

南宁市明安医院管理有限公司

审计报告及财务报表

2019 年度至 2020 年 11 月

南宁市明安医院管理有限公司

审计报告及财务报表

(2019年01月01日至2020年11月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-31

审计报告

信会师报字[2021]第 ZB10007 号

南宁市明安医院管理有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南宁市明安医院管理有限公司（以下简称南宁明安）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 11 月 30 日的资产负债表，2019 年度、2020 年 1-11 月的利润表、现金流量表、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，公允反映了南宁明安 2019 年 12 月 31 日、2020 年 11 月 30 日的财务状况以及 2019 年度、2020 年 1-11 月的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于南宁明安，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

南宁明安管理层（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，管理层负责评估南宁明安的持续经营能力，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。

治理层负责监督南宁明安的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对南宁明安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南宁明安不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

2021年3月25日

南宁市明安医院管理有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2020年11月30日	2019年12月31日
流动资产:			
货币资金	(一)	327,001.02	2,362,375.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
其他应收款	(二)	864,140.19	1,331,170.81
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		1,191,141.21	3,693,546.45
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	(三)	17,950.23	29,140.53
在建工程	(四)	208,260,288.11	187,263,222.73
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(五)	138,512,769.28	141,334,172.92
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	(六)	8,515,901.01	7,832,421.65
非流动资产合计		355,306,908.63	336,458,957.83
资产总计		356,498,049.84	340,152,504.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

南宁市明安医院管理有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2020年11月30日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（七）	10,276,905.26	31,617,218.48
预收款项			
应付职工薪酬	（八）		
应交税费	（九）		5,621.65
其他应付款	（十）	153,360,238.22	112,841,872.95
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		163,637,143.48	144,464,713.08
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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		163,637,143.48	144,464,713.08
所有者权益：			
实收资本	（十一）	210,000,000.00	210,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	（十二）	-17,139,093.64	-14,312,208.80
所有者权益合计		192,860,906.36	195,687,791.20
负债和所有者权益总计		356,498,049.84	340,152,504.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

南宁市明安医院管理有限公司
 利润表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2020年1月-11月	2019年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加	(十三)	39,221.21	127,024.88
销售费用			
管理费用	(十四)	3,061,248.03	3,456,271.26
研发费用			
财务费用	(十五)	3,776.39	-8,605.22
其中：利息费用			
利息收入		1,640.07	13,391.75
加：其他收益	(十六)	254,140.74	445,261.40
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(十七)	23,220.05	-15,767.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,826,884.84	-3,145,196.63
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）		-2,826,884.84	-3,145,196.63
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,826,884.84	-3,145,196.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,826,884.84	-3,145,196.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
（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			
六、综合收益总额		-2,826,884.84	-3,145,196.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

南宁市明安医院管理有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2020年1月-11月	2019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	(十八)	2,133,365.77	2,951,770.66
经营活动现金流入小计		2,133,365.77	2,951,770.66
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			782,360.95
支付的各项税费		69,221.83	127,024.88
支付其他与经营活动有关的现金	(十八)	31,292.61	582,933.76
经营活动现金流出小计		100,514.44	1,492,319.59
经营活动产生的现金流量净额		2,032,851.33	1,459,451.07
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		26,795,094.60	47,181,341.81
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		26,795,094.60	47,181,341.81
投资活动产生的现金流量净额		-26,795,094.60	-47,181,341.81
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(十八)	27,000,000.00	46,150,528.82
筹资活动现金流入小计		27,000,000.00	46,150,528.82
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			
支付其他与筹资活动有关的现金	(十八)	2,000,000.00	2,650,000.00
筹资活动现金流出小计		2,000,000.00	2,650,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		25,000,000.00	43,500,528.82
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		237,756.73	-2,221,361.92
加: 期初现金及现金等价物余额		69,913.83	2,291,275.75
六、期末现金及现金等价物余额		307,670.56	69,913.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

南宁市明安医院管理有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020年1月-11月									
	实收资本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	210,000,000.00								-14,312,208.80	195,687,791.20
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	210,000,000.00								-14,312,208.80	195,687,791.20
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									-2,826,884.84	-2,826,884.84
(一) 综合收益总额									-2,826,884.84	-2,826,884.84
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 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	210,000,000.00								-17,139,093.64	192,860,906.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

南宁市明安医院管理有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度									
	实收资本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	210,000,000.00								-11,167,012.17	198,832,987.83
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	210,000,000.00								-11,167,012.17	198,832,987.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-3,145,196.63	-3,145,196.63
（一）综合收益总额									-3,145,196.63	-3,145,196.63
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 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	210,000,000.00								-14,312,208.80	195,687,791.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

