

山东省文登整骨烟台医院有限公司
净资产审计报告

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题： 山东省文登整骨烟台医院有限公司净资产审计报告

报告文号： 天健审〔2018〕4-83号

客户名称： 山东新华医疗器械股份有限公司

报告时间： 2018-09-30

签字注册会计师： 管金明 （CPA：330000011808）
王立丽 （CPA：370100100014）



0105712018112306033660
报告文号：天健审〔2018〕4-83号

事务所名称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话： 0531-66699229

传真：

通讯地址：

电子邮件： maxinyang@pccpa.cn

防伪查询网址：<http://sdepacpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询

目 录

| | |
|-----------------|-----------|
| 一、审计报告 | 第 1—3 页 |
| 二、财务报表 | 第 4—15 页 |
| (一) 合并资产负债表 | 第 4-5 页 |
| (二) 合并利润表 | 第 6 页 |
| (三) 合并现金流量表 | 第 7 页 |
| (四) 合并所有者权益变动表 | 第 8-9 页 |
| (五) 母公司资产负债表 | 第 10-11 页 |
| (六) 母公司利润表 | 第 12 页 |
| (七) 母公司现金流量表 | 第 13 页 |
| (八) 母公司所有者权益变动表 | 第 14-15 页 |
| 三、财务报表附注 | 第 16—60 页 |

审计报告

天健审〔2018〕4-83号

山东省文登整骨烟台医院有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东省文登整骨烟台医院有限公司（以下简称文登整骨烟台医院）合并及母公司财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 8 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度、2016 年度、2017 年度、2018 年 1—8 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的文登整骨烟台医院合并及母公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了文登整骨烟台医院 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 8 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2015 年度、2016 年度、2017 年度、2018 年 1—8 月的合并及母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，我们独立于文登整骨烟台医院，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

文登整骨烟台医院管理层（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，管理层负责评估文登整骨烟台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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

文登整骨烟台医院治理层（以下简称治理层）负责监督文登整骨烟台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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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,就可能对文登整骨烟台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文登整骨烟台医院不能持续经营。

(五) 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。

五、对分发和使用的限制

我们提醒财务报表使用者关注,文登整骨烟台医院编制合并及母公司财务报表是为了满足委托方就企业股权转让有关的董事会、股东会、监事会审批决策,国有资产监督管理委员会规定的企业改制之目的,因此本财务报表可能不适用于其他用途。本报告仅供文登整骨烟台医院提供给上述用途相关各方使用,不得用于任何其他目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一八年九月三十日

合并资产负债表（资产）

会企01表

编制单位：山东省文登整骨烟台医院有限公司

单位：人民币元

| 资 产 | 注释号 | 2018年8月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 | 2015年12月31日 |
|------------------------|-----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | 1 | 30,966,986.21 | 22,265,890.52 | 67,130,788.93 | 8,446,039.66 |
| 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 | | | | | |
| 应收票据及应收账款 | 2 | 16,582,973.99 | 22,961,696.93 | | |
| 预付款项 | 3 | 1,225,391.93 | 457,021.30 | 14,733.00 | 14,733.00 |
| 其他应收款 | 4 | 35,598,001.05 | 45,616,972.73 | 252,832.62 | 155,420.00 |
| 存货 | 5 | 16,286,351.25 | 20,073,325.34 | | |
| 持有待售资产 | | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | | |
| 其他流动资产 | 6 | 74,687.23 | 422,667.71 | | |
| 流动资产合计 | | 100,734,391.66 | 111,797,574.53 | 67,398,354.55 | 8,616,192.66 |
| 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 | 7 | 24,280,734.66 | 24,750,439.82 | 24,040,946.94 | 21,927,968.80 |
| 在建工程 | 8 | 733,184,175.44 | 498,470,952.09 | 224,122,141.09 | 2,248,046.00 |
| 生产性生物资产 | | | | | |
| 油气资产 | | | | | |
| 无形资产 | 9 | 70,356,067.00 | 71,351,905.50 | 72,835,658.88 | 32,578,339.12 |
| 开发支出 | | | | | |
| 商誉 | 10 | 6,509,701.98 | 6,509,701.98 | | |
| 长期待摊费用 | | | | | |
| 递延所得税资产 | 11 | 248,446.50 | 333,098.27 | | |
| 其他非流动资产 | 12 | 31,101,930.00 | | | 38,870,400.00 |
| 非流动资产合计 | | 865,681,055.58 | 601,416,097.66 | 320,998,746.91 | 95,624,753.92 |
| 资产总计 | | 966,415,447.24 | 713,213,672.19 | 388,397,101.46 | 104,240,946.58 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（负债和所有者权益）

会企01表

编制单位：山东省文登整骨烟台医院有限公司

单位：人民币元

| 负债和所有者权益 | 注释号 | 2018年8月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 | 2015年12月31日 |
|------------------------|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 流动负债： | | | | | |
| 短期借款 | 13 | 121,500,000.00 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | | |
| 应付票据及应付账款 | 14 | 310,037,263.36 | 185,061,426.22 | 71,103,610.81 | 2,058,478.99 |
| 预收款项 | 15 | 117,970.00 | | | |
| 应付职工薪酬 | 16 | 106,858.50 | 89,798.90 | | |
| 应交税费 | 17 | 144,413.35 | 548,637.22 | 2,093.20 | 1,033.79 |
| 其他应付款 | 18 | 171,659,797.41 | 119,970,960.43 | 10,177,223.69 | 756,337.17 |
| 持有待售负债 | | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 19 | 74,875,000.00 | 56,750,000.00 | | |
| 其他流动负债 | | | | | |
| 流动负债合计 | | 678,441,302.62 | 362,420,822.77 | 81,282,927.70 | 2,815,849.95 |
| 非流动负债： | | | | | |
| 长期借款 | 20 | 232,750,000.00 | 280,250,000.00 | 217,000,000.00 | |
| 应付债券 | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 长期应付款 | | | | | |
| 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 | | 232,750,000.00 | 280,250,000.00 | 217,000,000.00 | |
| 负债合计 | | 911,191,302.62 | 642,670,822.77 | 298,282,927.70 | 2,815,849.95 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | | | |
| 实收资本（或股本） | 21 | 104,003,554.35 | 104,003,554.35 | 104,003,554.35 | 104,003,554.35 |
| 其他权益工具 | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 资本公积 | | | | | |
| 减：库存股 | | | | | |
| 其他综合收益 | | | | | |
| 专项储备 | | | | | |
| 盈余公积 | | | | | |
| 一般风险准备 | | | | | |
| 未分配利润 | 22 | -48,779,409.73 | -33,460,704.93 | -13,889,380.59 | -2,578,457.72 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 55,224,144.62 | 70,542,849.42 | 90,114,173.76 | 101,425,096.63 |
| 少数股东权益 | | | | | |
| 所有者权益合计 | | 55,224,144.62 | 70,542,849.42 | 90,114,173.76 | 101,425,096.63 |
| 负债和所有者权益总计 | | 966,415,447.24 | 713,213,672.19 | 388,397,101.46 | 104,240,946.58 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

会企02表

编制单位：山东省文登整骨烟台医院有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释号 | 2018年1-8月 | 2017年度 | 2016年度 | 2015年度 |
|------------------------------|-----|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、营业收入 | 1 | 67,942,198.26 | 107,713,718.64 | | |
| 减：营业成本 | 1 | 64,217,897.66 | 102,436,750.21 | | |
| 税金及附加 | 2 | 61,175.58 | 111,612.71 | 2,700.00 | |
| 销售费用 | 3 | 580,184.75 | 606,911.03 | | |
| 管理费用 | 4 | 18,581,470.67 | 20,379,502.34 | 11,289,755.60 | 2,628,460.57 |
| 研发费用 | | | | | |
| 财务费用 | 5 | -59,331.72 | -331,406.14 | -39,859.67 | -58,182.85 |
| 其中：利息费用 | | 1,020,240.63 | 2,389,628.75 | | |
| 利息收入 | | 1,109,295.05 | 2,934,195.34 | 46,576.24 | 59,370.78 |
| 资产减值损失 | 6 | -751,436.46 | 3,587,244.12 | 13,562.77 | 8,180.00 |
| 加：其他收益 | | | | | |
| 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 | | | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -14,687,762.22 | -19,076,895.63 | -11,266,158.70 | -2,578,457.72 |
| 加：营业外收入 | 7 | 1,650.00 | 550.00 | 64.00 | |
| 减：营业外支出 | 8 | 20,000.00 | 26.75 | 44,828.17 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -14,706,112.22 | -19,076,372.38 | -11,310,922.87 | -2,578,457.72 |
| 减：所得税费用 | 9 | 612,592.58 | 494,951.96 | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -15,318,704.80 | -19,571,324.34 | -11,310,922.87 | -2,578,457.72 |
| （一）按经营持续性分类： | | | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -15,318,704.80 | -19,571,324.34 | -11,310,922.87 | -2,578,457.72 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | | | |
| （二）按所有权归属分类： | | | | | |
| 1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -15,318,704.80 | -19,571,324.34 | -11,310,922.87 | -2,578,457.72 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | | | |
| （一）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变动额 | | | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | | | |
| 六、综合收益总额 | | -15,318,704.80 | -19,571,324.34 | -11,310,922.87 | -2,578,457.72 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -15,318,704.80 | -19,571,324.34 | -11,310,922.87 | -2,578,457.72 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | | | |
| 七、每股收益： | | | | | |
| （一）基本每股收益 | | | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | | | |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

会企03表

编制单位：山东省文登整骨烟台医院有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释号 | 2018年1-8月 | 2017年度 | 2016年度 | 2015年度 |
|---------------------------|-----|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 85,760,956.37 | 145,380,403.67 | | |
| 收到的税费返还 | | | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 36,237,215.44 | 30,754,433.02 | 46,640.24 | 256,231.95 |
| 经营活动现金流入小计 | | 121,998,171.81 | 176,134,836.69 | 46,640.24 | 256,231.95 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 79,345,127.93 | 132,660,559.49 | | 14,733.00 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 12,877,200.78 | 15,079,976.40 | 8,177,619.59 | 997,727.60 |
| 支付的各项税费 | | 1,036,111.89 | 2,321,275.33 | 35,751.60 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 42,822,495.21 | 37,558,917.55 | 3,437,765.30 | 1,540,650.72 |
| 经营活动现金流出小计 | | 136,080,935.81 | 187,620,728.77 | 11,651,136.49 | 2,553,111.32 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -14,082,764.00 | -11,485,892.08 | -11,604,496.25 | -2,296,879.37 |
| 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 | | 15,436,688.99 | 115,000,000.00 | 18,841,924.75 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 15,436,688.99 | 115,000,000.00 | 18,841,924.75 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 116,583,568.27 | 189,957,265.72 | 157,385,059.48 | 93,260,635.32 |
| 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 | | | 13,707,893.71 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 5,000,000.00 | 155,000,000.00 | 15,000,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 121,583,568.27 | 358,665,159.43 | 172,385,059.48 | 93,260,635.32 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -106,146,879.28 | -243,665,159.43 | -153,543,134.73 | -93,260,635.32 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | | | 104,003,554.35 |
| 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 | | 121,500,000.00 | 120,000,000.00 | 217,000,000.00 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 50,000,000.00 | 110,000,000.00 | 172,000,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 171,500,000.00 | 230,000,000.00 | 389,000,000.00 | 104,003,554.35 |
| 偿还债务支付的现金 | | 29,375,000.00 | 5,000,000.00 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 13,370,894.03 | 12,646,778.15 | 513,023.75 | |
| 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 | | 4,137,060.00 | 2,589,628.75 | 167,000,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 46,882,954.03 | 20,236,406.90 | 167,513,023.75 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 124,617,045.97 | 209,763,593.10 | 221,486,976.25 | 104,003,554.35 |
| 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 | | | | | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 19,397,926.52 | 64,785,384.93 | 8,446,039.66 | |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | | | |
| | | 23,785,329.21 | 19,397,926.52 | 64,785,384.93 | 8,446,039.66 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：山东莱茵生物科技股份有限公司

2017年度

| 项 目 | 2017年1-12月 | | | | | | | | | | 2017年度 | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------------------|------|------|--------|------|------|--------|----------------|----|----------------|---------------|----------------------------|------|------|--------|------|------|--------|-------|----|--------|---------|--|--|--|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 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 (或股本) | 其他权益工具 优先股 永续债 其他 | 资本公积 | 盈余公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 优先股 永续债 其他 | 资本公积 | 盈余公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 104,003,554.35 | | | | | | | | -33,460,704.93 | | 70,542,849.42 | | 104,003,554.35 | | | | | | | | | | | | | | 90,114,173.76 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 104,003,554.35 | | | | | | | | -33,460,704.93 | | 70,542,849.42 | | 104,003,554.35 | | | | | | | | | | | | | | 90,114,173.76 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | -15,310,704.80 | | -15,310,704.80 | | | | | | | | | | | | | | | | -15,310,704.80 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | -15,310,704.80 | | | | | | | | | | | | | | | | | | -15,310,704.80 |
| (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.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、年末所有者权益 | 104,003,554.35 | | | | | | | | -48,771,409.73 | | 55,232,144.62 | | 104,003,554.35 | | | | | | | | | | | | | | 78,842,849.42 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

合并报表
单位：人民币元

编制单位：山东莱钢能源科技股份有限公司

| 项 目 | 2014年度 | | | | | | | | | | | 2015年度 | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|---------------|---------------|----|------|-------|--------|------|------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----|------|-------|--------|------|------|---------------|----------------|----------------|---------|
| | 母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 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 (或股本) | 其他权益工具 优先股 | 其他权益工具 永续债 | 其他 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 | | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 优先股 | 其他权益工具 永续债 | 其他 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 | | |
| 一、上年年末余额 | 104,003,554.35 | | | | | | | | | -2,578,457.72 | 101,425,096.63 | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 104,003,554.35 | | | | | | | | | -2,578,457.72 | 101,425,096.63 | | | | | | | | | | | | | | |
| 三、本年年末余额 | | | | | | | | | | -11,310,922.87 | -11,310,922.87 | 104,003,554.35 | | | | | | | | | | -2,578,457.72 | 101,425,096.63 | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | -11,310,922.87 | -11,310,922.87 | | | | | | | | | | | -2,578,457.72 | -2,578,457.72 | | |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | 104,003,554.35 | | | | | | | | | | | | 104,003,554.35 | |
| 1. 所有者投入的资本 | | | | | | | | | | | | 104,003,554.35 | | | | | | | | | | | | 104,003,554.35 | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 104,003,554.35 | | | | | | | | | -11,310,922.87 | -11,310,922.87 | 104,003,554.35 | | | | | | | | | | -2,578,457.72 | 101,425,096.63 | | |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资 产 负 债 表 (资 产)

