



光谷医院

NEEQ :834799

武汉光谷医院股份有限公司

Wuhan Optics Valley Hospital Corp. Ltd. Company



年度报告

2019

公司年度大事记

一、武汉光谷医院股份有限公司为了更好的营造品牌形象、服务客户、提高预约效率，在“武汉光谷医院”公众号新增了预约和加项线上服务功能，包括在线预约、在线加换项、查询体检报告等，增加客户体验感和品牌粘性；

二、武汉光谷医院增设成人预防接种门诊，已通过相关卫生部门的效验，对公司的整体实力有积极正面的影响。

三、公司迎接并通过武汉市“四全检查”“双随机”“药品管理”“第三方检测”等专项检查。

四、武汉光谷医院控股子公司喜月满满武昌沙湖新店已于 2019 年 3 月正式开业，6 月达到可入住状态，经营稳定，营收稳步增长。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	22
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	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、光谷医院	指	武汉光谷医院股份有限公司
股东大会	指	武汉光谷医院股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉光谷医院股份有限公司董事会
监事会	指	武汉光谷医院股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务负责人
夏天科教	指	武汉市夏天科教发展有限公司
武汉睿光	指	武汉睿光联合投资中心(有限合伙)
同仁蓝莺	指	湖北同仁蓝莺药业有限公司
嘉兴昊谷	指	嘉兴昊谷投资合伙企业(有限合伙)
长睿、长睿医疗	指	武汉长睿医疗开发有限责任公司
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	经公司股东大会批准的现行有效的章程
三会议事规则	指	武汉光谷医院股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
北京德恒、律师	指	北京德恒(武汉)律师事务所/北京德恒(武汉)律师事务所律师
中审众环、会计师	指	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
喜月满满	指	武汉喜月满满健康管理有限公司

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人付依、主管会计工作负责人靳丽及会计机构负责人（会计主管人员）靳丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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	是或否
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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
不能保持持续竞争力的风险	先进医疗设备和顶尖医疗人员是影响医院核心竞争力的关键因素,也是医院长期持续发展的主要推动力。医院尊重人才,提供了良好的人才发展平台,但因我国医疗体制的原因,公立医院的发展平台更具优势,可能存在核心医疗人员流失风险,影响医院持续竞争力。
医疗纠纷风险	医疗纠纷风险主要来自医疗机构及其人员在医疗活动中违反医疗卫生管理法规和诊疗护理规范导致医疗过失或由于医院医疗条件、医务人员素质或疏忽造成的诊疗差错。受医疗技术、医师诊疗水平、医患医疗管理等因素限制,医疗纠纷风险无法完全消除。
税收优惠政策变化风险	《中华人民共和国营业税暂行条例》第八条规定:“医院、诊所和其他医疗机构提供的医疗服务免征营业税。”公司系经武汉市卫生局审批成立的综合医院,属于免征营业税范畴。上述税收政策对公司的发展起到了较大的扶持和促进作用。但该优惠税率随国家有关政策发生变动,公司未来适用的税收优惠政策存在着不确定性,一旦上述税收优惠政策发生不利变动,将会对公司的利润产生影响,因此公司存在税收优惠政策变化风险。
服务覆盖半径有限影响收入持续增长的风险	由于病患通常需要及时进行治疗,并且医疗服务的有效进行需要医患间面对面进行交流和现场检查,病患一般选择在居

	住或办公地附近交通到达便利的医疗服务机构就医,存在地域空间的限制。因此,医院服务半径的有限成为影响收入持续增长的风险。
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	武汉光谷医院股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Optics Valley Hospital Corp. Ltd. Company
证券简称	光谷医院
证券代码	834799
法定代表人	付依
办公地址	武汉市东湖高新技术开发区鲁巷广场东南侧光谷广场 5 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	靳丽
职务	董事会秘书
电话	027-67885255
传真	027-67885712
电子邮箱	guangguyiyuan@163.com
公司网址	http://www.whovh.com
联系地址及邮政编码	武汉市东湖高新技术开发区鲁巷广场东南侧光谷广场 5 楼,430000
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	2010 年 9 月 25 日
挂牌时间	2015 年 12 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	Q 卫生和社会工作-Q83 卫生-Q831 医院-Q8311 综合医院
主要产品与服务项目	向目标客户提供诊疗、健康检测、健康咨询、健康管理等专业医疗服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	57,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91420100562310799R	否
注册地址	武汉市东湖高新技术开发区鲁巷广场东南侧光谷广场 5 楼	否
注册资本	57,600,000.00	否
注册资本与股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	李彦斌 吴倩
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

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	36,692,710.12	32,825,037.06	11.78%
毛利率%	23.40%	13.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,034,701.30	-7,960,427.34	87.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-981,413.07	-7,040,127.49	86.06%
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）	-0.58%	-4.28%	-
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）	-0.55%	-3.78%	-
基本每股收益	-0.02	-0.14	85.71%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	197,937,656.48	195,855,985.41	1.06%
负债总计	19,901,633.61	15,568,743.54	27.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	178,674,335.05	179,709,036.35	-0.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.1	3.12	-0.64%
资产负债率%（母公司）	4.78%	4.05%	-
资产负债率%（合并）	10.05%	7.95%	-
流动比率	1.6	2.94	-
利息保障倍数	-	-	-

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	6,065,548.03	-4,770,403.55	227.15%
应收账款周转率	15.90	14.77	-
存货周转率	23.38	22.75	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.06%	-7.00%	-
营业收入增长率%	11.78%	26.21%	-
净利润增长率%	87.00%	-284.04%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	57,600,000	57,600,000	0.00%
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
计入当期损益的政府补助	50,000.00
其他营业外收入和支出	-124,289.58
非经常性损益合计	-74,289.58
所得税影响数	-12,500.00
少数股东权益影响额（税后）	-8,501.35
非经常性损益净额	-53,288.23

七、 补充财务指标☐适用 ☒不适用**八、 会计数据追溯调整或重述情况**☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 (空) ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

光谷医院是一家专注于提供高端医疗服务和全面健康管理的高品质、高起点的现代化医疗机构，致力于为患者提供长期、持续、全方位的健康管理服务。目前，光谷医院以健康检测服务为支撑，以潜在疾病风险防治和亚健康状态调理为抓手，以慢病疗养为特色，已经建立起一套特色鲜明、运营高效的“检-诊-疗”一体化综合服务体系。持续增长的健康检测服务，使医院积累了大量客户连续而全面的健康数据；不断完善的健康管理服务，使医院收获了大量客户的认可与信任，为潜在疾病风险防治和亚健康状态调理奠定了坚实基础；知名专家的悉心诊断与耐心讲解，加之一流的就医环境，使医院慢病疗养服务的社会知名度和美誉度持续提升。

光谷医院管理层通过讨论分析，就光谷医院的盈利模式达成以下四点共识：

第一，高度重视客户体验、努力提升客户满意度是推动医院持续发展关键。为此，医院通过聘请知名专家组建医疗团队，深度关注客户的生理、心理需求，力争为客户提供更加专业、温馨、高品质和个性化的医疗护理服务；通过巨资引进欧美日一线医疗设备，力争为客户提供更加高效、精准的检验检测服务，也为进一步的医疗服务提供更加充分的技术保障；通过引进健康管理 APP，力争为客户提供更加便捷、贴心的“互联网+医疗”消费体验，目前已实现全天候客户健康实时管理。

第二，大力争取优质客户、维护良好客户关系是支撑医院发展壮大的基石。通过长期健康检测服务，医院积累了大量优质客户的完整健康信息，已经建立起以企业高管、高校教师、武汉地区外籍人士为主体的较为稳定的高端客户群体。经过光谷医院全体员工的共同努力，我院高端医疗服务的理念已经得到了越来越多客户的认可和推崇，行业影响和品牌效应逐步凸显。

第三，精准对接国际市场、服务在华外籍人士是加速医院业绩增长的催化剂，医院为 MSH (Mobility Saint Honoré) 招商信诺、GBG 武汉地区合作医院，每年为大量外籍人士及高端保险客户提供各类高品质医疗服务，得到客户高度评价。医院与中意人寿、保柏咨询、平安保险、安联全球共四家新的境外保险公司达成合作协议，为其客户提供全方位的医疗服务。

第四，注重内部控制，面对市场机遇和市场变化，为了进一步拓展公司业务服务范围，增设成人预防接种门诊，增加客户服务数量，增强公司整体影响力和竞争力。公司主动求变，将业务触角衍生伸至孕婴、医美、康健等多个方面，并将会进一步完善综合化医疗服务体系。

报告期内及报告期后至披露日，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2019 年公司围绕全年的经营目标，对内强化管理，对外积极开拓市场，提高产品竞争力，丰富业务产业链、提升产品的品质与技术服务水平，积极拓展公司的发展与成长空间，持续提升盈利能力。

1、财务方面

报告期内，公司实现营业收入 36,692,710.12 元，较去年同期 32,825,037.06 元增加 11.78%；营业

成本 28,108,054.76 元，较去年持平；毛利率 23.4%，较去年同期增长。经营情况整体优于去年同期，公司经营稳步增长，得益于公司管理和市场开发增量，2019 年公司新开发客户 20 家。公司净利润-2,251,219.00 元，较去年同期-11,093,874.46 元减少亏损 79.71%，主要为公司业绩增长及获得投资武汉农商行的投资分红款 230.12 万元和政府补贴 5 万元。

