

宿迁市洋河人民医院有限公司

审 计 报 告

中审亚太审字[2017] 020722 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 资产负债表	3
2、 利润表	5
3、 现金流量表	6
4、 所有者权益变动表	7
5、 财务报表附注	10



通讯地址：北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22 层
邮政编码：100086
电话：010-6216 6525
传真：010-6216 6525
网址：www.zsytcpa.com.cn

审计报告

中审亚太审字【2017】020722 号

宿迁市洋河人民医院有限公司全体股东：

我们审计了后附的宿迁市洋河人民医院有限公司（以下简称“洋河医院”）的财务报表，包括 2017 年 3 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年 1-3 月、2016 年度、2015 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是洋河医院管理层的责任。这种责任包括：（1）按照财务报表附注 2 所述的编制基础以及企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照财务报表附注 2 所述的编制基础以及企业会计准则的规定编制，公允反映了洋河医院 2017 年 3 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年 1-3 月、2016 年度、2015 年度的经营成果和现金流量。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：周 强

中国注册会计师：王湘飞

中国·北京

二〇一七年五月二十七日

资产负债表

编制单位：宿迁市洋河人民医院有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金	6.1	8,779,573.77	189,730.47	928,380.85
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	6.2	2,356,202.47	2,385,957.79	1,813,885.80
预付款项	6.3	17,300.00		17,900.00
应收利息				
应收股利				
其他应收款	6.4	8,958,853.97	11,114,583.89	6,698,659.09
存货	6.5	3,225,985.53	4,083,512.25	3,261,958.58
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		23,337,915.74	17,773,784.40	12,720,784.32
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	6.6	515,672,330.98	519,068,304.48	526,575,432.73
在建工程	6.7	140,563,009.67	140,175,883.67	138,924,395.63
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	6.8	34,070,928.52	34,387,645.22	30,591,603.49
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	6.9	5,144,787.87	4,795,164.58	
其他非流动资产				
非流动资产合计		695,451,057.04	698,426,997.95	696,091,431.85
资产总计		718,788,972.78	716,200,782.35	708,812,216.17

载于第10页至第60页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第9页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(转下页)

资产负债表（续）

编制单位：宿迁市洋河人民医院有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：				
短期借款	6.10	76,000,000.00	61,500,000.00	106,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	6.11	18,768,970.61	38,265,933.99	20,299,760.68
预收款项	6.12	2,549,041.62	2,457,975.54	2,046,495.07
应付职工薪酬	6.13	624,630.50	1,659,177.10	234,083.69
应交税费	6.14	54,810.70	59,399.31	38,337.46
应付利息	6.15	206,105.48	190,597.22	
应付股利				
其他应付款	6.16	139,665,728.09	125,250,585.91	538,305,903.75
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债	6.17	53,170,881.82	19,737,615.02	8,920,547.62
其他流动负债				
流动负债合计		291,040,168.82	249,121,284.09	675,845,128.27
非流动负债：				
长期借款	6.18	3,500,000.00	36,500,000.00	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	6.19	52,586,624.15	57,810,305.53	24,907,994.51
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债	6.20	100,000.00	77,325.06	
递延收益				
递延所得税负债	6.9	1,172,911.96	1,181,038.37	
其他非流动负债				
非流动负债合计		57,359,536.11	95,568,668.96	24,907,994.51
负债合计		348,399,704.93	344,689,953.05	700,753,122.78
所有者权益：				
实收资本	6.21	414,000,000.00	414,000,000.00	33,700,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	6.22	3,600,000.00	3,600,000.00	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	6.23	173,564.00	173,564.00	173,564.00
一般风险准备				
未分配利润	6.24	-47,384,296.15	-46,262,734.70	-25,814,470.61
所有者权益合计		370,389,267.85	371,510,829.30	8,059,093.39
负债和所有者权益总计		718,788,972.78	716,200,782.35	708,812,216.17

载于第10页至第60页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第9页的财务报表由以下人士签署：

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：宿迁市洋河人民医院有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017年1-3月	2016年度	2015年度
一、营业收入	6.25	25,655,404.57	85,172,301.51	63,523,573.34
减：营业成本	6.25	18,748,432.56	75,720,595.02	63,111,711.78
税金及附加	6.26	209,884.72		
销售费用	6.27	250,905.35	1,335,437.50	868,873.50
管理费用	6.28	3,966,966.14	15,641,272.06	13,058,201.80
财务费用	6.29	3,612,478.97	16,106,970.83	9,189,381.60
资产减值损失	6.30	529,854.01	655,875.68	182,344.39
加：公允价值变动收益				
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润		-1,663,117.18	-24,287,849.58	-22,886,939.73
加：营业外收入	6.31	300,000.00		
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	6.32	116,193.97	974,540.72	705,594.11
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额		-1,479,311.15	-25,262,390.30	-23,592,533.84
减：所得税费用	6.33	-357,749.70	-4,814,126.21	
四、净利润		-1,121,561.45	-20,448,264.09	-23,592,533.84
五、其他综合收益的税后净额				
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
6、其他				
六、综合收益总额		-1,121,561.45	-20,448,264.09	-23,592,533.84

载于第10页至第60页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第9页的财务报表由以下人士签署：

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：宿迁市洋河人民医院有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017年1-3月	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		26,904,290.66	79,603,486.83	63,079,557.78
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	6.34	3,905,255.52	371,480,698.91	111,132,768.93
经营活动现金流入小计		30,809,546.18	451,084,185.74	174,212,326.71
购买商品、接受劳务支付的现金		13,693,559.93	24,491,081.78	18,786,282.67
支付给职工以及为职工支付的现金		7,541,298.59	31,655,899.88	25,336,162.53
支付的各项税费		457,010.31	684,797.40	459,828.29
支付其他与经营活动有关的现金	6.34	45,366,566.02	841,349,492.02	179,535,857.66
经营活动现金流出小计		67,058,434.85	898,181,271.08	224,118,131.15
经营活动产生的现金流量净额		-36,248,888.67	-447,097,085.34	-49,905,804.44
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		1,285,046.00	44,761,210.06	2,314,338.27
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,285,046.00	44,761,210.06	2,314,338.27
投资活动产生的现金流量净额		-1,285,046.00	-44,761,210.06	-2,314,338.27
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			380,300,000.00	
取得借款收到的现金		17,000,000.00	122,500,000.00	130,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	6.34	40,000,000.00	164,520,000.00	17,200,000.00
筹资活动现金流入小计		57,000,000.00	667,320,000.00	147,200,000.00
偿还债务支付的现金		2,500,000.00	120,000,000.00	79,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,610,968.27	15,939,288.08	9,890,155.52
支付其他与筹资活动有关的现金	6.34	4,765,253.76	40,261,066.90	5,886,208.99
筹资活动现金流出小计		10,876,222.03	176,200,354.98	95,276,364.51
筹资活动产生的现金流量净额		46,123,777.97	491,119,645.02	51,923,635.49
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				
		8,589,843.30	-738,650.38	-296,507.22
加：期初现金及现金等价物余额		189,730.47	928,380.85	1,224,888.07
六、期末现金及现金等价物余额				
		8,779,573.77	189,730.47	928,380.85

载于第10页至第60页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第9页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：宿迁市洋河人民医院有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2017年1-3月											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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	414,000,000.00				3,600,000.00				173,564.00		-46,262,734.70	371,510,829.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	414,000,000.00				3,600,000.00				173,564.00		-46,262,734.70	371,510,829.30
三、本期增减变动金额											-1,121,561.45	-1,121,561.45
（一）综合收益总额											-1,121,561.45	-1,121,561.45
（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、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	414,000,000.00				3,600,000.00				173,564.00		-47,384,296.15	370,389,267.85

载于第10页至第60页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第9页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：宿迁市洋河人民医院有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2016年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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	33,700,000.00							173,564.00			-25,814,470.61	8,059,093.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	33,700,000.00							173,564.00			-25,814,470.61	8,059,093.39
三、本期增减变动金额	380,300,000.00				3,600,000.00						-20,448,264.09	363,451,735.91
（一）综合收益总额											-20,448,264.09	-20,448,264.09
（二）所有者投入和减少资本	380,300,000.00				3,600,000.00							383,900,000.00
1、所有者投入的普通股	380,300,000.00				3,600,000.00							383,900,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	414,000,000.00				3,600,000.00			173,564.00			-46,262,734.70	371,510,829.30

载于第10页至第60页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第9页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：宿迁市洋河人民医院有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2015年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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	33,700,000.00							173,564.00			-2,221,936.77	31,651,627.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	33,700,000.00							173,564.00			-2,221,936.77	31,651,627.23
三、本期增减变动金额											-23,592,533.84	-23,592,533.84
（一）综合收益总额											-23,592,533.84	-23,592,533.84
（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、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	33,700,000.00							173,564.00			-25,814,470.61	8,059,093.39

载于第10页至第60页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第9页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宿迁市洋河人民医院有限公司

财务报表附注

2017年1-3月、2016年度、2015年度

1、公司基本情况

1.1 公司概况

名称：宿迁市洋河人民医院有限公司

法定代表人：韩海卫

住所：宿迁市洋河新区洋河镇梦都大道6号

成立日期：2016年6月14日

注册资本：41,400.00万元

统一社会信用代码：91321393MA1MMRLL88

1.2 历史沿革

宿迁市洋河人民医院有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系宿迁市洋河新城洋河医院。

2012年12月20日，宿迁市卫生局下发《医疗机构执业许可证》，同意宿迁市洋河新城洋河医院登记设立，登记号为52290514932130013A1001，法定代表人及主要负责人为王琪，有效期自2012年12月20日至2015年12月19日。

