

苏州广慈肿瘤医院有限公司
2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 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	5-7
— 财务报表附注	8-59
— 财务报表补充资料	60-61

审计报告

XYZH/2021QDAA20186

苏州广慈肿瘤医院有限公司:

一、 审计意见

我们审计了苏州广慈肿瘤医院有限公司（以下简称苏州广慈）财务报表，包括 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了苏州广慈 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对报告期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入	
关键审计事项	审计中的应对
参见财务报表附注三、21 和附注五、27。 苏州广慈的主要收入为医疗服务收入。	我们执行的主要审计程序如下： （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）复核收入确认的会计政策及具体方法是

收入作为财务报表的重要财务指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们根据对被审计单位本年审计业务的了解及现场审计获取的相关证据，将营业收入视为关键审计事项。	否正确且一贯运用； （3）对收入、成本、毛利率实施分析性程序，分析毛利率变动原因，复核收入的合理性； （4）选取样本进行抽样测试，检查支持性文件是否充分； （5）获取业务数据与财务数据进行核对，确认是否一致，以检查判断收入的真实性与完整性； （6）进行截止性测试，关注是否存在重大跨期情形。
---	--

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

苏州广慈管理层（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，管理层负责评估苏州广慈的持续经营能力，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苏州广慈、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督苏州广慈的财务报告过程。

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，就可能导致对苏州广慈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苏州广慈不能持续经营。

(5) 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。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对报告期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：许志扬

（项目负责合伙人）

中国注册会计师：王民

中国 北京

二〇二一年九月六日

资产负债表

编制单位：苏州广慈肿瘤医院有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	70,535,953.67	33,120,109.62	46,617,572.52
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	五、2	42,674,126.51	30,559,778.77	17,463,351.34
应收款项融资				
预付款项	五、3	1,150.80	1,263.40	324,427.34
其他应收款	五、4	23,765.00	49,664.00	1,037,710.99
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、5	13,181,322.10	12,679,323.08	10,557,647.66
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	五、6	210,000.00	841,788.89	840,000.00
流动资产合计		126,626,318.08	77,251,927.76	76,840,709.85
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、7	32,336,026.70	29,333,018.19	13,952,058.65
在建工程	五、8	18,193,000.00	17,850,000.00	
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、9	27,551,086.20		
无形资产	五、10	128,333.32	153,333.31	38,333.29
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、11	7,660,311.25	7,869,047.59	7,603,267.32
递延所得税资产	五、12	1,221,994.20	660,158.46	323,540.36
其他非流动资产	五、13	7,000,000.00	7,531,000.00	9,265,000.00
非流动资产合计		94,090,751.67	63,396,557.55	31,182,199.62
资 产 总 计		220,717,069.75	140,648,485.31	108,022,909.47

法定代表人：顾美华

主管会计工作负责人：顾美华

会计机构负责人：夏红云

资产负债表（续）

编制单位：苏州广慈肿瘤医院有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五、14	76,571,902.78	54,871,620.04	43,208,646.49
预收款项	五、15			3,431,391.84
合同负债	五、16	3,734,665.31	1,141,686.33	
应付职工薪酬	五、17	11,018,386.84	15,123,462.78	12,379,132.27
应交税费	五、18	4,488,022.79	5,567,249.72	5,309,716.43
其他应付款	五、19	8,669,972.82	8,678,668.55	18,203,122.37
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、20	5,786,935.21		
其他流动负债				
流动负债合计		110,269,885.75	85,382,687.42	82,532,009.40
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	五、21	24,164,385.50		
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	五、22	1,350,000.00	700,000.00	
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		25,514,385.50	700,000.00	
负 债 合 计		135,784,271.25	86,082,687.42	82,532,009.40
所有者权益：				
实收资本	五、23	12,100,000.00		
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、24	3,693,062.06	3,693,062.06	3,693,062.06
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、25	5,087,273.58	5,087,273.58	2,179,783.80
未分配利润	五、26	64,052,462.86	45,785,462.25	19,618,054.21
所有者权益合计		84,932,798.50	54,565,797.89	25,490,900.07
负债和所有者权益总计		220,717,069.75	140,648,485.31	108,022,909.47

