德阳肿瘤医院有限责任公司
财务报表之审计报告

（2019 年 1 月 1 日至 2021 年 7 月 31 日）

目　录

一、审计报告 1-2
二、已审财务报表
1、资产负债表 3-4
2、利润表 5
3、现金流量表 6
4、所有者权益变动表 7-9
5、财务报表附注 10-65
三、附件
1、营业执照
2、会计师事务所执业证书
3、项目合伙人及注册会计师执业证书

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

审 计 报 告

中证天通[2021]审字第0400009号

德阳肿瘤医院有限责任公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的德阳肿瘤医院有限责任公司（以下简称德阳肿瘤医院）财务报表，包括2021年7月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的资产负债表，2021年1-7月、2020年度、2019年度利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了德阳肿瘤医院2021年7月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的财务状况以及2021年1-7月、2020年度、2019年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

德阳肿瘤医院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，管理层负责评估德阳肿瘤医院的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督德阳肿瘤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。错报可能由舞弊或错误所导致，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，就可能导致对德阳肿瘤医院的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告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德阳肿瘤医院不能持续经营。

（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。

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：420000269367
（项目合伙人）

中国·北京　　中国注册会计师：420000011682

2021 年 10 月 18 日

资产负债表

编制单位：德阳肿瘤医院有限责任公司　　金额单位：人民币元

资　产	附注号	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金	五、（一）	8,642,839.11	2,446,157.43	532,625.58
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	五、（二）	35,644,992.40	35,597,078.85	26,158,669.93
应收款项融资				
预付款项	五、（三）	600,514.21	2,779,599.84	1,180,426.00
其他应收款	五、（四）	137,875.33	1,187,945.34	36,407,884.76
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、（五）	5,910,500.51	6,705,568.01	3,612,414.95
持有待售资产				
应收内部单位款				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		**50,936,721.56**	**48,716,349.47**	**67,892,021.22**
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、（六）	22,230,821.01	22,398,442.75	22,683,721.27
在建工程	五、（七）		1,514,420.00	3,669,786.86
生产性生物资产				
使用权资产	五、（八）	3,004,256.17		
无形资产	五、（九）	1,558,280.39	1,675,128.47	1,843,789.44
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、（十）	12,838,029.62	12,089,185.68	9,282,896.28
递延所得税资产	五、（十一）	298,062.04	288,814.20	212,942.65
其他非流动资产				
非流动资产合计		**39,929,449.23**	**37,965,991.10**	**37,693,136.50**
资　产　总　计		**90,866,170.79**	**86,682,340.57**	**105,585,157.72**

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：德阳肿瘤医院有限责任公司　　金额单位：人民币元

负债及股东权益	附注号	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债：				
短期借款	五、（十二）	10,000,000.00	10,000,000.00	24,500,000.00
应付票据				
应付账款	五、（十三）	11,407,162.87	10,965,741.20	11,106,515.17
预收款项				
合同负债				
应付职工薪酬	五、（十四）	2,187,000.00	3,400,000.00	2,581,000.00
应交税费	五、（十五）	329,055.01	852,794.36	131,854.67
其他应付款	五、（十六）	5,990,794.96	9,121,942.51	20,014,336.03
其中：应付利息				
应付股利				
应付内部单位款				
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		**29,914,012.84**	**34,340,478.07**	**58,333,705.87**
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
租赁负债	五、（十七）	2,087,937.25		
长期应付款				
预计负债				870,335.43
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		**2,087,937.25**		**870,335.43**
负 债 合 计		**32,001,950.09**	**34,340,478.07**	**59,204,041.30**
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本	五、（十八）	14,927,400.00	14,921,400.00	14,921,400.00
资本公积	五、（十九）	9,854,800.00	9,842,800.00	9,842,800.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、（二十）	8,175,623.38	8,175,623.38	6,169,542.01
一般风险准备				
未分配利润	五、（二十一）	25,906,397.32	19,402,039.12	15,447,374.41
股东权益合计		**58,864,220.70**	**52,341,862.50**	**46,381,116.42**
负债及股东权益合计		**90,866,170.79**	**86,682,340.57**	**105,585,157.72**

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：德阳肿瘤医院有限责任公司　　金额单位：人民币元

项目	附注号	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入		**80,839,513.39**	**118,406,153.97**	**91,185,567.23**
其中：营业收入	五、（二十二）	80,839,513.39	118,406,153.97	91,185,567.23
二、营业总成本		**64,139,473.81**	**99,588,684.38**	**86,026,053.27**
其中：营业成本	五、（二十二）	55,919,683.68	89,411,350.09	75,964,129.34
税金及附加	五、（二十三）	15,613.01	19,815.68	17,099.74
销售费用	五、（二十四）	84,631.00	148,177.74	280,566.30
管理费用	五、（二十五）	7,527,135.42	9,103,932.87	8,282,593.37
研发费用				
财务费用	五、（二十六）	592,410.70	905,408.00	1,481,664.52
其中：利息费用		477,286.18	834,583.34	1,419,083.34
利息收入		12,908.89	16,209.16	13,254.29
加：其他收益	五、（二十七）	68,047.28		
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）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二十八）	-61,652.22	-505,810.27	-451,829.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**16,706,434.64**	**18,311,659.32**	**4,707,684.28**
加：营业外收入	五、（二十九）	257,249.51	7,000.00	1,169.44
减：营业外支出	五、（三十）	659,395.60	2,292,559.58	1,287,649.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**16,304,288.55**	**16,026,099.74**	**3,421,204.54**
减：所得税费用	五、（三十一）	2,339,230.35	2,604,653.66	1,255,750.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）*		**13,965,058.20**	**13,421,446.08**	**2,165,454.12**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,965,058.20	13,421,446.08	2,165,454.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
六、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、其他权益工具投资公允价值变动				
4、企业自身信用风险公允价值变动				
（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、其他债权投资公允价值变动				
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4、其他债权投资信用减值准备				
5、现金流量套期储备				
6、外币财务报表折算差额				
七、综合收益总额		**13,965,058.20**	**13,421,446.08**	**2,165,454.12**

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：德阳肿瘤医院有限责任公司　　金额单位：人民币元

项　目	行次	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量:	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	85,480,181.51	113,162,797.12	82,936,356.71
收到的税费返还	3	-	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	4	32,767,148.30	47,967,237.62	43,357,014.18
经营活动现金流入小计	5	**118,247,329.81**	**161,130,034.74**	**126,293,370.89**
购买商品、接受劳务支付的现金	6	28,669,845.84	52,671,528.27	41,721,698.81
为交易目的而持有的金融资产净增加额	7	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	8	27,825,336.63	38,987,419.26	32,950,691.91
支付的各项税费	9	2,908,169.66	1,983,983.43	1,383,002.60
支付的其他与经营活动有关的现金	10	40,760,870.58	36,601,891.98	64,931,075.47
经营活动现金流出小计	11	**100,164,222.71**	**130,244,822.94**	**140,986,468.79**
经营活动产生的现金流量净额	12	**18,083,107.10**	**30,885,211.80**	**-14,693,097.90**
二、投资活动产生的现金流量:	13	-	-	-
收回投资所收到的现金	14	-	-	-
取得投资收益所收到的现金	15	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所	16	700,000.00	-	800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净	17	-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	18	-	-	-
投资活动现金流入小计	19	**700,000.00**	**-**	**800.00**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所	20	4,574,878.20	8,847,521.59	15,759,265.02
投资所支付的现金	21	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净	22	-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	23	-	-	-
投资活动现金流出小计	24	**4,574,878.20**	**8,847,521.59**	**15,759,265.02**
投资活动产生的现金流量净额	25	**-3,874,878.20**	**-8,847,521.59**	**-15,758,465.02**
三、筹资活动产生的现金流量:	26	-	-	-
吸收投资所收到的现金	27	18,000.00	-	-
其中：子公司吸收少数投资收到的现金	28	-	-	-
借款所收到的现金	29	25,000,000.00	10,000,000.00	25,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	30	423,000.00	2,698,500.00	15,132,000.00
筹资活动现金流入小计	31	**25,441,000.00**	**12,698,500.00**	**40,132,000.00**
偿还债务所支付的现金	32	25,000,000.00	24,500,000.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	33	8,052,547.22	8,322,658.36	8,838,950.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	34	-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	35	400,000.00	-	-
筹资活动现金流出小计	36	**33,452,547.22**	**32,822,658.36**	**9,338,950.02**
筹资活动产生的现金流量净额	37	**-8,011,547.22**	**-20,124,158.36**	**30,793,049.98**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	38	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	39	**6,196,681.68**	**1,913,531.85**	**341,487.06**
加：期初现金及现金价物余额	40	2,446,157.43	532,625.58	191,138.52
六、期末现金及现金等价物余额	41	**8,642,839.11**	**2,446,157.43**	**532,625.58**

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：德阳肿瘤医院有限责任公司　　金额单位：人民币元

项目	2021 年 1-7 月										
	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	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	**14,921,400.00**				**9,842,800.00**			**8,175,623.38**		**19,402,039.12**		**52,341,862.50**
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年年初余额	**14,921,400.00**				**9,842,800.00**			**8,175,623.38**		**19,402,039.12**		**52,341,862.50**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号	**6,000.00**				**12,000.00**					**6,504,358.20**		**6,522,358.20**
（一）综合收益总额										13,965,058.20		13,965,058.20
（二）所有者投入和减少资本	6,000.00				12,000.00					-		18,000.00
1. 所有者投入资本	6,000.00				12,000.00							18,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
（三）利润分配										-7,460,700.00		-7,460,700.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者的分配										-7,460,700.00		-7,460,700.00
3. 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. 设定受益计划变动额结转损益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
四、本年年末余额	**14,927,400.00**				**9,854,800.00**			**8,175,623.38**		**25,906,397.32**		**58,864,220.70**

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：德阳肿瘤医院有限责任公司　　金额单位：人民币元

项目	2020 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	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	**14,921,400.00**				**9,842,800.00**			**6,169,542.01**		**15,447,374.41**		**46,381,116.42**
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年年初余额	**14,921,400.00**				**9,842,800.00**			**6,169,542.01**		**15,447,374.41**		**46,381,116.42**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号								**2,006,081.37**		**3,954,664.71**		**5,960,746.08**
（一）综合收益总额										13,421,446.08		13,421,446.08
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入资本												
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												
（三）利润分配								2,006,081.37		-9,466,781.37		-7,460,700.00
1. 提取盈余公积								2,006,081.37		-2,006,081.37		
2. 对所有者的分配										-7,460,700.00		-7,460,700.00
3. 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. 设定受益计划变动额结转损益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
四、本年年末余额	**14,921,400.00**				**9,842,800.00**			**8,175,623.38**		**19,402,039.12**		**52,341,862.50**

