

四川友谊医院有限责任公司

2017 年

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
—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	5-6
—财务报表附注	7-37



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190



审计报告

XYZH/2018GZA30162

四川友谊医院有限责任公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了四川友谊医院有限责任公司（以下简称友谊医院）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了友谊医院 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于友谊医院，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估友谊医院的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算友谊医院、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督友谊医院的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对友谊医院持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致友谊医院不能持续经营。

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一八年三月十二日

资产负债表

2017年12月31日

编制单位：四川友谊医院有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	27,832,148.43	6,609,938.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	32,096,502.78	20,463,109.42
预付款项	五、3	4,503,271.10	2,777,421.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	28,831,414.25	270,753,801.26
存货	五、5	6,389,063.45	7,835,318.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		99,652,400.01	308,439,589.37
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			
投资性房地产			
固定资产	五、6	83,314,486.74	95,332,592.73
在建工程	五、7	8,800,000.00	
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	1,467,786.66	1,663,766.67
开发支出			
长期待摊费用	五、9	53,543,485.61	57,253,417.88
递延所得税资产	五、10	565,063.14	450,212.72
其他非流动资产	五、12	5,750,000.00	
非流动资产合计		153,440,822.15	154,699,990.00
资产总计		253,093,222.16	463,139,579.37

法定代表人：李强

主管会计工作负责人：李强

会计机构负责人：李强

资产负债表 (续)

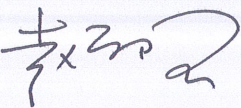
2017年12月31日

编制单位: 四川友谊医院有限责任公司

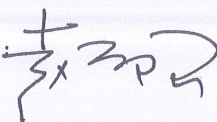
单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	28,114,471.69	35,936,767.34
预收款项	五、14	448,971.26	344,451.72
应付职工薪酬	五、15	6,172,154.84	2,245,000.90
应交税费	五、16	8,406,150.99	10,343,500.49
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、17	16,458,548.98	10,488,475.72
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18		16,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		59,600,297.76	75,358,196.17
非流动负债:			
长期借款	五、19		234,000,000.00
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		-	234,000,000.00
负 债 合 计		59,600,297.76	309,358,196.17
所有者权益:			
实收资本	五、20	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	五、21	89,668,583.44	89,668,583.44
减: 库存股			
其他综合收益			
盈余公积	五、22	13,382,434.09	5,411,279.97
未分配利润	五、23	80,441,906.87	48,701,519.79
所有者权益合计		193,492,924.40	153,781,383.20
负债和所有者权益总计		253,093,222.16	463,139,579.37

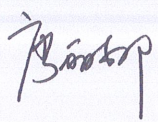
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



利润表

2017年度

编制单位：四川友谊医院有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	五、24	259,907,423.44	172,768,985.38
减：营业成本	五、24	118,369,707.56	75,288,145.09
税金及附加	五、25	115,228.82	95,730.68
销售费用		-	-
管理费用	五、26	14,292,727.25	15,896,968.38
财务费用	五、27	96,156.01	-47,320.29
资产减值损失	五、28	2,277,694.75	895,097.55
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			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	五、29	100,702.97	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		124,856,612.02	80,640,363.97
加：营业外收入	五、30	2,666,834.43	144,763.26
减：营业外支出	五、31	3,179,404.11	848,363.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		124,344,042.34	79,936,763.38
减：合作医疗支出	五、32	28,896,992.95	33,308,224.95
减：所得税费用	五、33	13,563,149.27	7,054,505.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		81,883,900.12	39,574,032.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		81,883,900.12	39,574,032.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		81,883,900.12	39,574,032.74

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

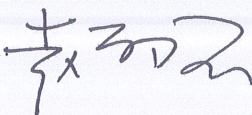
2017年度

编制单位：四川友谊医院有限责任公司

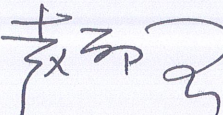
单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		258,326,827.20	170,577,118.99
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	4,376,876.99	1,449,713.37
经营活动现金流入小计		262,703,704.19	172,026,832.36
购买商品、接受劳务支付的现金		58,847,561.38	40,974,413.32
支付给职工以及为职工支付的现金		38,254,529.25	31,539,147.63
支付的各项税费		15,760,641.69	230,537.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	5,368,616.05	12,693,275.22
经营活动现金流出小计		118,231,348.37	85,437,373.75
经营活动产生的现金流量净额		144,472,355.82	86,589,458.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,638,240.31	14,391,419.17
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		24,638,240.31	14,391,419.17
投资活动产生的现金流量净额		-24,638,240.31	-14,391,419.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		-	266,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、34	584,830,554.85	99,690,000.00
筹资活动现金流入小计		584,830,554.85	365,690,000.00
偿还债务所支付的现金		250,000,000.00	106,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		48,797,591.67	9,590,572.92
支付其他与筹资活动有关的现金	五、34	384,644,869.12	322,763,235.76
筹资活动现金流出小计		683,442,460.79	438,353,808.68
筹资活动产生的现金流量净额		-98,611,905.94	-72,663,808.68
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		21,222,209.57	-465,769.24
加：期初现金及现金等价物余额		6,609,938.86	7,075,708.10
六、期末现金及现金等价物余额		27,832,148.43	6,609,938.86

