

股票简称：瑞美医疗

股票代码：835543

主办券商：中山证券



瑞美医疗

NEEQ:835543

上海瑞美医疗保健股份有限公司

SHANGHAI REME MEDICAL AND HEALTHCARE CO.,LTD.



年度报告

2017

## 公 司 年 度 大 事 记

1、2017年4月17日，公司第一届董事会第二十次会议审议通过公司资本公积转增股本，每10股转增4.5股，注册资本从3470万元变更为5031.5万元。

2、2017年7月，公司董事长王斌被选为中国非公立医疗机构协会整形与美容专业委员会委员。

3、2017年11月15日，美年一期与公司股东上海金致医院投资管理有限公司等23名交易对象分别签订《股份转让协议》。依照合同约定，上述股份转让方合计将其持有瑞美医疗已发行的35,220,500股普通股，按照总金额16,100万元的价格转让于美年一期。

## 目录

第一节声明与提示.....	4
第二节公司概况 .....	6
第三节会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节管理层讨论与分析 .....	10
第五节重要事项 .....	19
第六节股本变动及股东情况.....	23
第七节融资及利润分配情况.....	25
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节行业信息 .....	31
第十节公司治理及内部控制.....	32
第十一节财务报告.....	37

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、瑞美医疗、瑞美	指	上海瑞美医疗保健股份有限公司
瑞美有限	指	上海瑞美医疗保健有限公司
康盟门诊部	指	上海康盟门诊部有限公司
瑞至门诊部	指	上海瑞至门诊部有限公司
瑞瀛门诊部、金致瑞瀛、金致瑞瀛门诊部	指	上海金致瑞瀛门诊部有限公司
金致医院投资、金致投资	指	上海金致医院投资管理有限公司
美年一期	指	上海美年大健康一期股权投资基金合伙企业(有限合伙)
络康咨询	指	络康健康管理咨询(上海)有限公司
汇诊云	指	上海汇诊云信息技术有限公司
致晶投资	指	上海致晶医院投资管理有限公司
国睿公司	指	上海国睿生命科技有限公司
会计师、会计师事务所、审计机构	指	上会会计师事务所(特殊普通合伙)
主办券商	指	中山证券有限责任公司
上海市工商局	指	上海市工商行政管理局
全国股份转让系统公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海瑞美医疗保健股份有限公司公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	上海瑞美医疗保健股份有限公司股东大会
董事会	指	上海瑞美医疗保健股份有限公司董事会
监事会	指	上海瑞美医疗保健股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书、医疗总监
元	指	人民币元
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
专业体检机构	指	除医院之外专业从事健康体检的医疗机构
门诊部、体检中心	指	经卫生行政主管部门批准并取得了《医疗机构执业许可证》、以门诊部或体检中心形式设立的从事健康体检业务的医疗机构

## 第一节声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王斌、主管会计工作负责人傅雯霞及会计机构负责人(会计主管人员)张健保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述,不构成公司对投资者的实质承诺,投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识,并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、人才流失风险	公司专注于健康体检与健康管理服务,掌握医疗体检行业核心技术和保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本,是公司的核心竞争力之所在。公司需要继续吸引并稳定在医疗领域内具有丰富经验的专家团队以维持公司的竞争力。随着公司规模的不不断扩大,如果企业文化、考核和激励机制不能满足公司发展的需要,而外部市场对医护人员的需求又不断加增,公司面临专业人才缺乏和流失的风险。
2、市场竞争风险	现阶段,我国健康体检行业大量资本涌入,市场竞争激烈,部分健康体检机构凭借资金优势进行快速扩张。由于体检人员专业技能需要经过长期性专门培训,不能适应体检机构短时间的大幅扩张,因此市场上体检机构质量参差不齐,体检机构之间的竞争呈现乱象。本公司除了需要面对爱康国宾、美年大健康等行业内已有竞争者的竞争外,还需要面对新的市场进入者从价格、体检服务等多方面带来的挑战,若公司不能持续保留现有客户或者开辟新的市场,积极拓展多元的业务模式,并进行转型升级,将对公司的经营业绩产生不利的影响。
3、政策风险	我国民营医疗机构群体是在公立医疗机构处于垄断地位的背景下产生和发展起来的,起步晚、积累少,各民营医疗机构的发展对国家政策的敏感度极高,目前,国家政策大力支持非公立医疗

	事业的发展,但是,关于医生多点执业,医疗器械的审批与许可程序仍然是制约着非公立医疗事业发展的重要因素。因此,假如国家在政策层面的变动不利于非公立医疗事业的发展,将会不利于公司的长期稳定发展。
4、医疗风险	公司主营业务为健康体检和专科诊疗服务。公司致力于依托专业的医护人员团队,凭借标准化的体检流程、特色的诊疗项目、为客户提供精准的体检结果。随着公司规模扩大,接待体检和门诊人数的增加,可能会由于医务人员疏忽、检测设备故障、体检和门诊客户个体差异、疾病本身的复杂性等原因,从而在体检和门诊过程中出现漏检或误检的情况,导致出具的体检和门诊报告未能完全反映客户的身体健康状况。如果发生漏检或误检风险,而公司不能够有效应对,及时处理、解决纠纷,将对公司造成一定程度的负面影响。
5、营业收入季节性波动的风险	健康体检行业具有较强的季节性特征,这与客户的消费习惯有较大的关系。一般来说,一季度为业务淡季,四季度为业务旺季,二、三季度业务相对平稳。一季度由于元旦、春节长假以及企业预算的安排,往往是团体客户最少的季节;四季度是行业的黄金季节,尚未安排体检的客户会集中进行体检,体检人数增长较大。因此,公司存在营业收入季节性波动的风险。 为应对公司营业收入季节性波动的风险,公司一方面持续开发具有市场吸引力、满足客户需求的体检套餐,以增强公司的市场竞争力;另一方面积极开拓特色专科门诊业务,以增加公司业务收入。
6、经营区域单一风险	公司通过在上海地区管理运营的数家以“瑞美(REME)”为品牌的医疗体检机构,面向上海及长三角地区团体及个人客户,提供专业的健康体检服务。公司体检服务网点全部位于上海,收入亦主要来源于此,上海地区的经营情况对公司的营业收入和净利润具有重要影响。而上海地区医疗体检市场已经得到了较高程度的开发,且本区域内市场竞争较为激烈。如若因行业政策、市场竞争等原因导致上海地区健康体检市场发生重大不利变化,将对公司的经营产生重大不利影响。
7、每股净资产小于1元/股的风险	2017年12月31日,公司每股净资产为0.97元/股,公司的盈利能力较弱,需要进一步加强。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	上海瑞美医疗保健股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI REME MEDICAL AND HEALTHCARE CO., LTD.
证券简称	瑞美医疗
证券代码	835543
法定代表人	王斌
办公地址	上海市浦东新区商城路 660 号乐凯大厦 4 楼

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	马林
职务	董事会秘书
电话	021-63728620
传真	021-63728621
电子邮箱	malin@remehealth.com
公司网址	http://www.remehealth.com
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区商城路 660 号乐凯大厦 4 楼 200120
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 8 月 1 日
挂牌时间	2016 年 1 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	卫生和社会工作-卫生-其他卫生活动-其他卫生活动 Q8390
主要产品与服务项目	健康体检
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	50,315,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	上海美年大健康一期股权投资基金合伙企业(有限合伙)
实际控制人	无

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000741635505G	否
注册地址	上海市静安区昌平路 868 号 3 层	否
注册资本	50,315,000.00	是

-

## 五、中介机构

主办券商	中山证券
主办券商办公地址	深圳市南山区科技中一路西华强高新发展大楼7层、8层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	上会会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	张健 胡治华
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路755号文新报业大厦20楼

## 六、报告期后更新情况

√适用

公司普通股股票转让方式自2018年1月15日起转为集合竞价模式。



## 第三节会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	96,521,091.19	88,136,544.69	9.51%
毛利率%	26.07%	31.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,165,125.44	-6,978,543.71	-17.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,188,905.45	-6,918,510.91	18.36%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-15.27%	-13.52%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-15.31%	-13.11%	-
基本每股收益	-0.16	-0.17	5.88%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	78,246,382.66	87,426,311.07	-10.50%
负债总计	28,766,947.93	29,854,683.56	3.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,006,502.07	57,571,627.51	-14.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.97	1.66	-41.57%
资产负债率（母公司）	39.73%	40.04%	-
资产负债率（合并）	36.76%	34.15%	-
流动比率	1.54	1.40	-
利息保障倍数	-7.20	-4.18	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,323,937.33	1,618,925.00	43.55%
应收账款周转率	15.63	15.54	-
存货周转率	118.40	191.40	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-10.50%	44.77%	-
营业收入增长率%	9.51%	14.07%	-
净利润增长率%	-21.69%	-184.52%	-

### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	50,315,000	34,700,000	45.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**六、非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-2,295.25
计入当期损益的政府补助	40,000.00
其他营业外收入的支出	-4,498.07
<b>非经常性损益合计</b>	<b>33,206.68</b>
所得税影响数	9,426.67
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>23,780.01</b>

**七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

√适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业外支出	170,043.72	1,707.02	-	-
资产处置收益	0.00	-168,336.70	-	-

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式

公司通过在上海地区管理运行的数家以“瑞美（REME）”为品牌的医疗体检机构，面向上海及长三角地区团体及个人客户，提供专业的健康体检服务。公司旨在建立一站式的医疗服务平台，计划在开展健康体检与健康管理服务的基础上，逐步开展特色专科门诊及远程就医服务。公司收入来源为健康体检服务。

公司拥有一批临床经验丰富的体检医师，拥有西门子 Acuson X300 彩色超声诊断系统，西门子 MAMMOMAT Inspiration 乳腺钼靶机、联影 S-160X 射线计算机断层扫描系统（CT）等一批高端的检测设备，公司开展的体检项目覆盖常规体格检查、器械检查、实验室检查、男性专项检查、妇科专项检查、功能医学和亚健康检测等大类。公司在向客户提供健康体检服务的同时，还向客户提供健康状况咨询的增值服务，由公司聘请的来自复旦大学附属华山医院、上海交通大学医学院附属瑞金医院、上海交通大学医学院附属新华医院、上海市第一人民医院、上海市第六人民医院等大型医院的知名专家，根据体检人员的健康状况，从医疗、饮食、心理等方面对体检人员提出针对性的建议，并在体检现场就体检人员关心的问题提供免费中医咨询服务。

关键资源包括无形资产，业务资质，固定资产及核心人员。公司的无形资产包括公司已经运行的致远 A8 协同办公系统、用友 U8 ERP 供应链及财务管理系统、CRM 客户管理系统以及 HIS 管理系统。公司获取带有瑞美英文标识的 2 项商标权，5 项互联网站域名。公司获得的业务资质包括：瑞美医疗保健中心、康盟门诊部、瑞至门诊部、金致瑞瀛门诊部的医疗执业许可证以及上述 4 家医疗中心经营所需的放射许可证、大型医用设备配置许可证、病原微生物实验室备案凭证、辐射安全许可证等资质及证照。公司的主要固定资产为一些大型医疗设备，包括全自动生化分析仪、全自动血液分析仪、全数字彩超诊断系统、电子计算机断层扫描系统、超声骨密度仪、全数字化平板乳腺摄影系统等。现阶段，公司采取直销和渠道销售相结合的模式。公司设有销售部，负责直销，销售部下设 4 个销售团队。销售团队负责直接与企事业单位洽谈，并在医疗部的配合下，为企事业单位选定套餐，获取团体订单。

截至上一个信息披露期至今，公司所处行业、主要业务、主要产品及服务、销售渠道、收入来源及商业模式并没有发生重大变化。

报告期内，公司商业模式并未发生变更。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

### 二、经营情况回顾

#### （一）经营计划

（一）报告期内经营情况：

1. 本期实现营业收入 9652.11 万元（其中主营业务收入 9652.11 万元），较去年同期 8813.65 万元

增加 838.46 万元，增长 9.51%。

2. 本期实现营业成本 7135.60 万元（其中主营业务成本 7135.60 万元），较去年同期 6064.09 万元增加 1071.51 万元，增长 17.67%。主要原因系一方面成本随着收入的增长而增加，另一方面系公司新设门诊部金致瑞瀛的装修摊销、人力成本和固定资产折旧等成本的增加所致。

3. 本期销售费用 1502.24 万元，较去年同期 1329.13 万元增加 173.11 万元，增长 13.02%。主要原因系一方面随着营业收入的增加而增加的销售费用。

4. 本期管理费用 1640.72 万元，较去年同期 1668.59 万元减少 27.87 万元，下降 1.67%。

5. 本期实现净利润-849.22 万元，较去年同期-697.85 元减少 151.37 万元，下降 21.69%。主要系公司金致瑞瀛门诊部产生的亏损所致。

#### 6. 现金流量情况：

本期经营活动产生的现金流量净额为 232.40 万元，较去年同期 161.89 万元增加 70.50 万元，增长 43.55%，主要系营业收入增长所致；投资活动产生的现金流量净额为-740.79 万元，较去年同期-2,803.55 万元，增加 2,062.76 万元，增长 73.58%，主要系 2016 年投资设置金致瑞瀛门诊部支出 1162 万元，投资国睿生命科技公司支出 750 万元，2017 年的投资活动为正常的资产投入所致；筹资活动产生的现金流量净额为 338.68 万元，较去年同期 1629.72 万元减少 1291.03 万元，下降 79.22%，主要系 2017 年公司通过银行借款方式筹资取得银行借款 600 万元，子公司收到少数股东投资 80 万元，支付融资租赁及银行利息 317.62 万元而产生净额 338.68 万元。

### （二）公司经营计划的执行情况：

#### 1. 新项目的开展情况

2017 年 4 月合资成立上海汇诊云影像科技有限公司，通过互联网医疗技术，即将开展远程读片、会诊、手术安排等“精准治疗”服务、海外就诊服务。

#### 2. 市场开发情况

公司继续加强了营销网络的建设，积极举办各种市场推广活动及公益活动；定期走访、完善客户关系管理，提高了医疗质量和服务水平。

#### 3. 拓展销售渠道

在保持原有销售客户的同时，积极寻求与代理商的合作，为适应客户新的消费方式，与多家网络电商合作，建立了多个网上销售平台，从而提升了用户满意度，不断占有和扩大市场。

报告期内公司的核心团队没有发生变化，在经营管理方面，公司继续完善法人治理结构，积极参与股转系统、主办券商的各种培训，并保持与各大三甲医院合作，引知名专科医生做诊，形成了新老结合人员结构。公司重视对核心工作人员的物质激励与非物质激励，不断加强企业文化建设，形成尊重知识和人才的文化氛围，发挥企业文化对核心技术人员的导向作用，增强核心技术人员对公司的认同感与归属感。

### （二）行业情况

医疗服务行业自身具有现金流好、抗风险、抗通胀、稳健等特点。

其中行业发展有利因素如下

1、健康体检市场需求进一步扩大可以通过体检市场需求总量与客户组成结构充分体现出来。从体检市场需求总量来说，一是体检人数增长，二是体检范围扩大，三是服务项目扩展。从客户组成结构来看，团体客户与个体客户以及自费的私人客户数量都有所增长，普通客户比重增加速度更快。市场需求扩大带来了新的业务增长点和发展机遇，有利于健康体检机构市场竞争力的提升和行业发展。

2、互联网+将助力健康体检行业。移动医疗对于中国还刚刚起步，前景不可限量。一方面基于中国庞大的人口基数和健康医疗需求；更因为健康医疗服务存在着诸多痛点，普遍存在就医难、就医贵等，互联网+恰恰能在其中起到助力作用。

不利因素如下：

1、健康体检硬件设施参差不齐，存在“一高一低”的现象：一些尚无循证医学证据的仪器设备在部分体检机构被“重用”，而一些本应淘汰的设备却还在使用。

2、随着大大小小的民营体检机构如雨后春笋般出现，体检市场竞争也愈加激烈，为了争夺客户，一些民营的小体检机构打起“价格战”，有的甚至以低至一折的收费等促销战略吸引人群，这种体检往往以牺牲质量为代价抑或在实际体检过程中不断忽悠体检者增项。

### （三）财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	18,558,104.00	23.72%	20,255,220.67	23.17%	-8.38%
应收账款	5,879,812.97	7.51%	4,509,882.15	5.16%	30.38%
存货	571,678.58	0.73%	633,642.04	0.72%	-9.78%
长期股权投资	5,772,660.18	7.38%	6,631,879.13	7.59%	-12.96%
固定资产	23,695,763.64	30.28%	27,960,642.56	31.98%	-15.25%
在建工程	376,000.00	0.48%	282,000.00	0.32%	33.33%
短期借款	6,000,000.00	7.67%	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	78,246,382.66	-	87,426,311.07	-	-10.50%

#### 资产负债项目重大变动原因

应收帐款较去年增加 136.99 万元，主要系随着营业收入的增加而产生的增长。

#### 2. 营业情况分析

##### （1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	96,521,091.19	-	88,136,544.69	-	9.51%
营业成本	71,355,950.10	73.93%	60,640,871.20	68.80%	17.67%
毛利率	26.07%	-	31.20%	-	-
管理费用	16,407,157.59	17.00%	16,685,852.48	18.93%	-1.67%
销售费用	15,022,361.39	15.56%	13,291,345.20	15.08%	13.02%
财务费用	1,011,695.65	1.05%	812,772.17	0.92%	24.47%
营业利润	-8,711,369.30	-9.03%	-4,942,884.82	-5.61%	76.24%
营业外收入	40,001.93	0.04%	90,000.00	0.10%	-55.55%
营业外支出	4,500.00	0.0047%	1,707.02	0.0019%	163.62%
净利润	-8,492,192.78	-846.00%	-6,978,543.71	-7.92%	-21.69%