公司总资产 197,937,656.48 元，较期初 195,855,985.41 元增加 1.06%；负债总额 19,901,633.61 元，较年初 15,568,743.54 元增加 4,332,890.07 元；所有者权益 178,036,022.87 元，较年初 180,287,241.87 元减少 2,251,219.00 元。

子公司喜月满满从 2018 年实行品牌战略转型，由原定位中低端改为高端服务。2019 年喜月满满经过近一年的改造及转型，品牌转型成功，2019 年经营稳定。菱角湖店全年运营，武昌沙湖新店已于 2019 年 3 月正式开业，6 月达到可入住状态。2019 年喜月满满通过精细化管理的提升，战略性调整人员，全年 2 店运营实现营业收入 1443 万元，较去年同期 4 店运营营收 1412 万元增长 31 万元。

2、公司经营举措

2019 年公司制定并推行医护人员绩效考核制度，并按计划实施各项举措。

体检业务方面，公司制定和推行了“提高客户满意度”方案，对院区体检中心进行了男女分区，进一步优化体检的隐私性；优化早餐配置，增加半自助早餐；增设图书区域，提供自主充电服务等提升整体舒适度。医院上半年上线了微信公众号线上服务功能，包括在线预约、在线加换项、查询体检报告等功能，提高预约效率，并且让客户切身感受到对自我健康的参与感；另外公司加强老客户的随访工作，建立良好的医患关系，通过上述途径增加了与客户的粘连度。公司 6 月体检收入 232 万元，创历史单月新高，全年体检服务人数 23088 人。

门诊业务方面，医院目前共设立 11 个科室，其中心血管内科创收 323 万元，占门诊收入的 51%；2019 年公司通过相关卫生部门的效验，增设成人预防接种门诊，该新项目全年实现营收 138 万元，对公司的整体实力有积极正面的影响。

公司体检车收入 55.59 万元，接待外检 4000 余人，上门体检服务得到了企业客户的一致认可。

医务室营业收入 23.6 万元，服务公共服务中心职工人数 2116 人。

国际医疗保险业务方面，光谷医院与 13 家国际医疗保险公司达成合作，已为超过 1000 位国际友人提供健康管理服务，2019 年实现营业收入 44.47 万元。

3、公司质量监督方面

公司迎接并通过武汉市“四全检查”“双随机”“药品管理”“第三方检测”等专项检查。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	23,626,965.00	11.94%	37,471,371.83	19.13%	-36.95%
应收票据	-		-		
应收账款	2,433,831.33	1.23%	2,180,559.85	1.11%	11.61%
存货	1,144,973.43	0.58%	1,259,251.07	0.64%	-9.08%
投资性房地产	-		-		
长期股权投资	-		-		
固定资产	5,247,040.06	2.65%	6,747,396.39	3.45%	-22.24%
在建工程	734,046.50	0.37%			
短期借款					
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

2019年末公司货币资金为23,626,965.00元，较期初下降36.95%，主要为公司使用募集资金补流，

子公司长睿支付土方款导致货币资金减少所致。

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	36,692,710.12	-	32,825,037.06	-	11.78%
营业成本	28,108,054.76	76.60%	28,382,015.64	86.46%	-0.97%
毛利率	23.40%	-	13.54%	-	-
销售费用	4,419,656.55	12.05%	4,224,630.79	12.87%	4.62%
管理费用	8,390,062.62	22.87%	9,353,304.82	28.49%	-10.30%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
财务费用	8,064.58	0.02%	83,447.20	0.25%	-90.34%
信用减值损失	-84,993.50	-0.23%	0.00	0.00%	-
资产减值损失	-	-	-240,477.67	-0.73%	-
其他收益	50,162.60	0.14%	9,498.27	0.03%	428.12%
投资收益	2,301,283.10	6.27%	0.00	0.00%	-
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	-2,053,321.34	-5.60%	-9,585,684.04	-29.20%	78.58%
营业外收入	24,109.52	0.07%	1,930.25	0.01%	1149.04%
营业外支出	148,399.10	0.40%	1,310,083.86	3.99%	-88.67%
净利润	-2,251,219.00	-6.14%	-11,093,874.46	-33.80%	79.71%

项目重大变动原因：

2019 年公司毛利率为 23.4%，较去年同期上涨，主要为公司营业收入增长，营业成本较去年同期持平所致；管理费用 839 万元，较去年同期减少 10.3%，主要为通过公司精细化管理，缩减员工数量，管理费用减少所致；其他收益 5 万元，为公司获得武汉市东湖技术开发区规模企业的补贴奖励；投资收益 230 万元，为投资武汉农商行的投资分红款。

营业利润-205.3 万元，较去年同期-958.57 万元增加 78.58%；净利润-225.1 万元，较去年同期-1109.3 万元增加 79.71%；主要为公司经营稳步增长，得益于公司管理和市场开发增量，2019 年公司新开发客户 20 家，以及获得投资武汉农商行的投资分红款 230.12 万元和政府补贴 5 万元。

(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	36,692,710.12	32,825,037.06	11.78%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	28,108,054.76	28,382,015.64	-0.97%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期	上年同期	本期与上年同
-------	----	------	--------

	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	期金额变动比例%
体检及门诊收入	22,253,902.97	60.65%	18,701,611.03	56.97%	18.99%
产后服务收入	14,438,807.15	39.35%	14,123,426.03	43.03%	2.23%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

2019年公司体检及门诊收入增加18.99%，主要为增设成人预防接种门诊收入增加所致。

(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	武汉东湖新技术开发区教育文化体育局	2,737,264.00	7.46%	否
2	中国人民银行武汉分行	962,680.00	2.62%	否
3	武汉东湖新技术开发区管理委员会	553,172.00	1.51%	否
4	长飞光纤光缆股份有限公司	425,241.00	1.16%	否
5	武汉市公安局武汉东湖新技术开发区分局	382,130.00	1.04%	否
合计		5,060,487.00	13.79%	-

(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	长沙思源医疗器械有限公司	1,382,580.00	25.57%	否
2	国药控股湖北有限公司	752,986.55	13.92%	否
3	九州通医药集团股份有限公司	483,013.89	8.93%	否
4	深圳市中核海得威生物科技有限公司	415,000.00	7.67%	否
5	南京医药湖北有限公司	325,464.01	6.02%	否
合计		3,359,044.45	62.11%	-

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	6,065,548.03	-4,770,403.55	227.15%
投资活动产生的现金流量净额	-19,909,954.86	-5,677,448.02	-250.68%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

2019 年公司经营活动产生的现金流量净额为 606.5 万元，较去年同期上涨 227.15%，主要为公司业务量增加所致。净利润为-225 万元，与经营活动产生的现金流净额差异较大，主要为公司体检业务部分为预售方式，客户作完体检后确认收入，当年未确认收入部分记为预收账款；产后服务业务根据

合同订单收款，客户做完月子出院后确认收入，未确认收入部分记为预收账款，截止 2019 年底，公司预收账款为 1160 万元。

投资活动产生的现金流量净额为-1990.9 万元，为公司增加医疗设备的购置及子公司长睿支付土方费。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司的主要子公司为武汉喜月满满健康管理有限公司，报告期内取得营业收入 14,438,807.15 元，占合并总收入的 39.35%，净利润 -3,475,764.86 元。2017 年 7 月公司通过收购取得武汉喜月满满健康管理有限公司，符合公司业务发展需求。

公司持有全资子公司武汉长睿医疗开发有限公司，注册资本 7,600 万元，成立时间 2016 年 5 月 25 日，经营范围：医疗技术研发、技术咨询；医疗信息咨询；医院管理咨询；房屋出租（租赁）中介服务。（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）。报告期内，长睿的净利润为-1,291,957.11 元，主要原因是其持有的土地地块的无形资产的摊销。

2019 年公司没有取得和处置子公司。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

（四） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本集团于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本

计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

本集团持有的某些部分非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	37,471,371.83	货币资金	摊余成本	37,471,371.83
应收账款	摊余成本	2,180,559.85	应收账款	摊余成本	2,180,559.85
其他应收款	摊余成本	3,502,169.39	其他应收款	摊余成本	3,691,602.08
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	73,210,406.30	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	73,210,406.30

b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	20,878,137.95	货币资金	摊余成本	20,878,137.95
应收账款	摊余成本	2,180,559.85	应收账款	摊余成本	2,180,559.85

其他应收款	摊余成本	20,114,496.51	其他应收款	摊余成本	20,190,219.37
可供出售金融资产	以成本计量 (权益工具)	73,210,406.30	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	73,210,406.30

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
应收账款	2,180,559.85			
加：执行新收入准则的调整				
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				2,180,559.85
其他应收款	3,502,169.39			
重新计量：预计信用损失准备			189,432.69	
按新金融工具准则列示的余额				3,691,602.08
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
可供出售金融资产	73,210,406.30			
减：转出至其他权益工具投资		73,210,406.30		
按新金融工具准则列示的余额				

其他权益工具投资： 加：自可供出售金融资产（原准则）转入 按新金融工具准则列示的余额		73,210,406.30		73,210,406.30
b、对公司财务报表的影响				
项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收账款 加：执行新收入准则的调整 减：转出至应收款项融资 重新计量：预计信用损失准备 按新金融工具准则列示的余额	2,180,559.85			2,180,559.85
其他应收款 重新计量：预计信用损失准备 按新金融工具准则列示的余额	20,114,496.51		75,722.86	20,190,219.37
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
可供出售金融资产 减：转出至其他权益工具投资 按新金融工具准则列示的余额	73,210,406.30	73,210,406.30		
其他权益工具投资： 加：自可供出售金融资产（原		73,210,406.30		

