

上海通旂医疗管理有限公司

中兴财光华（沪）审会字（2019）第 02190 号

目录

审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-6
财务报表附注	7-25

审计报告

中兴财光华（沪）审会字(2019)第 02190 号

上海通旂医疗管理有限公司：

一、 审计意见

我们审计了上海通旂医疗管理有限公司（以下简称通旂医疗管理公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了通旂医疗管理公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于通旂医疗管理公司，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，通旂医疗管理公司 2018 年发生净亏损 1,846,033.28 元，且于 2018 年 12 月 31 日，通旂医疗管理公司流动负债高于流动资产 202,652.62 元。这些事项或情况表明存在可能导致对通旂医疗管理公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

通旂医疗管理公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估通旂医疗管理公司的持续经营能力，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通旂医疗管理公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督通旂医疗管理公司的财务报告过程。

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，就可能导致对通旂医疗管理公司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通旂医疗管理公司不能持续经营。

(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。

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。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙) 上海分所



中国·上海

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2019年3月29日

资产负债表

编制单位：上海通腾医疗管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	18,810.13	4,669,161.61
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			
应收票据及应收账款			
预付款项	五、2	6,400.00	
其他应收款	五、3	340,901.89	
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、4	323,496.98	
流动资产合计		689,609.00	4,669,161.61
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、5	1,720,343.65	22,498.00
在建工程	五、6		270,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、7	72,620.69	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、8	1,566,812.21	92,550.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,359,776.55	385,048.00
资产总计		4,049,385.55	5,054,209.61

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：上海通济医疗管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、9	186,250.00	
预收款项			
应付职工薪酬	五、10		
应交税费	五、11	6,284.65	1,052.40
其他应付款	五、12	699,726.97	50,000.00
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		892,261.62	51,052.40
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		892,261.62	51,052.40
所有者权益：			
实收资本	五、13	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、14	315.72	315.72
未分配利润	五、15	-1,843,191.79	2,841.49
所有者权益合计		3,157,123.93	5,003,157.21
负债和所有者权益总计		4,049,385.55	5,054,209.61

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利润表

编制单位：上海通旖医疗管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加	五、16	1,194.20	
销售费用			
管理费用	五、17	1,828,474.54	800.00
研发费用			
财务费用	五、18	-1,577.67	-5,009.61
其中：利息费用			
利息收入		5,449.56	5,418.15
资产减值损失	五、19	17,942.21	-
加：其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,846,033.28	4,209.61
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,846,033.28	4,209.61
减：所得税费用			1,052.40
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,846,033.28	3,157.21
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,846,033.28	3,157.21
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		-1,846,033.28	3,157.21

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：上海通旂医疗管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、20	250,909.53	5,418.15
经营活动现金流入小计		250,909.53	5,418.15
购买商品、接受劳务支付的现金		266,792.17	
支付给职工以及为职工支付的现金		1,119,653.78	
支付的各项税费		1,194.20	
支付其他与经营活动有关的现金	五、20	428,875.15	1,208.54
经营活动现金流出小计		1,816,515.30	1,208.54
经营活动产生的现金流量净额		-1,565,605.77	4,209.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,584,745.71	385,048.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,584,745.71	385,048.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,584,745.71	-385,048.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			5,000,000.00
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	五、20	500,000.00	50,000.00
筹资活动现金流入小计		500,000.00	5,050,000.00
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			
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		500,000.00	5,050,000.00
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		-4,650,351.48	4,669,161.61
加：期初现金及现金等价物余额		4,669,161.61	
六、期末现金及现金等价物余额		18,810.13	4,669,161.61

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：上海通商医药管理股份有限公司

2018年度

	2018年度						所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年期末余额	5,000,000.00						5,003,157.21
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	5,000,000.00						5,003,157.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,846,033.28
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年期末余额	5,000,000.00						3,157,123.93

公司会计机构负责人：

主管会计工作的公司负责人：

公司法定代表人：

所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：上海通商医疗管理有限公司

项目	2017年度							所有者权益合计				
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润	其他
	优先股	永续债	永续债	其他								
一、上年期末余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	315.72	2,841.49	-	5,003,157.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	315.72	3,157.21	-	3,157.21
（一）综合收益总额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	315.72	-315.72	-	5,000,000.00
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	315.72	-315.72	-	5,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	315.72	2,841.49	-	5,003,157.21

