北京市明安医院管理有限公司

中兴财光华审会字（2018）第204093号

目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-10
财务报表附注	11-72

中兴财光华
中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
地址：北京市西城区阜成门外大街2号万通新世界写字楼A座24层
邮编：100037
电话：010-52805600
传真：010-52805601
Zhongxingcai Guanghua Certified Public Accountants LLP
ADD:A-24F, Vanton New World,No.2 Fuchengmenwai Avenue, Xicheng District,Beijing,China
PC:100037
TEL:010-52805600
FAX:010-52805601

审计报告

中兴财光华审会字(2018)第 204093 号

北京市明安医院管理有限公司:

一、审计意见

我们审计了北京市明安医院管理有限公司（以下简称“北京明安公司”）财务报表，包括 2018 年 2 月 28 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年 1-2 月、2017 年度、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了北京明安公司 2018 年 2 月 28 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年 1-2 月、2017 年度、2016 年度的合并及公司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，我们独立于北京明安公司，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

北京明安公司管理层（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，管理层负责评估北京明安公司的持续经营能力，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北京明安公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京明安公司的财务报告过程。

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，就可能导致对北京明安公司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北京明安公司不能持续经营。

（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。

（6）就北京明安公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财 务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

中兴财光华会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国•北京

中国注册会计师:

中国注册会计师:

2018 年 7 月 25 日

资产负债表

编制单位：北京市明安医院管理有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2018年2月28日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司
流动资产：							
货币资金	五、1	14,915,044.83	1,026,496.84	19,621,250.22	2,755,123.63	192,405,779.31	191,151,161.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-	-	-
应收票据		-	-	-	-	-	-
应收账款		-	-	-	-	-	-
预付款项	五、2	275,839.70	17,504.33	253,331.59	49,513.01	3,313,038.39	2,329,164.00
应收利息		-	-	-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-	-	-
其他应收款	五、3	37,921,100.56	44,057,784.90	38,421,505.46	42,038,965.25	8,105,244.00	7,996,822.52
存货	五、4	1,666,643.43	1,564,243.62	1,564,243.62	1,564,243.62	-	-
持有待售资产		-	-	-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-	-	-
其他流动资产	五、5	2,863,585.12	-	1,563,994.87	-	381,136.06	-
流动资产合计		57,642,213.64	46,666,029.69	61,424,325.76	46,407,845.51	204,205,197.76	201,477,147.94
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	五、6	7,379,548.02	27,495,852.55	7,387,879.87	31,046,328.74	16,222,514.11	26,613,332.05
投资性房地产		-	-	-	-	-	-
固定资产	五、7	219,945.52	123,966.54	229,226.36	129,467.92	257,111.00	160,878.97
在建工程		-	-	-	-	-	-
工程物资		-	-	-	-	-	-
固定资产清理		-	-	-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-	-	-
无形资产	五、8	700,072.11	441,666.66	759,680.24	450,000.00	14,008.39	-
开发支出	五、9	5,183,596.42	-	4,651,020.33	-	4,739,183.35	-
商誉		-	-	-	-	-	-
长期待摊费用	五、10	554,361.49	3,611.14	581,949.57	4,333.36	726,527.01	8,666.68
递延所得税资产		-	-	-	-	-	-
其他非流动资产		-	-	-	-	-	-
非流动资产合计		14,037,523.56	28,065,096.89	13,609,756.37	31,630,130.02	21,959,343.86	26,782,877.70
资产总计		71,679,737.20	74,731,126.58	75,034,082.13	78,037,975.53	226,164,541.62	228,260,025.64

公司法定代表人：　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**公司会计机构负责人：**

资产负债表（续）

编制单位：北京市明安医院管理有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2018年2月28日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司
流动负债：							
短期借款		-	-	-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-	-	-
应付账款	五、11	589,786.24	-	155,971.00	-	22,000.00	-
预收款项	五、12	5,325,920.76	4,805,825.24	5,617,418.74	4,805,825.24	4,805,825.24	4,805,825.24
应付职工薪酬	五、13	1,069,779.50	219,664.29	1,342,780.12	302,151.30	4,442,199.94	3,364,597.95
应交税费	五、14	127,810.29	-	160,681.92	-	68,589.85	-
应付利息		-	-	-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-	-	-
其他应付款	五、15	4,303,446.12	4,071,459.90	152,584,491.92	152,309,011.24	244,269,332.82	244,084,487.99
持有待售负债		-	-	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-	-	-
流动负债合计		11,416,742.91	9,096,949.43	159,861,343.70	157,416,987.78	253,607,947.85	252,254,911.18
非流动负债：							
长期借款		-	-	-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-	-	-
永续债		-	-	-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-	-	-
递延收益		-	-	-	-	-	-
递延所得税负债		-	-	-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-	-	-
非流动负债合计		-	-	-	-	-	-
负债合计		11,416,742.91	9,096,949.43	159,861,343.70	157,416,987.78	253,607,947.85	252,254,911.18
所有者权益：							
实收资本	五、16	160,000,000.00	160,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-	-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-	-	-
永续债		-	-	-	-	-	-
资本公积		-	-	-	-	-	-
减：库存股		-	-	-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-	-	-
盈余公积		-	-	-	-	-	-
未分配利润	五、17	-99,736,674.96	-94,365,822.85	-94,826,930.82	-89,379,012.25	-37,437,697.73	-33,994,885.54
归属于母公司所有者权益合计		60,263,325.04	65,634,177.15	-84,826,930.82	-79,379,012.25	-27,437,697.73	-23,994,885.54
少数股东权益		-330.75	-	-330.75	-	-5,708.50	-
所有者权益合计		60,262,994.29	65,634,177.15	-84,827,261.57	-79,379,012.25	-27,443,406.23	-23,994,885.54
负债和所有者权益总计		71,679,737.20	74,731,126.58	75,034,082.13	78,037,975.53	226,164,541.62	228,260,025.64

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：北京市明安医院管理有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2018年1-2月		2017年度		2016年度	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、18	291,497.98	-	4,633,202.78	-	-	-
减：营业成本	五、18	228,896.62	-	4,004,441.38	-	-	-
税金及附加	五、19	15.00	15.00	123,044.67	100,146.47	24,283.43	11,292.78
销售费用	五、20	616,071.60	-	4,371,909.67	-	321,710.00	-
管理费用	五、21	3,955,442.13	840,473.38	50,299,430.47	23,968,844.16	37,523,396.48	34,771,855.93
财务费用	五、22	-2,238.91	744.00	-934,443.98	-873,833.80	-954,761.70	-919,302.73
资产减值损失	五、23	394,843.11	4,142,308.28	1,937,499.74	30,356,375.13	517,356.00	510,435.48
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)	五、24	-8,331.85	-3,269.94	-554,634.24	-165,314.75	-9,592.82	381,225.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,331.85	-3,269.94	-554,634.24	-165,314.75	-9,592.82	381,225.12
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-	-	-
其他收益		-	-	-	-	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-4,909,863.42	-4,986,810.60	-55,723,313.41	-53,716,846.71	-37,441,577.03	-33,993,056.34
加：营业外收入	五、25	119.28	-	6,958.07	220.00	154.79	154.79
减：营业外支出	五、26	-	-	1,667,500.00	1,667,500.00	-	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-4,909,744.14	-4,986,810.60	-57,383,855.34	-55,384,126.71	-37,441,422.24	-33,992,901.55
减：所得税费用		-	-	-	-	-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-4,909,744.14	-4,986,810.60	-57,383,855.34	-55,384,126.71	-37,441,422.24	-33,992,901.55
（一）按经营持续性分类		-4,909,744.14		-57,383,855.34		-37,441,422.24	
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-4,909,744.14	-4,986,810.60	-57,383,855.34	-55,384,126.71	-37,441,422.24	-33,992,901.55
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-	-	-
（二）按所有权归属分类		-4,909,744.14		-57,383,855.34		-37,441,422.24	
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“－”号填列）		-4,909,744.14	-4,986,810.60	-57,389,233.09	-55,384,126.71	-37,435,713.74	-33,992,901.55
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-	-	5,377.75	-	-5,708.50	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-	-	-
1. 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		-	-	-	-	-	-
2. 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		-	-	-	-	-	-
（二）归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-	-	-
六、综合收益总额		-4,909,744.14	-4,986,810.60	-57,383,855.34	-55,384,126.71	-37,441,422.24	-33,992,901.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,909,744.14		-57,389,233.09		-37,435,713.74	
归属于少数股东的综合收益总额		-		5,377.75		-5,708.50	

