

建昌县中医院有限责任公司
2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日
审 计 报 告

索引	页码
审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-7
财务报表附注	8-64

专项审计报告

XYZH/2017SHA20227

建昌县中医院有限责任公司全体股东:

我们审计了后附的建昌县中医院有限责任公司(以下简称建昌中医院公司)财务报表,包括2017年7月31日、2016年12月31日、2015年12月31日的资产负债表,2017年1-7月、2016年度、2015年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是建昌中医院公司管理层的责任。这种责任包括:(1)按照财务报表附注二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，建昌中医院公司财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述的编制基础以及企业会计准则的规定编制，公允反映了建昌中医院公司 2017 年 7 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年 1-7 月、2016 年度、2015 年度的经营成果和现金流量。

四、 报告使用限制

本报告仅限于上海悦心健康集团股份有限公司向中国证券监督管理委员会申请发行股份购买资产之目的使用，未经本会计师事务所书面同意，不得用于其他用途。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一七 年 九 月 二十八 日

资产负债表

编制单位：建昌县中医院有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年7月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	21,838,433.35	157,000.97	296,441.76
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	五、2	5,702,605.50	7,191,319.22	3,993,047.38
预付款项	五、3	200,536.54	260,996.95	471,045.20
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	五、4	1,639,482.97	25,901,914.97	8,190,543.51
买入返售金融资产				
存货	五、5	3,209,212.21	6,031,527.48	5,609,881.92
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		32,590,270.57	39,542,759.59	18,560,959.77
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	五、6	22,183,435.44	21,740,538.27	23,525,531.81
在建工程	五、7			
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	五、8	6,452,602.52	198,658.00	295,254.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、9	1,407,007.89	1,974,288.33	2,354,034.57
递延所得税资产	五、10	703,417.55	470,764.01	214,345.51
其他非流动资产				
非流动资产合计		30,746,463.40	24,384,248.61	26,389,165.89
资产总计		63,336,733.97	63,927,008.20	44,950,125.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：建昌县中医院有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年7月31日	2016年12月31日	2015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	五、11	7,944,544.90	12,299,182.06	8,384,684.59
预收款项	五、12	514,872.66	284,256.16	333,737.73
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	五、13	1,176,559.27	3,355,706.12	2,325,281.51
应交税费	五、14	4,610,634.30	5,198,847.33	2,213,719.17
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五、15	469,583.64	539,494.62	496,204.95
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	五、16	3,726,152.44	8,188,656.97	8,298,650.99
其他流动负债	五、17	113,571.43	113,571.43	60,000.00
流动负债合计		18,555,918.64	29,979,714.69	22,112,278.94
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	五、18	2,560,081.98	10,821,790.76	9,327,477.53
长期应付职工薪酬				
专项应付款	五、19	2,200,000.00	2,200,000.00	2,200,000.00
预计负债				
递延收益	五、20	496,607.14	562,857.14	480,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		5,256,689.12	13,584,647.90	12,007,477.53
负 债 合 计		23,812,607.76	43,564,362.59	34,119,756.47
所有者权益：				
实收资本	五、21	30,000,000.00	20,000,000.00	11,200,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、22	8,552,783.60	2,868,839.16	1,292,226.60
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、23	97,134.26		
一般风险准备				
未分配利润	五、24	874,208.35	-2,506,193.55	-1,661,857.41
所有者权益合计		39,524,126.21	20,362,645.61	10,830,369.19
负债和所有者权益总计		63,336,733.97	63,927,008.20	44,950,125.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：建昌县中医院有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年1-7月	2016年度	2015年度
一、营业总收入	五、25	27,090,256.78	48,127,594.81	43,579,596.50
其中：营业收入	五、25	27,090,256.78	48,127,594.81	43,579,596.50
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		22,345,382.93	37,581,355.95	35,780,203.85
其中：营业成本	五、25	17,252,913.98	29,664,849.14	29,647,771.48
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加				
销售费用				
管理费用	五、26	2,819,772.78	4,480,519.68	3,765,645.95
财务费用	五、27	1,342,082.00	2,335,942.31	1,485,707.03
资产减值损失	五、28	930,614.17	1,100,044.82	881,079.39
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）		4,744,873.85	10,546,238.86	7,799,392.65
加：营业外收入	五、29	151,474.65	202,285.89	500,708.08
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	五、30	196,624.60	68,030.50	89,055.47
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,699,723.90	10,680,494.25	8,211,045.26
减：所得税费用	五、31	1,222,187.74	2,724,086.66	2,106,423.49
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,477,536.16	7,956,407.59	6,104,621.77
归属于母公司所有者的净利润		3,477,536.16	7,956,407.59	6,104,621.77
少数所有者损益				
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				
归属于少数所有者的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		3,477,536.16	7,956,407.59	6,104,621.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,477,536.16	7,956,407.59	6,104,621.77
归属于少数所有者的综合收益总额		-	-	-

同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为_____元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：建昌县中医院有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-7月	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		27,855,729.87	43,953,619.01	41,579,097.75
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	1,440,483.52	24,816.13	432,658.34
经营活动现金流入小计		29,296,213.39	43,978,435.14	42,011,756.09
购买商品、接受劳务支付的现金		10,788,161.65	11,189,572.95	15,512,318.86
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		9,556,615.65	13,021,639.65	12,623,563.47
支付的各项税费		2,043,353.38		
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	1,848,203.70	3,340,547.54	1,736,812.61
经营活动现金流出小计		24,236,334.38	27,551,760.14	29,872,694.94
经营活动产生的现金流量净额		5,059,879.01	16,426,675.00	12,139,061.15
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				
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	五、32		250,000.00	600,000.00
投资活动现金流入小计		-	250,000.00	600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,294,350.56	1,015,069.00	5,951,835.04
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		3,294,350.56	1,015,069.00	5,951,835.04
投资活动产生的现金流量净额		-3,294,350.56	-765,069.00	-5,351,835.04
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		9,090,000.00		
其中：子公司吸收少数所有者投资收到的现金				
取得借款所收到的现金			9,900,000.00	15,180,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五、32	21,913,116.65	1,472,735.50	1,292,226.60
筹资活动现金流入小计		31,003,116.65	11,372,735.50	16,472,226.60
偿还债务所支付的现金		10,381,208.91	9,615,681.33	3,615,430.39
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		706,003.81	1,826,569.46	870,629.61
其中：子公司支付给少数所有者的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、32		15,731,531.50	18,605,926.01
筹资活动现金流出小计		11,087,212.72	27,173,782.29	23,091,986.01
筹资活动产生的现金流量净额		19,915,903.93	-15,801,046.79	-6,619,759.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		21,681,432.38	-139,440.79	167,466.70
加：期初现金及现金等价物余额		157,000.97	296,441.76	128,975.06
六、期末现金及现金等价物余额		21,838,433.35	157,000.97	296,441.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：建昌县中医院有限责任公司		2017年1-7月										单位：人民币元	
项 目	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	20,000,000.00				2,868,839.16		-		-	-2,506,193.55	20,362,645.61		
加：会计政策变更											-		
前期差错更正											-		
其他											-		
二、本年初余额	20,000,000.00	-	-	-	2,868,839.16	-	-	-	-	-2,506,193.55	20,362,645.61		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00	-	-	-	5,683,944.44	-	-	-	97,134.26	3,380,401.90	19,161,480.60		
（一）综合收益总额										3,477,536.16	3,477,536.16		
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00	-	-	-	5,683,944.44	-	-	-	-	-	15,683,944.44		
1.所有者投入普通股	10,000,000.00				5,443,300.00						15,443,300.00		
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					240,644.44						240,644.44		
4.其他											-		
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	97,134.26	-97,134.26	-		
1.提取盈余公积									97,134.26	-97,134.26	-		
2.对所有者的分配											-		
3.其他											-		
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.资本公积转增资本											-		
2.盈余公积转增资本											-		
3.盈余公积弥补亏损											-		
4.其他											-		
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.本年提取											-		
2.本年使用											-		
（六）其他											-		
四、本年年末余额	30,000,000.00	-	-	-	8,552,783.60	-	-	-	97,134.26	874,208.35	39,524,126.21		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：建昌县中医院有限责任公司