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

编制单位：德阳肿瘤医院有限责任公司　　金额单位：人民币元

项目	2019 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	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	**14,921,400.00**				**9,842,800.00**			**5,844,901.15**		**21,067,261.15**		**51,676,362.30**
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年年初余额	**14,921,400.00**				**9,842,800.00**			**5,844,901.15**		**21,067,261.15**		**51,676,362.30**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号								**324,640.86**		**-5,619,886.74**		**-5,295,245.88**
（一）综合收益总额										2,165,454.12		2,165,454.12
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入资本												
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												
（三）利润分配								324,640.86		-7,785,340.86		-7,460,700.00
1. 提取盈余公积								324,640.86		-324,640.86		
2. 对所有者的分配										-7,460,700.00		-7,460,700.00
3. 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. 设定受益计划变动额结转损益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
四、本年年末余额	**14,921,400.00**				**9,842,800.00**			**6,169,542.01**		**15,447,374.41**		**46,381,116.42**

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

财务报表附注

一、基本情况

（一）公司概况

1、公司历史沿革

德阳肿瘤医院有限责任公司（以下简称“公司”或“肿瘤医院”），2013年3月27日经四川省德阳市工商行政管理局核准成立，营业期限为2013年3月27日至长期。公司注册资本1000万元，实收资本1000万元，并经德阳德隆会计师事务所（普通合伙）审验，于2013年3月21日出具德隆会验（2013）第014号验资报告。股权结构如下：

序号	投资方	认缴注册资本额（万元）	出资比例（%）
1	曾祥武	510	51
2	王燕琼	200	20
3	杨　霓	57	5.7
4	曾祥裔	51	5.1
5	邹　颖	33.05	3.305
6	邱金秀	25	2.5
7	谢艾维	22	2.2
8	肖　庆	13	1.3
9	曾令春	12	1.2
10	鲍筱静	12	1.2
11	杨川义	9.65	0.965
12	曾令川	7.5	0.75
13	胡明蔷	7	0.7
14	刘本绪	5.5	0.55
15	滕德国	5	0.5
16	梁纪英	5	0.5
17	唐明山	4	0.4
18	向　超	3	0.3
19	黄永萍	2	0.2
20	黄　俊	2	0.2
21	刘礼英	3	0.3
22	屈　波	2	0.2
23	李　君	2	0.2
24	欧德芝	2	0.2
25	郭　燕	1.2	0.12
26	曾小兰	1.1	0.11
27	张　磊	1	0.1
28	漆志友	1	0.1
29	杨　建	1	0.1
合计		1,000	100

2016年，公司股东签订了《股权转让协议》，本次股权转让价格为人民币1元/股。于2016年3月18日完成了工商登记变更，公司的股权结构如下：

序号	投资方	认缴注册资本额（万元）	出资比例（%）
1	王燕琼	200	20
2	曾祥武	152.02	15.202
3	杨　霓	65.7	6.57
4	曾　珍	57.8	5.78
5	曾子凌	57.8	5.78
6	曾祥裔	54.5	5.45
7	邹　颖	47.05	4.705
8	曾凡迅	40	4
9	刘子发	27.44	2.744
10	谢艾维	26	2.6
11	鲍筱静	24	2.4
12	辜玉辉	23.04	2.304
13	曾德海	22.35	2.235
14	王关华	22.32	2.232
15	黄常青	19.17	1.917
16	肖　庆	18.1	1.81
17	曾令春	18	1.8
18	邹照平	15.6	1.56
19	田博文	13.56	1.356
20	杨川义	12.65	1.265
21	邱　朗	12	1.2
22	刘本绪	8.8	0.88
23	向　超	8	0.8
24	曾令川	8	0.8
25	郭　燕	7.4	0.74
26	滕德国	7	0.7
27	黄　俊	5.5	0.55
28	邱金秀	5	0.5
29	唐明山	4	0.4
30	刘礼英	4	0.4
31	屈　波	3	0.3
32	李　君	2.5	0.25
33	欧德芝	2	0.2
34	曾小兰	2.2	0.22
35	张　磊	2	0.2
36	杨　建	1.5	0.15
合计		1,000	100

2017年9月，公司股东签订《股权转让协议》，转让价格为人民币1元/股。于2017年9月15日完成了工商登记变更。公司的股权结构如下：

序号	投资方	认缴注册资本额（万元）	出资比例（%）
1	王燕琼	200	20
2	曾祥武	156.69	15.669
3	杨　霓	65.7	6.57
4	曾　珍	57.8	5.78
5	曾子凌	57.8	5.78
6	曾祥裔	54.5	5.45
7	邹　颖	47.05	4.705
8	曾凡迅	40	4
9	刘子发	27.44	2.744
10	谢艾维	26	2.6
11	鲍筱静	20	2.0
12	辜玉辉	20.22	2.022
13	曾德海	22.35	2.235
14	王关华	22.32	2.232
15	肖　庆	18.1	1.81
16	曾令春	18	1.8
17	黄常青	17.32	1.732
18	邹照平	15.6	1.56
19	田博文	13.56	1.356
20	杨川义	12.65	1.265
21	邱　朗	12	1.2
22	刘本绪	8.8	0.88
23	向　超	8	0.8
24	曾令川	8	0.8
25	郭　燕	7.4	0.74
26	滕德国	7	0.7
27	黄　俊	5.5	0.55
28	邱金秀	5	0.5
29	唐明山	4	0.4
30	刘礼英	4	0.4
31	漆志友	4	0.4
32	屈　波	3	0.3
33	李　君	2.5	0.25
34	欧德芝	2	0.2
35	曾小兰	2.2	0.22
36	张　磊	2	0.2
37	杨　建	1.5	0.15
合计		1,000	100

2019年3月，公司第一次增资，公司增加注册资本500万元，注册资本由1,000万元变更为1,500万元，增资价格为人民币3元/股，新增的500万元注册资本由公司原有37名股东以现金出资认购，

不增加新的股东；本次增资额均为认缴，于 2019 年 3 月 25 日完成了工商登记变更。公司的股权结构如下：

序号	投资方	认缴注册资本额（万元）	出资比例（%）
1	王燕琼	240	16
2	曾祥武（注 2）	213.212	14.21413
3	杨　霓（注 3）	90.84	6.056
4	曾德海（注 4）	79.82	5.32133
5	邹　颖（注 5）	78.46	5.23067
6	曾　珍	69.36	4.624
7	曾子凌（注 6）	72.36	4.824
8	曾祥裔	65.4	4.36
9	刘子发（注 7）	50.928	3.3952
10	黄常青（注 8）	48.784	3.25227
11	田博文（注 9）	47.272	3.15147
12	辜玉辉（注 10）	44.08	2.93867
13	曾凡迅	40	2.66667
14	曾令春	37.6	2.50667
15	谢艾维	36.2	2.41333
16	鲍筱静（注 11）	33.6	2.24
17	王关华（注 12）	36.324	2.4216
18	肖　庆	31.72	2.11467
19	邹照平（注 13）	27.72	1.848
20	漆志友（注 14）	24.66	1.644
21	杨川义（注 15）	15.18	1.012
22	向　超（注 16）	14.6	0.97333
23	曾令川（注 17）	14.6	0.97333
24	郭　燕	13.88	0.92533
25	邱　朗	14.4	0.96
26	刘本绪（注 18）	10.56	0.704
27	滕德国	8.4	0.56
28	黄　俊	6.6	0.44
29	邱金秀	5	0.33333
30	唐明山	7.8	0.52
31	刘礼英	4.8	0.32
32	屈　波	3.6	0.24
33	李　君	3	0.2
34	曾小兰（注 19）	2.64	0.176
35	欧德芝	2.4	0.16
36	张　磊	2.4	0.16
37	杨　建	1.8	0.12
合计		1,500	100

注 2：公司员工唐蓉因离职将其持有的公司股权（2.3 万元注册资本）全部实际转让给曾祥武。曾祥武在公司实收资本账目表里显示的出资额已变更为 215.512 万元。

注 3：其中，杨霓本人持有 59.64 万元出资额，占公司注册资本的比例为 3.976%；为肖南彬代持 31.2 万元出资额，占公司注册资本的比例为 2.08%。双方就委托持股事项签署了《股权代持协议》。

注 4：其中，曾德海本人持有 16.42 万元出资额，占公司注册资本的比例为 1.0947%；为王兆丹等人代持公司部分股权，各方就委托持股事项分别签署了《股权代持协议》，具体代持情况如下：

序号	显名股东	隐名股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	曾德海	王赵丹	5.24	0.3493
2		王才兴	7.56	0.5040
3		袁利梅	3.6	0.2400
4		王晓玲	9.8	0.6533
5		王琨	12.2	0.8133
6		何丽	2	0.1333
7		姚丹	2	0.1333
8		王熙	3	0.2000
9		王天超	1	0.0667
10		喻家余	2	0.1333
11		武晶杰	4	0.2667
12		刘西飞	5	0.3333
13		刘茂	5	0.3333
14		张兴鑫	1	0.0667

注 5：其中，邹颖本人持有 46.18 万元出资额，占公司注册资本的比例为 3.0787%；为梁纪英等人代持公司部分股权，各方就委托持股事项分别签署了《股权代持协议》，具体代持情况如下：

序号	显名股东	隐名股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	邹颖	梁纪英	6	0.4000
2		吴　霞	3.48	0.2320
3		邓永珍	1.2	0.0800
4		陆科琼	9.6	0.6400
5		杨杰英	3	0.2000
6		王秋梅	2	0.1333
7		黄　丽	2	0.1333
8		曾　建	1	0.0667
9		饶虹霞	4	0.2667

注 6：其中，曾子凌本人持有 69.36 万元出资额，占公司注册资本的比例为 4.6240%；为冉启亮代持 3 万元出资额，占公司注册资本的比例为 0. 2%。双方系夫妻关系，就委托持股事项签署了《股权代持协议》。

注 7：其中，刘子发本人持有 14.24 万元出资额，占公司注册资本的比例为 0.9493%；为代芳等人代持公司部分股权，各方就委托持股事项分别签署了《股权代持协议》，具体代持情况如下：

序号	显名股东	隐名股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	刘子发	代　芳	3.688	0.2459
2		应中兴	4.4	0.2933
3		刘再义	14.6	0.9733
4		唐礼萍	14	0.9333

注 8：其中，黄常青本人持有 13.22 万元出资额，占公司注册资本的比例为 0.8813%；为龚玉萍等人代持公司部分股权，各方就委托持股事项分别签署了《股权代持协议》，具体代持情况如下：

序号	显名股东	隐名股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	黄常青	龚玉萍	9.98	0.6653
2		杨涛	9.98	0.6653
3		谢红燕	3.2	0.2133
4		张平丽	4.22	0.2813
5		赵恒	2.184	0.1456
6		陈旭	3	0.2000
7		罗玄玄	1	0.0667
8		黄小艳	2	0.1333

注 9：其中，田博文本人持有 16 万元出资额，占公司注册资本的比例为 1.0667%；为张艺赢等人代持公司部分股权，各方就委托持股事项分别签署了《股权代持协议》，具体代持情况如下：