南宁市明安医院管理有限公司

财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

南宁市明安医院管理有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经南宁市工商行政管理局核准登记注册，于 2015 年 8 月 13 日成立，领取《企业法人营业执照》，统一社会信用代码：91450100353649825M，法定代表人：吉帆。

注册地：南宁市良庆区新良路 15 号。

本公司母公司：广州市誉华置业有限公司。

本公司经批准的经营范围：营利性医疗机构（具体项目以审批部门批准的为准）；医院管理咨询、保健信息咨询、投资信息咨询；医疗设备租赁服务；受托资产管理；对医疗业、高新技术产业、养老业、房地产的投资。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。公司现正常经营，以持续经营为基础编制的财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 11 月 30 日的财务状况以及 2019 年度、2020 年 1-11 月的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次审计期间为 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 11 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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

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

(六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，

在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(七) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大的应收款项是指单项应收款项账面余额 500 万元以上且占年末应收款项余额 10% 以上（含 10%）部分。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

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

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法	账龄组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	6	6
1 至 2 年（含 2 年）	7	7

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
2-3年	8	8
3年以上	10	10

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由

账龄在3年以上。

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。经单独测试未发生减值的，按照账龄分析法计提坏账准备。

(八) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存商品、原材料、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(九) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；

按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

(十) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5	10.00	18.00
运输设备	年限平均法	5	10.00	11.25-18.00
其他设备及工具	年限平均法	5	10.00	18.00

(十一) 在建工程

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

(十二) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十三) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(十四) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

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

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(十五) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十六) 重要会计政策和会计估计的变更以及差错更正

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》
财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0.00 元，“应收账款”上年年末余额 0.00 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
	年年末余额 0.00 元,“应付账款”上年年末余额 46,666,646.68 元。

(2) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)
 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(3) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)
 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

本公司无重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2020.11.30	2019.12.31
库存现金		
银行存款	307,670.56	69,913.83
其他货币资金	19,330.46	2,292,461.81
合计	327,001.02	2,362,375.64

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

项目	2020.11.30	2019.12.31
项目工程安全防护施工措施费	19,330.46	2,292,461.81
合计	19,330.46	2,292,461.81

(二) 其他应收款

项目	2020.11.30	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	864,140.19	1,331,170.81
合计	864,140.19	1,331,170.81

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020. 11. 30	2019. 12. 31
1年以内(含1年)		
1至2年(含2年)		
2至3年(含3年)		1,290,250.67
3年以上	960,155.77	160,155.77
小计	960,155.77	1,450,406.44
减: 坏账准备	96,015.58	119,235.63
合计	864,140.19	1,331,170.81

(2) 按分类披露

类别	2020. 11. 30					2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	960,155.77	100.00	96,015.58	10.00	864,140.19	1,450,406.44	100.00	119,235.63	8.22	1,331,170.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项										
合计	960,155.77	100.00	96,015.58		864,140.19	1,450,406.44	100.00	119,235.63		1,331,170.81

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2020.11.30		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
3年以上	960,155.77	96,015.58	10.00
合计	960,155.77	96,015.58	

(续)

账龄	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
2至3年（含3年）	1,290,250.67	103,220.05	8.00
3年以上	160,155.77	16,015.58	10.00
合计	1,450,406.44	119,235.63	

(3) 按欠款方归集的期末大额其他应收款情况

2020年11月30日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南宁市财政局	农民工工资保障金	960,155.77	3年以上	100.00	96,015.58
合计		960,155.77		100.00	96,015.58

2019年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广西建筑安装工程劳动保险费管理办公室	劳动保险费	490,250.67	2至3年（含3年）	33.80	39,220.05
南宁市财政局	农民工工资保	960,155.77	2至3年，3年以上	66.20	80,015.58

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
	障金				
合计		1,450,406.44		100.00	119,235.63

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2020.11.30	2019.12.31
计提坏账准备		15,767.11
收回/转回坏账准备	23,220.05	

(5) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	2020.11.30	2019.12.31
投标保证金、质保金等保证金	960,155.77	1,450,406.44
合计	960,155.77	1,450,406.44

(三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2020.11.30	2019.12.31
固定资产	17,950.23	29,140.53
固定资产清理		
合计	17,950.23	29,140.53

2、 固定资产情况

(1) 2020年1月至11月

项目	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2019.12.31	2,399.00	65,420.74	67,819.74