2013年2月25日，宿迁市洋河新城洋河医院登记通过民办非企业单位章程，约定开办资金为480.00万元，出资人杨艳。开办资金由徐州一鸣会计师事务所进行审验，并出具验资报告。

2013年2月28日，宿迁市卫生局出具《关于同意宿迁市洋河新城洋河医院注册登记的函》，同意宿迁市洋河新城洋河医院为非营利性医疗机构，并同意到民政局注册登记。

2013年3月6日，经宿迁市民政局《关于准予宿迁市洋河新城洋河医院注册登记的批复》宿民发[2013]16号文件批准，宿迁市洋河新城洋河医院注册登记为民办非企业单位。

2013年12月15日，宿迁市洋河新城洋河医院通过董事会决议，同意名称变

更为洋河新区人民医院，吸收宿迁市金鹏置业有限公司为新股东，注册资本由480.00万元增加至3,370.00万元，增加宿迁市金鹏置业有限公司为新的出资人，法定代表人及主要负责人变更为申萍，并修改相关章程。新增注册资本2,890.00万元是宿迁市金鹏置业有限公司以土地投入，此次增资由宿迁天园联合会计师事务所进行审验，并出具验资报告。

2014年1月14日，上述变更经宿迁市卫生局和宿迁市民政局审查通过。

2016年1月27日，宿迁市卫生和计划生育委员会核准洋河医院性质由非营利性医疗机构变更为营利性医疗机构。

2016年3月11日，洋河新区人民医院通过董事会决议，同意由徐州一鸣会计师事务所对洋河医院进行注销清算审计，并办理民办非企业单位的注销手续。

同日，洋河新区人民医院通过举办人代表大会，同意董事会通过的清算方案；同意洋河新区人民医院以2016年3月31日为基准日，尽快依据有关规定履行后续的改制程序；同意后续洋河新区人民医院将改制为宿迁市洋河人民医院有限公司（具体名称以工商核名为准），并承接原洋河新区人民医院的所有资产和负债，同意杨艳的股权转让给宿迁市金鹏置业有限公司。同意以医院用地评估作价作为新公司的出资，并在工商登记注册时变更出资方式，由原来民政登记的货币资金及土地使用权出资变更为以土地使用权出资，评估增值部分记入资本公积。

2016年5月30日，宿迁市民政局出具《关于同意洋河新区人民医院注销登记的通知》，同意洋河医院注销登记。

2016年5月30日，江苏省宿迁市工商行政管理局出具《名称预先核准通知书》（（13009072）名称预先登记[2016]第05270053号），预先核准宿迁市金鹏置业有限公司设立企业名称为宿迁市洋河人民医院有限公司。

2016年6月14日，宿迁洋河镇(市洋河新区)市场监督管理局向宿迁市洋河人民医院有限公司核发《营业执照》，统一社会信用代码为91321393MA1MMRLL88。

原洋河新区人民医院土地使用权经江苏金土地房地产评估测绘咨询有限公司苏金土地（2016）（估）字第SQ-073号评估价格为3,370.44万元。2016年6月29日，宿迁市金鹏置业有限公司作出股东决定，以土地使用权经评估作价认缴出资3,370.00万元人民币，出资由宿迁公兴会计师事务所进行审验，并出具验资报告。

2016年7月6日，宿迁市金鹏置业有限公司作出股东决定，同意吸收中民嘉

业投资有限公司为新股东，并以货币方式认缴出资 5,055.00 万元人民币，取得宿迁市洋河人民医院有限公司 60%的股权。

同日，宿迁市洋河人民医院有限公司召开股东会，同意成立公司董事会、监事会；同意注册资本由 3,370.00 万元增加至 8,426.00 万元，增加的注册资本由中民嘉业投资有限公司以货币资金认缴；同意公司法定代表人变更为韩海卫；同意变更经营范围，变更后的经营范围为：内科、外科、妇产科、儿科、眼科、耳鼻咽喉科、空腔科、皮肤科、急诊医学科、康复医学科、麻醉科、重症医学科、医学检验科、医学影像科、中医科、健康体检；修改并通过新的公司章程。此次增资由宿迁公兴会计师事务所进行审验，并出具验资报告。

2016 年 7 月 15 日，宿迁市洋河新区市场监督管理局同意宿迁市洋河人民医院有限公司以上变更登记并换发《营业执照》。

2016 年 8 月 29 日，宿迁市洋河人民医院有限公司召开股东会，股东一致同意公司注册资本由 8,425.00 万元人民币增加至 41,400.00 万元，新增注册资本 32,975.00 万元由股东中民嘉业投资有限公司和宿迁市金鹏置业有限公司于 2016 年 12 月 31 日之前缴纳，其中，中民嘉业投资有限公司出资 19,785.00 万元人民币，宿迁市金鹏置业有限公司出资 13,190.00 万元人民币，出资方式均为货币；修改并通过新的公司章程。此次增资由宿迁公兴会计师事务所进行审验，并出具验资报告。

2016 年 8 月 31 日，宿迁市洋河新区市场监督管理局同意洋河医院本次变更登记并换发《营业执照》。

2016 年 11 月 1 日，通过股东会决议，中民嘉业投资有限公司将其在本公司持有的 60%股权转让给嘉旨投资（上海）有限公司。同日，中民嘉业投资有限公司与嘉旨投资（上海）有限公司签订了股权转让协议。本次股权转让后，嘉旨投资（上海）有限公司对本公司出资 24,840.00 万元，占注册资本总额的 60%；宿迁市金鹏置业有限公司对本公司出资 16,560.00 万元，占注册资本总额的 40%。

2016 年 11 月 5 日，通过股东会决议，嘉旨投资（上海）有限公司将其在本公司持有的 50%股权转让给上海嘉愈医疗投资管理有限公司，宿迁市金鹏置业有限公司将其在本公司持有的 15%股权转让给上海嘉愈医疗投资管理有限公司。同日，嘉旨投资（上海）有限公司、宿迁市金鹏置业有限公司分别与上海嘉愈医疗投资管理有限公司签订了股权转让协议。本次股权转让后，上海嘉愈医疗投资管

理有限公司对本公司出资 26,910.00 万元，占注册资本总额的 65%；宿迁市金鹏置业有限公司对本公司出资 10,350.00 万元，占注册资本总额的 25%；嘉旨投资（上海）有限公司对本公司出资 4,140.00 万元，占注册资本总额的 10%。

2016 年 11 月 18 日，宿迁市洋河新区市场监督管理局同意洋河医院本次变更登记并换发《营业执照》。

1.3 公司业务性质和主要经营活动

公司属于医疗行业，经营范围为医疗服务，具体提供的诊疗科目有内科、外科、妇产科、儿科、眼科、耳鼻咽喉科、空腔科、皮肤科、急诊医学科、康复医学科、麻醉科、重症医学科、医学检验科、医学影像科、中医科、健康体检。

1.4 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 5 月 27 日批准报出。

2、财务报表的编制基础

2.1 财务报表的编制基础

本公司 2016 年 6 月由洋河新区人民医院改制而来，改制前为民办非企业单位，适用《医院会计制度》，在报告期内为保持会计政策的一致性和可比性，假设报告期初上述标的公司就已经改制为一般营利性企业，对执行企业会计准则前的会计事项进行了追溯调整。本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2.2 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础

上编制。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合财务报表附注 2 所述的编制基础以及企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 3 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况，2017 年 1-3 月、2016 年度、2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

4、重要会计政策、会计估计

4.1 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 3 月 31 日。

4.2 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.3 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（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

4.4 应收款项

4.4.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上。

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

4.4.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

4.4.2.1 信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的

应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

4.4.2.2 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

账龄	应收款项计提比例(%)
1年以内	5.00
1—2年	10.00
2—3年	20.00
3—4年	30.00
4—5年	60.00
5年以上	100.00

4.4.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4.5 存货

4.5.1 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的药品或商品、提供劳务过程中耗用的材料和物料等，具体划分为库存商品、低值易耗品等。

4.5.2 存货的计价方法

中药和西药在取得时按售价计价，领用和发出时采用商品进销差价法结算成本。

医疗耗材在取得时按实际成本计价，领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

4.5.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，

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

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

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。

4.5.4 存货的盘存制度

采用实地盘存制。

4.5.5 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法。

4.6 固定资产

4.6.1 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。

4.6.2 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现

值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

4.6.3 固定资产后续计量及处置

4.6.3.1 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	50	0.00	2.00
医疗设备	年限平均法	5-10	0.00	10-20
运输设备	年限平均法	10	0.00	10.00
电子设备、办公设备及其他	年限平均法	5	0.00	20.00

4.6.3.2 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

4.6.3.3 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的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。

4.6.4 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按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，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.7 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，作为资产的入账价值。所建造的在建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。

4.8 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.9 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

4.9.1 无形资产的初始计量

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备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前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

4.9.2 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用

寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

4.10 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

4.11 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

4.11.1 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

4.11.2 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除

劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

4.11.3 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4.11.4 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

4.12 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务

是本公司承担的现时义务；(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

4.13 收入

4.13.1 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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