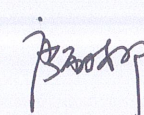
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

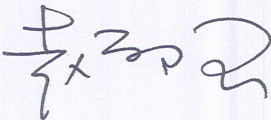
2017年度

编制单位：四川友谊医院有限责任公司

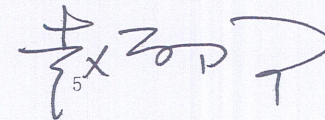
单位：人民币元

项 目	本年						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00	89,668,583.44	-		5,411,279.97	48,701,519.79	153,781,383.20
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他					-217,235.89	-1,955,123.03	-2,172,358.92
二、本年年年初余额	10,000,000.00	89,668,583.44	-	-	5,194,044.08	46,746,396.76	151,609,024.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-		8,188,390.01	33,695,510.11	41,883,900.12
（一）综合收益总额						81,883,900.12	81,883,900.12
（二）股东投入和减少资本	-	-		-	-	-	-
1. 股东投入普通股							-
2. 其他权益工具持有者投入资本							-
3. 股份支付计入股东权益的金额							-
4. 其他		-					-
（三）利润分配	-	-	-	-	8,188,390.01	-48,188,390.01	-40,000,000.00
1. 提取盈余公积					8,188,390.01	-8,188,390.01	-
2. 提取一般风险准备							-
3. 对所有者（或股东）的分配						-40,000,000.00	-40,000,000.00
4. 其他							-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他							-
四、本年年末余额	10,000,000.00	89,668,583.44	-	-	13,382,434.09	80,441,906.87	193,492,924.40

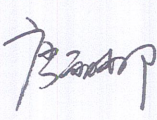
法定代表人：



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）

2017年度

编制单位：四川友谊医院有限责任公司

单位：人民币元

项 目	上年						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00	89,668,583.44			1,453,876.70	13,084,890.32	114,207,350.46
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年初余额	10,000,000.00	89,668,583.44	-	-	1,453,876.70	13,084,890.32	114,207,350.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-		3,957,403.27	35,616,629.47	39,574,032.74
（一）综合收益总额						39,574,032.74	39,574,032.74
（二）股东投入和减少资本			-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股							-
2. 其他权益工具持有者投入资本							-
3. 股份支付计入股东权益的金额							-
4. 其他							-
（三）利润分配	-	-	-	-	3,957,403.27	-3,957,403.27	-
1. 提取盈余公积					3,957,403.27	-3,957,403.27	-
2. 提取一般风险准备							-
3. 对所有者（或股东）的分配							-
4. 其他							-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他							-
四、本年年末余额	10,000,000.00	89,668,583.44	-	-	5,411,279.97	48,701,519.79	153,781,383.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、 公司的基本情况

四川友谊医院有限责任公司(以下简称“本公司”或“公司”), 系由刘天尧和曹德莅共同出资成立的有限责任公司, 于 2013 年 8 月 9 日经四川省卫生厅核准同意设置医疗机构, 于 2013 年 11 月 5 日经成都市工商行政管理局核准成立, 并取得营业执照, 注册资本 1,000 万元。

公司成立时的注册资本及股权结构如下:

股东名称	注册资本	股权比例
刘天尧	9,400,000.00	94.00%
曹德莅	600,000.00	6.00%
合计	10,000,000.00	100.00%

2015 年 12 月 3 日, 经公司股东会一致决议将股东曹德莅所持有的公司 50 万元股权(占公司注册资本的 5%)转让给刘天尧, 公司于同日修改了公司章程。2015 年 12 月 11 日经成都市工商行政管理局(成)登记内变(备)字【2015】第 004925 号同意变更。股权变更后, 公司的注册资本为 1000 万元, 其中刘天尧出资为 990 万元, 占注册资本 99%, 曹德莅出资为 10 万元, 占注册资本的 1%。

2017 年 3 月 8 日, 经公司股东会一致决议将公司注册资本由 1,000 万元增加至 30,000 万元, 新增的 29,000 万元注册资本中, 由股东刘天尧认缴 28,170 万元, 出资方式为货币, 认缴期限为 2037 年 3 月 1 日; 由股东曹德莅认缴 290 万元, 出资方式为货币, 认缴期限为 2037 年 3 月 1 日。公司于同日修改了公司章程, 并于 2017 年 3 月 10 日在成都市工商行政管理局备案, 并更换营业执照。

2017 年 4 月 17 日, 经公司股东会一致决议将股东刘天尧所持有的公司 16,335 万元股权(占公司注册资本的 54.45%)转让给寿宁泰达恒信投资合伙企业(有限合伙), 将股东刘天尧持有的公司 13,365 万元股权(占公司注册资本的 44.55%)转让给寿宁正定方信投资合伙企业(有限合伙), 将股东曹德莅持有的公司 165 万元股权(占公司注册资本的 0.55%)转让给寿宁泰达恒信投资合伙企业(有限合伙), 将公司股东曹德莅持有的公司 135 万元股权(占公司注册资本的 0.45%)转让给寿宁正定方信投资合伙企业(有限合伙), 公司于同日修改了公司章程。2017 年 4 月 18 日经成都市工商行政管理局同意变更。股权变更后, 公司注册资本为 30,000 万元, 其中寿宁泰达恒信投资合伙企业(有限合伙)认缴出资额为 16,500 万元, 占公司注册资本的 55%, 认缴期限为 2037 年 3 月 1 日, 出资方式为货币; 寿宁正定方信投资合伙企业(有限合伙)认缴出资额为 13,500 万元, 占公司注册资本的 45%, 认缴期限为 2037 年 3 月 1 日, 出资方式为货币。

