慈铭健康体检管理集团有限公司

审　计　报　告

瑞华审字[2017] 31010006 号

目　录

一、 审计报告 …… 1

二、 已审财务报表

1、 合并资产负债表 …… 3

2、 合并利润表 …… 5

3、 合并现金流量表 …… 6

4、 合并所有者权益变动表 …… 7

5、 资产负债表 …… 9

6、 利润表 …… 11

7、 现金流量表 …… 12

8、 所有者权益变动表…… 13

9、 财务报表附注 …… 15

瑞华会计师事务所
RUIHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
Postal Address:5-11/F,West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7,NO.8,Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码（Post Code）：100077
电话（Tel）：+86(10)88095588　传真（Fax）：+86(10)88091199

审 计 报 告

瑞华审字[2017]31010006 号

慈铭健康体检管理集团有限公司：

我们审计了后附的慈铭健康体检管理集团有限公司的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度、2015 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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慈铭健康体检管理集团有限公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了慈铭健康体检管理集团有限公司 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度、2015 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：连向阳

中国·北京　　中国注册会计师：吴 翔

二〇一七年三月十八日

合并资产负债表

编制单位：慈铭健康体检管理集团有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	2016.12.31	2015.12.31
流动资产：			
货币资金	六、1	275,602,122.94	262,908,866.54
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、2	183,811,965.46	126,734,256.35
预付款项	六、3	25,343,760.48	17,759,186.02
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、4	80,785,392.16	54,373,047.92
存货	六、5	15,590,038.82	11,691,539.79
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、6	399,563.80	701,841.55
流动资产合计		**581,532,843.66**	**474,168,738.17**
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、7	3,038,408.68	
投资性房地产			
固定资产	六、8	302,194,262.60	280,512,157.91
在建工程	六、9	3,181,115.66	926,854.24
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、10	5,670,598.41	75,536,067.51
开发支出			
商誉	六、11	111,982,358.40	97,881,309.47
长期待摊费用	六、12	214,606,960.94	247,360,807.71
递延所得税资产	六、13	19,830,888.68	5,193,516.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		**660,504,593.37**	**707,410,713.73**
资产总计		**1,242,037,437.03**	**1,181,579,451.90**

（转下页）

（承上页）

合并资产负债表（续）

编制单位：慈铭健康体检管理集团有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	2016.12.31	2015.12.31
流动负债：			
短期借款	六、14		59,900,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	80,369,698.88	72,512,417.27
预收款项	六、16	236,322,501.94	198,087,422.24
应付职工薪酬	六、17	69,110,436.45	53,784,637.15
应交税费	六、18	23,776,186.57	31,121,695.59
应付利息	六、19		84,851.26
应付股利			
其他应付款	六、20	66,279,105.53	60,444,876.93
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、21	5,158,313.00	36,204,271.48
其他流动负债			
流动负债合计		**481,016,242.37**	**512,140,171.92**
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	六、21	7,974,355.00	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、22		43,815,018.09
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**7,974,355.00**	**43,815,018.09**
负债合计		**488,990,597.37**	**555,955,190.01**
所有者权益：			
实收资本	六、23	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	206,868,655.90	211,713,231.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	31,364,713.64	27,241,417.18
一般风险准备			
未分配利润	六、26	363,580,494.14	243,652,632.46
归属于母公司所有者权益合计		721,813,863.68	602,607,281.33
少数股东权益		31,232,975.98	23,016,980.56
所有者权益合计		**753,046,839.66**	**625,624,261.89**
负债和所有者权益总计		**1,242,037,437.03**	**1,181,579,451.90**

载于第15页至第91页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：韩圣群　　主管会计工作负责人：罗贵林　　会计机构负责人：朱颖波

合并利润表

编制单位：慈铭健康体检管理集团有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	2016年度	2015年度
一、营业总收入		**1,234,202,083.61**	**1,015,738,930.12**
其中：营业收入	六、27	1,234,202,083.61	1,015,738,930.12
二、营业总成本		**1,095,904,447.55**	**968,406,229.65**
其中：营业成本	六、27	758,701,764.43	688,312,645.32
税金及附加	六、28	1,563,759.52	954,622.92
销售费用	六、29	212,230,019.17	146,912,165.06
管理费用	六、30	111,981,795.16	122,182,360.95
财务费用	六、31	6,962,206.63	6,628,984.33
资产减值损失	六、32	4,464,902.64	3,415,451.07
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）	六、33	302,170.61	19,456,410.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-61,591.32	-252,274.04
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		**138,599,806.67**	**66,789,110.96**
加：营业外收入	六、34	4,264,778.08	4,276,172.64
其中：非流动资产处置利得		195,143.39	11,410.00
减：营业外支出	六、35	1,293,755.08	6,073,949.70
其中：非流动资产处置损失		445,446.51	1,980,194.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**141,570,829.67**	**64,991,333.90**
减：所得税费用	六、36	17,200,000.05	36,610,234.97
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**124,370,829.62**	**28,381,098.93**
归属于母公司所有者的净利润		124,051,158.14	31,472,544.22
少数股东损益		319,671.48	-3,091,445.29
六、其他综合收益的税后净额			
归属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		**124,370,829.62**	**28,381,098.93**
归属于母公司所有者的综合收益总额		124,051,158.14	31,472,544.22
归属于少数股东的综合收益总额		319,671.48	-3,091,445.29
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

载于第15页至第91页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 韩圣群　　主管会计工作负责人：罗贵林　　会计机构负责人： 朱颖波

合并现金流量表

编制单位：慈铭健康体检管理集团有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	2016年度	2015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		1,217,232,914.55	1,051,640,065.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	113,051,035.35	51,841,527.70
经营活动现金流入小计		**1,330,283,949.90**	**1,103,481,593.33**
购买商品、接受劳务支付的现金		381,043,974.04	352,780,419.93
支付给职工以及为职工支付的现金		475,141,712.22	419,816,253.46
支付的各项税费		37,845,961.02	35,611,558.98
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	250,271,521.31	190,302,613.87
经营活动现金流出小计		**1,144,303,168.59**	**998,510,846.24**
经营活动产生的现金流量净额		**185,980,781.31**	**104,970,747.09**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		313,386,500.00	42,800,000.00
取得投资收益收到的现金		1,189,680.07	273,510.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,386,923.33	263,910.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	六、38	12,797,790.52	19,408,875.28
收到其他与投资活动有关的现金	六、37		32,890,000.00
投资活动现金流入小计		**328,760,893.92**	**95,636,296.25**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,285,805.15	146,728,209.26
投资支付的现金		303,008,600.00	47,651,210.14
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		8,964,010.77	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**373,258,415.92**	**194,379,419.40**
投资活动产生的现金流量净额		**-44,497,522.00**	**-98,743,123.15**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,550,000.00	5,360,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,550,000.00	5,360,000.00
取得借款收到的现金		29,650,000.00	87,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		**32,200,000.00**	**93,260,000.00**
偿还债务支付的现金		89,550,000.00	137,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,687,035.93	6,017,031.24
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、37	68,511,000.67	2,204,011.96
筹资活动现金流出小计		**159,748,036.60**	**145,721,043.20**
筹资活动产生的现金流量净额		**-127,548,036.60**	**-52,461,043.20**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、38	**13,935,222.71**	**-46,233,419.26**
加：年初现金及现金等价物余额	六、38	261,666,900.23	307,900,319.49
六、年末现金及现金等价物余额	六、38	**275,602,122.94**	**261,666,900.23**

载于第15页至第91页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：韩圣群　　主管会计工作负责人：罗贵林　　会计机构负责人：朱颖波

合并所有者权益变动表

编制单位：慈铭健康体检管理集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	2016年度											
	归属于母公司的所有者权益										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	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	120,000,000.00				211,713,231.69				27,241,417.18	243,652,632.46	23,016,980.56	625,624,261.89
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、本年年初余额	120,000,000.00				211,713,231.69				27,241,417.18	243,652,632.46	23,016,980.56	625,624,261.89
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）					-4,844,575.79				4,123,296.46	119,927,861.68	8,215,995.42	127,422,577.77
（一）综合收益总额										124,051,158.14	319,671.48	124,370,829.62
（二）所有者投入和减少资本					-4,844,575.79						8,055,332.70	3,210,756.91
1、所有者投入的普通股											2,550,000.00	2,550,000.00
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					-4,844,575.79						5,505,332.70	660,756.91
（三）利润分配									4,123,296.46	-4,123,296.46	-159,008.76	-159,008.76
1、提取盈余公积									4,123,296.46	-4,123,296.46		
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配											-159,008.76	-159,008.76
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增实收资本												
2、盈余公积转增实收资本												
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	120,000,000.00				206,868,655.90				31,364,713.64	363,580,494.14	31,232,975.98	753,046,839.66

载于第15页至第91页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 韩圣群　　**主管会计工作负责人：** 罗贵林　　**会计机构负责人：** 朱颖波

合并所有者权益变动表

编制单位：慈铭健康体检管理集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	2015年度											
	归属于母公司的所有者权益										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	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	120,000,000.00				227,474,284.50				23,282,300.93	216,139,204.49	14,286,066.30	601,181,856.22
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、本年年初余额	120,000,000.00				227,474,284.50				23,282,300.93	216,139,204.49	14,286,066.30	601,181,856.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-15,761,052.81				3,959,116.25	27,513,427.97	8,730,914.26	24,442,405.67
（一）综合收益总额										31,472,544.22	-3,091,445.29	28,381,098.93
（二）所有者投入和减少资本					-15,761,052.81						13,047,359.55	-2,713,693.26
1、所有者投入的普通股											5,360,000.00	5,360,000.00
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					-15,761,052.81						7,687,359.55	-8,073,693.26
（三）利润分配									3,959,116.25	-3,959,116.25	-1,225,000.00	-1,225,000.00
1、提取盈余公积									3,959,116.25	-3,959,116.25		
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配											-1,225,000.00	-1,225,000.00
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增实收资本												
2、盈余公积转增实收资本												
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	120,000,000.00				211,713,231.69				27,241,417.18	243,652,632.46	23,016,980.56	625,624,261.89

载于第15页至第91页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　韩圣群　　主管会计工作负责人：罗贵林　　会计机构负责人：朱颖波

资产负债表

编制单位：慈铭健康体检管理集团有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	2016.12.31	2015.12.31
流动资产：			
货币资金		250,519,650.47	210,090,990.78
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	十三、1	71,137,213.13	50,755,845.98
预付款项		12,894,140.16	14,917,938.40
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	222,509,995.83	208,703,507.43
存货		6,372,749.38	5,521,487.84
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		226,066.76	553,924.65
流动资产合计		**563,659,815.73**	**490,543,695.08**
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	419,417,375.44	393,378,966.76
投资性房地产			
固定资产		133,366,355.89	142,242,552.29
在建工程		632,753.36	576,854.24
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		5,642,738.65	6,571,602.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		123,438,230.35	137,026,821.78
递延所得税资产		1,298,358.99	1,506,451.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		**683,795,812.68**	**681,303,249.52**
资产总计		**1,247,455,628.41**	**1,171,846,944.60**

（转下页）

（承上页）

资产负债表(续)

编制单位：慈铭健康体检管理集团有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	2016.12.31	2015.12.31
流动负债：			
短期借款			59,900,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		26,234,085.96	24,016,199.15
预收款项		194,327,151.23	160,394,496.09
应付职工薪酬		30,405,571.72	27,325,017.05
应交税费		7,759,842.83	6,950,751.06
应付利息			84,851.26
应付股利			
其他应付款		404,295,017.99	313,770,364.47
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			36,204,271.48
其他流动负债			
流动负债合计		**663,021,669.73**	**628,645,950.56**
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		**663,021,669.73**	**628,645,950.56**
所有者权益：			
实收资本		120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		248,692,031.95	248,692,031.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		31,364,713.64	27,241,417.18
一般风险准备			
未分配利润		184,377,213.09	147,267,544.91
所有者权益合计		**584,433,958.68**	**543,200,994.04**
负债和所有者权益总计		**1,247,455,628.41**	**1,171,846,944.60**

载于第15页至第91页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：韩圣群　　主管会计工作负责人：　罗贵林　　会计机构负责人：　朱颖波