本报告期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：----------元上期被合并方实现的净利润为：----------元。

公司法定代表人：　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**公司会计机构负责人：**

现金流量表

编制单位：北京市明安医院管理有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2018年1-2月		2017年度		2016年度	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司
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		-	-	5,779,350.00	-	4,950,000.00	4,950,000.00
收到的税费返还		-	-	-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、27	3,502,088.40	3,708,012.20	202,442,522.99	232,703,682.47	286,838,904.52	288,360,801.32
经营活动现金流入小计		3,502,088.40	3,708,012.20	208,221,872.99	232,703,682.47	291,788,904.52	293,310,801.32
购买商品、接受劳务支付的现金		856,347.70	-	11,703,481.47	1,564,243.62	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		3,466,454.40	838,829.16	38,186,232.43	18,088,976.58	18,440,240.89	17,686,359.35
支付的各项税费		1,854.00	15.00	121,129.97	100,146.47	412,952.43	183,246.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、27	153,883,637.69	154,597,794.83	293,893,401.76	323,686,955.59	103,518,015.55	102,850,771.68
经营活动现金流出小计		158,208,293.79	155,436,638.99	343,904,245.63	343,440,322.26	122,371,208.87	120,720,377.13
经营活动产生的现金流量净额		-154,706,205.39	-151,728,626.79	-135,682,372.64	-110,736,639.79	169,417,695.65	172,590,424.19
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金		-	-	8,280,000.00	300,000.00	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-	-	571,780.82	571,780.82
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	五、27	-	-	-	-	180,000,000.00	180,000,000.00
投资活动现金流入小计		-	-	8,280,000.00	300,000.00	180,571,780.82	180,571,780.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-	40,432,156.45	40,009,398.00	5,725,813.17	153,159.60
投资支付的现金		-	-	-	33,000,000.00	16,800,000.00	26,800,000.00
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	五、27	-	-	-	-	180,000,000.00	180,000,000.00
投资活动现金流出小计		-	-	40,432,156.45	73,009,398.00	202,525,813.17	206,953,159.60
投资活动产生的现金流量净额		-	-	-32,152,156.45	-72,709,398.00	-21,954,032.35	-26,381,378.78
三、筹资活动产生的现金流量：							
吸收投资收到的现金		150,000,000.00	150,000,000.00	-	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	-	-	-
取得借款收到的现金		-	-	-	-	-	-
发行债券收到的现金		-	-	-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、27	-	-	750,000,000.00	750,000,000.00	-	-
筹资活动现金流入小计		150,000,000.00	150,000,000.00	750,000,000.00	750,000,000.00	-	-
偿还债务支付的现金		-	-	-	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-	-	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、27	-	-	750,000,000.00	750,000,000.00	-	-
筹资活动现金流出小计		-	-	750,000,000.00	750,000,000.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		150,000,000.00	150,000,000.00	-	-	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-4,706,205.39	-1,728,626.79	-167,834,529.09	-183,446,037.79	147,463,663.30	146,209,045.41
加：期初现金及现金等价物余额		19,621,250.22	2,755,123.63	187,455,779.31	186,201,161.42	39,992,116.01	39,992,116.01
六、期末现金及现金等价物余额		14,915,044.83	1,026,496.84	19,621,250.22	2,755,123.63	187,455,779.31	186,201,161.42

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：北京市明安医院管理有限公司　　单位：人民币元

项　目	2018年1-2月													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-94,826,930.82	-	-84,826,930.82	-330.75	-84,827,261.57
加：会计政策变更												-		-
前期差错更正												-		-
同一控制下企业合并												-		-
其他												-		-
二、本年年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-94,826,930.82		-84,826,930.82	-330.75	-84,827,261.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	150,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,909,744.14		145,090,255.86	-	145,090,255.86
（一）综合收益总额							-			-4,909,744.14		-4,909,744.14	-	-4,909,744.14
（二）所有者投入和减少资本	150,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-		150,000,000.00	-	150,000,000.00
1. 所有者投入的资本	150,000,000.00											150,000,000.00		150,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												-		-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-		-
4. 其他												-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1. 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. 本期提取												-		-
2. 本期使用												-		-
（六）其他												-		-
四、本年年末余额	160,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-99,736,674.96		60,263,325.04	-330.75	60,262,994.29

公司法定代表人：　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**公司会计机构负责人：**

合并所有者权益变动表

编制单位：北京市明安医院管理有限公司　　单位：人民币元

项　目	2017年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-37,437,697.73	-	-27,437,697.73	-5,708.50	-27,443,406.23
加：会计政策变更												-		-
前期差错更正												-		-
同一控制下企业合并												-		-
其他												-		-
二、本年年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-37,437,697.73		-27,437,697.73	-5,708.50	-27,443,406.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-57,389,233.09		-57,389,233.09	5,377.75	-57,383,855.34
（一）综合收益总额							-			-57,389,233.09		-57,389,233.09	5,377.75	-57,383,855.34
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1. 所有者投入的资本												-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-		-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-		-
4. 其他												-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1. 提取盈余公积												-		-
2. 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. 本期提取												-		-
2. 本期使用												-		-
（六）其他												-		-
四、本年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-94,826,930.82		-84,826,930.82	-330.75	-84,827,261.57

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：北京市明安医院管理有限公司　　单位：人民币元

项　目	2016年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	10,000,000.00									-1,983.99		9,998,016.01		9,998,016.01
加：会计政策变更												-		-
前期差错更正												-		-
同一控制下企业合并												-		-
其他												-		-
二、本年年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,983.99		9,998,016.01	-	9,998,016.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-37,435,713.74		-37,435,713.74	-5,708.50	-37,441,422.24
（一）综合收益总额							-			-37,435,713.74		-37,435,713.74	-5,708.50	-37,441,422.24
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1. 所有者投入的资本												-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-		-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-		-
4. 其他												-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1. 提取盈余公积												-		-
2. 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. 本期提取												-		-
2. 本期使用												-		-
（六）其他												-		-
四、本年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-37,437,697.73		-27,437,697.73	-5,708.50	-27,443,406.23

公司法定代表人：　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**公司会计机构负责人：**

所有者权益变动表

编制单位：北京市明安医院管理有限公司　　单位：人民币元

项　目	2018年1-2月											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-89,379,012.25	-	-79,379,012.25
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-89,379,012.25	-	-79,379,012.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	150,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,986,810.60	-	145,013,189.40
（一）综合收益总额							-			-4,986,810.60		-4,986,810.60
（二）所有者投入和减少资本	150,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	150,000,000.00
1. 所有者投入的资本	150,000,000.00											150,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 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. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	160,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-94,365,822.85	-	65,634,177.15

公司法定代表人：　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**公司会计机构负责人：**

所有者权益变动表

编制单位：北京市明安医院管理有限公司　　单位：人民币元

项　目	2017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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-33,994,885.54	-	-23,994,885.54
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-33,994,885.54	-	-23,994,885.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-55,384,126.71	-	-55,384,126.71
（一）综合收益总额							-			-55,384,126.71		-55,384,126.71
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的资本												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												-
2. 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. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-89,379,012.25	-	-79,379,012.25

公司法定代表人：　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**公司会计机构负责人：**

所有者权益变动表

编制单位：北京市明安医院管理有限公司　　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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	10,000,000.00									-1,983.99		9,998,016.01
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,983.99	-	9,998,016.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-33,992,901.55	-	-33,992,901.55
（一）综合收益总额							-			-33,992,901.55		-33,992,901.55
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的资本												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												-
2. 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. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-33,994,885.54	-	-23,994,885.54