2017 年 4 月 20 日, 经公司股东会一致决议将股东寿宁正定方信投资合伙企业(有限合伙)持有的 7,500 万元股权(占公司注册资本的 25%)转让给寿宁广梧人和投资合伙企业(有限合伙), 公司于同日修改了公司章程。2017 年 4 月 21 日经成都市工商行政管理局(成)登记内变(备)字【2017】第 004013 号同意变更。股权变更后, 公司注册资本为 30,000 万元, 其中

寿宁泰达恒信投资合伙企业（有限合伙）认缴出资额为 16,500 万元，占公司注册资本的 55%，认缴期限为 2037 年 3 月 1 日，出资方式为货币；寿宁正定方信投资合伙企业（有限合伙）认缴出资额为 6,000 万元，占公司注册资本的 20%，认缴期限为 2037 年 3 月 1 日，出资方式为货币，寿宁广梧人和投资合伙企业（有限合伙）认缴出资额为 7,500 万元，占公司注册资本的 25%，认缴期限为 2037 年 3 月 1 日，出资方式为货币。

2017 年 5 月 12 日，经公司股东会一致决议，同意公司股东寿宁泰达恒信投资合伙企业（有限合伙）将其持有的 16,500 万元股权（占公司注册资本的 55%）和公司股东寿宁正定方信投资合伙企业（有限合伙）将其持有的 6,000 万元股权（占公司注册资本的 20%）转让给玛西普医学科技发展（深圳）有限公司。同日，公司修改了公司章程，并经成都市工商行政管理局（成）登记内变（备）字【2017】第 005137 号同意变更。股权变更后，公司注册资本为 30,000 万元，其中玛西普医学科技发展（深圳）有限公司认缴出资额为 22,500 万元，占公司注册资本的 75%，认缴期限为 2037 年 3 月 1 日，出资方式为货币；寿宁广梧人和投资合伙企业（有限合伙）认缴出资额为 7,500 万元，占公司注册资本的 25%，认缴期限为 2037 年 3 月 1 日，出资方式为货币。

2017 年 10 月 27 日，经公司股东会一致决议，将公司法人代表变更为赵丽君。同日，公司修改了公司章程，并经成都市工商行政管理局（成）登记内变（备）字【2017】第 012314 号同意变更。

截止 2017 年 12 月 31 日，公司注册资本及股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	股权比例
玛西普医学科技发展（深圳）有限公司	225,000,000.00	7,500,000.00	75.00%
寿宁广梧人和投资合伙企业（有限合伙）	75,000,000.00	2,500,000.00	25.00%
合计	300,000,000.00	10,000,000.00	100.00%

公司统一社会信用代码为：9151010008064223X4。

公司法定代表人：赵丽君。

公司注册地址：成都市锦江区上沙河铺街 96 号。

营业期限：2013 年 11 月 5 日至永久。

公司主要经营范围：预防保健科、内科；呼吸内科专业；消化内科专业；神经内科专业；心血管内科专业；肾病学专业；内分泌专业、外科；普通外科专业；神经外科专业；骨科专业；泌尿外科专业；胸外科专业、妇产科；妇科专业；计划生育专业、儿科、眼科、耳鼻咽喉科、皮肤科、传染科；肠道传染病专业；呼吸道传染专业、肿瘤科、急诊医学科、康复医学科、麻醉科、疼痛科、重症医学科、医学检验科；临床体液；血液专业；临床微生物学专业；临床化学检验专业；临床免疫、血清学专业、病理科、医院影像科；X 线诊断专业；CT 诊断专业；磁共振成像诊断专业；核医学专业；超声诊断专业；心电诊断专业；脑电及脑血流图诊断专业；神经肌肉电图专业；介入放射学专业；放射治疗专业、中医科；内科专业；肛肠科专业；针灸

科专业; 推拿科专业; 康复医学专业、中西医结合科。(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)。

公司目前主要提供综合性医疗服务。

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》及相关规定, 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) 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, 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

1. 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。

3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 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 3 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。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目, 本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债, 以及按份额确认持有的资产和承担的负债, 根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

7. 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 3 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。

8. 外币业务和外币财务报表折算

本公司对发生的外币业务, 采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。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。

9. 应收款项坏账准备

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款。

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准: 因债务人破产, 依照法律清偿程序清偿后仍无法收回; 或因债务人死亡, 既无遗产可供清偿, 又无义务承担人, 确实无法收回; 或因债务人逾期未能履行偿债义务, 经法定程序审核批准, 该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时, 根据相关合同的约定, 当债务人到期未偿还该项债务时, 若本公司负有向金融机构还款的责任, 则该应收债权作为质押贷款处理; 若本公司没有向金融机构还款的责任, 则该应收债权作为转让处理, 并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时, 将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