会企01表

编制单位：山东省文登整骨烟台医院有限公司

单位：人民币元

| 资 产 | 注释号 | 2018年8月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 | 2015年12月31日 |
|------------------------|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | | 14,400,926.60 | 9,511,915.45 | 67,130,788.93 | 8,446,039.66 |
| 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 | | | | | |
| 应收票据及应收账款 | | | | | |
| 预付款项 | | 1,142,715.20 | 437,288.00 | 14,733.00 | 14,733.00 |
| 应收利息 | | | | | |
| 应收股利 | | | | | |
| 其他应收款 | 1 | 33,304,081.05 | 43,263,201.48 | 252,832.62 | 155,420.00 |
| 存货 | | | | | |
| 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 | | 48,847,722.85 | 53,212,404.93 | 67,398,354.55 | 8,616,192.66 |
| 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 | 2 | 19,461,500.00 | 19,461,500.00 | | |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 固定资产 | | 24,189,863.94 | 24,660,108.40 | 24,040,946.94 | 21,927,968.80 |
| 在建工程 | | 733,184,175.44 | 498,470,952.09 | 224,122,141.09 | 2,248,046.00 |
| 生产性生物资产 | | | | | |
| 油气资产 | | | | | |
| 无形资产 | | 70,346,579.87 | 71,338,201.81 | 72,835,658.88 | 32,578,339.12 |
| 开发支出 | | | | | |
| 商誉 | | | | | |
| 长期待摊费用 | | | | | |
| 递延所得税资产 | | | | | |
| 其他非流动资产 | | 31,101,930.00 | | | 38,870,400.00 |
| 非流动资产合计 | | 878,284,049.25 | 613,930,762.30 | 320,998,746.91 | 95,624,753.92 |
| 资产总计 | | 927,131,772.10 | 667,143,167.23 | 388,397,101.46 | 104,240,946.58 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资 产 负 债 表 (负 债 和 所 有 者 权 益)

会企01表

编制单位：山东省文登整骨烟台医院有限公司

单位：人民币元

| 负债和所有者权益 | 注释号 | 2018年8月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 | 2015年12月31日 |
|------------------------|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 流动负债： | | | | | |
| 短期借款 | | 121,500,000.00 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | | |
| 应付票据及应付账款 | | 274,273,546.31 | 141,054,085.83 | 71,103,610.81 | 2,058,478.99 |
| 预收款项 | | | | | |
| 应付职工薪酬 | | | | | |
| 应交税费 | | 12,258.60 | 6,234.35 | 2,093.20 | 1,033.79 |
| 其他应付款 | | 171,659,797.41 | 119,970,960.43 | 10,177,223.69 | 756,337.17 |
| 持有待售负债 | | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 74,875,000.00 | 56,750,000.00 | | |
| 其他流动负债 | | | | | |
| 流动负债合计 | | 642,320,602.32 | 317,781,280.61 | 81,282,927.70 | 2,815,849.95 |
| 非流动负债： | | | | | |
| 长期借款 | | 232,750,000.00 | 280,250,000.00 | 217,000,000.00 | |
| 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 | | 232,750,000.00 | 280,250,000.00 | 217,000,000.00 | |
| 负债合计 | | 875,070,602.32 | 598,031,280.61 | 298,282,927.70 | 2,815,849.95 |
| 所有者权益(或股东权益)： | | | | | |
| 实收资本(或股本) | | 104,003,554.35 | 104,003,554.35 | 104,003,554.35 | 104,003,554.35 |
| 其他权益工具 | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 资本公积 | | | | | |
| 减：库存股 | | | | | |
| 其他综合收益 | | | | | |
| 专项储备 | | | | | |
| 盈余公积 | | | | | |
| 一般风险准备 | | | | | |
| 未分配利润 | | -51,942,384.57 | -34,891,667.73 | -13,889,380.59 | -2,578,457.72 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 52,061,169.78 | 69,111,886.62 | 90,114,173.76 | 101,425,096.63 |
| 少数股东权益 | | | | | |
| 所有者权益合计 | | 52,061,169.78 | 69,111,886.62 | 90,114,173.76 | 101,425,096.63 |
| 负债和所有者权益总计 | | 927,131,772.10 | 667,143,167.23 | 388,397,101.46 | 104,240,946.58 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利润表

会企02表

编制单位：山东省文登整骨烟台医院有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释号 | 2018年1-8月 | 2017年度 | 2016年度 | 2015年度 |
|------------------------------|-----|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、营业收入 | | | | | |
| 减：营业成本 | | | | | |
| 税金及附加 | | 900.00 | 2,700.00 | 2,700.00 | |
| 销售费用 | | | | | |
| 管理费用 | | 17,451,678.02 | 19,021,646.02 | 11,289,755.60 | 2,628,460.57 |
| 研发费用 | | | | | |
| 财务费用 | | -7,381.79 | -297,049.78 | -39,859.67 | -58,182.85 |
| 其中：利息费用 | | 1,020,240.63 | 2,589,628.75 | | |
| 利息收入 | | 1,054,194.60 | 2,897,157.88 | 46,576.24 | 59,370.78 |
| 资产减值损失 | | -412,829.39 | 2,274,964.15 | 13,562.77 | 8,180.00 |
| 加：其他收益 | | | | | |
| 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 | | | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -17,032,366.84 | -21,002,260.39 | -11,266,158.70 | -2,578,457.72 |
| 加：营业外收入 | | 1,650.00 | | 64.00 | |
| 减：营业外支出 | | 20,000.00 | 26.75 | 44,828.17 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -17,050,716.84 | -21,002,287.14 | -11,310,922.87 | -2,578,457.72 |
| 减：所得税费用 | | | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -17,050,716.84 | -21,002,287.14 | -11,310,922.87 | -2,578,457.72 |
| （一）按经营持续性分类： | | | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -17,050,716.84 | -21,002,287.14 | -11,310,922.87 | -2,578,457.72 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | | | |
| （二）按所有权归属分类： | | | | | |
| 1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -17,050,716.84 | -21,002,287.14 | -11,310,922.87 | -2,578,457.72 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | | | |
| （一）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变动额 | | | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | | | |
| 六、综合收益总额 | | -17,050,716.84 | -21,002,287.14 | -11,310,922.87 | -2,578,457.72 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -17,050,716.84 | -21,002,287.14 | -11,310,922.87 | -2,578,457.72 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | | | |
| 七、每股收益： | | | | | |
| （一）基本每股收益 | | | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | | | |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

会企03表

编制单位：山东省文登整骨烟台医院有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释号 | 2018年1-8月 | 2017年度 | 2016年度 | 2015年度 |
|---------------------------|-----|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | | | | |
| 收到的税费返还 | | | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 20,200,403.97 | 1,622,239.08 | 46,640.24 | 256,231.95 |
| 经营活动现金流入小计 | | 20,200,403.97 | 1,622,239.08 | 46,640.24 | 256,231.95 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | | | 14,733.00 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 12,287,483.26 | 14,163,726.27 | 8,177,619.59 | 997,727.60 |
| 支付的各项税费 | | 900.00 | 2,700.00 | 35,751.60 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 25,838,968.97 | 5,942,073.67 | 3,437,765.30 | 1,540,650.72 |
| 经营活动现金流出小计 | | 38,127,352.23 | 20,108,499.94 | 11,651,136.49 | 2,553,111.32 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -17,926,948.26 | -18,486,260.86 | -11,604,496.25 | -2,296,879.37 |
| 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 | | 10,436,688.99 | 115,000,000.00 | 18,841,924.75 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 10,436,688.99 | 115,000,000.00 | 18,841,924.75 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 116,551,468.55 | 189,957,265.72 | 157,385,059.48 | 93,260,635.32 |
| 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 | | | 19,461,500.00 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | 155,000,000.00 | 15,000,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 116,551,468.55 | 364,418,765.72 | 172,385,059.48 | 93,260,635.32 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -106,114,779.56 | -249,418,765.72 | -153,543,134.73 | -93,260,635.32 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | | | 104,003,554.35 |
| 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 | | 121,500,000.00 | 120,000,000.00 | 217,000,000.00 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 50,000,000.00 | 110,000,000.00 | 172,000,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 171,500,000.00 | 230,000,000.00 | 389,000,000.00 | 104,003,554.35 |
| 偿还债务支付的现金 | | 29,375,000.00 | 5,000,000.00 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 13,370,894.03 | 12,646,778.15 | 513,023.75 | |
| 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 | | 4,137,060.00 | 2,589,628.75 | 167,000,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 46,882,954.03 | 20,236,406.90 | 167,513,023.75 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 124,617,045.97 | 209,763,593.10 | 221,486,976.25 | 104,003,554.35 |
| 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 | | | | | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 6,643,951.45 | 64,785,384.93 | 8,446,039.66 | 8,446,039.66 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | | | |
| | | 7,219,269.60 | 6,643,951.45 | 64,785,384.93 | 8,446,039.66 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：山东莱钢文丰钢铁股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2018年12月31日 | | | | | | | | | | 2017年12月31日 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|--|------|------|-------|--------|----------------|----------------|----------------|-------------|------|------|-------|--------|----|----------------|----------------|--|--|
| | 所有者权益 | | | | | | | | | | 所有者权益 | | | | | | | | | |
| | 实收资本 (或股本) | 其他综合收益 | | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 少数股东权益 | 合计 | 实收资本 (或股本) | 其他综合收益 | | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 少数股东权益 | 合计 | | | | |
| 一、上年年末余额 | 104,003,554.35 | | | | | | | -34,593,667.73 | 69,411,886.62 | 104,003,554.35 | | | | | | | -13,889,363.59 | 90,114,173.76 | | |
| 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 | 104,003,554.35 | | | | | | | -34,593,667.73 | 69,411,886.62 | 104,003,554.35 | | | | | | | -13,889,363.59 | 90,114,173.76 | | |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | -17,050,716.84 | -17,050,716.84 | | | | | | | | -21,002,287.14 | -21,002,287.14 | | |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | -17,050,716.84 | -17,050,716.84 | | | | | | | | -21,002,287.14 | -21,002,287.14 | | |
| (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.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 104,003,554.35 | | | | | | | -51,644,384.57 | 52,361,169.78 | 104,003,554.35 | | | | | | | -34,891,650.73 | 69,111,886.62 | | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位: 山东省文惠琴音韵自然制药有限公司

币种: 人民币
单位: 人民币元

| 项 目 | 2018年度 | | | | | | | | | | 2017年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------|--------|--------|------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|------|--------|--------|------|------|-------|---------------|----------------|
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 权益工具 | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 104,003,554.35 | | | | | | | | | -2,578,487.72 | 101,425,066.63 | | | | | | | | | | |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 104,003,554.35 | | | | | | | | | -2,578,487.72 | 101,425,066.63 | | | | | | | | | | |
| 三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列) | | | | | | | | | | -11,310,922.87 | -11,310,922.87 | | | | | | | | | -2,578,487.72 | 101,425,066.63 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | -11,310,922.87 | -11,310,922.87 | | | | | | | | | -2,578,487.72 | -2,578,487.72 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 104,003,554.35 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 104,003,554.35 | | | | | | | | | -13,889,410.59 | 90,114,176.04 | 104,003,554.35 | | | | | | | | -2,578,487.72 | 101,425,066.63 |

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

山东省文登整骨烟台医院有限公司

财务报表附注

2015年1月1日至2018年8月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

山东省文登整骨烟台医院有限公司（以下简称公司或本公司）系由山东新华医疗器械股份有限公司投资设立，于2014年11月4日在烟台市莱山区市场监督管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为91370613313037023A的企业法人营业执照，注册资本10,600万元。

本公司经营范围：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、血液内科专业、肾病学专业、内分泌专业、免疫学专业、变态反应专业、老年病专业）、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、心脏大血管外科专业、烧伤科专业、整形外科专业、其他（小儿骨伤科专业））、妇产科（妇科专业、计划生育专业、生殖健康与不孕症专业（不含人类辅助生殖技术和人类精子库专业））、眼科、急诊医学科、康复医学科、运动医学科、麻醉科、医学检验科（临床体液、血液专业、临床微生物学专业、临床生化检验专业、临床免疫、血清学专业）、病理科、医学影像科（X线诊断专业、CT诊断专业、磁共振成像诊断专业、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、外科专业、妇产科专业、眼科专业、耳鼻喉科专业、口腔科专业、骨伤科专业、老年病科专业、针灸科专业、推拿科专业、康复医学专业、急诊科专业、预防保健科专业）项目的建设。（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）

本公司将威海新华医疗器械有限公司纳入合并范围。

二、公司历史沿革及股权变动情况

（一）首次设立

公司名称：山东省文登整骨烟台医院有限公司

法定代表人：赵毅新

住所：山东省烟台市莱山经济开发区绿斯达路中段

注册资本：600 万元人民币

成立时间：2014 年 11 月 4 日

公司类型：有限责任公司

执行董事：赵毅新

总经理：姜猛

监事：李财祥

股东出资额、出资时间及出资比例：

| 序号 | 股东姓名 | 认缴出资(万元) | 出资方式 | 持股比例 (%) | 实缴出资额 (万) |
|----|----------------|----------|------|----------|-----------|
| 1 | 山东新华医疗器械股份有限公司 | 600.00 | 货币 | 100.00 | 600.00 |
| 合计 | | 600.00 | | 100.00 | 600.00 |

(二) 第一次增资 (2015 年 7 月 16 日)

2015 年 7 月 16 日，公司注册资本由 600 万元增资到 10,600 万元， 注册资本增加后股东持股情况如下：

| 序号 | 股东 | 出资额 (万元) | 持股比例 (%) |
|----|----------------|-----------|----------|
| 1 | 山东新华医疗器械股份有限公司 | 10,600.00 | 100.00 |

2015 年 7 月，公司就本次增资事项在烟台市莱山区市场监督管理局办理了工商变更登记手续。2016 年 2 月 26 日，取得变更后营业执照。

三、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2015 年 1 月 1 日起至 2018 年 8 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(七) 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 | 金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项 |
| 单项金额重大并单项计提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 |

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

| | |
|----------------------|-------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 账龄组合 | 账龄分析法 |

(2) 账龄分析法

| 账 龄 | 应收账款 计提比例 (%) | 其他应收款 计提比例 (%) |
|---------------|------------------|-------------------|
| 1 年以内 (含, 下同) | 5.00 | 5.00 |
| 1-2 年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 15.00 | 15.00 |
| 3 年以上 | 20.00 | 20.00 |

3. 单项金额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 | 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异 |
| 坏账准备的计提方法 | 对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项, 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 |

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 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。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的商品和托收承付结算方式下已发出客户尚未收到的发出商品。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 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; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(九) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其

他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 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 | 40 | 5.00 | 2.38 |
| 专用设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 通用设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3 | 5.00 | 31.67 |

(十一) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权及软件使用权，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项目 | 摊销年限(年) |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 50 |
| 软件使用权 | 5 |

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

(十二) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有

迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十三）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

（十四）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十五) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十六) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；(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

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 收入确认的具体方法

公司主要销售医疗器械等产品。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(十七) 政府补助

1. 2017年1月1日之后

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益和冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益和冲减相关成本。

(3) 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

2. 2016年12月31日之前

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（十八）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（十九）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

（1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 会计政策变更的内容和原因

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-8 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2) 2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

| 原列报报表项目及金额 | | 新列报报表项目及金额 | |
|------------|----------------|------------|----------------|
| 应收票据 | | 应收票据及应收账款 | 22,961,696.93 |
| 应收账款 | 22,961,696.93 | | |
| 应收利息 | | 其他应收款 | 45,616,972.73 |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 45,616,972.73 | | |
| 固定资产 | 24,750,439.82 | 固定资产 | 24,750,439.82 |
| 固定资产清理 | | | |
| 在建工程 | 498,470,952.09 | 在建工程 | 498,470,952.09 |
| 工程物资 | | | |
| 应付票据 | | 应付票据及应付账款 | 185,061,426.22 |
| 应付账款 | 185,061,426.22 | | |
| 应付利息 | 165,458.33 | 其他应付款 | 119,970,960.43 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 119,805,502.10 | | |
| 管理费用 | 20,379,502.34 | 管理费用 | 20,379,502.34 |
| | | 研发费用 | |