公司法定代表人：　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**公司会计机构负责人：**

北京市明安医院管理有限公司

财务报表附注

（金额单位：人民币元）

一、 公司基本情况

1、公司概况

北京市明安医院管理有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），于 2015 年 9 月 24 日在北京市工商行政管理局朝阳分局注册登记，并取得北京市工商行政管理局朝阳分局颁发的统一社会信用代码为 91110105MA0010T070 的企业法人营业执照；广州市明安医疗投资有限公司持有本公司 100%股权；公司法定代表人：孙彦安；注册资本：16,000 万元；注册地址：北京市朝阳区亮马桥路 21 号枫花园汽车电影院内 15 号北京市朝阳区阜通东大街 1 号院 6 楼 3 单元 26 层 233001；公司经营范围：从事互联网文化活动；医院管理（不含诊疗活动）；健康管理（须经审批的诊疗活动除外）；健康咨询（须经审批的诊疗活动除外）；投资管理；投资咨询；资产管理；技术推广服务；计算机系统服务；基础软件服务；医学研究和试验发展（不含诊疗服务）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；从事互联网文化活动以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

2、合并财务报表范围

截至 2018 年 2 月 28 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2018.02.28	2017.12.31	2016.12.31
北京市明安医院管理有限公司	是	是	是
石家庄明安门诊部有限公司	已于 2017 年注销	是	是
明安肿瘤医院有限公司	是	是	是
北京明安血液病医院有限公司	已于 2016 年注销	已于 2016 年注销	是
北京明安儿童医院有限公司	是	是	是
北京明安康悦数据有限公司	是	是	是
明安在线(北京)医疗科技有限公司	是	是	是
北京明安远程医疗技术有限公司	是	是	是
北京市明安医院管理有限公司广州第一分公司	是	是	是

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

公司自报告期末 12 个月内不存在影响其持续经营能力的重大不确定事项。

三、 公司主要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2018 年 2 月 28 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况，2018 年 1-2 月、2017 年度、2016 年度合并及公司经营成果和现金流量等信息。

2、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非

暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

（2）合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳

入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

②处置子公司或业务

一般处置方法：

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

分步处置子公司：

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

i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

8、 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1） 金融工具的分类

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

（2） 金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

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

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

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确

认为一项金融负债。

（4） 金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的公允减值确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6） 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

①可供出售金融资产的减值准备:

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，

计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

②持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大的应收款项是指单项应收款项账面余额 500 万元以上且占年末应收款项余额 10%以上（含 10%）部分。

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	6.00	6.00
1－2 年	7.00	7.00
2－3 年	8.00	8.00
3 年以上	10.00	10.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单独计提坏账准备的理由：账龄在三年以上。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，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。经单独测试未发生减值的，按照账龄分析法计提坏账准备。

11、存货

（1）存货的分类

存货分类为：开发产品、库存商品、 原材料、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

开发产品的发出成本按个别认定法计价；

原材料、库存商品的发出成本按加权平均法计价。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

（6）质保金的核算方法

公司收取的质量保证金，计入其他应付款，待质量保证期过后与施工单位结算。

12、持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售;

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

13、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2） 初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应

支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（3） 后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

14、固定资产

（1） 固定资产确认条件

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

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和

预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	10	2.25-4.5
机器设备	年限平均法	8	10	11.25
电子设备	年限平均法	5	10	18
运输设备	年限平均法	5-8	10	18-11.25
家私类	年限平均法	5	10	18
陈列装饰品	年限平均法	8		12.5

15、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

16、无形资产

（1）无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变

更则作为会计估计变更处理。

此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济

利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。一般为项目立项申请经过研究阶段的研究分析，评审形成立项报告后，研发项目组完成设计、系统测试等工作，并且通过不断修订完善直至达到可使用或可销售状态。

（3）研究与开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

17、长期资产减值

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长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回

金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括办公楼装修支出。

（1） 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

（2） 摊销年限

办公楼装修支出按照 5 年摊销。

19、职工薪酬

（1） 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2） 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划：本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（3） 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

20、 预计负债

（1） 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2） 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内

各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

21、收入

（1） 销售商品收入确认的一般原则：

①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②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；

③收入的金额能够可靠地计量；

④相关的经济利益很可能流入本公司；

⑤相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务收入确认的一般原则：

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

①收入的金额能够可靠地计量；

②相关的经济利益很可能流入企业；

③交易的完工程度能够可靠地确定；

④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

22、政府补助

（1） 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

（2） 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

23、 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得

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

24、 租赁

经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

25、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

26、 重要会计政策和会计估计的变更

（1） 重要会计政策变更

①2016 年

执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）将利润表中的"营业税金及附加"项目调整为"税金及附加"项目。	税金及附加
（2）将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从"管理费用"项目重分类至"税金及附加"项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 22,336.18 元，调减管理费用本年金额 22,336.18 元。
（3）将已确认收入（或利得）但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从"应交税费"项目重分类至"其他流动负债"（或"其他非流动负债"）项目。比较数据不予调整。	调增其他流动负债期末余额 0.00 元，调增其他非流动负债期末余额 0.00 元，调减应交税费期末余额 0.00 元。
（4）将"应交税费"科目下的"应交增值税"、"未交增值税"、"待抵扣进项税额"、"待认证进项税额"、"增值税留抵税额"等明细科目的借方余额从"应交税费"项目重分类至"其他流动资产"（或"其他非流动资产"）项目。比较数据不予调整。	调增其他流动资产期末余额 381,136.06 元，调增其他非流动资产期末余额 0.00 元，调增应交税费期末余额 381,136.06 元。

②2017 年

执行《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》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）在利润表中分别列示"持续经营净利润"和"终止经营净利润"。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润本年金额 -57,383,855.34 元；列示终止经营净利润本年金额 0.00 元。

（2）部分与资产相关的政府补助，冲减了相关资产账面价值。比较数据不调整。	固定资产：减少 0.00
（3）部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用。比较数据不调整。	管理费用：减少 0.00
（4）与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	其他收益：0.00
（5）在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	营业外收入减少 0.00 元，重分类至资产处置收益。

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率		
		2018 年 1-2 月	2017 年度	2016 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，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	3%、17%、6%	3%、17%、6%	3%、17%、6%
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交纳增值税）			5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%	7%	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%	25%	25%

五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，金额单位为人民币元。

1、 货币资金

项目	2018.2.28	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	3,890.00	3,840.00	1,700.00
银行存款	14,911,154.83	19,617,410.22	187,454,079.31
其他货币资金			4,950,000.00

项目	2018.2.28	2017.12.31	2016.12.31
合计	14,915,044.83	19,621,250.22	192,405,779.31

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

项目	2018.2.28	2017.12.31	2016.12.31
履约保证金			4,950,000.00
合计			4,950,000.00

2、 预付款项

（1）账龄分析

账龄	2018.2.28		2017.12.31		2016.12.31	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	275,839.70	100.00	253,331.59	100.00	3,313,038.39	100.00
合计	275,839.70	100.00	253,331.59	100.00	3,313,038.39	100.00

（2）预付账款金额前五名

①2018 年 2 月 28 日

项目	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
中移全通系统集成有限公司	203,773.58	73.87%
德州雷奥巴赫医疗器械有限公司	52,006.84	18.85%
北京市中伦律师事务所	7,900.00	2.86%
北京市热力集团有限责任公司	6,458.08	2.34%
北京京彩在线印刷设计有限公司	2,509.95	0.91%
合计	272,648.45	98.83%

②2017 年 12 月 31 日

项目	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
中移全通系统集成有限公司	203,773.58	80.44%
北京市中伦律师事务所	25,300.00	9.99%
北京市热力集团有限责任公司	19,374.26	7.65%
阿里云计算有限公司	2,538.75	1.00%
上海中智关爱通企业管理有限公司	2,300.00	0.91%
合计	253,286.59	99.99%

③2016 年 12 月 31 日

项目	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
刘殿亮	1,548,579.08	46.74%
河北大地行房地产开发有限公司	887,680.80	26.79%
中国移动通信有限公司政企客户分公司	425,000.00	12.83%
北京通友时代科技有限公司	165,450.74	4.99%
北京锦融物业管理有限公司望京分公司	93,244.80	2.81%
合计	3,119,955.42	94.16%

3、 其他应收款

（1）其他应收款按种类披露:

①2018 年 2 月 28 日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	40,770,799.41	100.00	2,849,698.85	6.99	37,921,100.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	40,770,799.41	100.00	2,849,698.85	6.99	37,921,100.56

②2017 年 12 月 31 日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	40,876,361.20	100.00	2,454,855.74	6.01	38,421,505.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	40,876,361.20	100.00	2,454,855.74	6.01	38,421,505.46

