单位名称	2014 年 12 月 31 日	账龄	占预付账款期末余额的比例(%)
四川香山医药有限公司	1,115,618.67	1 年以内	88.15
德阳电业局	150,000.00	2 年以上	11.85
合计	1,265,618.67		100.00

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2016 年 8 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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,661,229.50	100.00	234,761.47	5.04	4,426,468.03

什邡第二医院有限责任公司
截至 2016 年 8 月 31 日止及前二年度
财务报表附注

种类	2016 年 8 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 (%)	
1、账龄组合	4,661,229.50	100.00	234,761.47	5.04	4,426,468.03
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,661,229.50	100.00	234,761.47	5.04	4,426,468.03

续:

种类	2015 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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,977,690.45	100.00	104,409.52	5.28	1,873,280.93
1、账龄组合	1,977,690.45	100.00	104,409.52	5.28	1,873,280.93
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,977,690.45	100.00	104,409.52	5.28	1,873,280.93

续:

种类	2014 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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,431,432.23	100.00	535,821.35	12.09	3,895,610.88
1、账龄组合	4,431,432.23	100.00	535,821.35	12.09	3,895,610.88
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,431,432.23	100.00	535,821.35	12.09	3,895,610.88

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	2016 年 8 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,627,229.50	231,361.47	5.00
1—2 年	34,000.00	3,400.00	10.00
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			

什邡第二医院有限责任公司
截至 2016 年 8 月 31 日止及前二年度
财务报表附注

账龄	2016 年 8 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上			
合计	4,661,229.50	234,761.47	5.04

续:

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,967,190.45	98,359.52	5.00
1—2 年	500.00	50.00	10.00
2—3 年			
3—4 年	5,000.00	2,500.00	30.00
4—5 年	5,000.00	3,500.00	60.00
5 年以上			
合计	1,977,690.45	104,409.52	5.28

续:

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,580,426.72	179,021.34	5.00
1—2 年	140,444.22	14,044.42	10.00
2—3 年	41,750.19	8,350.04	20.00
3—4 年	668,811.10	334,405.55	30.00
4—5 年			
5 年以上			
合计	4,431,432.23	535,821.35	12.09

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2016 年 1 月—8 月	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备金额	130,351.96	-431,411.83	535,821.35
收回或转回坏账准备金额			

3. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	2016 年 1 月—8 月	2015 年度	2014 年度
实际核销的其他应收款		706,462.30	

其中重要的其他应收款核销情况如下:

单位名称	2015 年度				
	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生

什邡第二医院有限责任公司
截至 2016 年 8 月 31 日止及前二年度
财务报表附注

单位名称	2015 年度				
	往来款项	金额	无法收回	医院院委会	是否
血费	往来款项	10,195.00	无法收回	医院院委会	否
李伟	往来款项	26,000.00	无法收回	医院院委会	否
闵志	往来款项	24,223.00	无法收回	医院院委会	否
成都康宇医用设备工程有限公司	往来款项	22,000.00	无法收回	医院院委会	否
成都丽宇科技有限公司	往来款项	50,000.00	无法收回	医院院委会	否
妇保门诊	往来款项	8,649.00	无法收回	医院院委会	否
返乡伤员上级救治费	往来款项	48,188.69	无法收回	医院院委会	否
山东新华医疗器械股份有限公司	往来款项	80,000.00	无法收回	医院院委会	否
什邡市广播电视网络有限责任公司	往来款项	35,000.00	无法收回	医院院委会	否
什邡民主医院	往来款项	9,700.00	无法收回	医院院委会	否
什邡市锦程建筑有限公司	往来款项	146,000.00	无法收回	医院院委会	否
什邡市建设局	往来款项	107,601.70	无法收回	医院院委会	否
什邡市天然管道安装有限公司	往来款项	110,000.00	无法收回	医院院委会	否
什邡云西医院	往来款项	8,863.91	无法收回	医院院委会	否
王巧珍	往来款项	5,000.00	无法收回	医院院委会	否
钻采职工医院	往来款项	41.00	无法收回	医院院委会	否
四川科学城环通电梯厂	往来款项	15,000.00	无法收回	医院院委会	否
合计		706,462.30			

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
往来款项	4,568,759.50	1,898,190.45	4,115,076.60
备用金	92,470.00	79,500.00	316,355.63
合计	4,661,229.50	1,977,690.45	4,431,432.23

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	2016 年 8 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
什邡市农村合作医疗服务中心	往来款项	3,200,899.57	1 年以内	68.67	160,044.98
四川骏腾空气净化工程有限公司	往来款项	600,000.00	1 年以内	12.87	30,000.00
绵阳金盛高电子科技有限公司	往来款项	227,000.00	1 年以内	4.87	11,350.00
中国人寿保险公司什邡分公司	往来款项	137,810.93	1 年以内	2.96	6,890.55
什邡交警队	往来款项	42,000.00	1 年以内	0.90	2,100.00
合计		4,207,710.50		90.27	210,385.53

续:

单位名称	2015 年 12 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
什邡市农村合作医疗服务中心	往来款项	1,779,552.88	1 年以内	89.98	88,977.64
中国人寿保险公司什邡分公司	往来款项	50,931.53	1 年以内	2.58	2,546.58
何懋洲	备用金	30,000.00	1 年以内	1.52	1,500.00
刘秋霞	备用金	10,000.00	1 年以内	0.51	500.00
廖继艳	备用金	10,000.00	1 年以内	0.51	500.00
合计		1,880,484.41		95.10	94,024.22

续:

单位名称	2014 年 12 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
什邡市农村合作医疗服务中心	其他往来款项	1,306,455.48	1 年以内	29.48	65,322.77
德阳市眼科医院	其他往来款项	968,759.77	1 年以内	21.86	48,437.99
禾丰卫生院	其他往来款项	885,003.17	1 年以内	19.97	44,250.16
什邡市锦程建筑有限公司	其他往来款项	146,000.00	1—4 年	3.29	72,837.39
什邡市天然管道安装有限公司	其他往来款项	110,000.00	3—4 年	2.48	55,000.00
合计		3,416,218.42		77.08	285,848.31

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	2016 年 8 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	6,396,640.31		6,396,640.31
周转材料	309,286.47		309,286.47
合计	6,705,926.78		6,705,926.78

续:

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,454,145.78		1,454,145.78
周转材料	316,377.50		316,377.50
合计	1,770,523.28		1,770,523.28