利润表

编制单位：慈铭健康体检管理集团有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	2016年度	2015年度
一、营业收入	十二、4	**488,156,522.10**	**453,777,296.53**
减：营业成本	十二、4	289,292,745.57	278,379,739.74
税金及附加		846,605.62	627.51
销售费用		74,280,565.50	60,957,754.20
管理费用		55,573,897.03	63,819,921.20
财务费用		6,097,364.61	6,044,895.71
资产减值损失		3,565,583.50	2,020,441.58
加：公允价值变动收益（损失以“一”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	-12,166,289.35	1,022,725.96
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“一”号填列）		**46,333,470.92**	**43,576,642.55**
加：营业外收入		3,122,420.96	3,390,410.25
其中：非流动资产处置利得		77,548.75	11,050.00
减：营业外支出		412,520.93	171,863.19
其中：非流动资产处置损失		227,284.93	162,202.31
三、利润总额（亏损总额以“一”号填列）		**49,043,370.95**	**46,795,189.61**
减：所得税费用		7,810,406.31	7,204,027.10
四、净利润（净亏损以"一"号填列）		**41,232,964.64**	**39,591,162.51**
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		**41,232,964.64**	**39,591,162.51**

载于第15页至第91页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：韩圣群　　主管会计工作负责人：罗贵林　　会计机构负责人：　朱颖波

现金流量表

编制单位：慈铭健康体检管理集团有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	2016年度	2015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		529,553,621.02	511,661,246.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		672,099,659.26	581,355,478.53
经营活动现金流入小计		**1,201,653,280.28**	**1,093,016,725.09**
购买商品、接受劳务支付的现金		157,724,250.52	163,982,279.99
支付给职工以及为职工支付的现金		187,738,416.95	185,880,778.18
支付的各项税费		8,067,602.02	7,267,794.35
支付其他与经营活动有关的现金		634,211,227.43	635,228,492.97
经营活动现金流出小计		**987,741,496.92**	**992,359,345.49**
经营活动产生的现金流量净额		**213,911,783.36**	**100,657,379.60**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		314,632,500.00	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,166,635.47	1,275,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,326,511.00	13,290.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**317,125,646.47**	**5,288,290.00**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,350,642.09	33,597,305.23
投资支付的现金		351,658,600.00	56,046,131.40
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**369,009,242.09**	**89,643,436.63**
投资活动产生的现金流量净额		**-51,883,595.62**	**-84,355,146.63**
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		29,650,000.00	87,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		**29,650,000.00**	**87,900,000.00**
偿还债务支付的现金		89,550,000.00	137,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,528,027.17	3,894,238.98
支付其他与筹资活动有关的现金		58,929,534.57	2,300,456.40
筹资活动现金流出小计		**150,007,561.74**	**143,694,695.38**
筹资活动产生的现金流量净额		**-120,357,561.74**	**-55,794,695.38**
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		**41,670,626.00**	**-39,492,462.41**
加：年初现金及现金等价物余额		208,849,024.47	248,341,486.88
六、年末现金及现金等价物余额		**250,519,650.47**	**208,849,024.47**

载于第15页至第91页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 韩圣群　　主管会计工作负责人：罗贵林　　会计机构负责人： 朱颖波

所有者权益变动表

编制单位：慈铭健康体检管理集团有限公司　　**金额单位：人民币元**

项　　目	2016年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	120,000,000.00				248,692,031.95				27,241,417.18	147,267,544.91	**543,200,994.04**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	120,000,000.00				248,692,031.95				27,241,417.18	147,267,544.91	**543,200,994.04**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,123,296.46	37,109,668.18	**41,232,964.64**
（一）综合收益总额										41,232,964.64	**41,232,964.64**
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
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									4,123,296.46	-4,123,296.46	
1、提取盈余公积									4,123,296.46	-4,123,296.46	
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增实收资本											
2、盈余公积转增实收资本											
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	120,000,000.00				248,692,031.95				31,364,713.64	184,377,213.09	**584,433,958.68**

载于第15页至第91页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　韩圣群　　**主管会计工作负责人：罗贵林**　　**会计机构负责人：　朱颖波**

所有者权益变动表

编制单位：慈铭健康体检管理集团有限公司　　**金额单位：人民币元**

项　　目	2015年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	120,000,000.00				248,692,031.95				23,282,300.93	111,635,498.65	**503,609,831.53**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	120,000,000.00				248,692,031.95				23,282,300.93	111,635,498.65	**503,609,831.53**
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）									3,959,116.25	35,632,046.26	**39,591,162.51**
（一）综合收益总额										39,591,162.51	**39,591,162.51**
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
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									3,959,116.25	-3,959,116.25	
1、提取盈余公积									3,959,116.25	-3,959,116.25	
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增实收资本											
2、盈余公积转增实收资本											
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	120,000,000.00				248,692,031.95				27,241,417.18	147,267,544.91	**543,200,994.04**

载于第15页至第91页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　韩圣群　　**主管会计工作负责人：罗贵林**　　**会计机构负责人：　朱颖波**

慈铭健康体检管理集团有限公司
2016 年度、2015 年度财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

慈铭健康体检管理集团有限公司（以下简称“本公司”）前身为北京慈济医院管理有限公司（以下简称“北京慈济”），由韩小红、胡波、北京聚隆迪投资有限公司（以下简称聚隆迪）于2004年9月27日共同出资设立，并取得北京市工商行政管理局颁发企业法人营业执照，注册号为1101051752297，注册资本1,500.00万元，法定代表人韩小红，住所为北京市朝阳区北土城西路7号B座201室（公寓）。

北京慈济成立时，股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	出资额	股权比例（%）
韩小红	50,000.00	0.33
胡波	50,000.00	0.33
北京聚隆迪投资有限公司	14,900,000.00	99.34
合计	15,000,000.00	100.00

2004年10月13日，北京慈济股东会决议同意聚隆迪将其在北京慈济全部出资1,490.00万元转让给韩小红、胡波，其中转让给韩小红760.00万元，转让给胡波730.00万元。

本次变更后，北京慈济的股权结构如下：

股东名称	出资额	股权比例（%）
韩小红	7,650,000.00	51.00
胡波	7,350,000.00	49.00
合计	15,000,000.00	100.00

2005年1月23日，北京慈济股东会决议：1.同意股东韩小红将其原出资505.00万元对应持有的北京慈济33.67%的股权转让给胡波，公司法定代表人为胡波。2.同意将公司的注册资本由1,500.00万元增至2,480.00万元，新增980.00万元注册资本全部由北京鼎晖创业投资中心（以下简称鼎晖创投）以货币资金出资1,933.00万元，其中的980.00万元作为注册资本，953.00万元作为资本公积。增资完成后，鼎晖创投占增资后的注册资本比例为39.52%。

本次增资后，北京慈济的股权结构如下：

股东名称	出资额	股权比例（%）
胡波	12,400,000.00	50.00
北京鼎晖创业投资中心	9,800,000.00	39.52
韩小红	2,600,000.00	10.48
合计	24,800,000.00	100.00

2005年12月8日，北京慈济股东会决议同意韩小红将其持有北京慈济出资额24.80万元（占注册资本1.00%）转让给李世海。

2006年6月13日，经北京市工商行政管理局核准，“北京慈济医院管理有限公司”更名为“北京慈铭健康体检管理有限公司”（以下简称慈铭体检）。公司法定代表人为韩小红。

2007年1月11日，慈铭体检股东会决议同意韩小红将其持有慈铭体检出资235.20万元（占注册资本的9.48%）转让给北京健之康业投资咨询有限公司（以下简称健之康业）；同意胡波将其持有慈铭体检出资1,240.00万元（占注册资本50.00%）转让给健之康业。

本次变更后，慈铭体检的股权结构如下：

股东名称	出资额	股权比例（%）
北京健之康业投资咨询有限公司	14,752,000.00	59.48
北京鼎晖创业投资中心	9,800,000.00	39.52
李世海	248,000.00	1.00
合计	24,800,000.00	100.00

2007年3月27日，慈铭体检股东会决议同意公司以资本公积700.00万元和未分配利润2,320.00万元转增注册资本，将公司的注册资本由2,480.00万元增至5,500.00万元；同意健之康业将持有慈铭体检1.00%的股权无偿转让给韩圣群。

2007年6月15日，慈铭体检在北京市工商行政管理局办理了本次增资的工商变更登记，法定代表人为胡波，法人营业执照注册号为110105007522978。

本次增资后，慈铭体检的股权结构如下：

股东名称	出资额	股权比例（%）
北京健之康业投资咨询有限公司	32,166,100.00	58.48
北京鼎晖创业投资中心	21,733,900.00	39.52
李世海	550,000.00	1.00
韩圣群	550,000.00	1.00
合计	55,000,000.00	100.00

2007年11月1日，经国家工商行政管理总局审核同意，北京市工商行政管理局核准“北京慈铭健康体检管理有限公司”更名为“慈铭健康体检管理集团有限公司”（以下简称慈铭

集团）。

2008年4月3日，慈铭集团股东会决议同意将公司注册资本由5,500.00万元增至5,775.00万元，本次增资全部由韩圣群以现金457.55万元缴足，其中275.00万元作为注册资本，182.55万元作为资本公积。

2008年6月29日，慈铭集团股东会决议同意将公司的注册资本由5,775.00万元增至7,042.6829万元，本次增资由深圳市平安创新资本投资有限公司（以下简称平安创新）与天津宝鼎投资中心（有限合伙）（以下简称天津宝鼎）认缴，平安创新认缴7,785.28万元，其中1,056.4024万元作为注册资本，6,728.8776万元作为资本公积；天津宝鼎认缴1,557.06万元，其中211.2805万元作为注册资本，1,345.7795万元作为资本公积。

本次增资后，慈铭集团的股权结构如下：

股东名称	出资额	股权比例（%）
北京健之康业投资咨询有限公司	32,166,100.00	45.67
北京鼎晖创业投资中心	21,733,900.00	30.86
深圳市平安创新资本投资有限公司	10,564,024.00	15.00
天津宝鼎投资中心（有限合伙）	2,112,805.00	3.00
韩圣群	3,300,000.00	4.69
李世海	550,000.00	0.78
合计	70,426,829.00	100.00

2009年8月25日，慈铭集团股东会决议同意将公司的注册资本由7,042.6829万元增至7,638.4829万元。天津保银投资中心（有限合伙）（以下简称天津保银）以货币出资4,166.67万元，其中496.50万元作为注册资本，3670.17万元作为资本公积，王再可以货币出资833.33万元，其中99.30万元作为注册资本，734.03万元作为资本公积。

本次增资后，慈铭集团的股权结构如下：

股东名称	出资额	股权比例（%）
北京健之康业投资咨询有限公司	32,166,100.00	42.11
北京鼎晖创业投资中心	21,733,900.00	28.45
深圳市平安创新资本投资有限公司	10,564,024.00	13.83
天津宝鼎投资中心（有限合伙）	2,112,805.00	2.77
韩圣群	3,300,000.00	4.32
李世海	550,000.00	0.72
天津保银投资中心（有限合伙）	4,965,000.00	6.50
王再可	993,000.00	1.30
合计	76,384,829.00	100.00

2009年9月17日，慈铭集团股东会决议同意平安创新，健之康业，北京鼎晖，天津保银的股权转让。健之康业、北京鼎晖分别将其持有公司0.11%、0.07%的股权以1元的价格转让给王再可；2009年9月20日，平安创新将其持有公司11.064%的股权分别转让给李昭、天津鼎晖股权投资一期基金（有限合伙）（以下简称鼎晖一期）、深圳市天图兴瑞创业投资有限公司（以下简称天图兴瑞）、天津鼎晖元博股权投资基金（有限合伙）（以下简称鼎晖元博）；2009年9月20日，天津保银将其持有公司6.50%的股权转让给王强。

本次股权转让及增资后，慈铭集团的股权结构如下：

股东名称	出资额	股权比例（%）
北京健之康业投资咨询有限公司	32,082,076.69	42.001
北京鼎晖创业投资中心	21,680,430.62	28.383
深圳市平安创新资本投资有限公司	2,112,805.00	2.766
天津宝鼎投资中心（有限合伙）	2,112,805.00	2.766
韩圣群	3,300,000.00	4.320
李世海	550,000.00	0.720
王再可	1,130,492.69	1.480
王强	4,965,013.89	6.500
李昭	3,169,207.00	4.149
天津鼎晖股权投资一期基金（有限合伙）	2,471,981.00	3.236
深圳市天图兴瑞创业投资有限公司	2,112,805.00	2.766
天津鼎晖元博股权投资基金（有限合伙）	697,226.00	0.913
合计	76,384,842.89	100.00