#### 项目重大变动原因：

营业收入系公司加大品牌推广带动了收入的增加，营业成本主要系新设门店的成本的增加，营业成

本的增加大于收入的增长，因此导致毛利率下降，也直接导致营业利润下降。其中新门店金致瑞瀛 2017 年度亏损 6,412,809.94 元。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	96,521,091.19	88,136,544.69	9.51%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	71,355,950.10	60,640,871.20	17.67%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
健康体检	96,521,091.19	100.00%	88,136,544.69	100.00%

### 按区域分类分析：

√不适用

### 收入构成变动的的原因：

不适用

## (3) 主要客户情况 单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中智关爱通(上海)科技股份有限公司	4,454,445.06	4.61%	否
2	中国人寿保险股份有限公司上海市分公司	1,098,373.80	1.14%	否
3	中国科学院上海微系统与信息技术研究所	897,019.00	0.93%	否
4	上海寰态健康管理咨询有限公司	750,725.00	0.78%	否
5	上海市向东中学	656,600.00	0.68%	否
	合计	7,857,162.86	8.14%	-

## (4) 主要供应商情况 单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海迪安医学检验所有限公司	6,288,010.30	28.52%	否
2	上海捷茂医疗器械有限公司	2,859,142.97	12.97%	否
3	上海赛瀚医疗设备有限公司	570,000.00	2.59%	否
4	上海康培医药生物技术有限公司	498,645.00	2.26%	是
5	上海和康医疗器械有限公司	485,000.00	2.20%	否
	合计	10,700,798.27	48.54%	-



## 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	2,323,937.33	1,618,925.00	43.55%
投资活动产生的现金流量净额	-7,407,870.67	-28,035,457.07	73.58%
筹资活动产生的现金流量净额	3,386,816.67	16,297,150.00	-79.22%

## 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额增加主要系营业收入增长带来的销售商品、提供劳务收到的现金增加所致；经营活动产生现金流量净额与净利润差异较大主要系固定资产折旧、无形资产和长期待摊费用摊销影响，2017年度固定资产折旧754.26万元，无形资产摊销25.64万元，长期待摊费用摊销544.64万元合计1324.54万元，剔除以上主要因素的影响，经营活动产生现金流量净额与净利润差异较小。

投资活动产生的现金流量净额主要系支付金致瑞瀛门诊部的工程款和固定资产设备采购款237.87万元，支付新办公室的装修工程款326.56万元，

筹资活动产生的现金流量净额主要系通过银行借款方式筹资取得银行借款600万元，子公司收到少数股东投资80万元，支付融资租赁及银行利息317.62万元而产生净额338.68万元。

## (四) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司现有控股子公司及参股公司情况如下：

## 1、控股子公司

## (1) 上海康盟门诊部有限公司

上海康盟门诊部有限公司成立于2006年3月7日，注册地址为上海市黄浦区新昌路80号，注册资本为人民币1100万元，企业类型为有限责任公司，瑞美医疗目前持有其100%股权。

## (2) 上海瑞至门诊部有限公司

上海瑞至门诊部有限公司成立于2012年5月31日，注册地址为上海市虹口区四平路781号7幢三层，注册资本为人民币500万元，企业类型为有限责任公司，瑞美医疗目前持有其100%股权。

## (3) 上海金致瑞瀛门诊部有限公司

上海金致瑞瀛门诊部有限公司成立于2015年11月23日，注册地址为上海市鲁班路619号-11-19室、-110-123室、-156-173室，注册资本为人民币1000万元，企业类型为有限责任公司，截止报告期末，瑞美医疗持有其100%股权。截至2017年12月，金致瑞瀛门诊部有限公司的单体报表总资产为2369万元，净资产为-1027万元。2017年全年营业收入为1421万元，净利润为-641万元。

## (4) 上海汇诊云影像科技有限公司

上海汇诊云影像科技有限公司成立于2017年4月24日，注册地址为上海市黄浦区瞿溪路754-774号3号楼435室，注册资本为人民币200万元，企业类型为有限责任公司，瑞美医疗目前持有其54%股权。

## 2、参股公司

## (1) 络康健康管理咨询（上海）有限公司

络康健康管理咨询（上海）有限公司成立于2014年11月6日，注册地址为上海市黄浦区制造局路787号309B室，注册资本为人民币500万元，企业类型为有限责任公司，瑞美医疗目前持有其10%股权。

## (2) 上海国睿生命科技有限公司

上海国睿生命科技有限公司成立于2005年4月30日，注册地址为上海市闵行区剑川路468号，注册资本为人民币11790万元，企业类型为有限责任公司，瑞美医疗目前持有其4.42%股权。截至2017年12月，上海国睿生命科技有限公司总资产为11998万元，净资产为9030万元，全年营业收入为

376 万元，净利润为-1943 万元。

(3) 上海瑞美健康管理有限公司

上海瑞美健康管理有限公司成立于 2017 年 8 月 14 日，注册地址为上海市崇明区长兴镇潘园公路 1800 号 3 号楼 15330 室，注册资本为人民币 100 万元，企业类型为有限责任公司，瑞美医疗目前持有其 10% 股权。

本报告期内，公司与其他股东共同出资设立了上海汇诊云影像科技有限公司，本公司出资 108 万元。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### (五) 非标准审计意见说明

√不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用

#### (1) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称及影响金额	
2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。该准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017 年 5 月 28 日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。	未对本公司财务报表项目产生重大影响	
2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助确认为递延收益。	未对本公司财务报表项目产生重大影响	
财政部于 2017 年 12 月发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”；在“净利润”的项下新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”项目，分别反映净利润中与持续经营相关的净利润和与终止经营相关的净利润。	对本公司财务报表项目产生的影响详见下附的“会计政策变更追溯调整情况表”	
会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
1、在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应	2017 年度 资产处置收益 营业外支出	增加-2,295.25 元 减少 2,295.25 元



调整。	2016 年度 资产处置收益 营业外支出	增加-168,336.70 元 减少 168,336.70 元
2、在“净利润”的项下新增“(一)持续经营净利润”和“(二)终止经营净利润”项目，分别反映净利润中与持续经营相关的净利润和与终止经营相关的净利润。	2017 年度 持续经营净利润 2016 年度 持续经营净利润	-8,492,192.78 元 -6,978,543.71 元

(2) 会计估计变更  
报告期内公司无重大会计估计变更事项。

(3) 重大会计差错更正  
报告期内公司无重大会计差错更正事项。

### (七) 合并报表范围的变化情况

√适用

本报告期内，公司与其他股东共同出资设立了上海汇诊云影像科技有限公司。本公司出资 108 万元，全部计入注册资本，投资占比 54%。因公司对上海汇诊云影像科技有限公司的日常决策经营存在控制，故本期纳入合并报表范围。

### (八) 企业社会责任

多年来，瑞美医疗坚持于每月 20 号为广大人民群众提供专业的公益服务项目，以各类公益平台为起点，以“传递健康价值”为宗旨，深入丰富和拓展“为民服务”的内涵，实现由上街“摆摊服务”向“岗位学雷锋”、由“一条街”传统式志愿服务向多元化服务升级，蓬勃发展瑞美公益事业。

## 三、持续经营评价

医疗服务行业自身具有现金流好、抗风险、抗通胀、稳健等特点。公司持续经营多年，积累了深厚的行业底蕴，公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司拥有良好的持续经营能力，不存在影响经营的重大不利风险。

公司未存在如下情形：

- (一) 营业收入低于 100 万元；
- (二) 净资产为负；
- (三) 连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；
- (四) 存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；
- (五) 实际控制人失联或高级管理人员无法履职；
- (六) 拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；
- (七) 主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

## 四、未来展望

√不适用

## 五、风险因素

## （一）持续到本年度的风险因素

### 1、人才流失风险

公司专注于健康体检与健康管理服务，掌握医疗体检行业核心技术和保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力之所在。公司需要继续吸引并稳定在医疗领域内具有丰富经验的专家团队以维持公司的竞争力。随着公司规模的不扩大，如果企业文化、考核和激励机制不能满足公司发展的需要，随着外部市场对医护人员的需求不断加增，将使公司难以吸引和稳定核心人员，面临专业人才缺乏和流失的风险。

为应对核心技术人员流失的风险，公司重视对核心工作人员的物质激励与非物质激励，不断加强企业文化建设，形成尊重知识和人才的文化氛围，发挥企业文化对核心技术人员的导向作用，增强核心技术人员对公司的认同感与归属感。

### 2、市场竞争风险

现阶段，我国健康体检行业大量资本涌入，市场竞争激烈，部分健康体检机构凭借资金优势进行快速扩张。由于体检人员专业技能需要经过专门培训，不能适应体检机构短时间的大幅扩张，因此市场上体检机构质量参差不齐，体检机构之间的竞争呈现乱象。本公司除了需要面对爱康国宾、美年大健康等行业内已有竞争者的竞争外，还需要面对新的市场进入者从价格、体检服务等多方面带来的挑战，若公司不能持续保留现有客户或者开辟新的市场，不断拓展多元业务模式，积极转型升级，将对公司的经营业绩产生不利的影响。

为应对市场竞争风险，公司强调健康体检结果的临床参考价值，着力于与主流医疗的对接，公司的检测报告能够与医院直接对口，是公司主力的竞争优势。此外公司注意优质客户资源的维护，实行总部统一管理，以总检中心为核心的医疗专家团队严格把关，并以科学、亲民的价格体系赢得客户的青睐与信任。

### 3、政策风险

我民营医疗机构群体是在公立医疗机构处于垄断地位的背景下产生和发展起来的，起步晚、积累少，各民营医疗机构的发展对政策的敏感度极高，目前，国家政策大力支持非公立医疗事业的发展，但是，关于医生多点执业，医疗器械的审批与许可程序仍然是制约着非公立医疗事业发展的重要因素。因此，假如国家在政策层面的变动不利于非公立医疗事业的发展，将会不利于公司的长期稳定发展。

从目前的政策来看，坚持公立医疗机构为主导、非公立医疗机构共同发展的办医原则，鼓励和引导社会资本发展医疗卫生事业的大政策环境在短期内不会改变，但随着行业的快速发展，为规范行业竞争秩序，稳定行业的发展，行业政策势必经历由松到紧的过程，为应对政策风险，公司建立专门的合法合规部门，积极研究行业政策动态，并逐步规范日常经营行为，严格执行行业管理的相关标准及规范，提高规范化运营的水平。

### 4、医疗风险

公司主营业务为健康体检和专科门诊服务。公司致力于依托专业的医护人员团队，凭借标准化的体检流程、特色的诊疗项目、为客户提供精准的体检结果。随着公司规模的扩大，接待体检人数的增加，可能会由于医务人员疏忽、检测设备故障、体检客户个体差异、疾病本身的复杂性等原因，从而在体检过程中出现漏检或误检的情况，导致出具的体检报告未能完全反映客户的身体健康状况。如果发生漏检或误检风险，而公司不能够有效应对，及时处理、解决纠纷，将对公司造成一定程度的负面影响。

为应对漏检或误检风险，在制度规范层面，公司制定了《上海瑞美医疗保健股份有限公司服务质量考核细则》，对医生从事健康体检过程中的瑕疵行为建立相应的绩效考核机制；在机构设置方面，公司设总检中心对各科室单项体检项目出具综合体检报告，对体检过程的下次行为进行记录和问责，并建立了质控委员会制度。

### 5、营业收入季节性波动的风险

健康体检行业具有较强的季节性特征，这与客户的消费习惯有较大的关系。一般来说，一季度为业务淡季，四季度为业务旺季，二、三季度业务相对平稳。一季度由于元旦、春节长假以及企业预算的安

排，往往是团体客户最少的季节；四季度是行业的黄金季节，尚未安排体检的客户会集中进行体检，体检人数增长较大。因此，公司存在营业收入季节性波动的风险。

为应对公司营业收入季节性波动的风险，公司一方面持续开发具有市场吸引力、满足客户需求的体检套餐，以增强公司的市场竞争力；另一方面积极开拓特色专科门诊业务，以增加公司业务收入。

#### 6、经营区域单一风险

公司通过在上海地区管理运营的数家以“瑞美（REME）”为品牌的医疗体检机构，面向上海及长三角地区团体及个人客户，提供专业的健康体检服务。公司体检服务网点全部位于上海，收入亦主要来源于此，上海地区的经营情况对公司的营业收入和净利润具有重要影响。而上海地区医疗体检市场已经得到了较高程度的开发，且本区域内市场竞争较为激烈。如若因行业政策、市场竞争等原因导致上海地区健康体检市场发生重大不利变化，将对公司的经营产生重大不利影响。

应对经营区域单一风险，公司一方面积极深耕上海市场，同时，择机考虑在上海周边重点城市进行业务布局，逐步形成以上海与周边城市的联动协同效应。

### （二）报告期内新增的风险因素

#### 1、每股净资产小于1元/股的风险

2017年12月31日，公司每股净资产为0.97元/股，公司的盈利能力较弱，需要进一步加强。

应对措施：公司将增加商务拓展能力，积极寻找新客户，稳定老客户，增加销售收入，同时加强成本控制，完善费用报销制度，提高盈利能力。

## 第五节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	二(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	二(三)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	是	二(五)

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	5,000,000.00	498,645.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	350,000.00	10,488.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	5,350,000.00	509,133.00

#### （二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
上海金致医院投资管理有限公司、王斌、沈懿	关联担保	13,881,000.00	是	2016年3月31日	2016-004
上海致晶职业技能培训有限公司	关联方转租	1,344,000.00	是	2016年8月3日	2016-042

上海金致医院投资管理有限公司	关联方转租	799,200.00	是	2016年8月3日	2016-042
上海汇诊云信息技术有限公司	关联方转租	532,800.00	是	2016年8月3日	2016-042
王斌、沈懿	关联担保	5,000,000.00	是	2017年2月27日	2017-005
上海汇诊云信息技术有限公司、严幼良、罗海、马林	关联方出资	220,000.00	是	2017年3月21日	2017-020
王斌	关联担保	5,000,000.00	是	2017年3月21日	2017-020
上海伯豪医学检验所有限公司	战略合作	0.00	是	2017年9月15日	2017-046
<b>总计</b>	-	26,777,000.00	-	-	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司于2015年11月20日召开2015年第四次临时股东大会，审议通过《关于上海瑞美医疗保健股份有限公司与平安国际融资租赁有限公司融资租赁合作的议案》（内容详见公司公告2016-004号）。公司在2016年11月1日前获得平安国际融资租赁有限公司不超过2000万元人民币的融资额度，公司实际产生融资总额13,881,000元，公司控股股东上海金致医院投资管理有限公司、公司实际控制人王斌及其妻子沈懿为公司履约提供保证。本次关联交易系公司业务快速发展及生产经营的正常所需，交易有利于公司持续稳定的经营，促进公司的发展，是合理的、必要的。本次关联交易对公司本期及未来财务状况和经营成果无重大不利影响。

公司于2016年8月3日召开2016年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司将承租房屋转租给关联方的关联交易议案》。公司于2015年12月签订《房屋租赁协议》，承租坐落于上海市浦东新区商城路660号乐凯大厦四楼整层房屋，租赁面积共计3612.19平方米。现公司根据自身实际需求，将部分房屋共计2400平方米以原承租价格转租给公司相关关联方使用，包括上海致晶职业技能培训有限公司（筹）、上海金致医院投资管理有限公司、上海汇诊云信息技术有限公司、上海瑞脉生物科技有限公司（筹）及拟设立的子公司上海瑞美云健康管理有限公司（筹）。关联方承诺按照公司与业主方所签协议约定直接向业主支付租金、物业管理费等相关费用。截止本报告发出之日，上海瑞美云健康管理有限公司尚未设立，因此并未发生交易金额；上海瑞脉生物科技有限公司已注销，因此并未发生交易金额。本次关联交易对公司的日常经营不会产生重大不利影响，同时，转租可以降低公司房屋租赁费用支出，优化财务结构，对公司具有积极的意义。

公司于2017年2月24日召开2017年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司向杭州银行股份有限公司上海分行申请综合授信并由关联方提供担保的议案》。公司与杭州银行股份有限公司上海分行达成协议，公司拟获得杭州银行股份有限公司上海分行不超过500万元人民币的综合授信额度，公司实际控制人王斌及其妻子沈懿为公司履约提供保证。本期内实际发生金额为300万元。本次关联交易系公司业务快速发展及生产经营的正常所需，交易有利于公司持续稳定的经营，促进公司的发展，是合理的、必要的。本次关联交易对公司本期及未来财务状况和经营成果无重大不利影响。

公司于2017年3月21日召开2017年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司设立控股子公司上海汇诊云影像科技有限公司的议案》。公司根据未来规划和市场需求，计划拟与关联方上海汇诊云信息技术有限公司、严幼良、罗海、马林及其他非关联方7人共同出资设立一家控股子公司，以互联网技术为基础，为客户提供专业影像读片诊断、问诊、会诊、医疗咨询、转诊安排、影像资料保存、影像后处理服务、专业胶片打印、专业光盘刻录、病历云存储、诊后疾病管理服务、影像资料的总结研究辅助服务。