序号	显名股东	隐名股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	田博文	张艺赢	4.04	0.2693
2		刘雄	10.112	0.6741
3		谷明君	7.12	0.4747
4		黄舒	4	0.2667
5		刘祥峰	4	0.2667
6		范碧英	2	0.1333

注 10：其中，辜玉辉本人持有 9.32 万元出资额，占公司注册资本的比例为 0.6213%；为佘秀菊等人代持公司部分股权，各方就委托持股事项分别签署了《股权代持协议》，具体代持情况如下：

序号	显名股东	隐名股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	辜玉辉	佘秀菊	7.76	0.5137
2		陈小铁	6.04	0.4027
3		吴礼章	3.2	0.2133
4		任建平	9.56	0.6373
5		袁　亮	8.2	0.5467

注 11：其中，鲍筱静本人持有 31.6 万元出资额，占公司注册资本的比例为 2.1067%；为黄永萍代持 2 万元出资额，占公司注册资本的比例为 0.1333%。双方就委托持股事项签署了《股权代持协议》。

注 12：其中，王关华本人持有 11.84 万元出资额，占公司注册资本的比例为 0.7893%；为陶维筠等人代持公司部分股权，各方就委托持股事项分别签署了《股权代持协议》，具体代持情况如下：

序号	显名股东	隐名股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	王关华	陶维均	3.696	0.2464
2		杨　忠	9.8	0.6533
3		唐　蓉	2.3	0.1533
4		尹增辉	6	0.4000
5		魏方建	2.688	0.1792

备注：唐蓉目前已经离职，其持有的公司股权全部实际转让给曾祥武。

注 13：其中，邹兆平本人持有 9.8 万元出资额，占公司注册资本的比例为 0.6533%；为王潇等人代持公司部分股权，各方就委托持股事项分别签署了《股权代持协议》，具体代持情况如下：

序号	显名股东	隐名股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	邹兆平	王　潇	3.36	0.2240
2		段绪平	4.856	0.3237
3		胡文华	7.704	0.5136
4		陈麒戎	2	0.1333

注 14：2021 年 8 月，李登科等 14 名公司骨干员工以自有资金实缴了该 7.86 万元，据此，漆志友本人持有 16.8 万元出资额，占公司注册资本的比例为 1.12%；同时为李登科等人代持公司部分股权，各方就委托持股事项分别签署了《股权代持协议》，具体代持情况如下：

序号	显名股东	隐名股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	漆志友	李登科	1.4	0.0933
2		郭　俊	0.3	0.0200
3		张星宇	0.5	0.0333
4		雷　蕾	0.5	0.0333
5		杨春燕	0.26	0.0173
6		张俊君	0.6	0.0400
7		焦茂竹	0.5	0.0333
8		黎旭东	0.5	0.0333
9		李恒元	0.4	0.0267
10		秦发林	0.7	0.0467
11		石　丰	0.5	0.0333
12		黎　进	0.4	0.0267
13		马　鸥	0.6	0.0400
14		刘　露	0.7	0.0467

注 15：其中，杨川义本人持有 9.6 万元出资额，占公司注册资本的比例为 0.64%；为李菊等人代持公司部分股权，各方就委托持股事项分别签署了《股权代持协议》，具体代持情况如下：

序号	显名股东	隐名股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	杨川义	李　菊	0.12	0.0080
2		代发全	0.66	0.0440
3		张泮林	3.6	0.2400
4		郑宗渝	1.2	0.080

注 16：其中，向超本人持有 12.2 万元出资额，占公司注册资本的比例为 0.813%；为唐章泽代持 2.4 万元出资额，占公司注册资本的比例为 0.1600%。双方就委托持股事项签署了《股权代持协议》。

注 17：其中，曾令川本人持有 13.4 万元出资额，占公司注册资本的比例为 0.8933%；为陈凤英代持 1.2 万元出资额，占公司注册资本的比例为 0.08%。双方就委托持股事项签署了《股权代持协议》。

注 18：其中，刘本绪本人持有 8.4 万元出资额，占公司注册资本的比例为 0.56%；为黎昌蓉等人代持公司部分股权，各方就委托持股事项分别签署了《股权代持协议》，具体代持情况如下：

序号	显名股东	隐名股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	刘本绪	黎昌蓉	0.24	0.0160
2		袁世惠	0.48	0.0320
3		王　静	1.44	0.0960

注 19：其中，曾小兰本人持有 2.4 万元出资额，占公司注册资本的比例为 0.16%；为刘晓英代持 0.24 万元出资额，占公司注册资本的比例为 0.016%。双方就委托持股事项签署了《股权代持协议》。

2、注册地、组织形式及总部地址

公司企业法人营业执照统一社会信用代码：915106000644732025。组织形式为有限责任公司（自然人投资或控股）；注册地址四川省德阳市玉泉路 236 号，法定代表人：漆志友。

3、公司的经营范围

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；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/妇产科；妇科专业；产科专业；计划生育专业；生殖健康与不孕症专业/妇女保健科（门诊）；青春期保健专业（门诊）；围产期保健专业（门诊）；更年期保健专业（门诊）；妇女营养专业（门诊）/儿科（门诊）/儿童保健科（门诊）；儿童生长发育专业（门诊）/肿瘤科/急诊医学科/临终关怀科/麻醉科/医学检验科；临床体液、血液专业；临床微生物学专业；临床化学检验专业；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；介入放射学专业；放射治疗专业/中医科/中西医结合科（门诊）（以上经营范围均凭有效许可证开展经营活动）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（二）会计报表的编制范围

本公司下设德阳肿瘤医院有限责任公司中江分公司（以下简称“分公司”或“中江医院”），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；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/妇产科；妇科专业；产科专业；计划生育专业；生殖健康与不孕症专业/妇女保健科（门诊）；青春期保健专业（门诊）；围产期保健专业（门诊）；更年期保健专业

（门诊）；妇女营养专业（门诊）/儿科（门诊）/儿童保健科（门诊）；儿童生长发育专业（门诊）/肿瘤科/急诊医学科/临终关怀科/麻醉科/医学检验科；临床体液、血液专业；临床微生物学专业；临床化学检验专业；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；介入放射学专业；放射治疗专业/中医科/中西医结合科（门诊）（以上经营范围均凭有效许可证开展经营活动）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、财务报表的编制基础

（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

公司自本报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等财务信息。

（二）会计年度

采用公历制，自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司营业周期12个月。

（四）记账本位币

公司以人民币为记账本位币（单位：元）。

（五）记账基础及计价原则

本公司采用权责发生制记账为基础进行会计确认、计量和报告。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，对于采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

（六）现金等价物的确定标准

持有期限短（从购买日至到期日不超过三个月）、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。

（七）外币业务核算方法

对于发生的外币交易，在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。资产负债表日外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；与购建或

生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理。资产负债表日以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（八）金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策，在公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转出，计入当期损益。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。

此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值

计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

（2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

（3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分

的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4、金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的抵销

当公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司不确认权益工具的公允价值变动。

公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、金融资产（不含应收账款）减值测试方法、减值准备计提方法

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不抵减该金融资产的账面价值。

（九）应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

基于应收票据的承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	计提方法
银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提预期信用损失
商业承兑汇票组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提预期信用损失

逾期的应收票据应转入应收账款，根据应收账款的政策计提预期信用损失。

（十）应收款项

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

公司将应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款准备的计提进行估计如下：

账龄	预期损失计提比例(%)
1年以内	5
1至2年	10
2至3年	20
3至5年	40
5年以上	100

其他组合：合并范围内关联方组合，不计提坏账准备。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十一）其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述应收款项的减值损失计量方法处理。

公司根据款项性质将其他应收款划分为无风险组合和账龄组合，公司参考历史信用损失经验，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，将其划分为不同组合：

组合分类	计提方法
无风险组合	不计提坏账准备
账龄组合	按照预期损失率计提减值准备，与应收款项的组合划分相同
性质组合	管理层评价该类款项具有较高的信用风险

无风险组合：合并范围内关联方款项和政府部门的退款。

（十二）存货核算方法

1、公司存货主要包括：原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品。

2、原材料、包装物等购进时按实际成本计价，发出或领用按加权平均法核算。

3、低值易耗品购进时按实际成本计价，领用时采用一次摊销法核算。

4、在产品、库存商品发出或领用按加权平均法核算。

5、存货盘存按永续盘存制；

6、存货按成本与可变现净值孰低计价，在对存货进行清查时，如确实存在毁损、陈旧或销售价格低于成本的情况，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额，在中期期末或年终时提取存货跌价损失准备。库存商品，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；原材料和在产品，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。

（十三）合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

2、合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的减值方法与应收账款类似，详见本附注三、8 金融资产减值。

（十四）持有待售资产

主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。同时满足下列条件的，划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成（有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准）。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，满足持有待售划分条件的，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产外），其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产，不计提折旧或摊销。

（十五）长期股权投资

1、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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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

合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

（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。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，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。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，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投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

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。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十六）投资性房地产

投资性房地产，是指公司为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产按照成本模式进行计量，并按相关会计准则计提折旧或摊销。投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。投资性房地产的资产减值准备的计提见资产减值相关会计政策。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十七）固定资产及折旧

1、固定资产是指使用年限在一年以上，能为企业生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产，包括房屋建筑物、机器设备、电子仪器仪表、运输设备、其他设备。

2、固定资产计价方法：购建的固定资产，按购建时实际成本计价；企业接受的债务人以非现金

资产抵偿债务方式取得的固定资产，以其公允价值计价；以非货币性交易换入的固定资产，如果该交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的，以其公允价值计价，如果该交换不具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量的，以换出资产的账面价值计价。

3、固定资产折旧计提方法

（1）固定资产折旧采用直线法平均计算。

（2）各类固定资产使用年限、预计残值率及折旧率如下：

类别	年限（年）	残值率（%）	折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	3	2.425-4.85
机器设备	7-10	3	9.7-13.86
运输工具	5-8	3	12.125-19.4
电子设备	3-5	3	19.4-32.3

4、满足下列标准之一的，应认定为融资租赁：

（1）在租赁期届满时，资产的所有权转移给承租人；

（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购价预计远低于行使选择权时的租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可合理地确定承租人将会行使这种选择权；

（3）租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

（4）就承租人而言，租赁开始日最低租赁付款额的现值几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；就出租人而言，租赁开始日最低租赁收款额的现值几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不做较大修整，只有承租人才能使用。企业融资租入的固定资产，应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租赁资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

融资租赁取得的固定资产，执行与自有固定资产相一致的折旧政策，计提租赁资产折旧。

（5）固定资产减值准备

在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，估计其可回收金额。可回收金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为资产减值损失。固定资产减值准备按单项资产计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额，已全额计提减值准备的固定资产不再计提折旧。