续：

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,148,003.63		1,148,003.63
周转材料	401,094.15		401,094.15
合计	1,549,097.78		1,549,097.78

注释6. 其他流动资产

项目	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预缴企业所得税	229,985.92		
合计	229,985.92		

注释7. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	医疗设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一. 账面原值					
1. 2016 年 1 月 1 日	83,774,170.10	18,335,747.88	1,754,005.00	10,218,781.81	114,082,704.79
2. 本期增加金额		5,046,140.00		404,888.00	5,451,028.00
购置		5,046,140.00		404,888.00	5,451,028.00
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 2016 年 8 月 31 日	83,774,170.10	23,381,887.88	1,754,005.00	10,623,669.81	119,533,732.79
二. 累计折旧					
1. 2016 年 1 月 1 日	9,387,434.54	10,608,214.23	1,128,923.40	5,521,436.88	26,646,009.05
2. 本期增加金额	1,506,958.54	2,363,014.44	113,983.68	811,492.11	4,795,448.77
计提	1,506,958.54	2,363,014.44	113,983.68	811,492.11	4,795,448.77
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 2016 年 8 月 31 日	10,894,393.08	12,971,228.67	1,242,907.08	6,332,928.99	31,441,457.82
三. 减值准备					
1. 2016 年 1 月 1 日					
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 2016 年 8 月 31 日					
四. 账面价值					
1. 2016 年 8 月 31 日	72,879,777.02	10,410,659.21	511,097.92	4,290,740.82	88,092,274.97

什邡第二医院有限责任公司
截至 2016 年 8 月 31 日止及前二年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	医疗设备	运输设备	办公设备及其他	合计
2. 2016 年 1 月 1 日	74,386,735.56	7,727,533.65	625,081.60	4,697,344.93	87,436,695.74

续：

项目	房屋及建筑物	医疗设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一. 账面原值					
1. 2015 年 1 月 1 日	81,101,020.62	28,445,795.88	1,897,006.00	11,607,116.81	123,050,939.31
2. 本期增加金额	3,747,295.85	1,233,139.68		100,093.00	5,080,528.53
购置	3,747,295.85	1,233,139.68		100,093.00	5,080,528.53
3. 本期减少金额	1,074,146.37	11,343,187.68	143,001.00	1,488,428.00	14,048,763.05
处置或报废	1,074,146.37	11,343,187.68	143,001.00	1,488,428.00	14,048,763.05
4. 2015 年 12 月 31 日	83,774,170.10	18,335,747.88	1,754,005.00	10,218,781.81	114,082,704.79
二. 累计折旧					
1. 2015 年 1 月 1 日	7,450,139.72	18,676,782.71	1,055,102.67	5,659,213.51	32,841,238.61
2. 本期增加金额	2,216,494.40	3,259,437.04	175,400.50	1,278,927.90	6,930,259.84
计提	2,216,494.40	3,259,437.04	175,400.50	1,278,927.90	6,930,259.84
3. 本期减少金额	279,199.58	11,328,005.52	101,579.77	1,416,704.53	13,125,489.40
处置或报废	279,199.58	11,328,005.52	101,579.77	1,416,704.53	13,125,489.40
4. 2015 年 12 月 31 日	9,387,434.54	10,608,214.23	1,128,923.40	5,521,436.88	26,646,009.05
三. 减值准备					
1. 2015 年 1 月 1 日					
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 2015 年 12 月 31 日					
四. 账面价值					
1. 2015 年 12 月 31 日	74,386,735.56	7,727,533.65	625,081.60	4,697,344.93	87,436,695.74
2. 2015 年 1 月 1 日	73,650,880.90	9,769,013.17	841,903.33	5,947,903.30	90,209,700.70

续：

项目	房屋及建筑物	医疗设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一. 账面原值					
1. 2014 年 1 月 1 日	81,301,155.34	27,920,960.96	1,897,006.00	11,651,559.29	122,770,681.59
2. 本期增加金额	20,086.08	1,323,329.80		248,118.12	1,591,534.00
购置	20,086.08	1,323,329.80		248,118.12	1,591,534.00
3. 本期减少金额	220,220.80	798,494.88		292,560.60	1,311,276.28
处置或报废	220,220.80	798,494.88		292,560.60	1,311,276.28

什邡第二医院有限责任公司
截至 2016 年 8 月 31 日止及前二年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	医疗设备	运输设备	办公设备及其他	合计
4. 2014 年 12 月 31 日	81,101,020.62	28,445,795.88	1,897,006.00	11,607,116.81	123,050,939.31
二. 累计折旧					
1. 2014 年 1 月 1 日	5,273,459.44	15,620,417.89	890,464.03	4,303,569.43	26,087,910.79
2. 本期增加金额	2,215,952.85	3,578,754.71	164,638.64	1,581,181.78	7,540,527.98
计提	2,215,952.85	3,578,754.71	164,638.64	1,581,181.78	7,540,527.98
3. 本期减少金额	39,272.57	522,389.89		225,537.70	787,200.16
处置或报废	39,272.57	522,389.89		225,537.70	787,200.16
4. 2014 年 12 月 31 日	7,450,139.72	18,676,782.71	1,055,102.67	5,659,213.51	32,841,238.61
三. 减值准备					
1. 2014 年 1 月 1 日					
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 2014 年 12 月 31 日					
四. 账面价值					
1. 2014 年 12 月 31 日	73,650,880.90	9,769,013.17	841,903.33	5,947,903.30	90,209,700.70
2. 2014 年 1 月 1 日	76,027,695.90	12,300,543.07	1,006,541.97	7,347,989.86	96,682,770.80

注释8. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 2016 年 1 月 1 日	6,490,210.32	204,800.00	6,695,010.32
2. 本期增加金额		293,000.00	293,000.00
购置		293,000.00	293,000.00
其他转入			
3. 本期减少金额			
处置			
其他转出			
4. 2016 年 8 月 31 日	6,490,210.32	497,800.00	6,988,010.32
二. 累计摊销			
1. 2016 年 1 月 1 日	323,570.39	96,366.70	419,937.09
2. 本期增加金额	85,359.36	18,645.01	104,004.37
计提	85,359.36	18,645.01	104,004.37
3. 本期减少金额			
处置			