准则) 转入				
按新金融工具准则列示的余额				73,210,406.30

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本:				
应收账款减值准备	140,487.73			140,487.73
其他应收款减值准备	676,715.39		-189,432.69	487,282.70

b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本:				
应收账款减值准备	140,487.73			140,487.73
其他应收款减值准备	503,402.35		-75,722.86	427,679.49

D、对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	少数股东权益
2018 年 12 月 31 日	-7,317,794.90		538,407.08
应收款项减值的重新计量	149,634.25		39,798.44
2019 年 1 月 1 日	-7,168,160.65		578,205.52

②财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号)，对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式(适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业)、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将

“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；B、新增“应收款项融资”行项目；C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；D、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；E、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

三、 持续经营评价

光谷医院致力于为患者提供长期的、持续的、全方位的健康管理服务，以亚健康调理为特色，力争在患者尚未发现隐患的时候提前做好潜在疾病风险的防治和亚健康状态的调理，且医疗大健康产业的发展现为大势所趋。

报告期内，公司所属行业未发生重大变化，公司具有持续经营能力。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；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、核心业务人员稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规等行为，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。报告期内，不存在对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、不能保持持续竞争力的风险

先进医疗设备和顶尖医疗人员是影响医院核心竞争力的关键因素，也是医院长期持续发展的主要推动力。医院尊重人才，提供了良好的人才发展平台，但因我国医疗体制的原因，公立医院的发展平台更具优势，可能存在核心医疗人员流失风险，影响医院持续竞争力。

应对措施：光谷医院将积极扩大资本规模，持续更新引进先进医疗装备，聘用高端人才，提升医疗品质的同时，完善人才培养体系，为医疗人才提供更好的福利保障和工作环境。同时，医院应积极尝试与公立医院、相关院校开展合作交流，在多点执业的大环境下促进医患资源对接。

2、医疗纠纷风险

医疗纠纷风险主要来自医疗机构及其人员在医疗活动中违反医疗卫生管理法规和诊疗护理规范导致医疗过失或由于医院医疗条件、医务人员素质或疏忽造成的诊疗差错。受医疗技术、医师诊疗水平、医患医疗管理等因素限制，医疗纠纷风险无法完全消除。

应对措施：光谷医院严格按照医疗行业相关法规执业，把医疗质量管理视为生存发展的生命线，

建立了完善的医疗质量管理、检查制度。设置医务部、护理部等专业管理机构，有的放矢地进行业务管理，并建立健全了客户投诉管理制度。通过一系列的相关举措降低医疗纠纷发生率。

3、税收优惠政策变化风险

《中华人民共和国营业税暂行条例》第八条规定：“医院、诊所和其他医疗机构提供的医疗服务免征营业税。”公司系经武汉市卫生局审批成立的综合医院，属于免征营业税范畴。上述税收政策对公司的发展起到了较大的扶持和促进作用。但该优惠税率随国家有关政策发生变动，公司未来适用的税收优惠政策存在着不确定性，一旦上述税收优惠政策发生不利变动，将会对公司的利润产生影响，因此公司存在税收优惠政策变化风险。

应对措施：国家近年来出台多项措施鼓励支持医疗产业发展、鼓励民间投资、推进民营医院发展。今年五月一日实施增值税政策后，根据《国务院令 第 540 号文》规定，医疗服务免收增值税，我院继续享有免税政策。

4、服务覆盖半径有限影响收入持续增长的风险

由于病患通常需要及时进行治疗，并且医疗服务的有效进行需要医患间面对面进行交流和现场检查，病患一般选择在居住或办公地附近交通到达便利的医疗服务机构就医，存在地域空间的限制。因此，医院服务半径的有限成为影响收入持续增长的风险。

应对措施：光谷医院及其全资子公司武汉长睿医疗开发有限责任公司于 2016 年 5 月 5 日通过武汉市土地招拍挂程序拍得 P(2016)029 地块，净用地面积 30662.16 平方米，用地性质为医疗用地，出让 50 年。该地块将用于建设光谷医院新院区，为医院的发展增设新的营业场所，有效提升医院服务半径，可为患者提供多层次的诊疗服务，同时为公司后续发展和业务拓展奠定了坚实基础。公司于 2017 年 3 月 29 日拿到土地证，目前项目正在报规审核中。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	300,000.00	11,611.00
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		

（二）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年12月8日	-	挂牌	资金占用承诺	严格防范股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源。	正在履行中
董监高	2015年12月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》《关于竞业禁止的承诺》和《关于避免关联交易	正在履行中

					的承诺函》。	
--	--	--	--	--	--------	--

承诺事项详细情况：**承诺事项 1：**

为防止发生股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为,公司制定了符合规定的《公司章程》和“三会议事规则”,另制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》和《对外投资管理制度》,严格防范股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源。公司董事、监事和高级管理人员也就规范上述行为作出了承诺。在报告期内,公司严格履行了上述承诺,未出现违反承诺相关事项的情形。

承诺事项 2：

为了避免与公司之间的同业竞争,公司董事、监事和高级管理人员做出了《避免同业竞争承诺函》《关于竞业禁止的承诺》和《关于避免关联交易的承诺函》。在报告期内,上述人员均严格履行了上述承诺,未出现违反承诺相关事项的情形。

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	21,600,000	37.50%	0	21,600,000	37.50%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	36,000,000	62.50%	0	36,000,000	62.50%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		57,600,000	-	0.0000	57,600,000	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	武汉市夏天科教发展有限公司	23,115,600	0	23,115,600	40.13%	23,115,600	0
2	嘉兴昊谷投资合伙企业(有限合伙)	21,600,000	0	21,600,000	37.50%	0	21,600,000
3	武汉睿光联合	7,200,000	0	7,200,000	12.50%	7,200,000	0

	投资中心(有限合伙)						
4	湖北同仁蓝莺药业有限公司	5,684,400	0	5,684,400	9.87%	5,684,400	0
合计		57,600,000	0	57,600,000	100%	36,000,000	21,600,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东之间无其他通过投资、协议或其他安排形成的关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司一共有四个股东，夏天科教持有公司 40.13%股份，嘉兴昊股持有公司 37.5%股份，睿光联合持有公司 12.5%的股份，同仁蓝莺持有公司 9.87%股份。以上股东均未持有公司超过 50%的股份，因此公司无实际控制股东。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2016 年 1 月 24 日	149,904,000.00	10,063,844.77	否	-	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

截至 2019 年 12 月 31 日，公司发行股票募集资金人民币 14,990.40 万元，公司累计已使用募集资金 14,990.40 元，募集资金账户余额为 5.41 元，为利息收入和手续费结余。本期使用募集资金 10,063,844.77 元（不含利息和手续费差额结余），全部用于补充流动资金。

2019 年度公司不存在变更募集资金用途的情形，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产或借予他人、委托理财等财务性投资，不存在直接或者间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，不存在用于股票及其他衍生品种、可转换公司债券等的交易，以及通过质押、委托贷款或其他方式变相改变募集资金用途。

详见《2019 年募集资金存放及使用情况的专项报告》

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐ 适用 ☒ 不适用

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

（二）权益分派预案

☐ 适用 ☒ 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	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
付依	董事长/总经理	女	1978年3月	硕士研究生	2015年7月1日	2021年7月1日	是
李俊	董事	男	1982年12月	本科	2015年7月1日	2021年7月1日	否
靳丽	财务总监/董事/董事会秘书	女	1985年2月	硕士研究生	2019年5月13日	2021年7月1日	是
范虹	董事	女	1982年8月	本科	2019年5月13日	2021年7月1日	是
许丹妮	董事	女	1993年8月	硕士研究生	2019年12月20日	2021年7月1日	否
胡毅	监事会主席	男	1978年9月	本科	2018年7月19日	2021年7月1日	否
李静菡	监事	女	1987年8月	本科	2015年7月1日	2021年7月1日	是
田一利	监事	女	1980年5月	本科	2018年5月14日	2021年7月1日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							2

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：

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间也不存在关联关系。

(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
付依	董事长/总经理	0	0	0	0.00%	0
李俊	董事	0	0	0	0.00%	0
靳丽	董事会秘书/董事	0	0	0	0.00%	0
范虹	财务总监/董事	0	0	0	0.00%	0
许丹妮	董事	0	0	0	0.00%	0
胡毅	监事	0	0	0	0.00%	0
李静菡	监事	0	0	0	0.00%	0
田一利	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
傅世亮	董事会秘书、董事	离任	董事	公司经营发展需要
叶青	财务总监、董事	离任	董事	公司经营发展需要
傅世亮	董事	离任	无	公司经营发展需要
叶青	董事	离任	无	公司经营发展需要
童雅怡	无	新任	董事会秘书	公司经营发展需要
靳丽	无	新任	财务总监	公司经营发展需要
靳丽	财务总监	新任	财务总监、董事	公司经营发展需要
范虹	院长助理	新任	院长助理、董事	公司经营发展需要
童雅怡	董事会秘书	离任	无	公司经营发展需要
靳丽	财务总监、董事	新任	财务总监、董事、董事会秘书	公司经营发展需要
刘祎	董事	离任	无	公司经营发展需要
许丹妮	无	新任	董事	公司经营发展需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 ☐不适用

童雅怡，1992年10月生，2017年7月毕业于武汉科技大学，管理学硕士学历。2017年7月-2018.7任职于武汉当代地产开发有限公司。2018.7-至今任职于武汉光谷医院股份有限公司，职位证券事务代表。