3) 2016年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

| 原列报报表项目及金额 | | 新列报报表项目及金额 | |
|------------|----------------|------------|----------------|
| 应收利息 | | 其他应收款 | 252,832.62 |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 252,832.62 | | |
| 固定资产 | 24,040,946.94 | 固定资产 | 24,040,946.94 |
| 固定资产清理 | | | |
| 在建工程 | 224,122,141.09 | 在建工程 | 224,122,141.09 |
| 工程物资 | | | |
| 应付票据 | | 应付票据及应付账款 | 71,103,610.81 |
| 应付账款 | 71,103,610.81 | | |
| 应付利息 | | 其他应付款 | 10,177,223.69 |

| | | | |
|-------|---------------|------|---------------|
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 10,177,223.69 | | |
| 管理费用 | 11,289,755.60 | 管理费用 | 11,289,755.60 |
| | | 研发费用 | |

3) 2015 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

| 原列报报表项目及金额 | | 新列报报表项目及金额 | |
|------------|---------------|------------|---------------|
| 应收利息 | | 其他应收款 | 155,420.00 |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 155,420.00 | | |
| 固定资产 | 21,927,968.80 | 固定资产 | 21,927,968.80 |
| 固定资产清理 | | | |
| 在建工程 | 2,248,046.00 | 在建工程 | 2,248,046.00 |
| 工程物资 | | | |
| 应付票据 | | 应付票据及应付账款 | 2,058,478.99 |
| 应付账款 | 2,058,478.99 | | |
| 应付利息 | | 其他应付款 | 756,337.17 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 756,337.17 | | |
| 管理费用 | 2,529,660.57 | 管理费用 | 2,529,660.57 |
| | | 研发费用 | |

五、税项

| 税 种 | 计税依据 | 税 率 |
|---------|-------------|---------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 17%/16%/6%/3% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

六、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

| 项 目 | 2018. 8. 31 | 2017. 12. 31 | 2016. 12. 31 | 2015. 12. 31 |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 库存现金 | 34,345.99 | 28,188.62 | 3,796.30 | 22,505.40 |
| 银行存款 | 23,750,983.22 | 19,369,737.90 | 64,781,588.63 | 8,423,534.26 |
| 其他货币资金 | 7,181,657.00 | 2,867,964.00 | 2,345,404.00 | |
| 合 计 | 30,966,986.21 | 22,265,890.52 | 67,130,788.93 | 8,446,039.66 |

(2) 其他说明

其他货币资金 2018 年 8 月 31 日余额中，银行承兑汇票保证金 4,137,060.00 元、农民工工资保证金 3,044,597.00 元，使用受到限制。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

| 项 目 | 2018. 8. 31 | 2017. 12. 31 | 2016. 12. 31 | 2015. 12. 31 |
|------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 应收账款 | 16,582,973.99 | 22,961,696.93 | | |
| 合 计 | 16,582,973.99 | 22,961,696.93 | | |

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

| 种 类 | 2018 年 8 月 31 日 | | | | 账面价值 |
|------------------|-----------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 17,455,762.10 | 100.00 | 872,788.11 | 5.00 | 16,582,973.99 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合 计 | 17,455,762.10 | 100.00 | 872,788.11 | 5.00 | 16,582,973.99 |

(续上表)

| 种 类 | 2017 年 12 月 31 日 | | | | |
|------------------|------------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 24,170,207.30 | 100.00 | 1,208,510.37 | 5.00 | 22,961,696.93 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合 计 | 24,170,207.30 | 100.00 | 1,208,510.37 | 5.00 | 22,961,696.93 |

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 2018. 8. 31 | | | 2017. 12. 31 | | |
|-------|---------------|------------|----------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 17,455,762.10 | 872,788.11 | 5.00 | 24,170,207.30 | 1,208,510.37 | 5.00 |
| 小 计 | 17,455,762.10 | 872,788.11 | 5.00 | 24,170,207.30 | 1,208,510.37 | 5.00 |

2) 关联方往来组合

| 关联方名称 | 2018. 8. 31 | 2017. 12. 31 |
|---------------|-------------|--------------|
| 山东基匹欧医疗系统有限公司 | 221,480.00 | |
| 小 计 | 221,480.00 | |

3) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备-335,722.26 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收款项余额的比例 (%) | 坏账准备 |
|---------------|---------------|----------------|------------|
| 山东省文登整骨医院 | 17,080,532.10 | 97.85 | 854,026.61 |
| 山东基匹欧医疗系统有限公司 | 221,480.00 | 1.27 | 11,074.00 |
| 安图县人民医院 | 146,500.00 | 0.84 | 7,325.00 |
| 威海金海湾医院 | 6,900.00 | 0.04 | 345.00 |
| 吉林省结核病医院 | 350.00 | 0.00 | 17.50 |
| 小 计 | 17,455,762.10 | 100.00 | 872,788.11 |

3. 预付款项

(1) 账龄分析

| 账 龄 | 2018. 8. 31 | | | | 2017. 12. 31 | | | |
|-------|-----------------|---------|------|-----------------|--------------|---------|------|--------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 1, 225, 391. 93 | 100. 00 | | 1, 225, 391. 93 | 457, 021. 30 | 100. 00 | | 457, 021. 30 |
| 合 计 | 1, 225, 391. 93 | 100. 00 | | 1, 225, 391. 93 | 457, 021. 30 | 100. 00 | | 457, 021. 30 |

(续上表)

| 账 龄 | 2016. 12. 31 | | | | 2015. 12. 31 | | | |
|-------|--------------|---------|------|-------------|--------------|---------|------|-------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 14, 733. 00 | 100. 00 | | 14, 733. 00 | 14, 733. 00 | 100. 00 | | 14, 733. 00 |
| 合 计 | 14, 733. 00 | 100. 00 | | 14, 733. 00 | 14, 733. 00 | 100. 00 | | 14, 733. 00 |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例 (%) |
|-----------------|-----------------|----------------|
| 国网山东省电力公司烟台供电公司 | 1, 117, 000. 00 | 91. 15 |
| 威海佳和电子有限公司 | 30, 773. 68 | 2. 51 |
| 全星善 | 25, 715. 20 | 2. 10 |
| 青岛欣宝翔商贸有限公司 | 17, 683. 20 | 1. 44 |
| 威海恒邦医疗器械有限公司 | 9, 953. 70 | 0. 81 |
| 小 计 | 1, 201, 125. 78 | 98. 01 |

4. 其他应收款

(1) 明细情况

| 项 目 | 2018. 8. 31 | 2017. 12. 31 | 2016. 12. 31 | 2015. 12. 31 |
|-------|------------------|------------------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 35, 598, 001. 05 | 45, 616, 972. 73 | 252, 832. 62 | 155, 420. 00 |
| 合 计 | 35, 598, 001. 05 | 45, 616, 972. 73 | 252, 832. 62 | 155, 420. 00 |

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

| 种 类 | 2018. 8. 31 | | | | 账面价值 |
|-----|-------------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |

| | | | | | |
|------------------|---------------|--------|--------------|------|---------------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 37,602,876.47 | 100.00 | 2,004,875.42 | 5.33 | 35,598,001.05 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合计 | 37,602,876.47 | 100.00 | 2,004,875.42 | 5.33 | 35,598,001.05 |

(续上表)

| 种类 | 2017.12.31 | | | | |
|------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 48,037,562.35 | 100.00 | 2,420,589.62 | 5.04 | 45,616,972.73 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合计 | 48,037,562.35 | 100.00 | 2,420,589.62 | 5.04 | 45,616,972.73 |

(续上表)

| 种类 | 2016.12.31 | | | | |
|------------------|------------|--------|-----------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 274,575.39 | 100.00 | 21,742.77 | 7.92 | 252,832.62 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合计 | 274,575.39 | 100.00 | 21,742.77 | 7.92 | 252,832.62 |

(续上表)

| 种类 | 2015.12.31 | | | | |
|------------------|------------|--------|----------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 163,600.00 | 100.00 | 8,180.00 | 5.00 | 155,420.00 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |

| | | | | | |
|-----|------------|--------|----------|------|------------|
| 合 计 | 163,600.00 | 100.00 | 8,180.00 | 5.00 | 155,420.00 |
|-----|------------|--------|----------|------|------------|

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄 | 2018. 8. 31 | | | 2017. 12. 31 | | |
|-------|---------------|--------------|---------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 35,158,274.47 | 1,757,913.72 | 5.00 | 47,823,612.35 | 2,391,180.62 | 5.00 |
| 1-2 年 | 2,395,452.00 | 239,545.20 | 10.00 | 53,670.00 | 5,367.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 48,270.00 | 7,240.50 | 15.00 | 160,280.00 | 24,042.00 | 15.00 |
| 3 年以上 | 880.00 | 176.00 | 20.00 | | | |
| 小 计 | 37,602,876.47 | 2,004,875.42 | 5.33 | 48,037,562.35 | 2,420,589.62 | 5.04 |

(续上表)

| 账 龄 | 2016. 12. 31 | | | 2015. 12. 31 | | |
|-------|--------------|-----------|---------|--------------|----------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 114,295.39 | 5,714.77 | 5.00 | 163,600.00 | 8,180.00 | 5.00 |
| 1-2 年 | 160,280.00 | 16,028.00 | 10.00 | | | |
| 小 计 | 274,575.39 | 21,742.77 | 7.92 | 163,600.00 | 8,180.00 | 5.00 |

2) 关联方往来组合

| 关联方名称 | 2018. 8. 31 | 2017. 12. 31 |
|----------------|---------------|---------------|
| 淄博淄川区医院西院有限公司 | 30,891,802.12 | 30,209,458.33 |
| 淄博昌国医院有限公司 | 107,492.58 | 10,436,688.89 |
| 山东新华医疗器械股份有限公司 | | 2,063,229.16 |
| 平阴县中医医院 | 79,975.00 | 79,975.00 |
| 小 计 | 31,079,269.70 | 42,789,351.38 |

3) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备-415,714.20 元。

4) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质 | 2018. 8. 31 | 2017. 12. 31 | 2016. 12. 31 | 2015. 12. 31 |
|-------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 拆借款 | 33,453,762.96 | 45,153,479.28 | | |
| 应收暂付款 | 4,031,423.51 | 2,544,493.07 | 60,625.39 | |
| 押金保证金 | 57,090.00 | 321,990.00 | 213,950.00 | 163,600.00 |
| 其他 | 60,600.00 | 17,600.00 | | |

| | | | | |
|-----|---------------|---------------|------------|------------|
| 合 计 | 37,602,876.47 | 48,037,562.35 | 274,575.39 | 163,600.00 |
|-----|---------------|---------------|------------|------------|

5) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例 (%) | 坏账准备 | 是否是关联方 |
|-----------------|-------|---------------|-------|-----------------|--------------|--------|
| 淄博淄川区医院西院有限公司 | 拆借款 | 30,891,802.12 | 1 年以内 | 82.15 | 1,544,590.11 | 是 |
| 烟台市莱山经济开发区管理委员会 | 应收暂付款 | 1,461,774.00 | 1 年以内 | 3.89 | 73,088.70 | 否 |
| | | 2,390,412.00 | 1-2 年 | 6.36 | 239,041.20 | |
| 社保 | 应收暂付款 | 112,208.53 | 1 年以内 | 0.30 | 5,610.43 | 否 |
| 淄博昌国医院有限公司 | 拆借款 | 107,492.58 | 1 年以内 | 0.29 | 5,374.63 | 是 |
| 平阴县中医医院 | 拆借款 | 79,975.00 | 1 年以内 | 0.21 | 3,998.75 | 是 |
| 小 计 | | 35,043,664.23 | | 93.20 | 1,871,703.82 | |

5. 存货

(1) 明细情况

| 项 目 | 2018.8.31 | | | 2017.12.31 | | |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 9,814,623.58 | | 9,814,623.58 | 12,556,399.33 | | 12,556,399.33 |
| 发出商品 | 6,471,727.67 | | 6,471,727.67 | 7,516,926.01 | | 7,516,926.01 |
| 合 计 | 16,286,351.25 | | 16,286,351.25 | 20,073,325.34 | | 20,073,325.34 |

6. 其他流动资产

| 项 目 | 2018.8.31 | 2017.12.31 | 2016.12.31 | 2015.12.31 |
|--------|-----------|------------|------------|------------|
| 待抵扣增值税 | 74,687.23 | 422,667.71 | | |
| 合 计 | 74,687.23 | 422,667.71 | | |

7. 固定资产

| 项 目 | 2018.8.31 | | | 2017.12.31 | | |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面原值 | 累计折旧 | 账面价值 | 账面原值 | 累计折旧 | 账面价值 |
| 房屋及建筑物 | 25,548,866.51 | 1,680,699.25 | 23,868,167.26 | 25,548,866.51 | 1,274,457.37 | 24,274,409.14 |

| | | | | | | |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 通用设备 | 135,546.59 | 61,047.71 | 74,498.88 | 118,356.00 | 45,239.47 | 73,116.53 |
| 专用设备 | 116,970.73 | 68,641.81 | 48,328.92 | 111,659.83 | 54,414.16 | 57,245.67 |
| 电子设备 | 109,458.15 | 65,669.85 | 43,788.30 | 71,388.46 | 56,364.96 | 15,023.50 |
| 运输工具 | 668,633.89 | 422,682.59 | 245,951.30 | 668,633.89 | 337,988.91 | 330,644.98 |
| 合计 | 26,579,475.87 | 2,298,741.21 | 24,280,734.66 | 26,518,904.69 | 1,768,464.87 | 24,750,439.82 |

(续上表)

| 项目 | 2016.12.31 | | | 2015.12.31 | | |
|--------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | 账面原值 | 累计折旧 | 账面价值 | 账面原值 | 累计折旧 | 账面价值 |
| 房屋及建筑物 | 24,182,060.96 | 658,053.51 | 23,524,007.45 | 21,432,904.31 | 127,257.87 | 21,305,646.44 |
| 通用设备 | 118,356.00 | 22,751.75 | 95,604.25 | 94,656.00 | 2,140.24 | 92,515.76 |
| 电子设备 | 15,800.00 | 5,736.88 | 10,063.12 | 7,000.00 | 1,108.32 | 5,891.68 |
| 运输工具 | 592,857.00 | 181,584.88 | 411,272.12 | 592,857.00 | 68,942.08 | 523,914.92 |
| 合计 | 24,909,073.96 | 868,127.02 | 24,040,946.94 | 22,127,417.31 | 199,448.51 | 21,927,968.80 |

8. 在建工程

(1) 明细情况

| 项目 | 2018.8.31 | 2017.12.31 | 2016.12.31 | 2015.12.31 |
|------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| 在建工程 | 733,184,175.44 | 498,470,952.09 | 224,122,141.09 | 2,248,046.00 |
| 合计 | 733,184,175.44 | 498,470,952.09 | 224,122,141.09 | 2,248,046.00 |

(2) 在建工程

1) 明细情况

| 项目 | 2018.8.31 | | | 2017.12.31 | | |
|------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 文登整骨烟台医院 大楼1期 | 733,184,175.44 | | 733,184,175.44 | 498,470,952.09 | | 498,470,952.09 |
| 合计 | 733,184,175.44 | | 733,184,175.44 | 498,470,952.09 | | 498,470,952.09 |

(续上表)

| 项目 | 2016.12.31 | | | 2015.12.31 | | |
|----|------------|------|------|------------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

| | | | | | | |
|------------------|----------------|--|----------------|--------------|--|--------------|
| 文登整骨烟台医院 大楼1期 | 224,122,141.09 | | 224,122,141.09 | 2,248,046.00 | | 2,248,046.00 |
| 合 计 | 224,122,141.09 | | 224,122,141.09 | 2,248,046.00 | | 2,248,046.00 |