③2016 年 12 月 31 日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,622,600.00	100.00	517,356.00	6.00	8,105,244.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,622,600.00	100.00	517,356.00	6.00	8,105,244.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.2.28			2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	462,400.41	27,744.02	6.00	40,287,411.20	2,413,629.24	6.00	8,622,600.00	517,356.00	6.00
1 至 2 年（含 2 年）	40,271,709.00	2,819,019.63	7.00	588,950.00	41,226.50	7.00			
2 至 3 年（含 3 年）	36,690.00	2,935.20	8.00						
合计	40,770,799.41	2,849,698.85		40,876,361.20	2,454,855.74		8,622,600.00	517,356.00	

（2）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2018 年 1-2 月	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	394,843.11	1,860,113.24	517,356.00

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	2018 年 1-2 月	2017 年度	2016 年度
实际核销的其他应收款		77,386.50	

注：由于北京市明安医院管理有限公司的全资子公司石家庄明安门诊部有限公司于 2017 年注销，故将对其往来款核销。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2018.2.28	2017.12.31	2016.12.31
备用金	50,000.00	50,000.00	
暂借款	65,656.22	237,051.20	1,140.00
押金及代扣款项	589,310.00	589,310.00	621,460.00
其他	40,065,833.19	40,000,000.00	8,000,000.00
合计	40,770,799.41	40,876,361.20	8,622,600.00

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

①2018 年 2 月 28 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京经开光谷置业有限公司	意向保证金	40,000,000.00	1 至 2 年（含 2 年）	98.11	2,800,000.00
刘殿亮	房租押金	552,260.00	1 年以内、1 至 2 年	1.35	35,337.54
合计		40,552,260.00		99.46	2,835,337.54

②2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京经开光谷置业有限公司	意向保证金	40,000,000.00	1 年以内（含 1 年）	97.86	2,400,000.00
刘殿亮	房屋押金	552,260.00	1 至 2 年（含 2 年）	1.35	38,658.20
南宁市明安医院管理有限公司	暂借款	235,896.20	1 年以内（含 1 年）	0.58	14,153.77
合计		40,788,156.20		99.79	2,452,811.97

③2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京经开光谷置业有限公司	意向保证金	8,000,000.00	1 年以内（含 1 年）	92.78	480,000.00
刘殿亮	房租押金	552,260.00	1 年以内（含 1 年）	6.40	33,135.60

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		8,552,260.00		99.18	513,135.60

4、 存货

项 目	2018.2.28			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
生产成本	1,666,643.43		1,666,643.43	1,564,243.62		1,564,243.62			
合 计	1,666,643.43		1,666,643.43	1,564,243.62		1,564,243.62			

5、其他流动资产

项目	2018.2.28	2017.12.31	2016.12.31
待抵扣进项税	1,662,714.94	1,563,994.87	381,136.06
待摊费用	1,200,870.18		
合计	2,863,585.12	1,563,994.87	381,136.06

6、长期股权投资

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动							2018.2.28	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 联营企业											
颐健科技（北京）有限公司	1,148,017.30			-3,269.94					1,144,747.36		
北京明安云谷信息技术有限公司	6,239,862.57			-5,061.91					6,234,800.66		
小计	7,387,879.87			-8,331.85					7,379,548.02		
合计	7,387,879.87			-8,331.85					7,379,548.02		

（续）

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动							2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 联营企业											
颐健科技（北京）有限公司	1,613,332.05		300,000.00	-165,314.75					1,148,017.30		
北京明安云谷信息技术有限公司	14,609,182.06		7,980,000.00	-389,319.49					6,239,862.57		
小计	16,222,514.11		8,280,000.00	-554,634.24					7,387,879.87		
合计	16,222,514.11		8,280,000.00	-554,634.24					7,387,879.87		

（续）

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动							2016.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 联营企业											
颐健科技（北京）有限公司		1,800,000.00		-186,667.95					1,613,332.05		
北京明安云谷信息技术有限公司		15,000,000.00		-390,817.94					14,609,182.06		

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动							2016.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
小计		16,800,000.00		-577,485.89					16,222,514.11		
合计		16,800,000.00		-577,485.89					16,222,514.11		

7、固定资产

（1）固定资产情况

项目	电子设备	家用家具类	合计
1. 账面原值			
（1）2015.12.31			
（2）本期增加金额	248,354.30	35,613.16	283,967.46
—购置	248,354.30	35,613.16	283,967.46
—在建工程转入			
—企业合并增加			
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）2016.12.31	248,354.3	35,613.16	283,967.46
2. 累计折旧			
（1）2015.12.31			
（2）本期增加金额	24,695.3	2,161.16	26,856.46
—计提	24,695.3	2,161.16	26,856.46
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）2016.12.31	24,695.3	2,161.16	26,856.46
3. 减值准备			
（1）2015.12.31			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）2016.12.31			
4. 账面价值			
（1）2016.12.31 账面价值	223,659.0	33,452.00	257,111.00

项目	电子设备	家用家具类	合计
（2）2015.12.31 账面价值			

（续）

项目	电子设备	家用家具类	合计
1. 账面原值			
（1）2016.12.31	248,354.3	35,613.16	283,967.46
（2）本期增加金额	34,075.78		34,075.78
—购置	34,075.78		34,075.78
—在建工程转入			
—企业合并增加			
（3）本期减少金额	8,688.00		8,688.00
—处置或报废			
—其他	8,688.00		8,688.00
（4）2017.12.31	273,742.08	35,613.16	309,355.24
2. 累计折旧			
（1）2016.12.31	24,695.3	2,161.16	26,856.46
（2）本期增加金额	48,034.90	6,410.40	54,445.30
—计提	48,034.90	6,410.40	54,445.30
（3）本期减少金额	1,172.88		1,172.88
—处置或报废			
—其他	1,172.88		1,172.88
（4）2017.12.31	71,557.32	8,571.56	80,128.88
3. 减值准备			
（1）2016.12.31			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）2017.12.31			
4. 账面价值			
（1）2017.12.31 账面价值	202,184.76	27,041.60	229,226.36
（2）2016.12.31 账面价值	223,659.0	33,452.00	257,111.00

（续）

项目	电子设备	家用家具类	合计
1. 账面原值			
（1）2017.12.31	273,742.08	35,613.16	309,355.24
（2）本期增加金额			

项目	电子设备	家用家具类	合计
—购置			
—在建工程转入			
—企业合并增加			
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）2018.2.28	273,742.08	35,613.16	309,355.24
2. 累计折旧			
（1）2017.12.31	71,557.32	8,571.56	80,128.88
（2）本期增加金额	8,212.44	1,068.40	9,280.84
—计提	8,212.44	1,068.40	9,280.84
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）2018.2.28	79,769.76	9,639.96	89,409.72
3. 减值准备			
（1）2017.12.31			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）2018.2.28			
4. 账面价值			
（1）2018.2.28 账面价值	193,972.32	25,973.20	219,945.52
（2）2017.12.31 账面价值	202,184.76	27,041.60	229,226.36

8、无形资产

（1）无形资产情况

项目	计算机软件	合计
1. 账面原值		
（1）2015.12.31		
（2）本期增加金额	14,126.11	14,126.11
—购置	14,126.11	14,126.11
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）2016.12.31	14,126.11	14,126.11
2. 累计摊销		
（1）2015.12.31		
（2）本期增加金额	117.72	117.72
—计提	117.72	117.72
（3）本期减少金额		

项目	计算机软件	合计
—处置		
（4）2016.12.31	117.72	117.72
3. 减值准备		
（1）2015.12.31		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）2016.12.31		
4. 账面价值		
（1）2016.12.31 账面价值	14,008.39	14,008.39
（2）2015.12.31 账面价值		

（续）

项目	计算机软件	合计
1. 账面原值		
（1）2016.12.31	14,126.11	14,126.11
（2）本期增加金额	1,042,360.92	1,042,360.92
—购置	1,042,360.92	1,042,360.92
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）2017.12.31	1,056,487.03	1,056,487.03
2. 累计摊销		
（1）2016.12.31	117.72	117.72
（2）本期增加金额	296,689.07	296,689.07
—计提	296,689.07	296,689.07
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）2017.12.31	296,806.79	296,806.79
3. 减值准备		
（1）2016.12.31		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）2017.12.31		
4. 账面价值		
（1）2017.12.31 账面价值	759,680.24	759,680.24
（2）2016.12.31 账面价值	14,008.39	14,008.39