靳丽，女，1985年2月出生，2010年毕业于湖北大学硕士研究生学历，2010年8月至2014年8月，在武汉凯迪控股投资有限公司任职融资经理，2014年9月至2018年10月在武汉凯迪生态环境科技股份有限公司历任高级融资经理、债权融资部部长。2019.4-至今任职于武汉光谷医院股份有限公司，职位财务经理。

范虹，女，1982年8月生，2005年毕业于湖北大学，工商管理学士学历。2005.7-2005.12 中信银行水果湖支行，职位贷款专员，2006.5-2012.9 武汉市当代美爵酒店管理有限公司，职位行政助理，2012.10至2015.12 武汉光谷医院有限责任公司，职位办公室主任，2015.12年至2017.10任武汉光谷医院有限责任公司董事会秘书。现任武汉光谷医院股份有限公司院长助理。

许丹妮，女，1993年8月出生，2018年毕业于中南财经政法大学，法律硕士学历，2018年7月至今任职于武汉市夏天科教发展有限公司法务部。

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
管理岗位	36	37
医生、药剂师	26	32
护士	119	50
市场推广	19	16
财务及后勤	55	46
员工总计	255	181

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	6	8
本科	46	47
专科	75	73
专科以下	127	52
员工总计	255	181

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

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	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律法规，建立健全了公司治理结构。

公司成立后，2019 年公司召开了 3 次股东大会，4 次董事会，2 次监事会。上述会议的议事程序、表决方式、决议内容及签署均合法、合规、真实、有效，所作决议、记录内容完备、合法有效。公司“三会”的相关人员均符合《公司法》及《公司章程》任职要求，能够按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责和义务。

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

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，也没有损害股东、债权人及第三人合法权益的情况，已做出的三会决议均能得到切实的执行。公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利职责。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。公司建立了投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，并通过信息披露与交流加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，完善了《公司章程》，制定了三会议事规则及《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理办法》等相关制度，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序。报告期内，公司各项重大事项均能按照股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序进行决策。

4、 公司章程的修改情况

无

(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	4	1、第二届董事会第四次会议决议公告于2019年3月22日召开,会议审议通过了(1)《2018 年年度报告及其

		摘要》；(2)《2018年度董事会工作报告》；(3)《2018年度总经理工作报告》；(4)《2018年度财务决算报告》；(5)《2019年度财务预算报告》；(6)《关于续聘会计师事务所的议案》；(7)《2018年年度权益分派预案》；(8)《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》；(9)《2018年度募集资金存放及使用情况的专项报告》；(10)《关于提请召开2018年年度股东大会的议案》；2、第二届董事会第五次会议决议公告于2019年4月12日召开,会议审议通过了(1)《关于高级管理人员任免》；(2)《关于董事任免》；(3)《关于提请召开2019年第一次临时股东大会》；3、第二届董事会第六次会议决议公告于2019年8月19日召开,会议审议通过了(1)《武汉光谷医院股份有限公司2019年半年度报告》；(2)《关于2019年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》；(3)《关于高级管理人员任免》；4、第二届董事会第七次会议决议公告于2019年12月05日召开,会议审议通过了(1)《关于董事任命》；(2)《关于提请召开2019年第二次临时股东大会》。
监事会	2	1、第二届监事会第三次会议决议公告于2019年3月22日召开,会议审议通过了(1)《2018年年度报告及其摘要》；(2)《2018年度监事会工作报告》；(3)《2018年度财务决算报告》；(4)《2019年度财务预算报告》；(5)《关于续聘会计师事务所的议案》；(6)《2018年年度权益分派预案》；(7)《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》；(8)《2018年度募集资金存放及使用情况的专项报告》；2、第二届监事会第四次会议决议公告于2019年8月19日召开,会议审议通过了(1)《武汉光谷医院股份有限公司2019年半年度报告》；(2)《关于2019年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。
股东大会	3	1、2018年年度股东大会决议公告于2019年4月18日召开,会议审议通过了(1)《2018年度董事会工作报告》；(2)《2018年度监事会工作报告》；(3)《2018年度财务决算报告》；(4)《2018年年度报告及其摘要》；(5)《2019年度财务预算报告》；(6)《2018年年度权益分派预案》；(7)《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》；(8)《2018年度募集资金存放及使用情况的专项报告》；(9)《关于续聘会计师事务所的议案》；2、2019年第一次临时股东大会决议公告于2019年5月9日召开,会议审议通过了(1)《关于董事任免议案》；3、2019年第二次临时股东大会决议公告于2019年12月20日召开,会议审议通过了(1)《关于董事任命》。

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,公司各次股东大会均由董事会召集,会议通知能够按章程规定提前发布公告,年度股东大会经律师到现场列席并进行了鉴证。各次董事会会议均由董事长召集和主持,会议能提前通知董事和监事,会议文件能够提前发给董事和监事。各次监事会会议均由监事会主席召集,会议能提前通知监事,会议文件能够提前发给监事。公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求,会议文件存档保存情况规范,会议公告能够按照信息披露的规定按时发布,三会决议均能得到切实的执行。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内,公司监事会积极参与和监督公司各项事务。由于公司的发展稳定有序,本年度内监事会

未发现公司存在风险，报告期内对公司的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司拥有完整的销售体系和服务流程,具有独立经营的能力。公司主要是通过各门诊科室和健康管理中心为客户提供全方位的诊疗及健康管理服务,根据医疗服务类别按照约定的计费方式获得收入,具有独立的经营场所以及营销渠道。公司目前不存在关联采购或显失公允的关联销售,不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。公司建立了“三会”制度对股东进行合理约束,对高管人员进行合理考核。公司与关联法人之间不存在同业竞争及业务被控制的情形。

2、资产独立性

公司资产完整、权属清晰。公司的资产与发起人的资产权属界定明确,公司拥有独立于发起人的资产;拥有独立于发起人的与生产经营有关的设备的所有权;拥有独立的市场开拓和服务销售系统。公司股东及其关联方未占有和支配公司资产,不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况;不存在以公司资产、权益等为股东及其他关联方的债务提供担保的情况。

3、人员独立性

公司具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障等管理体系和独立的员工队伍。董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定产生,高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬,不存在由控股股东、实际控制人及其控制的其他企业代发薪酬的情况,也不存在从公司关联企业领取报酬及其他情况。

4、财务独立性

公司设立了独立的财务部门,建立了独立完善的财务会计核算体系、财务管理制度和风险控制等内部管理制度。公司聘有专门的财务人员,且财务人员未在任何关联单位兼职,公司能够独立作出财务决策。公司独立在银行开户,不存在与公司控股股东及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司独立纳税,不存在与股东单位混合纳税情况。不存在公司股东干预公司资金运用的情况。报告期内,公司不存在资金被公司控股股东及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

5、机构独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求,设股东大会作为权力机构、设董事会为决策机构、设监事会为监督机构,并设置有相应的办公机构和部门。各职能部门分工协作,形成有机的独立运营主体,不受公司股东或其控制的企业干预,与公司股东或其控制的企业在机构设置、人员、办公场所等方面完全分开,不存在混合经营、合署办公的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司就会计核算、财务管理和风险控制制定了一系列的规章制度,内容包括人力资源管理、财务管理、研发管理、营销管理、原料采购、行政管理、质量管理等方面,涉及公司生产经营的所有环节,形成了规范有效的管理体系。公司的财务管理和风险控制制度不存在重大缺陷,可以保证公司生产经营的有效进行,保证公司财务资料的真实性、合法性、完整性,促进公司经营效率的提高和经营目标的实现,符合公司发展的要求进行风险评估、分析与控制,确保实现公司持续良好稳定发展的目标。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司根据全国中小企业股份转让系统相关规定,公司信息披露负责人和公司管理层严格遵守《年报信息披露重大差错责任追究制度》,确保信息披露质量。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	众环审字（2020）012480 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦
审计报告日期	2020 年 6 月 23 日
注册会计师姓名	李彦斌 吴倩
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	100,000

审计报告正文：

审 计 报 告

众环审字（2020）012480 号

武汉光谷医院股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉光谷医院股份有限公司（以下简称“光谷医院”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了光谷医院 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 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，我们独立于光谷医院，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

光谷医院管理层对其他信息负责。其他信息包括光谷医院 2019 年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

光谷医院管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估光谷医院的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算光谷医院、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督光谷医院的财务报告过程。

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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就光谷医院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。我们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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 李彦斌 吴倩

中国 武汉

2020 年 6 月 23 日

二、 财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六（1）	23,626,965.00	37,471,371.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	六（2）	2,433,831.33	2,180,559.85
应收款项融资			
预付款项	六（3）	1,880,823.45	1,117,041.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（4）	2,664,135.67	3,691,602.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（5）	1,144,973.43	1,259,251.07
合同资产			
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）	41,617.86	71,372.57
流动资产合计		31,792,346.74	45,791,199.17
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资	六（7）	73,210,406.30	73,210,406.30
其他非流动金融资产			
投资性房地产		-	-
固定资产	六（8）	5,247,040.06	6,747,396.39
在建工程	六（9）	734,046.50	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六（10）	57,365,616.40	58,605,575.89
开发支出			
商誉	六（11）	5,818,950.00	5,818,950.00
长期待摊费用	六（12）	7,769,250.48	5,682,457.66
递延所得税资产			
其他非流动资产	六（13）	16,000,000.00	
非流动资产合计		166,145,309.74	150,064,786.24
资产总计		197,937,656.48	195,855,985.41
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六（14）	2,586,846.01	1,833,474.84
预收款项	六（15）	11,660,682.83	8,836,443.23
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六（16）	1,145,762.40	1,408,085.47
应交税费	六（17）	183,317.69	96,010.61
其他应付款	六（18）	4,325,024.68	3,394,729.39
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		19,901,633.61	15,568,743.54
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		19,901,633.61	15,568,743.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（19）	57,600,000.00	57,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（20）	129,023,351.12	129,023,351.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（21）	253,845.88	253,845.88
一般风险准备			
未分配利润	六（22）	-8,202,861.95	-7,168,160.65
归属于母公司所有者权益合计		178,674,335.05	179,709,036.35
少数股东权益		-638,312.18	578,205.52
所有者权益合计		178,036,022.87	180,287,241.87
负债和所有者权益总计		197,937,656.48	195,855,985.41