什邡第二医院有限责任公司
截至 2016 年 8 月 31 日止及前二年度
财务报表附注

项目	土地使用权	软件	合计
其他转出			
4. 2016 年 8 月 31 日	408,929.75	115,011.71	523,941.46
三. 减值准备			
1. 2016 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
计提			
3. 本期减少金额			
处置			
其他转出			
4. 2016 年 8 月 31 日			
四. 账面价值			
1. 2016 年 8 月 31 日	6,081,280.57	382,788.29	6,464,068.86
2. 2016 年 1 月 1 日	6,166,639.93	108,433.30	6,275,073.23

续:

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 2015 年 1 月 1 日	991,106.00	204,800.00	1,195,906.00
2. 本期增加金额	5,499,104.32		5,499,104.32
购置	5,499,104.32		5,499,104.32
其他转入			
3. 本期减少金额			
处置			
其他转出			
4. 2015 年 12 月 31 日	6,490,210.32	204,800.00	6,695,010.32
二. 累计摊销			
1. 2015 年 1 月 1 日	159,112.05	74,570.04	233,682.09
2. 本期增加金额	164,458.34	21,796.66	186,255.00
计提	164,458.34	21,796.66	186,255.00
其他转入			
3. 本期减少金额			
处置			
其他转出			
4. 2015 年 12 月 31 日	323,570.39	96,366.70	419,937.09
三. 减值准备			
1. 2015 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
计提			

什邡第二医院有限责任公司
截至 2016 年 8 月 31 日止及前二年度
财务报表附注

项目	土地使用权	软件	合计
其他转入			
3. 本期减少金额			
处置			
其他转出			
4. 2015 年 12 月 31 日			
四. 账面价值			
1. 2015 年 12 月 31 日	6,166,639.93	108,433.30	6,275,073.23
2. 2015 年 1 月 1 日	831,993.95	130,229.96	962,223.91

续：-----

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 2014 年 1 月 1 日	991,106.00	204,800.00	1,195,906.00
2. 本期增加金额			
购置			
其他转入			
3. 本期减少金额			
处置			
其他转出			
4. 2014 年 12 月 31 日	991,106.00	204,800.00	1,195,906.00
二. 累计摊销			
1. 2014 年 1 月 1 日	140,439.69	54,089.77	194,529.46
2. 本期增加金额	18,672.36	20,480.27	39,152.63
计提	18,672.36	20,480.27	39,152.63
其他转入			
3. 本期减少金额			
处置			
其他转出			
4. 2014 年 12 月 31 日	159,112.05	74,570.04	233,682.09
三. 减值准备			
1. 2014 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
计提			
其他转入			
3. 本期减少金额			
处置			
其他转出			
4. 2014 年 12 月 31 日			

项目	土地使用权	软件	合计
四. 账面价值			
1. 2014 年 12 月 31 日	831,993.95	130,229.96	962,223.91
2. 2014 年 1 月 1 日	850,666.31	150,710.23	1,001,376.54

注释9. 递延所得税资产与递延所得税负债

项目	2016 年 8 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	505,220.82	76,098.12	155,148.93	23,272.34		
合计	505,220.82	76,098.12	155,148.93	23,272.34		

注：2015 年 1 月改制前公司为事业单位无纳税义务，无递延所得税资产。

注释10. 应付账款

1. 应付账款按账龄列示如下

账龄	2016 年 8 月 31 日	
	金额	比例
1 年以内	4,800,188.33	90.11
1—2 年	98,918.08	1.86
2—3 年	428,190.40	8.03
3 年以上		
合计	5,327,296.81	100.00

续：

账龄	2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例
1 年以内	4,475,970.23	91.12
1—2 年	436,020.40	8.88
2—3 年		
3 年以上		
合计	4,911,990.63	100.00

续：

账龄	2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例
1 年以内	2,572,455.66	99.78
1—2 年		
2—3 年		
3 年以上	5,800.00	0.22

账龄	2014 年 12 月 31 日	
合计	2,578,255.66	100.00

2. 应付账款余额前五名情况如下

单位名称	2016 年 8 月 31 日			
	余额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)	款项性质
成都乐健科技有限公司	744,843.00	1 年以内	13.98	货款
四川香山医药有限公司	589,542.92	1 年以内	11.07	货款
新乡市华康卫材有限公司	403,120.40	2-3 年	7.57	货款
四川省豫新强国医疗器械科技有限公司	382,479.82	1 年以内	7.18	货款
成都市辉函贸易有限公司	311,000.00	1 年以内	5.84	货款
合计	2,430,986.14		45.64	

续:

单位名称	2015 年 12 月 31 日			
	余额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)	款项性质
成都乐健科技有限公司	566,350.00	1 年以内	11.53	货款
四川省豫新强国医疗器械科技有限公司	482,786.06	1 年以内	9.83	货款
新乡市华康卫材有限公司	403,120.40	1-2 年	8.21	货款
成都市辉函贸易有限公司	344,050.00	1 年以内	7.00	货款
重庆阳康商贸有限公司	205,000.00	1 年以内	4.17	货款
合计	2,001,306.46		40.74	

续:

单位名称	2014 年 12 月 31 日			
	余额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)	款项性质
成都市辉函贸易有限公司	411,410.00	1 年以内	15.96	货款
新乡市华康卫材有限公司	403,120.40	1 年以内	15.64	货款
成都元和华盛科技有限公司	137,582.95	1 年以内	5.34	货款
四川普生药械经营有限责任公司	126,967.20	1 年以内	4.92	货款
四川恒健生物科技有限公司	111,453.00	1 年以内	4.32	货款
合计	1,190,533.55		46.18	货款

注释11. 预收款项

1. 预收款项按账龄列示

项目	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内	2,497,354.53	3,030,808.51	4,035,795.59

什邡第二医院有限责任公司
截至 2016 年 8 月 31 日止及前二年度
财务报表附注

1—2 年			
2—3 年			
3 年以上			
合计	2,497,354.53	3,030,808.51	4,035,795.59

注释12. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 8 月 31 日
短期薪酬	53,431.50	19,260,287.00	19,203,053.50	110,665.00
离职后福利-设定提存计划		2,094,964.71	2,094,964.71	
合计	53,431.50	21,355,251.71	21,298,018.21	110,665.00

续:

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
短期薪酬	60,865.00	29,298,698.25	29,306,131.75	53,431.50
离职后福利-设定提存计划		2,791,471.72	2,791,471.72	
合计	60,865.00	32,090,169.97	32,097,603.47	53,431.50

续:

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
短期薪酬	61,675.00	24,539,221.16	24,540,031.16	60,865.00
离职后福利-设定提存计划		2,276,469.40	2,276,469.40	
合计	61,675.00	26,815,690.56	26,816,500.56	60,865.00

2. 短期薪酬列示

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 8 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴		16,788,648.64	16,788,648.64	
职工福利费		602,048.50	602,048.50	
社会保险费		842,473.96	842,473.96	
其中: 医疗保险费		763,788.43	763,788.43	
工伤保险费		27,395.19	27,395.19	
生育保险费		51,290.34	51,290.34	
住房公积金	53,431.50	900,064.00	842,830.50	110,665.00
工会经费和职工教育经费		127,051.90	127,051.90	
合计	53,431.50	19,260,287.00	19,203,053.50	110,665.00

续:

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴		26,110,647.78	26,110,647.78	

什邡第二医院有限责任公司
截至 2016 年 8 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

职工福利费		1,214,134.94	1,214,134.94	
社会保险费		1,132,046.65	1,132,046.65	
其中：医疗保险费		964,200.55	964,200.55	
工伤保险费		101,771.11	101,771.11	
生育保险费		66,074.99	66,074.99	
住房公积金	60,865.00	607,381.50	614,815.00	53,431.50
工会经费和职工教育经费		234,487.38	234,487.38	
合计	60,865.00	29,298,698.25	29,306,131.75	53,431.50

续：

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴		21,664,403.74	21,664,403.74	
职工福利费		932,535.01	932,535.01	
社会保险费		891,343.80	891,343.80	
其中：医疗保险费		749,585.80	749,585.80	
工伤保险费		89,206.28	89,206.28	
生育保险费		52,551.72	52,551.72	
住房公积金	61,675.00	759,521.00	760,331.00	60,865.00
工会经费和职工教育经费		291,417.61	291,417.61	
合计	61,675.00	24,539,221.16	24,540,031.16	60,865.00

3. 设定提存计划列示

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 8 月 31 日
基本养老保险		1,990,362.34	1,990,362.34	
失业保险费		104,602.37	104,602.37	
合计		2,094,964.71	2,094,964.71	

续：

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
基本养老保险		2,579,765.18	2,579,765.18	
失业保险费		211,706.54	211,706.54	
合计		2,791,471.72	2,791,471.72	

续：

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
基本养老保险		2,068,112.69	2,068,112.69	
失业保险费		208,356.71	208,356.71	
合计		2,276,469.40	2,276,469.40	

注释13. 应交税费

税费项目	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
增值税		3,945.00	6,143.70
营业税		1,807.35	
企业所得税		170,620.90	
城市维护建设税		402.66	430.06
房产税		4,337.64	
印花税	1,405.48	842.20	
代扣代缴个人所得税	45,249.24	53,429.55	61,854.30
教育费附加		172.77	184.31
地方教育费附加		115.05	122.87
合计	46,654.72	235,673.12	68,735.24

- 注：1、房产税、营业税系对外出租房屋所收取的租金所产生；
2、增值税为子公司鉴定收入所产生；
3、2015 年 1 月以前公司为事业单位无纳税义务故无应交企业所得税；

注释14. 其他应付款

1. 其他应付款按账龄列示

账龄	2016 年 8 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	21,247,822.94	98.75	16,897,882.93	97.60	1,922,316.14	25.22
1 至 2 年	27,400.00	0.13	104,787.12	0.61	467,677.65	6.14
2 至 3 年			78,431.50	0.45	562,821.00	7.38
3 年以上	242,029.41	1.12	232,029.41	1.34	4,669,671.81	61.26
合计	21,517,252.35	100.00	17,313,130.96	100.00	7,622,486.60	100.00

2. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
押金及保证金	345,225.00	35,180.00	147,000.00
资金拆借	20,514,155.15	15,347,363.01	
其他往来款项	657,872.20	1,930,587.95	7,475,486.60
合计	21,517,252.35	17,313,130.96	7,622,486.60

注：1、2016 年“资金拆借”为本公司 2016 年向职工借款款项本金为 6,910,000.00 元，利息为 192,488.48 元；向上海梵康公司借款款项本金为 13,000,000.00 元，利息为 411,666.67 元。

2、2015 年“资金拆借”为 2015 年向上海梵康公司借款款项本金为 15,000,000.00 元，利息为 347,363.01 元。

3. 其他应付款余额前五名情况如下：

债权人名称	2016 年 8 月 31 日			
	余额	账龄	占其他应付款总额的比例 (%)	款项性质
上海梵康医院管理有限公司	13,411,666.67	1 年以内	62.33	资金拆借
唐宏	1,232,449.32	1 年以内	5.73	资金拆借
刘本绪	1,130,589.04	1 年以内	5.25	资金拆借
李君	638,073.42	1 年以内	2.97	资金拆借
王静	615,764.38	1 年以内	2.86	资金拆借
合计	17,028,542.83		79.14	

续：

债权人名称	2015 年 12 月 31 日			
	余额	账龄	占其他应付款总额的比例 (%)	款项性质
上海梵康医院管理有限公司	15,347,363.01	一年以内	88.65	资金拆借
云南九州建设集团有限公司成都分公司	213,029.41	3-4 年	1.23	其他往来款项
西门子(中国)有限公司上海分公司	300,000.00	一年以内	1.73	其他往来款项
旌阳区合兴五金建材经营部	138,489.84	一年以内	0.80	其他往来款项
宋红军	55,924.00	一年以内	0.32	其他往来款项
合计	16,054,806.26		92.73	

续：

债权人名称	2014 年 12 月 31 日			
	余额	账龄	占其他应付款总额的比例 (%)	款项性质
曾祥武	644,666.70	3 年以上	8.46	其他往来款项
什邡市红十字会	468,000.00	2—3 年	6.14	其他往来款项
中国核动力研究设计院设备制造厂	250,000.00	0—2 年	3.28	其他往来款项
方亭福利院	230,000.00	3 年以上	3.02	其他往来款项
云南九州建设集团有限公司成都分公司	213,029.41	3 年以上	2.79	其他往来款项
合计	1,805,696.11		23.69	

注释15. 实收资本

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 8 月 31 日
上海嘉愈医疗投资管理有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00
曾祥武	303,000.00			303,000.00