（续）

项目	计算机软件	合计
1. 账面原值		
（1）2017.12.31	1,056,487.03	1,056,487.03
（2）本期增加金额		
—购置		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）2018.2.28	1,056,487.03	1,056,487.03
2. 累计摊销		
（1）2017.12.31	296,806.79	296,806.79
（2）本期增加金额	59,608.13	59,608.13
—计提	59,608.13	59,608.13
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）2018.2.28	356,414.92	356,414.92
3. 减值准备		
（1）2017.12.31		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）2018.2.28		
4. 账面价值		
（1）2018.2.28 账面价值	700,072.11	700,072.11
（2）2017.12.31 账面价值	759,680.24	759,680.24

9、开发支出

项　目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2018.2.28	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他				
明安益儿产品研发项目	3,796,921.26	76,557.15					3,873,478.41	2017年3月	通过评审立项，项目开发工作展开，完成开发设计方案并达到预期要求	接近完成
健管服务产品开发项目	520,947.12	444,624.27					965,571.39	2017年4月		接近完成
互联网医院产品开发项目	333,151.95	11,394.67					344,546.62	2017年7月		45.64%，产品研发中
内部信息化项目		130,095.64			130,095.64					
明安益儿业务运营项目		4,830.19			4,830.19					

项　目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2018.2.28	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他				
健管服务业务运营项目		8,304.00			8,304.00					
北京儿童医院集团远程医疗平台		93,585.14			93,585.14					
中国医学科学院肿瘤医院《城市癌症早诊早治课题》之随访平台服务采购项目		295,613.85			295,613.85					
合　计	4,651,020.33	1,065,004.91			532,428.82		5,183,596.42			

（续）

项　目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2017.12.31	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他				
中国移动儿童健康产品研发项目	4,739,183.35	97,242.22			4,836,425.57					
明安益儿产品研发项目		4,321,095.20			524,173.94		3,796,921.26	2017年3月	通过评审立项，项目开发工作展开，完成开发设计方案并达到预期要求	接近完成
健管服务产品开发项目		642,189.99			121,242.87		520,947.12	2017年4月		接近完成
互联网医院产品开发项目		802,993.99			469,842.04		333,151.95	2017年7月		45.64%，产品研发中
内部信息化项目		284,983.23			284,983.23					
明安益儿业务运营项目		247,333.41			247,333.41					
健管服务业务运营项目		29,379.35			29,379.35					
基础项目		19,666.00			19,666.00					
北京儿童医院集团远程医疗平台		1,052,435.79			1,052,435.79					
中国医学科学院肿瘤医院《城		479,349.52			479,349.52					

项　目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2017.12.31	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他				
市癌症早诊早治课题》之随访平台服务采购项目										
合　计	4,739,183.35	7,976,668.70			8,064,831.72		4,651,020.33			

（续）

项　目	2015.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2016.12.31	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他				
中国移动儿童健康产品研发项目		4,739,183.35					4,739,183.35	2016年7月	立项评审通过	完成项目预算83.88%
合　计		4,739,183.35					4,739,183.35			

10、长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.2.28
租赁房屋装修改造费	577,616.21		26,865.86		550,750.35
财务软件	4,333.36		722.22		3,611.14
合计	581,949.57		27,588.08		554,361.49

（续）

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
租赁房屋装修改造费	717,860.33	16,620.22	156,864.34		577,616.21
财务软件	8,666.68		4,333.32		4,333.36
合计	726,527.01	16,620.22	161,197.66		581,949.57

（续）

项目	2015.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016.12.31
租赁房屋装修改造费		768,290.94	50,430.61		717,860.33
财务软件		13,000.00	4,333.32		8,666.68

项目	2015.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016.12.31
合计		781,290.94	54,763.93		726,527.01

11、应付帐款

应付帐款列示

项目	2018.2.28	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内（含 1 年）	589,786.24	155,971.00	22,000.00
合计	589,786.24	155,971.00	22,000.00

12、预收款项

（1） 预收款项列示

项目	2018.2.28	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内（含 1 年）	520,095.52	811,593.50	4,805,825.24
1-2 年	4,805,825.24	4,805,825.24	
合计	5,325,920.76	5,617,418.74	4,805,825.24

（2） 账龄超过一年的重要预收款项

①2018 年 2 月 28 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国医学科学院肿瘤医院	4,805,825.24	项目暂未验收
合计	4,805,825.24	

②2017 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国医学科学院肿瘤医院	4,805,825.24	项目暂未验收
合计	4,805,825.24	

13、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.2.28
短期薪酬	1,205,098.12	2,878,256.52	3,125,556.16	957,798.48
离职后福利-设定提存计划	137,682.00	271,395.68	297,096.66	111,981.02
辞退福利		82,062.00	82,062.00	
合计	1,342,780.12	3,231,714.20	3,504,714.82	1,069,779.50

（续）

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	4,385,539.50	29,007,390.37	32,187,831.75	1,205,098.12
离职后福利-设定提存计划	56,660.44	2,446,072.74	2,365,051.18	137,682.00
辞退福利		518,842.00	518,842.00	
合计	4,442,199.94	31,972,305.11	35,071,724.93	1,342,780.12

（续）

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬		21,888,359.96	17,502,820.46	4,385,539.50
离职后福利-设定提存计划		1,746,617.27	1,689,956.83	56,660.44
合计		23,634,977.23	19,192,777.29	4,442,199.94

（2）短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.2.28
（1）工资、奖金、津贴和补贴	1,095,601.04	2,465,769.29	2,665,790.60	895,579.73
（2）职工福利费	33,000.00	96,704.00	129,704.00	
（3）社会保险费	76,497.08	151,304.23	165,582.56	62,218.75
其中：医疗保险费	69,542.80	137,081.40	150,061.70	56,562.50
工伤保险费	1,390.93	3,256.47	3,516.09	1,131.31
生育保险费	5,563.35	10,966.36	12,004.77	4,524.94
（4）住房公积金		164,479.00	164,479.00	
（5）工会经费和职工教育经费				
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	1,205,098.12	2,878,256.52	3,125,556.16	957,798.48

（续）

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	4,245,165.46	25,020,662.57	28,170,226.99	1,095,601.04
（2）职工福利费	106,400.00	1,095,963.23	1,169,363.23	33,000.00
（3）社会保险费	31,478.04	1,370,445.57	1,325,426.53	76,497.08
其中：医疗保险费	28,616.40	1,235,429.30	1,194,502.90	69,542.80
工伤保险费	572.36	36,183.18	35,364.61	1,390.93
生育保险费	2,289.28	98,833.09	95,559.02	5,563.35
（4）住房公积金	2,496.00	1,520,319.00	1,522,815.00	
（5）工会经费和职工教育经				

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
费				
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	4,385,539.50	29,007,390.37	32,187,831.75	1,205,098.12

（续）

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴		18,816,084.09	14,570,918.63	4,245,165.46
（2）职工福利费		1,027,443.07	921,043.07	106,400.00
（3）社会保险费		971,642.80	940,164.76	31,478.04
其中：医疗保险费		869,403.60	840,787.20	28,616.40
工伤保险费		32,857.82	32,285.46	572.36
生育保险费		69,381.38	67,092.10	2,289.28
（4）住房公积金		1,054,310.00	1,051,814.00	2,496.00
（5）工会经费和职工教育经费		18,880.00	18,880.00	
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计		21,888,359.96	17,502,820.46	4,385,539.50

（3） 设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.2.28
基本养老保险	132,119.16	260,430.34	285,092.91	107,456.59
失业保险费	5,562.84	10,965.34	12,003.75	4,524.43
合计	137,682.00	271,395.68	297,096.66	111,981.02

（续）

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	54,371.16	2,347,242.71	2,269,494.71	132,119.16
失业保险费	2,289.28	98,830.03	95,556.47	5,562.84
合计	56,660.44	2,446,072.74	2,365,051.18	137,682.00

（续）

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险		1,673,007.59	1,618,636.43	54,371.16
失业保险费		73,609.68	71,320.40	2,289.28
合计		1,746,617.27	1,689,956.83	56,660.44

（4）辞退福利列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.2.28
辞退福利		82,062.00	82,062.00	
合计		82,062.00	82,062.00	

（续）

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
辞退福利		518,842.00	518,842.00	
合计		518,842.00	518,842.00	