4.13.2 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。

4.13.3 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的,将销售商品的部分作为销售商品处理,将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4.13.4 公司具体收入确认方法

报告期内公司业务收入主要指医疗收入,医疗收入包括门诊和住院。门诊和住院收入主要是门诊检查及治疗收入、手术及住院治疗收入等。

(1) 挂号收入确认原则:公司在患者缴纳挂号费并开具发票时确认挂号费收入

(2) 门诊检查及治疗收入确认原则:公司在收到患者检查治疗费用的同时,开具发票,并在提供治疗服务完毕后,确认门诊检查及治疗收入;

(3) 手术及住院治疗收入确认原则:公司根据各个病房的医疗服务情况,确认各个病房的医疗服务收费金额,每月末,公司汇总各个病房的医疗服务收费金额确认为住院收入。

(4) 药品收入确认原则:对于门诊患者,公司在收到患者药费的同时,开具发票,并在药品已经提供后,确认药品销售收入;对于住院患者,公司根据为各个病房的提供药品情况,确认各个病房的药品收费金额,每月末,公司汇总各个病房的药品收费金额确认为药品收入。

4.14 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

4.14.1 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。

对于与联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:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且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。

4.14.2 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项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)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4.15 经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人,该租赁为融资租赁,其他租赁则为经营租赁。

4.15.1 经营租赁会计处理

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

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

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

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

4.15.2 融资租赁会计处理

4.15.2.1 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

4.15.2.2 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

4.16 主要会计政策、会计估计的变更

4.16.1 会计政策变更

报告期内未发生会计政策变更。

4.16.2 会计估计变更

报告期内未发生会计估计变更。

5、税项

5.1 主要税种和税率

税种	具体税率情况
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴
增值税	按店铺租金收入和水电收入的 11% 计缴
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴

5.2 税收优惠政策及依据

5.2.1 免征营业税及增值税

根据《中华人民共和国营业税暂行条例》第八号文件规定，医院、诊所和其他医疗机构所取得的医疗服务收入免征营业税；根据财税（2016）36号文件规定，2016年5月1日全面营改增后，医疗机构提供的医疗服务免征增值税。因此，公司在报告期内的医疗服务收入免征营业税及增值税。

5.2.2 免征房产、土地使用税

根据财税（2000）42号文件规定，对非营利性医疗机构自用的房产、土地，免征房产税、城镇土地使用税；对新设立的营利性医院自用的房产、土地免征3年使用税。因此公司2015年至2016年免征房产、土地使用税。

6、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

6.1 货币资金

项目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
库存现金	150,410.21	73,056.36	48,834.13
银行存款	8,629,163.56	116,674.11	879,546.72
合计	8,779,573.77	189,730.47	928,380.85

6.2 应收账款

6.2.1 分类

种类	2017年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,534,915.62	100.00	178,713.15	7.05	2,356,202.47
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	2,534,915.62	100.00	178,713.15	7.05	2,356,202.47

（续）

种类	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

种类	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,524,676.88	100.00	138,719.09	5.49	2,385,957.79
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	2,524,676.88	100.00	138,719.09	5.49	2,385,957.79

(续)

种类	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,909,353.48	100.00	95,467.68	5.00	1,813,885.80
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,909,353.48	100.00	95,467.68	5.00	1,813,885.80

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年3月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,994,977.78	99,748.89	5.00
1至2年	290,233.08	29,023.31	10.00
2至3年	249,704.76	49,940.95	20.00
合计	2,534,915.62	178,713.15	-

(续)

账龄	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,274,972.12	113,748.61	5.00
1至2年	249,704.76	24,970.48	10.00
合计	2,524,676.88	138,719.09	-

(续)

账龄	2015年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,909,353.48	95,467.68	5.00
合计	1,909,353.48	95,467.68	-

6.2.2 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2017年1-3月	2016年度	2015年度
计提坏账准备金额	39,994.06	43,251.41	35,664.29
收回或转回坏账准备金额	-	-	-

6.2.3 本报告期实际核销的应收账款

项目	2017年1-3月	2016年度	2015年度
实际核销的应收账款	115,609.02	271,535.84	317,034.94

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	2015年度				
	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
医保过渡户	医疗款	211,066.49	历年医保未回款	院长审批核销	否
合计	-	211,066.49	-	-	-

6.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	2017年3月31日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
医保过渡户	1,253,108.01	49.43	62,655.40
宿迁市社会保险基金管理中心	255,549.83	10.08	12,777.49
宿迁市洋河新区政法和社会管理办公室(分娩补助)	213,652.00	8.43	17,415.20
宿迁市宿城区城镇职工医疗保险处	144,390.89	5.70	7,219.54
宿迁市宿豫区城镇职工医疗保险处	40,498.13	1.60	3,400.34
合计	1,907,198.86	75.24	103,467.97

(续)

单位名称	2016年12月31日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
医保过渡户	978,156.05	38.74	48,907.80
宿迁市社会保险基金管理中心	582,785.27	23.08	29,139.26
宿迁市宿城区城镇职工医疗保险处	351,994.04	13.94	17,599.70
宿迁市洋河新区政法和社会管理办公室(分娩补助)	194,152.00	7.69	9,707.60

单位名称	2016年12月31日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
宿迁市宿豫区城镇职工医疗保险处	37,086.33	1.47	1,854.32
合计	2,144,173.69	84.92	107,208.68

(续)

单位名称	2015年12月31日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
宿迁市社会保险基金管理中心	757,516.93	39.67	37,875.85
医保过渡户	630,299.74	33.01	31,514.99
宿迁市宿城区城镇职工医疗保险处	122,665.10	6.42	6,133.26
宿迁市洋河新区政法和社会管理办公室(分娩补助)	79,675.00	4.17	3,983.75
宿迁市宿豫区城镇职工医疗保险处	34,171.03	1.79	1,708.55
合计	1,624,327.80	85.06	81,216.40

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账龄	2017年1-3月		2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	17,300.00	100.00	-	-	17,900.00	100.00
1-2年	-	-	-	-	-	-
合计	17,300.00	100.00	-	-	17,900.00	100.00

6.3.2 按预付对象归集的期末余额主要预付款情况

单位名称	2017年3月31日	账龄	占预付账款期末余额的比例(%)
江苏锐泉环保技术有限公司	2,500.00	1年以内	14.45
江苏钟星消防工程有限公司	10,000.00	1年以内	57.80
宿迁市疾病预防控制中心	4,800.00	1年以内	27.75
合计	17,300.00	-	100.00

(续)

单位名称	2015年12月31日	账龄	占预付账款期末余额的比例(%)
王跃文	12,900.00	1年以内	72.07
宿迁市通达科技咨询有限公司	3,000.00	1年以内	16.76
南京市栖霞区东飞医疗设备维修部	2,000.00	1年以内	11.17
合计	17,900.00	-	100.00

6.4 其他应收款

6.4.1 分类

种类	2017年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,118,754.33	100.00	1,159,900.36	11.46	8,958,853.97
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	10,118,754.33	100.00	1,159,900.36	11.46	8,958,853.97

(续)

种类	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,900,233.32	100.00	785,649.43	6.60	11,114,583.89
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	11,900,233.32	100.00	785,649.43	6.60	11,114,583.89

(续)

种类	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,143,220.09	100.00	444,561.00	6.22	6,698,659.09
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	7,143,220.09	100.00	444,561.00	6.22	6,698,659.09

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年3月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,441,012.11	172,050.61	5.00
1至2年	4,888,986.97	488,898.70	10.00

账龄	2017年3月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
2至3年	976,755.25	195,351.05	20.00
3至4年	612,000.00	183,600.00	30.00
4至5年	200,000.00	120,000.00	60.00
合计	10,118,754.33	1,159,900.36	-

(续)

账龄	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,111,478.07	505,573.90	5.00
1至2年	976,755.25	97,675.53	10.00
2至3年	612,000.00	122,400.00	20.00
3至4年	200,000.00	60,000.00	30.00
合计	11,900,233.32	785,649.43	-

(续)

账龄	2015年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,825,220.09	291,261.00	5.00
1至2年	1,103,000.00	110,300.00	10.00
2至3年	215,000.00	43,000.00	20.00
合计	7,143,220.09	444,561.00	-

6.4.2 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2017年1-3月	2016年度	2015年度
计提坏账准备金额	374,250.93	341,088.43	146,680.10
收回或转回坏账准备金额	-	-	-

6.4.3 本报告期实际核销的其他应收款

项目	2017年1-3月	2016年度	2015年度
实际核销的其他应收款	-	-	707,774.27

其中重要的其他应收账款核销情况如下:

单位名称	2015年度				
	其他应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
宿迁市新型农村合作医疗管理办公室	往来款	707,774.27	历年医保未回款	院长审批核销	否
合计	-	707,774.27	-	-	-

6.4.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
往来款	5,187,147.90	6,712,477.08	4,214,269.94
备用金	74,300.00	21,000.00	34,600.00
预缴电费	767,306.43	1,076,756.24	794,350.15
保证金	4,090,000.00	4,090,000.00	2,100,000.00
合计	10,118,754.33	11,900,233.32	7,143,220.09