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。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	本公司将单项金额超过 200 万元 (含 200 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	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时, 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的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1 医院业务的往来款项	账龄分析法
组合 2 除医院业务以外的公司往来款项	账龄分析法
组合 3 押金、各类保证金、应收政府款项等	余额百分比法

1) 组合 1 中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	5.00
1-2 年	15.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

2) 组合 2 中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3-4 年	100.00
4-5 年	100.00
5 年以上	100.00

3) 组合 3 中, 采用余额百分比法计提坏账准备的:

组合名称	计提比例 (%)
押金、各类保证金、应收政府款项等	3.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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

10. 存货

本公司存货主要是指药品、医用耗材、其他材料、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, 采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价。年末, 在对存货进行全面盘点的基础上, 对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的, 提取存货跌价准备。库存商品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、单价较低的材料存货按类别提取存货跌价准备。

11. 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。

固定资产包括医疗设备、运输工具、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，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，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。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：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	医疗设备	10	0	10
2	运输工具	10	0	10
3	办公及其他设备	5	0	20

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。

12. 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进行调整。

13. 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、投资性房地产和存货等的借款费用，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。

14. 无形资产

本公司无形资产主要是指软件产品。购入的无形资产，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。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命
软件产品	直线法	10 年

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。

15. 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，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。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。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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。资产的可收回金额是指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。

16. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括房屋改造费、房屋装修费等。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。其摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限
房屋改造费用	年限平均法	20
房屋装修费用	年限平均法	5-10

17. 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。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、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。

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、设定受益计划。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。

辞退福利是在职工劳动合同尚未到期前，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿，或为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，在实施时确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付的补偿款现后计入当期损益。

18. 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，本公司将其确认为负债：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。

19. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括药品销售收入、医疗服务收入。收入确认原则如下:

(1) 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。

(2) 本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入,完工百分比按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3) 与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入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。

合同或协议价款的收取采用递延方式,实质上具有融资性质的,按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司收入确认的具体标准:

(1) 药品销售收入: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。

(2) 医疗服务收入:本公司在医疗服务已经提供,收到价款或取得收取价款的权利时,确认医疗服务收入。

20. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为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,或对年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。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

21. 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。

22. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。本公司作为承租方时，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。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为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，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

23. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
2017 年 4 月 28 日, 财政部修订《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》【财会[2017]13 号】, 本公司在编制 2017 年度财务报表时, 执行了相关会计准则, 并按照有关的衔接规定进行了处理。	说明 1
2017 年 5 月 10 日, 财政部修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》【财会[2017]15 号】, 本公司在编制 2017 年度财务报表时, 执行了相关会计准则, 并按照有关的衔接规定进行了处理。	说明 2
2017 年 12 月 25 日, 财政部修订《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》【财会[2017]30 号】, 本公司在编制 2017 年度财务报表时, 执行了相关会计准则, 并按照有关的衔接规定进行了处理。	说明 3

说明 1: 本次会计政策变更采用追溯调整法处理, 在利润表中列示持续经营净利润和终止经营净利润, 并对对比数据进行调整, 本次会计政策变更不影响资产负债表项目, 不影响利润总额和净利润。

说明 2: 本次会计政策变更采用未来适用法处理, 对 2017 年利润表其他收益的影响金额为 10.07 万元, 营业外收入的影响金额为-10.07 万元, 不影响利润总额和净利润, 不影响资产负债表项目。

说明 3: 本次会计政策变更采用追溯调整法处理, 对本年及对比数据资产负债表项目和利润表项目均无影响。

(2) 重要的会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	开始适用的时点	备注
母公司广东星普医学科技股份有限公司对应收款项的账龄和坏账准备计提比例相关会计估计进行了变更。	2017 年 8 月 1 日	说明 1

会计估计变更前, 本公司按组合计提坏账准备的应收款项的组合分类和坏账准备计提比例如下:

按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合, 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定本年度以账龄为信用特征划分应收款项组合, 并按下表的比例计提坏账准备。
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

应收款项按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下:

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	5
1-2 年	15
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关规定, 上述会计估计的变更采用未来适用法。

四、 税项

(1) 主要税种

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%

(2) 税收优惠及批文

1) 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), 本公司属于设在西部地区的鼓励类产业企业, 自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2) 根据中国财政部和国家税务总局 2016 年 3 月 23 日发布的财税[2016]36 号文件, 医疗机构提供的医疗服务免征增值税。

五、 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “年初”系指 2017 年 1 月 1 日, “年末”系指 2017 年 12 月 31 日, “本年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, “上年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, 货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	130,962.81	331,879.75
银行存款	27,701,185.62	6,278,059.11
其他货币资金	—	—
合计	27,832,148.43	6,609,938.86
其中: 存放在境外的款项总额	—	—

年末, 货币资金余额中不存在因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
医院业务的往来款项	34,104,276.34	95.70	2,007,773.56	5.89	32,096,502.78	21,737,892.51	93.61	1,274,783.09	5.86	20,463,109.42
组合小计	34,104,276.34	95.70	2,007,773.56	5.89	32,096,502.78	21,737,892.51	93.61	1,274,783.09	5.86	20,463,109.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,532,939.55	4.30	1,532,939.55	100.00	-	1,484,931.95	6.39	1,484,931.95	100.00	-
合计	35,637,215.89	-	3,540,713.11	-	32,096,502.78	23,222,824.46	-	2,759,715.04	-	20,463,109.42