2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称 | 2015.12.31 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 2016.12.31 |
|------------------|--------------|----------------|--------|------|----------------|
| 文登整骨烟台 医院大楼1期 | 2,248,046.00 | 221,874,095.09 | | | 224,122,141.09 |
| 小 计 | 2,248,046.00 | 221,874,095.09 | | | 224,122,141.09 |

(续上表)

| 工程名称 | 利息资本化累计金额 | 本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|------------------|--------------|--------------|-------------|---------|
| 文登整骨烟台医院 大楼1期 | 1,651,461.52 | 1,651,461.52 | | 自有资金及借款 |
| 小 计 | 1,651,461.52 | 1,651,461.52 | | |

(续上表)

| 工程名称 | 2016.12.31 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 2017.12.31 |
|------------------|----------------|----------------|--------|------|----------------|
| 文登整骨烟台医 院大楼1期 | 224,122,141.09 | 274,348,811.00 | | | 498,470,952.09 |
| 小 计 | 224,122,141.09 | 274,348,811.00 | | | 498,470,952.09 |

(续上表)

| 工程名称 | 利息资本化累计金额 | 本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|------------------|---------------|---------------|-------------|---------|
| 文登整骨烟台医 院大楼1期 | 14,463,698.00 | 12,812,236.48 | | 自有资金及借款 |
| 小 计 | 14,463,698.00 | 12,812,236.48 | | |

(续上表)

| 工程名称 | 2017.12.31 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 2018.8.31 |
|------------------|----------------|----------------|--------|------|----------------|
| 文登整骨烟台医 院大楼1期 | 498,470,952.09 | 234,713,223.35 | | | 733,184,175.44 |
| 小 计 | 498,470,952.09 | 234,713,223.35 | | | 733,184,175.44 |

(续上表)

| 工程名称 | 利息资本化累计金额 | 本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|------------------|---------------|---------------|-------------|---------|
| 文登整骨烟台医 院大楼1期 | 30,414,734.33 | 15,951,036.33 | | 自有资金及借款 |
| 小 计 | 30,414,734.33 | 15,951,036.33 | | |

9. 无形资产

| 项 目 | 2018. 8. 31 | | | 2017. 12. 31 | | |
|-----------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面原值 | 累计摊销 | 账面价值 | 账面原值 | 累计摊销 | 账面价值 |
| 土地使 用权 | 74,369,552.08 | 4,022,972.21 | 70,346,579.87 | 74,369,552.08 | 3,031,350.27 | 71,338,201.81 |
| 软件使 用权 | 31,623.93 | 22,136.80 | 9,487.13 | 31,623.93 | 17,920.24 | 13,703.69 |
| 合 计 | 74,401,176.01 | 4,045,109.01 | 70,356,067.00 | 74,401,176.01 | 3,049,270.51 | 71,351,905.50 |

(续上表)

| 项 目 | 2016. 12. 31 | | | 2015. 12. 31 | | |
|-----------|---------------|--------------|---------------|---------------|-----------|---------------|
| | 账面原值 | 累计摊销 | 账面价值 | 账面原值 | 累计摊销 | 账面价值 |
| 土地使 用权 | 74,369,552.08 | 1,533,893.20 | 72,835,658.88 | 32,632,727.00 | 54,387.88 | 32,578,339.12 |
| 合 计 | 74,369,552.08 | 1,533,893.20 | 72,835,658.88 | 32,632,727.00 | 54,387.88 | 32,578,339.12 |

10. 商誉

| 被投资单位名称 | 2017. 12. 31 | 本期企业合并形成 | 本期减少 | 2018. 8. 31 |
|------------------|--------------|----------|------|--------------|
| 威海新华医疗器械 有限公司 | 6,509,701.98 | | | 6,509,701.98 |
| 合 计 | 6,509,701.98 | | | 6,509,701.98 |

(续上表)

| 被投资单位名称 | 2016. 12. 31 | 本期企业合并形成 | 本期减少 | 2017. 12. 31 |
|------------------|--------------|--------------|------|--------------|
| 威海新华医疗器械 有限公司 | | 6,509,701.98 | | 6,509,701.98 |
| 合 计 | | 6,509,701.98 | | 6,509,701.98 |

11. 递延所得税资产

| 项 目 | 2018. 8. 31 | | 2017. 12. 31 | |
|--------|--------------|-------------|--------------|-------------|
| | 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 | 993,786.00 | 248,446.50 | 1,332,393.08 | 333,098.27 |
| 合 计 | 993,786.00 | 248,446.50 | 1,332,393.08 | 333,098.27 |

12. 其他非流动资产

| 项 目 | 2018. 8. 31 | 2017. 12. 31 | 2016. 12. 31 | 2015. 12. 31 |
|-------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 预付工程款 | 31, 101, 930. 00 | | | 38, 870, 400. 00 |
| 合 计 | 31, 101, 930. 00 | | | 38, 870, 400. 00 |

13. 短期借款

| 项 目 | 2018. 8. 31 | 2017. 12. 31 | 2016. 12. 31 | 2015. 12. 31 |
|------|-------------------|--------------|--------------|--------------|
| 信用借款 | 121, 500, 000. 00 | | | |
| 合 计 | 121, 500, 000. 00 | | | |

14. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

| 项 目 | 2018. 8. 31 | 2017. 12. 31 | 2016. 12. 31 | 2015. 12. 31 |
|------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 应付票据 | 20, 685, 300. 00 | | | |
| 应付账款 | 289, 351, 963. 36 | 185, 061, 426. 22 | 71, 103, 610. 81 | 2, 058, 478. 99 |
| 合 计 | 310, 037, 263. 36 | 185, 061, 426. 22 | 71, 103, 610. 81 | 2, 058, 478. 99 |

(2) 应付票据

| 项 目 | 2018. 8. 31 | 2017. 12. 31 | 2016. 12. 31 | 2015. 12. 31 |
|--------|------------------|--------------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 20, 685, 300. 00 | | | |
| 合 计 | 20, 685, 300. 00 | | | |

(3) 应付账款

| 项 目 | 2018. 8. 31 | 2017. 12. 31 | 2016. 12. 31 | 2015. 12. 31 |
|--------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 工程款设备款 | 253, 588, 246. 31 | 141, 054, 085. 83 | 71, 103, 610. 81 | 2, 058, 478. 99 |
| 货款 | 35, 763, 717. 05 | 44, 007, 340. 39 | | |
| 合 计 | 289, 351, 963. 36 | 185, 061, 426. 22 | 71, 103, 610. 81 | 2, 058, 478. 99 |

15. 预收款项

| 项 目 | 2018. 8. 31 | 2017. 12. 31 | 2016. 12. 31 | 2015. 12. 31 |
|-----|-------------|--------------|--------------|--------------|
| | | | | |

| | | | | |
|------|------------|--|--|--|
| 销售货款 | 117,970.00 | | | |
| 合 计 | 117,970.00 | | | |

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项 目 | 2018. 8. 31 | 2017. 12. 31 | 2016. 12. 31 | 2015. 12. 31 |
|------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 短期薪酬 | 106,858.50 | 89,798.90 | | |
| 合 计 | 106,858.50 | 89,798.90 | | |

(2) 短期薪酬明细情况

| 项 目 | 2018. 8. 31 | 2017. 12. 31 | 2016. 12. 31 | 2015. 12. 31 |
|-----------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和 补贴 | 54,889.58 | 54,910.00 | | |
| 职工福利 | 35,049.02 | 17,969.00 | | |
| 工会经费和职工教育 经费 | 16,919.90 | 16,919.90 | | |
| 小 计 | 106,858.50 | 89,798.90 | | |

17. 应交税费

| 项 目 | 2018. 8. 31 | 2017. 12. 31 | 2016. 12. 31 | 2015. 12. 31 |
|-----------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 企业所得税 | 125,999.88 | 534,269.30 | | |
| 代扣代缴个人所得税 | 12,258.60 | 6,234.35 | 2,093.20 | 1,033.79 |
| 城市维护建设税 | 2,835.52 | 4,554.80 | | |
| 教育费附加 | 1,215.22 | 1,952.06 | | |
| 地方教育附加 | 810.15 | 1,301.37 | | |
| 水利建设基金 | 202.54 | 325.34 | | |
| 印花税 | 1,091.44 | | | |
| 合 计 | 144,413.35 | 548,637.22 | 2,093.20 | 1,033.79 |

18. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项 目 | 2018. 8. 31 | 2017. 12. 31 | 2016. 12. 31 | 2015. 12. 31 |
|-------|----------------|----------------|---------------|--------------|
| 应付利息 | 2,745,600.63 | 165,458.33 | | |
| 其他应付款 | 168,914,196.78 | 119,805,502.10 | 10,177,223.69 | 756,337.17 |
| 合 计 | 171,659,797.41 | 119,970,960.43 | 10,177,223.69 | 756,337.17 |

(2) 应付利息

| 项 目 | 2018. 8. 31 | 2017. 12. 31 | 2016. 12. 31 | 2015. 12. 31 |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 2,745,600.63 | 165,458.33 | | |
| 合 计 | 2,745,600.63 | 165,458.33 | | |

(3) 其他应付款

| 项 目 | 2018. 8. 31 | 2017. 12. 31 | 2016. 12. 31 | 2015. 12. 31 |
|-------|----------------|----------------|---------------|--------------|
| 押金保证金 | 3,690,000.00 | 7,264,088.00 | 4,031,830.00 | 609,476.00 |
| 拆借款 | 165,002,580.78 | 112,340,389.10 | 6,138,437.77 | |
| 其他 | 221,616.00 | 201,025.00 | 6,955.92 | 146,861.17 |
| 合 计 | 168,914,196.78 | 119,805,502.10 | 10,177,223.69 | 756,337.17 |

19. 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 2018. 8. 31 | 2017. 12. 31 | 2016. 12. 31 | 2015. 12. 31 |
|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | 74,875,000.00 | 56,750,000.00 | | |
| 合 计 | 74,875,000.00 | 56,750,000.00 | | |

20. 长期借款

| 项 目 | 2018. 8. 31 | 2017. 12. 31 | 2016. 12. 31 | 2015. 12. 31 |
|------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| 保证借款 | 2,500,000.00 | 10,000,000.00 | 40,000,000.00 | |
| 信用借款 | 230,250,000.00 | 270,250,000.00 | 177,000,000.00 | |
| 合 计 | 232,750,000.00 | 280,250,000.00 | 217,000,000.00 | |

注：保证情况详见本附注十、关联方及关联交易（二）关联交易情况 2. 关联担保情况。

21. 实收资本

| 股东类别 | 2018. 8. 31 | 2017. 12. 31 | 2016. 12. 31 | 2015. 12. 31 |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 山东新华医疗器械股份有限公司 | 104,003,554.35 | 104,003,554.35 | 104,003,554.35 | 104,003,554.35 |
| 合计 | 104,003,554.35 | 104,003,554.35 | 104,003,554.35 | 104,003,554.35 |

22. 未分配利润

| 项目 | 2018. 8. 31 | 2017. 12. 31 | 2016. 12. 31 | 2015. 12. 31 |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 期初未分配利润 | -33,460,704.93 | -13,889,380.59 | -2,578,457.72 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -15,318,704.80 | -19,571,324.34 | -11,310,922.87 | -2,578,457.72 |
| 减：提取法定盈余公积 | | | | |
| 提取一般风险准备 | | | | |
| 应付普通股股利 | | | | |
| 期末未分配利润 | -48,779,409.73 | -33,460,704.93 | -13,889,380.59 | -2,578,457.72 |

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

| 项目 | 2018年1-8月 | | 2017年度 | |
|------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 67,942,198.26 | 64,217,897.66 | 107,713,718.64 | 102,436,750.21 |
| 合计 | 67,942,198.26 | 64,217,897.66 | 107,713,718.64 | 102,436,750.21 |

2. 税金及附加

| 项目 | 2018年1-8月 | 2017年度 | 2016年度 | 2015年度 |
|---------|-----------|-----------|----------|--------|
| 城市维护建设税 | 27,031.28 | 42,881.42 | | |
| 教育费附加 | 11,584.83 | 18,377.75 | | |
| 地方教育附加 | 7,723.22 | 12,251.82 | | |
| 车船使用税 | 900.00 | 2,700.00 | 2,700.00 | |
| 水利建设基金 | 1,930.81 | 4,156.22 | | |
| 印花税[注] | 12,005.44 | 31,245.50 | | |

| | | | | |
|-----|-----------|------------|----------|--|
| 合 计 | 61,175.58 | 111,612.71 | 2,700.00 | |
|-----|-----------|------------|----------|--|

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月、2017年度及2018年1-8月的印花税、车船使用税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

| 项 目 | 2018年1-8月 | 2017年度 | 2016年度 | 2015年度 |
|-------|------------|------------|--------|--------|
| 职工薪酬 | 144,216.41 | | | |
| 广告费 | 124,000.00 | 128,673.00 | | |
| 运输费 | 121,200.00 | 230,300.00 | | |
| 装卸费 | 107,400.00 | 243,750.00 | | |
| 存货损耗费 | 11,649.00 | | | |
| 办公费 | 59,754.79 | | | |
| 差旅费 | 8,213.97 | | | |
| 折旧费 | 3,451.43 | | | |
| 其他 | 299.15 | 4,188.03 | | |
| 合 计 | 580,184.75 | 606,911.03 | | |

4. 管理费用

| 项 目 | 2018年1-8月 | 2017年度 | 2016年度 | 2015年度 |
|-------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 12,916,068.22 | 14,714,111.55 | 8,177,619.59 | 1,002,250.61 |
| 折旧与摊销 | 1,524,996.41 | 2,316,483.72 | 2,175,629.80 | 860,190.39 |
| 开办费 | 444,300.00 | 900,990.70 | 36,402.00 | 156,337.00 |
| 租赁费 | 316,595.84 | 668,708.55 | 36,400.00 | 21,667.00 |
| 业务招待费 | 270,174.17 | 334,574.70 | 104,584.43 | 71,409.50 |
| 办公费 | 138,199.10 | 270,055.28 | 35,191.93 | 20,018.40 |
| 会议费 | 233,257.60 | 285,499.17 | 20,391.00 | 57,912.00 |
| 差旅费 | 86,204.51 | 174,320.17 | 55,760.50 | 11,167.00 |

| | | | | |
|----------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 广告与业务宣传费 | 1,198,333.00 | 261,667.00 | | 98,800.00 |
| 培训费 | 987,241.60 | 3,556.50 | | |
| 其他 | 466,100.22 | 449,535.00 | 647,776.35 | 328,708.67 |
| 合计 | 18,581,470.67 | 20,379,502.34 | 11,289,755.60 | 2,628,460.57 |

5. 财务费用

| 项目 | 2018年1-8月 | 2017年度 | 2016年度 | 2015年度 |
|--------|--------------|--------------|------------|------------|
| 利息支出 | 1,020,240.63 | 2,589,628.75 | | |
| 减：利息收入 | 1,109,295.05 | 2,934,195.34 | 46,576.24 | 59,370.78 |
| 手续费 | 29,722.70 | 13,160.45 | 6,716.57 | 1,187.93 |
| 合计 | -59,331.72 | -331,406.14 | -39,859.67 | -58,182.85 |

6. 资产减值损失

| 项目 | 2018年1-8月 | 2017年度 | 2016年度 | 2015年度 |
|------|-------------|--------------|-----------|----------|
| 坏账损失 | -751,436.46 | 3,587,244.12 | 13,562.77 | 8,180.00 |
| 合计 | -751,436.46 | 3,587,244.12 | 13,562.77 | 8,180.00 |