2009年9月24日，慈铭集团股东会决议同意将公司的注册资本由7,638.4829万元增至8,377.9646万元。本次增资由天图兴瑞以货币资金3,000.00万元缴足，其中316.9207万元作为注册资本，2,683.0793万元作为资本公积；张伟以货币2,000.00万元缴足，其中211.2805万元作为注册资本，1,788.7195万元作为资本公积。鼎晖一期以货币1,560.00万元缴足，其中164.7988万元作为注册资本，1,395.2012万元作为资本公积；鼎晖元博以货币440.00万元缴足，其中46.4817万元作为注册资本，393.5183万元作为资本公积。

本次股权转让及增资后，慈铭集团的股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	股权比例（%）
北健之康业投资咨询有限公司	32,082,043.00	38.293
北京鼎晖创业投资中心（有限合伙）	21,677,104.00	25.874
深圳市天图兴瑞创业投资有限公司	5,282,012.00	6.305
王强	4,965,000.00	5.926
天津鼎晖股权投资一期基金（有限合伙）	4,119,969.00	4.918

股东名称	出资额（元）	股权比例（%）
韩圣群	3,300,000.00	3.939
李昭	3,169,207.00	3.783
深圳市平安创新资本投资有限公司	2,112,805.00	2.522
天津宝鼎投资中心（有限合伙）	2,112,805.00	2.522
张伟	2,112,805.00	2.522
天津鼎晖元博股权投资基金（有限合伙）	1,162,043.00	1.387
王再可	1,133,853.00	1.353
李世海	550,000.00	0.656
合计	83,779,646.00	100.00

2009年11月1日，慈铭集团2009年第7次临时股东会决议同意：通过发起设立的方式，以原有全部股东共同作为发起人将慈铭集团整体变更为股份有限公司，将慈铭集团截至2009年9月30日经审计后的净资产352,516,031.95元（评估值355,565,196.89元）（母公司报表口径）折合股本117,600,000.00股份（每股面值1元）。整体变更后，本公司注册资本11,760.00万元，已经信永中和会计师事务所验证（验资报告文号： XYZH/2009A9020) 。本公司于2009年12月10日取得北京市工商行政管理局核发的 110105007522978号企业法人营业执照。

本次整体变更后，本公司的股本及股权结构情况如下：

股东名称	股本	股权比例（%）
北京健之康业投资咨询有限公司	45,032,994.00	38.29
北京鼎辉创业投资中心（有限合伙）	30,427,766.00	25.87
深圳市天图兴瑞创业投资有限公司	7,414,266.00	6.31
王强	6,969,282.00	5.93
天津鼎晖股权投资一期资金（有限合伙）	5,783,127.00	4.92
韩圣群	4,632,151.00	3.94
李昭	4,448,560.00	3.78
深圳市平安创新资本投资有限公司	2,965,707.00	2.52
天津宝鼎投资中心（有限合伙）	2,965,707.00	2.52
张伟	2,965,707.00	2.52
天津鼎元博股权投资基金（有限合伙）	1,631,139.00	1.39
王再可	1,591,569.00	1.35
李世海	772,025.00	0.66
合计	117,600,000.00	100.00

2009年12月25日，本公司第1次临时股东大会决议同意增加注册资本人民币

2,400,000.00元，由北京东胜康业投资咨询有限公司（本公司主要管理人员出资设立）全部以货币资金缴足，变更后的注册资本为人民币120,000,000.00元，已经信永中和会计师事务所验证（验资报告文号：XYZH/2009A9020—1)。本公司于2009年12月28日取得北京市工商行政管理局核发的110105007522978号企业法人营业执照。注册资本12000万元，法定代表人胡波，住所为北京市朝阳区北土城西路7号B座201室（公寓）。

本次增资后，本公司的股本及股权结构情况如下：

股东名称	股本	股权比例（%）
北京健之康业投资咨询有限公司	45,032,994.00	37.52
北京鼎辉创业投资中心（有限合伙）	30,427,766.00	25.36
深圳市天图兴瑞创业投资有限公司	7,414,266.00	6.18
王强	6,969,282.00	5.81
天津鼎晖股权投资一期资金（有限合伙）	5,783,127.00	4.82
韩圣群	4,632,151.00	3.86
李昭	4,448,560.00	3.71
深圳市平安创新资本投资有限公司	2,965,707.00	2.47
天津宝鼎投资中心（有限合伙）	2,965,707.00	2.47
张伟	2,965,707.00	2.47
北京东胜康业投资咨询有限公司	2,400,000.00	2.00
天津鼎元博股权投资基金（有限合伙）	1,631,139.00	1.36
王再可	1,591,569.00	1.33
李世海	772,025.00	0.64
合计	120,000,000.00	100.00

2010年12月18日，本公司第1次临时股东大会决议同意本公司股东健之康业将持有公司股份180万股（占总股本1.50%)，分别转让给北京中技富坤创业投资中心（有限合伙）120万股（占总股本1.00%)、重庆富坤创业投资中心（有限合伙）60万股（占总股本0.50%)；同意股东韩圣群将持有的公司股份60万股（占总股本0.50%)转让给深圳一德集团有限公司。

本次股权转让后，本公司的股本及股权结构情况如下：

股东名称	股本	股权比例（%）
北京健之康业投资咨询有限公司	43,232,994.00	36.02
北京鼎晖创业投资中心（有限合伙）	30,427,766.00	25.36
深圳市天图兴瑞创业投资有限公司	7,414,266.00	6.18
王强	6,969,282.00	5.81
天津鼎晖股权投资一期基金（有限合伙）	5,783,127.00	4.82

股东名称	股本	股权比例（%）
李昭	4,448,560.00	3.71
韩圣群	4,032,151.00	3.36
深圳市平安创新资本投资有限公司	2,965,707.00	2.47
天津宝鼎投资中心（有限合伙）	2,965,707.00	2.47
张伟	2,965,707.00	2.47
北京东胜康业投资咨询有限公司	2,400,000.00	2.00
天津鼎晖元博股权投资基金（有限合伙）	1,631,139.00	1.36
王再可	1,591,569.00	1.33
北京中技富坤创业投资中心（有限合伙）	1,200,000.00	1.00
李世海	772,025.00	0.64
重庆富坤创业投资中心（有限合伙）	600,000.00	0.50
深圳一德集团有限公司	600,000.00	0.50
合计	120,000,000.00	100.00

本公司2013年4月12日住所变更为北京市朝阳区北苑路91号院1号楼-1至5层101 三层，并完成了工商变更登记手续，取得了北京市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照。

2014年11月20日，本公司全体股东与美年大健康产业（集团）有限公司（以下简称“美年大健康”）签订《关于慈铭健康体检管理集团股份有限公司之股份转让协议》，协议约定本公司全体股东拟向美年大健康转让其持有的本公司100%股份。美年大健康已于2014年11月向本公司支付履约保证金人民币5,000万元。

2014年12月8日，本公司全体股东（除北京东胜康业投资咨询有限公司外）与深圳前海瑞联二号投资中心（有限合伙）签订《关于慈铭健康体检管理集团股份有限公司之股份转让协议》，约定向深圳前海瑞联二号投资中心（有限合伙）转让股份33,333,333 股，转让股份占本公司总股份的27.78%。深圳前海瑞联二号投资中心（有限合伙）同意该股权转让并支付股权转让款10亿元。

本次股权转让后，本公司的股本及股权结构情况如下：

股东名称	股本	股权比例（%）
北京健之康业投资咨询有限公司	34,800,000.00	29.00
深圳前海瑞联二号投资中心（有限合伙）	33,333,333.00	27.78
北京鼎晖创业投资中心（有限合伙）	21,399,917.00	17.83
深圳市天图兴瑞创业投资有限公司	5,214,471.00	4.35
王强	4,901,512.00	4.08
天津鼎晖股权投资一期基金（有限合伙）	4,067,287.00	3.39

股东名称	股本	股权比例（%）
李昭	3,128,683.00	2.61
北京东胜康业投资咨询有限公司	2,400,000.00	2.00
深圳市平安创新资本投资有限公司	2,085,789.00	1.74
天津宝鼎投资中心（有限合伙）	2,085,789.00	1.74
张伟	2,085,789.00	1.74
天津鼎晖元博股权投资基金（有限合伙）	1,147,184.00	0.96
王再可	1,119,354.00	0.93
北京中技富坤创业投资中心（有限合伙）	843,963.00	0.70
李世海	542,967.00	0.45
重庆富坤创业投资中心（有限合伙）	421,981.00	0.35
深圳一德集团有限公司	421,981.00	0.35
合计	120,000,000.00	100.00

2014年12月29日慈铭健康体检管理集团有限公司第二届十二次董事会审议并通过了《关于修改公司章程发起人股东名称及附件股东名册议案》，发起人“北京健之康业投资咨询有限公司”变更为“鹰潭健之康业投资咨询有限公司”。深圳市平安创新资本投资有限公司已与韩小红签订股份转让协议，将其持有的公司总股本的1.74%，共计2,085,789股股份全部转让给韩小红。

本次更名及股权转让后，本公司的股本及股权结构情况如下：

股东名称	股本	股权比例（%）
鹰潭健之康业投资咨询有限公司	34,800,000.00	29.00
深圳前海瑞联二号投资中心（有限合伙）	33,333,333.00	27.78
北京鼎晖创业投资中心（有限合伙）	21,399,917.00	17.83
深圳市天图兴瑞创业投资有限公司	5,214,471.00	4.35
王强	4,901,512.00	4.08
天津鼎晖股权投资一期基金（有限合伙）	4,067,287.00	3.39
李昭	3,128,683.00	2.61
北京东胜康业投资咨询有限公司	2,400,000.00	2.00
韩小红	2,085,789.00	1.74
天津宝鼎投资中心（有限合伙）	2,085,789.00	1.74
张伟	2,085,789.00	1.74
天津鼎晖元博股权投资基金（有限合伙）	1,147,184.00	0.96
王再可	1,119,354.00	0.93
北京中技富坤创业投资中心（有限合伙）	843,963.00	0.70

股东名称	股本	股权比例（%）
李世海	542,967.00	0.45
重庆富坤创业投资中心（有限合伙）	421,981.00	0.35
深圳一德集团有限公司	421,981.00	0.35
合计	120,000,000.00	100.00

2015年2月12日慈铭健康体检管理集团有限公司第二次临时股东大会审议并通过了《关于修改公司章程附件股东名册的议案》，“鉴于深圳前海瑞联二号投资中心（有限合伙）将其持有的公司总股本的27.78%，共计33,333,333股股份全部转让给美年大健康产业（集团）有限公司，公司股东发生变更，故修改公司章程附件股东名册。”

本次股权转让后，本公司的股本及股权结构情况如下：

股东名称	股本	股权比例（%）
鹰潭健之康业投资咨询有限公司	34,800,000.00	29.00
美年大健康产业（集团）有限公司	33,333,333.00	27.78
北京鼎晖创业投资中心（有限合伙）	21,399,917.00	17.83
深圳市天图兴瑞创业投资有限公司	5,214,471.00	4.35
王强	4,901,512.00	4.08
天津鼎晖股权投资一期基金（有限合伙）	4,067,287.00	3.39
李昭	3,128,683.00	2.61
北京东胜康业投资咨询有限公司	2,400,000.00	2.00
韩小红	2,085,789.00	1.74
天津宝鼎投资中心（有限合伙）	2,085,789.00	1.74
张伟	2,085,789.00	1.74
天津鼎晖元博股权投资基金（有限合伙）	1,147,184.00	0.96
王再可	1,119,354.00	0.93
北京中技富坤创业投资中心（有限合伙）	843,963.00	0.70
李世海	542,967.00	0.45
重庆富坤创业投资中心（有限合伙）	421,981.00	0.35
深圳一德集团有限公司	421,981.00	0.35
合计	120,000,000.00	100.00

2015年11月，本公司全体股东（除美年大健康产业（集团）有限公司、北京东胜康业投资咨询有限公司、韩小红外）与上海天亿资产管理有限公司签订《关于慈铭健康体检管理集团股份有限公司之股份转让协议》，约定向上海天亿资产管理有限公司转让股份82,080,878股，转让股份占本公司总股份的68.40%。上海天亿资产管理有限公司向全体股东（除美年大健康产业（集团）有限公司、北京东胜康业投资咨询有限公司、韩小红