法定代表人：付依

主管会计工作负责人靳丽

会计机构负责人：靳丽

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		23,165,772.81	20,878,137.95
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（1）	2,433,831.33	2,180,559.85
应收款项融资			
预付款项		1,005,885.72	383,521.10
其他应收款	十三（2）	22,737,194.19	20,190,219.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,044,780.50	1,159,025.73
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		50,387,464.55	44,791,464.00
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	

其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三（3）	75,600,000.00	75,600,000.00
其他权益工具投资		73,210,406.30	73,210,406.30
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,090,338.09	6,423,015.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			97,128.34
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		153,900,744.39	155,330,550.62
资产总计		204,288,208.94	200,122,014.62
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		719,235.10	833,416.04
预收款项		7,346,555.83	6,134,699.23
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		714,830.92	598,800.13
应交税费		181,134.00	88,032.20
其他应付款		793,620.38	450,737.29
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		9,755,376.23	8,105,684.89
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		9,755,376.23	8,105,684.89
所有者权益：			
股本		57,600,000.00	57,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		132,423,351.12	132,423,351.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		253,845.88	253,845.88
一般风险准备			
未分配利润		4,255,635.71	1,739,132.73
所有者权益合计		194,532,832.71	192,016,329.73
负债和所有者权益合计		204,288,208.94	200,122,014.62

法定代表人：付依

主管会计工作负责人：靳丽

会计机构负责人：靳丽

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		36,692,710.12	32,825,037.06
其中：营业收入	六（23）	36,692,710.12	32,825,037.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,012,483.66	42,179,741.70
其中：营业成本	六（23）	28,108,054.76	28,382,015.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六（24）	86,645.15	136,343.25
销售费用	六（25）	4,419,656.55	4,224,630.79
管理费用	六（26）	8,390,062.62	9,353,304.82
研发费用		0.00	0.00
财务费用	六（27）	8,064.58	83,447.20
其中：利息费用			166,405.88
利息收入		72,434.25	151,823.62
加：其他收益	六（28）	50,162.60	9,498.27
投资收益（损失以“－”号填列）	六（29）	2,301,283.10	0.00

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（30）	-84,993.50	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（31）		-240,477.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,053,321.34	-9,585,684.04
加：营业外收入	六（32）	24,109.52	1,930.25
减：营业外支出	六（33）	148,399.10	1,310,083.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,177,610.92	-10,893,837.65
减：所得税费用	六（34）	73,608.08	200,036.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,251,219.00	-11,093,874.46
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（净亏损以“-”号填列）		-2,251,219.00	-11,093,874.46
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,216,517.70	-3,133,447.12
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,034,701.30	-7,960,427.34
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

七、综合收益总额		-2,251,219.00	-11,093,874.46
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,034,701.30	-7,960,427.34
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,216,517.70	-3,133,447.12
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.14

法定代表人：付依 主管会计工作负责人：靳丽 会计机构负责人：靳丽

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十三（4）	22,253,902.97	18,701,611.03
减：营业成本	十三（4）	14,058,737.19	11,905,517.33
税金及附加		367.48	604.94
销售费用		2,442,188.83	2,160,642.16
管理费用		5,592,738.66	5,046,425.80
研发费用			
财务费用		-75,792.19	-203,030.13
其中：利息费用			
利息收入			219,041.57
加：其他收益		50,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（5）	2,301,283.10	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		103,164.96	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-197,746.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,690,111.06	-406,295.49
加：营业外收入			5,970.98
减：营业外支出		100,000.00	200,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,590,111.06	-600,324.51
减：所得税费用		73,608.08	143,775.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,516,502.98	-744,099.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,516,502.98	-744,099.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		2,516,502.98	-744,099.60
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：付依 主管会计工作负责人：靳丽 会计机构负责人：靳丽

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,379,960.02	35,175,079.97
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			9,498.27
收到其他与经营活动有关的现金	六（35）	2,354,826.05	3,958,498.78
经营活动现金流入小计		42,734,786.07	39,143,077.02
购买商品、接受劳务支付的现金		12,589,493.18	8,281,589.09
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		14,782,400.28	16,946,333.50
支付的各项税费		292,906.92	892,211.95

支付其他与经营活动有关的现金	六（35）	9,004,437.66	17,793,346.03
经营活动现金流出小计		36,669,238.04	43,913,480.57
经营活动产生的现金流量净额		6,065,548.03	-4,770,403.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,301,283.10	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			47,450.00
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			
投资活动现金流入小计		2,301,283.10	47,450.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,211,237.96	5,724,898.02
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		22,211,237.96	5,724,898.02
投资活动产生的现金流量净额		-19,909,954.86	-5,677,448.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-13,844,406.83	-10,447,851.57
加：期初现金及现金等价物余额		37,471,371.83	47,919,223.40
六、期末现金及现金等价物余额		23,626,965.00	37,471,371.83

法定代表人：付依 主管会计工作负责人：靳丽 会计机构负责人：靳丽

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,982,485.38	18,175,705.17
收到的税费返还		20.00	5,970.98
收到其他与经营活动有关的现金		1,104,180.25	2,262,079.01
经营活动现金流入小计		24,086,685.63	20,443,755.16
购买商品、接受劳务支付的现金		5,077,365.93	4,884,253.62
支付给职工以及为职工支付的现金		9,198,400.77	9,153,540.29
支付的各项税费		155,595.10	413,231.75

支付其他与经营活动有关的现金		8,770,214.07	3,682,821.73
经营活动现金流出小计		23,201,575.87	18,133,847.39
经营活动产生的现金流量净额		885,109.76	2,309,907.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,301,283.10	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,301,283.10	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		898,758.00	3,622,777.00
投资支付的现金			25,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		898,758.00	28,622,777.00
投资活动产生的现金流量净额		1,402,525.10	-28,622,777.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,287,634.86	-26,312,869.23
加：期初现金及现金等价物余额		20,878,137.95	47,191,007.18
六、期末现金及现金等价物余额		23,165,772.81	20,878,137.95

法定代表人：付依

主管会计工作负责人：靳丽

会计机构负责人：靳丽

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	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	57,600,000.00				129,023,351.12				253,845.88		-7,317,794.90	538,407.08	180,097,809.18
加：会计政策变更											149,634.25	39,798.44	189,432.69
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	57,600,000.00				129,023,351.12				253,845.88		-7,168,160.65	578,205.52	180,287,241.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,034,701.30	-1,216,517.70	-2,251,219.00
（一）综合收益总额											-1,034,701.30	-1,216,517.70	-2,251,219.00
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	57,600,00 0.00				129,0 23,35 1.12				253,8 45.88		-8,202, 861.95	-638,312. 18	178,03 6,022.8 7

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股 东权益	所有者 权益合 计	
	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	57,600,00 0.00				132,42 3,351.1 2				253,84 5.88		642,63 2.44	271,854. 20	191,19 1,683.6 4
加：会计政策变更													0
前期差错更正													

同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	57,600,000.00				132,423,351.12				253,845.88		642,632.44	271,854.20	191,191,683.64
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-3,400,000.00						-7,960,427.34	266,552.88	-11,093,874.46
(一) 综合收益总额											-7,960,427.34	-3,133,447.12	-11,093,874.46
(二) 所有者投入和减少资本					-3,400,000.00							3,400,000.00	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-3,400,000.00							3,400,000.00	
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													

1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	57,600,00 0.00				129,02 3,351.1 2				253,84 5.88		-7,317, 794.90	538,407. 08	180,09 7,809.1 8

法定代表人：付依 主管会计工作负责人：靳丽 会计机构负责人：靳丽

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	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 权益合 计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	57,600, 000.00				132,42 3,351. 12				253,84 5.88		1,663, 409.87	191,94 0,606. 87
加：会计政策变更											75,72 2.86	75,72 2.86
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	57,600, 000.00				132,42 3,351. 12				253,84 5.88		1,739, 132.73	192,01 6,329. 73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											2,516, 502.98	2,516, 502.98
（一）综合收益总额											2,516, 502.98	2,516, 502.98
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	57,600,000.00				132,423,351.12				253,845.88		4,255,635.71	194,532,832.71

项目	2018 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	57,600,000.00				132,423,351.12				253,845.88		2,407,509.47	192,684,706.47
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	57,600,000.00				132,423,351.12				253,845.88		2,407,509.47	192,684,706.47

	000.00				3,351.12				5.88		09.47	4,706.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-744,099.60	-744,099.60
（一）综合收益总额											-744,099.60	-744,099.60
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	57,600,000.00				132,423,351.12				253,845.88		1,663,409.87	191,940,606.87