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		11,200,000.00				1,292,226.60		-		-	-1,661,857.41	10,830,369.19
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额		11,200,000.00	-	-	-	1,292,226.60	-	-	-	-	-1,661,857.41	10,830,369.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		8,800,000.00	-	-	-	1,576,612.56	-	-	-	-	-844,336.14	9,532,276.42
（一）综合收益总额											7,956,407.59	7,956,407.59
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	1,575,868.83	-	-	-	-	-	1,575,868.83
1.所有者投入普通股												-
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						103,133.33						103,133.33
4.其他						1,472,735.50						1,472,735.50
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积										-		-
2.对所有者的分配												-
3.其他												-
（四）所有者权益内部结转		8,800,000.00	-	-	-	743.73	-	-	-	-	-8,800,743.73	-
1.资本公积转增资本												-
2.盈余公积转增资本												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.其他		8,800,000.00				743.73					-8,800,743.73	-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额		20,000,000.00	-	-	-	2,868,839.16	-	-	-	-	2,506,193.55	20,362,645.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：建昌县中医院有限责任公司

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	11,200,000.00									-7,766,479.18	3,433,520.82
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	11,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,766,479.18	3,433,520.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	1,292,226.60	-	-	-	-	-	6,104,621.77	7,396,848.37
（一）综合收益总额										6,104,621.77	6,104,621.77
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	1,292,226.60	-	-	-	-	-	-	1,292,226.60
1.所有者投入普通股											-
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				1,292,226.60							1,292,226.60
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积											-
2.对所有者的分配											-
3.其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本											-
2.盈余公积转增资本											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取											-
2.本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	11,200,000.00	-	-	1,292,226.60	-	-	-	-	-	1,661,857.41	10,830,369.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

(一) 公司概况

建昌县中医院有限责任公司(以下简称 本公司)系由赵方程出资设立的有限公司,于 2016 年 7 月 6 日取得建昌县市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91211422MA0QEW5L8K 的企业法人营业执照。本公司设立时注册资本为 3,000 万元,全部由赵方程出资,法定代表人为赵方程,注册住所为辽宁省葫芦岛市建昌县建昌镇红旗街 3 段 16 号。

(二) 历史沿革

1、2005 年,前身建昌县中医院改制

建昌县中医院有限责任公司前身为建昌县中医院,系 1959 年 5 月创办的公立医院,属于事业单位。

葫芦岛海信会计师事务所有限责任公司于 2003 年 11 月 19 日 出具了葫海信审字[2003]第 132 号《审计报告》,对建昌医院截至 2003 年 11 月 8 日的财务状况、经营成果及有关情况进行了审计。葫芦岛海信会计师事务所有限责任公司于 2003 年 11 月 18 日出具了葫海信评报字[2003]第 241 号《建昌县中医院改制资产评估报告书》,对建昌医院改制而涉及的全部资产及负债进行了评估。

根据 2005 年《关于建昌县中医院改制有关问题的请示》,建昌县卫生局对养老保险问题、经济补偿问题、内部职工债务问题、放假期间生活补助问题(2003 年 11 月 1 日至 2005 年 6 月 30 日),拖欠职工工资问题等作出说明,并提请建昌县人民政府批复。

2005 年 6 月 23 日,建昌县人民政府出具“建政[2005]19 号”《关于县中医院改制有关问题的批复》,同意卫生局意见。

2005 年 6 月 10 日,建昌县卫生局发布《拍卖公告》,对建昌县中医院进行公开拍卖。

2005 年 6 月 21 日,建昌县卫生局、建昌县国土资源局与赵方程签订《拍卖成交确认书》,约定建昌县中医院全部资产(有形资产以现状为准)捆绑 328 万元债务与 15.70 万元债权的成交价为 370 万元。同日,建昌县公证处对此次拍卖出具了“(2005)建证民字第 18 号”《公证书》。

2005 年 6 月 24 日,建昌县卫生局与赵方程签订《出售建昌县中医院合同书》,约定出售范围为除葫芦岛海信会计师事务所有限责任公司评估报告所列的全部资产外,还

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

包括“建昌县中医院”名称使用权，出售的不动产范围具体以建国用（92）字第 14601892 号土地使用证上的附图为准。

2005 年 8 月，建昌县人民政府出具“建证地字[2005]13 号”《关于向赵方程出让国有土地使用权的批复》，同意将建昌县中医院使用的 4,932.80 平方米国有土地使用权出让给赵方程使用；出让用途为公益事业（医卫）；出让年限为 50 年。

2005 年 8 月 10 日，赵方程（受让方）与建昌县人民政府（出让方）签订《国有土地使用权出让合同》，约定出让人出让给受让人的宗地位于红旗街三段 14 号，宗地面积为 4,932.80 平方米，宗地用途为公益（医卫）。

本次改制完成后，建昌县中医院为非营利性医疗机构，取得建昌县事业单位管理局颁发的编号为事证第 121142200156 的《事业单位法人证书》。

2、以 2016 年 6 月 30 日为改制基准日，改制为有限责任公司

2016 年 6 月 13 日，建昌县中医院召开职工代表大会，同意依据有关规定履行程序，以 2016 年 6 月 30 日为基准日，将建昌县中医院改制为有限责任公司，由卫生主管部门核定为营利性医疗机构，并依法办理工商登记注册，承接建昌县中医院的所有资产与负债。

2016 年 7 月 6 日，建昌县中医院有限责任公司在建昌县市场监督管理局注册成立，注册资本 3,000 万元，并取得编号为 91211422MA0QEW5L8K 的营业执照。本公司设立时，其注册资本尚未实缴。

2016 年 8 月 15 日，建昌县卫生和计划生育局出具“建卫发[2016]66 号”《关于同意建昌县中医院有关请示事项的批复》，同意“建昌县中医院”可变更为“建昌县中医院有限责任公司”，并且全部资产与负债由建昌县中医院有限责任公司承继。

2017 年 1 月 5 日，上海明宇会计师事务所有限公司出具了基准日为 2016 年 6 月 30 日的《关于建昌县中医院 2016 年 6 月 30 日净资产专项审计报告》，2017 年 1 月 25 日，上海申威资产评估有限公司出具了基准日为 2016 年 6 月 30 日的《建昌县中医院拟非营利性医疗机构改制为营利性医疗机构涉及的资产和负债价值评估报告》。建昌县中医院截至 2016 年 6 月 30 日止经审计净资产 2,000.07 万元，其中 2,000 万元计入有限责任公司的实收资本，其余 743.73 元计入资本公积。2017 年 1 月 26 日，经上海明宇会计师事务所有限公司审验并出具了‘明宇（2017）验资第 0021 号’验资报告。

2017 年 3 月，公司股东赵方程以其自有土地和货币资金对公司出资，其中土地价值为 635.33 万元，2017 年 2 月 15 日该土地业经上海申威资产评估有限公司评估并出具了基准日为 2016 年 6 月 30 日的《自然人赵方程拟出资入股涉及的其部分资产评估报

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

告》，货币出资为 365 万元，其中 1,000 万元计入实收资本，其余 3,300 元计入资本公积。2017 年 3 月 29 日，经上海明宇会计师事务所有限公司审验并出具了‘明宇（2017）验资第 0024 号’验资报告。

2017 年 6 月 1 日，建昌县中医院有限责任公司召开股东会，作出如下决议：（1）建昌县中医院有限责任公司系由建昌县中医院整体改制而来，注册资本为人民币 3,000 万元，现已实缴到位。实缴资本中，建昌县中医院截至 2016 年 6 月 30 日经审计净资产折价人民币 20,000,743.73 元，赵方程名下的土地使用权评估作价人民币 635 万元，赵方程货币出资人民币 365 万元；（2）由于会计制度或会计政策等差异，建昌县中医院上述 2016 年 6 月 30 日净资产数值需要按照信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验结果适当调整，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）验资复核所确认的建昌县中医院净资产数为人民币 14,569,886.99 元，较原审计净资产数减少人民币 5,430,856.74 元。赵方程以现金补足相应差额部分。2017 年 6 月 8 日，赵方程向建昌县中医院有限责任公司银行账户汇入现金 5,440,000.00 元。

3、2016 年 8 月，有限责任公司第一次股权转让

2016 年 8 月 18 日，赵方程与建昌县同有健康管理中心（以下简称建昌同有）签订《股权转让协议》，约定赵方程将其持有的建昌县中医院有限责任公司 60%的股权作价 1,800 万元人民币转让给建昌同有。