外）支付该股权转让款2,462,426,340元。

本次股权转让后，本公司的股本及股权结构情况如下：

股东名称	股本	股权比例（%）
美年大健康产业（集团）有限公司	33,333,333.00	27.78
北京东胜康业投资咨询有限公司	2,400,000.00	2.00
韩小红	2,085,789.00	1.74
上海天亿资产管理有限公司	82,080,878.00	68.40
李世海	100,000.00	0.08
合计	120,000,000.00	100.00

2016年2月本公司名称变更为慈铭健康体检管理集团有限公司。

2016 年 4 月 21 日，本公司股东上海天亿资产管理有限公司将其持有的本公司 36.11%的股权转让给上海维途投资中心（有限合伙）。

本次股权转让后，本公司的股本及股权结构情况如下：

股东名称	股本	股权比例（%）
美年大健康产业（集团）有限公司	33,333,333.00	27.78
北京东胜康业投资咨询有限公司	2,400,000.00	2.00
韩小红	2,085,789.00	1.74
上海天亿资产管理有限公司	38,747,545.00	32.29
上海维途投资中心（有限合伙）	43,333,333.00	36.11
李世海	100,000.00	0.08
合计	120,000,000.00	100.00

本公司属医疗服务行业，目前主要业务为提供健康体检服务，经营范围主要为：诊疗服务（仅限分支机构经营）。对体检中心进行管理；健康管理、健康咨询（须经审批的诊疗活动除外）；投资咨询：企业策划；承办展览展示；会议服务；设计、制作广告；经济贸易咨询；技术推广服务；基础软件服务：技术培训；销售计算机软、硬件及辅助设备、文具用品、工艺美术品；体检信息管理系统软件开发。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融

工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年12月31日、2015年12月31日的财务状况及2016年度、2015年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控

制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（或实际情况）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提

减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司将下列情形作为应收账款坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过 3 年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

本公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末按账龄分析法与个别认定法相结合计提坏账准备，计入当期损益。但对于备用金、押金不计提坏账准备。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提

取的坏账准备。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 50 万元的应收账款及单项金额超过 100 万元的其他应收款视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	应收款项的账龄
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方款项
押金及备用金组合	款项性质

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备
押金及备用金组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内	0	0
1-2 年	30	30
2-3 年	40	40
3-4 年	50	50

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、原材料、周转材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时货销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

存货中生化试剂和中草药实行实地盘存制，除生化试剂和中草药以外的存货实行永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、医疗耗材和包装物采用一次转销法进行摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部

分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，

并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20-40	5	2.375-4.75
医疗设备	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	平均年限法	10	5	9.50
办公设备及其它	平均年限法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预期可使用状态之日起，根据工程预算、造假或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、借款费用

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

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

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

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

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

15、无形资产

（1）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。

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利权、专有技术和其他无

形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

17、长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划

进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

20、收入

本公司的营业收入主要包括提供劳务收入、销售商品收入和让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

（1）公司提供劳务收入主要为医疗服务收入、加盟费收入、会籍费及年费收入等，医疗服务收入主要包括健康体检服务、牙科医疗服务等；加盟费收入主要包括为加盟商提供筹建加盟服务、品牌使用及相关服务费收入等；会籍费收入指为客户提供高端医疗服务收取的会员资格费；年费收入指为客户提供年度高端医疗服务收取的费用。

公司在医疗服务、加盟服务已经提供，相关的经济利益很可能流入，收到价款或取得收取价款的权利时，确认医疗服务及加盟费收入；品牌使用及相关服务费收入为按合同约定相关服务已经提供，相关的经济利益很可能流入，收到价款或取得收取价款的权利时确认品牌使用及相关服务费收入。

申请入会费和会员费只允许取得会籍，所有其他医疗服务或商品都要另行收费的，在款项收回不存在重大不确定性时确认收入；申请入会费和会员费能使会员在会员期内得到各种医疗服务或商品，或者以低于非会员的价格提供医疗服务或商品的，在整个受益期内分期确认收入。对于无使用期限的终身会籍，公司按 30 年分期确认收入。年费收入为收到价款或取得收取价款的权利并提供医疗体检服务时确认收入。

（2）本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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，确认销售商品收入的实现。

（3）与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收到的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本会计期间税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期

收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司本会计期间无应披露的重要会计政策变更。

（2）会计估计变更

会计估计变更的内容、原因及适用时点	受影响的报表项目名称	2016 年度影响金额	2015 年度影响金额
根据 2015 年第二届第十三次董事会决议，2014 年底公司根据固定资产的性质和使用情况对各类固定资产的预计使用年限进行了复核和重新确定，公司固定资产-医疗设备，原使用年限为 5-10 年。从 2015 年 1 月 1 日起，医疗主体设备其折旧年限统一为 10 年；医疗辅助设备折旧年限统一为 5 年。	固定资产	16,255,688.00	16,601,696.00
	营业成本	-16,255,688.00	- 16,601,696.00

25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和

融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组

组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴（详见下表）。
增值税	应税收入按17%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税； 小规模纳税人按3%的征收率计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
营业税	根据《营业税暂行条例》第八条第（三）项，医院、诊所和其他医疗机构提供的医疗服务免征营业税。2016年1-4月本公司提供的医疗服务免征营业税。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
土地使用税	按实际土地面积每平方米18元、12元、9元/年计缴。
房产税	按扣除30%扣除率后的房产原值的1.2%计缴。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
慈铭健康体检管理集团有限公司	15%
成都慈铭健康体检管理有限公司	15%
北京慈铭星讯信息科技有限公司	12.5%
其他子公司	25%

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税

本公司被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局认定为高新技术企业（证书编号“GR201211001347”、证书编号“GR201511002846”）。根据《国家税务总局关于发布《税收减免管理办法》的公告》（国家税务总局公告2015年第43号）等文件规定，本公司享受高新技术企业所得税优惠政策，2015年度和2016年度按照15%的税率计征企业所得税。

子公司北京慈铭星讯信息科技有限公司（以下简称“星讯科技”）被北京市经济和信息化委员会认定为软件企业（证书编号“京R-2013-0243”）。根据《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税（2016）49号文）的规定，星讯科技享受软件产业和集成电路产业发展企业所得税优惠政策， 2015年度和2016年度按照12.5%的税率计征企业所得税。

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）的规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。子公司成都慈铭健康体检管理有限公司按照15%的税率计征企业所得税。

（2）增值税

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）规定，医疗机构提供的医疗服务免征增值税。自2016年5月1日起本公司提供的医疗服务免征增值税。本公司之子慈铭奥亚医院管理有限公司、慈铭健康体检管理集团天津有限公司为增值税小规模纳税人，适用增值税征收率3%。

（3）营业税

根据《营业税暂行条例》第八条第（三）项，医院、诊所和其他医疗机构提供的医疗服务免征营业税。2016年1-4月本公司提供的医疗服务免征营业税。

（4）城建税及教育费附加

本公司城建税、教育费附加、地方教育附加均以应纳增值税、营业税额为计税依据，适用税率分别为7%、3%和2%。

（5）土地使用税

本公司土地使用税根据土地级次不同分不同税率，北京地区三级地单位税额为18元/平方米/年，四级地单位税额为12元/平方米/年。本公司之子公司鞍山市慈铭投资管理有限公司土地使用税单位税额为9元/平方米/年。本公司其余所属子公司不缴纳土地使用税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2015 年 12 月 31 日，年末指 2016 年 12 月 31 日。本年指 2016 年度，上年指 2015 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	1,298,963.75	597,934.22
银行存款	274,303,159.19	262,310,932.32
合计	275,602,122.94	262,908,866.54

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	2,947,943.16	1.47	2,947,943.16	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	197,477,373.10	98.53	13,665,407.64	6.92	183,811,965.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	200,425,316.26	100.00	16,613,350.80	8.29	183,811,965.46

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	2,947,943.16	2.12	2,947,943.16	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	135,752,468.00	97.76	9,018,211.65	6.64	126,734,256.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	169,800.00	0.12	169,800.00	100.00	
合计	138,870,211.16	100.00	12,135,954.81	8.74	126,734,256.35

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
王十方	2,947,943.16	2,947,943.16	100.00	无法收回

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	166,263,218.19		
1-2 年	14,236,377.22	4,270,913.17	30.00
2-3 年	8,910,979.97	3,564,391.99	40.00
3-4 年	3,773,200.04	1,886,600.03	50.00
4-5 年	1,750,476.12	1,400,380.89	80.00
5 年以上	2,543,121.56	2,543,121.56	100.00
合计	197,477,373.10	13,665,407.64	6.92

（2）本年计收回或转回的坏账准备情况

本年收回或转回坏账准备金额 169,800.00 元。

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
招商银行股份有限公司	169,800.00	银行存款

注：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项年初余额 169,800.00 元为慈铭健康体检管理集团有限公司之子公司慈铭健康体检管理集团天津有限公司应收招商银行股份有限公司的体检款项，已于 2016 年收回。

（3）年末应收账款中欠款金额前五名

客户名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
平安健康保险股份有限公司	非关联方	5,737,867.29	1 年以内	2.89
		51,084.00	1-2 年	
北京慈记网络科技有限公司	关联方	1,627,884.00	1 年以内	2.73
		3,841,792.86	1-2 年	
王十方	关联方	1,557,450.00	2-3 年	1.47
		1,390,493.16	3-4 年	
平安健康互联网股份有限公司	非关联方	2,703,363.36	1 年以内	1.35
中国华为技术有限公司	非关联方	2,540,230.10	1 年以内	1.27
合计		19,450,164.77		9.71

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	20,655,578.83	81.50	14,803,677.45	83.36
1-2 年	3,693,088.94	14.57	2,407,422.88	13.56
2-3 年	747,335.01	2.95	461,669.87	2.60
3 年以上	247,757.70	0.98	86,415.82	0.48
合计	25,343,760.48	100.00	17,759,186.02	100.00

（2）预付款项金额前五名单位情况

客户名称	与本公司关系	金额	账龄
北京慈记网络科技有限公司	关联方	2,925,396.00	1 年以内
		152,554.00	1-2 年
北京澳美怡技术发展有限公司	非关联方	1,064,000.00	1 年以内
		540,300.00	1-2 年
苏州朗润医疗系统有限公司	非关联方	1,200,000.00	1 年以内
国药集团江苏医疗器械有限公司	非关联方	1,066,000.00	1 年以内
大连健洲建筑装饰工程有限公司	非关联方	1,050,000.00	1 年以内
合计		7,998,250.00	

4、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,587,300.00	3.09	2,587,300.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	81,138,390.22	96.87	352,998.06	0.44	80,785,392.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	30,000.00	0.04	30,000.00	100.00	
合计	83,755,690.22	100.00	2,970,298.06	3.55	80,785,392.16

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,587,300.00	4.51	2,587,300.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	54,738,539.33	95.44	365,491.41	0.67	54,373,047.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	30,000.00	0.05	30,000.00	100.00	
合计	57,355,839.33	100.00	2,982,791.41	5.20	54,373,047.92

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
王十方	2,587,300.00	2,587,300.00	100.00	无法收回

②年末按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
账龄分析法	29,246,980.73	36.05	352,998.06	1.21	28,893,982.67
押金及备用金组合	51,891,409.49	63.95			51,891,409.49
合计	81,138,390.22	100.00	352,998.06	0.44	80,785,392.16

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	28,524,222.94		
1-2 年	139,015.00	41,704.50	30.00
2-3 年	443,677.89	177,471.16	40.00
3-4 年	11,684.99	5,842.49	50.00
4-5 年	2,000.00	1,600.00	80.00
5 年以上	126,379.91	126,379.91	100.00
合计	29,246,980.73	352,998.06	1.21

组合中，采用押金及备用金组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
备用金	15,828,241.52			信用风险较低
房屋租赁押金等	36,063,167.97			信用风险较低
合计	51,891,409.49			

（2）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
备用金	15,828,241.52	8,480,914.19
代扣社保金	1,125,103.10	812,840.07
股权转让款	18,497,500.00	8,310,000.00
王十方	2,587,300.00	2,587,300.00
出售固定资产		850,000.00
房屋租赁押金等	36,063,167.97	33,093,024.11
借款	4,990,000.00	
其他	1,164,377.63	3,221,760.96