（十八）在建工程

1、在建工程指为建造或修理固定资产而进行的各项建筑和安装工程，包括新建、改扩建、大修理工程等所发生的实际支出，以及改扩建工程等转入的固定资产净值。

2、在建工程按工程项目分类核算，采用实际成本计价，在各项工程达到预定可使用状态之前发生的借款的借款费用计入该工程成本。在工程完工验收合格交付使用的当月结转固定资产。对已达

到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，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。

（十九）无形资产计价及其摊销

1、无形资产计价

（1）外购的无形资产应按照其购买价款、相关税费以及直接归属于使该资产达到预定用途所发生的实际成本入账；

（2）投资者投入的无形资产按投资合同或协议约定的价值计价；

（3）企业内部研究开发的无形资产，在研究阶段发生的支出计入当期损益，在开发阶段发生的支出，在满足下列条件时，作为无形资产成本入账：

a.开发的无形资产在完成后，能够直接使用或者出售，且运用该无形资产生产的产品存在市场，能够为企业带来经济利益（或该无形资产自身存在市场且出售后有足够的技术支持）。

b.该无形资产的开发支出能够可靠的计量。

2、摊销方法：使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

无形资产应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

（二十）开发支出

公司研发活动相关会计政策，研究阶段和开发阶段的划分标准，开发阶段有关支出资本化的具体条件，以及与研发相关的无形资产确认、计量的具体会计政策；

1、研究阶段和开发阶段的定义及划分标准：

研究阶段：是指为获取并理解创新技术知识而进行的独创性的计划调查。公司将项目可行性调查、立项及前期研究开发作为研究阶段。研究阶段起点为项目组将项目立项，资料提交公司内部研究院并审核通过，终点为经过前期研究开发项目可以进入临床试验或者进入申报期(已有国家药品标准的原料药和制剂)。

开发阶段：是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置，产品等。公司将临床试验和样品生产申报的阶段作为开发阶段。开发阶段的起点为项目可以进入临床试验或者进入申报期(已有国家药品标准的原料药和制剂)，终点为项目取得新药证书或生产批件。

2、企业内部研究开发项目研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益。

3、企业内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化确认为无形资产：

（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，应当证明其有用性。

（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。

4、研发相关的会计处理：

开发阶段已资本化的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产，按照公司无形资产的会计政策摊销方法进行摊销。其他研发支出在其产生的期间内计入当期损益。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

以获得生产批文且可规模化生产或转让、获得专利证书且可使用或单独转让作为判断达到预定可使用状态的标准。

（二十一）长期待摊费用摊销政策

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

（二十二）合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

（二十三）借款费用

1、借款费用包括借款面值发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额,在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

（1）资产支出已经发生；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

2、资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据项目的累计资产支出超出专门借款部分的支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确认一般借款应予资本化的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所

购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，于发生时计入当期损益。

3、资本化率的确定

（1）为购建固定资产借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；

（2）为购入固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

4、暂停资本化

若资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

5、停止资本化

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，应当在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（二十四）生物资产

1、生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

（1）企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；

（2）与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；

（3）该生物资产的成本能够可靠地计量。

2、生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

（1）消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

（2）生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
药材种植	5年-10年	0%	10%-20%

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（3）公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

3、生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

公益性生物资产不计提减值准备。

（二十五）使用权资产

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；公司发生的初始直接费用；公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本

公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，公司相应调整使用权资产的账面价值。

（二十六）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

1、该义务是本公司承担的现时义务；

2、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

3、该义务的金额能够可靠地计量。

（二十七）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

根据设定提存计划，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，将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。

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。

（二十八）租赁负债

租赁期开始日，公司按照尚未支付租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

（二十九）股份支付

股份支付，是指公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，按照授予职工权益工具的公允价值计量；以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或者其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

（三十）收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约业务的，本公司在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。然后在履行了各单项履约义务时按照分摊至各单项履约业务的交易价格分别确认收入。

1、销售商品： 本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品控制转移时点确认收入： 取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2、提供医疗服务： 本公司与客户之间的提供医疗服务合同通常包含提供医疗服务的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户接受该服务的时点确认收入：

取得服务收入的现时收款权利以及客户接受该服务。

可变对价： 本公司部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（三十一）政府补助

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，

按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方

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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十二）资产减值

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。公司应在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。当资产存在减值迹象时，估计其可收回金额，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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，每年都应当进行减值测试。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。

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产减值准备的计提依据、确定方法：

1、本公司在资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

3、可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

4、当有迹象表明一项资产发生减值的，一般以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。在认定资产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

（三十三）递延所得税资产的确认依据

1、资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

（1）该项交易不是企业合并；

（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

2、对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

（1）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

（2）未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3、对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

4、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，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，减记的金额转回。

（三十四）租赁

1、经营租赁

经营租赁的租金在租赁期内按照直线法计入当期损益。

2、融资租赁

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3、新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

在合同开始日，公司应当评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

（1）租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

（2）租赁合同的合并

公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

（3）公司作为承租人的会计处理

除短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。其会计处理见附注五、（八）使用权资产和（十七）租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，公司可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（4）公司作为出租人的会计处理

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

融资租赁：租赁期开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，终止确认融资租赁资产，并按照固定的折现率计算确认租赁期内各个期间的利息收入。

经营租赁：公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（三十五）所得税费用的会计处理方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将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事项。

（三十六）企业合并

1、同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原

长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。在合并财务报表中，对于合并日之前取得的对被合并方的股权以及合并日新取得的对被合并方的股权，按照其在合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为合并日初始投资成本，合并日初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下企业合并

非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；如果是通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关费用，应于发生时计入当期损益；在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，如果在购买日估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益；以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

（三十七）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之

和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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

a.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

b.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

c.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

d.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

③购买子公司少数股权

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

（3）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（三十八）利润分配：

根据《公司法》和公司章程规定，归属于母公司净利润分配顺序如下：

1、弥补以前年度亏损；

2、提取法定盈余公积；

3、根据股东大会决议提取任意盈余公积；

4、根据股东大会决议支付普通股股利。

（三十九）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更：

财政部于2018年12月修订发布的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称"新租赁准则"），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，在本报告期内无重大影响。

（1）对资产负债表

项目	2020 年12 月31 日	2021 年1月1 日	调整数
预付款项	982,980.75		-982,980.75
使用权资产		4,380,429.22	4,380,429.22
租赁负债		3,397,448.47	3,397,448.47

资产负债表调整情况说明：

本公司执行新租赁准则对年初合并财务报表的影响仅为资产重分类 ，对本公司年初合并财务报表的资产总额、负债总额、净资产总额均无影响。

2、重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

（四十）其他

1、会计差错更正事项

无

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%、5%、0%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
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%
个人所得税	由本公司代扣代缴	

（二）税收优惠

公司和德阳肿瘤医院有限责任公司中江分公司根据西部大开发税收优惠政策，减按 15%的税率征收企业所得税。

五、财务报表项目注释

本财务报表附注期末余额为 2021 年 7 月 31 日余额，期初余额为 2021 年 1 月 1 日金额，除特殊注明外，金额单位为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	373,293.22	64,600.32
银行存款	8,099,966.25	2,299,055.77
其他货币资金(注 1)	169,579.64	82,501.34
合计	8,642,839.11	2,446,157.43
其中：存放在境外的款项总额		

(注 1)其他货币资金为 POS 机消费刷卡在途资金。

公司期末货币资金不存在被抵押、冻结等变现受到限制的情况。

（二）应收账款

1、应收账款按账龄披露

项目	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
医疗服务	37,406,535.96
1 年以内小计	37,406,535.96
1 至 2 年	120,870.27
2 至 3 年	
3-4 年	
4-5 年	
5 年以上	
小计	37,527,406.23
减：坏账准备	1,882,413.83
合计	35,644,992.40

2、按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
1. 单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,527,406.23	100.00	1,882,413.83	5.01	35,644,992.40
合计	37,527,406.23	100.00	1,882,413.83	5.01	35,644,992.40

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
1. 单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,471,756.65	100.00	1,874,677.80	5.00	35,597,078.85
合计	37,471,756.65	100.00	1,874,677.80	5.00	35,597,078.85

按单项计提坏账准备

√不适用

组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
医疗服务	37,406,535.96	1,870,326.80	5.00
1年以内小计	37,406,535.96	1,870,326.80	5.00
1至2年	120,870.27	12,087.03	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	37,527,406.23	1,882,413.83	5.01

3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转	转销或核	其他变动	
应收账款	1,874,677.80	7,736.03				1,882,413.83

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
德阳市医疗保障事务中心	非关联关系	25,787,485.30	1年以内	68.72
中江县医疗保障局事务中心	非关联关系	9,866,646.51	1年以内	26.29
德阳市旌阳区财政局社会保障基金专户	非关联关系	31,530.99	1年以内	0.08
中国人寿保险股份有限公司德阳市分公司	非关联关系	12,696.12	1年以内	0.03
德阳经济技术开发区财政金融局	非关联关系	5,403.45	1年以内	0.01
合计		35,703,762.37		95.14

5、本报告期应收账款中无应收关联公司款项的情况。

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	376,619.34	63.00	2,245,073.84	81.00
1-2年	175,954.87	29.00	259,026.00	9.00
2-3年	47,940.00	8.00	275,500.00	10.00
3年以上				
合计	600,514.21	100.00	2,779,599.84	100.00

2、期末无账龄超过1年且金额重要的未及时结算的预付款项。

3、期末预付账款余额无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况。

4 期末预付款项金额前五名单位情况如下：

单位名称	期末账面余额	占预付款项余额的比例（%）
四川香山保健品有限公司	339,600.00	56.55
广州乔铁医疗科技有限公司	142,200.00	23.68
德阳市固体废物处置有限公司	45,000.00	7.49
四川奥生美生物技术有限公司	22,000.00	3.66
四川瀛安消防工程有限公司	20,000.00	3.33
合计	568,800.00	94.71

（四）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	137,875.33	1,187,945.34
合计	137,875.33	1,187,945.34

1、其他应收款按账龄披露

项目	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
往来款	15,803.00
备用金（员工借支）	37,715.58
其他（代垫费用）	45,719.94
1 年以内小计	99,238.52
1 至 2 年	23,803.12
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	19,500.00
5 年以上	100,000.00
小计	242,541.64
减：坏账准备	104,666.31
合计	137,875.33

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	25,803.00	900,673.13
备用金（员工借支）	47,215.58	23,020.00
项目合作款	100,000.00	100,000.00
其他（代垫费用）	69,523.06	215,002.33
合计	242,541.64	1,238,695.46

3、按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
1. 无风险组合的其他应收账款	73,018.58	30.11			73,018.58
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	169,523.06	69.89	104,666.31	61.74	64,856.75
3. 性质组合计提坏账准备的其他应收款					
合计	242,541.64	100.00	104,666.31	43.15	137,875.33

（续）

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
1. 无风险组合的其他应收账款	923,693.13	74.57			923,693.13
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	315,002.33	25.43	50,750.12	16.11	264,252.21
3. 性质组合计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,238,695.46	100.00	50,750.12	4.10	1,187,945.34