什邡第二医院有限责任公司
截至 2016 年 8 月 31 日止及前二年度
财务报表附注

杨川义	144,000.00			144,000.00
刘本绪	111,000.00			111,000.00
陈仁冰	111,000.00			111,000.00
滕德国	111,000.00			111,000.00
唐明山	111,000.00			111,000.00
杜海英	111,000.00			111,000.00
曾令春	111,000.00			111,000.00
曾祥裔	111,000.00			111,000.00
邹颖	111,000.00			111,000.00
屈波	111,000.00			111,000.00
唐兴玉	111,000.00			111,000.00
唐雪梅	111,000.00			111,000.00
鲍筱静	111,000.00			111,000.00
刘礼英	111,000.00			111,000.00
肖庆	111,000.00			111,000.00
杨霓	111,000.00			111,000.00
吴兰	111,000.00			111,000.00
谢贤培	111,000.00			111,000.00
张磊	111,000.00			111,000.00
陈玉兰	111,000.00			111,000.00
徐元华	111,000.00			111,000.00
代发全	111,000.00			111,000.00
尹福如	111,000.00			111,000.00
曾令川	111,000.00			111,000.00
合计	10,000,000.00			10,000,000.00

续:

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
上海嘉愈医疗投资管理有限公司		7,000,000.00		7,000,000.00

什邡第二医院有限责任公司
截至 2016 年 8 月 31 日止及前二年度
财务报表附注

上海梵康医院管 理有限公司		7,000,000.00	7,000,000.00	
曾祥武		1,010,000.00	707,000.00	303,000.00
杨川义		480,000.00	336,000.00	144,000.00
刘本绪		370,000.00	259,000.00	111,000.00
陈仁冰		370,000.00	259,000.00	111,000.00
滕德国		370,000.00	259,000.00	111,000.00
唐明山		370,000.00	259,000.00	111,000.00
杜海英		370,000.00	259,000.00	111,000.00
曾令春		370,000.00	259,000.00	111,000.00
曾祥裔		370,000.00	259,000.00	111,000.00
邹颖		370,000.00	259,000.00	111,000.00
屈波		370,000.00	259,000.00	111,000.00
唐兴玉		370,000.00	259,000.00	111,000.00
唐雪梅		370,000.00	259,000.00	111,000.00
鲍筱静		370,000.00	259,000.00	111,000.00
刘礼英		370,000.00	259,000.00	111,000.00
肖庆		370,000.00	259,000.00	111,000.00
杨霓		370,000.00	259,000.00	111,000.00
吴兰		370,000.00	259,000.00	111,000.00
谢贤培		370,000.00	259,000.00	111,000.00
张磊		370,000.00	259,000.00	111,000.00
陈玉兰		370,000.00	259,000.00	111,000.00
徐元华		370,000.00	259,000.00	111,000.00
代发全		370,000.00	259,000.00	111,000.00
尹福如		370,000.00	259,000.00	111,000.00
曾令川		370,000.00	259,000.00	111,000.00
合计		24,000,000.00	14,000,000.00	10,000,000.00

注释16. 盈余公积

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 5 月 31 日
法定盈余公积	845,059.29	662,276.59		1,507,335.88
任意盈余公积	422,529.65	331,138.30		753,667.95
合计	1,267,588.94	993,414.89		2,261,003.83

续：

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积		845,059.29		845,059.29
任意盈余公积		422,529.65		422,529.65
合计		1,267,588.94		1,267,588.94

注：按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积、5%提取任意盈余公积。

注释17. 未分配利润

项目	2016 年 1 月-8 月	2015 年度	2014 年度
期初未分配利润	74,814,811.97	128,278,358.45	114,021,246.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,628,554.94	8,395,591.59	14,257,112.36
减：提取法定盈余公积	662,276.59	845,059.29	
提取任意盈余公积	331,138.30	422,529.65	
提取储备基金			
提取企业发展基金			
提取职工奖福基金			
应付普通股股利			
转为股本的普通股股利			
优先股股利			
对其他的其他分配			
利润归还投资			
其他利润分配		60,591,549.13	
加：盈余公积弥补亏损			
所有者权益其他内部结转			
期末未分配利润	80,449,952.02	74,814,811.97	128,278,358.45

注：其他利润分配：根据什邡市人力资源和社会保障局什人社（2015）41 号关于本公司完善股份制改革工作中事业人员安置作出的规定，根据事业人员安置的情况分别给予职工一次性了断身份补偿金、工龄补偿金、离院补偿金等；根据什邡市卫生和计划生育局关于重新设立禾丰卫生院、第二人民医院完善改制收回财政资金、捐赠资金和实物等相关情况的报告（什卫计呈(2015)11 号），归还财政局确认的本公司财政和捐赠资金 4,112.20 万元。

注释18. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2016 年 1 月-8 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,186,721.57	42,049,125.22	90,737,233.36	67,011,054.98	91,425,324.61	65,464,167.25
其他业务	26,599.00	14,190.00	700,411.55		345,112.55	
合计	60,213,320.57	42,063,315.22	91,437,644.91	67,011,054.98	91,770,437.16	65,464,167.25

2. 主营业务收入分业务列示

项目	2016 年 1 月-8 月	2015 年度	2014 年度
医疗	43,300,586.64	68,553,987.99	65,686,616.77
门诊	10,860,978.00	17,378,391.42	17,163,355.22
住院	32,439,608.64	51,175,596.57	48,523,261.55
药品	16,582,615.93	21,807,728.37	25,449,711.54
门诊	5,713,349.70	7,756,042.50	8,198,911.67
住院	10,869,266.23	14,051,685.87	17,250,799.87
其他	303,519.00	375,517.00	288,996.30
合计	60,186,721.57	90,737,233.36	91,425,324.61

注：主营业务-其他收入为子公司鉴定费收入。

注释19. 营业税金及附加

税种	2016 年 1 月-8 月	2015 年度	2014 年度
营业税	434.71	7,067.55	32,362.25
城市维护建设税	472.90	990.53	2,695.42
教育费附加	337.78	707.53	1925.29
合计	1,245.39	8,765.61	36,982.96

注释20. 管理费用

项目	2016 年 1 月-8 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	3,657,837.72	4,666,851.59	3,556,349.19
折旧费	2,409,653.91	3,533,544.69	3,378,959.08
摊销费	104,004.37	186,255.00	39,152.63
顾问咨询费用	125,000.00	159,000.00	
修理费用	1,319,562.50	1,142,678.85	1,105,330.00
通讯费用	52,850.08	87,882.96	111,468.42
车辆费用	183,843.49	326,657.42	234,377.72
差旅费用	11,965.00	119,997.00	27,916.00
水电费用	566,335.62	712,884.65	576,337.37