款项性质	年末余额	年初余额
暂付款	3,500,000.00	
合计	83,755,690.22	57,355,839.33

（3）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
崔丹丹	备用金	13,700,000.00	1 年以内	16.36	
高艳	股权转让款	12,544,000.00	1 年以内	14.98	
中科云网科技集团股份有限公司	押金	3,562,081.00	2-3 年	4.25	
上海美鑫融资租赁有限公司	暂付款	3,500,000.00	1 年以内	4.18	
王勇	股权转让款	3,013,500.00	1 年以内	3.60	
合计		36,319,581.00		43.37	

5、存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	15,051,190.42		15,051,190.42
周转材料	538,848.40		538,848.40
合计	15,590,038.82		15,590,038.82

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	11,241,132.36		11,241,132.36
周转材料	450,407.43		450,407.43
合计	11,691,539.79		11,691,539.79

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	251,646.90	553,924.65
预缴企业所得税	147,916.90	147,916.90
合计	399,563.80	701,841.55

7、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动		年末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	
联营企业				
阳新慈铭健康体检管理有限公司		1,500,000.00	-5,556.45	1,494,443.55
攀枝花慈铭健康管理有限公司		1,600,000.00	-56,034.87	1,543,965.13
合　计		3,100,000.00	-61,591.32	3,038,408.68

8、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋建筑物	医疗设备	运输工具	办公设备及其它	合计
一、账面原值					
1、年初余额	73,496,515.03	322,035,928.89	18,619,105.58	106,689,328.59	520,840,878.09
2、本年增加金额					
（1）购置		49,571,270.95	2,642,746.80	4,831,706.49	57,045,724.24
（2）企业合并增加		7,223,505.00	328,788.00	572,978.00	8,125,271.00
3、本年减少金额					
（1）处置或报废	1,372,472.33	11,176,157.50	230,988.00	350,368.00	13,129,985.83
（2）处置子公司					
4、年末余额	72,124,042.70	367,654,547.34	21,359,652.38	111,743,645.08	572,881,887.50
二、累计折旧					
1、年初余额	10,131,462.27	181,053,111.07	9,556,252.59	39,587,894.25	240,328,720.18
2、本年增加金额					
（1）计提	2,734,880.50	21,833,274.05	2,200,621.59	9,948,754.52	36,717,530.66
（2）企业合并增加		3,122,070.92	182,203.35	233,297.98	3,537,572.25
3、本年减少金额					
（1）处置或报废	123,510.08	9,246,532.64	211,635.96	314,519.51	9,896,198.19
（2）处置子公司					
4、年末余额	12,742,832.69	196,761,923.40	11,727,441.57	49,455,427.24	270,687,624.90
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					

项目	房屋建筑物	医疗设备	运输工具	办公设备及其它	合计
（1）计提					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	59,381,210.01	170,892,623.94	9,632,210.81	62,288,217.84	302,194,262.60
2、年初账面价值	63,365,052.76	140,982,817.82	9,062,852.99	67,101,434.34	280,512,157.91

（2）通过融资租赁租入的固定资产情况

资产名称	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
核磁共振设备	7,048,000.00	251,190.72		6,796,809.28
其他设备	12,454,000.00	456,362.05		11,997,637.95
合计	19,502,000.00	707,552.77		18,794,447.23

2016 年内，本公司下属 7 家子公司（深圳市慈铭健康体检管理有限公司、山东慈铭健康体检管理有限公司、临沂慈铭健康体检管理有限公司、大连慈铭健康体检有限公司、青岛慈铭健康管理有限公司、吉林省慈铭健康体检管理有限公司和成都慈铭健康管理有限公司）分别与上海美鑫融资租赁有限公司签订了融资租赁合同，融资金额合计为 19,502,000.00 元，租赁期限为 3-5 年。

9、在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
JAVA 系统研发	632,753.36		632,753.36	576,854.24		576,854.24
宁波鄞州装修工程	54,571.00		54,571.00			
天津和平第二-刘明华-CT 防护工程-北木	270,000.00		270,000.00			
天津和平第二-刘明华-CT 加固工程-泰和	76,518.94		76,518.94			
广州慈铭门诊部 3 楼 VIP 区改造装修工程	2,117,728.15		2,117,728.15			
金华 CT 安装工程	29,544.21		29,544.21			
青岛市南门诊部消防改造工程				350,000.00		350,000.00
合计	3,181,115.66		3,181,115.66	926,854.24		926,854.24

10、无形资产

项目	软件	商标	土地	合计
一、账面原值				
1、年初余额	9,605,017.60	99,200.00	69,764,971.33	79,469,188.93
2、本年增加金额				
（1）购置				
3、本年减少金额				
（1）处置子公司			69,764,971.33	69,764,971.33
4、年末余额	9,605,017.60	99,200.00		9,704,217.60
二、累计摊销				
1、年初余额	3,026,258.81	65,306.86	841,555.75	3,933,121.42
2、本年增加金额				
（1）计提	932,133.44	9,920.08	841,555.70	1,783,609.22
3、本年减少金额				
（1）处置子公司			1,683,111.45	1,683,111.45
4、年末余额	3,958,392.25	75,226.94		4,033,619.19
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
（1）计提				
3、本年减少金额				
（1）处置子公司				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	5,646,625.35	23,973.06		5,670,598.41
2、年初账面价值	6,578,758.79	33,893.14	68,923,415.58	75,536,067.51

11、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
慈铭健康体检管理集团北京慈铭联想桥门诊部有限公司	12,711,992.91			12,711,992.91
慈铭健康体检管理集团北京慈铭上地门诊部有限公司	6,710,499.53			6,710,499.53
慈铭健康体检管理集团北京慈铭慈云寺门诊部有限公司	6,393,644.59			6,393,644.59
慈铭健康体检管理集团武汉有限公司	20,355,889.77			20,355,889.77
深圳市慈铭健康体检管理有限公司	25,231,502.99			25,231,502.99
慈铭健康体检管理集团广州有限公司	4,279,980.04			4,279,980.04
临沂慈铭健康体检管理有限公司	3,017,239.86			3,017,239.86
吉林省慈铭健康体检管理有限公司	10,510,000.00			10,510,000.00
宁波慈铭健康体检投资管理有限公司	8,740,186.46			8,740,186.46
慈铭健康体检管理集团杭州有限公司	8,469,581.78			8,469,581.78
通辽市慈铭健康管理有限公司		14,101,048.93		14,101,048.93
合计	106,420,517.93	14,101,048.93		120,521,566.86

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
深圳市慈铭健康体检管理有限公司	4,259,228.42			4,259,228.42
慈铭健康体检管理集团广州有限公司	4,279,980.04			4,279,980.04
合计	8,539,208.46			8,539,208.46

12、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	年末数
租入固定资产改良装修支出	144,408,726.23	20,483,078.10	47,014,619.23	117,877,185.10
房屋长期承租权支出	20,596,154.12		1,211,538.48	19,384,615.64
北苑路 91 号翻建项目支出	82,355,927.36		5,010,767.16	77,345,160.20
合计	247,360,807.71	20,483,078.10	53,236,924.87	214,606,960.94

13、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	18,817,286.37	3,838,748.93	7,705,236.25	1,417,294.76
可抵扣亏损	42,935,678.60	10,733,919.65		
房租费用	20,924,880.16	5,231,220.04	17,086,036.05	3,776,222.13
未实现损益	180,000.40	27,000.06		
合计	82,857,845.53	19,830,888.68	24,791,272.30	5,193,516.89

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	10,779,866.01	42,225,965.00
可抵扣亏损	80,521,608.84	107,564,801.44
合计	91,301,474.85	149,790,766.44

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额
2017	334,363.43	2,785,172.14
2018	4,874,882.10	8,114,109.03
2019	10,045,757.18	28,881,675.23
2020	40,819,840.75	67,783,845.04
2021	24,446,765.38	
合计	80,521,608.84	107,564,801.44

14、短期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款		39,900,000.00
担保借款		20,000,000.00
合计		59,900,000.00

15、应付账款

（1）应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
存货采购	39,509,771.92	31,569,759.53
工程款	5,828,331.94	9,063,715.55
设备采购款	3,437,322.10	7,516,301.18
房租	25,094,678.54	17,936,081.49
其他	6,499,594.38	6,426,559.52
合计	80,369,698.88	72,512,417.27

（2）年末无账龄超过 1 年且金额重要的应付账款。

16、预收款项

（1）预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
连锁加盟费	9,975,000.00	5,825,000.00
会籍费	30,123,683.20	38,264,018.74
体检费	196,223,818.74	153,998,403.50
合计	236,322,501.94	198,087,422.24

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
个人 1	3,535,111.06	医疗服务尚未实现
个人 2	1,545,613.67	医疗服务尚未实现
个人 3	1,366,083.33	医疗服务尚未实现
个人 3	1,086,500.00	医疗服务尚未实现
个人 4	1,060,000.00	医疗服务尚未实现
个人 5	862,750.00	医疗服务尚未实现
个人 6	860,000.00	医疗服务尚未实现
个人 7	836,000.00	医疗服务尚未实现
个人 8	734,250.00	医疗服务尚未实现
个人 9	676,500.00	医疗服务尚未实现
个人 10	651,750.00	医疗服务尚未实现
个人 11	656,850.00	医疗服务尚未实现
个人 12	649,300.00	医疗服务尚未实现

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
个人 13	616,000.00	医疗服务尚未实现
合计	15,136,708.06	

1 年以上预收款项余额主要是已销售的体检卡和尚未体检及一次性收取会籍费而医疗服务尚未实现等所致。

17、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	52,365,711.27	463,441,458.52	448,095,652.24	67,711,517.55
二、离职后福利-设定提存计划	1,418,925.88	27,026,053.00	27,046,059.98	1,398,918.90
合计	53,784,637.15	490,467,511.52	475,141,712.22	69,110,436.45

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	46,259,537.77	413,235,389.91	396,462,696.75	63,032,230.93
2、职工福利费	151,024.00	14,959,123.40	15,088,045.62	22,101.78
3、社会保险费	828,638.81	15,862,687.09	15,774,799.78	916,526.12
其中：医疗保险费	724,159.27	13,991,545.20	13,899,290.19	816,414.28
工伤保险费	53,712.63	706,314.07	716,843.00	43,183.70
生育保险费	50,766.91	1,164,827.82	1,158,666.59	56,928.14
4、住房公积金	727,122.72	8,773,109.00	8,757,583.20	742,648.52
5、工会经费和职工教育经费	4,268,870.26	3,552,967.93	5,026,315.84	2,795,522.35
6、辞退福利		110,723.17	110,723.17	
7、其他短期薪酬	130,517.71	6,947,458.02	6,875,487.88	202,487.85
合计	52,365,711.27	463,441,458.52	448,095,652.24	67,711,517.55

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	1,349,332.50	25,774,584.94	25,796,221.32	1,327,696.12
2、失业保险费	69,593.38	1,251,468.06	1,249,838.66	71,222.78
合计	1,418,925.88	27,026,053.00	27,046,059.98	1,398,918.90

18、应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	22,266,967.00	29,997,599.29
增值税	5,958.45	97,364.66
营业税		77,865.65
城市维护建设税	46,000.01	9,137.16
教育费附加	32,604.28	6,540.89
代扣代缴个人所得税	1,420,450.69	897,090.80
其他	4,206.14	36,097.14
合计	23,776,186.57	31,121,695.59

19、应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息		84,851.26
合计		84,851.26

20、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
押金、保证金	54,370,326.17	53,637,620.57
股权转让款	3,990,000.00	1,028,600.00
项目扶持资金		1,410,000.00
年末未付款	1,858,294.10	1,033,178.94
预提款项	1,367,353.68	1,402,298.29
其他	4,693,131.58	1,933,179.13
合计	66,279,105.53	60,444,876.93

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
美年大健康产业（集团）有限公司	50,000,000.00	保证金

21、长期应付款

项目	年末余额		年初余额	
	年末余额	其中一年内到期部分	年初余额	其中一年内到期部分
分期付款	232,750.00	199,500.00		
融资租赁款	13,659,785.00	5,351,352.00	38,233,913.18	38,233,913.18
减：未确认融资费用	759,867.00	392,539.00	2,029,641.70	2,029,641.70
合计	13,132,668.00	5,158,313.00	36,204,271.48	36,204,271.48