6.4.5 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	2017年3月31日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
宿迁市新型农村合作医疗管理办公室	往来款及保证金	2,498,832.15	1年以内	24.70	124,941.61
横琴金投国际融资租赁有限公司	保证金	2,490,000.00	1至2年	24.61	249,000.00
多智	往来款	1,577,386.75	1至2年	15.59	157,738.68
平安国际融资租赁有限公司	保证金	800,000.00	2至3年	7.91	160,000.00
国网江苏省电力公司宿迁供电公司	预缴电费	767,306.43	1年以内	7.58	38,365.32
合计	-	8,133,525.33	-	80.39	730,045.61

(续)

单位名称	2016年12月31日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
宿迁市新型农村合作医疗管理办公室	往来款及保证金	4,205,100.75	1年以内 4,105,100.75 2至3年 100,000.00	35.34	225,255.04
横琴金投国际融资租赁有限公司	保证金	2,490,000.00	1年以内	20.92	124,500.00
多智	往来款	1,577,386.75	1年以内	13.26	78,869.34
国网江苏省电力公司宿迁供电公司	预缴电费	1,076,756.24	1年以内	9.05	53,837.81
平安国际融资租赁有限公司	保证金	800,000.00	1至2年	6.72	80,000.00
合计	-	10,149,243.74	-	85.29	562,462.19

(续)

单位名称	2015年12月31日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
宿迁市新型农村合作医疗管理办公室	往来款及保证金	3,548,260.42	1年以内 3,448,260.42 1至2年 100,000.00	49.67	182,413.02

单位名称	2015年12月31日				
宿迁金顺投资担保有限公司	保证金	1,000,000.00	1至2年	14.00	100,000.00
平安国际融资租赁有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	11.20	40,000.00
国网江苏省电力公司宿迁供电公司	预缴电费	794,350.15	1年以内	11.12	39,717.51
刘芳杰	往来款	351,024.61	1年以内	4.91	17,551.23
合计	-	6,493,635.18	-	90.90	379,681.76

6.5 存货

6.5.1 分类

项目	2017年3月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,971,512.96	-	2,971,512.96
低值易耗品	254,472.57	-	254,472.57
合计	3,225,985.53	-	3,225,985.53

(续)

项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,968,310.52	-	2,968,310.52
低值易耗品	1,115,201.73	-	1,115,201.73
合计	4,083,512.25	-	4,083,512.25

(续)

项目	2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,300,132.99	-	2,300,132.99
低值易耗品	961,825.59	-	961,825.59
合计	3,261,958.58	-	3,261,958.58

6.6 固定资产原值及累计折旧

6.6.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	医疗设备	运输设备	办公设备	合计
一. 账面原值	-	-	-	-	-
1. 2017年1月1日	490,054,598.11	49,284,600.63	898,509.19	13,397,913.40	553,635,621.33
2. 本期增加金额		1,169,600.00	-	-	1,169,600.00
购置		1,169,600.00	-	-	1,169,600.00
在建工程转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	医疗设备	运输设备	办公设备	合计
4. 2017年3月31日	490,054,598.11	50,454,200.63	898,509.19	13,397,913.40	554,805,221.33
二. 累计折旧	-	-	-	-	-
1. 2017年1月1日	16,335,153.20	14,169,420.46	156,628.34	3,906,114.85	34,567,316.85
2. 本期增加金额	2,450,272.98	1,577,866.55	33,212.70	504,221.27	4,565,573.50
计提	2,450,272.98	1,577,866.55	33,212.70	504,221.27	4,565,573.50
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2017年3月31日	18,785,426.18	15,747,287.01	189,841.04	4,410,336.12	39,132,890.35
三. 减值准备	-	-	-	-	-
1. 2017年1月1日	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2017年3月31日	-	-	-	-	-
四. 账面价值	-	-	-	-	-
1. 2017年3月31日	471,269,171.93	34,706,913.62	708,668.15	8,987,577.28	515,672,330.98
2. 2017年1月1日	473,719,444.91	35,115,180.17	741,880.85	9,491,798.55	519,068,304.48

(续)

项目	房屋及建筑物	医疗设备	运输设备	办公设备	合计
一. 账面原值	-	-	-	-	-
1. 2016年1月1日	490,054,598.11	42,128,924.63	749,509.19	10,360,264.40	543,293,296.33
2. 本期增加金额	-	7,155,676.00	149,000.00	3,037,649.00	10,342,325.00
购置	-	7,155,676.00	149,000.00	3,037,649.00	10,342,325.00
在建工程转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2016年12月31日	490,054,598.11	49,284,600.63	898,509.19	13,397,913.40	553,635,621.33
二. 累计折旧	-	-	-	-	-
1. 2016年1月1日	6,534,061.28	8,232,032.16	66,102.55	1,885,667.61	16,717,863.60
2. 本期增加金额	9,801,091.92	5,937,388.30	90,525.79	2,020,447.24	17,849,453.25
计提	9,801,091.92	5,937,388.30	90,525.79	2,020,447.24	17,849,453.25
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2016年12月31日	16,335,153.20	14,169,420.46	156,628.34	3,906,114.85	34,567,316.85
三. 减值准备	-	-	-	-	-
1. 2016年1月1日	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	医疗设备	运输设备	办公设备	合计
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2016年12月31日	-	-	-	-	-
四. 账面价值	-	-	-	-	-
1. 2016年12月31日	473,719,444.91	35,115,180.17	741,880.85	9,491,798.55	519,068,304.48
2. 2016年1月1日	483,520,536.83	33,896,892.47	683,406.64	8,474,596.79	526,575,432.73

(续)

项目	房屋及建筑物	医疗设备	运输设备	办公设备	合计
一. 账面原值	-	-	-	-	-
1. 2015年1月1日	-	34,368,880.63	167,247.00	2,012,276.40	36,548,404.03
2. 本期增加金额	490,054,598.11	7,760,044.00	582,262.19	8,347,988.00	506,744,892.30
购置	-	7,760,044.00	582,262.19	8,347,988.00	16,690,294.19
在建工程转入	490,054,598.11	-	-	-	490,054,598.11
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2015年12月31日	490,054,598.11	42,128,924.63	749,509.19	10,360,264.40	543,293,296.33
二. 累计折旧	-	-	-	-	-
1. 2015年1月1日	-	3,563,351.02	16,574.16	604,145.93	4,184,071.11
2. 本期增加金额	6,534,061.28	4,668,681.14	49,528.39	1,281,521.68	12,533,792.49
计提	6,534,061.28	4,668,681.14	49,528.39	1,281,521.68	12,533,792.49
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2015年12月31日	6,534,061.28	8,232,032.16	66,102.55	1,885,667.61	16,717,863.60
三. 减值准备	-	-	-	-	-
1. 2015年1月1日	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2015年12月31日	-	-	-	-	-
四. 账面价值	-	-	-	-	-
1. 2015年12月31日	483,520,536.83	33,896,892.47	683,406.64	8,474,596.79	526,575,432.73
2. 2015年1月1日	-	30,805,529.61	150,672.84	1,408,130.47	32,364,332.92

6.6.2 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
1. 账面原值	25,900,000.00	25,900,000.00	25,900,000.00
医疗设备	25,900,000.00	25,900,000.00	25,900,000.00
2. 累计折旧	6,816,555.59	6,156,888.92	3,518,222.24
医疗设备	6,816,555.59	6,156,888.92	3,518,222.24
3. 减值准备	-	-	-
医疗设备	-	-	-
4. 账面价值	19,083,444.41	19,743,111.08	22,381,777.76
医疗设备	19,083,444.41	19,743,111.08	22,381,777.76

6.6.3 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
医院大楼（急诊楼）	105,691,424.47	正在办理
医院大楼（医技楼）	171,100,501.62	正在办理
医院大楼（病房楼）	144,414,913.81	正在办理
医院大楼（康复楼）	26,739,431.90	正在办理
医院大楼（行政楼）	23,322,900.13	正在办理
合计	471,269,171.93	-

6.7 在建工程

6.7.1 在建工程情况

项目	2017年3月31日			2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
医院大楼	139,024,395.63	-	139,024,395.63	139,024,395.63	-	139,024,395.63	138,924,395.63	-	138,924,395.63
血透室工程	453,130.04	-	453,130.04	453,130.04	-	453,130.04	-	-	-
其他零星工程	1,085,484.00	-	1,085,484.00	698,358.00	-	698,358.00	-	-	-
合计	140,563,009.67	-	140,563,009.67	140,175,883.67	-	140,175,883.67	138,924,395.63	-	138,924,395.63

6.7.2 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2017年1月1日	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源	2017年3月31日
合计	-	140,175,883.67	387,126.00	-	-	-	-	-	-	-	-	140,563,009.67
医院大楼	-	139,024,395.63	-	-	-	-	基本完工	-	-	-	自筹	139,024,395.63
血透室工程	-	453,130.04	-	-	-	-	-	-	-	-	自筹	453,130.04
其他零星工程	-	698,358.00	387,126.00	-	-	-	-	-	-	-	自筹	1,085,484.00

(续)

项目名称	预算数	2016年1月1日	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源	2016年12月31日
合计	-	138,924,395.63	1,251,488.04	-	-	-	-	-	-	-	-	140,175,883.67
医院大楼	-	138,924,395.63	100,000.00	-	-	-	基本完工	-	-	-	自筹	139,024,395.63
血透室工程	-	-	453,130.04	-	-	-	-	-	-	-	自筹	453,130.04
其他零星工程	-	-	698,358.00	-	-	-	-	-	-	-	自筹	698,358.00