什邡第二医院有限责任公司
截至 2016 年 8 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

项目	2016 年 1 月-8 月	2015 年度	2014 年度
办公费用	504,200.92	1,580,840.15	1,193,439.72
招待费用	403,497.00	584,505.00	252,247.00
税费	8,987.77	113,511.62	6,742.01
其他费用	68,441.91	626,143.77	362,394.09
合计	9,416,180.29	13,840,752.70	10,844,713.23

注释21. 财务费用

项目	2016 年 1 月-8 月	2015 年度	2014 年度
利息支出	604,155.15	347,363.01	
减：利息收入	49,381.05	392,538.35	242,722.89
银行手续费	3,178.55	7,228.35	7,033.00
合计	557,952.65	-37,946.99	-235,689.89

注释22. 资产减值损失

项目	2016 年 1 月-8 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	346,936.88	70,899.63	794,236.58
合计	346,936.88	70,899.63	794,236.58

注释23. 营业外收入

项目	2016 年 1 月-8 月	2015 年度	2014 年度
政府补助			203,803.66
其他		514,719.31	2,315.32
合计		514,719.31	206,118.98

注：2015 年其他项为确实无法支付的应付款项和收到的医疗赔款。

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2016 年 1 月-8 月	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
美沙酮运行经费			187,700.00	与收益相关
地震伤残学生费用			16,103.66	与收益相关
合计			203,803.66	

注释24. 营业外支出

项目	2016 年 1 月-8 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失		928,889.82	445,226.10
其中：固定资产处置损失		928,889.82	445,226.10
材料盘亏			340,557.63

什邡第二医院有限责任公司
截至 2016 年 8 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

项目	2016 年 1 月-8 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失		928,889.82	445,226.10
其中：固定资产处置损失		928,889.82	445,226.10
对外捐赠		5,800.00	20,699.92
罚款		24,292.80	
其他		27,500.00	8,550.00
合计		986,482.62	815,033.65

注：2015 年罚款支出为根据德阳市什邡市工商行政管理局什工质处字〔2015〕第 045 号行政处罚决定书没收本公司违法体检收入。

注释25. 所得税费用

项目	2016 年 1 月-8 月	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	1,251,960.98	1,700,036.42	
递延所得税费用	-52,825.78	-23,272.34	
合计	1,199,135.20	1,676,764.08	

注：2014 年公司无纳税义务，故无所得税费用。

注释26. 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1 月-8 月	2015 年度	2014 年度
员工归还备用金	467,361.00	2,421,159.49	437,949.24
资金往来	9,701,017.64	171,934,918.26	20,631,623.07
收政府补助款			203,803.66
利息收入	49,381.05	393,934.71	241,555.93
合计	10,217,759.69	174,750,012.46	21,514,931.90

注：2015 年度资金往来及拆借金额较大原因系本公司代收股东转让其 70%股权款项合计 16,000.00 万元。

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1 月-8 月	2015 年度	2014 年度
支付员工备用金	542,811.00	2,813,286.19	386,335.00
保证金	23,100.00	138,250.00	300,000.00
各项费用支出	2,628,965.39	6,579,028.23	4,322,332.21
资金往来	11,091,939.42	173,541,196.05	18,820,812.66
合计	14,286,815.81	183,071,760.47	23,829,479.87

注：2015 年度资金往来及拆借金额较大原因系本公司代付股东转让其 70%股权款项合计

16,000.00 万元。

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1 月-8 月	2015 年度	2014 年度
资金拆借	6,910,000.00	15,000,000.00	
合计	6,910,000.00	15,000,000.00	

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1 月-8 月	2015 年度	2014 年度
资金拆借	2,000,000.00		
合计	2,000,000.00		

注释27. 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1 月-8 月	2015 年度	2014 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	6,628,554.94	8,395,591.59	14,257,112.36
加: 资产减值准备	346,936.88	70,899.63	794,236.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,795,448.77	6,930,259.84	8,063,186.23
无形资产摊销	104,004.37	186,255.00	39,152.63
长期待摊费用摊销			
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)		928,889.82	445,226.10
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	604,155.15	347,363.01	
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-52,825.78	-23,272.34	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,935,403.50	-2,209,876.50	2,585,207.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,857,614.36	-2,895,099.76	5,608,276.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,768,671.56	5,292,003.20	-6,842,271.46
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-1,135,415.09	17,023,013.49	24,950,126.20
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3.现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	8,713,462.85	10,704,186.76	39,852,355.25

补充资料	2016 年 1 月-8 月	2015 年度	2014 年度
减：现金的年初余额	10,704,186.76	39,852,355.25	16,493,763.05
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	-1,990,723.91	-29,148,168.49	23,358,592.20

注释28. 现金和现金等价物的构成

项目	2016 年 1 月 8 月	2015 年度	2014 年度
一、现金	8,713,462.85	10,704,186.76	39,852,355.25
其中：库存现金	8,717.23	23,520.98	16,588.08
可随时用于支付的银行存款	8,704,745.62	10,680,665.78	39,835,767.17
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	8,713,462.85	10,704,186.76	39,852,355.25

注释29. 所有权或使用权受到限制的资产

注：截至 2016 年 8 月 31 日止，本公司无所有权或使用权受到限制的资产。

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
德阳百信法医学司法鉴定所	中国	中国	司法鉴定	100.00		直接投资

注：德阳百信法医学司法鉴定所成立于 2009 年 3 月，由本公司出资设立，性质为民办非企业单位。本公司设立该所的目的是为给本公司提供司法鉴定服务，减少医疗纠纷。该所自成立以来，一直由本公司实际控制，本公司先后委派本公司院长曾祥武、杨川义担任该所的法定代表人；委派曾祥武、杜海英担任该所的机构负责人。由本公司负责其日常经营活动和财务管理，其财务报表定期向本公司报送。

八、关联方及关联方交易

(一)本企业的母公司（实际控制人）情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
-------	-----	------	------	-------------------	--------------------

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
上海嘉愈医疗投资管理有限公司	上海市	对实业的投资与管理	1,000.00 万元	70.00%	70.00%

上海嘉愈公司为中民嘉业投资有限公司全资子公司，本公司最终控制方是中民嘉业投资有限公司。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘本绪	副董事长、股东