子公司名称（暂定）：上海汇诊云医学影像科技有限公司，注册资金人民币200 万元。其中，公司拟出资108 万元，持股比例为54%；关联方上海汇诊云信息技术有限公司出资人民币4 万元，持股比例2%；严幼良出资人民币10 万元，持股比例5%；罗海出资人民币4 万元，持股比例2%；马林出资人民币4 万元，持股比例2%；其他非关联方7 人，合计出资人民币70 万元，持股比例35%。子公司设立后，将本着为客户提供优质医疗服务、为客户传递健康价值为宗旨，充分利用上海地区医疗资源优势，汇聚影像、临床专家资源，依托上海公立大医院医疗治疗优势和公司下属医疗机构灵活机制，以互联网、医疗大数据技术为支撑，为医疗资源缺乏的地区医疗机构和个人提供有价值的医疗服务。

公司于2017年3月21日召开2017年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司向交通银行股份有限公司上海杨浦支行申请综合授信并由关联方提供担保的议案》。公司与交通银行股份有限公司上海杨浦支行达成协议，交通银行股份有限公司上海杨浦支行给予公司500万元人民币的短期流动资金授信额度，由上海康盟门诊部有限公司、上海瑞至门诊部有限公司及公司实际控制人王斌提供担保。本期内实际发生金额为300万元。本次关联交易系公司业务快速发展及生产经营的正常所需，交易有利于公司持续稳定的经营，促进公司的发展，是合理的、必要的。本次关联交易对公司本期及未来财务状况和经营成果无重大不利影响。

公司于2017年9月15日召开2017年第四次临时股东大会，审议通过《关于公司与上海伯豪医学检验所有限公司签署战略合作协议的议案》。公司与上海伯豪医学检验所有限公司签署战略合作协议，就基因检测技术在疾病早期筛查和健康管理方面的应用及大数据管理领域构建战略合作关系。双方将发挥各自技术开发及应用领域的专业能力、核心技术以及专业人才和资源优势，实践分子诊断技术在疾病早期筛查及健康管理方面的应用，推动共同发展。

公司于2017年9月15日召开2017年第四次临时股东大会，审议通过《关于公司及下属全资子公司拟于上海致晶职业技能培训有限公司签署委托培训合同议案》。公司及三家全资子公司（上海康盟门诊部有限公司、上海瑞至门诊部有限公司、上海金致瑞赢门诊部有限公司）与上海致晶职业技能培训有限公司分别签署委托培训合同，由上海致晶职业技能培训有限公司为员工提供护理培训。

#### （四）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

1、2017年3月21日，公司召开2017年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司设立控股子公司上海汇诊云医学影像科技有限公司的议案》。公司根据未来规划和市场需求，计划拟与关联方上海汇诊云信息技术有限公司、严幼良、罗海、马林及其他非关联方7人共同出资设立一家控股子公司，以互联网技术为基础，为客户提供专业影像读片诊断、问诊、会诊、医疗咨询、转诊安排、影像资料保存、影像后处理服务、专业胶片打印、专业光盘刻录、病历云存储、诊后疾病管理服务、影像资料的总结研究辅助服务。子公司名称：上海汇诊云医学影像科技有限公司，注册资金人民币200 万元。其中，公司拟出资108 万元，持股比例为54%；关联方上海汇诊云信息技术有限公司出资人民币4 万元，持股比例2%；严幼良出资人民币10 万元，持股比例5%；罗海出资人民币4 万元，持股比例2%；马林出资人民币4 万元，持股比例2%；其他非关联方7 人，合计出资人民币70 万元，持股比例35%。子公司设立后，将本着为客户提供优质医疗服务、为客户传递健康价值为宗旨，充分利用上海地区医疗资源优势，汇聚影像、临床专家资源，依托上海公立大医院医疗治疗优势和公司下属医疗机构灵活机制，以互联网、医疗大数据技术为支撑，为医疗资源缺乏的地区医疗机构和个人提供有价值的医疗服务。

#### （五）承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

公司在股票发行过程中，原股东及认购对象出具了《不存在股份代持的承诺函》；公司实际控制人

王斌出具了不存在资金占用的《承诺书》；原股东出具了《股东放弃股票优先认购权声明》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

公司在被美年一期收购过程中，收购人美年一期出具了《关于保持被收购公司独立性的承诺函》、《关于限期解决同业竞争的承诺函》、《关于减少和规范关联交易的承诺函》、不存在《非上市公司收购管理办法》第六条规定情形的声明及承诺、美年一期及其执行事务合伙人及主要管理人员不存在违法违规事项的承诺函、关于收购完成后不向公司注入金融类资产的承诺、关于收购完成后不向公司注入房地产开发、房地产投资等涉房业务的承诺，上述承诺在报告期内均严格履行，未有任何违背。

#### （五）自愿披露其他重要事项

2017年11月15日，美年一期与公司股东上海金致医院投资管理有限公司等23名交易对象分别签订《股份转让协议》。依照合同约定，上述股份转让方合计将其持有瑞美医疗已发行的35,220,500股普通股，按照总金额16,100万元的价格转让于美年一期。公司于2017年11月17日在全国股转系统上发布了《收购报告书》，本次收购不会对公司独立性、持续经营能力产生不利影响。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	18,372,266	52.95%	18,392,240	36,764,506	73.07%
	其中：控股股东、实际控制人	2,859,066	8.24%	12,416,436	15,275,500	30.36%
	董事、监事、高管	963,200	2.78%	-544,585	418,615	0.83%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,327,734	47.05%	-2,777,240	13,550,494	26.93%
	其中：控股股东、实际控制人	12,458,134	35.90%	-12,458,134	-	-
	董事、监事、高管	3,869,600	11.15%	1,067,360	4,158,345	9.81%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		34,700,000	100%	15,615,000	50,315,000	100%
<b>普通股股东人数</b>						23

注：报告期内控股股东变更为美年一期，控股股东期末持股情况为美年一期的持股情况。

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海美年大健康一期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	0	15,275,500	15,275,500	30.36	0	15,275,500
2	上海金致医院投资管理有限公司	15,317,200	-778,760	14,538,440	28.89	9,032,149	5,506,291
3	刘卫	3,012,800	268,260	3,281,060	6.52	3,276,420	4,640
4	张卓先	2,200,000	990,000	3,190,000	6.34	0	3,190,000
5	上海狄普投资管理合伙企业(有限合伙)-立正新三板一号投资基金	0	1,886,450	1,886,450	3.75	0	1,886,450



合计	20,530,000	17,641,450	38,171,450	75.86	12,308,569	25,862,881
----	------------	------------	------------	-------	------------	------------

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：  
各股东之间无关联关系。

## 二、优先股股本基本情况

√不适用

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

上海美年大健康一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）成立于 2016 年 1 月 14 日，执行事务合伙人：上海美年大健康体检投资管理有限公司，委托代表：孙彤，统一社会信用代码为 91310000MA1FL1DD91，注册地址为上海市灵石路 697 号 16 幢 106 室，注册资本人民币 23200 万元，企业类型为有限合伙企业，经营范围为股权投资，投资管理，资产管理，实业投资，创业投资，投资咨询。（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）。

报告期期初，公司控股股东为上海金致医院投资管理有限公司，因报告期内发生收购事宜，2017 年 11 月 15 日，美年一期与公司股东上海金致医院投资管理有限公司等 23 名交易对象分别签订《股份转让协议》。依照合同约定，上述股份转让方合计将其持有瑞美医疗已发行的 35,220,500 股普通股，按照总金额 16,100 万元的价格转让于美年一期。截止报告期期末，控股股东发生变化。

### （二）实际控制人情况

报告期期初，公司实际控制人为王斌，因报告期内发生收购事宜，2017 年 11 月 15 日，美年一期与公司股东上海金致医院投资管理有限公司等 23 名交易对象分别签订《股份转让协议》。依照合同约定，上述股份转让方合计将其持有瑞美医疗已发行的 35,220,500 股普通股，按照总金额 16,100 万元的价格转让于美年一期。截止报告期期末公司无实际控制人。

## 第七节融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年5月24日	2017年1月4日	5.73元	3,300,000	18,909,000.00	0	4	1	0	0	是

#### 募集资金使用情况：

根据公司于2016年5月24日披露的股票发行方案，本次股票发行募集资金用途为补充公司流动资金，用于公司业务发展布局以及全资子公司的设备购置及人才招聘。

公司经第一届董事会第十四次会议及2016年第七次临时股东大会审议通过了《关于公司变更股票发行募集资金用途的议案》，将股票发行募集资金用途调整用于上海国睿生命科技有限公司投资款7,500,000元、全资子公司上海金致瑞瀛门诊部有限公司项目投入9,909,000元及新办公场所乐凯大厦装修款1,500,000元。

后公司经第一届董事会第十六次会议及2016年第八次临时股东大会审议通过了《关于公司变更股票发行募集资金用途的议案》，将股票发行募集资金用途中用于参股投资上海国睿生命科技有限公司的750万元人民币变更为用于偿还向公司控股股东上海金致医院投资管理有限公司750万元人民币的借款。

公司经第一届董事会第十七次会议及2017年第一次临时股东大会审议通过了《关于以募集资金置换预先投入的自筹资金的议案》，同意公司以股票发行的募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金人民币2,952,772.72元。

公司根据《上海瑞美医疗保健股份有限公司募集资金管理制度》要求，经董事会批准开设了募集资金专项账户，仅用于本次股票发行募集资金的储存和使用，不用做其他用途。公司2016年第一次股票发行募集资金现存放在公司募集资金专项账户中，截至2017年12月31日，尚有余额人民币3,679,330.59元。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

√不适用

### 三、债券融资情况

√不适用

债券违约情况：

√不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√不适用

**四、间接融资情况**

√适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
融资租赁	平安国际融资租赁有限公司	13,881,000.00	-	60个月	否
综合授信	杭州银行股份有限公司上海分行	3,000,000.00	5.22%	12个月	否
短期流动资金授信额度	交通银行股份有限公司上海杨浦支行	3,000,000.00	5.00%	12个月	否
合计	-	19,881,000.00			

注：公司2015年与平安国际融资租赁有限公司达成协议，公司在2016年11月1日前获得平安国际融资租赁有限公司不超过2000万元人民币的融资额度，公司控股股东上海金致医院投资管理有限公司、公司实际控制人王斌及其妻子沈懿为公司履约提供保证。公司实际租金总额13,881,000.00元，租赁期间60个月，租金计算方式为不等额租金法，租金计算以中国人民银行公布的并与租赁期间相对应的贷款基准率为参考。

**违约情况：**

√不适用

**五、利润分配情况****（一）报告期内的利润分配情况**

√适用

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2017年5月23日	-	-	4.50
合计	-	-	4.50

**（二）利润分配预案**

√不适用

## 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王斌	董事长、董事	男	51	本科	2015年7月至 2018年7月	是
郑大立	董事	男	47	硕士	2017年3月至 2018年7月	否
刘卫	董事	男	51	本科	2015年7月至 2018年7月	否
严幼良	董事、总经理	男	57	本科	2015年7月至 2018年7月	是
罗海	副总经理	男	40	本科	2015年7月至 2018年7月	是
李蓓	副总经理	女	55	本科	2015年7月至 2018年7月	是
何汝敏	董事、医疗总监	女	66	硕士	2017年3月至 2018年7月; 2015年7月至 2018年7月	是
马林	董事会秘书	男	38	硕士	2015年7月至 2018年7月	是
韩柄华	监事、监事会主席	男	49	本科	2015年7月至 2018年7月	否
戴燕玲	监事	女	66	硕士	2015年7月至 2018年7月	否
吴晓乐	监事	男	34	本科	2015年7月至 2018年7月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系:

上述董监高之间无关联关系

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
刘卫	董事	3,012,800	268,260	3,281,060	6.52%	0
郑大立	董事	0	437,900	437,900	0.87%	0
韩柄华	监事	840,000	378,000	1,218,000	2.42%	0

合计	-	3,852,800	1,084,160	4,936,960	9.81%	0
----	---	-----------	-----------	-----------	-------	---

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	是

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
黄静	财务负责人	离任	无	个人原因
李力人	董事、副总经理	离任	无	个人原因
曹谊林	董事	离任	无	个人原因
王铁	董事	离任	无	个人原因
何汝敏	医疗总监	新任	董事、医疗总监	新任选举
郑大立	无	新任	董事	新任选举

**本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

报告期后至报告披露日，公司董事、监事、高级管理人员变动如下：

1、张勇良，男，1975年6月出生，硕士学历。1997年7月至2003年9月就职于中国工商银行股份有限公司黑龙江省分行，2005年5月至2011年12月就职于中国银行监督管理委员会黑龙江监管局，2012年1月至今就职于中融国际信托有限公司任助理总裁。报告期后担任公司董事职务。

2、罗海，男，1978年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997年9月至2003年8月，就职于江西省林业厅；2003年10月至2004年12月，就职于易初莲花中国分公司；2005年1月至2007年2月，就职于上海市长宁区政府；2007年4月至2015年6月，任上海瑞美医疗保健有限公司副总经理。2015年7月2018年1月，任上海瑞美医疗保健股份有限公司副总经理。报告期后担任公司董事、总经理职务。

3、马林，男，1980年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2007年7月至2008年8月，就职于金世永业律师事务所上海分所；2008年8月至2009年2月，就职于北京君都律师事务所上海分所；2009年2月至2013年8月，就职于上海市天域律师事务所；2013年8月至2015年1月，就职于上海百全律师事务所；2015年1月至2015年6月，任上海瑞美医疗保健有限公司合规部主管。2015年7月2018年1月，任上海瑞美医疗保健股份有限公司合规总监、董事会秘书。报告期后担任公司董事、董事会秘书、合规总监。

4、陶颖华，女，1981年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年8月至2005年3月就职于上海百源通文化传播有限公司，2005年3月至2005年11月就职于上海惠楷节能科技（集团）有限公司（原名：上海铭源科技企业发展有限公司），2005年12月至2007年5月就职于上海铭康商务信息咨询有限公司，2007年5月至2015年6月就职于上海康培医药生物技术有限公司任董事长助理、人事行政经理，2015年6月至今就职于上海瑞美医疗保健股份有限公司。报告期后担任公司监事会主席。

5、张文璟，女，1986年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年7月至2006年2月，就职于上海复星医药（集团）股份有限公司；2006年2月至2009年9月，就职于理光（中国）投资有限公司；2009年10月至今，就职于上海瑞美医疗保健股份有限公司。报告期后担任公司监事。

6、傅雯霞，女，1978年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000年12月至2003年2月，就职于上海锦宏旅馆有限公司；2003年5月至2008年7月，就职于柏芮克国际贸易（上海）有

限公司；2008年11月至2009年12月，就职于上海肯茂贸易有限公司；2010年1月至2010年3月，就职于瑞万德（上海）投资管理顾问有限公司，2010年6月至2018年1月，就职于上海美年门诊部有限公司。2018年1月至今，就职于上海瑞美医疗保健股份有限公司。报告期后担任公司财务负责人。

7、甘雨，男，1973年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1991年9月至1995年8月，就职于广州华侨医院；1996年10月至2001年12月，就职于桂林市台联国际旅行社；2002年1月至2004年2月，就职于广西中医药大学附属国际壮医医院；2006年1月至2007年3月就职于上海大瑞同医院投资管理有限公司大同口腔门诊部；2007年4月至2015年3月，就职于上海康盟门诊部有限公司；2015年4月至2015年6月，就职于上海瑞美医疗保健有限公司。2015年7月至今，就职于上海瑞美医疗保健股份有限公司。报告期后担任公司副总经理。

8、邢桂芳，女，1962年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1982年3月至1988年5月，就职于山东海阳第三橡胶厂；1988年9月至2004年4月，就职于上海警备区后勤部机关招待所；2005年3月至2006年2月，就职于上海红鬃马医院投资管理有限公司；2006年3月至2015年3月，就职于上海康盟门诊部有限公司；2015年4月至2015年6月，就职于上海瑞美医疗保健有限公司。2015年7月至今，就职于上海瑞美医疗保健股份有限公司。报告期后担任公司副总经理。

注：原董事郑大立、原董事刘卫、原董事严幼良、原监事韩柄华、原监事戴燕玲于2018年1月19日离任。原总经理严幼良、原副总经理李蓓于2018年1月24日离任。

上述董事、监事、高级管理人员的任命情况不会对公司的正常生产、经营产生不利的影 响，符合公司管理需要，对公司未来的发展产生积极的影响。

## 二、员工情况

### （一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	48	38
市场营销人员	64	67
医护导诊人员	273	247
员工总计	385	352

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	5	5
本科	69	54
专科	155	150
专科以下	156	143
员工总计	385	352

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、人员变动、人才引进

根据公司经营情况发展的需要，2017年度内，公司引进部分管理人员、医护人员、销售人员等，充实了公司的员工结构及团队力量。

#### 2、培训计划

公司注重员工素质培训及职业发展，针对不同岗位、不同工龄员工制定了专项培训计划：

（1）对新入职人员进行岗前、岗中、岗后培训，旨在让公司新员工尽快掌握工作技能，融入公司文化。

（2）针对业务、售后部门员工，公司定期、不定期的举办业务技能提升培训，使之熟练掌握产品功

能信息，知识技能迅速更新。

(3) 针对财务部门相关人员，公司定期展开加强对专业知识、信息数据化操作软件的培训和操作，使之熟练掌握财务知识并提升工作质量和效率。

### 3、招聘政策

公司招聘主要通过专业招聘网站、院校招聘、人才招聘，择优入取。

### 4、薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国合同法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》或《劳务合同》；根据岗位、能力以及业绩确定员工薪酬，向员工支付的薪酬包括薪金及奖金；依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