(续)

项目名称	预算数	2015年1月1日	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源	2015年12月31日
合计	-	560,919,325.00	68,059,668.74	490,054,598.11	-	-	-	-	-	-	-	138,924,395.63
医院大楼	-	560,919,325.00	68,059,668.74	490,054,598.11	-	-	基本完工	-	-	-	自筹	138,924,395.63

6.8 无形资产

6.8.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值	-	-	-
1. 2017年1月1日	33,700,000.00	3,540,000.00	37,240,000.00
2. 本期增加金额			
购置			
其他转入			
3. 本期减少金额			
处置			
其他转出			
4. 2017年3月31日	33,700,000.00	3,540,000.00	37,240,000.00
二. 累计摊销	-	-	-
1. 2017年1月1日	2,109,354.78	743,000.00	2,852,354.78
2. 本期增加金额			
计提			
3. 本期减少金额			
处置			
其他转出			
4. 2017年3月31日	2,337,571.48	831,500.00	3,169,071.48
三. 减值准备	-	-	-
1. 2017年1月1日	-	-	-
2. 本期增加金额			
计提			
3. 本期减少金额			
处置			
其他转出			
4. 2017年3月31日	-	-	-
四. 账面价值	-	-	-
1. 2017年3月31日	31,362,428.52	2,708,500.00	34,070,928.52
2. 2017年1月1日	31,590,645.22	2,797,000.00	34,387,645.22

(续)

项目	土地使用权	软件	合计
五. 账面原值	-	-	-
5. 2016年1月1日	28,900,000.00	3,380,000.00	32,280,000.00
6. 本期增加金额			
购置			
其他转入			
	4,800,000.00	160,000.00	4,960,000.00
	-	160,000.00	160,000.00
	4,800,000.00	-	4,800,000.00

项目	土地使用权	软件	合计
7. 本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
其他转出	-	-	-
8. 2016年12月31日	33,700,000.00	3,540,000.00	37,240,000.00
六. 累计摊销	-	-	-
5. 2016年1月1日	1,294,063.18	394,333.33	1,688,396.51
6. 本期增加金额	815,291.60	348,666.67	1,163,958.27
计提	815,291.60	348,666.67	1,163,958.27
7. 本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
其他转出	-	-	-
8. 2016年12月31日	2,109,354.78	743,000.00	2,852,354.78
七. 减值准备	-	-	-
5. 2016年1月1日	-	-	-
6. 本期增加金额	-	-	-
计提	-	-	-
7. 本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
其他转出	-	-	-
8. 2016年12月31日	-	-	-
八. 账面价值	-	-	-
3. 2016年12月31日	31,590,645.22	2,797,000.00	34,387,645.22
4. 2016年1月1日	27,605,936.82	2,985,666.67	30,591,603.49

(续)

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值	-	-	-
1. 2015年1月1日	28,900,000.00	3,384,000.00	32,284,000.00
2. 本期增加金额	-	-	-
购置	-	-	-
其他转入	-	-	-
3. 本期减少金额	-	4,000.00	4,000.00
处置	-	-	-
其他转出	-	4,000.00	4,000.00
4. 2015年12月31日	28,900,000.00	3,380,000.00	32,280,000.00
二. 累计摊销	-	-	-
1. 2015年1月1日	554,617.55	56,333.33	610,950.88
2. 本期增加金额	739,445.63	338,000.00	1,077,445.63

项目	土地使用权	软件	合计
计提	739,445.63	338,000.00	1,077,445.63
其他转入	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
其他转出	-	-	-
4. 2015年12月31日	1,294,063.18	394,333.33	1,688,396.51
三. 减值准备	-	-	-
1. 2015年1月1日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
计提	-	-	-
其他转入	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
其他转出	-	-	-
4. 2015年12月31日	-	-	-
四. 账面价值	-	-	-
1. 2015年12月31日	27,605,936.82	2,985,666.67	30,591,603.49
2. 2015年1月1日	28,345,382.45	3,327,666.67	31,673,049.12

注：2016年其他增加系公司医院用地评估增值。详见本附注“1.2 所述”。

6.9 递延所得税资产与递延所得税负债

6.9.1 未经抵消的递延所得税资产明细

项目	2017年3月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	798,584.83	199,646.21	384,339.84	96,084.96	-	-
可抵扣亏损	19,680,566.62	4,920,141.66	18,718,993.44	4,679,748.36	-	-
预计负债	100,000.00	25,000.00	77,325.06	19,331.26	-	-
合计	20,579,151.45	5,144,787.87	19,180,658.34	4,795,164.58	-	-

注：本公司2015年度及2016年1-5月免征企业所得税，不确认递延所得税影响。

6.9.2 未经抵消的递延所得税负债明细

项目	2017年3月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
评估增值	4,691,647.84	1,172,911.96	4,724,153.50	1,181,038.37	-	-

项目	2017年3月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合计	4,691,647.84	1,172,911.96	4,724,153.50	1,181,038.37	-	-

6.10 短期借款

项目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
保证借款	56,000,000.00	41,500,000.00	73,000,000.00
抵押借款	-	-	13,000,000.00
抵押及保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	76,000,000.00	61,500,000.00	106,000,000.00

注：截至2017年3月31日，短期借款明细如下：

贷款单位	年利率	借款期限	借款余额	借款类型/ 抵押物	担保人
江苏民丰农村商业银行有限公司	6.305%	2016/4/15-2017/4/12	10,000,000.00	抵押及保证 借款/土地 及房产	杨绪强夫妻
					唐建虎
					杨艳
					宿迁市金鹏置业有限公司
					江苏雅泰新材料有限公司
宿迁市金陵置业有限公司					
宿迁市高新区科技小额贷款有限公司	12.20%	2016/4/21-2017/4/21	6,000,000.00	保证借款	江苏新城投资开发有限公司
江苏银行股份有限公司宿迁洋河支行	6.525%	2016/5/23-2017/5/5	6,000,000.00	保证借款	江苏洋河新城投资开发有限公司 宿迁市金鹏置业有限公司
江苏银行股份有限公司宿迁洋河支行	6.525%	2016/7/1-2017/6/8	10,000,000.00	保证借款	江苏洋河新城投资开发有限公司 宿迁市金鹏置业有限公司
江苏银行股份有限公司宿迁洋河支行	6.525%	2016/7/4-2017/7/3	4,000,000.00	保证借款	江苏洋河新城投资开发有限公司 宿迁市金鹏置业有限公司
江苏银行股份有限公司宿迁洋河支行	6.525%	2016/7/7-2017/7/13	6,000,000.00	保证借款	江苏洋河新城投资开发有限公司 宿迁市金鹏置业有限公司
江苏银行股份有限公司宿迁洋河支行	6.525%	2016/7/8-2017/7/2	7,000,000.00	保证借款	江苏洋河新城投资开发有限公司 宿迁市金鹏置业有限公司
江苏民丰农村商业银行有限公司	6.305%	2016/7/8-2017/5/17	10,000,000.00	抵押及保证 借款/土地 及房产	杨绪强夫妻
					唐建虎
					杨艳

贷款单位	年利率	借款期限	借款余额	借款类型/ 抵押物	担保人
					宿迁市金鹏置业有限公司 江苏雅泰新材料有限公司 宿迁市金陵置业有限公司
江苏银行股份有限公司宿迁洋河支行	5.655%	2017/2/10-2017/9/2	17,000,000.00	保证借款	江苏洋河新城投资开发有限公司 宿迁市金鹏置业有限公司
合计	-	-	76,000,000.00		-

6.11 应付账款

6.11.1 应付账款按账龄列示

账龄	2017年3月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,556,344.55	40.26	34,024,101.20	88.91	19,746,717.83	97.28
1至2年	8,139,709.99	43.37	4,241,832.79	11.09	527,898.60	2.60
2至3年	3,072,916.07	16.37	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	25,144.25	0.12
合计	18,768,970.61	100.00	38,265,933.99	100.00	20,299,760.68	100.00

6.11.2 应付账款余额前五名情况如下

单位名称	2017年3月31日			
	余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)	款项性质
宁波海尔施医学检验有限公司	2,123,841.23	1年以内 630,822.46 1至2年 1,493,018.77	11.32	检验费
江苏恒泰药业有限公司	1,968,016.01	1年以内 1,924,091.21 2至3年 43,924.80	10.49	货款
宿迁瑞康医药有限公司	1,771,680.31	1年以内 322,146.30 1至2年 1,354,768.83 2至3年 94,765.18	9.44	货款
南京医药(淮安)天颐有限公司	1,727,037.54	1年以内 1,277,375.60 1至2年 449,661.94	9.20	货款
西安君盛医疗有限公司	1,055,218.00	1年以内 453,891.00 1至2年 601,327.00	5.62	耗材款
合计	8,645,793.09	-	46.07	-

(续)

单位名称	2016年12月31日			
	余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)	款项性质
南京医药(淮安)天颐有限公司	2,710,230.84	1年以内	7.08	货款
宿迁市东南建设有限公司	2,402,640.46	1年以内	6.28	工程款
合肥龙军苗木花卉有限责任公司	2,400,000.00	1年以内	6.27	工程款
唐建虎	2,368,707.44	1年以内	6.19	工程款
江苏恒泰药业有限公司	2,317,705.47	1年以内 2,273,780.67 1至2年 43,924.80	6.06	货款
合计	12,199,284.21	-	31.88	-