4、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	50,750.12			50,750.12
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	53,916.19			53,916.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 7 月 31 日余额	104,666.31			104,666.31

第一阶段按信用风险特征组合计提坏账准备的坏账准备计提情况

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内			
其他（代垫费用）	5,719.94	2,286.00	5.00
1 年以内小计	5,719.94	2,286.00	5.奉陪

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1至2年	3,803.12	2,380.31	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
合计	169,523.06	104,666.31	61.74

5、坏账准备的情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	50,750.12	53,916.19				104,666.31

6、本期实际核销的其他应收款情况

无

7、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
沈阳东软医疗器械系统有限公司	项目合作款	100,000.00	5年以上	41.23	100,000.00
四川省中江县神龙医药有限公司	往来款	20,774.56	2年以内	8.57	1,038.73
德阳眼科医院中江分院	关联方往来	15,803.00	1年以内	6.52	
李欣	员工借款	15,000.00	1年以内	6.18	
姚丹	员工借款	15,000.00	1年以内	6.18	
合计		166,577.56		68.68	101,038.73

（五）存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,933,930.90		1,933,930.90	2,468,399.33		2,468,399.33
周转材料	3,976,569.61		3,976,569.61	4,237,168.68		4,237,168.68
合计	5,910,500.51		5,910,500.51	6,705,568.01		6,705,568.01

期末公司存货不存在减值的情形。

（六）固定资产及累计折旧

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	989,468.80	46,490,699.20	2,369,300.00	5,434,655.59	55,284,123.59
2.本期增加金额		3,694,385.00		212,195.00	3,906,580.00
（1）购置		3,694,385.00		212,195.00	3,906,580.00

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		3,477,000.00	950,000.00		4,427,000.00
（1）处置或报废		3,477,000.00	950,000.00		4,427,000.00
4.期末余额	989,468.80	46,708,084.20	1,419,300.00	5,646,850.59	54,763,703.59
二、累计折旧					
1. 期初余额	160,129.12	28,703,997.20	958,578.26	3,062,976.26	32,885,680.84
2.本期增加金额	36,685.03	2,851,404.77	69,166.23	412,362.48	3,369,618.51
（1）计提	36,685.03	2,851,404.77	69,166.23	412,362.48	3,369,618.51
3.本期减少金额		3,477,000.00	245,416.77		3,722,416.77
（1）处置或报废		3,477,000.00	245,416.77		3,722,416.77
4.期末余额	196,814.15	28,078,401.97	782,327.72	3,475,338.74	32,532,882.58
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	792,654.65	18,629,682.23	636,972.28	2,171,511.85	22,230,821.01
2. 期初账面价值	829,339.68	17,786,702.00	1,410,721.74	2,371,679.33	22,398,442.75

2、期末无抵押固定资产

3、期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	2,948,000.00	2,797,308.34		150,691.66	
合计	2,948,000.00	2,797,308.34		150,691.66	

固定资产虽然闲置，尚有使用价值，未报废处理

（七）在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
综合大楼改造				78,800.00		78,800.00
PET.CT 室改造				1,067,620.00		1,067,620.00
新建 PCR 实验室、病理实验室改造				368,000.00		368,000.00
合计				1,514,420.00		1,514,420.00

2、在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程进度	利息资本化累计金额	资金来源
综合大楼改造	78,800.00			78,800.00				自筹
PET.CT 室改造	1,067,620.00	200,080.00		1,267,700.00				自筹
新建 PCR 实验	368,000.00	173,500.00		541,500.00				自筹
骨密度室内改		43,257.00		43,257.00				自筹
合计	1,514,420.00	416,837.00		1,931,257.00				

本期其他减少金额 1,931,257.00 元，期中 1,809,200.00 元转入长期待摊费用，122,057.00 元计入管理费用-维修费。

（八）使用权资产

1、分类情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	4,380,429.22	4,380,429.22
2.本期增加金额		
（1）租赁		
（2）其他		
3.本期减少金额		
4.期末余额	4,380,429.22	4,380,429.22
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	1,376,173.05	1,376,173.05
（1）计提	1,376,173.05	1,376,173.05
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,376,173.05	1,376,173.05
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,004,256.17	3,004,256.17
2.期初账面价值	4,380,429.22	4,380,429.22

（九）无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	专有技术	商标权	软件	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额					2,224,110.00		2,224,110.00
2.本期增加金额					13,000.00		13,000.00
(1)购置					13,000.00		13,000.00
(2)内部研发							

项目	土地使用权	专利权	专有技术	商标权	软件	其他	合计
(3)企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1)处置子公司减少							
(2)核销							
4.期末余额					2,237,110.00		2,237,110.00
二、累计摊销							
1.期初余额					548,981.53		548,981.53
2.本期增加金额					129,848.08		129,848.08
（1）计提					129,848.08		129,848.08
(2)企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1)处置子公司减少							
(2)核销							
4.期末余额					678,829.61		678,829.61
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
（1）计提							
3.本期减少金额							
(1)核销							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值					1,558,280.39		1,558,280.39
2.期初账面价值					1,675,128.47		1,675,128.47

2、期末无抵押无形资产

公司无形资产不存在减值准备的情形。

（十）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
肿瘤医院中江分院装修改造	7,313,455.36		490,512.33		6,822,943.03
肿瘤医院装修改造	4,775,730.32	1,809,200.00	569,843.73		6,015,086.59
合计	12,089,185.68	1,809,200.00	1,060,356.06		12,838,029.62

（十一）递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,987,080.27	298,062.04	1,925,428.00	288,814.20
合计	1,987,080.27	298,062.04	1,925,428.00	288,814.20

（十二）短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
担保借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

1、期末银行借款余额 1,000.00 万元，系本公司 2021 年 1 月向德阳农商银行的借款，借款期限为 1 年，借款合同编号 1780012021001939。公司股东王燕琼以中江县凯江镇凯江两路段 388 号 1 层 1#、2#、3#，2-5 层办公用房为该借款提供抵押担保，并签订最高额抵押合同，担保期限为 2019 年 1 月 22 日至 2029 年 1 月 21 日。

2、以上借款截至 2021 年 7 月 31 日止均未到期。

（十三）应付账款

1、按款项性质列示应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	11,124,779.87	6,719,307.03
工程设备款	241,583.00	4,246,434.17
其他	40,800.00	
合计	11,407,162.87	10,965,741.20

2、期末无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（十四）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,400,000.00	22,290,224.32	23,503,224.32	2,187,000.00
二、离职后福利-设定提存计划		1,341,500.00	1,341,500.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,400,000.00	23,631,724.32	24,844,724.32	2,187,000.00

2、短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,400,000.00	21,037,224.79	22,250,224.79	2,187,000.00
二、职工福利费		103,839.00	103,839.00	
三、社会保险费		662,362.53	662,362.53	
其中：医疗保险费		576,600.00	576,600.00	
工伤保险费		44,562.53	44,562.53	
生育保险费		41,200.00	41,200.00	
四、住房公积金		486,798.00	486,798.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
合计	3,400,000.00	22,290,224.32	23,503,224.32	2,187,000.00

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,305,300.00	1,305,300.00	
失业保险费		36,200.00	36,200.00	
企业年金缴费				
合计		1,341,500.00	1,341,500.00	

4、期末余额无拖欠性质的职工薪酬。

（十五）应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	20,388.37	
企业所得税	299,521.70	845,889.46
城市建设维护费	951.46	
教费附加	407.77	
地方教育费附加	271.85	
代扣代缴个人所得税	5,776.16	5,235.70
印花税	1,737.70	1,669.20
合计	329,055.01	852,794.36

（十六）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	21,119.48	13,458.30
应付股利		
其他应付款	5,969,675.48	9,108,484.21
合计	5,990,794.96	9,121,942.51

1、应付利息分类

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息		
短期借款应付利息	21,119.48	13,458.30
长期借款应付利息		
合计	21,119.48	13,458.30

2、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
员工保证金	50,000.00	30,000.00
应付暂收款	5,086,903.27	7,441,942.51
医疗风险金	750,634.20	1,600,000.00
其他	82,138.01	36,541.70
合计	5,969,675.48	9,108,484.21

（2）期末无账龄超过1年的大额其他应付款。

（十七）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	2,087,937.25	3,397,448.47
合计	2,087,937.25	3,397,448.47

（十八）实收资本

投资者名称	2021 年 1 月 1 日余额		本年增加	本年减少	2021 年 7 月 31 日余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
曾祥武	2,155,120.00	14.44			2,155,120.00	14.44
王燕琼	2,400,000.00	16.08			2,400,000.00	16.08
曾祥裔	654,000.00	4.38			654,000.00	4.38
邹颖	461,800.00	3.09			461,800.00	3.09
杨霓	596,400.00	4.00			596,400.00	4.00
邱金秀	50,000.00	0.34			50,000.00	0.33
谢艾维	362,000.00	2.43			362,000.00	2.43
肖庆	317,200.00	2.13			317,200.00	2.12
鲍筱静	316,000.00	2.12			316,000.00	2.12
曾令春	376,000.00	2.52			376,000.00	2.52
王秋梅	20,000.00	0.13			20,000.00	0.13
陈旭	30,000.00	0.20			30,000.00	0.20
罗玄玄	10,000.00	0.07			10,000.00	0.07
陈麒戎	20,000.00	0.13			20,000.00	0.13
何丽	20,000.00	0.13			20,000.00	0.13
曾建	10,000.00	0.07			10,000.00	0.07
黄舒	40,000.00	0.27			40,000.00	0.27
黄小艳	20,000.00	0.13			20,000.00	0.13
刘祥峰	40,000.00	0.27			40,000.00	0.27
杨川义	96,000.00	0.64			96,000.00	0.64
杨杰英	30,000.00	0.20			30,000.00	0.20
黄丽	20,000.00	0.13			20,000.00	0.13
武晶杰	40,000.00	0.27			40,000.00	0.27
刘西飞	50,000.00	0.34			50,000.00	0.33
范碧英	20,000.00	0.13			20,000.00	0.13
王天超	10,000.00	0.07			10,000.00	0.07
姚丹	20,000.00	0.13			20,000.00	0.13
王熙	30,000.00	0.20			30,000.00	0.20
饶虹霞	40,000.00	0.27			40,000.00	0.27
曾令川	134,000.00	0.90			134,000.00	0.90
冉启亮	30,000.00	0.20			30,000.00	0.20
刘本绪	84,000.00	0.56			84,000.00	0.56
滕德国	84,000.00	0.56			84,000.00	0.56
梁纪英	60,000.00	0.40			60,000.00	0.40
唐明山	78,000.00	0.52			78,000.00	0.52
向超	122,000.00	0.82			122,000.00	0.82
刘礼英	48,000.00	0.32			48,000.00	0.32
欧德芝	24,000.00	0.16			24,000.00	0.16