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的医院业务的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,117,475.47	1,605,873.77	5.00
1-2 年	1,295,294.73	194,294.21	15.00
2-3 年	690,737.41	207,221.22	30.00
3-4 年	768.73	384.36	50.00
4-5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	34,104,276.34	2,007,773.56	-

2) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
与医保局联网前收入尚未收回部分	1,458,250.01	1,458,250.01	100.00	回款存在较大的不确定性
谢从刚	74,689.54	74,689.54	100.00	经诉讼仍无法收回的医疗款
合计	1,532,939.55	1,532,939.55	—	—

(2) 本年计提坏账准备金额 2,293,023.36 元, 本年不存在收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本年存在实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,512,025.29

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

项目	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
前五名合计	29,014,760.75	81.42	3,207,173.61

(5) 本年不存在终止确认的应收账款。

(6) 本年不存在以应收账款为标的进行证券化的情况。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,240,382.10	71.96	1,412,325.00	50.85
1—2 年	26,000.00	0.57	192,164.00	6.92
2—3 年	192,164.00	4.27	1,012,932.00	36.47
3 年以上	1,044,725.00	23.20	160,000.00	5.76
合计	4,503,271.10	100.00	2,777,421.00	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

项目	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
前五名合计	3,775,608.10	83.84

4. 其他应收款

（1）其他应收款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
除医院业务以外的公司往来款项	2,209,000.26	7.60	170,910.81	7.74	2,038,089.45	3,745,961.46	1.38	241,703.07	6.45	3,504,258.39
押金、各类保证金、应收政府款项等	1,848,788.45	6.36	55,463.65	3.00	1,793,324.80	—	—	—	—	—
关联方组合	25,000,000.00	86.04	—	—	25,000,000.00	267,249,542.87	98.62	—	—	267,249,542.87
组合小计	29,057,788.71	100.00	226,374.46	0.78	28,831,414.25	270,995,504.33	100.00	241,703.07	0.09	270,753,801.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
合计	29,057,788.71	100.00	226,374.46	0.78	28,831,414.25	270,995,504.33	—	241,703.07	—	270,753,801.26

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的除医院业务以外的公司往来款项

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,071,928.33	103,596.42	5.00
1-2 年	4,071.93	814.39	20.00
2-3 年	133,000.00	66,500.00	50.00
3-4 年	-	-	-
4-5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	2,209,000.26	170,910.81	-

2) 组合中, 按余额百分比法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 (%)
押金、各类保证金、应收政府款项等	1,848,788.45	55,463.65	3.00
合计	1,848,788.45	55,463.65	—

(2) 本年计提坏账准备金额-15,328.61 元, 本年不存在收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本年不存在实际核销的其他应收款

(4) 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
玛西普医学科技发展(深圳)有限公司	往来款	25,000,000.00	1 年以内	86.04	-
四川尧禹中锦置业有限公司	租赁费	1,876,628.40	1 年以内	6.46	93,831.42
四川省医疗保险管理局	押金	1,545,298.26	1 年以内	5.32	46,358.95
成都市锦江区社会保险事业管理局	押金	288,090.19	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	0.99	8,642.71
刘玉梅	员工借款	133,000.00	2-3 年	0.46	39,900.00
合计	-	28,843,016.85	-	99.27	188,733.07

(5) 本年无终止确认的其他应收款情况。

(6) 本年无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
药品	4,193,743.96	-	4,193,743.96	5,796,152.58	-	5,796,152.58
周转材料	2,195,319.49	-	2,195,319.49	2,039,166.25	-	2,039,166.25
合计	6,389,063.45	-	6,389,063.45	7,835,318.83	-	7,835,318.83

6. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	医疗设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值	-	-	-	-
1. 年初余额	102,457,612.90	2,047,301.30	10,907,278.01	115,412,192.21
2. 本年增加金额	3,306,411.00	380,269.53	400,659.99	4,087,340.52
(1) 购置	3,306,411.00	380,269.53	400,659.99	4,087,340.52
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
3. 本年减少金额	3,373,458.30	-	-	3,373,458.30
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 其他	3,373,458.30	-	-	3,373,458.30
4. 年末余额	102,390,565.60	2,427,570.83	11,307,938.00	116,126,074.43
二、累计折旧	-	-	-	-
1. 年初余额	16,448,694.34	386,619.29	3,244,285.85	20,079,599.48
2. 本年增加金额	10,148,645.88	236,419.28	2,346,923.05	12,731,988.21
(1) 计提	10,148,645.88	236,419.28	2,346,923.05	12,731,988.21
3. 本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 年末余额	26,597,340.22	623,038.57	5,591,208.90	32,811,587.69
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) 处置或报废	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-

项目	医疗设备	运输工具	办公及其他设备	合计
四、账面价值	-	-	-	-
1. 年末账面价值	75,793,225.38	1,804,532.26	5,716,729.10	83,314,486.74
2. 年初账面价值	86,008,918.56	1,660,682.01	7,662,992.16	95,332,592.73

本年医疗设备原值其他减少系固定资产采购合同最终总价与原暂估入账价值的差异。

7. 在建工程

(1) 在建工程明细表

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
在装设备	8,800,000.00	-	8,800,000.00	-	-	-
合计	8,800,000.00	-	8,800,000.00	-	-	-