(续)

单位名称	2015年12月31日			
	余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)	款项性质
江苏恒泰药业有限公司	1,649,830.10	1年以内	8.13	货款
宁波海尔施医学检验有限公司	1,620,694.10	1年以内	7.98	检验费
宿迁瑞康医药有限公司	1,511,725.98	1年以内	7.45	货款
四川港通医疗设备集团股份有限公司	1,365,000.00	1年以内	6.72	医疗设备款
南京乐硕贸易有限公司	1,350,000.00	1年以内	6.65	医疗设备款
合计	7,497,250.18	-	36.93	-

6.12 预收款项

6.12.1 预收款项列示

项目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
预收医疗款	2,549,041.62	2,457,975.54	2,046,495.07
合计	2,549,041.62	2,457,975.54	2,046,495.07

6.12.2 公司无账龄超过1年的预收款项。

6.13 应付职工薪酬

6.13.1 应付职工薪酬列示

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年3月31日
短期薪酬	1,659,177.10	5,990,863.07	7,025,409.67	624,630.50
离职后福利-设定提存计划	-	671,867.66	671,867.66	-
合计	1,659,177.10	6,662,730.73	7,697,277.33	624,630.50

(续)

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
短期薪酬	234,083.69	30,419,685.19	28,994,591.78	1,659,177.10
离职后福利-设定提存计划	-	2,680,398.76	2,680,398.76	-
合计	234,083.69	33,100,083.95	31,674,990.54	1,659,177.10

(续)

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
短期薪酬	102,669.90	23,673,118.04	23,541,704.25	234,083.69
离职后福利-设定提存计划	-	2,064,221.52	2,064,221.52	-
合计	102,669.90	25,737,339.56	25,605,925.77	234,083.69

6.13.2 短期薪酬列示

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年3月31日
工资、奖金、津贴和补贴	1,588,175.20	5,549,142.55	6,534,689.15	602,628.60
职工福利费	-	26,480.80	26,480.80	-
社会保险费	-	265,387.72	265,387.72	-
其中：基本医疗保险费	-	235,153.68	235,153.68	-
工伤保险费	-	13,437.35	13,437.35	-
生育保险费	-	16,796.69	16,796.69	-
住房公积金	-	146,432.00	146,432.00	-
工会经费和职工教育经费	71,001.90	3,420.00	52,420.00	22,001.90
合计	1,659,177.10	5,990,863.07	7,025,409.67	624,630.50

(续)

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	163,081.79	27,577,923.33	26,152,829.92	1,588,175.20
职工福利费	-	1,704,692.10	1,704,692.10	-
社会保险费	-	1,038,684.76	1,038,684.76	-
其中：基本医疗保险费	-	892,727.52	892,727.52	-
工伤保险费	-	57,371.60	57,371.60	-
生育保险费	-	64,335.64	64,335.64	-
其他保险费	-	24,250.00	24,250.00	-
住房公积金	-	44,928.00	44,928.00	-
工会经费和职工教育经费	71,001.90	53,457.00	53,457.00	71,001.90
合计	234,083.69	30,419,685.19	28,994,591.78	1,659,177.10

(续)

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	31,668.00	22,212,967.26	22,081,553.47	163,081.79
职工福利费	-	530,494.11	530,494.11	-

社会保险费	-	795,478.67	795,478.67	-
其中：基本医疗保险费	-	639,573.34	639,573.34	-
工伤保险费	-	91,367.62	91,367.62	-
生育保险费	-	45,802.71	45,802.71	-
其他保险费	-	18,735.00	18,735.00	-
住房公积金	-	-	-	-
工会经费和职工教育经费	71,001.90	134,178.00	134,178.00	71,001.90
合计	102,669.90	23,673,118.04	23,541,704.25	234,083.69

6.13.3 设定提存计划列示

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年3月31日
基本养老保险	-	638,274.28	638,274.28	-
失业保险费	-	33,593.38	33,593.38	-
合计	-	671,867.66	671,867.66	-

(续)

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
基本养老保险	-	2,536,472.48	2,536,472.48	-
失业保险费	-	143,926.28	143,926.28	-
合计	-	2,680,398.76	2,680,398.76	-

(续)

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
基本养老保险	-	1,927,158.61	1,927,158.61	-
失业保险费	-	137,062.91	137,062.91	-
合计	-	2,064,221.52	2,064,221.52	-

6.14 应交税费

项目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
个人所得税	43,836.31	59,399.31	38,337.46
增值税	10,974.39	-	-
合计	54,810.70	59,399.31	38,337.46

6.15 应付利息

项目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	66,500.00	67,423.61	-
短期借款应付利息	139,605.48	123,173.61	-
合计	206,105.48	190,597.22	-

6.16 其他应付款

6.16.1 账龄

账龄	2017年3月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	51,164,949.28	36.64	121,132,251.11	96.71	64,697,960.46	12.02
1至2年	84,444,342.94	60.46	1,176,547.80	0.94	471,722,947.49	87.63
2至3年	1,114,648.87	0.80	1,431,487.00	1.14	1,884,995.80	0.35
3至4年	1,431,487.00	1.02	1,510,300.00	1.21	-	-
4年以上	1,510,300.00	1.08	-	-	-	-
合计	139,665,728.09	100.00	125,250,585.91	100.00	538,305,903.75	100.00

6.16.2 款项性质

款项性质	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
往来款	15,295,728.09	40,880,585.91	536,735,903.75
资金拆借	123,000,000.00	83,000,000.00	-
保证金	1,370,000.00	1,370,000.00	1,570,000.00
合计	139,665,728.09	125,250,585.91	538,305,903.75

6.16.3 其他应付款余额前五名情况如下：

债权人名称	2017年3月31日			
	余额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)	款项性质
上海嘉愈医疗投资管理有限公司	123,000,000.00	1年以内 40,000,000.00 1-2年 83,000,000.00	88.07	资金拆借
宿迁市金鹏置业有限公司	11,069,288.59	1年以内	7.93	往来款
宿迁市卫生局	1,500,000.00	4-5年	1.07	往来款
江苏好智科技有限公司	1,040,000.00	2-3年	0.74	往来款
杭州明和电子有限公司	100,000.00	1-2年	0.07	往来款
合计	136,709,288.59	-	97.88	-

(续)

债权人名称	2016年12月31日			
	余额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)	款项性质
上海嘉愈医疗投资管理有限公司	83,000,000.00	1年以内	66.27	资金拆借
宿迁市金鹏置业有限公司	35,832,509.76	1年以内	28.61	往来款
宿迁市卫生局	1,500,000.00	3-4年	1.20	往来款
江苏好智科技有限公司	1,040,000.00	1-2年	0.83	往来款
杭州明和电子有限公司	230,000.00	1年以内	0.18	往来款
合计	121,602,509.76	-	97.09	-

(续)

债权人名称	2015年12月31日			
	余额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)	款项性质
宿迁市金鹏置业有限公司	526,547,869.68	1年以内 56,456,409.19 1-2年 470,091,460.49	97.82	往来款
多智	2,922,613.25	1年以内	0.54	往来款
宿迁市卫生局	1,500,000.00	2-3年	0.28	往来款
江苏好智科技有限公司	1,040,000.00	1年以内	0.19	往来款
南京炳豪科技有限公司	215,000.00	1年以内	0.04	往来款
合计	532,225,482.93	-	98.87	-

6.17 一年内到期的非流动负债

项目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
一年内到期的长期应付款	20,170,881.82	19,737,615.02	8,920,547.62
一年内到期的长期借款	33,000,000.00		
合计	53,170,881.82	19,737,615.02	8,920,547.62

注：截至2017年3月31日，一年内到期的长期应付款明细如下：

项目	合同金额	租赁期限	应付融资租赁费	担保人及担保类型
江苏金融租赁有限公司	3,480,000.00	2014/7/19-2019/7/19	663,071.00	江苏雅泰新材料有限公司 保证担保 杨绪强保证担保
江苏金融租赁有限公司	15,400,000.00	2014/7/19-2019/7/19	2,934,278.00	江苏雅泰新材料有限公司 保证担保 杨绪强保证担保
江苏金融租赁有限公司	7,020,000.00	2014/7/19-2019/7/19	1,337,576.00	江苏雅泰新材料有限公司 保证担保 杨绪强保证担保
江苏金融租赁有限公司	10,000,000.00	2015/5/20-2020/4/20	1,957,486.11	杨艳质押担保 杨绪强保证担保
江苏金融租赁有限公司	20,000,000.00	2016/1/25-2020/12/25	3,669,852.00	安徽广德县金陵置业有限公司抵押担保 宿迁市金鹏置业有限公司 质押担保 杨绪强保证担保
平安国际融资租赁有限公司	8,000,000.00	2015/9/23-2018/8/23	2,714,041.80	宿迁市金鹏置业有限公司 保证担保 安徽广德县金陵置业有限公司 抵押担保
横琴金投国际融资租赁有限公司	41,500,000.00	2016/8/15-2021/5/15	6,894,576.91	杨绪强保证担保 王遐保证担保 杨艳保证担保 江苏洋河新城投资开发有限公司 保证担保