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

上海通旂医疗管理有限公司（以下简称“本公司”）是由上海亚通股份有限公司和上海鑫来企业管理有限公司于2016年9月26日共同出资组建的有限责任公司。本公司成立时注册资本人民币1,000.00万元，实收资本人民币500.00万元。

成立时公司股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	认缴资本	认缴资本的比例 (%)	实缴资本	占认缴资本的比例 (%)
上海亚通股份有限公司	510.00	51.00	255.00	25.50
上海鑫来企业管理有限公司	490.00	49.00	245.00	24.50
合计	1,000.00	100.00	500.00	50.00

公司在江阴市工商行政管理局登记注册。

统一社会信用代码：91310230MA1JXPR14E

住所：上海市崇明区堡镇堡镇南路58号13幢2楼201-1室（上海堡镇经济小区）

法定代表人：朱刚

企业经营范围：医疗管理科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让及技术服务,物业管理,医院管理。【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】

本财务报表及财务报表附注业经本公司管理层批准于2019年3月29日报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司2018年发生净亏损1,846,033.28元，且于2018年12月31日，本公司流动负债高于流动资产202,652.62元。这些事项或情况表明存在可能导致对通旂医疗管理公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司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。本公司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。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司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。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短（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的现金、价值变动风险很小的投资。

6、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100.00 万元以上的应收账款、余额为 100.00 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	以关联方为信用风险特征划分组合
组合 2	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
组合 1	不计提坏账
组合 2	采用账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大，但通过对应收款项的跟踪管理发现有客观证据表明其预计的坏账损失超过了账龄分析法应计提的坏账准备的，也进行单独减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

7、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、消耗性生物资产、发出商品、开发成本、开发产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目

计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

16、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备	年限平均法	5	4	19.20
专用设备	年限平均法	5	4	19.20

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

8、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

9、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。

10、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

11、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

12、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。

13、职工薪酬

本公司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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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，和本公司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上述辞退福利相同的原则处理。本公司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）。

本公司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。

14、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，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。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

15、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营

企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

15、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额无影响。

②其他会计政策变更

本公司在报告期无会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本公司在报告期无会计估计变更事项。

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17、16
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
企业所得税	应纳税所得额	25

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018年1月1日】，期末指【2018年12月31日】，本期指2018年度，上期指2017年度。

1、货币资金

项 目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	1,080.00	1,380.00
银行存款	17,730.13	4,667,781.61
其他货币资金		
合 计	18,810.13	4,669,161.61
其中：存放在境外的款项总额		

说明：截至2018年12月31日止，本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	6,400.00	100.00		
合 计	6,400.00	100.00		

①期末无账龄超过1年且金额重大的预付账款。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总 额的比例%	账龄	未结算 原因
西诺医疗器械集团 有限公司	非关联方	6,400.00	100.00	1年以内	未到结 算期
合 计		6,400.00	100.00		

3、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	340,901.89	
合 计	340,901.89	

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	358,844.10	100.00	17,942.21	5.00	340,901.89
其中：组合1					
组合2	358,844.10	100.00	17,942.21	5.00	340,901.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	358,844.10	100.00	17,942.21	5.00	340,901.89

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	358,844.10	100.00	17,942.21	5.00				
合计	358,844.10	100.00	17,942.21	5.00				

②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备		17,942.21			17,942.21

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
非关联方资金往来款	358,844.10	
合计	358,844.10	

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海瀛洲口腔门诊部	非关联方	资金往来款	330,716.10	1年以内	92.16	16,535.81
吴雨春	非关联方	资金往来款	18,000.00	1年以内	5.02	900.00
上海亚通旅游服务有限公司	非关联方	资金往来款	6,828.00	1年以内	1.90	341.40
徐善忠	非关联方	资金往来款	1,700.00	1年以内	0.47	85.00
陈永乐	非关联方	资金往来款	1,600.00	1年以内	0.45	80.00
合计	—	—	358,844.10		100.00	17,942.21

4、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣增值税进项税	323,496.98	
合 计	323,496.98	

5、固定资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	1,720,343.65	22,498.00
固定资产清理		
合 计	1,720,343.65	22,498.00