项目	运输设备	办公设备	合计
(2) 本期增加金额			
—购置			
—在建工程转入			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2020.11.30	2,399.00	65,420.74	67,819.74
2. 累计折旧			
(1) 2019.12.31	971.73	37,707.48	38,679.21
(2) 本期增加金额	395.89	10,794.41	11,190.30
—计提	395.89	10,794.41	11,190.30
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2020.11.30	1,367.62	48,501.89	49,869.51
3. 减值准备			
(1) 2019.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2020.11.30			
4. 账面价值			
(1) 2020.11.30 账面价值	1,031.38	16,918.85	17,950.23
(2) 2019.12.31 账面价值	1,427.27	27,713.26	29,140.53

(2) 2019 年度

项目	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2018. 12. 31	2,399.00	65,420.74	67,819.74
(2) 本期增加金额			
—购置			
—在建工程转入			
(3) 本期减少金额			

项目	运输设备	办公设备	合计
一处置或报废			
(4) 2019. 12. 31	2,399.00	65,420.74	67,819.74
2. 累计折旧			
(1) 2018. 12. 31	539.85	25,931.76	26,471.61
(2) 本期增加金额	431.88	11,775.72	12,207.60
一计提	431.88	11,775.72	12,207.60
(3) 本期减少金额			
一处置或报废			
(4) 2019. 12. 31	971.73	37,707.48	38,679.21
3. 减值准备			
(1) 2018. 12. 31			
(2) 本期增加金额			
一计提			
(3) 本期减少金额			
一处置或报废			
(4) 2019. 12. 31			
4. 账面价值			
(1) 2019. 12. 31 账面价值	1,427.27	27,713.26	29,140.53
(2) 2018. 12. 31 账面价值	1,859.15	39,488.98	41,348.13

(四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2020. 11. 30	2019. 12. 31
在建工程	208,260,288.11	187,263,222.73
工程物资		
合计	208,260,288.11	187,263,222.73

2、 在建工程情况

项目	2020.11.30	2019.12.31

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南宁明安医院	208,260,288.11		208,260,288.11	187,263,222.73		187,263,222.73
合计	208,260,288.11		208,260,288.11	187,263,222.73		187,263,222.73

注：2016年2月23日，广西壮族自治区卫生和计划生育委员会关于设置医疗机构批准书（批准文号：桂卫医设字[2016]第2号），核准同意南宁市明安医院管理有限公司在南宁市五象新区玉洞大道与新良路交汇处设置三级综合医院南宁明安医院，南宁明安医院项目投资总额210,000万元，床位（牙椅）1,000（12）张。截至2020年11月30日，南宁明安医院项目地下室的土建结构工程已完成，地上部分的一期土建主体结构工程已竣工验收，铝合金门窗幕墙工程正在施工。

3、重要的在建工程项目本期变动情况

(1) 2020年1月至11月

项目名称	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020.11.30
南宁医院项目	187,263,222.73	20,997,065.38			208,260,288.11
合计	187,263,222.73	20,997,065.38			208,260,288.11

(2) 2019年度

项目名称	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31
南宁医院项目	145,075,627.85	42,187,594.88			187,263,222.73
合计	145,075,627.85	42,187,594.88			187,263,222.73

(五) 无形资产

1、无形资产情况

(1) 2020年1月至11月

项目	土地使用权	计算机软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2019. 12. 31	150,028,566.25	28,188.03	150,056,754.28
(2) 本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2020. 11. 30	150,028,566.25	28,188.03	150,056,754.28
2. 累计摊销			
(1) 2019. 12. 31	8,704,728.96	17,852.40	8,722,581.36
(2) 本期增加金额	2,816,235.84	5,167.80	2,821,403.64
—计提	2,816,235.84	5,167.80	2,821,403.64
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2020. 11. 30	11,520,964.80	23,020.20	11,543,985.00
3. 减值准备			
(1) 2019. 12. 31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2020. 11. 30			
4. 账面价值			
(1) 2020. 11. 30 账面价值	138,507,601.45	5,167.83	138,512,769.28
(2) 2019. 12. 31 账面价值	141,323,837.29	10,335.63	141,334,172.92

(2) 2019 年度

项目	土地使用权	计算机软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2018. 12. 31	150,028,566.25	28,188.03	150,056,754.28
(2) 本期增加金额			
—购置			