### 5、公司承担费用的离退休职工人数

公司不存在需承担费用的离退休职工的情况。

## (二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

### 核心员工：

√不适用

### 其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

√适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
马永清	检验中心主任	0
付跃奋	总检中心主治医师	0
俞妙兴	康盟门诊部放射科主治医师	0
鲍念慈	金致瑞瀛门诊部内科副主任医师	0
舒达理	瑞至门诊部眼科副主任医师	0
曾河	外科副主任医师	0
施锁娣	瑞至门诊部放射科副主任医师	0
徐志明	CT室副主任医师	0
包秀强	总检中心副主任医师	0

### 核心人员变动情况：

#### 备注：

2017年8月，原核心技术人员贺艳春离职，2017年4月原核心技术人员侯枢奎离职，上述人员离职不会对所属子公司的正常经营造成任何影响。

## 第九节行业信息

√不适用



## 第十节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专门委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》以及股转系统制定的相关规范性文件的要求并结合公司《章程》，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司主要经营决策、投资决策及财务决策是按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，履行应尽的职责和义务。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照相关法律法规和公司章程的规定和要求，召集、召开股东大会。充分保障股东的发言权、表决权、决策权、知情权，充分确保全体股东能全面行使自己的合法权利，《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等。董事会在报告期内做到认真审议并执行股东大会的审议事项。公司能够全面按照相关法律法规召开股东大会，对会议的召集及时公告，为股东的参会提供便利，保证了股东行使合法权力，能够给所有股东提供合适的保护和平等权力。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格按照相关法律法规和公司章程的规定和要求，召集、召开股东大会。充分保障股东的发言权、表决权、决策权、知情权，充分确保全体股东能全面行使自己的合法权利，《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等。董事会在报告期内做到认真审议并执行股东大会的审议事项。公司能够全面按照相关法律法规召开股东大会，对会议的召集及时公告，为股东的参会提供便利，保证了股东行使合法权力，能够给所有股东提供合适的保护和平等权力。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司先后对章程的如下条款进行修改：

1、2017年3月21日，公司召开2017年第二次临时股东大会，修改公司章程第一百条，原章程为：“董事会由7名董事组成。董事会设董事长1人。”，现修改为：“董事会由五名董事组成。董事会设董事长1人。”。

2、2017年9月15日，公司召开2017年第四次临时股东大会，因资本公积转增股本导致股本增加修改章程中的注册资本。原章程第五条为：“公司注册资本为人民币3470万元。”，现修改为：“公司注册资本为人民币5031.5万元。”。

## (二) 三会运作情况

## 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	<p>2017年2月8日,上海瑞美医疗保健股份有限公司召开了第一届董事会第十七次会议,会议审议通过了关于以募集资金置换预先投入的自筹资金、公司向杭州银行股份有限公司上海分行申请综合授信并由关联方提供担保的议案。</p> <p>2017年3月2日,公司召开了第一届董事会第十八次会议,会议审议并通过了关于公司设立控股子公司上海汇诊云医学影像科技有限公司、关于预计公司2017年日常性关联交易、关于修改公司章程、公司向交通银行股份有限公司上海杨浦支行申请综合授信并由关联方提供担保、关于将&lt;补选郑大立、何汝敏为公司第一届董事会董事的议案&gt;提交2017年第二次临时股东大会的议案。</p> <p>2017年3月27日,公司召开了第一届董事会第十九次会议,会议中对公司追认2016年日常性关联交易、公司追认2016年偶发性关联交易、补充预计2017年日常性关联交易等议案进行了讨论并通过表决通过了上述议案。</p> <p>2017年4月17日,公司在公司办公室召开了第一届董事会第二十次会议,会议中公司董事会对于公司2016年度董事会工作报告、公司2016年度总经理工作报告、公司2016年度财务决算报告、公司2017年度财务预算报告、公司2016年度财务报表及附注、公司2016年年度报告及其摘要、公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告、公司关于续聘2017年度审计机构、公司资本公积转增股本的预案、公司2016年度利润分配的方案等议案进行了讨论,会议通过表决通过了上述议案。</p> <p>2017年7月19日,公司召开了第一届董事会第二十一次会议,会议审议通过了对于参股设立上海瑞美健康管理有限公司等议案。</p> <p>2017年8月30日,公司召开了第一届董事会第二十二次会议,会议中对于公司2017年半年度报告进行了审核并确认无异议,会议审议通过了2017年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告、公司与上海伯豪医学检验所有限公司签署战略合作协议、关于公司修改章程、公司及下属全资子公司拟与上海致晶职业技能培训有限公司签署委托培训合同的议案。</p> <p>2017年11月15日,公司召开了第一届董事会第二十三次会议,会议审议通过了关于取消公司股票采取做市转让方式等议案。</p> <p>2017年12月29日,公司召开了第一届董事会第二十四次会议,会议审议通过了关于选举张勇良、罗海、马林为公司第一届董事会董事等议案。</p>
监事会	3	2017年4月17日,召开第一届监事会第五次会议,会议审

		<p>议并通过了关于公司监事会 2016 年度工作报告、公司 2016 年度财务决算报告、公司 2017 年度财务预算报告、公司 2016 年度财务报表及附注、公司 2016 年年度报告及摘要、公司关于续聘 2017 年度审计机构、2016 年度利润分配预案的议案。</p> <p>2017 年 8 月 30 日,召开了第一届监事会第六次会议,会议审议通过了公司 2017 年半年度报告及 2017 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告。</p> <p>2017 年 12 月 29 日,召开了第一届监事会第七次会议,会议审议通过了关于选举陶颖华、张文璟为公司第一届监事会监事等议案。</p>
股东大会	6	<p>2017 年 2 月 24 日,上海瑞美医疗保健股份有限公司召开了 2017 年第一次临时股东大会,会议审议通过了关于以募集资金置换预先投入的自筹资金、公司向杭州银行股份有限公司上海分行申请综合授信并由关联方提供担保的议案。</p> <p>2017 年 3 月 21 日,公司召开了 2017 年第二次临时股东大会,会议审议并通过了关于公司设立控股子公司上海汇诊云医学影像科技有限公司、关于预计公司 2017 年日常性关联交易、关于修改公司章程、公司向交通银行股份有限公司上海杨浦支行申请综合授信并由关联方提供担保、关于补选郑大立、何汝敏为公司第一届董事会董事的议案。</p> <p>2017 年 4 月 12 日,公司召开了 2017 年第三次临时股东大会,会议中对公司追认 2016 年日常性关联交易、公司追认 2016 年偶发性关联交易、补充预计 2017 年日常性关联交易等议案进行了讨论并通过表决通过了上述议案。</p> <p>2017 年 5 月 8 日,公司在公司办公室召开了 2016 年年度股东大会,会议中公司董事会对于公司 2016 年度董事会工作报告、公司 2016 年度监事会工作报告、公司 2016 年度财务决算报告、公司 2017 年度财务预算报告、公司 2016 年度财务报表及附注、公司 2016 年年度报告及其摘要、公司关于续聘 2017 年度审计机构、公司资本公积转增股本的预案、公司 2016 年度利润分配的方案等议案进行了讨论,会议通过表决通过了上述议案。</p> <p>2017 年 9 月 15 日,公司召开了 2017 年第四次临时股东大会,会议中对于公司与上海伯豪医学检验所有限公司签署战略合作协议、关于公司修改章程、公司及下属全资子公司拟与上海致晶职业技能培训有限公司签署委托培训合同的议案。</p> <p>2017 年 11 月 30 日,公司召开了 2017 年第五次临时股东大会,会议审议通过了关于取消公司股票采取做市转让方式等议案。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司能按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》和有关法律、法规的要求,同时,还需要不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司将会严格按照按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》和有关法律、法规的要求，履行信息披露及重大事项内部决策程序，不断提升运营管理能力，规范治理。

公司不存在控股股东、实际控制人以外的股东或其他代表参与公司的经营管理情况，也没有引入职业经理人。

### （四）投资者关系管理情况

- 1、公司根据现行公司章程的规定严格进行信息披露工作，公司董事会秘书负责公司的信息披露事务。
- 2、公司按照要求做好信息披露管理工作。
- 3、公司做好与投资者保持畅通沟通工作，公司利用邮箱等互联网工具及时与投资者保持联系，接受投资者信息反馈，并安排投资者来访、调研、参观等工作。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

#### 1、业务独立

公司的主营业务系健康体检服务。公司的控股股东无直接或间接控制的其他正在经营且与公司业务相同或相类似的企业；公司不存在营业收入严重依赖关联方或者存在重大不确定性的客户的情形。公司的生产经营场所独立于控股股东和其他股东。

#### 2、资产独立

公司设立时的股本已募足；已经取得的无形资产及其他自有资产，不存在与他人共同使用的情况。公司的资产独立，与公司的股东、其他关联方或第三人之间产权界定清楚、划分明确，具备独立完整性。

#### 3、人员独立

公司的高级管理人员不存在在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他任何职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬的情形，亦不存在公司的财务人员在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司近两年来的董事、监事及高级管理人员的任免均依据公司章程的规定作出，不存在股东、其他任何单位或个人违反公司章程的规定作出人事任免的情形。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等各项管理制度。公司与员工全部签订了劳动合同，具有较完善的劳动人事和工资管理制度。

#### 4、机构独立

根据《公司章程》，公司设立了股东大会、董事会、监事会等组织机构及总经理领导的经营管理机构。公司根据自身经营管理的需要分层次设立了组织管理机构，公司独立行使经营管理职权。公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，其职能的履行不受股东、其他有关部门或单位或个人的干预，并且与股东及其各职能部门之间不存在隶属关系。

#### 5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务会计管理制度，并独立进行财务决

策，具有规范、独立的财务会计制度和财务管理制度。公司拥有独立的银行帐户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用账户的情形。公司独立地进行纳税申报和履行纳税义务。公司不存在为其股东的债务提供担保的情形。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，制定、修订了一批内部管理制度，公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年4月6日，公司第一届董事会第六次会议审议通过了《关于年度报告重大差错责任追究制度的议案》，确立了公司年度报告差错责任追究制度。报告期内公司严格按照年度报告重大差错责任追究制度中所规定的内容，对公司年度报告进行严格的梳理纠错，确保无差错披露。



## 第十一节财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	上会师报字(2018)第 3431 号
审计机构名称	上会会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号文新报业大厦 20 楼
审计报告日期	2018 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	张健 胡治华
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

### 审计报告

上会师报字(2018)第 3431 号

上海瑞美医疗保健股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了上海瑞美医疗保健股份有限公司(以下简称“瑞美医疗”)财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了瑞美医疗 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

瑞美医疗管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

瑞美医疗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，管理层负责评估瑞美医疗的持续经营能力，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瑞美医疗、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督瑞美医疗的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对瑞美医疗持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致瑞美医疗不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就瑞美医疗中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

上会会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师 张健

(项目合伙人)



中国注册会计师 胡治华

中国 上海 二〇一八年四月二十五日

## 二、财务报表

### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	18,558,104.00	20,255,220.67
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
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	六、2	5,879,812.97	4,509,882.15
预付款项	六、3	1,354,553.56	2,459,804.61
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、4	2,937,613.48	3,521,380.49
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5	571,678.58	633,642.04
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、6	812,692.63	234,400.65
<b>流动资产合计</b>	-	<b>30,114,455.22</b>	<b>31,614,330.61</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	六、7	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	六、8	5,772,660.18	6,631,879.13

投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、9	23,695,763.64	27,960,642.56
在建工程	六、10	376,000.00	282,000.00
工程物资	-	0.00	0.00
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、11	494,588.11	552,941.24
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、12	17,199,576.30	19,942,464.99
递延所得税资产	六、13	593,339.21	442,052.54
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	48,131,927.44	55,811,980.46
<b>资产总计</b>	-	78,246,382.66	87,426,311.07
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	6,000,000.00	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
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	-	-	0.00
应付账款	六、15	6,633,162.58	8,744,524.48
预收款项	六、16	2,096,883.78	5,150,065.60
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、17	5,930,629.41	5,339,724.12
应交税费	六、18	207,812.41	538,285.70
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、19	584,755.38	813,112.14
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	六、20	2,155,398.65	1,955,267.13
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	23,608,642.21	22,540,979.17
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-

应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	六、21	5,158,305.72	7,313,704.39
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	5,158,305.72	7,313,704.39
<b>负债合计</b>	-	28,766,947.93	29,854,683.56
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、22	50,315,000.00	34,700,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、23	62,294.72	16,077,294.72
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、24	965,051.84	965,051.84
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、25	-2,335,844.49	5,829,280.95
归属于母公司所有者权益合计	-	49,006,502.07	57,571,627.51
少数股东权益	-	472,932.66	-
<b>所有者权益总计</b>	-	49,479,434.73	57,571,627.51
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	78,246,382.66	87,426,311.07

法定代表人：王斌主管会计工作负责人：傅雯霞会计机构负责人：张健

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	14,602,288.75	17,234,600.62
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	十四、1	3,829,865.68	3,753,375.67
预付款项	-	50,000.00	874,307.64
应收利息	-	-	-

应收股利	-	-	-
其他应收款	十四、2	32,782,703.17	27,003,411.90
存货	-	355,081.86	502,685.38
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	580,125.21	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>52,200,064.67</b>	<b>49,368,381.21</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十四、3	26,852,660.18	26,631,879.13
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	12,432,359.13	16,360,802.69
在建工程	-	216,000.00	189,000.00
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	-	445,988.11	445,863.58
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	5,473,951.67	7,711,605.10
递延所得税资产	-	462,431.28	399,479.93
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>45,883,390.37</b>	<b>51,738,630.43</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>98,083,455.04</b>	<b>101,107,011.64</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	6,000,000.00	-
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	-	-	0.00
应付账款	-	1,192,798.24	4,360,907.47
预收款项	-	1,744,886.98	2,705,280.43
应付职工薪酬	-	2,792,314.49	2,688,828.65
应交税费	-	85,272.13	428,984.06
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	19,840,387.68	21,032,982.35
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	2,155,398.65	1,955,267.13
其他流动负债	-	-	-

<b>流动负债合计</b>	-	33,811,058.17	33,172,250.09
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	5,158,305.72	7,313,704.39
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	5,158,305.72	7,313,704.39
<b>负债合计</b>	-	38,969,363.89	40,485,954.48
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	50,315,000.00	34,700,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	62,294.72	16,077,294.72
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	965,051.84	965,051.84
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	7,771,744.59	8,878,710.60
<b>所有者权益合计</b>	-	59,114,091.15	60,621,057.16
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	98,083,455.04	101,107,011.64

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	96,521,091.19	88,136,544.69
其中：营业收入	六、26	96,521,091.19	88,136,544.69
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	104,370,946.29	92,129,982.90
其中：营业成本	六、26	71,355,950.10	60,640,871.20
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-

退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、27	36,741.46	34,281.31
销售费用	六、28	15,022,361.39	13,291,345.20
管理费用	六、29	16,407,157.59	16,685,852.48
财务费用	六、30	1,011,695.65	812,772.17
资产减值损失	六、31	537,040.10	664,860.54
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	-859,218.95	-781,109.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-859,218.95	-868,120.87
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、33	-2,295.25	-168,336.70
其他收益	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-8,711,369.30	-4,942,884.82
加：营业外收入	六、34	40,001.93	90,000.00
减：营业外支出	六、35	4,500.00	1,707.02
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-8,675,867.37	-4,854,591.84
减：所得税费用	六、36	-183,674.59	2,123,951.87
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-8,492,192.78	-6,978,543.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润	-	-8,492,192.78	-6,978,543.71
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-327,067.34	0.00
归属于母公司所有者的净利润	-	-8,165,125.44	-6,978,543.71
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或	-	-	-

净资产的变动			
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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-8,492,192.78	-6,978,543.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-8,165,125.44	-6,978,543.71
归属于少数股东的综合收益总额	-	-327,067.34	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益	-	-0.16	-0.17
(二) 稀释每股收益	-	-0.16	-0.17

法定代表人：王斌主管会计工作负责人：傅雯霞会计机构负责人：张健

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、4	78,255,030.89	75,065,057.25
减：营业成本	十四、4	57,694,715.65	51,226,497.06
税金及附加	-	23,188.31	22,395.35
销售费用	-	6,911,861.75	3,755,853.74
管理费用	-	12,699,353.61	12,533,903.81
财务费用	-	1,007,790.33	850,598.28
资产减值损失	-	251,805.41	607,925.52
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	-	-859,218.95	-781,109.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-859,218.95	-868,120.87
资产处置收益(损失以“-”	-	-	-



号填列)			
其他收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-1,192,903.12	5,286,773.58
加：营业外收入	-	1.81	0.00
减：营业外支出	-	4,500.00	158,562.45
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-1,197,401.31	5,128,211.13
减：所得税费用	-	-90,435.30	1,512,175.47
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-1,106,966.01	3,616,035.66
（一）持续经营净利润	-	-1,106,966.01	3,616,035.66
（二）终止经营净利润	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-1,106,966.01	3,616,035.66
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	91,994,437.66	91,038,016.38