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	办公设备	专用设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	22,498.00		22,498.00
2、本年增加金额	838,483.97	1,086,348.06	1,924,832.03
(1) 购置	793,727.72	28,177.06	821,904.78
(2) 在建工程转入	44,756.25	1,058,171.00	1,102,927.25
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额	860,981.97	1,086,348.06	1,947,330.03
二、累计折旧			
1、年初余额			
2、本年增加金额	84,374.13	142,612.25	226,986.38
(1) 计提	84,374.13	142,612.25	226,986.38
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额	84,374.13	142,612.25	226,986.38
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	776,607.84	943,735.81	1,720,343.65
2、年初账面价值	22,498.00		22,498.00

6、在建工程

项 目	2018.12.31	2017.12.31
在建工程		270,000.00
工程物资		
合 计		270,000.00

(1) 在建工程情况

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
崇明牙防所空调安装工程				270,000.00		270,000.00
合 计				270,000.00		270,000.00

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
崇明牙防所空调安装工程	293,000.00	自有资金	100.00	100.00
崇明牙防所CT影像设备安装工程	683,760.66	自有资金	100.00	100.00
崇明牙防所牙椅安装工程	374,410.34	自有资金	100.00	100.00

续:

工程名称	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31	
		金额	其中:利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中:利息资本化金额
崇明牙防所空调安装工程	270,000.00	23,000.00		293,000.00			
崇明牙防所CT影像设备安装工程		683,760.66		683,760.66			
崇明牙防所牙椅安装工程		374,410.34		374,410.34			
合 计	270,000.00	1,081,171.00		1,351,171.00			

7、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	专用软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本年增加金额	77,586.21	77,586.21
(1) 购置	77,586.21	77,586.21
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	77,586.21	77,586.21
二、累计摊销		
1、年初余额		
2、本年增加金额	4,965.52	4,965.52

上海通旂医疗管理有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	专用软件	合 计
(1) 摊销	4,965.52	4,965.52
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	4,965.52	4,965.52
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	72,620.69	72,620.69
2、年初账面价值		

8、长期待摊费用

项 目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.12.31	其他减少的原因
崇明牙防所 装修工程	92,550.00	1,729,297.37	255,035.16		1,566,812.21	
合 计	92,550.00	1,729,297.37	255,035.16		1,566,812.21	

9、应付票据及应付账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据		
应付账款	186,250.00	
合 计	186,250.00	

(1) 应付账款情况

①应付账款列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	186,250.00	
合 计	186,250.00	

②期末无账龄超过1年的重要应付账款。

10、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		1,010,239.98	1,010,239.98	
二、离职后福利-设定提存计划		109,413.80	109,413.80	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		1,119,653.78	1,119,653.78	

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		818,339.37	818,339.37	
2、职工福利费		100,396.91	100,396.91	
3、社会保险费		53,632.70	53,632.70	
其中：医疗保险费		47,599.50	47,599.50	
工伤保险费		885.10	885.10	
生育保险费		5,148.10	5,148.10	
4、住房公积金		37,871.00	37,871.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		1,010,239.98	1,010,239.98	

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		106,990.20	106,990.20	
2、失业保险费		2,423.60	2,423.60	
3、企业年金缴费				
合计		109,413.80	109,413.80	

11、应交税费

税 项	2018.12.31	2017.12.31
企业所得税	1,052.40	1,052.40
个人所得税	5,232.25	
合计	6,284.65	1,052.40

12、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	699,726.97	50,000.00
合计	699,726.97	50,000.00

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
关联方资金往来款	550,000.00	50,000.00
非关联方资金往来款	149,726.97	
合计	699,726.97	50,000.00

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

13、实收资本

股东名称	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
上海亚通股份有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00
上海鑫来企业管理有限公司	2,450,000.00			2,450,000.00
合计	5,000,000.00			5,000,000.00

14、盈余公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	315.72			315.72
合计	315.72			315.72

15、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,841.49	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,841.49	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,846,033.28	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,843,191.79	

16、税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
印花税	1,194.20	
合计	1,194.20	

17、管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,119,653.78	
一般行政开支	221,833.70	800.00
折旧和摊销	486,987.06	
合计	1,828,474.54	800.00

上海通旂医疗管理有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

18、财务费用

项 目	2018年度	2017年度
利息费用		
减：利息收入	5,449.56	5,418.15
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	3,871.89	408.54
合 计	-1,577.67	-5,009.61

19、资产减值损失

项 目	2018年度	2017年度
坏账损失	17,942.21	
合 计	17,942.21	

20、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	2018年度	2017年度
经营性资金往来收入	245,459.97	
经营性资金利息收入	5,449.56	5,418.15
合 计	250,909.53	5,418.15