7. 营业外收入

| 项目 | 2018年1-8月 | 2017年度 | 2016年度 | 2015年度 |
|----|-----------|--------|--------|--------|
| 其他 | 1,650.00 | 550.00 | 64.00 | |
| 合计 | 1,650.00 | 550.00 | 64.00 | |

8. 营业外支出

| 项目 | 2018年1-8月 | 2017年度 | 2016年度 | 2015年度 |
|------|-----------|--------|-----------|--------|
| 罚款支出 | 20,000.00 | | 44,828.17 | |
| 其他 | | 26.75 | | |
| 合计 | 20,000.00 | 26.75 | 44,828.17 | |

9. 所得税费用

| 项 目 | 2018 年 1-8 月 | 2017 年度 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|---------|--------------|-------------|---------|---------|
| 当期所得税费用 | 527,940.81 | 828,050.23 | | |
| 递延所得税费用 | 84,651.77 | -333,098.27 | | |
| 合 计 | 612,592.58 | 494,951.96 | | |

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2018. 8. 31 | 2017. 12. 31 | 2016. 12. 31 | 2015. 12. 31 |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量: | | | | |
| 净利润 | -15,318,704.80 | -19,571,324.34 | -11,310,922.87 | -2,578,457.72 |
| 加: 资产减值准备 | -751,436.46 | 3,587,244.12 | 13,562.77 | 8,180.00 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 530,276.34 | 813,867.04 | 668,678.51 | 199,448.51 |
| 无形资产摊销 | 1,002,927.01 | 1,501,673.60 | 1,479,505.32 | 54,387.88 |
| 长期待摊费用摊销 | | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | | | | |
| 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) | | -307,529.13 | | |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | | | | |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | 84,651.77 | -333,098.27 | | |
| 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) | 3,786,974.09 | 4,912,017.43 | | |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 6,552,107.93 | 16,922,213.62 | -2,456,379.39 | -178,333.00 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -9,969,559.88 | -19,010,956.15 | 1,059.41 | 197,894.96 |
| 其他 | | | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -14,082,764.00 | -11,485,892.08 | -11,604,496.25 | -2,296,879.37 |
| 2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | | | |
| 债务转为资本 | | | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | | | |
| 融资租入固定资产 | | | | |
| 3) 现金及现金等价物净变动情况: | | | | |
| 现金的期末余额 | 23,785,329.21 | 19,397,926.52 | 64,785,384.93 | 8,446,039.66 |
| 减: 现金的期初余额 | 19,397,926.52 | 64,785,384.93 | 8,446,039.66 | |
| 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 | 4,387,402.69 | -45,387,458.41 | 56,339,345.27 | 8,446,039.66 |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 2018. 8. 31 | 2017. 12. 31 | 2016. 12. 31 | 2015. 12. 31 |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 1) 现金 | 23,785,329.21 | 19,397,926.52 | 64,785,384.93 | 8,446,039.66 |
| 其中: 库存现金 | 34,345.99 | 28,188.62 | 3,796.30 | 22,505.40 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 23,750,983.22 | 19,369,737.90 | 64,781,588.63 | 8,423,534.26 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | | | |
| 2) 现金等价物 | | | | |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | | | | |

| | | | | |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 3) 期末现金及现金等价物余额 | 23,785,329.21 | 19,397,926.52 | 64,785,384.93 | 8,446,039.66 |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|

3. 现金流量表补充资料的说明

2018年8月31日，货币资金余额为30,966,986.21元，其中，银行承兑汇票保证金4,137,060.00元、农民工工资保证金3,044,597.00元，不属于现金及现金等价物。

(四) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|--------------|-----------------|
| 货币资金 | 4,137,060.00 | 不能随时支取的承兑保证金 |
| 货币资金 | 3,044,597.00 | 不能随时支取的农民工工资保证金 |
| 合 计 | 7,181,657.00 | |

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

2017年度

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例(%) | 股权取得方式 |
|--------------|-----------|---------------|-----------|------------|
| 威海新华医疗器械有限公司 | 2017.2.28 | 19,461,500.00 | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |

(续上表)

| 被购买方名称 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至2017年12月31日收入 | 购买日至2017年12月31日净利润 |
|--------------|---------|----------|-------------------|--------------------|
| 威海新华医疗器械有限公司 | 2017年2月 | 工商变更完成 | 107,713,718.64 | 1,430,962.80 |

2. 合并成本及商誉

| 项 目 | 威海新华医疗器械有限公司 |
|-------------------|---------------|
| 合并成本 | |
| 现金 | 19,461,500.00 |
| 合并成本合计 | 19,461,500.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 12,951,798.02 |
| 商誉 | 6,509,701.98 |

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项 目 | 威海新华医疗器械有限公司 | |
|----------|---------------|---------------|
| | 购买日 公允价值 | 购买日 账面价值 |
| 资产 | | |
| 货币资金 | 5,753,606.29 | 5,753,606.29 |
| 应收款项 | 47,325,652.91 | 47,325,652.91 |
| 存货 | 24,985,342.77 | 24,985,342.77 |
| 固定资产 | 146,154.37 | 146,154.37 |
| 无形资产 | 17,920.22 | 17,920.22 |
| 负债 | | |
| 借款 | | |
| 应付款项 | 65,276,878.54 | 65,276,878.54 |
| 净资产 | 12,951,798.02 | 12,951,798.02 |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | 12,951,798.02 | 12,951,798.02 |

八、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|--------------|-------|------|------|---------|----|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 威海新华医疗器械有限公司 | 威海 | 山东威海 | 商业 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2018 年 08 月 31 日，本公司应收账款的 100.00%(2017 年 12 月 31 日：100.00%)源于余额前五名客户，本公司存在信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中无未逾期且未减值的金额，且无虽已逾期但未减值的金额。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于无法产生预期的现金流量。

公司持有充足的使用未受限的货币资金，以满足日常营运以及偿付有关到期债务的资金需求。

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目 | 2018. 8. 31 | | | | |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 银行借款 | 429,125,000.00 | 459,155,736.78 | 212,514,362.44 | 244,621,202.67 | 2,020,171.67 |
| 应付票据及 应付账款 | 310,037,263.36 | 310,037,263.36 | 310,037,263.36 | | |
| 其他应付款 | 171,659,797.41 | 171,659,797.41 | 171,659,797.41 | | |
| 小 计 | 910,822,060.77 | 940,852,797.55 | 694,211,423.21 | 244,621,202.67 | 2,020,171.67 |

(续上表)

| 项目 | 2017. 12. 31 | | | | |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 银行借款 | 337,000,000.00 | 373,781,438.46 | 76,386,225.96 | 293,282,199.44 | 4,113,013.06 |
| 应付票据及应付账款 | 185,061,426.22 | 185,061,426.22 | 185,061,426.22 | | |
| 其他应付款 | 119,970,960.43 | 119,970,960.43 | 119,970,960.43 | | |
| 小 计 | 642,032,386.65 | 678,813,825.11 | 381,418,612.61 | 293,282,199.44 | 4,113,013.06 |

(续上表)

| 项目 | 2016. 12. 31 | | | | |
|-----------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 银行借款 | 217,000,000.00 | 245,154,683.08 | 10,063,455.56 | 224,660,381.41 | 10,430,846.11 |
| 应付票据及应付账款 | 71,103,610.81 | 71,103,610.81 | 71,103,610.81 | | |
| 其他应付款 | 10,177,223.69 | 10,177,223.69 | 10,177,223.69 | | |
| 小 计 | 298,280,834.50 | 326,435,517.58 | 91,344,290.06 | 224,660,381.41 | 10,430,846.11 |

(续上表)

| 项目 | 2015. 12. 31 | | | | |
|-----------|--------------|--------------|--------------|-------|-------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 应付票据及应付账款 | 2,058,478.99 | 2,058,478.99 | 2,058,478.99 | | |
| 其他应付款 | 756,337.17 | 756,337.17 | 756,337.17 | | |
| 小 计 | 2,814,816.16 | 2,814,816.16 | 2,814,816.16 | | |

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司银行存款有关。银行存款的利率在同期银行同业存款利率的基础上与各存款银行协商确定。银行存款的利息收入和可供出售货币市场基金分红收入随市场利率的变化而波动。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，业务活动均以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 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(%) |
|----------------|------|------|-------------|-----------------|------------------|
| 山东新华医疗器械股份有限公司 | 山东淄博 | 制造业 | 40,642.8091 | 100.00 | 100.00 |

(2) 本公司最终控制方是山东新华医疗器械有限公司。

2. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------|-------------|
| 山东基匹欧医疗系统有限公司 | 同一控制下企业 |
| 淄博淄川区医院西院有限公司 | 同一控制下企业 |
| 淄博昌国医院有限公司 | 同一控制下企业 |
| 平阴县中医医院 | 同一控制下企业 |
| 新华手术器械有限公司 | 同一控制下企业 |
| 山东新华泰康医疗技术有限公司 | 同一控制下企业 |

(二) 关联交易情况

1. 提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 2018年1-8月 | 2017年度 |
|---------------|--------|--------------|--------|
| 山东基匹欧医疗系统有限公司 | 销售产品 | 1,892,991.45 | |
| 小计 | | 1,892,991.45 | |

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保 起始日 | 担保 到期日 | 担保是否已 经履行完毕 |
|----------------|---------------|------------|------------|----------------|
| 山东新华医疗器械股份有限公司 | 50,000,000.00 | 2016-10-28 | 2019-10-28 | 否 |

3. 资金拆借

| 关联方名称 | 拆借金额 | 起始日 | 终止日 | 备注 |
|----------------|----------------|------------|------------|--------|
| 拆入 | | | | |
| 山东新华医疗器械股份有限公司 | 40,000,000.00 | 2016-7-12 | 2016-10-31 | [注 1] |
| 山东新华医疗器械股份有限公司 | 17,000,000.00 | 2016-7-12 | 2016-12-27 | [注 2] |
| 山东新华医疗器械股份有限公司 | 110,000,000.00 | 2016-12-14 | 2016-12-16 | [注 3] |
| 山东新华医疗器械股份有限公司 | 40,000,000.00 | 2017-11-6 | 2018-11-5 | [注 4] |
| 山东新华医疗器械股份有限公司 | 40,000,000.00 | 2017-12-7 | 2018-12-6 | [注 5] |
| 山东新华医疗器械股份有限公司 | 50,000,000.00 | 2018-1-8 | 2019-1-7 | [注 6] |
| 淄博淄川区医院西院有限公司 | 5,000,000.00 | 2016-4-19 | 2017-4-18 | [注 7] |
| 山东基匹欧医疗系统有限公司 | 30,000,000.00 | 2017-6-30 | 2019-3-30 | [注 8] |
| 拆出 | | | | |
| 平阴县中医医院 | 15,000,000.00 | 2016-8-18 | 2016-9-29 | [注 9] |
| 山东新华医疗器械股份有限公司 | 60,000,000.00 | 2017-4-10 | 2017-9-21 | [注 10] |
| 山东新华医疗器械股份有限公司 | 20,000,000.00 | 2017-4-10 | 2017-10-27 | [注 11] |
| 山东新华医疗器械股份有限公司 | 5,000,000.00 | 2017-4-17 | 2017-6-9 | [注 12] |
| 山东新华医疗器械股份有限公司 | 30,000,000.00 | 2017-4-17 | 2017-7-25 | [注 13] |
| 淄博淄川区医院西院有限公司 | 30,000,000.00 | 2017-11-7 | 2018-11-6 | [注 14] |
| 淄博昌国医院有限公司 | 10,000,000.00 | 2017-1-22 | 2018-1-25 | [注 15] |
| 淄博昌国医院有限公司 | 3,000,000.00 | 2018-1-26 | 2018-7-27 | [注 16] |
| 淄博昌国医院有限公司 | 2,000,000.00 | 2018-7-28 | 2018-8-27 | [注 17] |

[注 1]:公司与山东新华医疗器械股份有限公司签订借款协议,拆入合同金额 40,000,000.00 元,协议约定利率为 4.57%,确认利息支出 568,711.11 元。

[注 2]:公司与山东新华医疗器械股份有限公司签订借款协议,拆入合同金额 17,000,000.00 元,协议约定利率为 4.57%。确认利息支出 364,711.39 元。

[注 3]:公司与山东新华医疗器械股份有限公司签订借款协议,拆入合同金额 110,000,000.00 元,协议约定利率为 4.57%。确认利息支出 41,891.67 元。

[注 4]:公司与山东新华医疗器械股份有限公司签订借款协议,拆入合同金额 40,000,000.00 元,协议约定利率为 4.57%。确认利息支出 1,511,029.11 元。

[注 5]:公司与山东新华医疗器械股份有限公司签订借款协议,拆入合同金额 40,000,000.00 元,协议约定利率为 4.57%。确认利息支出 1,355,091.67 元。

[注 6]:公司与山东新华医疗器械股份有限公司签订借款协议,拆入合同金额 50,000,000.00 元,协议约定利率为 4.57%。确认利息支出 1,497,125.00 元。

[注 7]:公司与淄博淄川区医院西院有限公司签订借款协议,拆入合同金额 5,000,000.00 元,协议约定利率为 4.57%。确认利息支出 230,404.16 元。

[注 8]:公司与山东基匹欧医疗系统有限公司签订借款协议,拆入合同金额 30,000,000.00 元,协议约定利率为 4.90%。确认利息支出 1,727,250.00 元。

[注 9]:公司与平阴县中医医院签订借款协议,拆出合同金额 15,000,000.00 元,协议约定利率为 4.57%。确认利息收入 209,458.33 元。

[注 10]:公司与山东新华医疗器械股份有限公司签订借款协议,拆出合同金额 60,000,000.00 元,协议约定利率为 4.35%。确认利息收入 1,189,000.00 元。

[注 11]:公司与山东新华医疗器械股份有限公司签订借款协议,拆出合同金额 20,000,000.00 元,协议约定利率为 4.35%。确认利息收入 483,333.33 元。

[注 12]:公司与山东新华医疗器械股份有限公司签订借款协议,拆出合同金额 5,000,000.00 元,协议约定利率为 4.35%。确认利息收入 32,020.83 元。

[注 13]:公司与山东新华医疗器械股份有限公司签订借款协议,拆出合同金额 30,000,000.00 元,协议约定利率为 4.35%。确认利息收入 358,875.00 元。

[注 14]:公司与淄博淄川区医院西院有限公司签订借款协议,拆出合同金额 30,000,000.00 元,协议约定利率为 4.57%。确认利息收入 1,122,206.28 元。

[注 15]:公司与淄博昌国医院有限公司签订借款协议,拆出合同金额 10,000,000.00 元,协议约定利率为 4.5675%。确认利息收入 467,973.14 元。

[注 16]:公司与淄博昌国医院有限公司签订借款协议,拆出合同金额 3,000,000.00 元,协议约定利率为 4.5675%。确认利息收入 68,700.21 元。

[注 17]:公司与淄博昌国医院有限公司签订借款协议,拆出合同金额 2,000,000.00 元,协议约定利率为 4.5675%。确认利息收入 7,508.22 元。

(三) 关联方应收款项

1. 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 2018. 8. 31 | 2017. 12. 31 | 2016. 12. 31 | 2015. 12. 31 |
|----------------|---------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 应收票据及应收账款 | | | | | |
| 山东基匹欧医疗系统有限公司 | 同一控制下企业 | 221,480.00 | | | |
| 小计 | | 221,480.00 | | | |
| 其他应收款 | | | | | |
| 淄博淄川区医院西院有限公司 | 同一控制下企业 | 30,891,802.12 | 30,209,458.33 | | |
| 淄博昌国医院有限公司 | 同一控制下企业 | 107,492.58 | 10,436,688.89 | | |
| 山东新华医疗器械股份有限公司 | 同一控制下企业 | | 2,063,229.16 | | |
| 平阴县中医医院 | 同一控制下企业 | 79,975.00 | 79,975.00 | | |
| 小计 | | 31,079,269.70 | 42,789,351.38 | | |