项目	合同金额	租赁期限	应付融资租赁费	担保人及担保类型
合计	105,400,000.00	-	20,170,881.82	-

注：截至 2017 年 3 月 31 日，一年内到期的长期借款明细如下：

贷款单位	年利率	借款期限	借款余额	借款类型
苏州银行股份有限公司 宿迁洋河支行	6.65%	2016/1/21-2018/1/21	3,500,000.00	抵押借款
苏州银行股份有限公司 宿迁洋河支行	6.65%	2016/3/14-2018/3/14	5,000,000.00	抵押借款
苏州银行股份有限公司 宿迁洋河支行	6.65%	2016/3/15-2018/3/15	500,000.00	抵押借款
苏州银行股份有限公司 宿迁洋河支行	6.65%	2016/3/16-2018/3/16	5,000,000.00	抵押借款
苏州银行股份有限公司 宿迁洋河支行	6.65%	2016/3/17-2018/3/17	19,000,000.00	抵押借款
合计	-	-	33,000,000.00	

6.18 长期借款

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
抵押借款	3,500,000.00	36,500,000.00	-
合计	3,500,000.00	36,500,000.00	-

注：截至 2017 年 3 月 31 日，长期借款明细如下：

贷款单位	年利率	借款期限	借款余额	借款类型
苏州银行股份有限公司 宿迁洋河支行	6.65%	2016/6/2-2018/6/2	3,500,000.00	抵押借款
合计	-	-	3,500,000.00	

以上借款均为与苏州银行股份有限公司宿迁洋河支行签订的苏银授字[706666102-2016]第[778316]号《综合授信额度合同》项下的具体授信业务。

安徽广德县金陵置业有限公司以其房产为综合授信额度合同及其项下具体授信业务合同所构成的主合同项下债务人所应承担的债务本金不超过 31,000,000.00 元以及相应的利息、复利、罚息及实现债权的费用提供抵押担保。

宿迁市中苏糖业烟酒有限公司以其房产为综合授信额度合同及其项下具体授信业务合同所构成的主合同项下债务人所应承担的债务本金不超过 5,500,000.00 元以及相应的利息、复利、罚息及实现债权的费用提供抵押担保。

江苏雅泰新材料有限公司以其房产和土地为综合授信额度合同及其项下具体授信业务合同所构成的主合同项下债务人所应承担的债务本金不超过 4,500,000.00 元以及相应的利息、复利、罚息及实现债权的费用提供抵押担保。

6.19 长期应付款

项目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
应付融资租赁款	59,922,273.45	66,454,595.06	28,439,676.00
减：未确认融资费用	7,335,649.30	8,644,289.53	3,531,681.49
合计	52,586,624.15	57,810,305.53	24,907,994.51

(续)

截至2017年3月31日，长期应付款账面价值如下：

项目	长期应付款	一年内到期的长期应付款
江苏金融租赁股份有限公司	24,435,266.53	10,562,263.11
平安国际金融租赁有限公司	823,384.76	2,714,041.80
横琴金投国际融资租赁有限公司	27,327,972.86	6,894,576.91
合计	52,586,624.15	20,170,881.82

注：详见本附注“6.17”所述。

6.20 预计负债

项目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日	形成原因
未决诉讼	100,000.00	77,325.06	-	医疗事故赔款
合计	100,000.00	77,325.06	-	

6.21 实收资本

6.21.1 报告期内各期末实收资本情况如下

股东名称	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
杨艳	-	-	4,800,000.00
宿迁市金鹏置业有限公司	103,500,000.00	103,500,000.00	28,900,000.00
嘉旨投资（上海）有限公司	41,400,000.00	41,400,000.00	-
上海嘉愈医疗投资管理有限公司	269,100,000.00	269,100,000.00	-
合计	414,000,000.00	414,000,000.00	33,700,000.00

6.21.2 实收资本变动情况

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年3月31日
宿迁市金鹏置业有限公司	103,500,000.00	-	-	103,500,000.00
嘉旨投资（上海）有限公司	41,400,000.00	-	-	41,400,000.00
上海嘉愈医疗投资管理有限公司	269,100,000.00	-	-	269,100,000.00
合计	414,000,000.00	-	-	414,000,000.00

(续)

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
杨艳	4,800,000.00	-	4,800,000.00	-

宿迁市金鹏置业有限公司	28,900,000.00	136,700,000.00	62,100,000.00	103,500,000.00
中民嘉业投资有限公司	-	248,400,000.00	248,400,000.00	-
嘉旨投资（上海）有限公司	-	248,400,000.00	207,000,000.00	41,400,000.00
上海嘉愈医疗投资管理有限公司	-	269,100,000.00	-	269,100,000.00
合计	33,700,000.00	902,600,000.00	522,300,000.00	414,000,000.00

(续)

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
杨艳	4,800,000.00	-	-	4,800,000.00
宿迁市金鹏置业有限公司	28,900,000.00	-	-	28,900,000.00
合计	33,700,000.00	-	-	33,700,000.00

注：本公司历次实收资本及股权比例变动情况详见本附注“1.2”所述。

6.22 资本公积

6.22.1 报告期内各期末资本公积情况如下

项目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
资本溢价	3,600,000.00	3,600,000.00	-
合计	3,600,000.00	3,600,000.00	-

6.22.2 资本公积变动情况

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年3月31日
资本溢价	3,600,000.00	-	-	3,600,000.00
合计	3,600,000.00	-	-	3,600,000.00

(续)

项目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
资本溢价	-	3,600,000.00	-	3,600,000.00
合计	-	3,600,000.00	-	3,600,000.00

注：2016年土地使用权评估增值480.00万元，同时土地评估增值产生应纳税暂时性差异，减少资本公积120.00万元，因此资本公积增加360.00万元。

6.23 盈余公积

6.23.1 报告期内各期末盈余公积情况如下

项目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
任意盈余公积	173,564.00	173,564.00	173,564.00
合计	173,564.00	173,564.00	173,564.00

6.23.2 盈余公积变动情况

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年3月31日
任意盈余公积	173,564.00	-	-	173,564.00
合计	173,564.00	-	-	173,564.00

(续)

项目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
任意盈余公积	173,564.00	-	-	173,564.00
合计	173,564.00	-	-	173,564.00

(续)

项目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
任意盈余公积	173,564.00	-	-	173,564.00
合计	173,564.00	-	-	173,564.00

6.24 未分配利润

项目	2017年1-3月	2016年度	2015年度
期初未分配利润	-46,262,734.70	-25,814,470.61	-2,221,936.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,121,561.45	-20,448,264.09	-23,592,533.84
减：提取法定盈余公积	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-
提取储备基金	-	-	-
提取企业发展基金	-	-	-
提取职工奖福基金	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转为股本的普通股股利	-	-	-
优先股股利	-	-	-
对其他股东的分配	-	-	-
利润归还投资	-	-	-
其他利润分配	-	-	-
加：盈余公积弥补亏损	-	-	-
所有者权益其他内部结转	-	-	-
期末未分配利润	-47,384,296.15	-46,262,734.70	-25,814,470.61

6.25 营业收入和营业成本

项目	2017年1-3月		2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,391,250.96	18,748,432.56	84,737,867.69	75,720,595.02	63,345,055.81	63,103,013.98
其他业务	264,153.61	-	434,433.82	-	178,517.53	8,697.80
合计	25,655,404.57	18,748,432.56	85,172,301.51	75,720,595.02	63,523,573.34	63,111,711.78

6.26 税金及附加

项目	2017年1-3月	2016年度	2015年度
城建税	242.36	-	-
教育费附加	145.41	-	-
地方教育费附加	96.95	-	-
印花税	209,400.00	-	-
合计	209,884.72	-	-

6.27 销售费用

项目	2017年1-3月	2016年度	2015年度
广告宣传费	250,905.35	1,335,437.50	868,873.50
合计	250,905.35	1,335,437.50	868,873.50

6.28 管理费用

项目	2017年1-3月	2016年度	2015年度
职工薪酬	1,638,710.21	6,122,858.05	4,255,811.90
折旧费	350,241.08	1,379,159.10	1,024,373.84
邮电及通讯费用	44,396.00	204,581.95	74,559.00
水电费用	365,929.61	579,132.66	337,333.02
维修(护)费用	191,047.00	3,272,353.70	2,077,855.17
办公费用	223,645.49	649,250.77	1,130,501.23
招待费用	120,781.00	197,807.20	479,168.00
差旅费用	53,907.53	216,572.42	72,940.45
车辆费用	146,727.00	394,842.00	234,646.00
无形资产摊销	316,716.70	1,163,958.27	1,077,445.63
劳务费	63,143.20	15,581.00	356,836.95
培训费	1,000.00	22,170.00	16,070.00
坏账损失	-	-	1,024,809.21
物业管理费用	161,823.57	482,952.69	609,260.92
租赁费用	73,800.00	193,532.50	160,655.50
咨询费	203,600.75	514,896.00	25,000.00
其他费用	11,497.00	231,623.75	100,934.98
合计	3,966,966.14	15,641,272.06	13,058,201.80

6.29 财务费用

项目	2017年1-3月	2016年度	2015年度
利息支出	3,601,315.71	16,129,885.30	9,980,584.40
减：利息收入	4,555.32	69,529.34	825,234.98
银行手续费	15,718.58	46,614.87	34,032.18

合计	3,612,478.97	16,106,970.83	9,189,381.60
----	--------------	---------------	--------------

6.30 资产减值损失

项目	2017年1-3月	2016年度	2015年度
坏账准备	529,854.01	655,875.68	182,344.39
合计	529,854.01	655,875.68	182,344.39