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一内部研发			
(3) 本期减少金额			
一处置			
(4) 2019. 12. 31	150,028,566.25	28,188.03	150,056,754.28
2. 累计摊销			
(1) 2018. 12. 31	5,632,471.68	12,214.80	5,644,686.48
(2) 本期增加金额	3,072,257.28	5,637.60	3,077,894.88
一计提	3,072,257.28	5,637.60	3,077,894.88
(3) 本期减少金额			
一处置			
(4) 2019. 12. 31	8,704,728.96	17,852.40	8,722,581.36
3. 减值准备			
(1) 2018. 12. 31			
(2) 本期增加金额			
一计提			
(3) 本期减少金额			
一处置			
(4) 2019. 12. 31			
4. 账面价值			
(1) 2019. 12. 31 账面价值	141,323,837.29	10,335.63	141,334,172.92
(2) 2018. 12. 31 账面价值	144,396,094.57	15,973.23	144,412,067.80

(六) 其他非流动资产

项目	2020. 11. 30	2019. 12. 31
期末留抵进项税	7,822,722.09	7,392,293.11
增值税加计抵减	693,178.92	440,128.54
合计	8,515,901.01	7,832,421.65

(七) 应付账款

项目	2020.11.30	2019.12.31
1年以内(含1年)	10,242,265.36	4,305,935.94
1-2年		27,305,892.64
2-3年	29,250.00	
3年以上	5,389.90	5,389.90
合计	10,276,905.26	31,617,218.48

(八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

(1) 2020年1月至11月

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.11.30
短期薪酬				
离职后福利-设定提存计划				
合计				

(2) 2019年度

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	44,000.00	689,914.01	733,914.01	
离职后福利-设定提存计划		48,446.94	48,446.94	
合计	44,000.00	738,360.95	782,360.95	

2、 短期薪酬列示

2019年度

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	44,000.00	612,260.80	656,260.80	
(2) 职工福利费		10,150.00	10,150.00	
(3) 社会保险费		32,545.21	32,545.21	
其中：医疗保险费		29,133.60	29,133.60	
工伤保险费		1,080.90	1,080.90	
生育保险费		2,330.71	2,330.71	
(4) 住房公积金		34,958.00	34,958.00	
(5) 工会经费和职工教育				

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
经费				
合计	44,000.00	689,914.01	733,914.01	

3、 设定提存计划列示

2019 年度

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险		46,285.08	46,285.08	
失业保险费		2,161.86	2,161.86	
合计		48,446.94	48,446.94	

(九) 应交税费

税费项目	2020.11.30	2019.12.31
个人所得税		5,621.65
合计		5,621.65

(十) 其他应付款

项目	2020.11.30	2019.12.31
应付利息	29,789,709.40	14,271,344.13
应付股利		
其他应付款项	123,570,528.82	98,570,528.82
合计	153,360,238.22	112,841,872.95

1、 应付利息

项目	2020.11.30	2019.12.31
股东借款应付利息	29,789,709.40	14,271,344.13
合计	29,789,709.40	14,271,344.13

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	2020.11.30	2019.12.31
履约保证金	70,000.00	70,000.00
股东借款	123,500,528.82	98,500,528.82
合计	123,570,528.82	98,570,528.82

(2) 年末余额中大额其他应付款情况

1) 2020年1月至11月

项目	2020.11.30	款项性质
广州市誉华置业有限公司	123,500,528.82	股东借款
合计	123,500,528.82	

2) 2019年度

项目	2019.12.31	款项性质
广州市誉华置业有限公司	98,500,528.82	股东借款
合计	98,500,528.82	

(十一) 实收资本(或股本)

项目	2019.12.31	本期变动增(+)减(-)				2020.11.30
		所有者投入	公积金转增资本(或股本)	其他	小计	
广州市誉华置业有限公司	210,000,000.00					210,000,000.00

(十二) 未分配利润

项目	2020年1-11月	2019年度
调整前上年年末未分配利润	-14,312,208.80	-11,167,012.17
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		

项目	2020年1-11月	2019年度
调整后年初未分配利润	-14,312,208.80	-11,167,012.17
加：本期净利润	-2,826,884.84	-3,145,196.63
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-17,139,093.64	-14,312,208.80

(十三) 税金及附加

项目	2020年1-11月	2019年度
土地使用税	30,000.61	120,001.34
印花税	9,220.60	
残疾人保障金		7,023.54
合计	39,221.21	127,024.88