2. 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 2018. 8. 31 | 2017. 12. 31 | 2016. 12. 31 | 2015. 12. 31 |
|----------------|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 应付票据及应付账款 | | | | | |
| 山东新华医疗器械股份有限公司 | 同一控制下企业 | 9,311,876.45 | 675,000.00 | | |
| 新华手术器械有限公司 | 同一控制下企业 | 444,300.00 | | | |
| 小计 | | 9,756,176.45 | 675,000.00 | | |
| 预收款项 | | | | | |
| 山东新华泰康医疗技术有限公司 | 同一控制下企业 | 117,970.00 | | | |
| 小计 | | 117,970.00 | | | |
| 其他应付款 | | | | | |

| | | | | | |
|----------------|---------|----------------|----------------|--------------|--|
| 山东新华医疗器械股份有限公司 | 同一控制下企业 | 133,275,330.78 | 81,374,984.94 | 975,314.17 | |
| 山东基匹欧医疗系统有限公司 | 同一控制下企业 | 31,727,250.00 | 30,735,000.00 | | |
| 淄博淄川区医院西院有限公司 | 同一控制下企业 | | 230,404.16 | 5,163,123.60 | |
| 小 计 | | 165,002,580.78 | 112,340,389.10 | 6,138,437.77 | |

十一、或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

(1) 明细情况

| 项 目 | 2018.8.31 | 2017.12.31 | 2016.12.31 | 2015.12.31 |
|-------|---------------|---------------|------------|------------|
| 其他应收款 | 33,304,081.05 | 43,263,201.48 | 252,832.62 | 155,420.00 |
| 合 计 | 33,304,081.05 | 43,263,201.48 | 252,832.62 | 155,420.00 |

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

| 种 类 | 2018.8.31 | | | | 账面价值 |
|------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 35,187,958.58 | 100.00 | 1,883,877.53 | 5.35 | 33,304,081.05 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合 计 | 35,187,958.58 | 100.00 | 1,883,877.53 | 5.35 | 33,304,081.05 |

(续上表)

| 种类 | 2017. 12. 31 | | | | |
|------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 45,559,908.40 | 100.00 | 2,296,706.92 | 5.04 | 43,263,201.48 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合计 | 45,559,908.40 | 100.00 | 2,296,706.92 | 5.04 | 43,263,201.48 |

(续上表)

| 种类 | 2016. 12. 31 | | | | |
|------------------|--------------|--------|-----------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 274,575.39 | 100.00 | 21,742.77 | 7.92 | 252,832.62 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合计 | 274,575.39 | 100.00 | 21,742.77 | 7.92 | 252,832.62 |

(续上表)

| 种类 | 2015. 12. 31 | | | | |
|------------------|--------------|--------|----------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 163,600.00 | 100.00 | 8,180.00 | 5.00 | 155,420.00 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合计 | 163,600.00 | 100.00 | 8,180.00 | 5.00 | 155,420.00 |

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 2018. 8. 31 | | | 2017. 12. 31 | | |
|------|---------------|--------------|---------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 32,748,396.58 | 1,637,419.83 | 5.00 | 45,345,958.40 | 2,267,297.92 | 5.00 |
| 1-2年 | 2,390,412.00 | 239,041.20 | 10.00 | 53,670.00 | 5,367.00 | 10.00 |
| 2-3年 | 48,270.00 | 7,240.50 | 15.00 | 160,280.00 | 24,042.00 | 15.00 |

| | | | | | | |
|------|---------------|--------------|-------|---------------|--------------|------|
| 3年以上 | 880.00 | 176.00 | 20.00 | | | |
| 小计 | 35,187,958.58 | 1,883,877.53 | 5.35 | 45,559,908.40 | 2,296,706.92 | 5.04 |

(续上表)

| 账龄 | 2016.12.31 | | | 2015.12.31 | | |
|------|------------|-----------|---------|------------|----------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 114,295.39 | 5,714.77 | 5.00 | 163,600.00 | 8,180.00 | 5.00 |
| 1-2年 | 160,280.00 | 16,028.00 | 10.00 | | | |
| 小计 | 274,575.39 | 21,742.77 | 7.92 | 163,600.00 | 8,180.00 | 5.00 |

2) 关联方往来组合

| 关联方名称 | 2018.8.31 | 2017.12.31 |
|----------------|---------------|---------------|
| 淄博淄川区医院西院有限公司 | 30,891,802.12 | 30,209,458.33 |
| 淄博昌国医院有限公司 | 107,492.58 | 10,436,688.89 |
| 山东新华医疗器械股份有限公司 | | 2,063,229.16 |
| 平阴县中医医院 | 79,975.00 | 79,975.00 |
| 小计 | 31,079,269.70 | 42,789,351.38 |

3) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备-412,829.39元。

4) 其他应收款项性质分类情况

| 款项性质 | 2018.8.31 | 2017.12.31 | 2016.12.31 | 2015.12.31 |
|-------|---------------|---------------|------------|------------|
| 拆借款 | 31,079,269.70 | 42,789,351.38 | | |
| 应收暂付款 | 4,024,638.88 | 2,541,007.02 | 60,625.39 | |
| 押金保证金 | 52,050.00 | 213,950.00 | 213,950.00 | 163,600.00 |
| 其他 | 32,000.00 | 15,600.00 | | |
| 合计 | 35,187,958.58 | 45,559,908.40 | 274,575.39 | 163,600.00 |

5) 其他应收款金额前5名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备 | 是否是关联方 |
|---------------|------|---------------|------|----------------|--------------|--------|
| 淄博淄川区医院西院有限公司 | 拆借款 | 30,891,802.12 | 1年以内 | 87.79 | 1,544,590.11 | 是 |
| 烟台市莱山经济开发区 | 应收暂付 | 1,461,774.00 | 1年以内 | 4.15 | 73,088.70 | 否 |

资产负债表(资产)审计调整

会企01表

编制单位: 山东省文登整骨烟台医院有限公司

单位: 人民币元

| 资 产 | 注释号 | 2018-8-31未审数 | 审计调整数 | | 2018-8-31审定数 |
|------------------------|-----|----------------|---------------|---------------|----------------|
| | | | 借方 | 贷方 | |
| 流动资产: | | | | | |
| 货币资金 | | 30,966,986.21 | | | 30,966,986.21 |
| 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 | | | | | |
| 应收票据及应收账款 | | 16,609,493.24 | | 26,519.25 | 16,582,973.99 |
| 预付款项 | | 18,660,647.92 | 145,032.37 | 17,580,288.36 | 1,225,391.93 |
| 其他应收款 | | 37,369,305.59 | -1,891,723.60 | -120,419.06 | 35,598,001.05 |
| 存货 | | 12,890,062.53 | 3,396,288.72 | | 16,286,351.25 |
| 持有待售资产 | | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | | |
| 其他流动资产 | | | 74,687.23 | | 74,687.23 |
| 流动资产合计 | | 116,496,495.49 | 1,724,284.72 | 17,486,388.55 | 100,734,391.66 |
| 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 | | 24,286,269.24 | | 5,534.58 | 24,280,734.66 |
| 在建工程 | | 745,837,937.63 | 17,579,491.92 | 30,233,254.11 | 733,184,175.44 |
| 生产性生物资产 | | | | | |
| 油气资产 | | | | | |
| 无形资产 | | 70,356,067.00 | | | 70,356,067.00 |
| 开发支出 | | | | | |
| 商誉 | | 6,509,701.98 | | | 6,509,701.98 |
| 长期待摊费用 | | 25,667.00 | | 25,667.00 | |
| 递延所得税资产 | | 333,098.27 | | 84,651.77 | 248,446.50 |
| 其他非流动资产 | | | 31,101,930.00 | | 31,101,930.00 |
| 非流动资产合计 | | 847,348,741.12 | 48,681,421.92 | 30,349,107.46 | 865,681,055.58 |
| 资产总计 | | 963,845,236.61 | 50,405,706.64 | 47,835,496.01 | 966,415,447.24 |

资产负债表(资产)审计调整

会企01表

编制单位: 山东省文登整骨烟台医院有限公司

单位: 人民币元

| 资 产 | 注释号 | 2017-12-31未审数 | 审计调整数 | | 2017-12-31审定数 |
|----------------------------|-----|----------------|-------|----|----------------|
| | | | 借方 | 贷方 | |
| 流动资产: | | | | | |
| 货币资金 | | 22,265,890.52 | | | 22,265,890.52 |
| 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 | | | | | |
| 应收票据及应收账款 | | 22,961,696.93 | | | 22,961,696.93 |
| 预付款项 | | 457,021.30 | | | 457,021.30 |
| 其他应收款 | | 45,616,972.73 | | | 45,616,972.73 |
| 存货 | | 20,073,325.34 | | | 20,073,325.34 |
| 持有待售资产 | | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | | |
| 其他流动资产 | | 422,667.71 | | | 422,667.71 |
| 流动资产合计 | | 111,797,574.53 | | | 111,797,574.53 |
| 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 | | 24,750,439.82 | | | 24,750,439.82 |
| 在建工程 | | 498,470,952.09 | | | 498,470,952.09 |
| 生产性生物资产 | | | | | |
| 油气资产 | | | | | |
| 无形资产 | | 71,351,905.50 | | | 71,351,905.50 |
| 开发支出 | | | | | |
| 商誉 | | 6,509,701.98 | | | 6,509,701.98 |
| 长期待摊费用 | | | | | |
| 递延所得税资产 | | 333,098.27 | | | 333,098.27 |
| 其他非流动资产 | | | | | |
| 非流动资产合计 | | 601,416,097.66 | | | 601,416,097.66 |
| 资产总计 | | 713,213,672.19 | | | 713,213,672.19 |

资产负债表(资产)审计调整

会企01表

编制单位：山东省文登整骨烟台医院有限公司

单位：人民币元

| 资 产 | 注释号 | 2016-12-31未审数 | 审计调整数 | | 2016-12-31审定数 |
|------------------------|-----|-----------------------|-------|----|-----------------------|
| | | | 借方 | 贷方 | |
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | | 67,130,788.93 | | | 67,130,788.93 |
| 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 | | | | | |
| 应收票据及应收账款 | | | | | |
| 预付款项 | | 14,733.00 | | | 14,733.00 |
| 其他应收款 | | 252,832.62 | | | 252,832.62 |
| 存货 | | | | | |
| 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 | | 67,398,354.55 | | | 67,398,354.55 |
| 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 | | 24,040,946.94 | | | 24,040,946.94 |
| 在建工程 | | 224,122,141.09 | | | 224,122,141.09 |
| 生产性生物资产 | | | | | |
| 油气资产 | | | | | |
| 无形资产 | | 72,835,658.88 | | | 72,835,658.88 |
| 开发支出 | | | | | |
| 商誉 | | | | | |
| 长期待摊费用 | | | | | |
| 递延所得税资产 | | | | | |
| 其他非流动资产 | | | | | |
| 非流动资产合计 | | 320,998,746.91 | | | 320,998,746.91 |
| 资产总计 | | 388,397,101.46 | | | 388,397,101.46 |

资产负债表（资产）审计调整

会企01表

编制单位：山东省文登整骨烟台医院有限公司

单位：人民币元

| 资 产 | 注释号 | 2015-12-31未审数 | 审计调整数 | | 2015-12-31审定数 |
|----------------------------|-----|-----------------------|-------|----|-----------------------|
| | | | 借方 | 贷方 | |
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | | 8,446,039.66 | | | 8,446,039.66 |
| 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 | | | | | |
| 应收票据及应收账款 | | | | | |
| 预付款项 | | 14,733.00 | | | 14,733.00 |
| 其他应收款 | | 155,420.00 | | | 155,420.00 |
| 存货 | | | | | |
| 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 | | 8,616,192.66 | | | 8,616,192.66 |
| 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 | | 21,927,968.80 | | | 21,927,968.80 |
| 在建工程 | | 2,248,046.00 | | | 2,248,046.00 |
| 生产性生物资产 | | | | | |
| 油气资产 | | | | | |
| 无形资产 | | 32,578,339.12 | | | 32,578,339.12 |
| 开发支出 | | | | | |
| 商誉 | | | | | |
| 长期待摊费用 | | | | | |
| 递延所得税资产 | | | | | |
| 其他非流动资产 | | 38,870,400.00 | | | 38,870,400.00 |
| 非流动资产合计 | | 95,624,753.92 | | | 95,624,753.92 |
| 资产总计 | | 104,240,946.58 | | | 104,240,946.58 |

资产负债表(负债和所有者权益)审计调整

会企01表

编制单位: 山东省文登整骨烟台医院有限公司

单位:人民币元

| 负债和所有者权益 | 注释号 | 2018-8-31未审数 | 审计调整数 | | 2018-8-31审定数 |
|----------------------------|-----|----------------|---------------|---------------|----------------|
| | | | 借方 | 贷方 | |
| 流动负债: | | | | | |
| 短期借款 | | 121,500,000.00 | | | 121,500,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 | | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | | |
| 应付票据及应付账款 | | 306,830,139.27 | 177,260.36 | 3,384,384.45 | 310,037,263.36 |
| 预收款项 | | 145,885.00 | 27,915.00 | | 117,970.00 |
| 应付职工薪酬 | | 106,858.50 | | | 106,858.50 |
| 应交税费 | | 252,974.43 | 118,727.19 | 10,166.11 | 144,413.35 |
| 其他应付款 | | 172,161,022.71 | 2,524,530.56 | 2,023,305.26 | 171,659,797.41 |
| 持有待售负债 | | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 27,375,000.00 | | 47,500,000.00 | 74,875,000.00 |
| 其他流动负债 | | | | | |
| 流动负债合计 | | 628,371,879.91 | 2,848,433.11 | 52,917,855.82 | 678,441,302.62 |
| 非流动负债: | | | | | |
| 长期借款 | | 280,250,000.00 | 47,500,000.00 | | 232,750,000.00 |
| 应付债券 | | | | | |
| 其中: 优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 长期应付款 | | | | | |
| 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 | | 280,250,000.00 | 47,500,000.00 | | 232,750,000.00 |
| 负债合计 | | 908,621,879.91 | 50,348,433.11 | 52,917,855.82 | 911,191,302.62 |
| 所有者权益(或股东权益): | | | | | |
| 实收资本(或股本) | | 104,003,554.35 | | | 104,003,554.35 |
| 其他权益工具 | | | | | |
| 其中: 优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 资本公积 | | | | | |
| 减: 库存股 | | | | | |
| 其他综合收益 | | | | | |
| 专项储备 | | | | | |
| 盈余公积 | | | | | |
| 一般风险准备 | | | | | |
| 未分配利润 | | -48,780,197.65 | 690,988.52 | 691,776.44 | -48,779,409.73 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 55,223,356.70 | 690,988.52 | 691,776.44 | 55,224,144.62 |
| 少数股东权益 | | | | | |
| 所有者权益合计 | | 55,223,356.70 | 690,988.52 | 691,776.44 | 55,224,144.62 |
| 负债和所有者权益总计 | | 963,845,236.61 | 51,039,421.63 | 53,609,632.26 | 966,415,447.24 |