(四) 关联方交易

1. 报告期间不存在关联交易的情况

2. 报告期间不存在关联担保情况

3. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
刘本绪	1,100,000.00	2016-4-8	2019-4-8	公司资金周转
合计	1,100,000.00			

注：上述资金拆借年利率为 7%，利息为 30,589.04 元。借款年限为 3 年。

4. 关键管理人员薪酬

项目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
关键管理人员薪酬	191,133.72	308,724.52	359,073.00
合计	191,133.72	308,724.52	359,073.00

5. 关联方往来款项余额

(1) 应付项目

项目名称	关联方名称	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
其他应付款	刘本绪	1,130,589.04		

九、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

截止 2016 年 8 月 31 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

1. 未决诉讼

2015 年 8 月 9 日，死者何玉兰家属廖晓林起诉本公司，要求支付死亡赔偿金、被抚养人生活费、丧葬费、医疗费等 60 余万元。截止 2016 年 8 月 31 日该案件正处于审理过程中，预计赔偿金额及可能性很小。

十、资产负债表日后事项

2016 年 11 月，本公司召开股东会，全体股东一致同意按比例将各自所持本公司 33.33% 的股权（合计占本公司注册资本的 10%）转让给上海嘉愈，转让价格不低于上海嘉愈在 2015 年受让本公司 70% 股权时的每股价格，此外，为满足《公司法》关于有限责任公司股东人数的形式要求，上述全体自然人股东一致同意按照其各自所对应的出资比例成立 4 家有限合伙企业即什邡康德医院（有限合伙）、什邡康盛医院（有限合伙）、什邡康强医院（有限合伙）、什邡康裕医院（有限合伙），2016 年 11 月 16 日已进行工商登记变更。

本次股权转让后股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资占比
上海嘉愈医疗投资管理有 限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	80.00%
什邡康德医院（有限合伙）	472,470.20	472,470.20	4.724702%
什邡康盛医院（有限合伙）	450,761.10	450,761.10	4.507611%
什邡康强医院（有限合伙）	441,981.00	441,981.00	4.419810%
什邡康裕医院（有限合伙）	634,787.70	634,787.70	6.347877%
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%

十一、其他重要事项

截止 2016 年 8 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2016 年 8 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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,409,186.38	100.00	270,459.32	5.00	5,138,727.06
1、账龄组合	5,409,186.38	100.00	270,459.32	5.00	5,138,727.06
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,409,186.38	100.00	270,459.32	5.00	5,138,727.06

续：

种类	2015 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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,085,287.74	100.00	54,264.39	5.00	1,031,023.35
1、账龄组合	1,085,287.74	100.00	54,264.39	5.00	1,031,023.35
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,085,287.74	100.00	54,264.39	5.00	1,031,023.35

续：

种类	2014 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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,168,304.58	100.00	258,415.23	5.00	4,909,889.35
1、账龄组合	5,168,304.58	100.00	258,415.23	5.00	4,909,889.35
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,168,304.58	100.00	258,415.23	5.00	4,909,889.35

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 8 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,409,186.38	270,459.32	5.00

什邡第二医院有限责任公司
截至 2016 年 8 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

账龄	2016 年 8 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	5,409,186.38	270,459.32	5.00

续:

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,085,287.74	54,264.39	5.00
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	1,085,287.74	54,264.39	5.00

续:

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,168,304.58	258,415.23	5.00
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	5,168,304.58	258,415.23	5.00

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2016 年 1 月—8 月	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备金额	216,194.93	-204,150.84	258,415.23
收回或转回坏账准备金额			

3. 本报告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	2016 年 8 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
德阳市社会保险局	1,203,286.50	22.25	60,164.33
什邡市社会保险局	4,205,569.88	77.75	210,278.49
唐兴玉	330.00	0.00	16.50
合计	5,409,186.38	100.00	270,459.32

续:

单位名称	2015 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
德阳市社会保险局	1,084,957.74	99.97	54,247.89
唐兴玉	330.00	0.03	16.50
合计	1,085,287.74	100.00	54,264.39

续:

单位名称	2014 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
德阳市社会保险局	1,786,825.52	34.57	89,341.28
什邡市社会保险局	3,381,479.06	65.43	169,073.95
合计	5,168,304.58	100.00	258,415.23

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2016 年 8 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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,788,998.61	100.00	231,611.47	4.84	4,557,387.14
1、账龄组合	4,598,229.50	96.02	231,611.47	5.04	4,366,618.03
2、关联组合	190,769.11	3.98			190,769.11
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,788,998.61	100.00	231,611.47	4.84	4,557,387.14

续:

什邡第二医院有限责任公司
截至 2016 年 8 月 31 日止及前二年度
财务报表附注

种类	2015 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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,128,572.90	100.00	104,409.52	4.91	2,024,163.38
1、账龄组合	1,977,690.45	92.91	104,409.52	5.28	1,873,280.93
2、关联组合	150,882.45	7.09			150,882.45
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,128,572.90	100.00	104,409.52	4.91	2,024,163.38

续:

种类	2014 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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,467,610.28	100.00	535,821.35	11.99	3,931,788.93
1、账龄组合	4,431,432.23	99.19	535,821.35	12.09	3,895,610.88
2、关联组合	36,178.05	0.81			36,178.05
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,467,610.28	100.00	535,821.35	11.99	3,931,788.93

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	2016 年 8 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,564,229.50	228,211.47	5.00
1—2 年	34,000.00	3,400.00	10.00
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	4,598,229.50	231,611.47	5.04

续:

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

什邡第二医院有限责任公司
截至 2016 年 8 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,967,190.45	98,359.52	5.00
1—2 年	500.00	50.00	10.00
2—3 年			20.00
3—4 年	5,000.00	2,500.00	30.00
4—5 年	5,000.00	3,500.00	60.00
5 年以上			
合计	1,977,690.45	104,409.52	5.28

续:

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,580,426.72	179,021.34	5.00
1—2 年	140,444.22	14,044.42	10.00
2—3 年	41,750.19	8,350.04	20.00
3—4 年	668,811.10	334,405.55	30.00
4—5 年			
5 年以上			
合计	4,431,432.23	535,821.35	12.09

(2) 关联组合明细情况如下:

项目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
德阳百信法医学司法鉴定所	190,769.11	150,882.45	36,178.05
合计	190,769.11	150,882.45	36,178.05