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
在装设备	-	8,800,000.00	-	-	8,800,000.00
合计	-	8,800,000.00	-	-	8,800,000.00

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
在装设备	8,800,000.00	100.00	95.00	-	-	-	自有资金
合计	8,800,000.00	-	-	-	-	-	-

8. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件	合计
一、账面原值	-	-
1. 年初余额	1,959,800.00	1,959,800.00
2. 本年增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
3. 本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-

项目	软件	合计
4. 年末余额	1,959,800.00	1,959,800.00
二、累计摊销	-	-
1. 年初余额	296,033.33	296,033.33
2. 本年增加金额	-	-
(1) 计提	195,980.01	195,980.01
3. 本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 年末余额	492,013.34	492,013.34
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	-	-
4. 年末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1. 年末账面价值	1,467,786.66	1,467,786.66
2. 年初账面价值	1,663,766.67	1,663,766.67

9. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额	其他减少原因
租赁房产装修费	9,389,134.24	310,401.60	1,196,921.82	-	8,502,614.02	-
租赁房产改造费	47,442,003.66	-	2,635,666.87	-	44,806,336.79	-
业务宣传费	422,279.98	180,000.00	367,745.18	-	234,534.80	-
合计	57,253,417.88	490,401.60	4,200,333.87	-	53,543,485.61	-

10. 递延所得税资产

项目	年末金额		年初金额	
	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	3,767,087.57	565,063.14	3,001,418.11	450,212.72
合计	3,767,087.57	565,063.14	3,001,418.11	450,212.72

11. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
坏账准备	3,001,418.11	2,277,694.75	1,512,025.29	3,767,087.57
合计	3,001,418.11	2,277,694.75	1,512,025.29	3,767,087.57

12. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	5,750,000.00	-
合计	5,750,000.00	-

13. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	28,114,471.69	35,936,767.34
其中: 1 年以上	5,259,957.11	13,356,471.27

14. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	448,971.26	344,451.72
其中: 1 年以上	4,787.57	4,452.01

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	2,327,636.80	38,649,408.53	34,806,373.13	6,170,672.20
离职后福利-设定提存计划	-82,635.90	2,330,744.65	2,246,626.11	1,482.64
辞退福利				
合计	2,245,000.90	40,980,153.18	37,052,999.24	6,172,154.84

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,293,413.61	36,676,539.04	32,799,665.00	6,170,287.65
职工福利费	-	136,642.85	136,642.85	-
社会保险费	-16,470.81	1,135,051.64	1,117,777.28	803.55
其中: 医疗保险费	-16,543.48	1,007,444.95	990,211.37	690.10

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工伤保险费	-	25,151.84	25,130.39	21.45
生育保险费	72.67	102,454.85	102,435.52	92.00
住房公积金	50,694.00	665,340.00	716,453.00	-419.00
工会经费和职工教育经费	-	35,835.00	35,835.00	-
合计	2,327,636.80	38,649,408.53	34,806,373.13	6,170,672.20

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	-77,430.88	2,222,791.62	2,143,961.18	1,399.56
失业保险费	-5,205.02	107,953.03	102,664.93	83.08
合计	-82,635.90	2,330,744.65	2,246,626.11	1,482.64

16. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	400.52	-820.00
企业所得税	8,338,917.81	10,306,517.11
城市建设维护税	28.04	-
教育附加	20.03	-
个人所得税	66,784.59	37,803.38
合计	8,406,150.99	10,343,500.49

17. 其他应付款

(1) 其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
合计	16,458,548.98	10,488,475.72
其中: 1 年以上	73,252.92	28,900.89

(2) 年末公司不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

18. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	-	16,000,000.00
合计	-	16,000,000.00

19. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证+抵押+质押借款	-	234,000,000.00
合计	-	234,000,000.00

20. 实收资本

股东名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
刘天尧	9,900,000.00	-	9,900,000.00	-
曹德莅	100,000.00	-	100,000.00	-
寿宁泰达恒信投资合伙企业 (有限合伙)	-	5,500,000.00	5,500,000.00	-
寿宁正定方信投资合伙企业 (有限合伙)	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-
寿宁广梧人和投资合伙企业 (有限合伙)	-	2,500,000.00	-	2,500,000.00
玛西普医学科技发展(深圳) 有限公司	-	7,500,000.00	-	7,500,000.00
合计	10,000,000.00	17,500,000.00	17,500,000.00	10,000,000.00

公司本年度股东的变动情况详见本附注一、公司的基本情况。

21. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	89,668,583.44	-	-	89,668,583.44
合计	89,668,583.44	-	-	89,668,583.44

22. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,194,044.08	8,188,390.01		13,382,434.09
合计	5,194,044.08	8,188,390.01		13,382,434.09

23. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	48,701,519.79	13,084,890.32
加: 年初未分配利润调整数	-1,955,123.03	-
本年年初余额	46,746,396.76	13,084,890.32
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	81,883,900.12	39,574,032.74
减: 提取法定盈余公积	8,188,390.01	3,957,403.27