资产负债表（负债和所有者权益）审计调整

会企01表

编制单位：山东省文登整骨烟台医院有限公司

单位：人民币元

| 负债和所有者权益 | 注释号 | 2017-12-31未审数 | 审计调整数 | | 2017-12-31审定数 |
|------------------------|-----|----------------|-------|----|----------------|
| | | | 借方 | 贷方 | |
| 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 | | | | | |
| 应付票据及应付账款 | | 185,061,426.22 | | | 185,061,426.22 |
| 预收款项 | | | | | |
| 应付职工薪酬 | | 89,798.90 | | | 89,798.90 |
| 应交税费 | | 548,637.22 | | | 548,637.22 |
| 其他应付款 | | 119,970,960.43 | | | 119,970,960.43 |
| 持有待售负债 | | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 56,750,000.00 | | | 56,750,000.00 |
| 其他流动负债 | | | | | |
| 流动负债合计 | | 362,420,822.77 | | | 362,420,822.77 |
| 非流动负债： | | | | | |
| 长期借款 | | 280,250,000.00 | | | 280,250,000.00 |
| 应付债券 | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 长期应付款 | | | | | |
| 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 | | 280,250,000.00 | | | 280,250,000.00 |
| 负债合计 | | 642,670,822.77 | | | 642,670,822.77 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | | | |
| 实收资本（或股本） | | 104,003,554.35 | | | 104,003,554.35 |
| 其他权益工具 | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 资本公积 | | | | | |
| 减：库存股 | | | | | |
| 其他综合收益 | | | | | |
| 专项储备 | | | | | |
| 盈余公积 | | | | | |
| 一般风险准备 | | | | | |
| 未分配利润 | | -33,460,704.93 | | | -33,460,704.93 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 70,542,849.42 | | | 70,542,849.42 |
| 少数股东权益 | | | | | |
| 所有者权益合计 | | 70,542,849.42 | | | 70,542,849.42 |
| 负债和所有者权益总计 | | 713,213,672.19 | | | 713,213,672.19 |

资产负债表（负债和所有者权益）审计调整

会企01表

编制单位：山东省文登整骨烟台医院有限公司

单位：人民币元

| 负债和所有者权益 | 注释号 | 2016-12-31未审数 | 审计调整数 | | 2016-12-31审定数 |
|------------------------|-----|----------------|-------|----|----------------|
| | | | 借方 | 贷方 | |
| 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 | | | | | |
| 应付票据及应付账款 | | 71,103,610.81 | | | 71,103,610.81 |
| 预收款项 | | | | | |
| 应付职工薪酬 | | | | | |
| 应交税费 | | 2,093.20 | | | 2,093.20 |
| 其他应付款 | | 10,177,223.69 | | | 10,177,223.69 |
| 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 | | 81,282,927.70 | | | 81,282,927.70 |
| 非流动负债： | | | | | |
| 长期借款 | | 217,000,000.00 | | | 217,000,000.00 |
| 应付债券 | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 长期应付款 | | | | | |
| 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 | | 217,000,000.00 | | | 217,000,000.00 |
| 负债合计 | | 298,282,927.70 | | | 298,282,927.70 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | | | |
| 实收资本（或股本） | | 104,003,554.35 | | | 104,003,554.35 |
| 其他权益工具 | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 资本公积 | | | | | |
| 减：库存股 | | | | | |
| 其他综合收益 | | | | | |
| 专项储备 | | | | | |
| 盈余公积 | | | | | |
| 一般风险准备 | | | | | |
| 未分配利润 | | -13,889,380.59 | | | -13,889,380.59 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 90,114,173.76 | | | 90,114,173.76 |
| 少数股东权益 | | | | | |
| 所有者权益合计 | | 90,114,173.76 | | | 90,114,173.76 |
| 负债和所有者权益总计 | | 388,397,101.46 | | | 388,397,101.46 |

资产负债表（负债和所有者权益）审计调整

会企01表

编制单位：山东省文登整骨烟台医院有限公司

单位：人民币元

| 负债和所有者权益 | 注释号 | 2015-12-31未审数 | 审计调整数 | | 2015-12-31审定数 |
|------------------------|-----|----------------|-------|----|----------------|
| | | | 借方 | 贷方 | |
| 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 | | | | | |
| 应付票据及应付账款 | | 2,058,478.99 | | | 2,058,478.99 |
| 预收款项 | | | | | |
| 应付职工薪酬 | | | | | |
| 应交税费 | | 1,033.79 | | | 1,033.79 |
| 其他应付款 | | 756,337.17 | | | 756,337.17 |
| 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 | | 2,815,849.95 | | | 2,815,849.95 |
| 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 | | | | | |
| 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 | | 2,815,849.95 | | | 2,815,849.95 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | | | |
| 实收资本（或股本） | | 104,003,554.35 | | | 104,003,554.35 |
| 其他权益工具 | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 资本公积 | | | | | |
| 减：库存股 | | | | | |
| 其他综合收益 | | | | | |
| 专项储备 | | | | | |
| 盈余公积 | | | | | |
| 一般风险准备 | | | | | |
| 未分配利润 | | -2,578,457.72 | | | -2,578,457.72 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 101,425,096.63 | | | 101,425,096.63 |
| 少数股东权益 | | | | | |
| 所有者权益合计 | | 101,425,096.63 | | | 101,425,096.63 |
| 负债和所有者权益总计 | | 104,240,946.58 | | | 104,240,946.58 |

利润表审计调整

会企02表

编制单位：山东省文登整骨烟台医院有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释号 | 2018-8-31未审数 | 审计调整数 | | 2018-8-31审定数 |
|--------------------------------------|-----|----------------|--------------|------------|----------------|
| | | | 借方 | 贷方 | |
| 一、营业收入 | | 67,943,848.26 | 1,650.00 | | 67,942,198.26 |
| 减：营业成本 | | 64,663,318.35 | | 445,420.69 | 64,217,897.66 |
| 税金及附加 | | 61,175.58 | | | 61,175.58 |
| 销售费用 | | 583,729.39 | | 3,544.64 | 580,184.75 |
| 管理费用 | | 18,042,109.37 | 547,268.30 | 7,907.00 | 18,581,470.67 |
| 研发费用 | | | | | |
| 财务费用 | | -59,331.72 | 233,254.11 | 233,254.11 | -59,331.72 |
| 其中：利息费用 | | | 1,020,240.63 | | 1,020,240.63 |
| 利息收入 | | 85,651.95 | -790,388.99 | 233,254.11 | 1,109,295.05 |
| 资产减值损失 | | -631,094.23 | -120,342.23 | | -751,436.46 |
| 加：其他收益 | | | | | |
| 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 | | | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -14,716,058.48 | 661,830.18 | 690,126.44 | -14,687,762.22 |
| 加：营业外收入 | | 9,027.69 | 9,027.69 | 1,650.00 | 1,650.00 |
| 减：营业外支出 | | 20,000.00 | | | 20,000.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -14,727,030.79 | 670,857.87 | 691,776.44 | -14,706,112.22 |
| 减：所得税费用 | | 592,461.93 | 20,130.65 | | 612,592.58 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -15,319,492.72 | 650,727.22 | 691,776.44 | -15,318,704.80 |
| （一）按经营持续性分类： | | | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -15,319,492.72 | 650,727.22 | 691,776.44 | -15,318,704.80 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | | | |
| （二）按所有权归属分类： | | | | | |
| 1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -15,319,492.72 | 650,727.22 | 691,776.44 | -15,318,704.80 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动 | | | | | |
| 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所享有的份额 | | | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额 | | | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | | | |
| 六、综合收益总额 | | -15,319,492.72 | 650,727.22 | 691,776.44 | -15,318,704.80 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -15,319,492.72 | 650,727.22 | 691,776.44 | -15,318,704.80 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | | | |
| 七、每股收益： | | | | | |
| （一）基本每股收益 | | | | | |

利润表审计调整

会企02表

编制单位：山东省文登整骨烟台医院有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释号 | 2017-12-31未审数 | 审计调整数 | | 2017-12-31审定数 |
|--------------------------------------|-----|----------------|-------|----|----------------|
| | | | 借方 | 贷方 | |
| 一、营业收入 | | 107,713,718.64 | | | 107,713,718.64 |
| 减：营业成本 | | 102,436,750.21 | | | 102,436,750.21 |
| 税金及附加 | | 111,612.71 | | | 111,612.71 |
| 销售费用 | | 606,911.03 | | | 606,911.03 |
| 管理费用 | | 20,379,502.34 | | | 20,379,502.34 |
| 研发费用 | | | | | |
| 财务费用 | | -331,406.14 | | | -331,406.14 |
| 其中：利息费用 | | 2,589,628.75 | | | 2,589,628.75 |
| 利息收入 | | 2,934,195.34 | | | 2,934,195.34 |
| 资产减值损失 | | 3,587,244.12 | | | 3,587,244.12 |
| 加：其他收益 | | | | | |
| 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 | | | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -19,076,895.63 | | | -19,076,895.63 |
| 加：营业外收入 | | 550.00 | | | 550.00 |
| 减：营业外支出 | | 26.75 | | | 26.75 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -19,076,372.38 | | | -19,076,372.38 |
| 减：所得税费用 | | 494,951.96 | | | 494,951.96 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -19,571,324.34 | | | -19,571,324.34 |
| （一）按经营持续性分类： | | | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -19,571,324.34 | | | -19,571,324.34 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | | | |
| （二）按所有权归属分类： | | | | | |
| 1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -19,571,324.34 | | | -19,571,324.34 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动 | | | | | |
| 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所享有的份额 | | | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额 | | | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | | | |
| 六、综合收益总额 | | -19,571,324.34 | | | -19,571,324.34 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -19,571,324.34 | | | -19,571,324.34 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | | | |
| 七、每股收益： | | | | | |
| （一）基本每股收益 | | | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | | | |

利润表审计调整

会企02表

编制单位：山东省文登整复烟台医院有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释号 | 2016-12-31未审数 | 审计调整数 | | 2016-12-31审定数 |
|-------------------------------------|-----|----------------|-------|----|----------------|
| | | | 借方 | 贷方 | |
| 一、营业收入 | | | | | |
| 减：营业成本 | | | | | |
| 税金及附加 | | 2,700.00 | | | 2,700.00 |
| 销售费用 | | | | | |
| 管理费用 | | 11,289,755.60 | | | 11,289,755.60 |
| 研发费用 | | | | | |
| 财务费用 | | -39,859.67 | | | -39,859.67 |
| 其中：利息费用 | | | | | |
| 利息收入 | | 46,576.24 | | | 46,576.24 |
| 资产减值损失 | | 13,562.77 | | | 13,562.77 |
| 加：其他收益 | | | | | |
| 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 | | | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -11,266,158.70 | | | -11,266,158.70 |
| 加：营业外收入 | | 64.00 | | | 64.00 |
| 减：营业外支出 | | 44,828.17 | | | 44,828.17 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -11,310,922.87 | | | -11,310,922.87 |
| 减：所得税费用 | | | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -11,310,922.87 | | | -11,310,922.87 |
| （一）按经营持续性分类： | | | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -11,310,922.87 | | | -11,310,922.87 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | | | |
| （二）按所有权归属分类： | | | | | |
| 1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -11,310,922.87 | | | -11,310,922.87 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动 | | | | | |
| 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所享有的份额 | | | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额 | | | | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | | | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | | | | |
| 6.其他 | | | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | | | |
| 六、综合收益总额 | | -11,310,922.87 | | | -11,310,922.87 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -11,310,922.87 | | | -11,310,922.87 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | | | |
| 七、每股收益： | | | | | |
| （一）基本每股收益 | | | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | | | |

利润表审计调整

会企02表

编制单位：山东省文登整骨烟台医院有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释号 | 2015-12-31未审数 | 审计调整数 | | 2015-12-31审定数 |
|--------------------------------------|-----|---------------|------------|------------|---------------|
| | | | 借方 | 贷方 | |
| 一、营业收入 | | | | | |
| 减：营业成本 | | | | | |
| 税金及附加 | | | | | |
| 销售费用 | | 98,800.00 | | 98,800.00 | |
| 管理费用 | | 2,529,660.57 | 98,800.00 | | 2,628,460.57 |
| 研发费用 | | | | | |
| 财务费用 | | -58,182.85 | | | -58,182.85 |
| 其中：利息费用 | | | | | |
| 利息收入 | | 59,370.78 | | | 59,370.78 |
| 资产减值损失 | | 8,180.00 | | | 8,180.00 |
| 加：其他收益 | | | | | |
| 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 | | | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -2,578,457.72 | -98,800.00 | -98,800.00 | -2,578,457.72 |
| 加：营业外收入 | | | | | |
| 减：营业外支出 | | | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -2,578,457.72 | -98,800.00 | -98,800.00 | -2,578,457.72 |
| 减：所得税费用 | | | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,578,457.72 | -98,800.00 | -98,800.00 | -2,578,457.72 |
| （一）按经营持续性分类： | | | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,578,457.72 | -98,800.00 | -98,800.00 | -2,578,457.72 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | | | |
| （二）按所有权归属分类： | | | | | |
| 1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,578,457.72 | -98,800.00 | -98,800.00 | -2,578,457.72 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动 | | | | | |
| 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所享有的份额 | | | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额 | | | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | | | |
| 六、综合收益总额 | | -2,578,457.72 | -98,800.00 | -98,800.00 | -2,578,457.72 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -2,578,457.72 | -98,800.00 | -98,800.00 | -2,578,457.72 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | | | |
| 七、每股收益： | | | | | |
| （一）基本每股收益 | | | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | | | |

现金流量表主表审计调整

会企03表

编制单位：山东省文登整骨烟台医院有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释号 | 2018-8-31未审数 | 审计调整数 | | 2018-8-31审定数 |
|---------------------------|-----|-----------------|-------|----|-----------------|
| | | | 借方 | 贷方 | |
| 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 | | 85,760,956.37 | | | 85,760,956.37 |
| 收到的税费返还 | | | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 36,237,215.44 | | | 36,237,215.44 |
| 经营活动现金流入小计 | | 121,998,171.81 | | | 121,998,171.81 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 79,345,127.93 | | | 79,345,127.93 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 12,877,200.78 | | | 12,877,200.78 |
| 支付的各项税费 | | 1,036,111.89 | | | 1,036,111.89 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 42,822,495.21 | | | 42,822,495.21 |
| 经营活动现金流出小计 | | 136,080,935.81 | | | 136,080,935.81 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -14,082,764.00 | | | -14,082,764.00 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 15,436,688.99 | | | 15,436,688.99 |
| 投资活动现金流入小计 | | 15,436,688.99 | | | 15,436,688.99 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 116,583,568.27 | | | 116,583,568.27 |
| 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 | | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 121,583,568.27 | | | 121,583,568.27 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -106,146,879.28 | | | -106,146,879.28 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | | | |
| 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 | | 121,500,000.00 | | | 121,500,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 50,000,000.00 | | | 50,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 171,500,000.00 | | | 171,500,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 29,375,000.00 | | | 29,375,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 13,370,894.03 | | | 13,370,894.03 |
| 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 | | 4,137,060.00 | | | 4,137,060.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 46,882,954.03 | | | 46,882,954.03 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 124,617,045.97 | | | 124,617,045.97 |
| 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 | | | | | |
| | | 4,387,402.69 | | | 4,387,402.69 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 19,397,926.52 | | | 19,397,926.52 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | | | |
| | | 23,785,329.21 | | | 23,785,329.21 |