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
经营性资金往来支出	218,410.00	
经营性费用支出	210,465.15	1,208.54
合 计	428,875.15	1,208.54

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
股东暂借款	500,000.00	50,000.00
合 计	500,000.00	50,000.00

21、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,846,033.28	3,157.21
加：资产减值准备	17,942.21	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	226,986.38	
无形资产摊销	4,965.52	

长期待摊费用摊销	255,035.16	
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-688,741.08	
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	464,239.32	1,052.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,565,605.77	4,209.61
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	18,810.13	4,669,161.61
减：现金的期初余额	4,669,161.61	
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,650,351.48	4,669,161.61

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年度	2017年度
一、现金	18,810.13	4,669,161.61
其中：库存现金	1,080.00	1,380.00
可随时用于支付的银行存款	17,730.13	4,667,781.61
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	18,810.13	4,669,161.61
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		

六、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
上海亚通股份有限公司	上海	运输业	35,176.4064	51	51

本公司的最终控制方为上海亚通股份有限公司。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
上海鑫来企业管理有限公司	股东
上海亚通出租汽车有限公司	同受最终控制方控制的企业
上海亚通生态农业发展有限公司	同受最终控制方控制的企业
上海亚通文化传播有限公司	同受最终控制方控制的企业
上海亚通置业发展有限公司	同受最终控制方控制的企业
上海西盟物贸有限公司	同受最终控制方控制的企业
上海亚通通信工程有限公司	同受最终控制方控制的企业
上海物华假日酒店有限公司	同受最终控制方控制的企业
上海亚通和谐投资发展有限公司	同受最终控制方控制的企业
上海亚通旅游服务有限公司	同受最终控制方控制的企业
上海君开国际旅行社有限公司	同受最终控制方控制的企业
上海亚通实业有限公司	同受最终控制方控制的企业
上海享迪投资咨询有限公司	同受最终控制方控制的企业
上海星瀛农业投资咨询有限公司	同受最终控制方控制的企业
上海亚瀛农业投资咨询有限公司	同受最终控制方控制的企业
上海银马实业有限公司	同受最终控制方控制的企业
上海崇明亚通出租汽车有限公司	同受最终控制方控制的企业
上海亚锦资产经营管理有限公司	同受最终控制方控制的企业
上海同瀛宏明房地产开发有限公司	同受最终控制方控制的企业
上海善巨国际贸易有限公司	同受最终控制方控制的企业
上海齐闵房地产开发有限公司	同受最终控制方控制的企业

3、关联方交易情况

(1) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	说明
拆入:		
上海亚通股份有限公司	153,000.00	股东暂借款
上海鑫来企业管理有限公司	347,000.00	股东暂借款

4、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方名称	2018.12.31	2017.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	上海亚通股份有限公司	153,000.00	
其他应付款	上海鑫来企业管理有限公司	397,000.00	50,000.00

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

上海通旖医疗管理有限公司

2019 年 03 月 29 日

上海通旖医疗管理有限公司

中兴财光华（沪）审会字（2019）第 02189 号

目录

审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-6
财务报表附注	7-21

审计报告

中兴财光华（沪）审会字(2019)第 02189 号

上海通旂医疗管理有限公司：

一、审计意见

我们审计了上海通旂医疗管理有限公司（以下简称通旂医疗管理公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了通旂医疗管理公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于通旂医疗管理公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层对财务报表的责任

通旂医疗管理公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估通旂医疗管理公司的持续经营能力，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通旂医疗管理公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督通旂医疗管理公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对通旂医疗管理公司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通旂医疗管理公司不能持续经营。

(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。

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。

(此页无正文)

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙) 上海分所

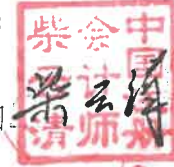
中国·上海



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2019年3月29日

资产负债表

编制单位：上海通旂医疗管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	4,669,161.61	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款			
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,669,161.61	-
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、2	22,498.00	
在建工程	五、3	270,000.00	
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、4	92,550.00	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		385,048.00	-
资产总计		5,054,209.61	-

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：上海通旂医疗管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费	五、5	1,052.40	
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、6	50,000.00	
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		51,052.40	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
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			
非流动负债合计		-	-
负债合计		51,052.40	-
所有者权益：			
实收资本	五、7	5,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、8	315.72	
未分配利润	五、9	2,841.49	
所有者权益合计		5,003,157.21	-
负债和所有者权益总计		5,054,209.61	-