14、应交税费

税费项目	2018.2.28	2017.12.31	2016.12.31
增值税			
个人所得税	127,810.29	158,832.92	68,589.85
印花税		1,849.00	
合计	127,810.29	160,681.92	68,589.85

15、其他应付款

（1） 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.2.28	2017.12.31	2016.12.31
个人代垫款	200,242.85	163,389.91	117,867.00
往来款项	3,948,404.92	150,816,829.92	243,364,164.52
其他	154,798.35	1,604,272.09	787,301.30
合计	4,303,446.12	152,584,491.92	244,269,332.82

（2） 账龄超过一年的重要其他应付款

2018 年 2 月 28 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州市明安医疗投资有限公司	806,404.92	对方未催收
合计	806,404.92	

16、实收资本

股东名称	2017.12.31		本年变动增减(+，－)		2018.2.28	
	金额	比例（%）	增加数	减少数	金额	比例（%）
广　州	10,000,000.00	100.00	150,000,000.00		160,000,000.00	100.00

股东名称	2017.12.31		本年变动增减(+，－)		2018.2.28	
	金额	比例（%）	增加数	减少数	金额	比例（%）
明安医疗投资有限公司						
合计	10,000,000.00	100.00	150,000,000.00		160,000,000.00	100.00

（续）

股东名称	2016.12.31		本年变动增减(+，－)		2017.12.31	
	金额	比例（%）	增加数	减少数	金额	比例（%）
广州明安医疗投资有限公司	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00
合　计	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00

（续）

股东名称	2015.12.31		本年变动增减(+，－)		2016.12.31	
	金额	比例（%）	增加数	减少数	金额	比例（%）
广州明安医疗投资有限公司	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00
合　计	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00

17、未分配利润

项目	2018 年 1-2 月	2017 年度	2016 年度
调整前上期末未分配利润	-94,826,930.82	-37,437,697.73	-1,983.99
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）			
调整后年初未分配利润	-94,826,930.82	-37,437,697.73	-1,983.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,909,744.14	-57,389,233.09	-37,435,713.74
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			

项目	2018 年 1-2 月	2017 年度	2016 年度
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-99,736,674.96	-94,826,930.82	-37,437,697.73

18、营业收入和营业成本

项目	2018 年 1-2 月		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	291,497.98	228,896.62	4,633,202.78	4,004,441.38		
合计	291,497.98	228,896.62	4,633,202.78	4,004,441.38		

19、税金及附加

项目	2018 年 1-2 月	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税		10,092.23	1,135.90
教育费附加		7,208.74	811.35
印花税	15.00	105,743.70	22,336.18
合计	15.00	123,044.67	24,283.43

20、销售费用

项目	2018 年 1-2 月	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	586,343.16	4,018,193.37	235,342.40
差旅费	13,539.68	207,251.50	60,824.60
办公水电物业管理费	890.00	31,364.71	400.00
业务招待费		59,687.90	16,246.00
其他	15,298.76	55,412.19	8,897.00
合计	616,071.60	4,371,909.67	321,710.00

21、管理费用

项目	2018 年 1-2 月	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	2,363,178.77	23,356,953.63	22,225,338.78
租赁费	619,730.28	5,138,135.68	6,505,934.78
聘请中介机构费	14,569.81	1,390,405.98	914,671.01
业务招待费	36,702.90	1,441,641.86	2,752,050.16
差旅费	43,725.41	1,026,945.39	2,993,884.82
办公费	16,373.21	435,434.99	996,857.77
折旧及摊销	69,436.03	46,587.60	24,642.57
长期待摊费用	26,865.86	156,864.34	50,430.61
管理空调水电费	61,091.28	714,385.26	341,972.28
交通工具使用费	12,419.48	295,391.31	170,726.00
研发费用	532,428.82	15,225,500.58	283,349.97

项目	2018 年 1-2 月	2017 年度	2016 年度
信息公告费	145,541.54		
招聘费用	4,415.09	40,763.77	191,700.00
会议费		110,701.80	56,857.00
税费			7,663.73
制作费		519,862.86	
其他	8,963.65	399,855.42	7,317.00
合计	3,955,442.13	50,299,430.47	37,523,396.48

22、财务费用

项目	2018 年 1-2 月	2017 年度	2016 年度
利息支出			
减：利息收入	3,382.74	939,306.36	967,065.21
手续费支出	1,143.83	4,862.38	12,303.51
合计	-2,238.91	-934,443.98	-954,761.70

23、资产减值损失

项目	2018 年 1-2 月	2017 年度	2016 年度
坏账损失	394,843.11	1,937,499.74	517,356.00
合计	394,843.11	1,937,499.74	517,356.00

24、投资收益

项目	2018 年 1-2 月	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-8,331.85	-554,634.24	-577,485.89
理财收益			567,893.07
合计	-8,331.85	-554,634.24	-9,592.82

25、营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2018 年 1-2 月	2017 年度	2016 年度	2018 年 1-2 月	2017 年度	2016 年度
其他	119.28	6,958.07	154.79	119.28	6,958.07	154.79
合计	119.28	6,958.07	154.79	119.28	6,958.07	154.79

26、营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2018 年 1-2 月	2017 年度	2016 年度	2018 年 1-2 月	2017 年度	2016 年度
非常损失		1,667,500.00			1,667,500.00	
合计		1,667,500.00			1,667,500.00	

27、现金流量表项目

（1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-2 月	2017 年度	2016 年度
往来款项	3,166,639.66	196,553,216.63	285,871,839.31
利息收入	3,382.74	939,306.36	967,065.21
收到退回投标保证金	332,066.00	4,950,000.00	
合计	3,502,088.40	202,442,522.99	286,838,904.52

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-2 月	2017 年度	2016 年度
往来款项	152,379,684.33	278,092,875.56	88,204,023.65
销售及管理费用中付现费用	1,502,809.53	14,128,163.82	15,301,688.39
银行手续费	1,143.83	4,862.38	12,303.51
其他		1,667,500.00	
合计	153,883,637.69	293,893,401.76	103,518,015.55

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
理财本金自动转存			180,000,000.00
合计			180,000,000.00

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
理财本金自动转存			180,000,000.00
合计			180,000,000.00

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年 1-2 月	2017 年度	2016 年度
收到关联方及其他企业间借款		750,000,000.00	
合计		750,000,000.00	

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年 1-2 月	2017 年度	2016 年度
收到关联方及其他企业间借款		750,000,000.00	
合计		750,000,000.00	

28、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年 1-2 月	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-4,909,744.14	-57,383,855.34	-37,441,422.24
加：资产减值准备	394,843.11	1,937,499.74	517,356.00
固定资产折旧	9,280.84	54,445.30	26,856.46
无形资产摊销	59,608.13	296,689.07	117.72
长期待摊费用摊销	27,588.08	161,197.66	54,763.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）			
投资损失（收益以“－”号填列）	8,331.85	554,634.24	9,592.82
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）			
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）			
存货的减少（增加以“－”号填列）	-102,399.81	-1,564,243.62	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,216,536.57	7,173,920.96	-11,791,387.32
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-148,977,176.88	-86,912,660.65	222,991,818.28
其他			-4,950,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-154,706,205.39	-135,682,372.64	169,417,695.65
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			

补充资料	2018 年 1-2 月	2017 年度	2016 年度
现金的期末余额	14,915,044.83	19,621,250.22	187,455,779.31
减：现金的期初余额	19,621,250.22	187,455,779.31	39,992,116.01
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	-4,706,205.39	-167,834,529.09	147,463,663.30

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018.2.28	2017.12.31	2016.12.31
一、现金			
其中：库存现金	3,890.00	3,840.00	1,700.00
可随时用于支付的银行存款	14,911,154.83	19,617,410.22	187,454,079.31
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	14,915,044.83	19,621,250.22	187,455,779.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018.2.28	2017.12.31	2016.12.31	受限原因
货币资金			4,950,000.00	履约保证金
合计			4,950,000.00	

六、 合并范围内的变更

1、其他原因的合并范围变动

序号	子公司名称	合并范围变动原因
1	石家庄明安门诊部有限公司	注销子公司
2	北京明安血液病医院有限公司	注销子公司

注：石家庄明安门诊部有限公司于 2017 年 8 月 1 日经石家庄长安区国家税务局同意办理税务注销；于 2017 年 8 月 2 日经石家庄长安区地方税务局同意办理税务注销；于 2017 年 11 月 7 日经石家庄长安区行政审批局准予完成注销登记。