现金流量表主表审计调整

会企03表

编制单位：山东省文登整骨烟台医院有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释号 | 2017-12-31未审数 | 审计调整数 | | 2017-12-31审定数 |
|---------------------------|-----|-----------------|-------|----|-----------------|
| | | | 借方 | 贷方 | |
| 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 | | 145,380,403.67 | | | 145,380,403.67 |
| 收到的税费返还 | | | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 30,754,433.02 | | | 30,754,433.02 |
| 经营活动现金流入小计 | | 176,134,836.69 | | | 176,134,836.69 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 132,660,559.49 | | | 132,660,559.49 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 15,079,976.40 | | | 15,079,976.40 |
| 支付的各项税费 | | 2,321,275.33 | | | 2,321,275.33 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 37,558,917.55 | | | 37,558,917.55 |
| 经营活动现金流出小计 | | 187,620,728.77 | | | 187,620,728.77 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -11,485,892.08 | | | -11,485,892.08 |
| 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 | | 115,000,000.00 | | | 115,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 115,000,000.00 | | | 115,000,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 189,957,265.72 | | | 189,957,265.72 |
| 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 | | 13,707,893.71 | | | 13,707,893.71 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 155,000,000.00 | | | 155,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 358,665,159.43 | | | 358,665,159.43 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -243,665,159.43 | | | -243,665,159.43 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | | | |
| 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 | | 120,000,000.00 | | | 120,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 110,000,000.00 | | | 110,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 230,000,000.00 | | | 230,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 12,646,778.15 | | | 12,646,778.15 |
| 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 | | 2,589,628.75 | | | 2,589,628.75 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 20,236,406.90 | | | 20,236,406.90 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 209,763,593.10 | | | 209,763,593.10 |
| 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 | | | | | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 64,785,384.93 | | | 64,785,384.93 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | | | |
| | | 19,397,926.52 | | | 19,397,926.52 |

现金流量表主表审计调整

会企03表

编制单位：山东省文登整骨烟台医院有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释号 | 2016-12-31未审数 | 审计调整数 | | 2016-12-31审定数 |
|---------------------------|-----|-----------------|-------|----|-----------------|
| | | | 借方 | 贷方 | |
| 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 | | | | | |
| 收到的税费返还 | | | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 46,640.24 | | | 46,640.24 |
| 经营活动现金流入小计 | | 46,640.24 | | | 46,640.24 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 8,177,619.59 | | | 8,177,619.59 |
| 支付的各项税费 | | 35,751.60 | | | 35,751.60 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 3,437,765.30 | | | 3,437,765.30 |
| 经营活动现金流出小计 | | 11,651,136.49 | | | 11,651,136.49 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -11,604,496.25 | | | -11,604,496.25 |
| 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 | | 18,841,924.75 | | | 18,841,924.75 |
| 投资活动现金流入小计 | | 18,841,924.75 | | | 18,841,924.75 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 157,385,059.48 | | | 157,385,059.48 |
| 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 | | 15,000,000.00 | | | 15,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 172,385,059.48 | | | 172,385,059.48 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -153,543,134.73 | | | -153,543,134.73 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | | | |
| 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 | | 217,000,000.00 | | | 217,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 172,000,000.00 | | | 172,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 389,000,000.00 | | | 389,000,000.00 |
| 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 | | 513,023.75 | | | 513,023.75 |
| 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 | | 167,000,000.00 | | | 167,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 167,513,023.75 | | | 167,513,023.75 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 221,486,976.25 | | | 221,486,976.25 |
| 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 | | | | | |
| | | 56,339,345.27 | | | 56,339,345.27 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 8,446,039.66 | | | 8,446,039.66 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | | | |
| | | 64,785,384.93 | | | 64,785,384.93 |

现金流量表主表审计调整

会企03表

编制单位：山东省文登整骨烟台医院有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释号 | 2015-12-31未审数 | 审计调整数 | | 2015-12-31审定数 |
|---------------------------|-----|----------------|-------|----|----------------|
| | | | 借方 | 贷方 | |
| 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 | | | | | |
| 收到的税费返还 | | | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 256,231.95 | | | 256,231.95 |
| 经营活动现金流入小计 | | 256,231.95 | | | 256,231.95 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 14,733.00 | | | 14,733.00 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 997,727.60 | | | 997,727.60 |
| 支付的各项税费 | | | | | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,540,650.72 | | | 1,540,650.72 |
| 经营活动现金流出小计 | | 2,553,111.32 | | | 2,553,111.32 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -2,296,879.37 | | | -2,296,879.37 |
| 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 | | 93,260,635.32 | | | 93,260,635.32 |
| 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 | | 93,260,635.32 | | | 93,260,635.32 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -93,260,635.32 | | | -93,260,635.32 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 104,003,554.35 | | | 104,003,554.35 |
| 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 | | | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 104,003,554.35 | | | 104,003,554.35 |
| 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 | | | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 104,003,554.35 | | | 104,003,554.35 |
| 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 | | | | | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 8,446,039.66 | | | 8,446,039.66 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | | | |
| | | 8,446,039.66 | | | 8,446,039.66 |

山东省文登整骨医院有限公司审计调整事项情况表

2018. 1. 1-2018. 8. 31

单位:山东省文登整骨烟台医院有限公司

金额单位: 元

| 序号 | 调整事项会计分录 | | | 调整金额 | | 调整事项具体原因及依据 |
|-----------------------|------------------------|-----------|-------|---------------|---------------|-------------------------------|
| | 调整事项 | 报表项目 | 科目或子目 | 借方 | 贷方 | |
| 一、影响净资产的调整事项 | | | | | | |
| (一) 增加净资产的调整事项 | | | | | | |
| 1 | 补提未计提的利息收入 | 其他应收款 | | 233,254.11 | | 根据审定金额调整未计提的利息收入 |
| | | 财务费用 | 利息收入 | | 233,254.11 | |
| 2 | 计提其他应收款坏账准备 | 资产减值损失 | | -121,159.72 | | 根据应收账款期末审定金额调整坏账准备 |
| | | 其他应收款坏账准备 | | | -121,159.72 | |
| 3 | 调整淄川3000万利息 | 财务费用 | 利息收入 | -786,986.52 | | 调整财务费用 |
| | | 在建工程 | 利息资本化 | | -786,986.52 | |
| 4 | 调整累计折旧测算差额 | 管理费用 | 折旧费 | -1,241.34 | | 根据累计折旧测算金额调整 |
| | | 累计折旧 | | | -1,241.34 | |
| 5 | 调整所得税费用 | 所得税费用 | 当期 | -64,521.12 | | 根据审定结果调整当期所得税费用 |
| | | 应交税费 | 所得税 | | -64,521.12 | |
| (二) 减少净资产的调整事项 | | | | | | |
| 1 | 调整已摊销的预付账款 | 管理费用 | | 74,998.00 | | 上期审计调整的预付账款应当本期全部摊销完毕 |
| | | 预付账款 | | | 74,998.00 | |
| 2 | 调整淄川3000万利息 | 财务费用 | 利息支出 | 1,020,240.63 | | 调整财务费用 |
| | | 在建工程 | 利息资本化 | | 1,020,240.63 | |
| 3 | 计提应收账款坏账准备 | 资产减值损失 | | 591.21 | | 根据应收账款期末审定金额调整坏账准备 |
| | | 应收账款 | 坏账准备 | | 591.21 | |
| 4 | 计提其他应收款坏账准备 | 资产减值损失 | | 226.28 | | 根据其他应收款期末审定金额调整坏账准备 |
| | | 其他应收款 | 坏账准备 | | 226.28 | |
| 5 | 调整计入长摊的装修费 | 管理费用 | | 25,667.00 | | 调整计入长期待摊费用的装修费 |
| | | 长期待摊费用 | | | 25,667.00 | |
| 6 | 计提递延所得税资产 | 所得税费用 | 递延 | 84,651.77 | | 根据审定结果调整当期所得税费用 |
| | | 递延所得税资产 | | | 84,651.77 | |
| 二、不影响净资产的调整事项 | | | | | | |
| 1 | 调整2018年余额中的家具订货款 | 其他非流动资产 | | 1,101,930.00 | | 调整预付账款余额中的家具订货款 |
| | | 预付账款 | | | 1,101,930.00 | |
| 2 | 调整2018年余额中的计量支付款挂账预付账款 | 在建工程 | | 16,226,100.00 | | 调整预付账款余额中的计量支付款 |
| | | 预付账款 | | | 16,226,100.00 | |
| 3 | 调整尚未支付的房屋租赁费 | 预付账款 | | 86,616.00 | | 将尚未支付的房租款调入其他应付款核算 |
| | | 其他应付款 | | | 86,616.00 | |
| 4 | 其他应收其他应付款同时挂账 | 其他应收款 | | -2,293,633.32 | | 调整其他应收其他应付同时挂账金额 |
| | | 其他应付款 | | | -2,293,633.32 | |
| 5 | 其他应付款重分类 | 其他应收款 | | 168,655.61 | | 其他应收款、其他应付款期末余额重分类调整 |
| | | 其他应付款 | | | 168,655.61 | |
| 6 | 将2018年工程款调整到应付账款 | 其他应付款 | | 2,524,016.18 | | 将2018年莱山区兴都土方工程处的土方工程款调整到应付账款 |
| | | 应付账款 | | | 2,524,016.18 | |
| 7 | 调整其他应付款借款利息 | 在建工程 | 利息资本化 | 1,316,066.34 | | 调整其他应付款借款利息 |
| | | 其他应付款 | | | 1,316,066.34 | |
| 8 | 调整计入主营业务成本的培训用手术器械 | 管理费用 | 开办费 | 444,300.00 | | 被审计单位尚未进行营业,此费用支出应为开业前筹建费用 |
| | | 主营业务成本 | | | 444,300.00 | |
| 9 | 调整营业外收入确认保险理赔应冲减管理费用 | 营业外收入 | | 7,907.00 | | 保险理赔收入应冲减管理费用 |
| | | 管理费用 | | | 7,907.00 | |

山东省文登整骨医院有限公司审计调整事项情况表

2018. 1. 1-2018. 8. 31

单位: 山东省文登整骨烟台医院有限公司

金额单位: 元

| 序号 | 调整事项会计分录 | | | 调整金额 | | 调整事项具体原因及依据 | |
|------|--------------------------|-------------|--------------|---------------|---------------|------------------------|-----------------|
| | 调整事项 | 报表项目 | 科目或子目 | 借方 | 贷方 | | |
| 10 | 其他业务收入中的实习生培训费应当确认为营业外收入 | 其他业务收入 | | 1,650.00 | | 实习生培训费收入应当确认为营业外收入 | |
| | | 营业外收入 | | | 1,650.00 | | |
| 11 | 冲掉文登整骨根据合同额暂估,重新根据结算单暂估 | 在建工程 | | -2,708,275.05 | | 根据结算单重新暂估在建工程金额 | |
| | | 应付账款 | | | -2,708,275.05 | | |
| | | 其他非流动资产 | | 30,000,000.00 | | | 根据结算单重新暂估在建工程金额 |
| | | 在建工程 | | | 30,000,000.00 | | |
| | | 在建工程 | | 2,745,600.63 | | | 根据结算单重新暂估在建工程金额 |
| 应付利息 | | | 2,745,600.63 | | | | |
| 12 | 调整2019年还款本金 | 长期借款 | | 47,500,000.00 | | 根据被审计单位长期借款调整2019年还款本金 | |
| | | 一年内到期的非流动负债 | | | 47,500,000.00 | | |
| 13 | 调整应收预收同时挂账 | 预收账款 | | 27,915.00 | | 根据期末审定金额调整应收预收同时挂账金额 | |
| | | 应收账款 | | | 27,915.00 | | |
| 14 | 调整应付预付同时挂账 | 应付账款 | | 177,260.36 | | 根据期末审定金额调整应付预付同时挂账金额 | |
| | | 预付账款 | | | 177,260.36 | | |
| 15 | 重分类 | 预付账款 | | 58,416.37 | | 应付账款、预付账款期末余额重分类调整 | |
| | | 应付账款 | | | 58,416.37 | | |
| 16 | 重分类 | 其他应付款 | | 514.38 | | 其他应收款、其他应付款期末余额重分类调整 | |
| | | 其他应收款 | | | 514.38 | | |
| 17 | 调整计入销售费用的折旧费用 | 管理费用 | | 3,544.64 | | 调整计入销售费用的固定资产折旧费 | |
| | | 销售费用 | | | 3,544.64 | | |
| 18 | 根据发出商品调整应付账款 | 存货 | 发出商品 | 3,838,443.13 | | 根据发出商品调整应付账款 | |
| | | 应付账款 | | | 3,838,443.13 | | |
| 19 | 对收到供应商发票未处理的情况进行调整 | 应交税费 | 增值税 | 113,938.23 | | 对收到供应商发票未处理的情况进行调整 | |
| | | 应付账款 | | | 113,938.23 | | |
| 20 | 对企业错记的应付账款进行调整 | 存货 | 库存商品 | -532,351.18 | | 对企业错记的应付账款进行调整 | |
| | | 应付账款 | | | -532,351.18 | | |
| 21 | 根据未入账的发票进行调整 | 存货 | 库存商品 | 90,196.77 | | 根据未入账的发票进行调整 | |
| | | 应付账款 | | | 90,196.77 | | |
| 22 | 对增值税进项重分类 | 其他流动资产 | | 74,687.23 | | 对增值税进项重分类调整 | |
| | | 应交税费 | 增值税 | | 74,687.23 | | |
| 23 | 调整企业错调的分录 | 应交税费 | | 4,788.96 | | 结合上年审计调整,调整企业错调的分录 | |
| | | 应收账款坏账准备 | | | -1,986.96 | | |
| | | 累计折旧 | | | 6,775.92 | | |
| 24 | 调整计入营业外收入的买五赠一活动 | 营业外收入 | | 1,120.69 | | 调整计入营业外收入的买五赠一活动 | |
| | | 主营业务成本 | | | 1,120.69 | | |

山东省文登整骨医院有限公司审计调整事项情况表

2017年度

单位:山东省文登整骨烟台医院有限公司

金额单位:元

| 序号 | 调整事项会计分录 | | | 调整金额 | | 调整事项具体原因及依据 |
|----------------|----------|------|-------|------|----|-------------|
| | 调整事项 | 报表项目 | 科目或子目 | 借方 | 贷方 | |
| 一、影响净资产的调整事项 | | | | | | |
| (一) 增加净资产的调整事项 | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| (二) 减少净资产的调整事项 | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 二、不影响净资产的调整事项 | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

本期无调整事项情况说明

山东省文登整骨医院有限公司审计调整事项情况表

2016年度

单位:山东省文登整骨烟台医院有限公司

金额单位:元

| 序号 | 调整事项会计分录 | | | 调整金额 | | 调整事项具体原因及依据 |
|----------------|----------|------|-------|------|----|-------------|
| | 调整事项 | 报表项目 | 科目或子目 | 借方 | 贷方 | |
| 一、影响净资产的调整事项 | | | | | | |
| (一) 增加净资产的调整事项 | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| (二) 减少净资产的调整事项 | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 二、不影响净资产的调整事项 | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

本期无调整事项情况说明

山东省文登整骨医院有限公司审计调整事项情况表

2015年度

单位: 山东省文登整骨烟台医院有限公司

金额单位: 元

| 序号 | 调整事项会计分录 | | | 调整金额 | | 调整事项具体原因及依据 |
|----------------|----------------|------|----------|-----------|-----------|---|
| | 调整事项 | 报表项目 | 科目或子目 | 借方 | 贷方 | |
| 一、影响净资产的调整事项 | | | | | | |
| (一) 增加净资产的调整事项 | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| (二) 减少净资产的调整事项 | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 二、不影响净资产的调整事项 | | | | | | |
| 1 | 调整计入销售费用的广告宣传费 | 管理费用 | 广告与业务宣传费 | 98,800.00 | | 因2015年被审计单位尚未营业, 无销售费用产生, 此广告费用应计入管理费用中 |
| | | 销售费用 | | | 98,800.00 | |