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：上海通旂医疗管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年度	2016年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用	五、10	800.00	
财务费用	五、11	-5,009.61	
资产减值损失			
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
二、营业利润（损失以“-”号填列）		4,209.61	-
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（损失以“-”号填列）		4,209.61	-
减：所得税费用	五、12	1,052.40	
四、净利润（损失以“-”号填列）		3,157.21	-
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,157.21	
（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）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			
六、综合收益总额		3,157.21	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：上海通旂医疗管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、13	5,418.15	
经营活动现金流入小计		5,418.15	-
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金	五、13	1,208.54	
经营活动现金流出小计		1,208.54	-
经营活动产生的现金流量净额		4,209.61	-
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		385,048.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		385,048.00	-
投资活动产生的现金流量净额		-385,048.00	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,000,000.00	
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	五、13	50,000.00	
筹资活动现金流入小计		5,050,000.00	-
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			
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		5,050,000.00	-
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		4,669,161.61	-
加：期初现金及现金等价物余额			
六、期末现金及现金等价物余额		4,669,161.61	-

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2017年度											
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	315.72	2,841.49	-	5,003,157.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	3,157.21	-	3,157.21
（一）综合收益总额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00
1. 所有者投入的资本	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	315.72	-315.72	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	315.72	-315.72	-	-
2. 对所有者分配的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	315.72	2,841.49	-	5,003,157.21

主管会计工作的公司负责人：

公司法定代表人：

公司会计机构负责人：

所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：上海通腾医疗管理有限公司

项目	2016年度							所有者权益合计				
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润	其他
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

上海通旂医疗管理有限公司（以下简称“本公司”）是由上海亚通股份有限公司和上海鑫来企业管理有限公司于2016年9月26日共同出资组建的有限责任公司。本公司成立时注册资本人民币1,000.00万元，实收资本人民币500.00万元。

成立时公司股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	认缴资本	认缴资本的比例（%）	实缴资本	占认缴资本的比例（%）
上海亚通股份有限公司	510.00	51.00	255.00	25.50
上海鑫来企业管理有限公司	490.00	49.00	245.00	24.50
合计	1,000.00	100.00	500.00	50.00

公司在江阴市工商行政管理局登记注册。

统一社会信用代码：91310230MA1JXPR14E

住所：上海市崇明区堡镇堡镇南路58号13幢2楼201-1室（上海堡镇经济小区）

法定代表人：朱刚

企业经营范围：医疗管理科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让及技术服务,物业管理,医院管理。【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】

本财务报表及财务报表附注业经本公司管理层批准于2019年3月29日报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本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。。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司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。本公司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。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司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。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短（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的现金、价值变动风险很小的投资。

6、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100.00 万元以上的应收账款、余额为 100.00 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	以关联方为信用风险特征划分组合
组合 2	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
-----	------

项 目	计提方法
组合 1	不计提坏账
组合 2	采用账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大，但通过对应收款项的跟踪管理发现有客观证据表明其预计的坏账损失超过了账龄分析法应计提的坏账准备的，也进行单独减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

7、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、消耗性生物资产、发出商品、开发成本、开发产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的

金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

8、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备	年限平均法	5	4	19.20
专用设备	年限平均法	5	4	19.20

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

9、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

10、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。

11、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

12、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

13、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。

14、职工薪酬

本公司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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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，和本公司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上述辞退福利相同的原则处理。本公司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）。

本公司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。

15、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，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。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

16、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营

企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

17、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

本公司在报告期无会计政策变更事项。

②其他会计政策变更

本公司在报告期无会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本公司在报告期无会计估计变更事项。

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
企业所得税	应纳税所得额	25

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2017年1月1日】，期末指【2017年12月31日】，本期

上海通旂医疗管理有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

指 2017 年度，上期指 2016 年度。

1、货币资金

项 目	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	1,380.00	
银行存款	4,667,781.61	
合 计	4,669,161.61	

说明：截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	办公设备	专用设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额			
2、本年增加金额	22,498.00		22,498.00
(1) 购置	22,498.00		22,498.00
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额	22,498.00		22,498.00
二、累计折旧			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额			
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	22,498.00		22,498.00
2、年初账面价值			