投资者名称	2021 年 1 月 1 日余额		本年	本年	2021 年 7 月 31 日余额	
	投资金额	所占比例（%）	增加	减少	投资金额	所占比例（%）
李君	30,000.00	0.20			30,000.00	0.20
屈波	36,000.00	0.24			36,000.00	0.24
黄俊	66,000.00	0.44			66,000.00	0.44
黄永萍	20,000.00	0.13			20,000.00	0.13
郭燕	138,800.00	0.93			138,800.00	0.93
曾小兰	24,000.00	0.16			24,000.00	0.16
张磊	24,000.00	0.16			24,000.00	0.16
杨建	18,000.00	0.12			18,000.00	0.12
胡文华	77,040.00	0.52			77,040.00	0.52
刘子发	142,400.00	0.95			142,400.00	0.95
王才兴	75,600.00	0.51			75,600.00	0.51
唐礼萍	140,000.00	0.94			140,000.00	0.94
刘再义	146,000.00	0.98			146,000.00	0.98
龚玉萍	99,800.00	0.67			99,800.00	0.67
杨涛	99,800.00	0.67			99,800.00	0.67
谢红燕	32,000.00	0.21			32,000.00	0.21
王赵丹	52,400.00	0.35			52,400.00	0.35
张艺赢	40,400.00	0.27			40,400.00	0.27
辜玉辉	93,200.00	0.62			93,200.00	0.62
刘雄	101,120.00	0.68			101,120.00	0.68
任建平	95,600.00	0.64			95,600.00	0.64
袁亮	82,000.00	0.55			82,000.00	0.55
田博文	160,000.00	1.07			160,000.00	1.07
王关华	118,400.00	0.79			118,400.00	0.79
代芳	36,880.00	0.25			36,880.00	0.25
应中兴	44,000.00	0.29			44,000.00	0.29
袁利梅	36,000.00	0.24			36,000.00	0.24
吴霞	34,800.00	0.23			34,800.00	0.23
曾德海	164,200.00	1.10			164,200.00	1.10
王晓玲	98,000.00	0.66			98,000.00	0.66
谷明君	71,200.00	0.48			71,200.00	0.48
黎昌蓉	2,400.00	0.02			2,400.00	0.02
王琨	122,000.00	0.82			122,000.00	0.82
黄常青	132,200.00	0.89			132,200.00	0.89
邱朗	144,000.00	0.97			144,000.00	0.96
袁世慧	4,800.00	0.03			4,800.00	0.03
王静	14,400.00	0.10			14,400.00	0.10
曾珍	693,600.00	4.65			693,600.00	4.65
陶维均	36,960.00	0.25			36,960.00	0.25
杨忠	98,000.00	0.66			98,000.00	0.66
余秀菊	77,600.00	0.52			77,600.00	0.52
陈小铁	60,400.00	0.40			60,400.00	0.40
吴礼章	32,000.00	0.21			32,000.00	0.21

投资者名称	2021 年 1 月 1 日余额		本年增加	本年减少	2021 年 7 月 31 日余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
刘晓英	2,400.00	0.02			2,400.00	0.02
郑宗渝	12,000.00	0.08			12,000.00	0.08
邹照平	98,000.00	0.66			98,000.00	0.66
王潇	33,600.00	0.23			33,600.00	0.23
段绪平	48,560.00	0.33			48,560.00	0.33
魏方建	26,880.00	0.18			26,880.00	0.18
陈凤英	12,000.00	0.08			12,000.00	0.08
张平丽	42,200.00	0.28			42,200.00	0.28
邓永珍	12,000.00	0.08			12,000.00	0.08
曾子凌	693,600.00	4.65			693,600.00	4.65
曾凡迅	400,000.00	2.68			400,000.00	2.68
李菊	1,200.00	0.01			1,200.00	0.01
代发全	6,600.00	0.04			6,600.00	0.04
唐章泽	24,000.00	0.16			24,000.00	0.16
尹增辉	60,000.00	0.40			60,000.00	0.40
肖南彬	312,000.00	2.09			312,000.00	2.09
赵恒	21,840.00	0.15			21,840.00	0.15
张泮林	36,000.00	0.24			36,000.00	0.24
陆科琼	96,000.00	0.64			96,000.00	0.64
漆志友	168,000.00	1.13			168,000.00	1.13
喻家余	20,000.00	0.13			20,000.00	0.13
刘茂	50,000.00	0.34			50,000.00	0.33
张兴鑫	10,000.00	0.07			10,000.00	0.07
张俊君	-	-	6,000.00		6,000.00	0.04
合计	14,921,400.00	100.00	6,000.00	-	14,927,400.00	100.00

续

投资者名称	2020 年 1 月 1 日余额		本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
曾祥武	2,155,120.00	14.44			2,155,120.00	14.44
王燕琼	2,400,000.00	16.08			2,400,000.00	16.08
曾祥裔	654,000.00	4.38			654,000.00	4.38
邹颖	461,800.00	3.09			461,800.00	3.09
杨霓	596,400.00	4.00			596,400.00	4.00
邱金秀	50,000.00	0.34			50,000.00	0.34
谢艾维	362,000.00	2.43			362,000.00	2.43
肖庆	317,200.00	2.13			317,200.00	2.13
鲍筱静	316,000.00	2.12			316,000.00	2.12
曾令春	376,000.00	2.52			376,000.00	2.52
王秋梅	20,000.00	0.13			20,000.00	0.13
陈旭	30,000.00	0.20			30,000.00	0.20
罗玄玄	10,000.00	0.07			10,000.00	0.07
陈麒戎	20,000.00	0.13			20,000.00	0.13

投资者名称	2020 年 1 月 1 日余额		本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
何丽	20,000.00	0.13			20,000.00	0.13
曾建	10,000.00	0.07			10,000.00	0.07
黄舒	40,000.00	0.27			40,000.00	0.27
黄小艳	20,000.00	0.13			20,000.00	0.13
刘祥峰	40,000.00	0.27			40,000.00	0.27
杨川义	96,000.00	0.64			96,000.00	0.64
杨杰英	30,000.00	0.20			30,000.00	0.20
黄丽	20,000.00	0.13			20,000.00	0.13
武晶杰	40,000.00	0.27			40,000.00	0.27
刘西飞	50,000.00	0.34			50,000.00	0.34
范碧英	20,000.00	0.13			20,000.00	0.13
王天超	10,000.00	0.07			10,000.00	0.07
姚丹	20,000.00	0.13			20,000.00	0.13
王熙	30,000.00	0.20			30,000.00	0.20
饶虹霞	40,000.00	0.27			40,000.00	0.27
曾令川	134,000.00	0.90			134,000.00	0.90
冉启亮	30,000.00	0.20			30,000.00	0.20
刘本绪	84,000.00	0.56			84,000.00	0.56
滕德国	84,000.00	0.56			84,000.00	0.56
梁纪英	60,000.00	0.40			60,000.00	0.40
唐明山	78,000.00	0.52			78,000.00	0.52
向超	122,000.00	0.82			122,000.00	0.82
刘礼英	48,000.00	0.32			48,000.00	0.32
欧德芝	24,000.00	0.16			24,000.00	0.16
李君	30,000.00	0.20			30,000.00	0.20
屈波	36,000.00	0.24			36,000.00	0.24
黄俊	66,000.00	0.44			66,000.00	0.44
黄永萍	20,000.00	0.13			20,000.00	0.13
郭燕	138,800.00	0.93			138,800.00	0.93
曾小兰	24,000.00	0.16			24,000.00	0.16
张磊	24,000.00	0.16			24,000.00	0.16
杨建	18,000.00	0.12			18,000.00	0.12
胡文华	77,040.00	0.52			77,040.00	0.52
刘子发	142,400.00	0.95			142,400.00	0.95
王才兴	75,600.00	0.51			75,600.00	0.51
唐礼萍	140,000.00	0.94			140,000.00	0.94
刘再义	146,000.00	0.98			146,000.00	0.98
龚玉萍	99,800.00	0.67			99,800.00	0.67
杨涛	99,800.00	0.67			99,800.00	0.67
谢红燕	32,000.00	0.21			32,000.00	0.21
王赵丹	52,400.00	0.35			52,400.00	0.35
张艺赢	40,400.00	0.27			40,400.00	0.27
辜玉辉	93,200.00	0.62			93,200.00	0.62

投资者名称	2020 年 1 月 1 日余额		本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
刘雄	101,120.00	0.68			101,120.00	0.68
任建平	95,600.00	0.64			95,600.00	0.64
袁亮	82,000.00	0.55			82,000.00	0.55
田博文	160,000.00	1.07			160,000.00	1.07
王关华	118,400.00	0.79			118,400.00	0.79
代芳	36,880.00	0.25			36,880.00	0.25
应中兴	44,000.00	0.29			44,000.00	0.29
袁利梅	36,000.00	0.24			36,000.00	0.24
吴霞	34,800.00	0.23			34,800.00	0.23
曾德海	164,200.00	1.10			164,200.00	1.10
王晓玲	98,000.00	0.66			98,000.00	0.66
谷明君	71,200.00	0.48			71,200.00	0.48
黎昌蓉	2,400.00	0.02			2,400.00	0.02
王琨	122,000.00	0.82			122,000.00	0.82
黄常青	132,200.00	0.89			132,200.00	0.89
邱朗	144,000.00	0.97			144,000.00	0.97
袁世慧	4,800.00	0.03			4,800.00	0.03
王静	14,400.00	0.10			14,400.00	0.10
曾珍	693,600.00	4.65			693,600.00	4.65
陶维均	36,960.00	0.25			36,960.00	0.25
杨忠	98,000.00	0.66			98,000.00	0.66
佘秀菊	77,600.00	0.52			77,600.00	0.52
陈小铁	60,400.00	0.40			60,400.00	0.40
吴礼章	32,000.00	0.21			32,000.00	0.21
刘晓英	2,400.00	0.02			2,400.00	0.02
郑宗渝	12,000.00	0.08			12,000.00	0.08
邹照平	98,000.00	0.66			98,000.00	0.66
王潇	33,600.00	0.23			33,600.00	0.23
段绪平	48,560.00	0.33			48,560.00	0.33
魏方建	26,880.00	0.18			26,880.00	0.18
陈凤英	12,000.00	0.08			12,000.00	0.08
张平丽	42,200.00	0.28			42,200.00	0.28
邓永珍	12,000.00	0.08			12,000.00	0.08
曾子凌	693,600.00	4.65			693,600.00	4.65
曾凡迅	400,000.00	2.68			400,000.00	2.68
李菊	1,200.00	0.01			1,200.00	0.01
代发全	6,600.00	0.04			6,600.00	0.04
唐章泽	24,000.00	0.16			24,000.00	0.16
尹增辉	60,000.00	0.40			60,000.00	0.40
肖南彬	312,000.00	2.09			312,000.00	2.09
赵恒	21,840.00	0.15			21,840.00	0.15
张泮林	36,000.00	0.24			36,000.00	0.24
陆科琼	96,000.00	0.64			96,000.00	0.64