客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	1,579,214.88	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	111,232.45	243,603.52
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>93,684,884.99</b>	<b>91,281,619.90</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	38,339,736.81	42,199,297.38
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	41,306,959.92	33,942,344.36
支付的各项税费	-	2,477,695.16	3,585,601.64
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	9,236,555.77	9,935,451.52
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>91,360,947.66</b>	<b>89,662,694.90</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>2,323,937.33</b>	<b>1,618,925.00</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	7,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	87,010.96
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	<b>7,087,010.96</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	7,407,870.67	20,622,468.03
投资支付的现金	-	-	14,500,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>7,407,870.67</b>	<b>35,122,468.03</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-7,407,870.67</b>	<b>-28,035,457.07</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	800,000.00	18,909,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	800,000.00	-
取得借款收到的现金	-	6,000,000.00	0.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	7,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	<b>6,800,000.00</b>	<b>26,409,000.00</b>
偿还债务支付的现金	-	-	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	236,983.33	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	3,176,200.00	10,111,850.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>3,413,183.33</b>	<b>10,111,850.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>3,386,816.67</b>	<b>16,297,150.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	<b>-1,697,116.67</b>	<b>-10,119,382.07</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	20,255,220.67	30,374,602.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	<b>18,558,104.00</b>	<b>20,255,220.67</b>

法定代表人：王斌主管会计工作负责人：傅雯霞会计机构负责人：张健

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	77,195,365.53	73,590,607.36
收到的税费返还	-	324,197.31	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	-	60,940.31	102,760.04
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>77,580,503.15</b>	<b>73,693,367.40</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	53,742,805.07	30,245,759.08
支付给职工以及为职工支付的现金	-	17,981,315.44	16,122,602.37
支付的各项税费	-	1,217,036.79	1,841,250.58
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,512,888.72	23,146,094.54
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>78,454,046.02</b>	<b>71,355,706.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-873,542.87</b>	<b>2,337,660.83</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	0.00	7,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	0.00	87,010.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	0.00	0.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>0.00</b>	<b>7,087,010.96</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支	-	3,265,585.67	6,917,502.33

付的现金			
投资支付的现金	-	1,080,000.00	14,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	4,345,585.67	21,417,502.33
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-4,345,585.67	-14,330,491.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	0.00	18,909,000.00
取得借款收到的现金	-	6,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	0.00	7,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	6,000,000.00	26,409,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	236,983.33	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	3,176,200.00	10,111,850.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	3,413,183.33	10,111,850.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	2,586,816.67	16,297,150.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-2,632,311.87	4,304,319.46
加：期初现金及现金等价物余额	-	17,234,600.62	12,930,281.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	14,602,288.75	17,234,600.62

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	34,700,000.00	-	-	-	16,077,294.72	-	-	-	965,051.84	-	5,829,280.95	-	57,571,627.51
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	34,700,000.00	-	-	-	16,077,294.72	-	-	-	965,051.84	-	5,829,280.95	0.00	57,571,627.51
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	15,615,000.00	-	-	-	-16,015,000.00	-	-	-	-	-	-8,165,125.44	472,932.66	-8,092,192.78
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,165,125.44	-327,067.34	-8,492,192.78
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	800,000.00	800,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	800,000.00	800,000.00
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（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	15,615,000.00				-15,615,000.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	15,615,000.00				-15,615,000.00									
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					-400,000.00									-400,000.00
<b>四、本年期末余额</b>	50,315,000.00				62,294.72				965,051.84		-2,335,844.49	472,932.66		49,479,434.73

项目	上期											少数股东权益	所有者权益	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	15,700,000.00				16,168,294.72				-603,448.27		-13,169,428.23			45,641,171.22
加：会计政策变更														



前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	15,700,000.00	-	-	-	16,168,294.72	-	-	-	-603,448.27	-	-13,169,428.23	-	45,641,171.22
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	19,000,000.00	-	-	-	-91,000.00	-	-	-	-361,603.57	-	-7,340,147.28	-	11,930,456.29
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,978,543.71	-	-6,978,543.71
（二）所有者投入和减少资本	3,300,000.00	-	-	-	15,609,000.00	-	-	-	-	-	-	-	18,909,000.00
1. 股东投入的普通股	3,300,000.00	-	-	-	15,609,000.00	-	-	-	-	-	-	-	18,909,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-361,603.57	-	-361,603.57	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-361,603.57	-	-361,603.57	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>（四）所有者权益内部</b>	15,700,000.00	-	-	-	-15,700,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-

结转					00								
1. 资本公积转增资本 (或股本)	15,700,000.00	-	-	-	-15,700,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
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		-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>34,700,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16,077,294.72</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-965,051.84</b>	<b>-5,829,280.95</b>	<b>0.00</b>	<b>57,571,627.51</b>		

法定代表人：王斌 主管会计工作负责人：傅雯霞 会计机构负责人：张健

### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	34,700,000.00	-	-	-	16,077,294.72	-	-	-	965,051.84	-	8,878,710.60	60,621,057.16
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	34,700,000.00	-	-	-	16,077,294.72	-	-	-	965,051.84	-	8,878,710.60	60,621,057.16
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	15,615,000.00	-	-	-	-16,015,000.00	-	-	-	-	-	-1,106,966.01	-1,506,966.01



项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	15,700,000.00	-	-	-	16,168,294.72	-	-	-	603,448.27	-	5,624,278.51	38,096,021.50
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	15,700,000.00	-	-	-	16,168,294.72	-	-	-	603,448.27	-	5,624,278.51	38,096,021.50
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	19,000,000.00	-	-	-	-91,000.00	-	-	-	361,603.57	-	3,254,432.09	22,525,035.66
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,616,035.66	3,616,035.66
(二) 所有者投入和减少资本	3,300,000.00	-	-	-	15,609,000.00	-	-	-	-	-	-	18,909,000.00
1. 股东投入的普通股	3,300,000.00	-	-	-	15,609,000.00	-	-	-	-	-	-	18,909,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	361,603.57	-	-361,603.57	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	361,603.57	-	-361,603.57	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结	15,700,000.00	-	-	-	-15,700,000.00	-	-	-	-	-	-	-

转					0								
1. 资本公积转增资本(或股本)	15,700,000.00	-	-	-	-15,700,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>34,700,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-16,077,294.72</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>965,051.84</b>	<b>-</b>	<b>8,878,710.60</b>	<b>60,621,057.16</b>	

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、历史沿革

上海瑞美医疗保健股份有限公司(以下简称“瑞美医疗股份”、“公司”或“本公司”)前身是成立于 2002 年 08 月 01 日的上海瑞美医疗保健有限公司(以下简称“瑞美医疗”)。瑞美医疗系由上海自然美三联化妆品有限公司、上海第二医科大学附属瑞金医院、上海健康科技发展有限公司共同出资组建。瑞美医疗注册资本为人民币 500 万元，其中上海自然美三联化妆品有限公司以人民币出资 100 万元，占注册资本的 20%；上海第二医科大学附属瑞金医院以人民币出资 150 万元，以无形资产出资 40 万元，共计人民币 190 万元，占注册资本 38%；上海健康科技发展有限公司以人民币出资 210 万元，占注册资本 42%。上述出资经上海复兴明方会计师事务所有限公司于 2002 年 7 月 23 日出具编号为复会师验(2002)第 163 号验资报告验证在案。并已取得由上海市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》。

经过多次股权变更、转让和增资后，2015 年 5 月 25 日执行董事通过如下决定，同意以瑞美医疗整体变更设立股份有限公司，以基准日 2015 年 3 月 31 日经审计的净资产为基数，按比例折合股份 14,000,000 股，每股面值 1 元人民币，并取得变更后注册号为 310106000135070 的企业法人营业执照。瑞美医疗股份成立时，股本总额 14,000,000 股。2015 年 8 月，公司完成了向特定对象非公开发行股份 600,000 股。2015 年 9 月，公司完成了向特定对象非公开发行股份 1,100,000 股。

2016 年 5 月，公司以资本公积向全体股东转增股份总额 15,700,000 股。2016 年 6 月，公司向特定对象非公开发行股份 3,300,000 股。2017 年 1 月 4 日，上述股权变更完成在中国证券登记结算有限责任公司登记事宜。2017 年 4 月 11 日，上述股权变更完成工商变更登记事宜。

2017 年 5 月，公司以资本公积向全体股东转增股份总额 15,615,000 股。2017 年 5 月 23 日，上述股权变更完成在中国证券登记结算有限责任公司登记事宜。2017 年 9 月 30 日，上述股权变更完成工商变更登记事宜。

截止本报告期末，公司总股本 50,315,000 股。

#### 2、注册资本、注册地址、公司类型和法定代表人



注册资本：5,031.50 万元人民币

注册地址：上海市静安区昌平路 868 号 3 层

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

法定代表人：王斌

### 3、经营范围

经营范围：预防保健科，内科，外科，妇产科，儿科，眼科，耳鼻咽喉科，医疗检验科，医学影像科，中医科，投资管理，健康咨询（不得从事心理咨询）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出日：本财务报告业经本公司第一届董事会第二十七次会议通过，于 2018 年 4 月 25 日报出。

## 二、本报告期合并财务报表范围

子公司全称	注册资本(万元)	经营范围	所占比例
上海康盟门诊部有限公司	1,100.00	预防保健科/内科；呼吸内科专业；消化内科专业；心血管内科专业；内分泌专业/外科；普通外科专业/妇产科；妇科专业/眼科/耳鼻咽喉科；耳科专业；鼻科专业；咽喉科专业/口腔科；预防口腔专业/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/医学影像科；X 线诊断专业；超声诊断专业；心电诊断专业/中医科；内科专业。 【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】	100.00%
上海瑞至门诊部有限公司	500.00	预防保健科 /内科 /外科 /妇产科；妇科专业 /眼科 /耳鼻咽喉科 /口腔科；预防口腔专业 /医学检验科；临床体液、血液专业 /医学影像科；X 线诊断专业；超声诊断专业；心电诊断专业。 【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】	100.00%

上海金致瑞瀛门诊部有限公司	1,000.00	预防保健科、内科（心血管内科专业）、外科（普通外科专业）、妇产科（妇科专业）、眼科、口腔科（口腔颌面外科专业、口腔修复专业、口腔正畸专业、预防口腔专业）、耳鼻咽喉科（耳科专业、鼻科专业、咽喉科专业）、医学检验科（临床体液、血液专业，临床化学检验专业，临床免疫、血清学专业）、医学影像科（X线诊断专业、超声诊断专业、心电诊断专业、CT诊断专业）、中医科（内科专业）、精神科（临床心理专业）。【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】	100.00%
上海汇诊云影像科技有限公司	200.00	从事影像科技、医学影像技术领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。【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】	54.00%

<u>纳入合并报表范围的子公司名称</u>	<u>纳入合并报告范围合并日</u>	<u>持股比例</u>	<u>合并比例</u>
上海康盟门诊部有限公司	2014年10月	100%	100%
上海瑞至门诊部有限公司	2014年12月	100%	100%
上海金致瑞瀛门诊部有限公司	2015年12月	100%	100%
上海汇诊云影像科技有限公司	2017年4月	54%	54%

### 三、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

#### 2、持续经营

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

### 四、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制，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有关信息。

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本报告涉及的会计期间自 2017 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

营业周期自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

人民币元。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行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管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资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；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行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管理费用，于发生时计入当期损益；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；

④ 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，在购买日如果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，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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差额，按照下列方法处理：

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；
- ② 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，其差额应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、金融工具

- (1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；
- 2) 持有至到期投资；
- 3) 应收款项；
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；
- 2) 其他金融负债。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### ⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

#### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在这种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

### (3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### (5) 金融资产(不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

- ① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。
- ② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。



## 10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的确认标准：单项金额大于等于 50 万元的应收账款；单项金额大于等于 100 万元的其他应收款；

② 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项重大应收款项，应当包括在其有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、计提方法：

组合的确定依据：

按应收款项实际账龄作为组合确定依据。

账龄分析组合坏账准备的计提方法：

公司根据以前年度按账龄划分的应收款项组合的实际损失率，并结合现时情况，确定本期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例如下(关联方除外)：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	20.00%	20.00%
3-4 年	50.00%	50.00%
4-5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

注：关联方按个别认定法计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的确认标准、计提方法：

虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额不符合上述重大定义，但需逐项认定可收回性的应收款项。

虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的计提方法：

各单项分别进行减值测试，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。

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法：

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货包括库存商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

### (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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

①产成品、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。

②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。

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次摊销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

## 12、划分为持有待售的非流动资产和处置组

### (1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即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。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转

让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

## (2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

## 13、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

### (1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定；

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》

确定。

## (2) 后续计量及损益确认方法

### ① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

### ② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

## (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，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安

排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

#### 14、固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

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

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

##### (2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
专用设备	5年	5.00%	19.00%
办公设备	5年	5.00%	19.00%

公司至少在每年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。

##### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁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承租人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 承租人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，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### 15、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 16、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 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。

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，借款费用停止资本化。

符合资本化条件的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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(2) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

- ① 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，以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确定。
- ② 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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(3) 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

状态之前发生的，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发生的，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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 17、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素。

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内直线法摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(4) 使用寿命有限的无形资产其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，具体各项无形资产的摊销年限如下表：

<u>名称</u>	<u>使用年限</u>
软件	5年

## 18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资

产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 19、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

待摊费用按照平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
装修费	3年

#### 20、职工薪酬

##### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指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。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。



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

(3) 离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### (4) 辞退福利

是指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。

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

#### (5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长

期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 21、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

## 22、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

### (2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

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

### (3) 提供劳务收入的确认

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。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- 1) 已完工作的测量；
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在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，应当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。

#### (4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司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。

体检业务收入具体在同时满足下列条件时确认收入：

- <1> 体检服务已经提供，体检报告已经出具；
- <2> 体检收费已经取得或者确信可以取得；
- <3> 与体检业务相关成本可以可靠计量。

#### 23、政府补助

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

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### (3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。

在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

## 25、经营租赁和融资租赁

### (1) 本公司作为承租人对经营租赁的处理

#### ① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

#### ② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### ③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### ④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

### (2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

#### ① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

#### ② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的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，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

#### ③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

#### ④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

#### ⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

#### ⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

#### (3) 本公司作为承租人对融资租赁的处理

以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作为未确认融资费用，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。

## 26、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。

<u>会计政策变更的内容和原因</u>	<u>审批程序</u>	<u>受影响的报表项目名称及影响金额</u>
2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。该准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017年5月28日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。	第一届第二十七次董事会	未对本公司财务报表项目产生重大影响
2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017	第一届第二十七次董事会	未对本公司财务报表项目产生重大影响

年修订)》之后,对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助,计入其他收益;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支;与资产相关的政府补助确认为递延收益。

财政部于 2017 年 12 月发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号),对一般企业财务报表格式进行了修订,将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”;在“净利润”的项下新增“(一)持续经营净利润”和“(二)终止经营净利润”项目,分别反映净利润中与持续经营相关的净利润和与终止经营相关的净利润。

第一届第二十七次董事会  
对本 公司 财务 报表 项目 产生 的影 响详 见下 附的 “会 计政 策变 更追 溯调 整情 况表”

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
追溯调整法			
1、在利润表中新增“资产处置收益”项目,将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。		2017 年度	
		资产处置收益	增加-2,295.25 元
		营业外支出	减少 2,295.25 元
		2016 年度	
		资产处置收益	增加-168,336.70 元
		营业外支出	减少 168,336.70 元
2、在“净利润”的项下新增“(一)持续经营净利润”和“(二)终止经营净利润”项目,分别反映净利润中与持续经营相关的净利润和与终止经营相关的净利润。		2017 年度	
		持续经营净利润	-8,492,192.78 元
		2016 年度	
		持续经营净利润	-6,978,543.71 元

## (2) 会计估计变更

报告期内公司无重大会计估计变更事项。

### (3) 重大会计差错更正

报告期内公司无重大会计差错更正事项。

## 27、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 租赁的归类

公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### (2) 坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### (3) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。



#### (5) 可供出售金融资产减值

公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### (6) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (7) 折旧和摊销

公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按年限平均法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (9) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能

够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (10) 内部退养福利及补充退休福利

公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### (11) 预计负债

公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下，公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税[注 1]	应税营业收入	免征或 3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）之规定：自 2016 年 5 月 1 日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，医院、诊所和其他医疗机构全部营业税纳税人纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。

[注 1] 根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税【2016】36号）附件三第一条规定，医疗机构提供的医疗服务免征增值税。上海瑞美医疗保健股份有限公司、上海康盟门诊部有限公司、上海瑞至门诊部有限公司及上海金致瑞瀛门诊部有限公司免征增值税。有关情况详见“五、税项/2、税收优惠批文”。

### 2、税收优惠批文

## (1) 上海瑞美医疗保健股份有限公司

① 2015年1月23日，上海市地方税务局静安区分局第一税务所，出具《备案类减免税登记通知书》沪地税静三[2015]000019，同意公司提供的医疗卫生项目免营业税，期限为2015年1月1日至2017年11月30日。《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）规定自2016年5月1日起由缴纳营业税改为缴纳增值税，医疗机构提供的医疗服务免征增值税。

② 2017年11月15日，上海市静安区国家税务局审批通过《纳税人减免税备案登记表》，同意公司提供的医疗卫生项目免增值税，减免期自2017年12月1日至2020年11月30日。

## (2) 上海康盟门诊部有限公司（以下简称“康盟门诊部”）

① 2015年12月25日，上海市黄浦区国家税务局第一税务所，出具《备案类减免税登记通知书》沪地税黄三[2015]000014，同意公司提供的医疗卫生项目免营业税，期限为2016年1月1日至2016年12月31日。《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）规定自2016年5月1日起由缴纳营业税改为缴纳增值税，医疗机构提供的医疗服务免征增值税。

② 2016年8月17日，上海市黄浦区国家税务局、上海市地方税务局黄浦区分局，审批通过《纳税人减免税备案登记表》，同意公司提供的医疗服务免征增值税，减免期自2016年5月1日至2017年4月30日。