3、在建工程

项 目	2017.12.31	2016.12.31
在建工程	270,000.00	
工程物资		
合 计	270,000.00	

(1) 在建工程情况

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
崇明牙防所空调安装工程	270,000.00		270,000.00			
合 计	270,000.00		270,000.00			

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
崇明牙防所空调安装工程	293,000.00	自有资金	92.15	92.15%

续:

工程名称	2017.01.01	本期增加		本期减少		2017.12.31	
		金额	其中:利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中:利息资本化金额
崇明牙防所空调安装工程		270,000.00				270,000.00	
合 计		270,000.00				270,000.00	

4、长期待摊费用

项 目	2017.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2017.12.31	其他减少的原因
崇明牙防所装修工程		92,550.00			92,550.00	
合 计		92,550.00			92,550.00	

5、应交税费

税 项	2017.12.31	2016.12.31
企业所得税	1,052.40	
合 计	1,052.40	

6、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017.12.31	2016.12.31
资金往来款	50,000.00	
合 计	50,000.00	

注：本期无超过一年的重要其他应付款

7、实收资本

股东名称	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
------	------------	------	------	------------

上海通旂医疗管理有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上海亚通股份有限公司		2,550,000.00		2,550,000.00
上海鑫来企业管理有限公司		2,450,000.00		2,450,000.00
合 计		5,000,000.00		5,000,000.00

8、盈余公积

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积		315.72		315.72
合 计		315.72		315.72

9、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润		
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,157.21	
减：提取法定盈余公积	315.72	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,841.49	

10、管理费用

项 目	2017 年度	2016 年度
一般行政开支	800.00	
合 计	800.00	

11、财务费用

项 目	2017 年度	2016 年度
利息费用		
减：利息收入	5,418.15	
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	408.54	
合 计	-5,009.61	

12、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	1,052.40	

上海通旂医疗管理有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	1,052.40
-----	----------

13、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	2017 年度	2016 年度
经营性资金利息收入	5,418.15	
合 计	5,418.15	

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
经营性费用支出	1,208.54	
合 计	1,208.54	

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
股东暂借款	50,000.00	
合 计	50,000.00	

14、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,157.21	
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,052.40	
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,209.61	
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	4,669,161.61	
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,669,161.61	

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2017 年度	2016 年度
一、现金	4,669,161.61	
其中：库存现金	1,380.00	
可随时用于支付的银行存款	4,667,781.61	
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	4,669,161.61	
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		

六、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
上海亚通股份有限公司	上海	运输业	35,176.4064	51	51

本公司的最终控制方为上海亚通股份有限公司。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
上海鑫来企业管理有限公司	股东
上海亚通出租汽车有限公司	同受最终控制方控制的企业
上海亚通生态农业发展有限公司	同受最终控制方控制的企业
上海亚通文化传播有限公司	同受最终控制方控制的企业
上海亚通置业发展有限公司	同受最终控制方控制的企业
上海西盟物贸有限公司	同受最终控制方控制的企业
上海亚通通信工程有限公司	同受最终控制方控制的企业

上海通旂医疗管理有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上海物华假日酒店有限公司	同受最终控制方控制的企业
上海亚通和谐投资发展有限公司	同受最终控制方控制的企业
上海亚通旅游服务有限公司	同受最终控制方控制的企业
上海君开国际旅行社有限公司	同受最终控制方控制的企业
上海亚通实业有限公司	同受最终控制方控制的企业
上海享迪投资咨询有限公司	同受最终控制方控制的企业
上海星瀛农业投资咨询有限公司	同受最终控制方控制的企业
上海亚瀛农业投资咨询有限公司	同受最终控制方控制的企业
上海银马实业有限公司	同受最终控制方控制的企业
上海崇明亚通出租汽车有限公司	同受最终控制方控制的企业
上海亚锦资产经营管理有限公司	同受最终控制方控制的企业
上海同瀛宏明房地产开发有限公司	同受最终控制方控制的企业
上海善巨国际贸易有限公司	同受最终控制方控制的企业
上海齐闵房地产开发有限公司	同受最终控制方控制的企业

3、关联方交易情况

(1) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	说明
拆入：		
上海鑫来企业管理有限公司	50,000.00	股东暂借款

4、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方名称	2017.12.31	2016.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	上海鑫来企业管理有限公司	50,000.00	

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2017年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2017年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至2017年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

上海通旂医疗管理有限公司

2019年03月29日