投资者名称	2020 年 1 月 1 日余额		本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
漆志友	168,000.00	1.13			168,000.00	1.13
喻家余	20,000.00	0.13			20,000.00	0.13
刘茂	50,000.00	0.34			50,000.00	0.34
张兴鑫	10,000.00	0.07			10,000.00	0.07
合计	14,921,400.00	100.00			14,921,400.00	100.00

续

投资者名称	2019 年 1 月 1 日余额		本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
曾祥武	2,155,120.00	14.44			2,155,120.00	14.44
王燕琼	2,400,000.00	16.08			2,400,000.00	16.08
曾祥裔	654,000.00	4.38			654,000.00	4.38
邹颖	461,800.00	3.09			461,800.00	3.09
杨霓	596,400.00	4.00			596,400.00	4.00
邱金秀	50,000.00	0.34			50,000.00	0.34
谢艾维	362,000.00	2.43			362,000.00	2.43
肖庆	317,200.00	2.13			317,200.00	2.13
鲍筱静	316,000.00	2.12			316,000.00	2.12
曾令春	376,000.00	2.52			376,000.00	2.52
王秋梅	20,000.00	0.13			20,000.00	0.13
陈旭	30,000.00	0.20			30,000.00	0.20
罗玄玄	10,000.00	0.07			10,000.00	0.07
陈麒戎	20,000.00	0.13			20,000.00	0.13
何丽	20,000.00	0.13			20,000.00	0.13
曾建	10,000.00	0.07			10,000.00	0.07
黄舒	40,000.00	0.27			40,000.00	0.27
黄小艳	20,000.00	0.13			20,000.00	0.13
刘祥峰	40,000.00	0.27			40,000.00	0.27
杨川义	96,000.00	0.64			96,000.00	0.64
杨杰英	30,000.00	0.20			30,000.00	0.20
黄丽	20,000.00	0.13			20,000.00	0.13
武晶杰	40,000.00	0.27			40,000.00	0.27
刘西飞	50,000.00	0.34			50,000.00	0.34
范碧英	20,000.00	0.13			20,000.00	0.13
王天超	10,000.00	0.07			10,000.00	0.07
姚丹	20,000.00	0.13			20,000.00	0.13
王熙	30,000.00	0.20			30,000.00	0.20
饶虹霞	40,000.00	0.27			40,000.00	0.27
曾令川	134,000.00	0.90			134,000.00	0.90
冉启亮	30,000.00	0.20			30,000.00	0.20
刘本绪	84,000.00	0.56			84,000.00	0.56
滕德国	84,000.00	0.56			84,000.00	0.56
梁纪英	60,000.00	0.40			60,000.00	0.40

投资者名称	2019 年 1 月 1 日余额		本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
唐明山	78,000.00	0.52			78,000.00	0.52
向超	122,000.00	0.82			122,000.00	0.82
刘礼英	48,000.00	0.32			48,000.00	0.32
欧德芝	24,000.00	0.16			24,000.00	0.16
李君	30,000.00	0.20			30,000.00	0.20
屈波	36,000.00	0.24			36,000.00	0.24
黄俊	66,000.00	0.44			66,000.00	0.44
黄永萍	20,000.00	0.13			20,000.00	0.13
郭燕	138,800.00	0.93			138,800.00	0.93
曾小兰	24,000.00	0.16			24,000.00	0.16
张磊	24,000.00	0.16			24,000.00	0.16
杨建	18,000.00	0.12			18,000.00	0.12
胡文华	77,040.00	0.52			77,040.00	0.52
刘子发	142,400.00	0.95			142,400.00	0.95
王才兴	75,600.00	0.51			75,600.00	0.51
唐礼萍	140,000.00	0.94			140,000.00	0.94
刘再义	146,000.00	0.98			146,000.00	0.98
龚玉萍	99,800.00	0.67			99,800.00	0.67
杨涛	99,800.00	0.67			99,800.00	0.67
谢红燕	32,000.00	0.21			32,000.00	0.21
王赵丹	52,400.00	0.35			52,400.00	0.35
张艺赢	40,400.00	0.27			40,400.00	0.27
辜玉辉	93,200.00	0.62			93,200.00	0.62
刘雄	101,120.00	0.68			101,120.00	0.68
任建平	95,600.00	0.64			95,600.00	0.64
袁亮	82,000.00	0.55			82,000.00	0.55
田博文	160,000.00	1.07			160,000.00	1.07
王关华	118,400.00	0.79			118,400.00	0.79
代芳	36,880.00	0.25			36,880.00	0.25
应中兴	44,000.00	0.29			44,000.00	0.29
袁利梅	36,000.00	0.24			36,000.00	0.24
吴霞	34,800.00	0.23			34,800.00	0.23
曾德海	164,200.00	1.10			164,200.00	1.10
王晓玲	98,000.00	0.66			98,000.00	0.66
谷明君	71,200.00	0.48			71,200.00	0.48
黎昌蓉	2,400.00	0.02			2,400.00	0.02
王琨	122,000.00	0.82			122,000.00	0.82
黄常青	132,200.00	0.89			132,200.00	0.89
邱朗	144,000.00	0.97			144,000.00	0.97
袁世慧	4,800.00	0.03			4,800.00	0.03
王静	14,400.00	0.10			14,400.00	0.10
曾珍	693,600.00	4.65			693,600.00	4.65
陶维均	36,960.00	0.25			36,960.00	0.25

投资者名称	2019年1月1日余额		本年增加	本年减少	2019年12月31日余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
杨忠	98,000.00	0.66			98,000.00	0.66
余秀菊	77,600.00	0.52			77,600.00	0.52
陈小铁	60,400.00	0.40			60,400.00	0.40
吴礼章	32,000.00	0.21			32,000.00	0.21
刘晓英	2,400.00	0.02			2,400.00	0.02
郑宗渝	12,000.00	0.08			12,000.00	0.08
邹照平	98,000.00	0.66			98,000.00	0.66
王潇	33,600.00	0.23			33,600.00	0.23
段绪平	48,560.00	0.33			48,560.00	0.33
魏方建	26,880.00	0.18			26,880.00	0.18
陈凤英	12,000.00	0.08			12,000.00	0.08
张平丽	42,200.00	0.28			42,200.00	0.28
邓永珍	12,000.00	0.08			12,000.00	0.08
曾子凌	693,600.00	4.65			693,600.00	4.65
曾凡迅	400,000.00	2.68			400,000.00	2.68
李菊	1,200.00	0.01			1,200.00	0.01
代发全	6,600.00	0.04			6,600.00	0.04
唐章泽	24,000.00	0.16			24,000.00	0.16
尹增辉	60,000.00	0.40			60,000.00	0.40
肖南彬	312,000.00	2.09			312,000.00	2.09
赵恒	21,840.00	0.15			21,840.00	0.15
张泮林	36,000.00	0.24			36,000.00	0.24
陆科琼	96,000.00	0.64			96,000.00	0.64
漆志友	168,000.00	1.13			168,000.00	1.13
喻家余	20,000.00	0.13			20,000.00	0.13
刘茂	50,000.00	0.34			50,000.00	0.34
张兴鑫	10,000.00	0.07			10,000.00	0.07
合计	14,921,400.00	100.00			14,921,400.00	100.00

1、公司部分股东出资工商登记资料为其他股东代持，详细情况见本财务报表附注一、基本情况：历史沿革。

2、2018年5月30日，德阳眼科医院有限公司、曾祥武、王燕琼与德阳市旌阳区农村信用合作社签订借款合同，借款金额2,381,688.00元，借款期间2018年5月30日至2023年5月29日。公司股东曾祥武、王燕琼分别将持有公司156.69万股和200万股的股权为该借款提供质押担保。

（十九）资本公积

项目	2021年1月1日余额	本期增加	本期减少	2021年7月31日余额
资本溢价	9,842,800.00	12,000.00		9,854,800.00
其他资本公积				
合计	9,842,800.00	12,000.00		9,854,800.00

续

项目	2020 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日余额余额
资本溢价	9,842,800.00			9,842,800.00
其他资本公积				
合计	9,842,800.00			9,842,800.00

续

项目	2019 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日余额
资本溢价	9,842,800.00			9,842,800.00
其他资本公积				
合计	9,842,800.00			9,842,800.00

（二十）盈余公积

项目	2021 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2021 年 7 月 31 日余额
法定盈余公积	8,175,623.38			8,175,623.38
合计	8,175,623.38			8,175,623.38

续

项目	2020 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	6,169,542.01	2,006,081.37		8,175,623.38
合计	6,169,542.01	2,006,081.37		8,175,623.38

续

项目	2019 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	5,844,901.15	324,640.86		6,169,542.01
合计	5,844,901.15	324,640.86		6,169,542.01

（二十一）未分配利润

项目	2021 年 1-7 月	2020 年	2019 年
调整前上期末未分配利润	19,402,039.12	15,447,374.41	21,067,261.15
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减			
调整后期初未分配利润	19,402,039.12	15,447,374.41	21,067,261.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,965,058.20	13,421,446.08	2,165,454.12
减：提取法定盈余公积		2,006,081.37	324,640.86
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	7,460,700.00	7,460,700.00	7,460,700.00
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	25,906,397.32	19,402,039.12	15,447,374.41

（二十二）营业收入、营业成本

项目	2021 年 1-7 月发生额		2020 年发生额		2019 年发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,811,359.81	55,919,683.68	118,368,599.63	89,411,350.09	91,108,195.79	75,964,129.34
医疗服务	80,811,359.81	55,919,683.68	118,368,599.63	89,411,350.09	91,108,195.79	75,964,129.34
其他业务	28,153.58		37,554.34		77,371.44	
合计	80,839,513.39	55,919,683.68	118,406,153.97	89,411,350.09	91,185,567.23	75,964,129.34

1、主营收入按区域划分

地区名称	2021 年 1-7 月发生额		2020 年发生额		2019 年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北东北						
华东地区						
华南地区						
华西地区	80,811,359.81	55,919,683.68	118,368,599.63	89,411,350.09	91,108,195.79	75,964,129.34
华中地区						

（二十三）税金及附加

项目	2021 年 1-7 月发生额	2020 年发生额	2019 年发生额
城建税	118.25	156.73	270.80
教育费附加	50.68	67.17	116.06
地方教育费附加	33.78	44.78	77.37
车船使用税	4,260.00	5,010.00	2,400.00
印花税	11,150.30	14,537.00	14,235.51
合计	15,613.01	19,815.68	17,099.74

（二十四）销售费用

项目	2021 年 1-7 月发生额	2020 年发生额	2019 年发生额
业务宣传费	84,631.00	148,177.74	280,566.30
合计	84,631.00	148,177.74	280,566.30