2016 年 8 月 18 日，赵方程与上海识毅企业管理中心（有限合伙）（以下简称上海识毅）签订《股权转让协议》，约定赵方程将其持有的建昌县中医院有限责任公司 40%的股权作价 1,200 万元人民币转让给上海识毅。

2016 年 8 月 19 日，建昌县中医院有限责任公司股东作出股东决议，同意上述股权转让行为。

此次股权转让后，建昌县中医院有限责任公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	持股比例（%）
建昌县同有健康管理中心	1,800.00	60.00
上海识毅企业管理中心（有限合伙）	1,200.00	40.00
合计	3,000.00	100.00

2016 年 9 月 20 日，建昌县中医院有限责任公司取得了建昌县市场监督管理局换发的《营业执照》。

4、2017 年 2 月，第二次股权转让

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2017 年 2 月 14 日, 建昌同有分别与上海鑫曜、上海健灏签订《股权转让协议》, 约定建昌同有将其持有的建昌县中医院有限责任公司 1.39%的股权(对应出资额 41.7 万元)作价 180 万元转让予上海鑫曜, 将其持有的建昌县中医院有限责任公司 0.77%的股权(对应出资额 23.1 万元)作价 100 万元转让予上海健灏。同日, 上海识毅与上海鑫曜签订《股权转让协议》, 约定上海识毅将其持有的建昌县中医院有限责任公司 0.92%的股权(对应出资额 27.6 万元)作价 120 万元转让予上海鑫曜。

本次股权转让完成后, 建昌县中医院有限责任公司的股权结构如下:

股东名称	注册资本(万元)	持股比例(%)
建昌县同有健康管理中心	1,735.20	57.84
上海识毅企业管理中心(有限合伙)	1,172.40	39.08
上海鑫曜节能科技有限公司	69.30	2.31
上海健灏投资管理中心(有限合伙)	23.10	0.77
合计	3,000.00	100.00

5、2017 年 3 月, 第三次股权转让

2017 年 3 月 12 日, 建昌同有与赵方程签订《股权转让协议》, 约定建昌同有将其持有的建昌县中医院有限公司 57.84%的股权(对应出资额 1,735.20 万元)作价 1,735.2 万元转让予赵方程。

本次股权转让完成后, 建昌县中医院有限责任公司的股权结构如下:

股东名称	注册资本(万元)	持股比例(%)
赵方程	1,735.20	57.84
上海识毅企业管理中心(有限合伙)	1,172.40	39.08
上海鑫曜节能科技有限公司	69.30	2.31
上海健灏投资管理中心(有限合伙)	23.10	0.77
合计	3,000.00	100.00

6、2017 年 3 月, 第四次股权转让

2017 年 3 月 21 日, 上海鑫曜分别与赵方程、上海识毅签订《股权转让协议》, 约定赵方程将其持有的建昌县中医院有限责任公司 27.106%的股权(对应出资额 813.17 万

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

元)作价 3,524 万元转让予上海鑫曜,上海识毅将其持有的建昌县中医院有限责任公司 18.314%的股权(对应出资额 549.43 万元)作价 2,381 万元转让予上海鑫曜。

本次股权转让完成后,建昌县中医院有限责任公司股权结构情况如下:

股东名称	注册资本(万元)	持股比例(%)
上海鑫曜节能科技有限公司	1,431.90	47.73
赵方程	922.03	30.73
上海识毅企业管理中心(有限合伙)	622.97	20.77
上海健灏投资管理中心(有限合伙)	23.10	0.77
合计	3,000.00	100.00

(三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于医疗服务行业,主要对外提供医疗服务。

本公司经营范围:预防保健、内、外、骨、妇产、儿、中医、眼科、耳鼻喉、麻醉科、医学检验、医学影像、肿瘤科、人流、上取环。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)

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为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称 企业会计准则),以及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)的披露规定,并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 财务报表的编制假设与方法

本公司系由建昌县中医院改制而来,改制前为非营利医疗机构,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,改制前的财务报表即按一般营利性企业编制,即在报告期内一直适用《企业会计准则》。

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，自报告期末起 12 个月内具有持续经营能力，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合财务报表附注二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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日，本报告期为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日止。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过三个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

5. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生当月第一天中国人民银行公布的基准汇率折合为人民币记账。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 外币财务报表折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

6. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、应收款项和可供出售金融资产四大类。

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。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;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。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具,才可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:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具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;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具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;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

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。

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其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。

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，与因转移而收到的对价及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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

7. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：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5年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。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。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
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，单独进行减值测试，计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
款项性质组合	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合
与交易对象关系组合	以应收款项的与交易对象关系为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
款项性质组合	保证金、备用金等不计提坏账准备
与交易对象关系组合	关联方不计提坏账准备

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1-2 年 (含 2 年)	20%	20%
2-3 年 (含 3 年)	50%	50%
3 年以上	100%	100%

(3) 单项金额不重大但单独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

8. 存货

本公司存货主要包括药品、卫生材料和低值易耗品等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的产品存货, 其可变现净值按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; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按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。

9. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征, 即为生产商品、提供劳务、出租 (不包括出租的房屋及建筑物) 或经营管理而持有的, 使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外, 本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-30	5%	3.17-4.75
2	机器设备	3-10	5%	9.50-31.67
3	运输设备	3-5	5%	19.00-31.67
4	办公设备及其他	3-5	5%	19.00-31.67

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、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。

10. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,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。

11. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产等的借款费用,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;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月,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。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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加权平均利率计算确定。

12. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件,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。

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

土地使用权从取得之日起,按其出让年限或剩余出让年限平均摊销;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。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,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足‘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、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;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’条件的,确认为无形资产。不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。

13. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

14. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修费用和融资租赁形成的手续费等。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用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。装修费用的摊销年限为五年,融资租赁的手续费在融资租赁的期限内摊销。

15. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利、其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、医疗保险、工伤保险、生育保险、住房公积金、职工福利费、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定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所产生，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

其他长期福利主要包括职工奖励及福利基金，按照公司董事会决议计提、使用。

16. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

17. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

18. 收入确认原则和计量方法

本公司营业收入包括销售商品收入、让渡资产使用权收入，收入确认政策原则如下：

本公司产品在国内销售，总的销售收入确认原则为：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。

报告期内公司业务收入主要包括医疗收入、药品收入，具体收入确认政策如下：

（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：公司根据各个病人的医疗服务情况，确认各个病人的医疗服务收费金额，每月末，公司汇总各个病人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，公司根据为各个病人的提供药品情况，确认各个病人的药品收费金额，每月末，公司汇总各个病人的药品收费金额确认为药品收入。

19. 政府补助

本公司的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，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产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或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

21. 租赁

本公司的租赁包括经营租赁和融资租赁。

本公司作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

22. 重要会计政策变更和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本公司报告期内无重要会计政策变更。

(2) 重要会计政策变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率		
		2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
增值税	按税法规定计算的销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%	17%、6%	17%、6%
营业税	按应税营业收入计征（自 2016 年 5 月 1 日起营改增缴纳增值税）	-	5%	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%	5%	5%
教育费附加	应纳流转税额	5%	5%	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%	25%	25%

2. 税收优惠及批文

(1) 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) 房产税及土地使用税

根据财税（2000）42 号文件规定，对非营利性医疗机构自用的房产、土地，免征房产税、城镇土地使用税；对新设立的营利性医院自用的房产、土地免征 3 年使用税。因此公司 2015 年至 2017 年免征房产、土地使用税。

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2017 年 7 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金	190,600.42	29,892.93	21,770.92
银行存款	21,647,832.93	127,108.04	274,670.84
合计	21,838,433.35	157,000.97	296,441.76

注：银行存款 2017 年 7 月 31 日金额较 2016 年 12 月 31 日增加较多，主要原因系股东偿还借款和投入股本所致。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2017 年 7 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项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	8,462,746.65	100.00	2,760,141.15	32.62	5,702,605.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	8,462,746.65	100.00	2,760,141.15	32.62	5,702,605.50

(续)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,997,603.24	100.00	1,806,284.02	20.08	7,191,319.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	8,997,603.24	100.00	1,806,284.02	20.08	7,191,319.22

(续)