北京明安血液病医院有限公司于 2016 年 10 月 13 日经北京市通州区国家税务局同意办理税务注销；于 2016 年 10 月 13 日经北京市通州区地方税务局同意办理税务注销；于 2017 年 5 月 11 日经北京市工商行政管理局通州分局准予完成注销登记。

七、 在其他主体中的权益

1、在子公司的权益

（1） 企业集团的构成

①2018 年 2 月 28 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京明安儿童医院有限公司	北京市	北京市	儿科医疗服务	100.00		投资设立
北京明安康悦数据有限公司	北京市	北京市	数据处理，互联网信息服务	100.00		投资设立
北京明安远程医疗技术有限公司	北京市	北京市	技术开发咨询服务		51.00	投资设立
明安在线(北京)医疗科技有限公司	北京市	北京市	技术开发咨询，健康咨询	100.00		投资设立

②2017 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京明安儿童医院有限公司	北京市	北京市	儿科医疗服务	100.00		投资设立
北京明安康悦数据有限公司	北京市	北京市	数据处理，互联网信息服务	100.00		投资设立
北京明安远程医疗技术有限公司	北京市	北京市	技术开发咨询服务		51.00	投资设立
明安在线(北京)医疗科技有限公司	北京市	北京市	技术开发咨询，健康咨询	100.00		投资设立

③2016 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京明安儿童医院有限公司	北京市	北京市	儿科医疗服务	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京明安康悦数据有限公司	北京市	北京市	数据处理，互联网信息服务	100.00		投资设立
北京明安远程医疗技术有限公司	北京市	北京市	技术开发咨询服务		51.00	投资设立
明安在线(北京)医疗科技有限公司	北京市	北京市	技术开发咨询，健康咨询	100.00		投资设立
石家庄明安门诊部有限公司	石家庄市	石家庄市	诊疗服务	100.00		投资设立
北京明安血液病医院有限公司	北京市	北京市	医疗服务	100.00		投资设立

（2） 重要的非全资子公司

①2018 年 2 月 28 日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京明安远程医疗技术有限公司	49.00%			-330.75

②2017 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京明安远程医疗技术有限公司	49.00%	5,377.75		-330.75

③2016 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京明安远程医疗技术有限公司	49.00%	5,708.50		5,708.50

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

①2018 年 2 月 28 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京明安远程医疗技术有限公司				675.00		675.00

②2017 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京明安远程医疗技术有限公司				675.00		675.00

③2016 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京明安远程医疗技术有限公司				11,650.00		11,650.00

④2017 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京明安远程医疗技术有限公司		10,975.00	10,975.00	

⑤2016 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京明安远程医疗技术有限公司		-11,650.00	-11,650.00	

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1)重要的合营企业或联营企业

①2018 年 2 月 28 日

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京明安云谷信息技术有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术推广、技术咨询、技术服务；数据处理；计算机系统服务；软件开发；基础软件服务；应用软件服务		30.00	权益法核算
颐健科技（北京）有限公司	北京市	北京市	技术咨询服务，健康管理、咨询，销售医疗器械	30.00		权益法核算

②2017 年 12 月 31 日

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京明安云谷信息技术有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术推广、技术咨询、技术服务；数据处理；计算机系统服务；软件开发；基础软件服务；应用软件服务		30.00	权益法核算
颐健科技（北京）有限公司	北京市	北京市	技术咨询服务，健康管理、咨询，销售医疗器械	30.00		权益法核算

③2016 年 12 月 31 日

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京明安云谷信息技术有限	北京市	北京市	技术开发、技术推广、技术咨询、技		30.00	权益法核算

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
公司			术服务；数据处理；计算机系统服务；软件开发；基础软件服务；应用软件服务			
颐健科技（北京）有限公司	北京市	北京市	技术咨询服务，健康管理、咨询，销售医疗器械	30.00		权益法核算

八、关联方及交易关联

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
广州市明安医疗投资有限公司	广州市	技术开发和服务	10,000,000.00	100.00	100.00

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南宁市明安医院管理有限公司	同一控制人控制的公司
北京明安圣云仙医院管理有限公司	同一控制人控制的公司
北京儿童医院童缘网络科技发展有限公司	公司董事同时任职于该公司董事
天安人寿保险股份有限公司	潜在关联方

注：2015 年 9 月 1 日、2015 年 12 月 1 日、2016 年 8 月 24 日及 2016 年 11 月 21 日，绿景控股与天安人寿保险股份有限公司分别签署了《附条件生效的非公开发行

股份认购协议》及其补充协议。2017 年 7 月绿景控股收到《中国证监会行政许可申请终止审查通知书》([2017]437 号)，中国证监会终止对绿景控股非公开发行股票行政许可申请的审查。虽然 2018 年 3 月绿景控股与天安人寿保险股份有限公司签署《关于解除<附条件生效的非公开发行股份认购协议>及其补充协议有关事宜的协议》，但 2017 年度该事项依然存在，故天安人寿保险股份有限公司仍为公司潜在关联方。

5、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018 年 1-2 月	2017 年度	2016 年度
天安人寿保险股份有限公司	急救包及电话医生	291,497.98	4,633,202.78	

6、关联方应收应付项目

（1） 应收项目

项目名称	关联方	2018.2.28		2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款							
	南宁市明安医院管理有限公司	30,151.22	1,809.07	235,896.20	14,153.77		
	北京明安圣云仙医院管理有限公司	1,165.00	92.85	1,155.00	80.70	1,140.00	68.40

（2） 应付项目

项目名称	关联方	2018.2.28	2017.12.31	2016.12.31
其他应付款				
	广州市明安医疗投资有限公司	3,946,404.92	150,817,494.92	243,364,164.52
预收账款				
	北京儿童医院	45,283.02	45,283.02	

项目名称	关联方	2018.2.28	2017.12.31	2016.12.31
	童缘网络科技发展有限公司			
	天安人寿保险股份有限公司	474,812.50	766,310.48	

九、承诺及或有事项

（1）重要承诺事项

本公司资产负债表日无应予披露的重要承诺事项。

（2）或有事项

①重要或有事项

本公司资产负债表日无应予披露的重要承诺事项。

②其他

2018 年 3 月，北京市明安医院管理有限公司收到北京市大兴区人民法院（2018）京 0115 民初 4833 号传票，李国勇就 2016 年 6 月 1 日签署北京高科医院股权转让事宜起诉了上海纪辉资产管理有限公司和北京市明安医院管理有限公司。北京市明安医院管理有限公司作为第二被告，原告诉讼理由是第二被告是高科医院股权转让实际操作运营执行人，要求被告收购原告持有的北京高科医院 30%的股权，支付股权转让款人民币壹仟陆佰陆拾捌万元。

十、资产负债表日后事项

1、2016 年 12 月 28 日，经绿景控股第十届董事会第二十三次会议审议通过，同意北京市明安医院管理有限公司（以下简称：北京明安、甲方）与北京经开投资开发股份有限公司的全资子公司北京经开光谷置业有限公司（以下简称：光谷置业、乙方）就北京明安拟受让国际企业大道 III 项目的部分房产事项签订《房产购买意向协议》。

2018 年 1 月 8 日，经绿景控股第十届董事会第三十三次会议审议通过，同意北京明安与光谷置业就《房产购买意向协议》终止相关事宜签订《<房产购买意向协议>之终止协议》（以下简称：终止协议、本协议）。该终止协议主要内容如下：

（1）双方于 2016 年 12 月 28 日签署的《房产购买意向协议》自本协议生效之日起终止，且任何一方均不承担违约责任。

（2）本协议生效后，乙方分四期向甲方无息退还其已支付的 4000 万元意向保证金，每期退还 1000 万元，各期退还日期分别为：2018 年 3 月 31 日、2018 年 6 月 30

日、2018 年 9 月 30 日、2018 年 12 月 31 日。

2018 年 4 月 3 日，北京经开光谷置业有限公司已按照终止协议的约定向北京明安支付第一期意向金 1000 万元。

2018 年 6 月 26 日，北京经开光谷置业有限公司已按照终止协议的约定向北京明安支付第二期意向金 1000 万元。

2、2018 年 3 月 1 日，北京明安远程医疗技术有限公司第一届第一次股东会会议通过，同意注销北京明安远程医疗技术有限公司，同意生产经营终止日期为 2018 年 3 月 1 日。