③ 2016年11月25日，上海市黄浦区国家税务局、上海市地方税务局黄浦区分局，审批通过《纳税人减免税备案登记表》，同意公司提供的医疗服务免征增值税，减免期自2017年5月1日至2018年4月30日。

## (3) 上海瑞至门诊部有限公司（以下简称“瑞至门诊部”）

① 2012年8月30日，上海市地方税务局虹口区分局，出具《减免税审批结果通知书》沪地税虹五[2012]000004，同意公司提供医疗服务收入项目免营业税，期限为2012年2月1日至2017年2月28日。

《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）规定自2016年5月1日起由缴纳营业税改为缴纳增值税，医疗机构提供的医疗服务免征增值税。

② 2017年2月21日，上海市虹口区税务局审批通过《纳税人减免税备案登记表》，同意公司提供的医疗服务免征增值税，减免期自2017年2月1日至2021年2月28日。

## (4) 上海金致瑞瀛门诊部有限公司（以下简称“瑞瀛门诊部”）

① 2016年11月25日，上海市黄浦区国家税务局、上海市地方税务局黄浦区分局，审批通过《纳税人减免税备案登记表》，同意公司提供的医疗服务免征增值税，期限为2016年12月1日至2017年11月30日。

② 2017年10月20日，上海市黄浦区国家税务局、上海市地方税务局黄浦区分局，审批通过《纳税人减免税备案登记表》，同意公司提供的医疗服务免征增值税，2017年12月1日至2018年11月30日。

## 六、合并财务报表主要项目附注

## 1、货币资金

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
现金	33,239.03	31,093.50
银行存款	18,524,856.68	20,224,127.17
其他货币资金	8.29	=
合计	<u>18,558,104.00</u>	<u>20,255,220.67</u>

期末余额无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类别	2017年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	6,201,281.45	89.69%	321,468.48	5.18%	5,879,812.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>712,636.40</u>	<u>10.31%</u>	<u>712,636.40</u>	<u>100.00%</u>	=
合计	<u>6,913,917.85</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,034,104.88</u>	<u>14.96%</u>	<u>5,879,812.97</u>

(续上表)

类别	2016年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	4,788,586.74	88.02%	278,704.59	5.82%	4,509,882.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>651,859.40</u>	<u>11.98%</u>	<u>651,859.40</u>	<u>100.00%</u>	=

账准备的应收账款

合计	<u>5,440,446.14</u>	<u>100.00%</u>	<u>930,563.99</u>	<u>17.10%</u>	<u>4,509,882.15</u>
----	---------------------	----------------	-------------------	---------------	---------------------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017年12月31日			2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	6,118,633.45	305,931.68	5.00%	4,690,441.74	234,522.09	5.00%
1-2年	40,978.00	4,097.80	10.00%	31,320.00	3,132.00	10.00%
2-3年	31,320.00	6,264.00	20.00%	11,350.00	2,270.00	20.00%
3-4年	10,350.00	5,175.00	50.00%	18,665.00	9,332.50	50.00%
4-5年	=	=	80.00%	<u>36,810.00</u>	<u>29,448.00</u>	80.00%
合计	<u>6,201,281.45</u>	<u>321,468.48</u>		<u>4,788,586.74</u>	<u>278,704.59</u>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 103,540.89 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的本期期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
中智关爱通（上海）科技股份有限公司	非关联方	1,384,465.50	69,223.28	1年以内	20.02%
中国教育工会上海市徐汇区委员会	非关联方	375,500.00	18,775.00	1年以内	5.43%
上海市商业学校	非关联方	313,732.00	15,686.60	1年以内	4.54%
百联集团有限公司	非关联方	254,430.00	12,721.50	1年以内	3.68%
上海上实城市发展投资有限公司	非关联方	<u>242,840.00</u>	<u>12,142.00</u>	1年以内	<u>3.51%</u>
合计		<u>2,570,967.50</u>	<u>128,548.38</u>		<u>37.18%</u>

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,354,553.56	100.00%	2,459,804.61	100.00%

(2) 按预付对象归集的本期期末余额较大的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项 当期余额合 计数的比例	预付款时间	未结算原因
上海罗商商业经营管理有限公司	非关联方	987,236.36	72.88%	1年以内	尚未获得服务
上海智富休闲广场有限公司	非关联方	317,317.20	23.43%	1年以内	尚未获得服务
南京保垒信息科技有限公司	非关联方	<u>50,000.00</u>	<u>3.69%</u>	1年以内	尚未获得服务
合计		<u>1,354,553.56</u>	<u>100.00%</u>		

#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

类别	2017年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,740,352.43	33.53%	2,740,352.43	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,776,865.40	46.21%	839,251.92	22.22%	2,937,613.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	<u>1,655,561.80</u>	<u>20.26%</u>	<u>1,655,561.80</u>	<u>100.00%</u>	=
合计	<u>8,172,779.63</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,235,166.15</u>	<u>64.06%</u>	<u>2,937,613.48</u>

(续上表)

类别	2016年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,740,352.43	32.93%	2,740,352.43	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,913,834.20	47.02%	392,453.71	10.03%	3,521,380.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	<u>1,668,860.80</u>	<u>20.05%</u>	<u>1,668,860.80</u>	<u>100.00%</u>	=
合计	<u>8,323,047.43</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,801,666.94</u>	<u>57.69%</u>	<u>3,521,380.49</u>

本期期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款(按单位)	2017年12月31日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海永银门诊部	1,716,682.03	1,716,682.03	100.00%	预计无法收回
上海康盟投资管理有限公司	<u>1,023,670.40</u>	<u>1,023,670.40</u>	<u>100.00%</u>	预计无法收回
合计	<u>2,740,352.43</u>	<u>2,740,352.43</u>	<u>100.00%</u>	

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12月31日			2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	20,000.00	1,000.00	5.00%	1,378,301.80	68,915.09	5.00%
1-2年	1,223,693.00	122,369.30	10.00%	1,835,678.60	183,567.86	10.00%
2-3年	1,835,678.60	367,135.72	20.00%	699,853.80	139,970.76	20.00%
3-4年	<u>697,493.80</u>	<u>348,746.90</u>	<u>50.00%</u>	=	=	<u>50.00%</u>
合计	<u>3,776,865.40</u>	<u>839,251.92</u>		<u>3,913,834.20</u>	<u>392,453.71</u>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 433,499.21 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年12月31日	2016年12月31日
往来款	4,395,914.23	4,451,113.23
押金及保证金	3,776,865.40	3,769,225.40
备用金	-	102,208.80
其他	=	<u>500.00</u>
合计	<u>8,172,779.63</u>	<u>8,323,047.43</u>

(4) 欠款方归集的本期期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司 关系	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款 当期余额合计 数的比例	坏账准备 期末余额
上海永银门诊部	非关联方	往来款	1,716,682.03	5年以上	20.98%	1,716,682.03
平安国际融资租赁有限公司	非关联方	押金及保证金	1,137,000.00	1-2年	13.90%	113,700.00

上海康盟投资管理有限公司	非关联方	往来款	1,023,670.40	5年以上	12.51%	1,023,670.40
上海乐凯企业发展有限公司	非关联方	押金及保证金	942,783.00	2-3年	11.52%	188,556.60
中国人民解放军第四一医院	非关联方	往来款	<u>895,457.00</u>	5年以上	<u>10.94%</u>	<u>895,457.00</u>
合计			<u>5,715,592.43</u>		<u>69.85%</u>	<u>3,938,066.03</u>

## 5、存货

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	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	571,678.58	-	571,678.58	633,642.04	-	633,642.04

## 6、其他流动资产

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
预缴企业所得税	812,692.63	234,400.65

## 7、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

项目	2017年12月31日			2016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
可供出售权益工具：						
按成本计量的	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00	500,000.00	-

## (2) 2017年12月31日按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
络康健康管理咨询（上海）有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00
上海瑞美健康管理有限公司（注）	=	=	=	=
合计	<u>500,000.00</u>	=	=	<u>500,000.00</u>

(续上表 1)

被投资单位	减值准备			
	期初	本期增加	本期减少	期末
络康健康管理咨询（上海）有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00



上海瑞美健康管理有限公司（注）	=	=	=	=
合计	<u>500,000.00</u>	=	=	<u>500,000.00</u>

(续上表 2)

<u>被投资单位</u>	<u>在被投资单位持股比例</u>	<u>本期现金红利</u>
络康健康管理咨询（上海）有限公司	10.00%	-
上海瑞美健康管理有限公司	10.00%	-

注：本公司与上海晟魁健康科技发展有限公司共同设立的上海瑞美健康管理有限公司。2017年8月14日，上海瑞美健康管理有限公司已取得上海市崇明区市场监督管理局出具的统一社会信用代码为91310230MA1JYM6N8X的《营业执照》。根据公司章程，上海瑞美健康管理有限公司的注册资本人民币100万元，本公司认缴注册资本人民币10万元，认缴占比10%。出资的期限为2037年8月2日。截止2017年12月31日，本公司尚未出资。

## (3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

<u>可供出售金融资产分类</u>	<u>可供出售权益工具</u>	<u>可供出售债务工具</u>	<u>合计</u>
期初已计提减值余额	500,000.00	-	500,000.00
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金额	500,000.00		500,000.00

## 8、长期股权投资

<u>被投资单位</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增减变动</u>				
		<u>追加投资</u>	<u>减少投资</u>	<u>权益法下确认 的投资损益</u>	<u>其他综合 收益调整</u>	<u>其他权益变动</u>
上海国睿生命科技有限 公司（注）	6,631,879.13	-	-	-859,218.95	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备
	宣告发放现金	计提减值准备	其他		
	股利或利润			期末余额	
上海国睿生命科技有限公司	-	-	-	5,772,660.18	-

注：2016年本公司与上海国睿生命科技有限公司（以下简称“国睿”）签订《增资扩股协议》。协议约定，本公司出资750万元，取得国睿4.42%的股权，其中572万元作为注册资本，178万元计入资本公积。本公司委派实际控制人王斌为该公司董事，同时王斌出任该公司总经理。基于上述情况，公司对国睿具有重大影响，故按权益法核算长期股权投资。

## 9、固定资产

### (1) 2017年度固定资产情况

项目	专用设备	办公设备	合计
①账面原值			
期初余额	42,144,776.17	6,522,684.50	48,667,460.67
本期增加金额	2,809,030.00	471,011.00	3,280,041.00
其中：购置	2,809,030.00	471,011.00	3,280,041.00
本期减少金额	-	45,905.00	45,905.00
期末余额	44,953,806.17	6,947,790.50	51,901,596.67
②累计折旧			
期初余额	17,191,785.35	3,515,032.76	20,706,818.11
本期增加金额	7,061,613.37	481,011.30	7,542,624.67
其中：计提	7,061,613.37	481,011.30	7,542,624.67
本期减少金额	-	43,609.75	43,609.75
期末余额	24,253,398.72	3,952,434.31	28,205,833.03
③减值准备			
④账面价值			
期末账面价值	20,700,407.45	2,995,356.19	23,695,763.64
期初账面价值	24,952,990.82	3,007,651.74	27,960,642.56

### (2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	10,942,780.17	3,324,913.55	-	7,617,866.62

(3) 本报告期期末无暂时闲置的固定资产、无通过经营租赁租出的固定资产、无未办妥产权证书的固定资产。

## 10、在建工程

### (1) 在建工程情况

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
放射科 CT 机机房防护	-	-	-	93,000.00	-	93,000.00
体检排队系统	216,000.00	-	216,000.00	189,000.00	-	189,000.00
金仕达卫宁医技信息管理软件	<u>160,000.00</u>	=	<u>160,000.00</u>	=	=	=
合计	<u>376,000.00</u>	=	<u>376,000.00</u>	<u>282,000.00</u>	=	<u>282,000.00</u>

(2) 本报告期无计提在建工程减值准备情况。

## 11、无形资产

### (1) 2017年度无形资产情况

项目	软件	合计
①账面原值		
期初余额	2,201,117.00	2,201,117.00
本期增加金额	198,000.00	198,000.00
购置	198,000.00	198,000.00
本期减少金额	-	-
期末余额	2,399,117.00	2,399,117.00
②累计摊销		
期初余额	1,648,175.76	1,648,175.76
本期增加金额	256,353.13	256,353.13
计提	256,353.13	256,353.13
本期减少金额	-	-
期末余额	1,904,528.89	1,904,528.89

③减值准备	-	-
④账面价值		
期末账面价值	494,588.11	494,588.11
期初账面价值	552,941.24	552,941.24

## 12、长期待摊费用

项目	2016年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2017年12月31日
乐凯大厦装修费	7,711,605.10	-	2,237,653.43	-	5,473,951.67
康盟门诊部装修费	654,742.61	126,000.00	210,778.94	-	569,963.67
瑞至门诊部装修费	160,676.62	-	160,676.62	-	-
瑞瀛门诊部装修费	<u>11,415,440.66</u>	<u>2,577,506.00</u>	<u>2,837,285.70</u>	=	<u>11,155,660.96</u>
合计	<u>19,942,464.99</u>	<u>2,703,506.00</u>	<u>5,446,394.69</u>	=	<u>17,199,576.30</u>

## 13、递延所得税资产

项目	2017年12月31日		2016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
资产减值准备	2,373,356.80	593,339.21	1,768,210.24	442,052.54

## 14、短期借款

## (3) 短期借款分类

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
保证借款	6,000,000.00	-

期末短期借款余额系：

- ① 杭州银行流动贷款，本金 300 万，利率 5.22%，贷款期间为 2017 年 2 月 27 日至 2018 年 2 月 26 日，由王斌及其妻子沈懿作为保证人，为债务人向债权人提供连带责任保证；
- ② 交通银行流动贷款，本金 300 万，利率 5.00%，贷款期间为 2017 年 3 月 30 日至 2018 年 3 月 29 日，由王斌、上海康盟门诊部有限公司以及上海瑞至门诊部有限公司作为保证人，为债务人向债权人提供连带责任保证。

## (4) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无逾期未偿还的短期借款。

## 15、应付账款

## (1) 账面价值

<u>项目</u>	<u>2017年12月31日</u>	<u>2016年12月31日</u>
应付供应商款项	6,633,162.58	8,744,524.48
其中：1年以上	3,131,045.20	277,964.20

## (2) 重要的账龄超过1年的应付账款：

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>未偿还或结转的原因</u>
上海广域建筑装饰工程有限公司	2,782,551.00	尚未结算

## 16、预收款项

## (1) 账面价值

<u>项目</u>	<u>2017年12月31日</u>	<u>2016年12月31日</u>
预收体检费	2,096,883.78	5,150,065.60
其中：1年以上	429,504.10	2,264,682.80

## (2) 重要的账龄超过1年的预收账款：

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>未偿还或结转的原因</u>
康宝莱（中国）保健品有限公司上海分公司	123,600.00	尚未提供体检服务
上海好医通健康信息咨询有限公司	<u>81,742.00</u>	尚未提供体检服务
合计	<u>205,342.00</u>	

## 17、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

<u>项目</u>	<u>2016年12月31日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2017年12月31日</u>
短期薪酬	5,143,425.61	39,615,467.41	38,997,618.69	5,761,274.33
离职后福利-设定提存计划	<u>196,298.51</u>	<u>2,282,397.80</u>	<u>2,309,341.23</u>	<u>169,355.08</u>
合计	<u>5,339,724.12</u>	<u>41,897,865.21</u>	<u>41,306,959.92</u>	<u>5,930,629.41</u>

## (2) 短期薪酬列示

<u>项目</u>	<u>2016年12月31日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2017年12月31日</u>
-----------	--------------------	-------------	-------------	--------------------

工资、奖金、津贴和补贴	4,968,093.42	36,238,863.80	35,603,086.21	5,603,871.01
职工福利费	-	1,230,212.31	1,230,212.31	-
社会保险费	109,228.19	1,354,586.30	1,368,807.17	95,007.32
其中：医疗保险	96,505.90	1,057,696.55	1,070,182.53	84,019.92
生育保险	8,394.80	111,336.48	112,650.79	7,080.49
工伤保险	4,327.49	35,627.67	36,048.25	3,906.91
残疾人保障金	-	148,629.60	148,629.60	-
欠薪保障金	-	1,296.00	1,296.00	-
住房公积金	<u>66,104.00</u>	<u>791,805.00</u>	<u>795,513.00</u>	<u>62,396.00</u>
合计	<u>5,143,425.61</u>	<u>39,615,467.41</u>	<u>38,997,618.69</u>	<u>5,761,274.33</u>

## (3) 设定提存计划列示

项目	<u>2016年12月31日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2017年12月31日</u>
养老保险	183,055.82	2,226,729.56	2,253,015.83	156,769.55
失业保险	<u>13,242.69</u>	<u>55,668.24</u>	<u>56,325.40</u>	<u>12,585.53</u>
合计	<u>196,298.51</u>	<u>2,282,397.80</u>	<u>2,309,341.23</u>	<u>169,355.08</u>

## 18、应交税费

项目	<u>2017年12月31日</u>	<u>2016年12月31日</u>
企业所得税	-	317,122.32
印花税	12,722.66	10,732.50
个人所得税	<u>195,089.75</u>	<u>210,430.88</u>
合计	<u>207,812.41</u>	<u>538,285.70</u>

## 19、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	<u>2017年12月31日</u>	<u>2016年12月31日</u>
预提费用	355,548.20	722,835.38
其他	<u>229,207.18</u>	<u>90,276.76</u>
合计	<u>584,755.38</u>	<u>813,112.14</u>
其中：1年以上	75,952.44	75,952.44

## (2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
教育经费	39,955.76	尚未支付
上海快验保门诊部有限公司	<u>35,546.68</u>	尚未支付
合计	<u>75,502.44</u>	