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项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	4,844,782.91	100.00	851,735.53	17.58	3,993,047.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	4,844,782.91	100.00	851,735.53	17.58	3,993,047.38

注: 应收账款 2016 年 12 月 31 日金额较 2015 年 12 月 31 日增加较多, 主要原因系应收医疗款增加所致。

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2017 年 7 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	2,859,415.87	5.00	142,970.79
1-2 年	2,682,486.47	20.00	536,497.30

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017 年 7 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备
2-3 年	1,680,342.50	50.00	840,171.25
3 年以上	1,240,501.81	100.00	1,240,501.81
合计	8,462,746.65		2,760,141.15

(续)

项目	2016 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	5,640,976.33	5.00	282,048.82
1-2 年	1,696,230.72	20.00	339,246.14
2-3 年	950,814.26	50.00	475,407.13
3 年以上	709,581.93	100.00	709,581.93
合计	8,997,603.24		1,806,284.02

(续)

项目	2015 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	3,184,386.72	5.00	159,219.34
1-2 年	950,814.26	20.00	190,162.85
2-3 年	414,457.17	50.00	207,228.58
3 年以上	295,124.76	100.00	295,124.76
合计	4,844,782.91		851,735.53

(2) 本报告期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

项目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
计提坏账准备金额	953,857.13	1,001,293.01	828,750.04
收回或转回坏账准备金额			

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 实际核销的应收账款情况

年度	应收账款性质	核销金额	核销原因
2016 年度	应收医疗款	46,744.52	无法收回
2015 年度	应收医疗款	470,130.90	无法收回

(4) 按欠款方归集的期末余额应收账款主要明细情况

单位名称	2017 年 7 月 31 日		
	金额	占应收账款总额的比例%	坏账准备金额
建昌县医疗保险管理中心	6,850,844.89	80.95	2,668,949.68
建昌县新型农村合作医疗管理中心	296,582.44	3.50	14,829.12
张士东	160,132.77	1.89	8,006.64
建昌县公安局	148,100.00	1.75	7,405.00
建昌县农村信用合作联社	128,412.00	1.52	6,420.60
合计	7,584,072.10	89.61	2,705,611.04

(续)

单位名称	2016 年 12 月 31 日		
	金额	占应收账款总额的比例%	坏账准备金额
建昌县医疗保险管理中心	7,502,381.91	83.38	1,723,124.75
张士东	160,132.77	1.78	8,006.64
建昌县新型农村合作医疗管理中心	61,844.85	0.69	10,391.36
张敦义	22,091.31	0.25	1,104.57
八家矿(唐歧)	15,755.00	0.18	787.75
合计	7,762,205.84	86.28	1,743,415.07

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

单位名称	2015 年 12 月 31 日		
	金额	占应收账款总额的比例%	坏账准备金额
建昌县医疗保险管理中心	3,885,638.87	80.20	801,345.29
建昌县妇幼保健院	26,467.26	0.55	1,323.36
建昌县新型农村合作医疗管理中心	20,464.76	0.42	3,456.28
杨秀春	16,781.33	0.35	839.07
王焕达	12,380.85	0.26	619.04
合计	3,961,733.07	81.78	807,583.04

3. 预付款项

(1) 预付账款账龄

项目	2017 年 7 月 31 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	196,936.54	98.20	217,042.95	83.16	471,045.20	100.00
1—2 年	3,600.00	1.80	43,954.00	16.84		
合计	200,536.54	100.00	260,996.95	100.00	471,045.20	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额主要明细情况

单位名称	2017 年 7 月 31 日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
李琳	83,334.00	1 年以内	41.56
深圳安科高技术股份有限公司	37,500.00	1 年以内	18.70
合计	120,834.00		60.26

(续)

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2016 年 12 月 31 日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
李琳	60,416.67	1 年以内	23.15
国网辽宁省电力有限公司 葫芦岛供电公司	52,874.78	1 年以内	20.26
合计	113,291.45		43.41

(续)

单位名称	2015 年 12 月 31 日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
辽宁凯达医药有限公司	157,907.04	1 年以内	33.52
建昌县凌河热力有限责任公司	124,049.02	1 年以内	26.33
李琳	60,416.67	1 年以内	12.83
合计	342,372.73		72.68

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2017 年 7 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项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	1,693,012.02	100.00	53,529.05	3.16	1,639,482.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,693,012.02	100.00	53,529.05	3.16	1,639,482.97

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项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	25,978,686.98	100.00	76,772.01	0.30	25,901,914.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	25,978,686.98	100.00	76,772.01	0.30	25,901,914.97

(续)

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项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	8,196,190.02	100.00	5,646.51	0.07	8,190,543.51
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,196,190.02	100.00	5,646.51	0.07	8,190,543.51

注: 其他应收款 2017 年 7 月 31 日金额较 2016 年 12 月 31 日减少较多, 主要原因系收回了关联方款项所致。

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2017 年 7 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	637,381.02	5.00	31,869.05
1-2 年	105,800.00	20.00	21,160.00
2-3 年	1,000.00	50.00	500.00
合计	744,181.02		53,529.05

(续)

项目	2016 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	1,442,130.23	5.00	72,106.51
1-2 年	14,500.00	20.00	2,900.00
2-3 年	3,531.00	50.00	1,765.50
合计	1,460,161.23		76,772.01

(续)

项目	2015 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	98,806.30	5.00	4,940.31
1-2 年	3,531.00	20.00	706.20
2-3 年		50.00	
合计	102,337.30		5,646.51

2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

项目	2017 年 7 月 31 日		
	金额	坏账金额	计提比例
款项性质组合	948,831.00		
合计	948,831.00		

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2016 年 12 月 31 日		
	金额	坏账金额	计提比例
款项性质组合	2,580,495.59		
关联方组合	21,938,030.16		
合计	24,518,525.75		

(续)

项目	2015 年 12 月 31 日		
	金额	坏账金额	计提比例
款项性质组合	1,887,354.06		
关联方组合	6,206,498.66		
合计	8,093,852.72		

(2) 本报告期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

项目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
计提坏账准备金额		98,751.81	52,329.35
收回或转回坏账准备金额	23,242.96		

(3) 实际核销的其他应收款情况

年度	其他应收款性质	核销金额	核销原因
2016 年度	其他应收款-个人	27,626.31	无法收回
2015 年度	其他应收款-个人	44,547.10	无法收回

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 7 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
关联方款项		21,938,030.16	6,206,498.66
押金保证金	841,500.00	2,505,254.06	1,819,254.06

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	2017 年 7 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
备用金	107,331.00	75,241.53	68,100.00
往来款	744,181.02	1,460,161.23	102,337.30
合计	1,693,012.02	25,978,686.98	8,196,190.02

(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	2017 年 7 月 31 日				
	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%	坏账准备金额
乐普(深圳)融资租赁有限公司	保证金	420,000.00	1-2 年	24.81	
吉运集团股份有限公司	保证金	343,000.00	1-2 年	20.26	
崔和亭	往来款	122,080.00	1 年以内	7.21	7,405.00
王学朋	往来款	90,000.00	1-2 年	5.32	9,000.00
张士宜	往来款	60,000.00	1 年以内	3.54	3,000.00
合计		1,035,080.00		61.14	19,405.00

(续)

单位名称	2016 年 12 月 31 日				
	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%	坏账准备金额
赵方程	关联方款项	21,938,030.16	1 年以内	84.45	
黄丽萍	往来款	1,000,000.00	1 年以内	3.85	50,000.00
吉运集团股份有限公司	保证金	878,000.00	1-2 年	3.38	
乐普(深圳)融资租赁有限	保证金	420,000.00	1 年以内	1.62	
国药集团融资租赁有限公司	保证金	400,000.00	1-2 年	1.54	
合计		24,636,030.16		94.84	50,000.00

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

单位名称	2015 年 12 月 31 日				
	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%	坏账准备金额
赵方程	关联方款项	6,206,498.66	1 年以内	75.72	
吉运集团股份有限公司	保证金	1,100,000.00	1 年以内	13.42	
国药集团融资租赁有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	4.88	
富银融资租赁(深圳)有限公司	保证金	230,000.00	1-2 年	2.81	
建昌县医疗保险管理中心	保证金	79,254.06	2-3 年	0.97	
合计		8,015,752.72		97.80	