法定代表人：顾美华

主管会计工作负责人：顾美华

会计机构负责人：夏红云

利润表

编制单位：苏州广慈肿瘤医院有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度
一、营业收入	五、27	236,810,742.05	394,552,945.41	337,150,732.80
减：营业成本	五、27	193,615,950.84	325,838,304.94	279,829,057.57
税金及附加	五、28	32,086.33	47,288.90	48,905.05
销售费用				
管理费用	五、29	15,476,382.71	26,967,683.99	20,428,112.12
研发费用				
财务费用	五、30	952,824.23	295,483.06	234,086.93
其中：利息费用		796,509.56		
利息收入		83,791.38	163,434.70	120,992.80
加：其他收益	五、31	341,807.95	153,539.00	
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				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	五、32	-833,494.84	-951,678.59	-1,378,345.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33	11,319.79	-2.50	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,253,130.84	40,606,042.43	35,232,225.79
加：营业外收入	五、34	3,380.00	11,395.51	13,777.30
减：营业外支出	五、35	1,323,376.35	1,572,967.95	1,146,392.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,933,134.49	39,044,469.99	34,099,610.54
减：所得税费用	五、36	6,666,133.88	9,969,572.17	8,609,937.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,267,000.61	29,074,897.82	25,489,672.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,267,000.61	29,074,897.82	25,489,672.83
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		18,267,000.61	29,074,897.82	25,489,672.83
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：顾美华

主管会计工作负责人：顾美华

会计机构负责人：夏红云

现金流量表

编制单位：苏州广慈肿瘤医院有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019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		226,728,515.03	380,268,501.71	324,886,557.96
收到的税费返还			27,777.09	
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	1,131,723.91	2,249,794.22	933,982.28
经营活动现金流入小计		227,860,238.94	382,546,073.02	325,820,540.24
购买商品、接受劳务支付的现金		112,921,678.79	221,129,586.26	173,150,174.40
支付给职工以及为职工支付的现金		68,019,956.65	107,279,351.19	100,969,140.90
支付的各项税费		8,345,955.45	10,122,264.52	3,612,268.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	4,122,760.29	25,698,293.95	13,681,574.16
经营活动现金流出小计		193,410,351.18	364,229,495.92	291,413,158.06
经营活动产生的现金流量净额		34,449,887.76	18,316,577.10	34,407,382.18
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		58,050.00	260.00	
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		58,050.00	260.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,246,349.70	31,814,300.00	2,408,499.99
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		7,246,349.70	31,814,300.00	2,408,499.99
投资活动产生的现金流量净额		-7,188,299.70	-31,814,040.00	-2,408,499.99
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		12,100,000.00		
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、37	40,000,000.00		
筹资活动现金流入小计		52,100,000.00		
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		4,833.33		
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37	41,940,910.68		
筹资活动现金流出小计		41,945,744.01		
筹资活动产生的现金流量净额		10,154,255.99		
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		37,415,844.05	-13,497,462.90	31,998,882.19
加：期初现金及现金等价物余额		33,120,109.62	46,617,572.52	14,618,690.33
六、期末现金及现金等价物余额		70,535,953.67	33,120,109.62	46,617,572.52

法定代表人：顾美华

主管会计工作负责人：顾美华

会计机构负责人：夏红云

股东权益变动表

编制单位：苏州广慈肿瘤医院有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-6月											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额					3,693,062.06				5,087,273.58	45,785,462.25		54,565,797.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额					3,693,062.06				5,087,273.58	45,785,462.25		54,565,797.89
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,100,000.00									18,267,000.61		30,367,000.61
（一）综合收益总额										18,267,000.61		18,267,000.61
（二）所有者投入和减少资本	12,100,000.00											12,100,000.00
1.所有者投入的普通股	12,100,000.00											12,100,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者的分配												
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.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.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	12,100,000.00				3,693,062.06				5,087,273.58	64,052,462.86		84,932,798.50

法定代表人：顾美华

主管会计工作负责人：顾美华

会计机构负责人：夏红云

股东权益变动表（续）

编制单位：苏州广慈肿瘤医院有限公司

单位：人民币元

项 目	2020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									
一、上年年末余额				3,693,062.06					2,179,783.80	19,618,054.21		25,490,900.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额				3,693,062.06					2,179,783.80	19,618,054.21		25,490,900.07
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,907,489.78	26,167,408.04		29,074,897.82
（一）综合收益总额										29,074,897.82		29,074,897.82
（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									2,907,489.78	-2,907,489.78		
1.提取盈余公积									2,907,489.78	-2,907,489.78		
2.对所有者的分配												
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.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.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额				3,693,062.06					5,087,273.58	45,785,462.25		54,565,797.89