## 20、一年内到期的非流动负债

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	2,155,398.65	1,955,267.13

## 21、长期应付款

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	5,158,305.72	7,313,704.39

## 22、股本

项目	2016 年 12 月	资本公积转	控股股东增减变动(+、-)(注 2)		其他股权变	2017 年 12 月	持股比例
	31 日	增股本(注 1)	股权转让 增加	股权转让 减少	动	31 日	
上海美年大健康 一期股权投资基金 合伙企业(有 限合伙)	-	-	15,275,500.00	-	-	15,275,500.00	30.3597%
上海金致医院投 资管理有限公司	15,317,200.00	6,150,240.00	-	5,279,000.00	-1,650,000.00	14,538,440.00	28.8948%
张平	4,200,000.00	-	-	-	-4,200,000.00	-	-
刘卫	3,012,800.00	1,018,260.00	-	-	-750,000.00	3,281,060.00	6.5210%
孙胜伟	980,000.00	441,000.00	-	1,421,000.00	-	-	-
韩柄华	840,000.00	378,000.00	-	-	-	1,218,000.00	2.4208%
周梅	280,000.00	126,000.00	-	-	-	406,000.00	0.8069%
刘华	480,000.00	216,000.00	-	-	-696,000.00	-	-
刘存豹	480,000.00	216,000.00	-	-	-	696,000.00	1.3833%
姚骏	240,000.00	108,000.00	-	-	-1,000.00	347,000.00	0.6897%
张卓先	2,200,000.00	990,000.00	-	-	-	3,190,000.00	6.3401%
徐鹏	1,250,000.00	562,500.00	-	1,512,000.00	-	300,500.00	0.5972%
上海张江创业投 资有限公司	1,800,000.00	810,000.00	-	2,610,000.00	-	-	-

刘自然	320,000.00	144,000.00	-	-	-	464,000.00	0.9222%
中山证券有限责 任公司	500,000.00	225,000.00	-	725,000.00	-	-	-
东方证券股份有 限公司	1,750,000.00	787,500.00	-	1,776,000.00	-	761,500.00	1.5135%
东北证券股份有 限公司	350,000.00	157,500.00	-	-	-	507,500.00	1.0086%
光大证券股份有 限公司	350,000.00	157,500.00	-	507,500.00	-	-	-
郑大立	350,000.00	135,900.00	-	-	-48,000.00	437,900.00	0.8703%
上海狄普投资 管理合伙企业	-	585,450.00	-	-	1,301,000.00	1,886,450.00	3.7493%
夏珏	-	382,500.00	-	-	850,000.00	1,232,500.00	2.4496%
徐萍	-	337,500.00	-	-	750,000.00	1,087,500.00	2.1614%
孙俊	-	315,000.00	-	-	700,000.00	1,015,000.00	2.0173%
阮俊堃	-	225,000.00	-	-	500,000.00	725,000.00	1.4409%
高敏芬	-	225,000.00	-	-	500,000.00	725,000.00	1.4409%
朱新生	-	665,550.00	-	1,445,000.00	1,480,000.00	700,550.00	1.3923%
李兰芳	-	-	-	-	696,000.00	696,000.00	1.3833%
李继华	-	202,500.00	-	-	450,000.00	652,500.00	1.2968%
杨清芬	-	<u>53,100.00</u>	-	-	<u>118,000.00</u>	<u>171,100.00</u>	<u>0.3401%</u>
合计	<u>34,700,000.00</u>	<u>15,615,000.00</u>	<u>15,275,500.00</u>	<u>15,275,500.00</u>	=	<u>50,315,000.00</u>	<u>100.00%</u>

注 1：瑞美医疗于 2017 年 5 月 8 日召开 2016 年年度股东大会，该次会议通过决议：公司以资本公积向本次增资前原全体股东转增股本的形式增加注册资本 15,615,000.00 元。本次资本公积转增股本以贵公司原股本 34,700,000 股为基数，向权益登记日 2017 年 5 月 22 日登记在册的全体股东，每 10 股转增 4.5 股，共计转增 15,615,000 股，每股面值为人民币 1.00 元，共计增加股本 15,615,000.00 元。上述出资经上会会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 1 月 16 日出具编号为上会师报字（2018）第 1023 号验资报告验证在案。2017 年 5 月 23 日，上述股权变更完成在中国证券登记结算有限责任公司登记事宜。2017 年 9 月 30 日，上述股权变更完成工商变更登记事宜。

注 2：2017 年 11 月 15 日，上海美年大健康一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称：“美年一期”）与公司股东上海金致医院投资管理有限公



司等 23 名交易对象分别签订《股份转让协议》。依照合同约定，上述股份转让方将各自持有瑞美医疗已发行的合计 35,220,500 股普通股(控股比例为 70%)，按照总金额 16,100 万元的价格转让于美年一期。截止 2017 年 12 月 31 日，美年一期已受让 15,275,500 股，期末控股比例为 30.3597%，成为公司控股股东。

### 23、资本公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
资本溢价(股本溢价)	16,077,294.72	-	16,015,000.00	62,294.72

2017 年度资本公积减少主要系：向增资前原全体股东以资本公积转增股本 15,615,000.00 元。

### 24、盈余公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	965,051.84	-	-	965,051.84

### 25、未分配利润

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
上期末未分配利润	5,829,280.95	13,169,428.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,165,125.44	-6,978,543.71
减：提取法定盈余公积	-	361,603.57
其他	-	-
期末未分配利润	-2,335,844.49	5,829,280.95

### 26、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本按期间列示

项目	2017 年度发生额		2016 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	96,521,091.19	71,355,950.10	88,136,544.69	60,640,871.20

注：主营业务主要系体检业务等。

#### (2) 按客户列示各期间前五大客户的情况

<u>单位名称</u>	<u>2017 年度发生额</u>	<u>比例</u>
中智关爱通（上海）科技股份有限公司	4,454,445.06	4.61%
中国人寿保险股份有限公司上海市分公司	1,098,373.80	1.14%
中国科学院上海微系统与信息技术研究所	897,019.00	0.93%
上海寰态健康管理咨询有限公司	750,725.00	0.78%
上海市向东中学	<u>656,600.00</u>	<u>0.68%</u>
合计	<u>7,857,162.86</u>	<u>8.14%</u>

(续上表)

<u>单位名称</u>	<u>2016 年度发生额</u>	<u>比例</u>
农工商超市（集团）有限公司	2,279,060.00	2.59%
中智关爱通（上海）科技股份有限公司（原名：上海中智关爱通企业管理有限公司）	2,184,000.60	2.48%
中国人寿保险股份有限公司上海市分公司	899,021.80	1.02%
上海水域环境发展有限公司	798,700.00	0.91%
上海寰态健康管理咨询有限公司	<u>757,108.00</u>	<u>0.86%</u>
合计	<u>6,917,890.40</u>	<u>7.86%</u>

## 27、税金及附加

<u>项目</u>	<u>2017 年度发生额</u>	<u>2016 年度发生额</u>
印花税	36,741.46	34,281.31

## 28、销售费用

<u>项目</u>	<u>2017 年度发生额</u>	<u>2016 年度发生额</u>
职工薪酬	10,627,380.12	10,006,524.40
品牌推广费	3,173,185.74	1,722,144.00
业务拓展费	794,230.93	1,114,259.00
印刷费	412,493.15	274,539.00
其他	<u>15,071.45</u>	<u>173,878.80</u>
合计	<u>15,022,361.39</u>	<u>13,291,345.20</u>

## 29、管理费用

项目	2017 年度发生额	2016 年度发生额
职工薪酬	9,657,156.68	8,833,845.97
房屋费用	2,158,243.47	3,286,128.01
摊销费用	1,693,800.91	1,297,804.01
中介机构费	955,261.50	1,171,900.00
办公费用	459,384.99	819,181.89
折旧费用	220,359.03	104,184.49
车辆使用费	179,337.29	172,475.90
业务招待费	151,769.78	207,244.56
交通差旅费	148,734.25	279,272.22
会务费	104,100.00	-
培训费	52,746.00	75,900.00
其他	<u>626,263.69</u>	<u>437,915.43</u>
合计	<u>16,407,157.59</u>	<u>16,685,852.48</u>

## 30、财务费用

项目	2017 年度发生额	2016 年度发生额
利息支出	1,057,916.18	938,041.35
利息收入	-71,232.33	-153,603.52
手续费	<u>25,011.80</u>	<u>28,334.34</u>
合计	<u>1,011,695.65</u>	<u>812,772.17</u>

## 31、资产减值损失

项目	2017 年度发生额	2016 年度发生额
坏账损失	537,040.10	164,860.54
可供出售金融资产减值准备	=	<u>500,000.00</u>
合计	<u>537,040.10</u>	<u>664,860.54</u>

## 32、投资收益

项目	2017 年度发生额	2016 年度发生额
----	------------	------------

权益法核算的长期股权投资收益	-859,218.95	-868,120.87
购买理财产品取得的投资收益	=	87,010.96
合计	<u>-859,218.95</u>	<u>-781,109.91</u>

## 33、资产处置收益

<u>项目</u>	<u>2017 年度发生额</u>	<u>2016 年度发生额</u>
固定资产处置收益	-2,295.25	-168,336.70

## 34、营业外收入

<u>项目</u>	<u>2017 年度</u>	<u>计入非经常性损益的</u>	<u>2016 年度</u>	<u>计入非经常性损益的</u>
	<u>发生额</u>	<u>金额</u>	<u>发生额</u>	<u>金额</u>
财政扶持奖励[注]	40,000.00	40,000.00	90,000.00	90,000.00
其他	<u>1.93</u>	<u>1.93</u>	=	=
合计	<u>40,001.93</u>	<u>40,001.93</u>	<u>90,000.00</u>	<u>90,000.00</u>

注：主要系本期公司收到上海市虹口区财政局 40,000 元财政扶持奖励。

## 35、营业外支出

<u>项目</u>	<u>2017 年度</u>	<u>计入非经常性损益的</u>	<u>2016 年度</u>	<u>计入非经常性损益的</u>
	<u>发生额</u>	<u>金额</u>	<u>发生额</u>	<u>金额</u>
罚没支出	4,500.00	4,500.00	1,707.02	1,707.02

## 36、所得税

<u>项目</u>	<u>2017 年度发生额</u>	<u>2016 年度发生额</u>
当期所得税费用	-32,387.92	2,314,222.17
递延所得税费用	<u>-151,286.67</u>	<u>-190,270.30</u>
合计	<u>-183,674.59</u>	<u>2,123,951.87</u>

## 会计利润与所得税费用调整过程

<u>项目</u>	<u>2017 年度发生额</u>	<u>2016 年度发生额</u>
利润总额	-8,675,867.37	-4,854,591.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,168,966.84	-1,213,647.97

调整以前期间所得税的影响	-32,387.92	-18,418.48
非应税收入的影响	-	217,030.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,041.78	25,362.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	<u>1,998,638.39</u>	<u>3,113,625.92</u>
所得税费用	<u>-183,674.59</u>	<u>2,123,951.87</u>

### 37、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>主要项目</u>	<u>2017 年度发生额</u>	<u>2016 年度发生额</u>
利息收入	71,232.33	153,603.52
财政补贴	40,000.00	90,000.00
其他	<u>0.12</u>	=
合计	<u>111,232.45</u>	<u>243,603.52</u>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>主要项目</u>	<u>2017 年度发生额</u>	<u>2016 年度发生额</u>
品牌推广费	3,173,185.74	1,740,630.24
房屋费用	2,155,123.47	3,020,296.30
中介机构费	955,261.50	805,900.00
业务拓展费	794,230.93	878,012.00
办公费用	459,384.99	767,086.49
印刷费	412,493.15	274,539.00
车辆使用费	162,257.29	169,113.90
资金往来	152,489.68	1,006,616.19
业务招待费	151,769.78	278,019.43
差旅费	146,734.25	262,224.62
通讯会务费	104,100.00	438,448.00
其他费用	<u>569,524.99</u>	<u>294,565.35</u>

合计	<u>9,236,555.77</u>	<u>9,935,451.52</u>
----	---------------------	---------------------

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

<u>主要项目</u>	<u>2017 年度发生额</u>	<u>2016 年度发生额</u>
股东借款	-	7,500,000.00

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

<u>主要项目</u>	<u>2017 年度发生额</u>	<u>2016 年度发生额</u>
归还股东借款	-	7,500,000.00
融资租赁费	2,776,200.00	2,611,850.00
向特定投资人定向发行股票的融资服务费	<u>400,000.00</u>	=
合计	<u>3,176,200.00</u>	<u>10,111,850.00</u>

## 37、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

<u>项目</u>	<u>2017 年度发生额</u>	<u>2016 年度发生额</u>
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-8,492,192.78	-6,978,543.71
加：资产减值准备	537,040.10	664,860.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,542,624.67	5,205,964.17
无形资产摊销	256,353.13	422,105.11
长期待摊费用摊销	5,446,394.69	2,759,794.71
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)	2,295.25	168,336.70
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		-
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		-
财务费用(收益以“－”号填列)	1,057,916.18	938,041.35
投资损失(收益以“－”号填列)	859,218.95	781,109.91
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-151,286.67	-190,270.30
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)	61,963.46	-633,642.04
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-734,281.38	-563,501.93

经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-4,062,108.27	-955,329.51
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	2,323,937.33	1,618,925.00
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		-
1 年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	18,558,104.00	20,255,220.67
减：现金的年初余额	20,255,220.67	30,374,602.74
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	-1,697,116.67	-10,119,382.07

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年度发生额	2016 年度发生额
① 现金	18,558,104.00	20,255,220.67
其中：库存现金	33,239.03	31,093.50
可随时用于支付的银行存款	18,524,856.68	20,224,127.17
其他货币资金	8.29	
② 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	=	=
③ 期末现金及现金等价物余额	18,558,104.00	20,255,220.67

## 七、合并范围的变更

本报告期内，公司与其他股东共同出资设立了上海汇诊云影像科技有限公司。本公司出资 108 万元，全部计入注册资本，投资占比 54%。因公司对上海汇诊云影像科技有限公司的日常决策经营存在控制，故本期纳入合并报表范围。

## 八、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海康盟门诊部有限公司	上海	上海	医疗服务	100%		投资
上海瑞至门诊部有限公司	上海	上海	医疗服务	100%		投资
上海金致瑞瀛门诊部有限公司	上海	上海	医疗服务	100%		投资
上海汇诊云影像科技有限公司	上海	上海	医疗服务	54%		投资

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持 股比例	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东支 付的股利	期末少数股东权益余 额
上海汇诊云影像科技有限公司	46%	-327,067.34	-	472,932.66

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海汇诊云影像 科技有限公司	753,118.89	543,165.35	1,296,284.24	127,300.19	-	127,300.19

## (续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海汇诊云影像 科技有限公司	-	-	-	-	-	-

## (续上表 2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量
上海汇诊云影像科技有限公司	-	-711,015.95	-711,015.95	-621,671.11

## (续上表 3)



子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量
上海汇诊云影像科技有限公司	-	-	-	-

## 九、金融风险 管理

### 1、金融工具的风险分析及风险管理

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险主要包括：信用风险、流动性风险、价格风险。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融工具风险对公司经营的不利影响，基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，建立适当的风险承受底线，并及时可靠地对各种风险进行监督、管理，将风险控制在限定的范围之内。

### 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项、应付款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截止 2017 年 12 月 31 日，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

### 3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司制定了资金管理相关内部控制制度，定期编制资金预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

### 4、价格风险

价格风险，是指本公司主要业务服务价格波动风险，公司价格受服务市场竞争的影响较大。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的控股股东

名称	与本公司	持有公	注册资本/
----	------	-----	-------

	<u>关系</u>	<u>司比例</u>	<u>登记资金</u>
上海美年大健康一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	股东	30.3597%	15,275,500.00
上海金致医院投资管理有限公司	股东	28.8948%	14,538,440.00

注：公司原控股股东系上海金致医院投资管理有限公司。2017年11月15日，美年一期与公司股东上海金致医院投资管理有限公司等23名交易对象分别签订《股份转让协议》。依照合同约定，上述股份转让方将各自持有瑞美医疗已发行的合计35,220,500股普通股股(控股比例为70%)，按照总金额16,100万元的价格转让于美年一期。截止2017年12月31日，美年一期已受让15,275,500股，期末控股比例为30.3597%，成为公司控股股东。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注二。

## 3、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业关系</u>
王斌	本公司的法定代表人、上海金致医院投资管理有限公司的法定代表人
上海汇诊云信息技术有限公司（原名：上海汇珍云信息技术有限公司、上海汇诊信息技术有限公司）	法定代表人和高级管理层系其股东
上海伯豪医药科技有限公司	法定代表人原系其董事、法定代表人兼总经理，于2015年5月不再担任董事、法定代表人兼总经理并完成工商变更登记
上海康培医药生物技术有限公司	法定代表人系该公司委派至被投资企业担任董事
上海铭源数码股份有限公司	自然人股东系其股东，法定代表人系其股东
上海铭源实业集团有限公司	高级管理层的父亲原系其董事，于2014年5月不再担任董事并完成工商变更登记
上海信铭投资咨询有限公司	原股东的股东
上海金致投资管理有限公司	法定代表人配偶系其股东、监事