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2017 年 7 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,814,859.44		2,814,859.44
低值易耗品	394,352.77		394,352.77
合计	3,209,212.21		3,209,212.21

(续)

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,628,257.64		5,628,257.64
低值易耗品	403,269.84		403,269.84
合计	6,031,527.48		6,031,527.48

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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	5,242,164.78		5,242,164.78
低值易耗品	367,717.14		367,717.14
合计	5,609,881.92		5,609,881.92

(2) 存货跌价准备

期末存货无需计提跌价准备。

6. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2016年12月31日余额	15,834,098.90	23,338,060.61	535,574.00	1,250,873.90	40,958,607.41
2. 本期增加金额	1,471,100.24	535,831.83		43,587.00	2,050,519.07
(1) 购置		535,831.83		43,587.00	579,418.83
(2) 在建工程转入	1,471,100.24				1,471,100.24
3. 本期减少金额		80,873.30	1,042.64	20,383.30	102,299.24
(1) 处置或报废		80,873.30	1,042.64	20,383.30	102,299.24
4. 2017年7月31日余额	17,305,199.14	23,793,019.14	534,531.36	1,274,077.60	42,906,827.24
二、累计折旧					
1. 2016年12月31日余额	4,235,980.96	13,854,555.95	508,148.86	619,383.37	19,218,069.14
2. 本期增加金额	306,466.45	1,120,719.74	49.53	100,730.61	1,527,966.33
(1) 计提	306,466.45	1,120,719.74	49.53	100,730.61	1,527,966.33
3. 本期减少金额		18,503.79	393.60	3,746.28	22,643.67
(1) 处置或报废		18,503.79	393.60	3,746.28	22,643.67
4. 2017年7月31日余额	4,542,447.41	14,956,771.90	507,804.79	716,367.70	20,723,391.80
三、减值准备					
1. 2016年12月31日余额					

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2017年7月31日余额					
四、账面价值					
1. 2017年7月31日账面价值	12,762,751.73	8,836,247.24	26,726.57	557,709.90	22,183,435.44
2. 2016年12月31日账面价值	11,598,117.94	9,483,504.66	27,425.14	631,490.53	21,740,538.27

(续)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2015年12月31日余额	15,834,098.90	22,685,604.51	535,574.00	1,040,036.70	40,095,314.11
2. 本期增加金额		652,456.10		210,837.20	863,293.30
(1) 购置		652,456.10		210,837.20	863,293.30
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2016年12月31日余额	15,834,098.90	23,338,060.61	535,574.00	1,250,873.90	40,958,607.41
二、累计折旧					
1. 2015年12月31日余额	3,734,567.84	11,854,543.89	507,950.76	472,719.81	16,569,782.30
2. 本期增加金额	501,413.12	2,000,012.06	198.10	146,663.56	2,648,286.84
(1) 计提	501,413.12	2,000,012.06	198.10	146,663.56	2,648,286.84
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2016年12月31日余额	4,235,980.96	13,854,555.95	508,148.86	619,383.37	19,218,069.14
三、减值准备					
1. 2015年12月31日余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2016年12月31日余额					

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
四、账面价值					
1. 2016年12月31日账面价值	11,598,117.94	9,483,504.66	27,425.14	631,490.53	21,740,538.27
2. 2015年12月31日账面价值	12,099,531.06	10,831,060.62	27,623.24	567,316.89	23,525,531.81

(续)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2014年12月31日余额	15,834,098.90	17,094,424.17	535,574.00	665,792.00	34,129,889.07
2. 本期增加金额		5,591,180.34		374,244.70	5,965,425.04
(1) 购置		5,591,180.34		374,244.70	5,965,425.04
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2015年12月31日余额	15,834,098.90	22,685,604.51	535,574.00	1,040,036.70	40,095,314.11
二、累计折旧					
1. 2014年12月31日余额	3,233,154.71	9,637,476.82	460,912.16	382,812.05	13,714,355.74
2. 本期增加金额	501,413.13	2,217,067.07	47,038.60	89,907.76	2,855,426.56
(1) 计提	501,413.13	2,217,067.07	47,038.60	89,907.76	2,855,426.56
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2015年12月31日余额	3,734,567.84	11,854,543.89	507,950.76	472,719.81	16,569,782.30
三、减值准备					
1. 2014年12月31日余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2015年12月31日余额					
四、账面价值					
1. 2015年12月31日账面价值	12,099,531.06	10,831,060.62	27,623.24	567,316.89	23,525,531.81
2. 2014年12月31日账面价值	12,600,944.19	7,456,947.35	74,661.84	282,979.95	20,415,533.33

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	2017年7月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
1. 账面原值	11,768,100.00	18,256,336.00	17,401,529.00
机器设备	11,753,100.00	18,241,336.00	17,401,529.00
办公设备及其他	15,000.00	15,000.00	
2. 累计折旧	7,675,274.64	10,180,623.78	8,018,543.84
机器设备	7,670,524.64	10,177,536.28	8,018,543.84
办公设备及其他	4,750.00	3,087.50	
3. 减值准备			
机器设备			
办公设备及其他			
4. 账面价值	4,092,825.36	8,075,712.22	9,382,985.16
机器设备	4,082,575.36	8,063,799.72	9,382,985.16
办公设备及其他	10,250.00	11,912.50	

(3) 截至2017年7月31日未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
警卫室	7,947.92	截至本报告批准报出日,已经办妥产权证书
锅炉房	74,392.50	
合 计	82,340.42	

7. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2017 年 7 月 31 日			2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
消防工程									
合计									

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2017 年 7 月 31 日
			转入固定资产	其他减少	
消防工程		1,471,100.24	1,471,100.24		
防水、食堂改造		250,000.00		250,000.00	
合计		1,721,100.24	1,471,100.24	250,000.00	

8. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2016 年 12 月 31 日余额		569,540.00	569,540.00
2. 本期增加金额	6,353,300.00		6,353,300.00
(1) 股东投入	6,353,300.00		6,353,300.00
3. 本期减少金额			
4. 2017 年 7 月 31 日余额	6,353,300.00	569,540.00	6,922,840.00
二、累计摊销			
1. 2016 年 12 月 31 日余额		370,882.00	370,882.00
2. 本期增加金额	68,907.81	30,447.67	99,355.48
(1) 计提	68,907.81	30,447.67	99,355.48
3. 本期减少金额			
4. 2017 年 7 月 31 日余额	68,907.81	401,329.67	470,237.48
三、减值准备			
1. 2016 年 12 月 31 日余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2017 年 7 月 31 日余额			
四、账面价值			

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	合计
1. 2017 年 7 月 31 日账面价值	6,284,392.19	168,210.33	6,452,602.52
2. 2016 年 12 月 31 日账面价值		198,658.00	198,658.00

(续)

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2015 年 12 月 31 日余额		569,540.00	569,540.00
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
4. 2016 年 12 月 31 日余额		569,540.00	569,540.00
二、累计摊销			
1. 2015 年 12 月 31 日余额		274,286.00	274,286.00
2. 本期增加金额		96,596.00	96,596.00
(1) 计提		96,596.00	96,596.00
3. 本期减少金额			
4. 2016 年 12 月 31 日余额		370,882.00	370,882.00
三、减值准备			
1. 2015 年 12 月 31 日余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2016 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1. 2016 年 12 月 31 日账面价值		198,658.00	198,658.00
2. 2015 年 12 月 31 日账面价值		295,254.00	295,254.00

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2014 年 12 月 31 日余额		320,540.00	320,540.00
2. 本期增加金额		249,000.00	249,000.00
(1) 购置		249,000.00	249,000.00
3. 本期减少金额			
4. 2015 年 12 月 31 日余额		569,540.00	569,540.00
二、累计摊销			
1. 2014 年 12 月 31 日余额		207,173.33	207,173.33
2. 本期增加金额		67,112.67	67,112.67
(1) 计提		67,112.67	67,112.67
3. 本期减少金额			
4. 2015 年 12 月 31 日余额		274,286.00	274,286.00
三、减值准备			
1. 2014 年 12 月 31 日余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2015 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1. 2015 年 12 月 31 日账面价值		295,254.00	295,254.00
2. 2014 年 12 月 31 日账面价值		113,366.67	113,366.67