法定代表人：顾美华

主管会计工作负责人：顾美华

会计机构负责人：夏红云

股东权益变动表（续）

编制单位：苏州广慈肿瘤医院有限公司

单位：人民币元

项 目	2019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								
一、上年年末余额					3,693,062.06					-3,691,834.82		1,227.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额					3,693,062.06					-3,691,834.82		1,227.24
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,179,783.80	23,309,889.03		25,489,672.83
（一）综合收益总额										25,489,672.83		25,489,672.83
（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									2,179,783.80	-2,179,783.80		
1.提取盈余公积									2,179,783.80	-2,179,783.80		
2.对所有者的分配												
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.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.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额					3,693,062.06				2,179,783.80	19,618,054.21		25,490,900.07

法定代表人：顾美华

主管会计工作负责人：顾美华

会计机构负责人：夏红云

苏州广慈肿瘤医院有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

苏州广慈肿瘤医院有限公司（以下简称本公司）的前身为苏州广慈肿瘤医院（以下简称原广慈医院），原广慈医院前身为 2005 年设立的苏州广慈肿瘤医院有限公司（以下简称原广慈有限）。本公司及前身的历史沿革情况如下：

1、原广慈有限

2005 年 3 月 18 日，经苏州市吴中区卫生局吴卫医〔2005〕7 号《关于同意设立“苏州广慈肿瘤医院有限公司”的批复》批准，同意筹建营利性医疗机构原广慈有限。

2005 年 6 月 10 日，原广慈有限设立，苏州市吴中工商行政管理局（以下简称吴中区工商局）向原广慈有限颁发注册号为 3205062107989 的企业法人营业执照。

2010 年 3 月 9 日，吴中区工商局下发《公司准予注销登记通知书》，原广慈有限完成注销登记。

2、原广慈医院

2009 年 10 月 7 日，原广慈医院理事会表决通过《苏州广慈肿瘤医院章程》。根据原广慈医院章程，其举办者为刘文富、林玉英、林志勇、曾国宝、林建祥、马志气。原广慈医院开办资金为 1,210 万元，出资人为刘文富、林玉英、林志勇。

2009 年 10 月 19 日，经苏州市吴中区卫生局吴卫医[2009]33 号《关于同意核定苏州广慈肿瘤医院为非营利性医疗机构的批复》批准，同意原广慈医院核定为非营利性医疗机构的申请。

2010 年 3 月 19 日，经吴中区行政服务中心民政窗口吴民窗[2010]04 号《关于同意“苏州广慈肿瘤医院[民办非企业（法人）单位]”成立登记的批复》批准同意原广慈医院注册登记为民办非企业（法人）单位。

同日，原广慈医院取得吴中区民政局颁发的苏吴民证字第 086 号民办非企业单位登记证书（法人）。

2018 年 1 月 5 日，经苏州市卫生和计划生育委员会（以下简称苏州市卫计委）苏卫计医政[2018]1 号《关于同意苏州广慈肿瘤医院变更机构性质的批复》批准，同意原广慈医院性质由非政府办非营利性变更为营利性。

苏州广慈肿瘤医院有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2018 年 6 月 11 日,经苏州市吴中区卫生和计划生育局吴卫计医[2018]24 号《关于同意苏州广慈肿瘤医院变更机构性质的批复》批准,同意遵照苏州市卫计委作出的批复执行。

2018 年 9 月 7 日,经苏州市吴中区民政局吴民(2018)124 号《关于同意苏州广慈肿瘤医院注销登记的批复》批准,同意原广慈医院注销登记。

3、本公司

(1) 公司设立

2017 年 12 月 21 日,本公司全体股东签署公司章程。

2018 年 1 月 25 日,苏州市吴中区市场监督管理局(以下简称吴中区市监局)向本公司颁发统一社会信用代码 91320506MA1UYJDP0B 的营业执照。

本公司设立时,股东认缴出资情况如下:

股东姓名	认缴出资(万元)	持股比例(%)
刘文富	242	20
林玉英	484	40
林志勇	484	40
合计	1,210	100

(2) 股权转让

本公司原股东刘文富、林玉英、林志勇(合称转让方)与青岛盈康医院管理有限公司(以下简称盈康医管)于 2018 年 7 月 9 日签署《关于苏州广慈肿瘤医院有限公司之股权转让协议》,于 2018 年 12 月签订补充协议,约定转让方将其持有的本公司 1,210 万元注册资本出资权转让给盈康医管。