3、2018 年 3 月 1 日，明安肿瘤医院有限公司第一届第一次股东会会议通过，同意注销明安肿瘤医院有限公司，同意生产经营终止日期为 2018 年 3 月 1 日。

4、2018 年 4 月 2 日，北京市明安医院管理有限公司决定将全资子公司明安数据有限公司的注册资本由 10000 万元变更为 100 万元，变更后的出资情况为：股东北京市明安医院管理有限公司出资 100 万元；2018 年 5 月 4 日，明安数据有限公司领取了北京市工商行政管理局通州分局批准的编号为 104772412 的《企业法人营业执照》，营业执照中列示明安数据有限公司变更后名称为北京明安康悦数据有限公司，注册资本 100 万元。

5、北京市明安医院管理有限公司与西藏艾克曼尼电子科技有限公司于 2018 年 5 月 7 日签订股权转让协议，协议约定北京市明安医院管理有限公司将其持有的颐健科技（北京）有限公司 30.00%股权以 1,144,747.36 元对价转让给西藏艾克曼尼电子科技有限公司。

6、北京市明安医院管理有限公司的全资子公司明安数据有限公司与西藏艾克曼尼电子科技有限公司于 2018 年 5 月 7 日签订股权转让协议，协议约定明安数据有限公司将其持有的北京明安云谷信息技术有限公司 30.00%股权以 6,234,800.66 元对价转让给西藏艾克曼尼电子科技有限公司。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露：

①2018 年 2 月 28 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	47,340,622.48	100.00	3,282,837.58	6.93	44,057,784.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	47,340,622.48	100.00	3,282,837.58	6.93	44,057,784.90

②2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	44,726,700.80	100.00	2,687,735.55	6.00	42,038,965.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	44,726,700.80	100.00	2,687,735.55	6.00	42,038,965.25

③2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,507,258.00	100.00	510,435.48	6.00	7,996,822.52

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,507,258.00	100.00	510,435.48	6.00	7,996,822.52

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.2.28			2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含1年）	3,181,883.88	190,913.03	6.00	44,313,349.80	2,658,800.99	6.00	8,507,258.00	510,435.48	6.00
1 至 2 年（含2年）	44,077,453.60	3,085,421.75	7.00	413,351.00	28,934.56	7.00			
2 至 3 年（含3年）	81,285.00	6,502.80	8.00						
合计	47,340,622.48	3,282,837.58		44,726,700.80	2,687,735.55		8,507,258.00	510,435.48	

（2）本期报告计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2018 年 1-2 月	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	595,102.03	2,254,686.57	510,435.48

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	2018 年 1-2 月	2017 年度	2016 年度
实际核销的其他应收款		77,386.50	

注：由于北京市明安医院管理有限公司的全资子公司石家庄明安门诊部有限公司于 2017 年注销，故将对其往来款核销。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2018.2.28	2017.12.31	2016.12.31
备用金	50,000.00	50,000.00	
暂借款	7,253,572.48	4,257,584.8	105,992.00
押金及代扣款项	37,050.00	419,116.00	401,266.00
其他	40,000,000.00	40,000,000.00	8,000,000.00
合计	47,340,622.48	44,726,700.80	8,507,258.00

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

①2018 年 2 月 28 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京经开光谷置业有限公司	意向金	40,000,000.00	1 至 2 年（含 2 年）	84.49	2,800,000.00
明安在线（北京）医疗科技有限公司	暂借款	3,151,612.66	1 年以内（含 1 年）	6.66	189,096.76
明安在线（北京）医疗科技有限公司	暂借款	4,017,804.40	1 至 2 年（含 2 年）	8.49	281,246.31
赵璞	备用金	50,000.00	1 至 2 年（含 2 年）	0.11	3,500.00
明安数据有限公司	暂借款	35,350.00	2 至 3 年（含 3 年）	0.07	2,828.00
合计		47,254,767.06		99.82	3,276,671.07

②2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京经开光谷置业有限公司	意向保证金	40,000,000.00	1 年以内	89.43	2,400,000.00
明安在线（北京）医疗科技有限公司	往来款	4,017,804.40	1 年以内	8.98	241,068.26
刘殿亮	押金	332,066.00	1 年以内	0.74	23,244.62
南宁市明安医院管理有限公司	往来款	235,896.20	1 年以内	0.53	14,153.77
赵璞	备用金	50,000.00	1 年以内	0.11	3,000.00
合计		44,635,766.60	1 年以内	99.79	2,681,466.65

③2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京经开投资开发股份有限公司	意向保证金	8,000,000.00	1 年以内	94.04	480,000.00
刘殿亮	房租押金	332,066.00	1 年以内	3.90	19,923.96
石家庄明安门诊部有限公司	员工报销	60,257.00	1 年以内	0.71	3,615.42
北京搜厚物业管理有限公司	门禁卡押金	36,000.00	1 年以内	0.42	2,160.00
北京辉盛阁房地产经营管理有限公司	保证金、杂费押金	33,000.00	1 年以内	0.39	1,980.00
合计		8,461,323.00		99.46	507,679.38

2、长期股权投资

项目	2018.2.28			2017.12.31			2016.12.31		
	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
对子公司投资	58,000,000.00	31,648,894.81	26,351,105.19	58,000,000.00	28,101,688.56	29,898,311.44	25,000,000.00		25,000,000.00
对联营、合营企业投资	1,144,747.36		1,144,747.36	1,148,017.30		1,148,017.30	1,613,332.05		1,613,332.05
合计	59,144,747.36	31,648,894.81	27,495,852.55	59,148,017.30	28,101,688.56	31,046,328.74	26,613,332.05		26,613,332.05

（1）对子公司的投资

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.2.28	本期计提减值准备	减值准备期末余额
明安在线（北京）医疗科技有限公司	33,000,000.00			33,000,000.00	3,542,044.34	30,829,503.54
明安数据有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	5,161.91	819,391.27
北京明安儿童医院有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	58,000,000.00			58,000,000.00	3,547,206.25	31,648,894.81

（续）

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
明安在线（北京）医疗科技有限公司	10,000,000.00	23,000,000.00		33,000,000.00	27,287,459.20	27,287,459.20
明安数据有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	814,229.36	814,229.36
北京明安儿童医院有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	25,000,000.00	33,000,000.00		58,000,000.00	28,101,688.56	28,101,688.56

（续）

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
明安在线（北京）医疗科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
明安数据有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00		
合计		25,000,000.00		25,000,000.00		

（2）对联营企业合营企业投资

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动							2018.2.28	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 联营企业											
颐健科技（北京）有限公司	1,148,017.30			-3,269.94					1,144,747.36		
小计	1,148,017.30			-3,269.94					1,144,747.36		
合计	1,148,017.30			-3,269.94					1,144,747.36		

（续）

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动							2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 联营企业											

颐健科技（北京）有限公司	1,613,332.05		300,000.00	-165,314.75					1,148,017.30		
小计	1,613,332.05		300,000.00	-165,314.75					1,148,017.30		
合计	1,613,332.05		300,000.00	-165,314.75					1,148,017.30		

（续）

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动							2016.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 联营企业											
颐健科技（北京）有限公司		1,800,000.00		-186,667.95					1,613,332.05		
小计		1,800,000.00		-186,667.95					1,613,332.05		
合计		1,800,000.00		-186,667.95					1,613,332.05		

3、投资收益

项目	2018 年 1-2 月	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益			
权益法核算的长期股权投资收益	-3,269.94	-165,314.75	-186,667.95
处置构成业务的处置组产生的投资收益			
理财收益			567,893.07
合计	-3,269.94	-165,314.75	381,225.12

十二、 补充资料

1、非经常性损益项目

项目	2018 年 1-2 月	2017 年度	2016 年度
非流动性资产处置损益			
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应			

项目	2018 年 1-2 月	2017 年度	2016 年度
享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	119.28	-1,660,541.93	154.79
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	119.28	-1,660,541.93	154.79
减：非经常性损益的所得税影响数			
非经常性损益净额	119.28	-1,660,541.93	154.79
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数			
归属于公司普通股股东的非经常性损益	119.28	-1,660,541.93	154.79

（此页无正文）

北京市明安医院管理有限公司

2018年7月25日