9. 长期待摊费用

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2017 年 7 月 31 日
装修费	1,102,439.87	250,000.00	182,740.88	1,169,698.99
租赁手续费	871,848.46		634,539.56	237,308.90
合计	1,974,288.33	250,000.00	817,280.44	1,407,007.89

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2016 年 12 月 31 日
装修费	1,415,709.94		313,270.07	1,102,439.87
租赁手续费	938,324.63	430,000.00	496,476.17	871,848.46
合计	2,354,034.57	430,000.00	809,746.24	1,974,288.33

(续)

项目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2015 年 12 月 31 日
装修费		1,566,350.33	150,640.39	1,415,709.94
租赁手续费	69,816.69	971,083.33	102,575.39	938,324.63
合计	69,816.69	2,537,433.66	253,215.78	2,354,034.57

10. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2017 年 7 月 31 日		2016 年 12 月 31 日		2015 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	2,813,670.20	703,417.55	1,883,056.03	470,764.01	857,382.04	214,345.51
合计	2,813,670.20	703,417.55	1,883,056.03	470,764.01	857,382.04	214,345.51

11. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2017 年 7 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
合计	7,944,544.90	12,299,182.06	8,384,684.59
其中：1 年以上	2,585,847.96	4,079,486.92	997,333.09

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2017 年 7 月 31 日	未偿还或结转的原因
天津红日康仁堂药品销售有限公司	2,082,330.11	未到结算期
大连天宸科技有限公司	365,072.00	未到结算期
荣科科技股份有限公司	249,000.00	未到结算期
合计	2,696,402.11	

12. 预收账款

(1) 预收账款

项目	2017 年 7 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
合计	514,872.66	284,256.16	333,737.73
其中: 1 年以上			

13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年7月31日
短期薪酬	2,120,582.66	6,855,477.58	7,883,143.57	1,092,916.67
离职后福利-设定提存计划	1,235,123.46	537,650.51	1,689,131.37	83,642.60
合计	3,355,706.12	7,393,128.09	9,572,274.94	1,176,559.27

(续)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
短期薪酬	1,232,614.79	13,622,202.56	12,734,234.69	2,120,582.66
离职后福利-设定提存计划	1,092,666.72	429,861.70	287,404.96	1,235,123.46
合计	2,325,281.51	14,052,064.26	13,021,639.65	3,355,706.12

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
短期薪酬	1,012,969.01	12,757,376.19	12,537,730.41	1,232,614.79
离职后福利-设定提存计划	686,296.50	492,203.28	85,833.06	1,092,666.72
合计	1,699,265.51	13,249,579.47	12,623,563.47	2,325,281.51

(2) 短期薪酬

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年7月31日
工资(奖金、津贴和补贴)	1,631,556.00	6,451,472.10	7,119,339.10	963,689.00
职工福利费		35,029.50	35,029.50	
社会保险费	416,496.92	185,468.28	571,667.27	30,297.93
其中: 医疗保险费	374,361.27	160,148.25	507,912.27	26,597.25
工伤保险费	34,942.77	16,638.89	49,323.11	2,258.55
生育保险费	7,192.88	8,681.14	14,431.89	1,442.13
住房公积金		127,800.00	101,400.00	26,400.00
工会经费和职工教育经费	72,529.74	55,707.70	55,707.70	72,529.74
合计	2,120,582.66	6,855,477.58	7,883,143.57	1,092,916.67

(续)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
工资(奖金、津贴和补贴)	895,343.00	12,976,884.00	12,240,671.00	1,631,556.00
职工福利费		4,608.00	4,608.00	
社会保险费	264,742.05	251,621.06	99,866.19	416,496.92
其中: 医疗保险费	241,234.68	227,046.57	93,919.98	374,361.27
工伤保险费	23,507.37	17,381.61	5,946.21	34,942.77
生育保险费		7,192.88		7,192.88
住房公积金				
工会经费和职工教育经费	72,529.74	389,089.50	389,089.50	72,529.74
合计	1,232,614.79	13,622,202.56	12,734,234.69	2,120,582.66

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
工资(奖金、津贴和补贴)	885,049.16	12,265,874.11	12,255,580.27	895,343.00
职工福利费		72,378.50	72,378.50	
社会保险费	127,919.85	145,039.74	8,217.54	264,742.05
其中:医疗保险费	115,403.88	134,048.34	8,217.54	241,234.68
工伤保险费	12,515.97	10,991.40		23,507.37
生育保险费				
住房公积金				
工会经费和职工教育经费		274,083.84	201,554.10	72,529.74
合计	1,012,969.01	12,757,376.19	12,537,730.41	1,232,614.79

(3) 设定提存计划

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年7月31日
基本养老保险	1,136,366.52	500,239.20	1,555,846.72	80,759.00
失业保险费	98,756.94	37,411.31	133,284.65	2,883.60
合计	1,235,123.46	537,650.51	1,689,131.37	83,642.60

(续)

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
基本养老保险	1,015,710.64	408,060.84	287,404.96	1,136,366.52
失业保险费	76,956.08	21,800.86		98,756.94
合计	1,092,666.72	429,861.70	287,404.96	1,235,123.46

(续)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
基本养老保险	633,236.08	468,307.62	85,833.06	1,015,710.64
失业保险费	53,060.42	23,895.66		76,956.08
合计	686,296.50	492,203.28	85,833.06	1,092,666.72

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 应交税费

项目	2017 年 7 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	299.06		
企业所得税	4,587,085.24	5,170,977.33	2,190,472.17
个人所得税	23,250.00	27,870.00	23,247.00
合计	4,610,634.30	5,198,847.33	2,213,719.17

15. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

项目	2017 年 7 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
押金保证金	469,583.64	456,795.28	496,204.95
预提费用		82,699.34	
合计	469,583.64	539,494.62	496,204.95

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

截止 2017 年 7 月 31 日无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

16. 一年内到期的非流动负债

项目	2017 年 7 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款	3,726,152.44	8,188,656.97	8,298,650.99
合计	3,726,152.44	8,188,656.97	8,298,650.99

17. 其他流动负债

项目	2017 年 7 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
中医专项款	60,000.00	60,000.00	60,000.00
名老中医专家传承工作室专项资金	53,571.43	53,571.43	
合计	113,571.43	113,571.43	60,000.00

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 长期应付款

(1) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	2017 年 7 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	2,680,735.84	11,835,347.52	10,155,693.33
减: 未确认融资费用	120,653.86	1,013,556.76	828,215.80
合计	2,560,081.98	10,821,790.76	9,327,477.53

注: 长期应付款 2017 年 7 月 31 日金额较 2016 年 12 月 31 日减少较多, 主要原因系 2017 年提前归还了部分融资租赁款项所致。

(2) 截止 2017 年 7 月 31 日, 长期应付款账面价值如下:

项目	长期应付款	一年内到期的长期应付款
乐普(深圳)融资租赁有限公司	2,164,356.24	1,995,615.23
吉运集团股份有限公司	395,725.74	1,730,537.21
合计	2,560,081.98	3,726,152.44

19. 专项应付款

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年7月31日
中医院建设专项资金	2,200,000.00			2,200,000.00
合计	2,200,000.00			2,200,000.00

(续)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
中医院建设专项资金	2,200,000.00			2,200,000.00
合计	2,200,000.00			2,200,000.00

(续)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
中医院建设专项资金	2,200,000.00			2,200,000.00
合计	2,200,000.00			2,200,000.00

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2016 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2017 年 7 月 31 日余额	形成原因
政府补助	562,857.14		66,250.00	496,607.14	详见注 1
合计	562,857.14		66,250.00	496,607.14	

(续)

项目	2015 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日余额	形成原因
政府补助	480,000.00	250,000.00	167,142.86	562,857.14	详见注 1
合计	480,000.00	250,000.00	167,142.86	562,857.14	

(续)

项目	2014 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日余额	形成原因
政府补助		600,000.00	120,000.00	480,000.00	详见注 1
合计		600,000.00	120,000.00	480,000.00	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2016 年 12 月 31 日余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他 变动	2017 年 7 月 31 日余额	与资产相关/ 与收益相关
中医专项款	420,000.00		35,000.00		385,000.00	与资产相关
名老中医专家传承 工作室专项资金	142,857.14		31,250.00		111,607.14	与资产相关
合计	562,857.14		66,250.00		496,607.14	

(续)