(十四) 管理费用

项目	2020年1-11月	2019年度
业务接待费		25,000.00
办公费		280.00
通讯费		1,109.20
中介费用	233,821.89	207,547.18
折旧与摊销	2,827,426.14	3,084,464.88
职工薪酬		137,870.00
合计	3,061,248.03	3,456,271.26

(十五) 财务费用

项目	2020年1-11月	2019年度
利息费用		

项目	2020年 1-11月	2019年度
减：利息收入	1,640.07	13,391.75
手续费	5,416.46	4,786.53
合计	3,776.39	-8,605.22

(十六) 其他收益

项目	2020年 1-11月	2019年度
进项税加计抵减	253,050.38	440,128.54
代扣个人所得税手续费	1,090.36	2,132.86
其他		3,000.00
合计	254,140.74	445,261.40

(十七) 资产减值损失

项目	2020年 1-11月	2019年度
坏账损失	-23,220.05	15,767.11
合计	-23,220.05	15,767.11

(十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年 1-11月	2019年度
往来款项		300,000.00
增值税增量留抵退税款	2,100,569.30	2,639,677.95
其他	32,796.47	12,092.71
合计	2,133,365.77	2,951,770.66

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年 1-11月	2019年度
往来款项		305,340.00

项目	2020年1-11月	2019年度
管理费用付现	25,876.15	272,807.23
其他	5,416.46	4,786.53
合计	31,292.61	582,933.76

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-11月	2019年度
母公司借款	27,000,000.00	46,150,528.82
合计	27,000,000.00	46,150,528.82

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-11月	2019年度
偿还母公司借款	2,000,000.00	2,650,000.00
合计	2,000,000.00	2,650,000.00

(十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-11月	2019年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,826,884.84	-3,145,196.63
加：资产减值准备	-23,220.05	15,767.11
固定资产折旧	11,190.30	12,207.60
油气资产折耗		
无形资产摊销	2,821,403.64	3,077,894.88
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)		

补充资料	2020年1-11月	2019年度
财务费用（收益以“-”号填列）		
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）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	490,250.67	5,641.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,560,111.61	1,493,136.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,032,851.33	1,459,451.07
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	307,670.56	69,913.83
减：现金的期初余额	69,913.83	2,291,275.75
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	237,756.73	-2,221,361.92

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2020. 11. 30	2019. 12. 31
一、现金	307,670.56	69,913.83
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	307,670.56	69,913.83
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	307,670.56	69,913.83

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (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(%)
广州市誉华置业有限公司	房地 产开 发	房地产开 发	5,000.00	70.00	70.00

(二) 关联交易情况

1、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广州市誉华置业有限公司	2,650,000.00	2018/11/9	2019/12/18	年利率 15%
广州市誉华置业有限公司	2,000,000.00	2018/11/9	2020/10/13	年利率 15%
广州市誉华置业有限公司	50,350,000.00	2018/11/9	不适用	年利率 15%
广州市誉华置业有限公司	8,000,000.00	2019/1/10	不适用	年利率 15%
广州市誉华置业有限公司	20,000,000.00	2019/1/24	不适用	年利率 15%
广州市誉华置业有限公司	3,000,000.00	2019/6/26	不适用	年利率 15%
广州市誉华置业有限公司	7,000,000.00	2019/9/9	不适用	年利率 15%
广州市誉华置业有限公司	7,850,528.82	2019/11/12	不适用	年利率 15%
广州市誉华置业有限公司	300,000.00	2019/12/11	2020/12/10	年利率 15%
广州市誉华置业有限公司	4,000,000.00	2020/1/20	2021/1/19	年利率 15%
广州市誉华置业有限公司	3,200,000.00	2020/1/21	2021/1/20	年利率 15%
广州市誉华置业有限公司	3,000,000.00	2020/6/19	2021/6/18	年利率 15%
广州市誉华置业有限公司	6,200,000.00	2020/7/28	2021/7/27	年利率 15%
广州市誉华置业有限公司	7,500,000.00	2020/8/26	2021/8/25	年利率 15%
广州市誉华置业有限公司	3,100,000.00	2020/9/30	2021/9/29	年利率 15%
拆出				
无				

(三) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	2020.11.30	2019.12.31
应付利息			
	广州市誉华置业有限公司	29,789,709.40	14,271,344.13
其他应付款			
	广州市誉华置业有限公司	123,500,528.82	98,500,528.82

七、 承诺及或有事项

本公司无应予披露的承诺及或有事项。

八、 资产负债表日后事项

本公司无资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项

本公司其他重要事项。

南宁市明安医院管理有限公司

(加盖公章)

二〇二一年三月二十五日