法定代表人：付依

主管会计工作负责人：靳丽

会计机构负责人：靳丽

武汉光谷医院股份有限公司

2019年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

武汉光谷医院股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)经武汉市工商行政管理局批准，于 2010 年 9 月 25 日正式成立，领取了 91420100562310799R 号统一社会信用代码。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 57,600,000.00 元，股本为人民币 57,600,000.00 元，股本情况详见附注（六）19。

1. 本公司注册地、组织形式和总部地址。

本公司注册地：武汉市东湖高新技术开发区鲁巷绿化广场东南侧光谷广场 5 楼

组织形式：股份有限公司

总部地址：武汉市东湖高新技术开发区鲁巷绿化广场东南侧光谷广场 5 楼

2. 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司业务性质和主要经营活动：营业性医疗机构（共 13 个一级诊疗科目）预防保健科、内科、外科、妇产科（妇科专业）、妇女保健科、眼科、耳鼻咽喉科、口腔科、康复医学科、麻醉科、医学检验科、医学影像科（X 线诊断专业、超声波诊断专业、心电诊断专业）、中医科。（上述范围凭许可证在核定期限内经营）

3. 本公司最终控制人的名称

本公司无个人持股情况，无实际控制人。

4. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2020 年 6 月 23 日经公司第二届董事会第九次会议批准报出。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 2 家，详见本附注八。

本报告期合并财务报表范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具

外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2019年12月31日的财务状况及2019年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”

1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以一年作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

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

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先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，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期

期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一

次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

7、 外币业务及外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

8、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定

该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

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

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

9、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

年末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1 账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2 关联方组合	本公司合并范围内关联方的应收款项。

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1 关联方组合	本公司合并范围内关联方的应收款项。
组合 2 投标保证金账龄组合	日常经常活动中应收取的投标保证金。
组合 3 个人及履约保证金组合	应收员工个人往来的借款、履约保证金
组合 4 账龄组合	以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。

10、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、存货

（1） 存货的分类

存货主要包括医疗耗材、低值易耗品等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

- (4) 存货的盘存制度为永续盘存制
- (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置

本集团若主要通过出售（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：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就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。

本集团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，本集团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

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在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。

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合

收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产的确认和计量

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
医疗设备	5	5.00	19.00
运输工具	5	5.00	19.00
办公及电子设备	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

（4） 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使

使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、借款费用

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

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额

计入当期损益。

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

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

17、无形资产

（1） 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、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，本集团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。

20、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团

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

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

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

22、收入

本集团的收入包括提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（2）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

23、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者

身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税

所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳

税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报

25、 租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1） 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2） 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3） 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4） 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益

26、其他重要的会计政策和会计估计

（1） 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置”相关描述。

27、重要会计政策和会计估计的变更

（1）、会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本集团于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

本集团持有的某些部分非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	37,471,371.83	货币资金	摊余成本	37,471,371.83
应收账款	摊余成本	2,180,559.85	应收账款	摊余成本	2,180,559.85
其他应收款	摊余成本	3,502,169.39	其他应收款	摊余成本	3,691,602.08
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	73,210,406.30	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	73,210,406.30

b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	20,878,137.95	货币资金	摊余成本	20,878,137.95
应收账款	摊余成本	2,180,559.85	应收账款	摊余成本	2,180,559.85
其他应收款	摊余成本	20,114,496.51	其他应收款	摊余成本	20,190,219.37
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	73,210,406.30	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	73,210,406.30

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更 前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更 后）
摊余成本：				
应收账款	2,180,559.85			
加：执行新收入准则的调整				
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				2,180,559.85
其他应收款	3,502,169.39			
重新计量：预计信用损失准备			189,432.69	
按新金融工具准则列示的余额				3,691,602.08
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
可供出售金融资产	73,210,406.30			
减：转出至其他权益工具投资		73,210,406.30		
按新金融工具准则列示的余额				
其他权益工具投资：				
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		73,210,406.30		
按新金融工具准则列示的余额				73,210,406.30

b、对公司财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更 前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更 后）
摊余成本：				
应收账款	2,180,559.85			
加：执行新收入准则的调整				
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				2,180,559.85
其他应收款	20,114,496.51			
重新计量：预计信用损失准备			75,722.86	
按新金融工具准则列示的余额				20,190,219.37
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
可供出售金融资产	73,210,406.30			
减：转出至其他权益工具投资		73,210,406.30		
按新金融工具准则列示的余额				
其他权益工具投资：				
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		73,210,406.30		
按新金融工具准则列示的余额				73,210,406.30

c、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收账款减值准备	140,487.73			140,487.73
其他应收款减值准备	676,715.39		-189,432.69	487,282.70

b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收账款减值准备	140,487.73			140,487.73
其他应收款减值准备	503,402.35		-75,722.86	427,679.49

D、对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	少数股东权益
2018 年 12 月 31 日	-7,317,794.90		538,407.08
应收款项减值的重新计量	149,634.25		39,798.44
2019 年 1 月 1 日	-7,168,160.65		578,205.52

②财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；B、新增“应收款项融资”行项目；C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的

账面余额中；D、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；E、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

28、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，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、估计和假设是基于本集团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本集团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。

本集团对前述判断、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，本集团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）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，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。

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团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。估值时本集团需对未来现金流量、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。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计

（4） 长期资产减值准备

本集团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。本集团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。

本集团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，本集团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。

（5） 折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团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。

（6） 所得税

本集团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。

五、 税项

1、 主要税种及税率

(1) 增值税 根据财政部、税务总局、海关总署联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号)，自 2019 年 4 月 1 日起，增值税税率下调。

销项税率为 6%，按扣除进项税后的余额缴纳。

(2) 城市维护建设税为应纳流转税额的 7%。

(3) 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

(4) 地方教育费附加为应纳流转税额的 1.5%。

(5) 公司企业所得税税率为 25%。

2、 税收优惠

本公司根据财税【2016】36 号规定，享受医院、诊所和其他医疗机构提供的医疗服务免征增值税的税收优惠。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本年”指 2019 年度，“上年”指 2018 年度。

1、 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	52,179.26	46,171.07
银行存款	23,574,785.74	37,425,200.76
合计	23,626,965.00	37,471,371.83

2、 应收账款

(1)、按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内	2,557,980.88
1至2年	5,643.32
2至3年	30,312.89

账 龄	年末余额
3年以上	
小 计	2,593,937.09
减：坏账准备	160,105.76
合 计	2,433,831.33

(2)、按坏账计提方法列示：

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项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					
组合 1-账龄组合	2,593,937.09	100.00	160,105.76	6.17	2,433,831.33
组合 2-合并范围内关联方组合					
组合小计	2,593,937.09	100.00	160,105.76	6.17	2,433,831.33
合计	2,593,937.09	100.00	160,105.76	6.17	2,433,831.33

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项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					
组合 1-账龄组合	2,321,047.58	100.00	140,487.73	6.05	2,180,559.85

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2-合并范围内关联方组合					
组合小计	2,321,047.58	100.00	140,487.73	6.05	2,180,559.85
合计	2,321,047.58	100.00	140,487.73	6.05	2,180,559.85

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	2,557,980.88	153,478.85	6.00
1年至2年（含2年）	5,643.32	564.33	10.00
2年至3年（含3年）	30,312.89	6,062.58	20.00
合计	2,593,937.09	160,105.76	6.17

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	2,290,425.69	137,425.54	6.00
1年至2年（含2年）	30,621.89	3,062.19	10.00
合计	2,321,047.58	140,487.73	6.05

确定该组合的依据详见附注四、9。

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	140,487.73	19,618.03				160,105.76
合计	140,487.73	19,618.03				160,105.76

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 1,675,280.03 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 64.58%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 100,516.80 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,631,351.97	86.74	1,040,810.22	93.18
1-2 年（含 2 年）	214,280.33	11.39	60,820.53	5.44
2-3 年（含 3 年）	19,780.13	1.05	11,611.02	1.04
3 年以上	15,411.02	0.82	3,800.00	0.34
合 计	1,880,823.45	100.00	1,117,041.77	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 1,507,653.77 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 80.16%。

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	2,664,135.67	3,691,602.08
合 计	2,664,135.67	3,691,602.08

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	950,506.57
1 至 2 年	863,347.27
2 至 3 年	1,080,440.00
3 年至 4 年	301,500.00
5 年以上	21,000.00
小 计	3,216,793.84
减：坏账准备	552,658.17
合 计	2,664,135.67

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
履约保证金	1,513,240.00	1,961,290.95
投标保证金		
员工个人往来	921,592.47	154,017.74
其他往来款	781,961.37	2,063,576.09
小 计	3,216,793.84	4,178,884.78
减：坏账准备	552,658.17	487,282.70
合 计	2,664,135.67	3,691,602.08

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	487,282.70			487,282.70
2019 年 1 月 1 日余额				
在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
本年计提	65,375.47			65,375.47
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	552,658.17			552,658.17

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
其他应收款	487,282.70	65,375.47				552,658.17
合 计	487,282.70	65,375.47				552,658.17

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年 末余额合计数的 比例（%）	坏账准备 年末余额
武汉麦禾后院文 化创意有限公司	履约保证金	1,000,000.00	2-3 年	31.09	30,000.00
王德辉	员工个人往来	588,951.58	1 年以内	18.31	26,767.44
青业和发（武 汉）教育咨询有 限公司	其他往来款	441,800.18	1-2 年	13.73	147,266.73
湖北白玫瑰酒店 管理有限公司	履约保证金	400,000.00	1-2 年	12.43	12,000.00
武汉思瑞房地产	其他往来款	300,000.00	3 年至 4	9.33	300,000.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年 末余额合计数的 比例（%）	坏账准备 年末余额
投资有限公司			年		
合 计		2,730,751.76		84.89	516,034.17