22、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	43,815,018.09		43,815,018.09		鞍山市汤岗子新城管理委员会给予公司购买土地的补贴

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
土地补偿金	43,815,018.09		534,981.90	43,280,036.19		与资产相关

注：本年递延收益的减少详见附注七、合并范围的变更。

23、实收资本

（1）2016 年度实收资本变动情况

项目	年初数	增加	减少	年末数
北京东胜康业投资咨询有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00
韩小红	2,085,789.00			2,085,789.00
李世海	100,000.00			100,000.00
美年大健康产业（集团）有限公司	33,333,333.00			33,333,333.00
上海天亿资产管理有限公司	82,080,878.00		43,333,333.00	38,747,545.00
上海维途投资中心（有限合伙）		43,333,333.00		43,333,333.00
合计	120,000,000.00	43,333,333.00	43,333,333.00	120,000,000.00

（2）2015 年度实收资本变动情况

项目	年初数	增加	减少	年末数
鹰潭健之康业投资咨询有限公司	34,800,000.00		34,800,000.00	
深圳前海瑞联二号投资中心（有限合伙）	33,333,333.00		33,333,333.00	
北京鼎晖创业投资中心（有限合伙）	21,399,917.00		21,399,917.00	
深圳市天图兴瑞创业投资有限公司	5,214,471.00		5,214,471.00	
王强	4,901,512.00		4,901,512.00	
天津鼎晖股权投资一期基金（有限合伙）	4,067,287.00		4,067,287.00	
李昭	3,128,683.00		3,128,683.00	
北京东胜康业投资咨询有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00
韩小红	2,085,789.00			2,085,789.00
天津宝鼎投资中心（有限合伙）	2,085,789.00		2,085,789.00	
张伟	2,085,789.00		2,085,789.00	
天津鼎晖元博股权投资基金（有限合伙）	1,147,184.00		1,147,184.00	
王再可	1,119,354.00		1,119,354.00	
北京中技富坤创业投资中心（有限合伙）	843,963.00		843,963.00	
李世海	542,967.00		442,967.00	100,000.00
重庆富坤创业投资中心（有限合伙）	421,981.00		421,981.00	
深圳一德集团有限公司	421,981.00		421,981.00	
美年大健康产业（集团）有限公司		33,333,333.00		33,333,333.00
上海天亿资产管理有限公司		82,080,878.00		82,080,878.00
合计	120,000,000.00	115,414,211.00	115,414,211.00	120,000,000.00

24、资本公积

（1）2016 年度资本公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
资本溢价	211,713,231.69	10,359,431.17	15,204,006.96	206,868,655.90
合计	211,713,231.69	10,359,431.17	15,204,006.96	206,868,655.90

（2）2015 年度资本公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
资本溢价	227,474,284.50		15,761,052.81	211,713,231.69
合计	227,474,284.50		15,761,052.81	211,713,231.69

注：变动详见附注八、2

25、盈余公积

（1）2016 年度盈余公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	27,241,417.18	4,123,296.46		31,364,713.64

（2）2015 年度盈余公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	23,282,300.93	3,959,116.25		27,241,417.18

注：根据公司法、章程的规定，公司分配当年税后利润时。应当提取利润的 10%列入公司法定公积金。法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。

26、未分配利润

项目	本年	上年
年初未分配利润	243,652,632.46	216,139,204.49
加：本年归属于母公司所有者的净利润	124,051,158.14	31,472,544.22
减：提取法定盈余公积	4,123,296.46	3,959,116.25
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	363,580,494.14	243,652,632.46

27、营业收入和营业成本

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,221,261,401.27	753,016,853.70	1,003,504,779.78	680,373,528.24
其他业务	12,940,682.34	5,684,910.73	12,234,150.34	7,939,117.08
合　计	1,234,202,083.61	758,701,764.43	1,015,738,930.12	688,312,645.32

28、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	112,640.58	746,220.60
城市维护建设税	80,310.35	75,611.66
教育费附加	54,678.75	53,876.56
印花税	197,673.96	
车船税	11,072.47	

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	614,429.73	
土地使用税	337,602.20	
其他	155,351.48	78,914.10
合计	1,563,759.52	954,622.92

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	3,900,202.99	1,759,292.86
办公设备折旧费	422,335.96	359,524.54
房屋费用	5,458,542.33	1,392,954.34
广告费及业务推广费	13,176,716.78	13,589,253.19
会议费	12,535,406.07	4,478,756.81
交通及差旅费	5,308,167.47	5,032,603.72
通讯及邮寄费	1,472,467.33	1,025,960.00
业务招待费	1,880,941.52	2,728,502.03
印刷费	9,232,171.72	7,218,562.23
职工薪酬	138,499,917.07	97,235,693.24
咨询服务费	11,960,472.58	7,117,278.43
租赁费	5,904,073.34	3,361,431.30
其他	2,478,604.01	1,612,352.37
合计	212,230,019.17	146,912,165.06

30、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公及其他行政费用	4,185,336.29	7,328,997.91
房屋费用	8,797,499.61	15,341,051.97
服务费	1,604,663.37	4,014,339.90
会议费	4,439,548.00	2,566,538.94
交通运输及差旅费	6,315,560.40	4,466,356.70
聘请中介机构费	3,629,572.59	2,221,427.21
人事相关费用	1,493,728.30	951,016.09

项目	本年发生额	上年发生额
设备折旧费	3,986,504.91	4,080,570.08
税金		1,591,958.25
通讯费	2,072,053.42	2,092,690.13
无形资产摊销	1,739,055.22	1,553,205.30
业务招待费	1,505,989.67	2,079,732.09
职工薪酬	70,235,717.18	71,186,595.71
租赁费	322,541.98	214,374.46
其他	1,654,024.22	2,493,506.21
合计	111,981,795.16	122,182,360.95

31、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,576,004.02	6,067,031.24
减：利息收入	1,884,220.41	931,751.88
汇兑损失	3,683,447.98	
其他	1,586,975.04	1,493,704.97
合计	6,962,206.63	6,628,984.33

32、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	4,464,902.64	3,415,451.07

33、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-61,591.32	-252,274.04
处置长期股权投资产生的投资收益	340,717.33	19,435,173.56
理财产品投资收益	23,044.60	273,510.97
合计	302,170.61	19,456,410.49

34、营业外收入

项　目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	195,143.39	195,143.39	11,410.00	11,410.00
其中：固定资产处置利得	195,143.39	195,143.39	11,410.00	11,410.00
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	3,649,862.03	3,649,862.03	3,848,981.91	3,848,981.91
其他	419,772.66	419,772.66	415,780.73	415,780.73
合 计	4,264,778.08	4,264,778.08	4,276,172.64	4,276,172.64

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
卫生局补贴		40,000.00	与收益相关
财政局扶持金		700,000.00	与收益相关
土地补偿款	534,981.90	534,981.91	与资产相关
中关村科技园区管委会项目扶持款	3,000,000.00	2,490,000.00	与收益相关
朝阳区工商业联合会党建活动经费		84,000.00	与收益相关
社保补贴	103,599.63		与收益相关
增值税补贴	1,846.54		与收益相关
扶持企业发展资金	9,433.96		与收益相关
合计	3,649,862.03	3,848,981.91	

35、营业外支出

项目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	445,446.51	445,446.51	1,980,194.00	1,980,194.00
其中：固定资产处置损失	445,446.51	445,446.51	1,980,194.00	1,980,194.00
对外捐赠支出	4,400.00	4,400.00	116,400.00	116,400.00
诉讼赔偿	809,267.40	809,267.40	3,941,808.00	3,941,808.00
其他	34,641.17	34,641.17	35,547.70	35,547.70
合 计	1,293,755.08	1,293,755.08	6,073,949.70	6,073,949.70

36、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	32,785,789.59	36,548,900.03
补缴上年度所得税费用	-948,417.75	828,141.44
递延所得税费用	-14,637,371.79	-766,806.50
合计	17,200,000.05	36,610,234.97

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	141,570,829.67	64,991,333.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,235,624.44	9,748,700.09
子公司适用不同税率的影响	7,851,483.79	-3,036.27
调整以前期间所得税的影响	-948,417.73	828,141.44
非应税收入的影响	9,238.70	-2,355,538.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	237,463.41	550,656.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-18,257,615.36	-151,996.36
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,516,572.14	27,541,308.23
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化		
视同销售的影响	555,650.66	451,999.59
所得税费用	17,200,000.05	36,610,234.97

37、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	1,884,220.41	931,751.88
政府补助收入	649,862.03	3,314,000.00
往来款	110,516,952.91	47,595,775.82
合计	113,051,035.35	51,841,527.70

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用	34,191,737.51	30,544,357.02
销售费用	48,414,551.95	33,327,021.78
往来款	158,383,281.60	117,379,174.20
银行手续费	1,586,975.04	1,486,553.49
其他	7,694,975.21	7,565,507.38
合计	250,271,521.31	190,302,613.87

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到返还土地款		32,890,000.00
合计		32,890,000.00

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁费用	51,501,000.67	2,204,011.96
收购吉林少数股东权益	17,010,000.00	
合计	68,511,000.67	2,204,011.96

38、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	124,370,829.62	28,381,098.93
加：资产减值准备	4,464,902.64	3,415,451.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,717,530.66	30,166,824.67
无形资产摊销	1,783,609.22	1,568,287.38
长期待摊费用摊销	52,411,685.21	48,270,748.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	250,303.12	1,968,784.00
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	7,259,452.00	6,067,031.24

补充资料	本年发生额	上年发生额
投资损失（收益以“一”号填列）	-302,170.61	-19,182,899.52
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-14,637,371.79	-766,806.50
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	-3,898,499.03	-1,403,752.97
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-198,299,928.36	-16,186,708.58
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	175,860,438.63	22,672,688.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	185,980,781.31	104,970,747.09
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	19,502,000.00	
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	275,602,122.94	261,666,900.23
减：现金的年初余额	261,666,900.23	307,900,319.49
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	13,935,222.71	-46,233,419.26

（2）各年收到的处置子公司的现金净额

项　目	本年发生额	上年发生额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	13,056,000.00	23,390,000.00
其中：北京慈记网络科技有限公司		4,000,000.00
上海赢华门诊部有限公司		19,390,000.00
鞍山市慈铭投资管理有限公司	13,056,000.00	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	258,209.48	3,981,124.72
其中：北京慈记网络科技有限公司		3,981,124.72
鞍山市慈铭投资管理有限公司	258,209.48	
处置子公司收到的现金净额	12,797,790.52	19,408,875.28

（3）现金及现金等价物的构成

项目	本年发生额	上年发生额
一、现金	275,602,122.94	261,666,900.23
其中：库存现金	1,298,963.75	597,934.22

项目	本年发生额	上年发生额
可随时用于支付的银行存款	274,303,159.19	261,068,966.01
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	275,602,122.94	261,666,900.23

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

39、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末余额	年初余额	受限原因
固定资产	18,794,447.23	18,185,452.28	融资租赁
货币资金		1,241,966.31	外汇保证金存款
合计	18,794,447.23	19,427,418.59	

注：所有权受限的固定资产明细详见附注六、8（2）。

七、合并范围的变更

1、处置子公司

（1）本公司 2015 年处置其持股比例 80%的子公司北京慈记网络科技有限公司，于 2015 年 1 月 30 日处置 50%股权，股权处置价款 2,500,000.00 元，当日股权的账面价值为 1,309,825.46 元，剩余 30%股权于 2015 年 4 月 3 日处置，处置价款 1,500,000.00 元。

（2）本公司之子公司慈铭健康体检管理集团上海有限公司 2015 年 7 月 2 日处置其子公司上海赢华门诊部有限公司 100%股权，股权处置价款 27,700,000.00 元，当日股权的账面价值为 12,379,538.03 元。

（3）本公司于 2016 年 10 月处置其子公司鞍山市慈铭投资管理有限公司 100%的股权，股权处置价款为 25,600,000.00 元，当日股权的账面价值为 25,259,282.67 元。