2018 年 12 月 17 日,本公司新股东盈康医管作出股东决定,通过本公司新的章程。

2018 年 12 月 24 日,吴中区市监局向本公司核发新的营业执照。

本次股权转让完成后,本公司股东认缴出资情况如下:

股东名称	认缴出资(万元)	持股比例(%)
青岛盈康医院管理有限公司	1,210	100
合计	1,210	100

苏州广慈肿瘤医院有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司于 2021 年 7 月 21 日取得由吴中区市监局换发的统一社会信用代码为 91320506MA1UYJDP0B 的营业执照，法定代表人：顾美华，注册资本 1,210 万元，住所：苏州市吴中区宝带东路 80 号。

经营范围：诊疗服务（按许可证所列范围和方式经营）。一般项目：停车场服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2）持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

苏州广慈肿瘤医院有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

6. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类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:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;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应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

苏州广慈肿瘤医院有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司将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。该指定一经作出,不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类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之外的金融资产,本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

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,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,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)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,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,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)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

苏州广慈肿瘤医院有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司的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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和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。此类金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司金融资产和金融负债以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

苏州广慈肿瘤医院有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

7. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

除了单项评估信用风险的应收款项外,公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失:确定组合依据如下:

组合名称		坏账准备计提方法
组合 1	医院业务的往来款项	账龄分析法
组合 2	除医院业务以外的公司往来款项	账龄分析法

苏州广慈肿瘤医院有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	5.00
1-2 年	15.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

2) 组合 2 中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3-4 年	100.00
4-5 年	100.00
5 年以上	100.00

8. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：确定组合依据如下：

组合名称		坏账准备计提方法
组合 1	一般的往来款项	账龄分析法
组合 2	押金、各类保证金、应收政府款项等	余额百分比法

1) 组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3-4 年	100.00
4-5 年	100.00
5 年以上	100.00

苏州广慈肿瘤医院有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 组合 2 中,采用余额百分比法计提坏账准备的:

组合名称	计提比例 (%)
押金、各类保证金、应收政府款项等	3.00

9. 存货

本公司存货主要包括库存商品、周转材料等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;医疗服务行业采用先进先出法确定其实际成本。周转材料采用一次转销法进行摊销。

库存商品等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

10. 合同资产和合同负债 (自 2020 年 1 月 1 日起适用)

在本公司与客户的合同中,本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款,与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同价或在该对价到期应付之前,企业已经向客户转移了商品或服务,则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产,在取得无条件收款权时确认为应收账款;反之,将本公司已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时,合同负债确认为收入。

11. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括医疗设备、运输设备、办公及其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	医疗设备	10	0~5	10.00~9.50
2	运输工具	8-10	0~5	12.50~9.50
3	办公及其他设备	5	0~5	20.00~19.00

苏州广慈肿瘤医院有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

12. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

13. 使用权资产（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

14. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

苏州广慈肿瘤医院有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 无形资产

本公司无形资产包括商标权、专有技术、合作收益权、合同权益等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产,按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命,划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

主要无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下:

类别	摊销方法	使用寿命
软件产品	直线法	3-10 年

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

公司对临床试验和注册过程中所产生的费用计入研发支出。

16. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

出现减值的迹象如下:

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

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

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

苏州广慈肿瘤医院有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

17. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括房屋改造费、房屋装修费等。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其摊销方法如下:

类别	摊销方法	摊销年限
房屋改造费用	年限平均法	20
房屋装修费用	年限平均法	5-10

18. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是在职工劳动合同尚未到期前,企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿,或为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿,在实施时确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付的补偿款折现后计入当期损益。

苏州广慈肿瘤医院有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 租赁负债 (自 2021 年 1 月 1 日起适用)

在租赁期开始日,本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债,短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益,但另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后,当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

20. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合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。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

21. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入。

21.1. 自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始时,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的

苏州广慈肿瘤医院有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3. 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。

4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5. 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本公司主要从事医疗服务，收入具体确认政策如下：

(1) 药品和卫生材料销售收入：属于在某一时点履约义务，在客户取得相关商品控制权时点确认收入，收入的金额已经确定，已经收回货款或取得收款凭证且相关的经济利

苏州广慈肿瘤医院有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

(2) 诊疗收入：本公司在医疗服务已经提供，收到价款或取得收取价款的权利时，确认医疗服务收入。

21.2. 2020 年 1 月 1 日之前适用的会计政策

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

(2) 本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

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

本公司主要从事医疗服务，收入具体确认政策如下：

①药品和卫生材料销售收入：本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

②诊疗收入：本公司在医疗服务已经提供，收到价款或取得收取价款的权利时，确认医疗服务收入。

苏州广慈肿瘤医院有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业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;与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