5、 存货

（1）存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
医疗耗材	884,737.06		884,737.06
低值易耗品	260,236.37		260,236.37
合 计	1,144,973.43		1,144,973.43

（续）

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
医疗耗材	975,013.25		975,013.25
低值易耗品	284,237.82		284,237.82
合 计	1,259,251.07		1,259,251.07

6、 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额	23,294.08	53,048.79
预缴企业所得税	18,323.78	18,323.78
合计	41,617.86	71,372.57

7、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
深圳市宁远科技股份有限公司	17,836,392.70	17,836,392.70
武汉市农村商业银行	33,210,413.60	33,210,413.60
深圳市海豚村信息技术有限公司	22,163,600.00	22,163,600.00
合 计	73,210,406.30	73,210,406.30

(2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳市宁远科技股份有限公司股权投资	2,301,283.10				非交易性权益工具投资 直接指定	
武汉市农村商业银行公司股权投资					非交易性权益工具投资 直接指定	
深圳市海豚村信息技术有限公司公司股权投资					非交易性权益工具投资 直接指定	
合 计	2,301,283.10					

8、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	5,247,040.06	6,747,396.39
合 计	5,247,040.06	6,747,396.39

(1) 固定资产情况

① 固定资产情况

项目	医疗设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	19,123,633.98	2,686,574.81	1,781,512.64	23,591,721.43
2. 本年增加金额	170,278.00	68,480.00		238,758.00
(1) 购置	170,278.00	68,480.00		238,758.00
3. 本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 年末余额	19,293,911.98	2,755,054.81	1,781,512.64	23,830,479.43
二、累计折旧				
1. 年初余额	14,758,842.14	861,001.66	1,224,481.24	16,844,325.04
2. 本年增加金额	1,103,726.31	331,054.34	304,333.68	1,739,114.33
(1) 计提	1,103,726.31	331,054.34	304,333.68	1,739,114.33
3. 本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 年末余额	15,862,568.45	1,192,056.00	1,528,814.92	18,583,439.37
三、减值准备				

项目	医疗设备	运输设备	办公及电子设备	合计
四、账面价值				
1. 年末账面价值	3,431,343.53	1,562,998.81	252,697.72	5,247,040.06
2. 年初账面价值	4,364,791.84	1,825,573.15	557,031.40	6,747,396.39

② 截止 2019 年 12 月 31 日，公司无未办妥产权证书的固定资产。

9、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	734,046.50	
合 计	734,046.50	

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
光谷国际医疗中心	734,046.50		734,046.50			
合计	734,046.50		734,046.50			

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加额	本年转入 固定资产额	其他减少额	期末余额	本期利息 资本化率(%)
光谷国际医疗中心		734,046.50			734,046.50	
合计		734,046.50			734,046.50	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

本期在建工程不存在减值迹象，不计提减值准备。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	60,698,630.00	75,000.00	60,773,630.00
2. 本年增加金额			
(1) 外购			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	60,698,630.00	75,000.00	60,773,630.00
二、累计摊销			
1. 年初余额	2,156,804.11	11,250.00	2,168,054.11
2. 本年增加金额	1,232,459.49	7,500.00	1,239,959.49
(1) 摊销	1,232,459.49	7,500.00	1,239,959.49
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	3,389,263.60	18,750.00	3,408,013.60
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	57,309,366.40	56,250.00	57,365,616.40
2. 年初账面价值	58,541,825.89	63,750.00	58,605,575.89

11、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
武汉喜月满满健康管理有限公司	5,818,950.00					5,818,950.00
合计	5,818,950.00					5,818,950.00

报告期末，本集团评估了商誉的可收回金额，并确定与本集团产后健康服务业务相关的商誉没有发生减值。

12、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	年末余额
装修费	97,128.34		97,128.34		
菱角湖店装修	5,585,329.32	97,400.00	1,620,671.64		4,062,057.68
沙湖店装修		3,922,727.26	215,534.46		3,707,192.80
合 计	5,682,457.66	4,020,127.26	1,933,334.44		7,769,250.48

13、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付土方费用	16,000,000.00	
合 计	16,000,000.00	

14、应付账款

项 目	年末余额	年初余额
货款	2,586,846.01	1,833,474.84
合 计	2,586,846.01	1,833,474.84

15、预收款项

项 目	年末余额	年初余额
体检费	7,346,555.83	6,134,699.23
月子费	4,314,127.00	2,701,744.00
合 计	11,660,682.83	8,836,443.23

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,408,085.47	13,215,383.59	13,523,062.45	1,100,406.61
二、离职后福利-设定提存计划		1,304,693.62	1,259,337.83	45,355.79
合 计	1,408,085.47	14,520,077.21	14,782,400.28	1,145,762.40

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,408,085.47	12,573,420.44	12,897,790.91	1,083,715.00
2、职工福利费		85,085.44	85,085.44	
3、社会保险费		546,741.71	530,050.10	16,691.61
其中：医疗保险费		505,298.39	489,789.39	15,509.00
工伤保险费		6,985.85	6,723.04	262.81
生育保险费		34,457.47	33,537.67	919.80
4、工会经费和职工教育经费		10,136.00	10,136.00	
合 计	1,408,085.47	13,215,383.59	13,523,062.45	1,100,406.61

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		1,255,157.27	1,211,425.98	43,731.29
2、失业保险费		49,536.35	47,911.85	1,624.50
合 计		1,304,693.62	1,259,337.83	45,355.79

17、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	73,608.08	
个人所得税	56,057.32	40,612.19
增值税	48,120.50	45,640.26
城市维护建设税	3,367.17	3,194.81
教育费附加	1,443.08	1,369.21
地方教育费附加	721.54	684.61
印花税		4,509.53
合 计	183,317.69	96,010.61

18、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,325,024.68	3,394,729.39
合 计	4,325,024.68	3,394,729.39

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
资金往来款	4,045,362.45	3,070,310.92
押金	220,245.81	133,900.00
代垫款	59,416.42	190,518.47
合计	4,325,024.68	3,394,729.39

19、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其 他	小 计	
武汉市夏天科 教发展有限公 司	23,115,600.00						23,115,600.0 0
湖北同仁蓝莺 药业有限公司	5,684,400.00						5,684,400.00
武汉睿光联合 投资中心（有 限合伙）	7,200,000.00						7,200,000.00
嘉兴昊谷投资 合伙企业（有 限合伙）	21,600,000.00						21,600,000.0 0
合计	57,600,000.00						57,600,000.0 0

20、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	129,023,351.12			129,023,351.12
合计	129,023,351.12			129,023,351.12

21、盈余公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	253,845.88			253,845.88
合计	253,845.88			253,845.88

22、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	-7,317,794.90	642,632.44
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	149,634.25	
调整后年初未分配利润	-7,168,160.65	642,632.44
加：本年归属于母公司股东的净利润	-1,034,701.30	-7,960,427.34
减：提取法定盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-8,202,861.95	-7,317,794.90

注：由于会计政策变更，本集团调整年初未分配利润共计 149,634.25 元。

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,692,710.12	28,108,054.76	32,825,037.06	28,382,015.64
合计	36,692,710.12	28,108,054.76	32,825,037.06	28,382,015.64

(2) 主营业务（分产品）

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
体检及门诊收入	22,253,902.97	14,058,737.19	18,701,611.03	11,905,517.33
产后服务收入	14,438,807.15	14,049,317.57	14,123,426.03	16,476,498.31

合计	36,692,710.12	28,108,054.76	32,825,037.06	28,382,015.64
----	---------------	---------------	---------------	---------------

24、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城建税	223.68	5,598.23
教育费附加	95.87	2,399.23
地方教育费附加	47.93	1,199.62
土地使用税	76,610.40	122,576.64
印花税	8,587.27	4,569.53
车船税	1,080.00	
合 计	86,645.15	136,343.25

25、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
员工费用	1,919,180.05	2,532,503.96
办公费用	328,538.82	266,397.49
市场推广费	914,733.05	736,613.08
业务招待费	163,066.84	211,673.70
业务宣传费	819,758.42	305,263.08
交通费	231,731.55	115,019.11
其他费用	42,647.82	57,160.37
合 计	4,419,656.55	4,224,630.79

26、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
员工费用	4,819,578.89	5,815,038.38
办公费用	772,739.87	499,479.59
广告宣传费	-	192,481.20

项目	本年发生额	上年发生额
折旧、摊销	1,471,391.41	1,545,648.56
中介机构费用	143,549.06	378,969.23
交通费	117,599.06	31,899.86
水电费	6,490.52	3,940.50
差旅费	79,550.81	132,740.15
业务招待费	120,796.68	159,420.89
汽车费用	199,082.17	252,300.09
低值易耗品耗用成本	46,792.26	45,350.77
房租	518,799.07	159,125.30
其他费用	93,692.82	136,910.30
合 计	8,390,062.62	9,353,304.82

27、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		166,405.88
减：利息收入	72,434.25	151,823.62
汇兑损益		
手续费及其他	80,498.83	68,864.94
合 计	8,064.58	83,447.20

28、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	50,000.00		50,000.00
个税手续费返还	162.60	9,498.27	
合计	50,162.60	9,498.27	50,000.00