2、其他原因的合并范围变动

（1）本公司 2015 年新设北京慈铭奥亚月坛门诊部有限公司一家子公司。

（2）本公司之子公司慈铭健康体检管理集团（大连）有限公司 2015 年新设大连慈铭高新综合门诊有限公司一家子公司。

（3）本公司于 2014 年 11 月与宁波慈铭健康管理服务有限公司（以下简称“慈铭健管”）、宁波慈铭医学检验所有限公司（以下简称“慈铭检验所”）签订股权转让协议，分

别将其持有的宁波慈铭健康体检投资管理有限公司（以下简称“宁波慈铭公司”）股权10%、1.38%转让给本公司，本公司于 2014 年度已支付上述 300 万元股权投资款项，2014 年末持股比例达到 11.38%。于 2015 年 1 月 7 日支付 700 万元购买慈铭检验所持有的宁波慈铭公司 25.66%股权，持股比例达到 37.037%。于 2015 年 6 月 9 日支付 100 万元购买慈铭检验所持有的宁波慈铭公司 2.778%股权，持股比例达到 39.815%。2015 年 6 月 9 日本公司支付 900 万元，认购增资宁波慈铭公司，持股比例为 55.556%，达到控制。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司持股比例为 55.556%。

（4）本公司 2016 年新设慈铭奥亚医院管理有限公司一家子公司。

（5）本公司于 2016 年 9 月 9 日与通辽泽强健康管理有限公司（以下简称“通辽泽强”）及其实际控制人李军签订投资合作协议。根据协议安排将其持有的通辽市慈铭健康管理有限公司，原名通辽市泰宏健康管理有限公司（以下简称“通辽慈铭公司”）的 28.125%股权以 900 万元转让给本公司，同时由本公司向通辽慈铭公司增资 1,500 万元，增资后持股比例为 51.00%，达到控制。本公司于 2016 年 9 月 12 日支付上述 900 万元股权转让款项，于 2016 年 9 月 14 日支付上述 1,500 万元增资款。截止至 2016 年 12 月 31 日，本公司持股比例为 51.00%。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
慈铭健康体检管理集团北京慈铭联想桥门诊部有限公司	北京市海淀区中关村东路 101 号青云北区商业楼三层	北京市海淀区中关村东路101号青云北区商业楼三层	体检服务	100.00		非同一控制下企业合并取得
慈铭健康体检管理集团北京慈铭上地门诊部有限公司	北京市海淀区上地信息路 19 号 1 号楼（商服中心）三层	北京市海淀区上地信息路 19 号 1 号楼（商服中心）三层	体检服务	100.00		非同一控制下企业合并取得
慈铭健康体检管理集团北京慈铭慈云寺门诊部有限公司	北京市朝阳区八里庄西里99号楼501、502、503、507、509 室	北京市朝阳区八里庄西里 99 号楼 501、502、503、507、509 室	体检服务	100.00		非同一控制下企业合并取得
慈铭健康体检管理集团武汉有限公司	武汉市江汉区北湖路3-85 号	武汉市江汉区北湖路3-85 号	体检服务	100.00		非同一控制下企业合并取得
深圳市慈铭健康体检管理有限公司	深圳市福田区车公庙泰然九路海松大厦 A 座 202A-2	深圳市福田区车公庙泰然九路海松大厦 A 座 202A-2	体检服务	100.00		非同一控制下企业合并取得
临沂慈铭健康体检管理有限公司	临沂市兰山区沂蒙路468 号	临沂市兰山区沂蒙路468 号	体检服务	100.00		非同一控制下企业合并取得
慈铭健康体检管理集团上海有限公司	上海市黄浦区北海路8 号 1405 室	上海市黄浦区北海路 8 号 1405 室	体检服务	100.00		投资设立
慈铭健康体检管理集团天津有限公司	南开区城厢东路与鼓楼东街交口西南侧新隆轩 16 号	南开区城厢东路与鼓楼东街交口西南侧新隆轩 16 号	体检服务	99.00		投资设立
山东慈铭健康体检管理有限公司	济南市经十东路奥林匹克中心中心商业区6 号区	济南市经十东路奥林匹克中心中心商业区 6 号区	体检服务	79.00		投资设立
慈铭健康体检管理集团（大连）有限公司	辽宁省大连市中山区中南路233 号 1-2 层公建	辽宁省大连市中山区中南路 233 号 1-2 层公建	体检服务	100.00		投资设立
金华市慈铭健康管理有限公司	金华市人民西路 395 号	金华市人民西路395 号	体检服务	100.00		投资设立
慈铭健康体检管理集团南京有限公司	南京市鼓楼区中央路323 号利奥大厦 402 室	南京市鼓楼区中央路323 号利奥大厦 402 室	体检服务	60.00		投资设立
慈铭健康体检管理集团广州有限公司	广州市天河区天河路351 号广东外经贸大厦 3 楼	广州市天河区天河路351 号广东外经贸大厦 3 楼	体检服务	100.00		投资设立
成都慈铭健康体检管理有限公司	成都市青羊区瑞联路203 号	成都市青羊区瑞联路203 号	体检服务	100.00		投资设立

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	
北京慈铭星讯信息科技有限公司	北京市朝阳区北土城西路 7 号 2 至 3 层 2 单元 202	北京市朝阳区北土城西路 7 号 2 至 3 层 2 单元 202	信息技术服务	100.00		投资设立
吉林省慈铭健康体检管理有限公司	长春市经济技术开发区浦东路 1345 号	长春市经济技术开发区浦东路 1345 号	体检服务	100.00		非同一控制下企业合并取得
慈铭健康管理集团杭州有限公司	杭州江干区凯旋路 445 号 21D	杭州江干区凯旋路 445 号 21D	非医疗性健康咨询等	51.00		投资设立
青岛慈铭健康管理有限公司	青岛市市南区高雄路 18 号海洋大厦 19 层 A32 室	青岛市市南区高雄路 18 号海洋大厦 19 层 A32 室	健康信息咨询、受托投资管理等	55.00		投资设立
宁波慈铭健康体检投资管理有限公司	宁波市鄞州区天童南路 535 号 401 室	宁波市鄞州区天童南路 535 号 401 室	体检服务、医疗项目投资咨询、体检信息管理系统软件开发等	55.556		非同一控制下企业合并取得
北京慈铭奥亚月坛门诊部有限公司	北京市西城区月坛南街 24 号一、三、四、五、六层	北京市西城区月坛南街 24 号一、三、四、五、六层	医疗服务	100.00		投资设立
通辽市慈铭健康管理有限公司	内蒙古自治区通辽市通辽经济技术开发区食上凤凰商业街二期商业楼-107	内蒙古自治区通辽市通辽经济技术开发区食上凤凰商业街二期商业楼-107	体检服务	51.00		非同一控制下企业合并取得
慈铭奥亚医院管理有限公司	北京市朝阳区西大望路甲 12 号 2 号楼（国家广告产业区孵化器 27352 号）	北京市朝阳区西大望路甲 12 号 2 号楼（国家广告产业区孵化器 27352 号）	医院管理（不含诊疗）；企业管理；经济贸易咨询等	100.00		投资设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	报告期间	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
慈铭健康体检管理集团天津有限公司	2016	1.00	34,714.78		148,263.19
	2015	1.00	-12,160.26		113,548.41
山东慈铭健康体检管理有限公司	2016	21.00	2,059,335.50		-2,107,738.13
	2015	21.00	-1,311,070.33		-4,167,073.63
慈铭健康体检管理集团南京有限公司	2016	40.00	1,108,322.05		8,431,487.40
	2015	40.00	-461,690.51		7,323,165.35
吉林省慈铭健康体检管理有限公司	2016		257,963.24		
	2015	35.00	547,830.33		5,697,038.56
青岛慈铭健康体检管理有限公司	2016	45.00	-28,601.49		5,203,126.52
	2015	45.00	-1,861,250.36		5,203,126.52
慈铭健康管理集团杭州有限公司	2016	49.00	-1,928,561.41		2,412,007.42
	2015				
宁波慈铭健康体检投资管理有限公司	2016	44.444	-2,887,371.35		5,931,202.50
	2015	44.444	14,127.21		8,818,573.86
通辽市慈铭健康管理有限公司	2016	49.00	1,703,870.16		11,214,627.08

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
慈铭健康体检管理集团天津有限公司	12,863,465.51	10,588,894.72	23,452,360.23	8,626,041.21		8,626,041.21
山东慈铭健康体检管理有限公司	24,954,089.27	15,981,400.99	40,935,490.26	49,373,438.51	1,598,900.00	50,972,338.51
慈铭健康体检管理集团南京有限公司	16,120,966.27	13,567,604.45	29,688,570.72	8,609,852.22		8,609,852.22
吉林省慈铭健康体检管理有限公司						
青岛慈铭健康体检管理有限公司	6,556,338.34	12,350,164.08	18,906,502.42	6,642,576.05	701,423.00	7,343,999.05

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
慈铭健康管理集团杭州有限公司	6,739,310.56	26,358,599.30	33,097,909.86	28,175,445.74		28,175,445.74
宁波慈铭健康体检投资管理有限公司	7,794,530.34	12,495,745.24	20,290,275.58	6,910,485.30	33,250.00	6,943,735.30
通辽市慈铭健康管理有限公司	21,492,459.32	11,879,181.18	33,371,640.50	10,484,646.45		10,484,646.45

（续）

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
慈铭健康体检管理集团天津有限公司	9,387,074.45	13,849,113.36	23,236,187.81	11,657,018.77		11,657,018.77
山东慈铭健康体检管理有限公司	16,307,699.84	9,075,011.10	25,382,710.94	45,225,918.68		45,225,918.68
慈铭健康体检管理集团南京有限公司	13,558,215.96	14,408,612.87	27,966,828.83	9,658,915.44		9,658,915.44
金华市慈铭健康管理有限公司	10,821,659.16	920,260.33	11,741,919.49	3,433,756.83		3,433,756.83
吉林省慈铭健康体检管理有限公司	8,438,312.91	15,308,086.00	23,746,398.91	7,469,145.88		7,469,145.88
青岛慈铭健康体检管理有限公司	6,392,794.96	11,812,139.68	18,204,934.64	6,578,872.40		6,578,872.40
宁波慈铭健康体检投资管理有限公司	11,666,050.13	12,874,510.43	24,540,560.56	4,638,875.07		4,638,875.07

（续）

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
慈铭健康体检管理集团天津有限公司	32,917,581.53	3,247,149.98	3,247,149.98	-793,128.96
山东慈铭健康体检管理有限公司	33,575,617.31	9,806,359.49	9,806,359.49	-73,723.01
慈铭健康体检管理集团南京有限公司	36,672,483.11	2,770,805.11	2,770,805.11	2,002,103.57

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
吉林省慈铭健康体检管理有限公司				
青岛慈铭健康体检管理有限公司	14,929,062.02	-63,558.87	-63,558.87	426,564.89
慈铭健康管理集团杭州有限公司	17,708,428.75	-9,841,657.88	-9,841,657.88	2,253,146.73
宁波慈铭健康体检投资管理有限公司	13,346,464.47	-6,555,145.21	-6,555,145.21	322,488.42
通辽市慈铭健康管理有限公司	12,983,337.43	3,477,286.06	3,477,286.06	-8,404,837.65

（续）

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
慈铭健康体检管理集团天津有限公司	27,037,925.30	-412,526.06	-412,526.06	7,328,830.90
山东慈铭健康体检管理有限公司	24,630,810.52	-5,833,682.04	-5,833,682.04	2,040,310.31
慈铭健康体检管理集团南京有限公司	27,728,743.77	-1,154,226.27	-1,154,226.27	-3,564,534.61
金华市慈铭健康管理有限公司	10,188,595.47	2,321,975.23	2,321,975.23	-6,412,493.07
吉林省慈铭健康体检管理有限公司	22,393,802.31	1,565,229.52	1,565,229.52	8,153,834.11
青岛慈铭健康体检管理有限公司	5,111,621.88	-3,947,014.53	-3,947,014.53	-3,099,479.14
宁波慈铭健康体检投资管理有限公司	9,242,566.77	89,699.34	89,699.34	1,088,761.21

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）2016 年发生的交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	吉林省慈铭健康体检管理有限公司	慈铭健康体检管理集团杭州有限公司
购买成本/处置对价		
—现金	21,000,000.00	14,700,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	5,795,993.04	4,340,568.83
差额	15,204,006.96	10,359,431.17
其中：调整资本公积	-15,204,006.96	10,359,431.17