政府补助项目	2015 年 12 月 31 日余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他变动	2016 年 12 月 31 日余额	与资产相关/ 与收益相关
中医专项款	480,000.00		60,000.00		420,000.00	与资产相关

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	2015 年 12 月 31 日余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他变动	2016 年 12 月 31 日余额	与资产相关/ 与收益相关
名老中医专家 传承工作室专 项资金		250,000.00	53,571.43	53,571.43	142,857.14	与资产相关
合计	480,000.00	250,000.00	113,571.43	53,571.43	562,857.14	

(续)

政府补助项目	2014 年 12 月 31 日余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他变动	2015 年 12 月 31 日余额	与资产相关/ 与收益相关
中医专项款		600,000.00	60,000.00	60,000.00	480,000.00	与资产相关
合计		600,000.00	60,000.00	60,000.00	480,000.00	

注 1: ①2015 年 1 月 28 日,建昌县财政局给予本公司 60 万元专项款,用于县级医疗机构服务能力建设。②2016 年 1 月 26 日,建昌县卫生和计划生育局给予本公司 25 万元专项款,用于支持开展中医药公共卫生。

注 2: 其他变动金额系将一年内结转至损益的政府补助款转入其他流动负债。

21. 实收资本

所有者名称	2017年1月1日	本年增加	本年减少	2017年7月31日
赵方程		10,000,000.00	779,700.00	9,220,300.00
建昌县同有健康管理 中心	12,000,000.00		12,000,000.00	
上海识毅企业管理 中心(有限合伙)	8,000,000.00		1,770,300.00	6,229,700.00
上海鑫曜节能科技 有限公司		14,319,000.00		14,319,000.00
上海健灝投资管理 中心(有限合伙)		231,000.00		231,000.00
合计	20,000,000.00	24,550,000.00	14,550,000.00	30,000,000.00

(续)

所有者名称	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
赵方程	11,200,000.00	8,800,000.00	20,000,000.00	

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

所有者名称	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
建昌县同有健康管理 中心		12,000,000.00		12,000,000.00
上海识毅企业管理 中心(有限合伙)		8,000,000.00		8,000,000.00
合计	11,200,000.00	28,800,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00

(续)

所有者名称	2015年1月1日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
赵方程	11,200,000.00			11,200,000.00
合计	11,200,000.00			11,200,000.00

注:本公司历次实收资本及股权比例变动情况详见附注“一、(二)”所述。

22. 资本公积

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 7 月 31 日
资本溢价	743.73	5,443,300.00		5,444,043.73
其他资本公积	2,868,095.43	240,644.44		3,108,739.87
合计	2,868,839.16	5,683,944.44		8,552,783.60

(续)

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
资本溢价		743.73		743.73
其他资本公积	1,292,226.60	1,575,868.83		2,868,095.43
合计	1,292,226.60	1,576,612.56		2,868,839.16

(续)

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
其他资本公积		1,292,226.60		1,292,226.60
合计		1,292,226.60		1,292,226.60

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 1: 本公司资本公积-资本溢价变动情况详见附注 “一、(二)” 所述。

注 2: 本公司其他资本公积主要系以权益结算的股权激励费用, 详见附注 “七、股份支付”, 以及无需偿还的股东款项。

23. 盈余公积

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 7 月 31 日
法定盈余公积		97,134.26		97,134.26
合计		97,134.26		97,134.26

24. 未分配利润

项目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
期初未分配利润	-2,506,193.55	-1,661,857.41	-7,766,479.18
加: 本期归属于母公司 股东的净利润	3,477,536.16	7,956,407.59	6,104,621.77
减: 提取法定盈余公积(10%)	97,134.26		
其他减少		8,800,743.73	
期末未分配利润	874,208.35	-2,506,193.55	-1,661,857.41

25. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	26,957,195.78	47,924,055.74	43,330,907.17
其他业务收入	133,061.00	203,539.07	248,689.33
合计	27,090,256.78	48,127,594.81	43,579,596.50
主营业务成本	17,215,201.47	29,584,342.00	29,526,507.38
其他业务成本	37,712.51	80,507.14	121,264.10
合计	17,252,913.98	29,664,849.14	29,647,771.48

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 主营业务收入分项目列示

项目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
医疗收入	13,834,963.24	28,899,592.50	21,458,877.78
门诊	9,695,565.94	13,645,365.03	8,687,512.45
住院	4,139,397.30	15,254,227.47	12,771,365.33
药品收入	13,122,232.54	19,024,463.24	21,872,029.39
门诊	8,104,172.83	9,663,122.58	11,040,979.91
住院	5,018,059.71	9,361,340.66	10,831,049.48
合计	26,957,195.78	47,924,055.74	43,330,907.17

26. 管理费用

项目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	1,040,633.69	1,690,002.61	1,763,568.98
折旧摊销及物料消耗	647,176.29	994,700.50	721,771.77
办公费	314,014.25	539,522.03	385,426.49
咨询费	197,183.00	243,791.50	9,500.00
业务招待费	180,145.00	369,554.70	313,983.00
差旅费	70,432.65	82,951.70	47,384.50
租赁及物业费	32,515.00	36,593.14	26,996.06
其他	337,672.90	523,403.50	497,015.15
合计	2,819,772.78	4,480,519.68	3,765,645.95

27. 财务费用

项目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
利息支出	1,340,543.38	2,325,107.06	1,462,949.94
减: 利息收入	6,806.69	594.13	364.34
加: 手续费等支出	8,345.31	11,429.38	23,121.43
合计	1,342,082.00	2,335,942.31	1,485,707.03

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28. 资产减值损失

项目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
坏账损失	930,614.17	1,100,044.82	881,079.39
合计	930,614.17	1,100,044.82	881,079.39

29. 营业外收入

(1) 营业外收入

项目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
政府补助	66,250.00	137,793.43	492,294.00
其他	85,224.65	64,492.46	8,414.08
合计	151,474.65	202,285.89	500,708.08

(2) 政府补助

项目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
中医专项款	35,000.00	60,000.00	60,000.00
康复训练任务补助			149,250.00
全国基层名老中医	31,250.00	53,571.43	
社区基本公共卫生服务		24,222.00	79,044.00
乡村医生中医药培训费			14,000.00
中药普查费			50,000.00
中医先进县			100,000.00
中医资源普查			40,000.00
合计	66,250.00	137,793.43	492,294.00

30. 营业外支出

项目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
对外捐赠	3,000.00	12,600.00	49,555.00

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
固定资产盘亏损失	79,655.57		
滞纳金罚款支出	113,969.03	53,930.50	6,600.00
其他		1,500.00	32,900.47
合计	196,624.60	68,030.50	89,055.47

注：2017 年 1-7 月滞纳金罚款支出主要系公司补缴 2014-2016 年度员工社保支付的滞纳金。

31. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	1,454,841.28	2,980,505.16	2,190,472.17
递延所得税费用	-232,653.54	-256,418.50	-84,048.68
合计	1,222,187.74	2,724,086.66	2,106,423.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
本年利润总额	4,699,723.90	10,680,494.25	8,211,045.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,174,930.98	2,670,123.56	2,052,761.31
纳税调整事项影响	279,910.30	310,381.60	137,710.86
递延所得税费用影响	-232,653.54	-256,418.50	-84,048.68
所得税费用	1,222,187.74	2,724,086.66	2,106,423.49

32. 现金流量表

(1) 收到/支付的其他与经营/投资活动有关的现金

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
政府补助		24,222.00	432,294.00
利息收入	6,806.69	594.13	364.34
往来款	1,433,676.83		
合计	1,440,483.52	24,816.13	432,658.34

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
管理费用支出	1,071,828.90	2,020,957.57	1,532,837.70
财务费用支出	8,345.31	11,429.38	23,121.43
往来款	768,029.49	1,248,130.09	91,798.01
其他		60,030.50	89,055.47
合计	1,848,203.70	3,340,547.54	1,736,812.61

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
与资产有关政府补助		250,000.00	600,000.00
合计		250,000.00	600,000.00

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
关联方资金往来	21,913,116.65		
股东捐赠		1,472,735.50	1,292,226.60
合计	21,913,116.65	1,472,735.50	1,292,226.60

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
关联方资金往来		15,731,531.50	18,605,926.01
合计		15,731,531.50	18,605,926.01