(2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关 / 与收益相关
其他	50,000.00		与收益相关
合计	50,000.00		

29、投资收益

项目	本年发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	2,301,283.10	
合计	2,301,283.10	

30、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-19,618.03	—
其他应收款坏账损失	-65,375.47	—
合 计	-84,993.50	—

上表中，损失以“—”号填列，收益以“+”号填列。

31、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	—	-240,477.67
合 计	—	-240,477.67

上表中，损失以“—”号填列，收益以“+”号填列

32、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	462.60		462.60

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	23,646.92	1,930.25	23,646.92
合计	24,109.52	1,930.25	24,109.52

33、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金等支出	47,399.10	545,621.20	47,399.10
捐赠支出	100,000.00		100,000.00
非流动资产毁损报废损失		495,462.66	
其他	1,000.00	269,000.00	1,000.00
合计	148,399.10	1,310,083.86	148,399.10

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	73,608.08	17,015.22
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）		183,021.59
所得税费用	73,608.08	200,036.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-2,177,610.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	-544,402.73
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-575,320.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,386.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	1,164,945.24

项 目	本年发生额
响	
所得税费用	73,608.08

35、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	2,354,826.05	3,958,498.78
其中：		
往来款项	2,208,119.68	2,314,547.00
收到的一般存款利息收入	72,434.25	151,823.62

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	9,004,437.66	17,793,346.03
其中：		
支付的各项费用	4,680,067.65	10,779,692.63
往来款项	3,440,565.67	6,160,000.00
押金	883,804.34	853,653.40

36、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项目	本年金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,251,219.00	-11,093,874.46
加：资产减值准备		240,477.67
信用减值损失	84,993.50	——
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,739,114.33	1,575,702.77
无形资产摊销	1,239,959.49	1,239,959.49
长期待摊费用摊销	1,933,334.44	1,638,671.63

项目	本年金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		495,462.66
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		166,405.88
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,301,283.10	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		183,021.59
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）	114,277.64	-23,829.68
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,513,441.03	4,381,165.08
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,992,929.70	-3,573,566.18
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	6,065,548.03	-4,770,403.55
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	23,626,965.00	37,471,371.83
减：现金的年初余额	37,471,371.83	47,919,223.40
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	-13,844,406.83	-10,447,851.57

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上期金额
一、现金	23,626,965.00	37,471,371.83
其中：库存现金	52,179.26	46,171.07
可随时用于支付的银行存款	23,574,785.74	37,425,200.76
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	本年金额	上期金额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	23,626,965.00	37,471,371.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

七、合并范围的变更

本报告期未发生合并范围变更。

八、在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
武汉喜月满满健康管理有限公司	武汉市	武汉市	产后健康服务、家政服务	65.0307	65.00		65.00	非同一控制下企业合并
武汉长睿医疗开发有限责任公司	武汉市	武汉市	医疗技术研发、技术咨询	7,600.00	100.00		100.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

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	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
武汉喜月满满健康管理有限公司	35	-1,216,517.70		-638,312.18

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

A、期末数/本期数（2019 年）	
项目	武汉喜月满满健康管理有限公司
流动资产	3,603,109.30
非流动资产	7,982,202.45
资产合计	11,585,311.75
流动负债	14,517,812.34
非流动负债	
负债合计	14,517,812.34
营业收入	14,438,807.15
净利润	-3,475,764.86
综合收益总额	-3,475,764.86
经营活动现金流量	4,499,935.89
B、年初数/ 上期数（2018 年）	
项目	武汉喜月满满健康管理有限公司
流动资产	2,987,208.33
非流动资产	5,973,459.73
资产合计	8,960,668.06
流动负债	8,531,113.61
非流动负债	
负债合计	8,531,113.61
营业收入	14,123,426.03
净利润	-8,952,706.06
综合收益总额	-8,952,706.06
经营活动现金流量	-6,981,490.65

九、 关联方关系及其交易

1、 本公司股东

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	股东对本公司的持股比例 (%)	股东对本公司的表决权比例 (%)
武汉市夏天科教发展有限公司	武汉	生物工程等技术的开发	5100万元	40.13	40.13
嘉兴昊谷投资合伙企业（有限合伙）	嘉兴市	实业投资、投资管理		37.50	37.50
武汉睿光联合投资中心（有限合伙）	武汉	投资咨询(不含对期货的投资咨询)		12.50	12.50
湖北同仁蓝莺药业有限公司	武汉	医药科研、咨询	1650万	9.87	9.87

2、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
武汉如尔投资中心（有限合伙）	武汉如尔投资中心（有限合伙）为武汉光谷医院股份有限公司股东 嘉兴昊谷投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人宁波鲲诚投资 合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人

3、 关联方应收应付款项余额

（1）应付关联方款项

项目	关联方	2019 年度	2018 年度
其他应付款	武汉市夏天科教发展有限公司	220,133.69	220,133.69

十、 承诺及或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

1、 其他重要的资产负债表日后非调整事项

(1) 新型冠状病毒肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在湖北省全面爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在持续进行中，公司的生产经营地均在湖北省内，肺炎疫情对公司的整体经济运行造成了一定影响。公司依据当地政府规定，于 2020 年 4 月中下旬复工，在一定程度上影响本公司期后的营收和收益水平。随着疫情得到有效控制，各项调控政策的实施，本公司逐步恢复正常生产经营，疫情对本公司营收和收益水平影响逐步降低。

本公司将继续密切关注疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

十二、 其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十三、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露：

账 龄	年末余额
1 年以内	2,557,980.88
1 至 2 年	5,643.32
2 至 3 年	30,312.89
3 年以上	
小 计	2,593,937.09
减：坏账准备	160,105.76
合 计	2,433,831.33

(2)、按坏账计提方法列示：

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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					
组合 1-账龄组合	2,593,937.09	100.00	160,105.76	6.17	2,433,831.33
组合 2-合并范围内关联方组合					
组合小计	2,593,937.09	100.00	160,105.76	6.17	2,433,831.33
合计	2,593,937.09	100.00	160,105.76	6.17	2,433,831.33

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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					
组合 1-账龄组合	2,321,047.58	100.00	140,487.73	6.05	2,180,559.85
组合 2-合并范围内关联方组合					
组合小计	2,321,047.58	100.00	140,487.73	6.05	2,180,559.85
合计	2,321,047.58	100.00	140,487.73	6.05	2,180,559.85

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	2,557,980.88	153,478.85	6.00

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年至2年（含2年）	5,643.32	564.33	10.00
2年至3年（含3年）	30,312.89	6,062.58	20.00
合计	2,593,937.09	160,105.76	6.17

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	2,290,425.69	137,425.54	6.00
1年至2年（含2年）	30,621.89	3,062.19	10.00
合计	2,321,047.58	140,487.73	6.05

确定该组合的依据详见附注四、9。

（3）坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	140,487.73	19,618.03				160,105.76
合 计	140,487.73	19,618.03				160,105.76

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 1,675,280.03 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 64.58%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 100,516.80 元。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	22,737,194.19	20,190,219.37
合 计	22,737,194.19	20,190,219.37

（1）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	4,093,500.00
1 至 2 年	1,092,107.36
2 至 3 年	83,983.33
3 至 4 年	17,751,500.00
5 年以上	21,000.00
小 计	23,042,090.69
减：坏账准备	304,896.50
合 计	22,737,194.19

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
内部往来	22,627,343.60	18,583,843.60
履约保证金	62,500.00	402,279.35
员工个人往来	50,000.00	
其他往来款	302,247.09	1,631,775.91
小 计	23,042,090.69	20,617,898.86
减：坏账准备	304,896.50	427,679.49
合 计	22,737,194.19	20,190,219.37

③坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	合计
2019 年 1 月 1 日余额	427,679.49			427,679.49
2019 年 1 月 1 日余额 在本年： ——转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-122,782.99			-122,782.99
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	304,896.50			304,896.50

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
其 他 应 收 款	427,679.49	- 122,782.99				304,896.50
合 计	427,679.49	- 122,782.99				304,896.50

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
武汉长睿医疗开 发有限公司	内部往来	17,450,000.00	3 年至 4 年	75.73	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
武汉喜月满满健康管理有限公司	内部往来	5,177,343.60	1 年以内、1-2 年、2-3 年	22.47	
武汉思瑞房地产投资有限公司	其他往来款	300,000.00	3 年至 4 年	1.30	300,000.00
宋文君	员工个人往来	50,000.00	1 年以内	0.22	2,272.47
武汉穗韵贸易有限公司	履约保证金	40,000.00	2-3 年	0.17	1,200.00
合 计		23,017,343.60		99.89	303,472.47

3、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	75,600,000.00		75,600,000.00	75,600,000.00		75,600,000.00
合计	75,600,000.00		75,600,000.00	75,600,000.00		75,600,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
武汉喜月满满健康管理有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉长睿医疗开发有限责任公司	60,600,000.00			60,600,000.00		
合计	75,600,000.00			75,600,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,253,902.97	14,058,737.19	18,701,611.03	11,905,517.33
合计	22,253,902.97	14,058,737.19	18,701,611.03	11,905,517.33

5、投资收益

项目	本年发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	2,301,283.10	
合计	2,301,283.10	

十四、 补充资料

1、非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	50,000.00	

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、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		
与本集团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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-124,289.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-74,289.58	
所得税影响额	-12,500.00	
少数股东权益影响额（税后）	-8,501.35	
合 计	-53,288.23	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期数		
	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	-0.58%	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.55%	-0.02	-0.02

附：

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