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2016 年 1 月—8 月	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备金额	127,201.95	-431,411.83	535,821.35
收回或转回坏账准备金额			

3. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	2016 年 1 月—8 月	2015 年度	2014 年度
实际核销的其他应收款		706,462.30	

其中重要的其他应收款项核销情况如下:

单位名称	2015 年 1 月—12 月				
	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
血费	往来款项	10,195.00	无法收回	医院院委会	否

什邡第二医院有限责任公司
截至 2016 年 8 月 31 日止及前二年度
财务报表附注

单位名称	2015 年 1 月—12 月				
	往来款项				
李伟	往来款项	26,000.00	无法收回	医院院委会	否
闵志	往来款项	24,223.00	无法收回	医院院委会	否
成都康宇医用设备工程有限公司	往来款项	22,000.00	无法收回	医院院委会	否
成都丽宇科技有限公司	往来款项	50,000.00	无法收回	医院院委会	否
妇保门诊	往来款项	8,649.00	无法收回	医院院委会	否
返乡伤员上级救治费	往来款项	48,188.69	无法收回	医院院委会	否
山东新华医疗器械股份有限公司	往来款项	80,000.00	无法收回	医院院委会	否
什邡市广播电视网络有限责任公司	往来款项	35,000.00	无法收回	医院院委会	否
什邡民主医院	往来款项	9,700.00	无法收回	医院院委会	否
什邡市锦程建筑有限公司	往来款项	146,000.00	无法收回	医院院委会	否
什邡市建设局	往来款项	107,601.70	无法收回	医院院委会	否
什邡市天然管道安装有限公司	往来款项	110,000.00	无法收回	医院院委会	否
什邡云西医院	往来款项	8,863.91	无法收回	医院院委会	否
王巧珍	往来款项	5,000.00	无法收回	医院院委会	否
钻采职工医院	往来款项	41.00	无法收回	医院院委会	否
四川科学城环通电梯厂	往来款项	15,000.00	无法收回	医院院委会	否
合计		706,462.30			

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
往来款项	4,505,759.50	1,898,190.45	4,115,076.60
备用金	92,470.00	79,500.00	316,355.63
关联方资金	190,769.11	150,882.45	36,178.05
合计	4,788,998.61	2,128,572.90	4,467,610.28

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	2016 年 8 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
什邡市农村合作医疗服务中心	往来款项	3,200,899.57	1 年以内	66.84	160,044.98
四川骏腾空气净化工程有限公司	往来款项	600,000.00	1 年以内	12.53	30,000.00
绵阳金盛高电子科技有限公司	往来款项	227,000.00	1 年以内	4.74	11,350.00
德阳百信法医学司法鉴定所	关联方资金	190,769.11	0—3 年	3.98	
中国人寿保险公司什邡分公司	往来款项	137,810.93	1 年以内	2.88	6,890.55
合计		4,356,479.61		90.97	208,285.53

续：

单位名称	2015 年 12 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
什邡市农村合作医疗服务中心	往来款项	1,779,552.88	1 年以内	83.60	88,977.64
德阳百信法医学司法鉴定所	关联方资金	150,882.45	0—2 年	7.09	
中国人寿保险公司什邡分公司	往来款项	50,931.53	1 年以内	2.39	2,546.58
何懋洲	备用金	30,000.00	1 年以内	1.41	1,500.00
刘秋霞	备用金	10,000.00	1 年以内	0.47	500.00
合计		2,021,366.86		94.96	93,524.22

续：

单位名称	2014 年 12 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
什邡市农村合作医疗服务中心	往来款项	1,306,455.48	1 年以内	29.24	65,322.77
德阳市眼科医院	往来款项	968,759.77	1 年以内	21.68	48,437.99
禾丰卫生院	往来款项	885,003.17	1 年以内	19.81	44,250.16
什邡市锦程建筑有限公司	往来款项	146,000.00	1—4 年	3.27	72,837.39
什邡市天然管道安装有限公司	往来款项	110,000.00	3—4 年	2.46	55,000.00
合计		3,416,218.42		76.46	285,848.31

注释3. 长期股权投资

项目	2016 年 8 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	600,000.00		600,000.00
合计	600,000.00		600,000.00

续：

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	600,000.00		600,000.00
合计	600,000.00		600,000.00

续：

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	600,000.00		600,000.00

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	600,000.00		600,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 8 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
德阳百信法医学司法鉴定所	600,000.00	600,000.00			600,000.00		
合计	600,000.00	600,000.00			600,000.00		

续：

被投资单位	初始投资成本	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
德阳百信法医学司法鉴定所	600,000.00	600,000.00			600,000.00		
合计	600,000.00	600,000.00			600,000.00		

续：

被投资单位	初始投资成本	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
德阳百信法医学司法鉴定所	600,000.00	600,000.00			600,000.00		
合计	600,000.00	600,000.00			600,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2016 年 1 月-8 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,883,202.57	42,049,125.22	90,361,716.36	67,011,054.98	91,136,328.31	65,464,167.25
其他业务	26,599.00	14,190.00	700,411.55		345,112.55	
合计	59,909,801.57	42,063,315.22	91,062,127.91	67,011,054.98	91,481,440.86	65,464,167.25

2. 主营业务收入分业务列示

项目	2016 年 1 月-8 月	2015 年度	2014 年度
医疗	43,300,586.64	68,553,987.99	65,686,616.77
门诊	10,860,978.00	17,378,391.42	17,163,355.22
住院	32,439,608.64	51,175,596.57	48,523,261.55
药品	16,582,615.93	21,807,728.37	25,449,711.54
门诊	5,713,349.70	7,756,042.50	8,198,911.67
住院	10,869,266.23	14,051,685.87	17,250,799.87
合计	59,883,202.57	90,361,716.36	91,136,328.31

十三、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2016 年 1 月-8 月	2015 年度	2014 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-928,889.82	-445,226.10
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（与公司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）			203,803.66
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		457,126.51	-367,492.23
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额		-30,748.25	
少数股东权益影响额（税后）			
合计		-441,015.06	-608,914.67

什邡第二医院有限责任公司
截至 2016 年 8 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

(二) 净资产收益率

报告期利润	2016 年 1 月-8 月	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	7.41%	7.83%	11.77%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东净利润	7.41%	8.24%	12.27%

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

什邡第二医院有限责任公司
二〇一六年十一月二十四日