6.31 营业外收入

项目	2017年1-3月	2016年度	2015年度
非流动资产处置利得	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-
其他	300,000.00	-	-
合计	300,000.00	-	-

注：其他系宿迁市卫生和计划生育委员会以奖代补的款项。

6.32 营业外支出

项目	2017年1-3月	2016年度	2015年度
非流动资产处置损失合计	-	--	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠	-	-	-
罚款	-	330,000.00	129,663.09
其他	116,193.97	644,540.72	575,931.02
合计	116,193.97	974,540.72	705,594.11

注：2016年罚款支出中230,000.00元为药品售价超过物价局制定差价率罚款；100,000.00元为宿迁市新型农村合作医疗管理办公室罚款。2015年罚款支出为物价局罚款。其他主要是病人看病时免除的医疗费。

6.33 所得税费用

6.33.1 所得税费用表

项目	2017年1-3月	2016年度	2015年度
当期所得税费用	-	-	-
递延所得税费用	-357,749.70	-4,814,126.21	-
合计	-357,749.70	-4,814,126.21	-

6.33.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年度
利润总额	-1,479,311.15	-25,262,390.30
按适用税率计算的所得税费用	-369,827.79	-6,315,597.58
非应税收入的影响	-	1,501,471.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,078.09	-
所得税费用	-357,749.70	-4,814,126.21

6.34 现金流量表项目注释

6.34.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
保证金	20,000.00	550,000.00	12,210,000.00
利息收入	4,555.32	69,529.34	825,234.98
资金往来	3,541,020.20	370,482,894.27	97,805,727.43
其他	339,680.00	378,275.30	291,806.52
合计	3,905,255.52	371,480,698.91	111,132,768.93

6.34.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
银行手续费	5,597.95	46,614.87	34,032.18
管理费用及营业费用支付的现金	1,445,088.65	8,310,734.14	5,917,794.05
保证金	8,000.00	2,690,000.00	120,000.00
罚款支出	-	330,000.00	129,663.09
资金往来	43,907,879.42	828,858,955.11	172,649,528.90
其他	-	1,113,187.90	684,839.44
合计	45,366,566.02	841,349,492.02	179,535,857.66

6.34.3 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
收到售后回租融资租赁款	-	81,520,000.00	17,200,000.00
收到关联方资金借入	40,000,000.00	83,000,000.00	-
合计	40,000,000.00	164,520,000.00	17,200,000.00

6.34.4 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
支付融资租赁款	4,765,253.76	40,261,066.90	5,886,208.99
合计	4,765,253.76	40,261,066.90	5,886,208.99

6.35 现金流量表补充资料

6.35.1 现金流量表补充资料

补充资料	2017年1-3月	2016年度	2015年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-	-
净利润	-1,121,561.45	-20,448,264.09	-23,592,533.84
加：资产减值准备	529,854.01	655,875.68	182,344.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,565,573.50	17,849,453.25	12,533,792.49
无形资产摊销	316,716.70	1,163,958.27	1,077,445.63
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）	-	-	-
预提费用增加（减少以“-”号填列）	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	3,601,315.71	16,129,885.30	9,980,584.40
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）	-349,623.29	-4,795,164.58	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-8,126.41	1,181,038.37	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	857,526.72	-821,553.67	-1,880,843.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,888,185.24	-4,970,096.79	-2,203,178.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-46,528,749.40	-453,042,217.08	-46,003,415.40
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-36,248,888.67	-447,097,085.34	-49,905,804.44
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	-	74,277,663.48	22,346,145.00
3.现金及现金等价物净变动情况：	-	-	-
现金的期末余额	8,779,573.77	189,730.47	928,380.85
减：现金的年初余额	189,730.47	928,380.85	1,224,888.07
加：现金等价物的期末余额	-	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	8,589,843.30	-738,650.38	-296,507.22

6.35.2 现金和现金等价物的构成

项目	2017年1-3月	2016年度	2015年度
一、现金	8,779,573.77	189,730.47	928,380.85
其中：库存现金	150,410.21	73,056.36	48,834.13
可随时用于支付的银行存款	8,629,163.56	116,674.11	879,546.72
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	-	-	-

项目	2017年1-3月	2016年度	2015年度
三、期末现金及现金等价物余额	8,779,573.77	189,730.47	928,380.85

6.36 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017年3月31日	受限原因
固定资产	29,878,242.55	融资租赁及售后回租形成融资租赁
合计	29,878,242.55	-

注：截至2017年3月31日，本公司因融资租赁及售后回租形成融资租赁而受限的医疗设备、办公设备原值为44,105,863.06元，净值为29,878,242.55元。

7、关联方及关联交易

7.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海嘉愈医疗投资管理有限公司	上海市	投资管理	6,000.00 万元	65.00	65.00

7.2 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宿迁市金鹏置业有限公司	股东
嘉旨投资（上海）有限公司	股东
申萍	董事、院长
杨绪强	董事
杨艳	董事（杨绪强）关系密切家庭成员
安徽广德县金陵置业有限公司	董事（杨绪强）关联
江苏雅泰新材料有限公司	董事（杨绪强）关联
宿迁市金陵置业有限公司	董事（杨绪强）关联
宿迁市富强房地产开发有限公司	董事（杨绪强）关联

7.3 关联方交易情况

7.3.1 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏雅泰新材料有限公司	32,556,800.00	2014年7月19日	2019年7月19日	否
江苏雅泰新材料有限公司	4,500,000.00	2016年3月16日	2020年3月16日	否
江苏雅泰新材料有限公司	41,726,000.00	2015年6月30日	2020年6月30日	否
杨绪强	32,556,800.00	2014年7月19日	2019年7月19日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨绪强	13,085,740.00	2015年5月20日	2020年4月20日	否
杨绪强	25,594,300.00	2016年1月25日	2020年12月25日	否
杨绪强	48,683,463.48	2016年8月15日	2021年5月15日	否
杨绪强	2,500,000.00	2016年3月2日	2018年3月2日	否
杨艳	13,085,740.00	2015年5月20日	2020年4月20日	否
杨艳	48,683,463.48	2016年8月15日	2021年5月15日	否
安徽广德县金陵置业有限公司	13,085,740.00	2015年5月20日	2020年4月20日	否
安徽广德县金陵置业有限公司	9,260,505.00	2015年9月23日	2018年8月23日	否
安徽广德县金陵置业有限公司	31,000,000.00	2016年1月21日	2020年1月21日	否
宿迁市金鹏置业有限公司	25,594,300.00	2016年1月25日	2020年12月25日	否
宿迁市金鹏置业有限公司	9,260,505.00	2015年9月23日	2018年8月23日	否
宿迁市金鹏置业有限公司	11,049,000.00	2015年6月30日	2020年6月30日	否

7.3.2 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入：			
上海嘉愈医疗投资管理有限公司	50,000,000.00	2016年10月31日	不定期
上海嘉愈医疗投资管理有限公司	30,000,000.00	2016年11月24日	不定期
上海嘉愈医疗投资管理有限公司	3,000,000.00	2016年12月21日	不定期
上海嘉愈医疗投资管理有限公司	17,000,000.00	2017年1月4日	不定期
上海嘉愈医疗投资管理有限公司	8,000,000.00	2017年2月21日	不定期
上海嘉愈医疗投资管理有限公司	15,000,000.00	2017年3月7日	不定期
合计	123,000,000.00	-	-

注：上述拆入资金均不计息。

7.3.3 关键管理人员薪酬

项目	2017年1-3月	2016年度	2015年度
关键管理人员薪酬	111,000.00	977,191.40	714,931.00
合计	111,000.00	977,191.40	714,931.00

7.3.4 代本公司债务结算

项目	2017年1-3月	2016年度	2015年度
垫付工程款	13,472,947.31	-	67,907,020.24
合计	13,472,947.31	-	67,907,020.24

注：垫付工程款是股东宿迁市金鹏置业有限公司代垫本公司修建医院大楼的工程款。

7.4 关联方应收应付款项

7.4.1 应付项目

项目名称	关联方名称	2017年1-3月	2016年12月31日	2015年12月31日
其他应付款	宿迁市金鹏置业有限公司	11,069,288.59	35,832,509.76	526,547,869.68
其他应付款	上海嘉愈医疗投资管理有 限公司	123,000,000.00	83,000,000.00	-
其他应付款	申萍	-	-	50,000.00

注：与股东宿迁市金鹏置业有限公司的往来主要是其为本公司代付的工程款及其他往来款。

8、承诺及或有事项

8.1 重大承诺事项

截至2017年3月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

8.2 或有事项

截至2017年3月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

9、资产负债表日后事项

截至财务报告批准日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

10、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

11、补充资料

11.1 非经常性损益明细表

项目	2017年1-3月	2016年度	2015年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	-	-	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-

项目	2017年1-3月	2016年度	2015年度
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
债务重组损益	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-116,193.97	-974,540.72	-705,594.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
减：所得税影响额	-29,048.49	-243,635.18	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-	-
合计	-87,145.48	-730,905.54	-705,594.11

11.2 净资产收益率

报告期利润	2017年1-3月	2016年度	2015年度
归属于公司普通股股东的净利润	-0.30%	-15.92%	-118.82%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东净利润	-0.28%	-15.35%	-115.27%

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宿迁市洋河人民医院有限公司

二〇一七年五月二十七日