法定代表人配偶的母亲原系其股东兼监事，于 2014 年 5 月不再担任股东和监事并完成工商变更登记

上海致晶医院投资管理有限公司	法定代表人的母亲持股 25%并担任执行董事及法定代表人
赵超	原康盟门诊部的法定代表人
上海伯豪医学检验所有限公司	监事系其控股母公司的董事
上海国睿生命科技有限公司	本公司的实质控制人、法定代表人系其董事、总经理
上海致晶职业技能培训有限公司	系上海致晶医院投资管理有限公司子公司
严幼良	系本公司董事、总经理
马林	系本公司董事会秘书
罗海	系本公司副总经理

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### 1. 采购商品/接受劳务情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2017 年度发生额</u>	<u>2016 年度发生额</u>
上海康培医药生物技术有限公司	采购医疗耗材，支付体检费、技术服务费	498,645.00	2,213,775.00
上海致晶职业技能培训有限公司	培训费	50,600.00	-

###### 2. 销售商品/提供劳务情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2017 年度发生额</u>	<u>2016 年度发生额</u>
上海康培医药生物技术有限公司	提供体检服务	5,928.00	33,565.00
上海伯豪医学检验所有限公司	提供体检服务	4,560.00	9,070.00

###### 3. 关联收购

本公司在报告期内无关联收购情况。

##### (2) 关联担保情况

① 根据公司 2016 年 3 月 31 日出具的公告（编号：2016-005）中披露关于关联担保说明，公司 2015 年 11 月 4 日拟与平安国际融资租赁有限公司于上海达成协议，公司在 2016 年 11 月 1 日前获得平安国际融资租赁有限公司不超过 2,000 万元人民币的融资额度。截止 2017 年 12 月 31 日，实际使用融资额度 1,137 万元。上海金致医院投资管理有限公司及公司实际控制人王斌及其妻子沈懿为公司履约提供保证，保证

方式为不可撤销的连带责任保证。截止 2017 年 12 月 31 日，存续中的保证合同系为以下《融资租赁合同》提供担保（折现利率为 0.81%）。

<u>合同号</u>	<u>融资租赁内容</u>	<u>设备金额</u>	<u>租金总额</u>
2015PAZL3609-ZL-01	医疗设备	1,670,000.00	2,064,000.00
2015PAZL3039-ZL-01	医疗设备	6,400,000.00	7,797,000.00
2015PAZL3040-ZL-01	医疗设备	<u>3,300,000.00</u>	<u>4,020,000.00</u>
合计		<u>11,370,000.00</u>	<u>13,881,000.00</u>

② 根据公司 2017 年 3 月 6 日出具的公告（编号：2017-015）中披露关于关联担保说明，公司拟与交通银行股份有限公司上海杨浦支行达成协议，交通银行股份有限公司上海杨浦支行给予上海瑞美医疗保健股份有限公司 500 万元短期流动资金授信额度，由上海康盟门诊部有限公司、上海瑞至门诊部有限公司及公司实际控制人王斌作为保证人，为债务人向债权人提供连带责任保证。截止 2017 年 12 月 31 日，公司使用授信额度 300 万元。

根据公司 2017 年 2 月 9 日出具的公告（编号：2017-003）中披露关于关联担保说明，公司拟与杭州银行股份有限公司上海分行达成协议，公司拟获得杭州银行股份有限公司上海分行不超过 500 万元人民币的综合授信额度，同时，公司实际控制人王斌及其妻子沈懿作为保证人，为债务人向债权人提供连带责任保证。截止 2017 年 12 月 31 日，公司使用授信额度 300 万元。

### (3) 关键管理人员报酬

<u>项目</u>	<u>2017 年度发生额</u>	<u>2016 年度发生额</u>
关键管理人员报酬	3,061,019.80	3,226,200.00

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>	<u>2016 年 12 月 31 日</u>
应收账款	上海铭源实业集团有限公司	140,220.10	140,220.10
其他应收款	上海信铭投资咨询有限公司	17,392.21	17,392.21
其他应收款	赵超	634,206.40	634,206.40

### (2) 应付项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>	<u>2016 年 12 月 31 日</u>
-------------	------------	-------------------------	-------------------------

应付账款	上海康培医药生物技术有限公司	-	975,190.00
预收账款	上海铭源数码股份有限公司	2,600.00	2,600.00
预收账款	上海康培医药生物技术有限公司	1,516.00	1,516.00

## 6、关联方资金往来

关联方名称	2017 年度资金流入	2017 年度资金流出	2016 年度资金流入	2016 年度资金流出
上海金致医院投资 管理有限公司	-		7,500,000.00	7,531,623.84

## 7、其他关联事项

(1) 公司于 2015 年 12 月签订《房屋租赁协议》，承租坐落于上海市浦东新区商城路 660 号乐凯大厦四楼整层房屋，租赁面积共计 3612.19 平方米。根据 2016 年 8 月 3 日出具的《2016 年第三次临时股东大会决议公告》，公司根据自身实际需求，将部分房屋共计 2400 平方米以原承租价格转租给公司相关关联方使用，包括上海致晶职业技能培训有限公司（筹）、上海金致医院投资管理有限公司、上海汇诊云信息技术有限公司、上海瑞脉生物科技有限公司（筹）及拟设立的子公司上海瑞美云健康管理有限公司（筹）。关联方承诺按照公司与业主方所签协议约定直接向业主支付租金、物业管理费等相关费用。如果出现关联方超过 30 日未付租金或单方放弃承租的，公司按照与业主的租赁协议继续承租。公司与业主达成补充协议，明确上述内容，同时，公司与上述关联方签订转租协议，明确相关权利义务。2016 年 12 月 13 日，出租方上海乐凯企业发展有限公司出具《承诺函》，对上述内容进行确认。

2017 年度，拟设立的子公司上海瑞美云健康管理有限公司（筹）未设立，房租由本公司承担。上海瑞脉生物科技有限公司设立后已在当期注销，其房租由其股东上海金致医院投资管理有限公司承担。上海汇诊云信息技术有限公司退租，原房屋公司已原承租价格转租给子公司上海汇诊云影像科技有限公司。截止 2017 年 12 月 31 日，仍在租的关联方包括：上海致晶职业技能培训有限公司及上海金致医院投资管理有限公司。

(2) 2017 年 4 月 24 日，本公司与关联方上海汇诊云信息技术有限公司、严幼良、马林、罗海及赵杰、朱珍、黄作敏、汤光宇、潘自来、邵筠、候枢奎共同设立子公司上海汇诊云影像科技有限公司。上海汇诊云影像科技有限公司注册资本 200 万元。截止 2017 年 12 月 31 日，实收资本 188 万元。具体情况如下：

投资人	认缴	认缴	出资	实际	实缴	是否
	出资额	比例	方式	出资额	比例	关联方
上海瑞美医疗保健股份有限公司	108 万元	54.00%	货币	108 万元	54.00%	是
上海汇诊云信息技术有限公司	4 万元	2.00%	货币	-	-	是
严幼良	10 万元	5.00%	货币	10 万元	5.00%	是
朱珍	10 万元	5.00%	货币	10 万元	5.00%	否

黄作敏	10 万元	5.00%	货币	10 万元	5.00%	否
汤光宇	10 万元	5.00%	货币	10 万元	5.00%	否
潘自来	10 万元	5.00%	货币	10 万元	5.00%	否
邵筠	10 万元	5.00%	货币	10 万元	5.00%	否
候枢奎	10 万元	5.00%	货币	10 万元	5.00%	否
马林	4 万元	2.00%	货币	-		是
罗海	<u>4 万元</u>	<u>2.00%</u>	<u>货币</u>	-		<u>是</u>
合计	<u>200 万元</u>	<u>100.00%</u>	<u>货币</u>	<u>188 万元</u>	<u>89.00%</u>	

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

公司向平安国际融资租赁有限公司通过融资租赁的方式租赁医疗设备，融资额度不超过 2,000 万元人民币。截止 2017 年 12 月 31 日，公司的实际使用融资额度 1,137 万元，尚未支付的融资租赁款项详见附注“六、合并财务报表主要项目附注/20、一年内到期的非流动负债及 21、长期应付款”。

### 2、重大或有事项

本报告期内，公司无重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

根据公司 2018 年 4 月 2 日出具的公告（编号：2018-023）中披露关于《上海瑞美医疗保健股份有限公司出售资产》的公告。2018 年 3 月 30 日，公司第一届董事会第二十六次会议审议通过《关于公司转让全资子公司上海金致瑞瀛门诊部有限公司的议案》。

议案称，根据公司战略发展需要，公司拟将全资子公司上海金致瑞瀛门诊部有限公司（以下简称“标的公司”）100%的股权以人民币 48,000,000 元出售给自然人王淑娟，本次交易不构成关联交易。根据《非上市公司重大资产重组管理办法》的相关规定，公司 2016 年度经审计的合并财务会计报表期末净资产为 57,571,627.51 元，期末资产总额为 87,426,311.07 元，本次出售资产账面总额（未经审计）占公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末净资产、期末资产总额均不超过 50%，且公司近 12 个月无对上述交易中涉及同一资产或相关资产进行买卖需以累计数计算的情形，故不构成重大资产重组。本次出售资产不会对本公司未来的财务状况和经营成果产生不利影响。

## 十三、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

报告分部按照门诊部设置划分。

## (2) 报告分部的财务信息

门诊部	2017 年度发生额		分部抵消		2017 年度发生额合计	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
静安	78,255,030.89	57,694,715.65	-	-27,350,000.00	78,255,030.89	30,344,715.65
黄浦	25,696,029.67	17,438,533.85	-13,800,000.00	-	11,896,029.67	17,438,533.85
虹口	7,207,795.03	6,348,159.35	-2,550,000.00	-1,500,000.00	4,657,795.03	4,848,159.35
瞿溪	14,212,235.60	18,517,883.85	-12,500,000.00	-	1,712,235.60	18,517,883.85
汇诊云	=	<u>206,657.40</u>	=	=	=	<u>206,657.40</u>
合计	<u>125,371,091.19</u>	<u>100,205,950.10</u>	<u>-28,850,000.00</u>	<u>-28,850,000.00</u>	<u>96,521,091.19</u>	<u>71,355,950.10</u>

## (续上表)

门诊部	2016 年度发生额		分部抵消		2016 年度发生额合计	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
静安	75,065,057.25	51,226,497.06	-	-24,995,125.00	75,065,057.25	26,231,372.06
黄浦	29,030,853.64	16,807,200.18	-20,906,750.00	-250,000.00	8,124,103.64	16,557,200.18
虹口	10,270,411.80	7,905,624.55	-5,340,000.00	-1,001,625.00	4,930,411.80	6,903,999.55
瞿溪	<u>16,972.00</u>	<u>10,948,299.41</u>	=	=	<u>16,972.00</u>	<u>10,948,299.41</u>
合计	<u>114,383,294.69</u>	<u>86,887,621.20</u>	<u>-26,246,750.00</u>	<u>-26,246,750.00</u>	<u>88,136,544.69</u>	<u>60,640,871.20</u>

## 2、其他需披露的重要事项

本报告期内，公司无其他需披露的重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目附注

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	4,035,688.51	85.66%	205,822.83	5.10%	3,829,865.68

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>675,826.40</u>	<u>14.34%</u>	<u>675,826.40</u>	<u>100.00%</u>	=
合计	<u>4,711,514.91</u>	<u>100.00%</u>	<u>881,649.23</u>	<u>18.71%</u>	<u>3,829,865.68</u>

(续上表)

类别	2016年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	3,960,383.60	85.87%	207,007.93	5.23%	3,753,375.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>651,859.40</u>	<u>14.13%</u>	<u>651,859.40</u>	<u>100.00%</u>	=
合计	<u>4,612,243.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>858,867.33</u>	<u>18.62%</u>	<u>3,753,375.67</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017年12月31日			2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	3,992,120.51	199,606.03	5.00%	3,923,208.60	196,160.43	5.00%
1-2年	24,968.00	2,496.80	10.00%	18,600.00	1,860.00	10.00%
2-3年	18,600.00	3,720.00	20.00%	1,000.00	200.00	20.00%
3-4年	=	=	50.00%	<u>17,575.00</u>	<u>8,787.50</u>	50.00%
合计	<u>4,035,688.51</u>	<u>205,822.83</u>		<u>3,960,383.60</u>	<u>207,007.93</u>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 22,781.90 元。

(3) 按欠款方归集的本期期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
中国教育工会上海市徐汇区委员会	非关联方	375,500.00	18,775.00	1年以内	7.97%
上海市商业学校	非关联方	313,732.00	15,686.60	1年以内	6.66%



百联集团有限公司	非关联方	254,430.00	12,721.50	1年以内	5.40%
上海上实城市发展投资有限公司	非关联方	242,840.00	12,142.00	1年以内	5.15%
上海市交通学校	非关联方	<u>235,150.00</u>	<u>11,757.50</u>	1年以内	<u>4.99%</u>
合计		<u>1,421,652.00</u>	<u>71,082.60</u>		<u>30.17%</u>

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	2017年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：					
非关联组合	2,516,776.00	7.57%	468,075.90	18.60%	2,048,700.10
关联组合	30,734,003.07	92.43%	-	-	30,734,003.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	=	=
合计	<u>33,250,779.07</u>	<u>100.00%</u>	<u>468,075.90</u>	1.41%	<u>32,782,703.17</u>

(续上表)

类别	2016年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：					
非关联组合	2,641,384.80	9.70%	225,753.39	8.55%	2,415,631.41
关联组合	24,587,780.49	90.25%	-	-	24,587,780.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	<u>13,299.00</u>	<u>0.05%</u>	<u>13,299.00</u>	<u>100.00%</u>	=
合计	<u>27,242,464.29</u>	<u>100.00%</u>	<u>239,052.39</u>	0.88%	<u>27,003,411.90</u>

组合中，属于关联方组合的其他应收款：

其他应收款(按单位)	2017年12月31日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由

上海康盟门诊部有限公司	2,500,000.00	-	-	子公司不计提
上海金致瑞瀛门诊部有限公司	<u>28,234,003.07</u>	=	=	子公司不计提
合计	<u>30,734,003.07</u>	=	=	

非关联方组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017年12月31日			2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	20,000.00	1,000.00	5.00%	1,368,301.80	68,415.09	5.00%
1-2年	1,223,693.00	122,369.30	10.00%	972,783.00	97,278.30	10.00%
2-3年	972,783.00	194,556.60	20.00%	300,300.00	60,060.00	20.00%
3-4年	<u>300,300.00</u>	150,150.00	50.00%	=	=	50.00%
合计	<u>2,516,776.00</u>	<u>468,075.90</u>		<u>2,641,384.80</u>	<u>225,753.39</u>	

确定该组合依据的说明：

对于按组合计提坏账准备的其他应收款，区分关联方组合与非关联方组合。其中，关联方组合：不计提坏账准备。非关联方组合：按账龄分析法计提坏账准备。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 229,023.51 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年12月31日	2016年12月31日
	余额	余额
往来款	30,734,003.07	24,633,479.49
押金及保证金	2,516,776.00	2,506,776.00
备用金	=	<u>102,208.80</u>
合计	<u>33,250,779.07</u>	<u>27,242,464.29</u>

## (3) 其他应收款本期期末余额前五名单位情况

单位名称	与母公司关系	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
					当期余额	期末余额
					合计数的比例	

上海金致瑞瀛门诊部有限公司	子公司	往来款	14,593,858.68	1年以内	43.89%	-
			13,640,144.39	1-2年	41.02%	
上海康盟门诊部有限公司	子公司	往来款	2,500,000.00	1年以内	7.52%	=
平安国际融资租赁有限公司	非关联方	押金及保证金	1,137,000.00	1-2年	3.42%	113,700.00
上海乐凯企业发展有限公司	非关联方	押金及保证金	942,783.00	2-3年	2.84%	188,556.60
建安工人体育场	非关联方	押金及保证金	<u>300,000.00</u>	3-4年	<u>0.90%</u>	<u>150,000.00</u>
合计			<u>33,113,786.07</u>		<u>99.59%</u>	<u>452,256.60</u>

## 3、长期股权投资

项目	2017年12月31日			2016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
对子公司投资	21,080,000.00	-	21,080,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00
对联营、合营企业投资	<u>5,772,660.18</u>	=	<u>5,772,660.18</u>	<u>6,631,879.13</u>	=	<u>6,631,879.13</u>
合计	<u>26,852,660.18</u>	=	<u>26,852,660.18</u>	<u>26,631,879.13</u>	=	<u>26,631,879.13</u>

## (1) 2017年对子公司投资

被投资单位	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	减值准备	
					本期计提	减值准备
上海康盟门诊部有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
上海瑞至门诊部有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
上海金致瑞瀛门诊部有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
上海汇诊云影像科技有限公司	=	<u>1,080,000.00</u>	=	<u>1,080,000.00</u>	=	=
合计	<u>20,000,000.00</u>	<u>1,080,000.00</u>	=	<u>21,080,000.00</u>	=	=

## (2) 2017年对联营企业的投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
上海国睿生命	6,631,879.13	-	-	-859,218.95	-

科技有限公司

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
上海国睿生命科技有限公司	-	-	-	5,772,660.18	-

#### 4、营业收入和营业成本

项目	2017 年度发生额		2016 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,255,030.89	57,694,715.65	75,065,057.25	51,226,497.06

注：主营业务主要系体检业务等。

### 十五、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	2017 年度发生额	2016 年度发生额
非流动资产处置损益	-2,295.25	-168,336.70
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	40,000.00	90,000.00
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	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,498.07	-1,707.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
少数股东权益影响额	-	-
所得税影响额	9,426.67	-20,010.92
合计	23,780.01	-60,032.80

## 2、2017 年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-15.27%	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.31%	-0.16	-0.16

## 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室