(2) 现金流量表补充资料

项目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	3,477,536.16	7,956,407.59	6,104,621.77
加: 资产减值准备	930,614.17	1,100,044.82	881,079.39
固定资产折旧	1,527,966.33	2,648,286.84	2,855,426.56
无形资产摊销	99,355.48	96,596.00	67,112.67
长期待摊费用摊销	182,740.88	313,270.07	150,640.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)			
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	79,655.57		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)			
财务费用(收益以“-”填列)	1,340,543.38	2,325,107.06	1,462,949.94
投资损失(收益以“-”填列)			
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-232,653.54	-256,418.50	-84,048.68
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)			
存货的减少(增加以“-”填列)	2,822,315.27	-421,645.56	-2,144,346.13
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	1,330,875.31	-5,323,737.54	-1,823,025.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-6,739,714.44	7,885,630.89	4,668,650.64
其他	240,644.44	103,133.33	
经营活动产生的现金流量净额	5,059,879.01	16,426,675.00	12,139,061.15
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			
融资租入固定资产			

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	21,838,433.35	157,000.97	296,441.76
减: 现金的期初余额	157,000.97	296,441.76	128,975.06
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	21,681,432.38	-139,440.79	167,466.70

(3) 现金及现金等价物

项目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
现金	21,838,433.35	157,000.97	296,441.76
其中: 库存现金	190,600.42	29,892.93	21,770.92
可随时用于支付的银行存款	21,647,832.93	127,108.04	274,670.84
可随时用于支付的其他货币资金			
现金等价物			
期末现金和现金等价物余额	21,838,433.35	157,000.97	296,441.76

33. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017年7月31日账面价值	受限原因
固定资产	4,092,825.36	融资租赁固定资产

六、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及实际控制人

自然人赵方程直接持有本公司 30.73%的股权,其通过上海识毅企业管理中心(有限合伙)间接控制本公司 20.77%的股权,直接并间接控制本公司 51.50%的股权,赵方程为公司的实际控制人。

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
沈阳春申贸易有限公司	原受实际控制人控制的企业
辽宁中昌食品有限公司	受实际控制人控制的企业
建昌县同有健康管理中心	公司原股东/受实际控制人控制的企业
张士新	与实际控制人关系密切的家庭成员
沈阳聚和医疗投资管理有限公司	实际控制人参股企业
上海识毅企业管理中心（有限合伙）	受实际控制人控制的企业
上海鑫曜节能科技有限公司	持股 5%以上的公司股东

(二) 关联交易

1. 关联出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2017 年 1-7 月 确认的租赁费	2016 年度确认 的租赁费	2015 年度确认 的租赁费
赵方程	本公司	面积为 4,932.80 平方米的土地	16,666.67	100,000.00	100,000.00

2. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆出资金

关联方名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 7 月 31 日
赵方程	21,938,030.16		21,938,030.16	
合计	21,938,030.16		21,938,030.16	

(续)

关联方名称	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
赵方程	6,206,498.66	22,646,446.66	6,914,915.16	21,938,030.16
合计	6,206,498.66	22,646,446.66	6,914,915.16	21,938,030.16

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

关联方名称	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
赵方程	2,068,526.47	15,448,398.29	11,310,426.10	6,206,498.66
合计	2,068,526.47	15,448,398.29	11,310,426.10	6,206,498.66

(2) 向关联方拆入资金

关联方名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 7 月 31 日
赵方程		11,462,210.75	11,462,210.75	
合计		11,462,210.75	11,462,210.75	

3. 关联方担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
赵方程、张士新	本公司	230万元	2014.11.28	2019.10.25	否

4. 高级管理人员薪酬

关联方名称	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
薪酬合计	78.49 万元	157.19 万元	183.61 万元
合计	78.49 万元	157.19 万元	183.61 万元

(三) 关联方往来余额

1. 应收款项

项 目	关联方	2017 年 7 月 31 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
		金额	坏账	金额	坏账	金额	坏账
其他应收款	赵方程			21,938,030.16		6,206,498.66	
合 计				21,938,030.16		6,206,498.66	

(四) 其他

无

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、 股份支付

1、股份支付总体情况

项目	2017 年 1-7 月	2016 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		2,420,000.00

2、以权益结算的股份支付情况

项目	2017 年 1-7 月	2016 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法		详见下述注释
对可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	343,777.77	103,133.33
本报告期以权益结算的股份支付确认的费用总额	240,644.44	103,133.33

注：2016 年 9 月，本公司的 5 名员工均以 12 万元的价格取得上海识毅企业管理中心（有限合伙）1%的份额，上海识毅企业管理中心（有限合伙）持有本公司 40%的股权，本公司于 2016 年 9 月的预估值为 12,100 万元，参考此预估值最终确认授予日 2016 年 10 月 1 日向激励对象授予的权益工具公允价值总额=（121,000,000.00*40%*1%-120,000.00）*5=1,820,000.00 元。《合伙企业补充协议》中约定 1 名员工需在本公司服务期限满 3 年，其他 4 名员工均需在本公司服务期限满 5 年。

八、 或有事项

1、中广投(深圳)商业保理有限公司诉本公司融资租赁合同纠纷案

根据中广投(深圳)商业保理有限公司(以下简称“中广投公司”)于2017年5月2日签署的《民事起诉状》，中广投公司作为原告，以本公司、吉运集团股份有限公司(以下简称“吉运公司”)、刘现考作为共同被告，向北京市丰台区人民法院提起诉讼。根据该《民事起诉状》，被告吉运公司与江泰金融在线科技(深圳)有限公司(该公司于2015年9月29日更名为加油宝金融科技服务(深圳)有限公司)(以下简称“加油宝公司”)于2015年

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1月25日签署了《债权转让合作协议书》，约定吉运公司将其与承租人签订的《融资租赁合同》项下应收账款债权转让予加油宝公司。加油宝公司受让债权后，委托吉运公司为收款代理人，在收到应收账款的当日将款项足额支付予加油宝公司。2015年10月9日，吉运公司将其与本公司签署的编号H1000022、Z1000015的《融资租赁合同》项下的债权转让予加油宝公司，并由吉运公司的实际控制人刘现考提供担保。2016年11月后，吉运公司不再依约向加油宝公司支付上述《融资租赁合同》项下的应收账款。2017年3月24日，加油宝公司通知本公司，吉运公司已将上述《融资租赁合同》项下的债权转让予加油宝公司，要求本公司向加油宝公司支付融资租赁合同项下的租金。2017年4月10日，加油宝公司将对本公司的债权转让予原告中广投公司，并于2017年4月12日通知本公司。本公司于2017年4月18日接到吉运公司书面说明，称加油宝公司及中广投公司无权向本公司主张债权。本公司自2017年3月至5月仍向吉运公司还款。2017年6月，本公司收到北京市丰台区人民法院传票，于是停止向吉运公司支付租金。因此，原告中广投公司请求法院判令本公司自2017年3月起至2018年11月，按月向原告支付租金134,777元，共计2,830,317元；判令吉运公司、刘现考对上述债务承担连带责任。本案目前尚在审理过程中，本公司将依照法院判决向相应的债权人依约支付租金。

2、截至2017年7月31日，除上述事项外本公司无其他重大或有事项。

九、 承诺事项

1. 重大承诺事项

1) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于 2017 年 7 月 31 日(T)，本公司不可撤销经营租赁所需于下列期间承担款项如下：

期间	经营租赁
T+1 年	154,000.00
T+2 年	154,000.00
T+3 年	154,000.00
合计	462,000.00

2. 除上述事项外，截至 2017 年 7 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、 资产负债表日后事项

截止本财务报告对外报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项。

十一、其他重要事项

截至 2017 年 7 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、财务报表批准

本财务报表于2017年9月28日由本公司董事会批准报出。

建昌县中医院有限责任公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益表

项目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益			
计入当期损益的政府补助	66,250.00	137,793.43	492,294.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-111,399.95	-3,538.04	-80,641.39
小计	-45,149.95	134,255.39	411,652.61
所得税影响额	-11,287.49	33,563.85	102,913.15
少数股东权益影响额（税后）			
合计	-33,862.46	100,691.54	308,739.46

2. 净资产收益率

项目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
归属于母公司股东的净利润	11.61%	51.01%	85.60%
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	11.73%	50.37%	81.27%

建昌县中医院有限责任公司

二〇一七 年 九 月 二十八 日