（二十五）管理费用

项目	2021 年 1-7 月发生额	2020 年发生额	2019 年发生额
职工薪酬	3,741,675.31	4,326,222.13	4,642,008.32
业务招待费	158,809.00	428,026.90	629,862.56
办公费	166,493.61	254,791.31	435,190.54
折旧	440,215.97	937,939.39	771,281.97
培训费	26,546.22	25,635.00	33,905.44
维修费	1,011,596.70	1,145,712.45	956,511.76
其他	74,733.38	557,707.77	286,957.26
交通运输费	90,870.21	176,178.77	226,861.38
水费	94,221.45	177,333.94	10,124.84
电费	481,529.04	855,724.24	127,544.98
技术服务费	1,110,596.45		-
无形资产摊销	129,848.08	218,660.97	162,344.32
合计	7,527,135.42	9,103,932.87	8,282,593.37

（二十六）财务费用

项目	2021 年 1-7 月发生额	2020 年发生额	2019 年发生额
利息支出	477,286.18	834,583.34	1,419,083.34

项目	2021 年 1-7 月发生额	2020 年发生额	2019 年发生额
减:利息收入	12,908.89	16,209.16	13,254.29
汇兑损益	-	-	
手续费	128,033.41	87,033.82	75,835.47
合计	592,410.70	905,408.00	1,481,664.52

（二十七）其他收益

项目	2021 年 1-7 月发生额	2020 年发生额	2019 年发生额
与收益相关的政府补助	68,047.28		
合计	68,047.28		

（二十八）信用减值损失

项目	2021 年 1-7 月发生额	2020 年发生额	2019 年发生额
应收账款坏账损失	-7,736.03	-497,905.70	-435,394.63
其他应收款坏账损失	-53,916.19	-7,904.57	-16,435.05
合计	-61,652.22	-505,810.27	-451,829.68

（二十九）营业外收入

1、营业外收入分类

项目	2021 年 1-7 月发生额	2020 年发生额	2019 年发生额
非流动资产报废利得合计			
其中：固定资产报废利得			
其他	257,249.51	7,000.00	1,169.44
合计	257,249.51	7,000.00	1,169.44

（三十）营业外支出

项目	2021 年 1-7 月发生额	2020 年发生额	2019 年发生额
非流动资产报废损失合计	26,952.66	23,216.60	
其中：固定资产报废损失	26,952.66	23,216.60	
无形资产报废损失			
债务重组损失			
对外捐赠	468,517.47	1,841,442.98	717,000.00
滞纳金、罚款损失	87,032.17	34,000.00	56,697.97
赔偿损失	70,193.30	330,900.00	497,071.70
其他损失	6,700.00	63,000.00	16,879.51
合计	659,395.60	2,292,559.58	1,287,649.18

（三十一）所得税费用

1、所得税费用表

项目	2021 年 1-7 月发生额	2020 年发生额	2019 年发生额
当期所得税费用	2,348,478.19	2,680,525.20	1,323,524.87
递延所得税费用	-9,247.84	-75,871.54	-67,774.45
合计	2,339,230.35	2,604,653.66	1,255,750.42

（三十二）净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
(1)将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润	13,965,058.20	13,421,446.08	2,165,454.12
资产减值准备			
信用减值损失	61,652.22	505,810.27	451,829.68
固定资产折旧	3,369,618.51	5,754,316.91	4,119,979.25
使用权资产折旧	1,376,173.05		
无形资产摊销	129,848.08	218,660.97	162,344.32
长期待摊费用摊销	1,060,356.06	1,590,373.46	1,044,304.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列)	26,952.66	23,216.60	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列)			
财务费用（收益以“-”号填列)	599,508.40	834,583.34	1,481,664.52
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)	-9,247.84	-75,871.55	-71,736.03
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)	795,067.50	-3,093,153.06	-1,210,592.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列)	3,681,365.14	24,103,376.07	-39,822,088.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列)	-6,973,244.88	-12,397,547.29	16,985,742.82
其他			
经营活动产生的现金流量净额	18,083,107.10	30,885,211.80	-14,693,097.90
(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			
以固定资产进行长期投资			
融资租赁固定资产			
(3)现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	8,642,839.11	2,446,157.43	532,625.58
减：现金的期初余额	2,446,157.43	532,625.58	191,138.52
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	6,196,681.68	1,913,531.85	341,487.06

六、关联方关系及关联交易

（一）关联方关系

1、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
德阳眼科医院有限责任公司	受同一控股股东控制
德阳眼科医院有限责任公司中江分院	受同一控股股东控制
德阳佛光全科医生联盟医疗管理有限责任公司	受同一控股股东控制
王燕琼	持有公司 5%以上股份的股东

（二）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1、采购商品、接受劳务情况

无

2、接受租赁服务

关联方名称	关联交易内容	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
德阳眼科医院有限责任公司	房屋租赁	980,000.00	1,680,000.00	1,680,000.00
王燕琼	房屋租赁	1,376,173.05	2,359,153.80	2,359,153.80

3、出售商品提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	2021 年 1-7 月	2020 年度	2019 年度
德阳眼科医院有限责任公司	辅检业务	2,059,837.48	2,955,705.02	2,622,187.75

（三）关联方其他应收、其他应付款项余额

1、关联方其他应收项目

企业名称	款项性质	2021 年 7 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
德阳佛光全科医生联盟医疗管理有限责任公司	往来款	10,000.00		10,000.00		10,000.00	
德阳眼科医院有限责任公司中江分院	往来款	15,803.00		890,673.13		10,230.10	
德阳眼科医院有限责任公司	往来款					30,147,160.00	

2、关联方其他应付项目

关联方名称	关联交易内容	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
德阳眼科医院有限责任公司	房租和往来款	140,000.00		6,000,010.00
德阳眼科医院有限责任公司中江分院	往来款	3,984,415.38	5,977,607.42	3,451,490.72

七、或有事项

公司股东曾祥武、王燕琼分别将持有公司 156.69 万股和 200 万股的股权为借款提供质押担保。详情见本财务报表附注五、（十八）实收资本。

八、承诺事项

公司本报告期内无重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

（一）公司实收资本增加至 1500 万元

2021 年 8 月公司收到杨春燕等 13 位股东出资款共计 217,800.00 元，其中 72,600.00 元计入实收资本，145,200.00 元计入资本公积。公司实收资本为 1500.00 万元。具体明细如下：

序号	姓名	实收资本	资本公积	合计
1	杨春燕	2,600.00	5,200.00	7,800.00
2	李登科	14,000.00	28,000.00	42,000.00
3	马欧	6,000.00	12,000.00	18,000.00

序号	姓名	实收资本	资本公积	合计
4	刘露	7,000.00	14,000.00	21,000.00
5	张星宇	5,000.00	10,000.00	15,000.00
6	黎旭东	5,000.00	10,000.00	15,000.00
7	焦茂竹	5,000.00	10,000.00	15,000.00
8	郭俊	3,000.00	6,000.00	9,000.00
9	石丰	5,000.00	10,000.00	15,000.00
10	秦发林	7,000.00	14,000.00	21,000.00
11	黎进	4,000.00	8,000.00	12,000.00
12	雷蕾	5,000.00	10,000.00	15,000.00
13	李恒元	4,000.00	8,000.00	12,000.00
合计		72,600.00	145,200.00	217,800.00

（二）2021 年 9 月，段绪平离职退出对公司的出资，其出资额由吴小容等 15 个自然人购买。

(三)公司股东变更为三个有限合伙企业

2021 年 10 月 12 日，公司股东按照出资比例设立三家有限合伙企业：德阳佛济医院管理合伙企业（有限合伙）（营业执照统一社会信用代码：91510600MA65LMW78Y）、德阳佛明医院管理合伙企业（有限合伙）（营业执照统一社会信用代码：91510600MA65MYT0X6）、德阳佛祥医院管理合伙企业（有限合伙）（营业执照统一社会信用代码：91510600MA6BK4XAXM）。2021 年 10 月 15 日，公司取得德阳市旌阳区行政审批局换发变更后的《营业执照》（统一社会信用代码：91510600064473202S）。本次股权变更后，公司在工商登记的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例%
1	德阳佛济医院管理合伙企业（有限合伙）	338.936	22.596
2	德阳佛明医院管理合伙企业（有限合伙）	544.668	36.311
3	德阳佛祥医院管理合伙企业（有限合伙）	616.396	41.093
合计		1500	100.00

十、其他重要事项

无

德阳肿瘤医院有限责任公司

2021 年 10 月 18 日

统一社会信用代码

91110108089662085K

营业执照

(副 本)(3-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张先云

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询；税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2014年01月02日

合伙期限　2014年01月02日 至 长期

主要经营场所　北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2021 年 09 月 08 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0011978

会计师事务所

执业证书

名　　称：中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张先云

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000267

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0087号

批准执业日期：2013年12月16日

发证机关：北京市财政局

二〇一九年十一月七日

中华人民共和国财政部制

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

…合格，
…valid for…

姓名：戴波
证书编号：420002692857

CPA任职资格检查合格 BICPA 14CPA009991 09077351 49031779 2014
CPA任职资格检查合格 BICPA 15CPA001726 85074567 13688235 2015
CPA任职资格检查合格 BICPA 12CPA002728 44481331 49656308 2012
CPA任职资格检查合格 BICPA 10CPA009728 67068524 84563376 2010
CPA任职资格检查合格 BICPA 11CPA003018 23205757 77841958 2011
CPA任职资格检查合格 BICPA 17CPA002181 47263927 47437198 2017
CPA任职资格检查合格 BICPA 16CPA001248 56712824 08746503 2016
CPA任职资格检查合格 BICPA 13CPA007986 01621210 61293635 2013

…年 /y …月 /m …日 /d

8

9

北京注册会计师事务所（特殊普通合伙） 1101020365411

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会

姓　　名 Full name 戴　波
性　　别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1963 年 08 月 07 日
工作单位 Working unit 湖北中审会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 420106630807457



姓名：戴亮

证书编号：420000011682

CPA任职资格检查合格 BICPA 13CPA007981 99176338 70952235 北京注册会计师协会 2013

CPA任职资格检查合格 BICPA 10CPA009802 50889575 45836028 北京注册会计师协会 2010

CPA任职资格检查合格 BICPA 12CPA002729 21570882 52445960 北京注册会计师协会 2012

CPA任职资格检查合格 BICPA 15CPA001725 28915655 33888751 北京注册会计师协会 2015

CPA任职资格检查合格 BICPA 17CPA002221 72648567 06072367 北京注册会计师协会 2017

CPA任职资格检查合格 BICPA 11CPA003020 26312192 06485485 北京注册会计师协会 2011

2007年度任职资格检

CPA任职资格检查合格 BICPA 14CPA009887 12129107 69072659 北京注册会计师协会 2014

CPA任职资格检查合格 BICPA 16CPA001247 57420019 68043990 北京注册会计师协会 2016

1101020365411

年 月 日
/y /m /d

8

9

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会

姓名 Full name 戴亮

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1971 年 04 月 23 日

工作单位 Working unit 湖北立华有限责任会计师事务所

身份证号码 Identity card No. 422124710423357