项目	本年	上年
减: 对所有者(或股东)的分配	40,000,000.00	
本年年末余额	80,441,906.87	48,701,519.79

2017 年公司与四川省人民医院签订合作协议, 约定自 2016 年 10 月 17 日起按医院收入(含药品收入) 5%向省人民医院支付管理费, 其中 1%用作对双方共同组建的管理团队及业务骨干的奖励。2016 年应补充计提 2016 年 10 月 17 日至 2016 年 12 月 31 日的管理费 2,172,358.92 元, 相应调整年初未分配利润-1,955,123.03 元, 年初盈余公积 -217,235.89 元。

24. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	248,452,222.64	166,416,314.02
其他业务收入	11,455,200.80	6,352,671.36
合计	259,907,423.44	172,768,985.38
主营业务成本	118,369,707.56	75,288,145.09
其他业务成本	-	
合计	118,369,707.56	75,288,145.09

25. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
价格副调基金	-	9,550.44
车船使用税	871.25	885.00
残疾人保障基金	114,307.92	85,295.24
教育附加	20.69	-
城市建设维护税	28.96	-
合计	115,228.82	95,730.68

26. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利费	4,218,912.60	4,347,900.85
折旧与摊销	3,712,640.50	5,052,303.92
房屋租赁费	2,442,244.25	2,577,776.02
劳务费	1,333,207.63	1,123,916.38
宣传费	404,745.12	840,223.71
其他	2,180,977.15	1,954,847.50
合计	14,292,727.25	15,896,968.38

27. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	-	-
减: 利息收入	178,763.51	50,847.53
加: 汇兑损失	-	-
加: 其他支出	274,919.52	3,527.24
合计	96,156.01	-47,320.29

28. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账准备	2,277,694.75	895,097.55
合计	2,277,694.75	895,097.55

29. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
稳岗补贴及失业动态监测	100,702.97	-
合计	100,702.97	-

注: 根据 2018 年 1 月 12 日财政部发布的《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》, 无需对上年其他收益可比数据进行追溯调整。

30. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	-	133,563.95
其他	2,666,834.43	11,199.31
合计	2,666,834.43	144,763.26

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	-	122,363.95	成就发<2016>85 号	与收益相关
医疗物资储备	-	10,000.00	锦卫发<2014>116 号	与收益相关
失业动态检测补贴	-	1,200.00	成都市人力资源和社会保障局	与收益相关
合计	-	133,563.95		

31. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失	-	-
其中: 固定资产处置损失	-	-
罚款、滞纳金	415,970.89	-
对外捐赠	8,000.00	12,000.00
其他	2,755,433.22	836,363.85
合计	3,179,404.11	848,363.85

32. 合作医疗支出

项目	本年发生额	上年发生额
肿瘤治疗合作支出	28,896,992.95	33,308,224.95
合计	28,896,992.95	33,308,224.95

公司于 2014 年 11 月与玛西普医学科学发展(深圳)有限公司(以下简称“玛西普”)签订肿瘤治疗(放疗科、伽玛刀治疗室及热疗室)收益权合作协议: 玛西普支付公司 2,000 万元, 享有肿瘤治疗(放疗科、伽玛刀治疗室及热疗室)合作期限内执行收入 70%的收益权; 合作期限为 5 年整, 放疗科、热疗室以 2015 年 1 月 1 日为起始日, 伽玛刀治疗室以正式运行日为起始日; 合作到期时, 公司需保证玛西普就本次合作收到累计合作收益权款不低于 3,000 万元。

33. 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	13,677,999.69	7,162,212.24
递延所得税费用	-114,850.42	-107,706.55
合计	13,563,149.27	7,054,505.69

34. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	100,702.97	133,563.95
客户保证金及押金等	6,200.00	28,913.26
银行利息收入	178,763.51	50,847.53
其他往来	4,091,210.51	1,236,388.63
合计	4,376,876.99	1,449,713.37

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用	3,752,249.84	2,740,246.18
退还保证金及押金等	77,086.77	169,461.04
其他往来	1,539,279.44	9,783,568.00
合计	5,368,616.05	12,693,275.22

3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
资金往来	584,830,554.85	99,690,000.00
合计	584,830,554.85	99,690,000.00

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
资金往来	336,221,734.51	285,206,859.00
合作医疗支出	48,423,134.61	37,556,376.76
合计	384,644,869.12	322,763,235.76

(2) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	81,883,900.12	39,574,032.74
加: 资产减值准备	2,277,694.75	895,097.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,731,988.22	12,173,500.03
无形资产摊销	195,980.01	195,980.00
长期待摊费用摊销	4,200,333.87	4,107,331.52
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)	-	-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	-	-
投资损失(收益以“-”填列)	-	-
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-114,850.42	-107,706.55
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)	1,446,255.38	-2,882,023.87
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-13,914,260.35	24,491,492.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	55,765,314.24	8,141,754.39

项目	本年金额	上年金额
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	144,472,355.82	86,589,458.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	27,832,148.43	6,609,938.86
减: 现金的年初余额	6,609,938.86	7,075,708.10
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	21,222,209.57	-465,769.24

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	-	-
其中: 库存现金	130,962.81	331,879.75
可随时用于支付的银行存款	27,701,185.62	6,278,059.11
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
现金等价物	-	-
年末现金和现金等价物余额	27,832,148.43	6,609,938.86