（2）2015 年发生的交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	慈铭健康体检管理集团天津有限公司	山东慈铭健康体检管理有限公司	金华市慈铭健康管理有限公司
购买成本/处置对价			
—现金	150,000.00	2,057,200.00	14,700,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	218,452.98	-2,047,330.71	2,975,024.92
差额	-68,452.98	4,104,530.71	11,724,975.08
其中：调整资本公积	68,452.98	-4,104,530.71	-11,724,975.08

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人及大股东情况

（1）本公司的实际控制人是俞熔

（2）本公司的第一大股东情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
上海维途投资中心（有限合伙）	上海市闵行区东川路 555 号戊楼 4128 室	投资管理，资产管理，实业投资，创业投资，企业管理，投资咨询、企业管理咨询，商务咨询。	1,300,000,000.00	36.11	36.11

（3）本公司的第二大股东情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
上海天亿资产管理有限公司	上海市崇明县城桥镇鳌山路 2 号 13 幢 109 室	资产管理，投资管理，企业而管理，企业形象策划，商务咨询。	20,000,000.00	32.29	32.29

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海维途投资中心（有限合伙）	股东
上海天亿资产管理有限公司	股东
北京东胜康业投资咨询有限公司	股东
美年大健康产业（集团）有限公司	股东
韩小红	股东兼董事
胡波	董事长
王十方	子公司山东慈铭健康体检管理有限公司的股东
北京慈记网络科技有限公司	董事控制的企业
王勇	子公司慈铭健康体检管理集团杭州有限公司的股东
赵胜军	子公司慈铭健康体检管理集团杭州有限公司的股东
宁波慈铭医学检验所有限公司	子公司宁波慈铭健康体检投资管理有限公司的股东
上海美鑫融资租赁有限公司	实际控制人控制的企业
通辽市泽强医药商贸有限公司	子公司少数股东控制的企业

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京慈记网络科技有限公司	存货采购	13,008,953.00	693,713.00
美年大健康产业（集团）有限公司	接受医疗体检服务	1,669,008.70	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京慈记网络科技有限公司	转让无形资产		2,830,188.60
北京慈记网络科技有限公司	提供医疗体检服务	682,623.00	7,531,752.36
北京慈记网络科技有限公司	租赁费	1,248,648.65	
宁波慈铭医学检验所有限公司	提供医疗体检服务		19,584.00

（2）关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	本年确认的融资租赁交易金额	本年确认的融资租赁利息	本年确认的融资租赁咨询费
上海美鑫融资租赁有限公司	19,502,000.00	182,476.00	277,808.00

注：融资租赁交易明细详见附注六、8（2）。

（3）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说　明
拆出：				
通辽市泽强医药商贸有限公司	2,390,000.00	2016 年 12 月 28 日	2017 年 3 月 28 日	年利率 6%

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
北京慈记网络科技有限公司	5,469,676.86	1,152,537.86	4,236,929.86	
王十方	2,947,943.16	2,947,943.16	2,947,943.16	2,947,943.16
合计	8,417,620.02	4,100,481.02	7,184,873.02	2,947,943.16
预付款项：				
北京慈记网络科技有限公司	3,077,950.00		3,663,483.00	
合计	3,077,950.00		3,663,483.00	
其他应收款：				
王十方	2,587,300.00	2,587,300.00	2,587,300.00	2,587,300.00
北京慈记网络科技有限公司			50,000.00	
王勇	3,013,500.00			
赵胜军	2,940,000.00			
通辽市泽强医药商贸有限公司	2,390,000.00			
上海美鑫融资租赁有限公司	3,500,000.00			
合计	14,430,800.00	2,587,300.00	2,637,300.00	2,587,300.00

（2）应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
北京慈记网络科技有限公司	100,600.00	164,400.00
美年大健康产业（集团）有限公司	679,546.60	
合计	780,146.60	164,400.00
预收款项：		
北京慈记网络科技有限公司	4,430.00	
合计	4,430.00	

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
美年大健康产业（集团）有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00
长期应付款：		
上海美鑫融资租赁有限公司	13,659,785.00	
合计	13,659,785.00	

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

（1）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	年末余额	年初余额
T+1 年	164,564,609.72	162,088,033.44
T+2 年	143,701,909.33	145,831,135.31
T+3 年	131,584,777.02	127,345,836.28
T+3 年以后	324,590,938.43	395,238,395.81
合计	764,442,234.50	830,503,400.84

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

2012 年 11 月、12 月期间本公司之子公司山东慈铭健康体检管理有限公司的股东王十方向周经训借款 160 万元，2014 年 8 月 15 日山东慈铭、王十方、周经训签订借款协议，约定上述借款由山东慈铭使用。借款到期未支付本金和利息。周经训于 2016 年 1 月 22 日向济南市市中区人民法院起诉山东慈铭健康体检管理有限公司及王十方，山东慈铭账号为 531903192510701 的招商银行账户于 2016 年 6 月 3 日被山东省济南市市中区人民法院冻结。2016 年 11 月 29 日，济南市历下区人民法院出具《民事裁定书》（（2016）鲁 103 民初 1092 号），裁定准予原告周经训于 2016 年 11 月 29 日提出的撤诉申请。截止 2016 年 12 月 31 日，该账户尚未解冻。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	79,488,843.12	100.00	8,351,629.99	10.51	71,137,213.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	79,488,843.12	100.00	8,351,629.99	10.51	71,137,213.13

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	55,552,327.37	100.00	4,796,481.39	8.63	50,755,845.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	55,552,327.37	100.00	4,796,481.39	8.63	50,755,845.98

①年末按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
账龄分析法	79,188,843.12	99.62	8,351,629.99	10.55	70,837,213.13
合并范围内关联方组合	300,000.00	0.38			300,000.00
合计	79,488,843.12	100.00	8,351,629.99	10.51	71,137,213.13

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	61,302,663.23		
1-2 年	8,340,448.41	2,502,134.52	30.00
2-3 年	3,191,782.97	1,276,713.19	40.00
3-4 年	2,986,683.47	1,493,341.74	50.00
4-5 年	1,439,122.48	1,151,297.98	80.00
5 年以上	1,928,142.56	1,928,142.56	100.00
合计	79,188,843.12	8,351,629.99	10.55

组合中，采用合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
合并范围内关联方款项	300,000.00			不计提

（2）年末应收账款中欠款金额前五名

客户	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
北京慈记网络科技有限公司	关联方	1,591,274.00	1 年以内	6.83
		3,835,332.86	1-2 年	
平安健康保险股份有限公司北京分公司	非关联方	2,533,120.41	1 年以内	3.19
北京外企人力资源服务有限公司	非关联方	2,379,706.73	1 年以内	2.99
上海好医通健康信息咨询有限公司	非关联方	2,217,793.85	1 年以内	2.79
汉海信息技术（上海）有限公司	非关联方	1,579,576.39	1 年以内	1.99
合计		14,136,804.24		17.79

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	222,784,092.43	99.99	274,096.60	0.12	222,509,995.83

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	30,000.00	0.01	30,000.00	100.00	
合计	222,814,092.43	100.00	304,096.60	0.14	222,509,995.83

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	208,967,169.13	99.99	263,661.70	0.13	208,703,507.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	30,000.00	0.01	30,000.00	100.00	
合计	208,997,169.13	100.00	293,661.70	0.14	208,703,507.43

①年末按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
账龄分析法	19,722,547.43	8.85	274,096.60	1.39	19,448,450.83
押金及备用金组合	15,505,261.40	6.96			15,505,261.40
合并范围内关联方组合	187,556,283.60	84.19			187,556,283.60
合计	222,784,092.43	100.00	274,096.60	0.12	222,509,995.83

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	19,145,641.43		
1-2 年	55,000.00	16,500.00	30.00
2-3 年	439,849.00	175,939.60	40.00
3-4 年			50.00
4-5 年	2,000.00	1,600.00	80.00

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上	80,057.00	80,057.00	100.00
合计	19,722,547.43	274,096.60	1.39

组合中，采用押金及备用金组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
房屋租赁押金等	14,615,369.47		不计提
备用金	889,891.93		不计提
合计	15,505,261.40		

组合中，采用合并范围内关联方组合计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
合并范围内关联方款项	187,556,283.60			不计提

（2）年末其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
高艳	股权转让款	12,544,000.00	1 年以内	5.63	
王勇	股权转让款	3,013,500.00	1 年以内	1.35	
赵胜军	股权转让款	2,940,000.00	1 年以内	1.32	
奕霖四海（天津）置业有限公司北京物业管理分公司	房租押金	2,785,956.57	2-3 年	1.25	
北京海日酒店经营管理中心	房租押金	2,053,581.00	2-3 年	0.92	
合计		23,337,037.57		10.47	

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	422,507,566.76	6,128,600.00	416,378,966.76	399,507,566.76	6,128,600.00	393,378,966.76
对联营、合营企业投资	3,038,408.68		3,038,408.68			
合计	425,545,975.44	6,128,600.00	419,417,375.44	399,507,566.76	6,128,600.00	393,378,966.76

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
慈铭健康体检管理集团上海有限公司	11,640,000.00			11,640,000.00		
金华市慈铭健康管理有限公司	17,250,000.00			17,250,000.00		
慈铭健康体检管理集团杭州有限公司	30,000,000.00		12,150,000.00	17,850,000.00		
深圳市慈铭健康体检管理有限公司	70,600,000.00			70,600,000.00		
慈铭健康体检管理集团广州有限公司	30,520,000.00			30,520,000.00		
慈铭健康体检管理集团南京有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
慈铭健康体检管理集团武汉有限公司	37,550,000.00			37,550,000.00		
山东慈铭健康体检管理有限公司	8,185,800.00			8,185,800.00		6,128,600.00
临沂慈铭健康体检管理有限公司	32,689,657.35			32,689,657.35		
鞍山市慈铭投资管理有限公司	10,000,000.00	28,000,000.00	38,000,000.00			
慈铭健康体检管理集团（大连）有限公司	29,763,400.00			29,763,400.00		
慈铭健康体检管理集团天津有限公司	7,920,000.00			7,920,000.00		
青岛慈铭健康管理有限公司	8,800,000.00			8,800,000.00		
吉林省慈铭健康体检管理有限公司	20,000,000.00	21,000,000.00		41,000,000.00		
成都慈铭健康管理有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
慈铭健康体检管理集团北京慈铭联想桥门诊部有限公司	13,350,540.60			13,350,540.60		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
慈铭健康体检管理集团北京慈铭上地门诊部有限公司	11,641,115.85			11,641,115.85		
慈铭健康体检管理集团北京慈铭慈云寺门诊部有限公司	7,849,327.00			7,849,327.00		
北京慈铭星讯信息科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京慈铭奥亚月坛门诊部有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宁波慈铭健康体检投资管理有限公司	19,747,725.96			19,747,725.96		
通辽市慈铭健康管理有限公司		24,000,000.00		24,000,000.00		
慈铭奥亚医院管理有限公司		150,000.00		150,000.00		
合计	399,507,566.76	73,150,000.00	50,150,000.00	422,507,566.76		6,128,600.00

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动		年末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	
联营企业				
阳新慈铭健康体检管理有限公司		1,500,000.00	-5,556.45	1,494,443.55
攀枝花慈铭健康管理有限公司		1,600,000.00	-56,034.87	1,543,965.13
合　计		3,100,000.00	-61,591.32	3,038,408.68

4、营业收入、营业成本

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	477,191,445.16	284,940,664.09	442,826,499.02	271,006,481.15
其他业务	10,965,076.94	4,533,317.48	10,950,797.51	7,373,258.59
合计	488,156,522.10	289,473,981.57	453,777,296.53	278,379,739.74

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	295,301.97	1,275,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-61,591.32	-252,274.04
处置长期股权投资产生的投资收益	-12,400,000.00	
合计	-12,166,289.35	1,022,725.96

十四、补充资料

非经常性损益明细表

项目	本年发生额	上年发生额
非流动性资产处置损益	124,248.39	17,466,389.56
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,649,862.03	3,848,981.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-462,370.09	-3,677,974.97
其他符合非经常性损益定义的损益项目	192,844.60	273,510.97
小计	3,504,584.93	17,910,907.47
所得税影响额	-440,169.55	-4,924,671.67
少数股东权益影响额（税后）	96,821.41	756,807.01
合计	3,161,236.79	13,743,042.81