六、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东

(1) 控股股东

公司的控股股东为玛西普医学科技发展(深圳)有限公司。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股比例(%)	
	年末比例	年初比例
刘天尧	-	99.00
玛西普医学科技发展(深圳)有限公司	75.00	

2. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
(1)受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
控股股东的股东	广东星普医学科技股份有限公司	无
受同一最终控制方控制的其他企业	杭州中卫中医肿瘤医院有限公司	无
受同一最终控制方控制的其他企业	星玛康医疗科技(成都)有限公司	无
受同一最终控制方控制的其他企业	长春星普医院有限公司	无
受同一最终控制方控制的其他企业	长沙星普医院有限公司	无
受同一最终控制方控制的其他企业	四川欣和兴餐饮管理有限公司	无
(2)其他关联关系方		
原股东曹德莅持股1%的公司	成都尧禹投资管理有限公司	无
原股东刘天尧、曹德莅控股的公司	寿宁泰达恒信投资合伙企业(有限合伙)	无
原股东刘天尧、曹德莅控股的公司	寿宁正定方信投资合伙企业(有限合伙)	无
原股东刘天尧、曹德莅控股的公司	寿宁广梧人和投资合伙企业(有限合伙)	无
原股东刘天尧持股99%, 股东曹德莅持股1%的公司	四川尧禹中锦置业有限公司	承租、资金往来
原股东刘天尧持股60%的公司	四川尧楠医疗科技有限公司	资金往来

(二) 关联交易

1. 购买商品

报告期内公司不存在向关联方采购商品或劳务的情况。

2. 销售商品

报告期内公司不存在销售商品或提供劳务给关联方的情况。

3. 出租情况

报告期内公司不存在向关联方出租的情况。

4. 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
四川尧禹中锦置业有限公司	本公司	房屋	4,876,628.40	4,876,628.40

2015 年 1 月 1 日, 公司与四川尧禹中锦置业有限公司签订《租赁合同》, 约定四川尧禹中锦置业有限公司将位于成都市锦江区上沙河铺 96 号的经营场所租赁给本公司使用, 租赁期间为 2015 年 1 月 1 日至 2034 年 12 月 31 日, 合同约定每年租金为 4,876,628.40 元。

5. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕	备注
四川尧禹中锦置业有限公司	本公司	26,600.00	2016 年 6 月 14 日	2021 年 6 月 12 日	是	2017 年已偿还
四川尧禹中锦置业有限公司	本公司	26,600.00	2016 年 6 月 14 日	2023 年 6 月 12 日	是	2017 年已偿还
刘岳均、李貌	本公司	26,600.00	2016 年 6 月 14 日	2023 年 6 月 12 日	是	2017 年已偿还
刘天尧	本公司	26,600.00	2016 年 6 月 14 日	2023 年 6 月 12 日	是	2017 年已偿还
曹德莅	本公司	26,600.00	2016 年 6 月 14 日	2023 年 6 月 12 日	是	2017 年已偿还

6. 关联方资金拆借

关联方	拆入金额	拆出金额	利息	说明
刘天尧	279,220,639.51	116,973,504.97	8,797,591.67	-
四川尧楠医疗科技有限公司	117,000,000.00	6,200,000.00	-	其中83,421,770.46元,由刘天尧代为归还
四川尧禹中锦置业有限公司	3,000,000.00	-	-	-
玛西普医学科学发展(深圳)有限公司	15,000,000.00	40,000,000.00		

根据公司与刘天尧签订的借款协议书, 由公司向民生银行办理借款事宜, 该款项专用于刘天尧所需资金, 借款的利息由刘天尧承担, 该长期借款已于本年提前偿还。

7. 其他交易事项

公司于 2014 年 11 月与玛西普医学科学发展(深圳)有限公司签订肿瘤治疗(放疗科、伽玛刀治疗室及热疗室)收益权合作协议: 玛西普支付公司 2,000 万元, 享有肿瘤治疗(放疗科、伽玛刀治疗室及热疗室)合作期限内执行收入 70% 的收益权; 合作期限为 5 年整, 放疗科、热疗室以 2015 年 1 月 1 日为起始日, 伽玛刀治疗室以正式运行日为起始日; 合作到期时, 公司需保证玛西普就本次合作收到累计合作收益权款不低于 3,000 万元。

2017 年应支付合作收益权款 28,896,992.95 元。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日余额		2016 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	刘天尧	-	-	153,449,542.87	-
其他应收款	四川尧禹中锦置业有限公司	1,876,628.40	93,831.42	3,000,000.00	-

项目名称	关联方	2017年12月31日余额		2016年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	四川尧楠医疗科技有限公司	-	-	110,800,000.00	-
其他应收款	玛西普医学科学发展(深圳)有限公司	25,000,000.00	-	-	-
预付账款	玛西普医学科学发展(深圳)有限公司	1,120,758.10	-	-	-

2. 应付项目

项目名称	关联方	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
		账面余额	账面余额
其他应付款	玛西普医学科学发展(深圳)有限公司	-	8,814,030.05

七、或有事项

截止2017年12月31日,本公司无应披露未披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截止2017年12月31日,本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止财务报告日,本公司不存在需披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截止2017年12月31日,本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十一、财务报告批准

本财务报告于2018年3月12日经本公司执行董事批准报出。