苏州广慈肿瘤医院有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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,确认递延所得税资产。

24. 租赁

24.1 2021 年 1 月 1 日起适用

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 承租人

本公司为承租人时,在租赁期开始日,除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,对租赁确认使用权资产和租赁负债。在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定,对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定,确定使用权资产是否发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的,从其规定。本公司对于短期租赁和低价值资产租赁,选择不确认使用权资产和租赁负债,将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2) 出租人

本公司作为出租人的,在租赁期内各个期间,采用直线法的方法,将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化,在租赁期

苏州广慈肿瘤医院有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产,本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,应当根据该资产适用的企业会计准则,采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定,确定经营租赁资产是否发生减值,并进行相应会计处理。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 承租人

本公司为承租人时,在租赁期开始日,除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定,对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定,确定使用权资产是否发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的,从其规定。本公司对于短期租赁和低价值资产租赁,选择不确认使用权资产和租赁负债,将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2) 出租人

本公司作为出租人的,在租赁期开始日,对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产,并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

24.2 2021 年 1 月 1 日前适用

本公司的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本公司作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本公司作为经营租赁承租方的租金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。

苏州广慈肿瘤医院有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会〔2018〕35 号）（简称“新租赁准则”），其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。本公司自 2021 年 1 月 1 日起施行新租赁准则。	执行财政部规定。	说明 1

说明 1: 本公司按照新租赁准则的要求进行衔接调整: 首次执行新租赁准则的累积影响数, 调整首次执行当年年初 2021 年 1 月 1 日留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。具体为: 对首次执行日的经营租赁, 本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债, 原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金, 纳入剩余租赁付款额中, 并根据每项租赁负债相等的金额, 及调整预付租金计量使用权资产。首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的承租人增量借款利率的加权平均值为 5.46%。

2021 年 1 月 1 日起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况如下:

受影响项目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	调整数	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		30,028,893.90	30,028,893.90
应付账款	54,871,620.04	-542,798.92	54,328,821.12
租赁负债		30,571,692.82	30,571,692.82

(2) 重要会计估计变更

报告期内无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税货物及劳务	0%、13%
企业所得税	应纳税所得额	25%
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%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

苏州广慈肿瘤医院有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 税收优惠及批文

根据财政部和国家税务总局 2016 年 3 月 23 日发布的财税[2016]36 号文件，医疗机构提供的医疗服务免征增值税。

五、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	109,748.60	99,542.20	101,275.40
银行存款	70,426,198.63	33,020,567.42	46,516,297.12
其他货币资金	6.44		
合计	70,535,953.67	33,120,109.62	46,617,572.52
其中：存放在境外的款项总额			

2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2021年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	15,365.91	0.03	15,365.91	100.00	
按组合计提坏账准备	44,920,133.17	99.97	2,246,006.66	5.00	42,674,126.51
其中：医院业务的往来款项	44,920,133.17	99.97	2,246,006.66	5.00	42,674,126.51
除医院业务以外的公司往来款					
合计	44,935,499.08	100.00	2,261,372.57	—	42,674,126.51

苏州广慈肿瘤医院有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	2020年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	15,188.80	0.05	15,188.80	100.00	
按组合计提坏账准备	32,168,188.18	99.95	1,608,409.41	5.00	30,559,778.77
其中: 医院业务的往来款项	32,168,188.18	99.95	1,608,409.41	5.00	30,559,778.77
除医院业务以外的公司往来款					
合计	32,183,376.98	100.00	1,623,598.21	—	30,559,778.77

(续)

类别	2019年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,382,475.09	100.00	919,123.75	5.00	17,463,351.34
其中: 医院业务的往来款项	18,382,475.09	100.00	919,123.75	5.00	17,463,351.34
除医院业务以外的公司往来款					
合计	18,382,475.09	100.00	919,123.75	—	17,463,351.34

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	2021 年 6 月 30 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州市医疗保障基金管理中心	15,365.91	15,365.91	100.00	预计无法收回
合计	15,365.91	15,365.91	—	—

2) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的医院业务的应收账款

账龄	2021年6月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	44,920,133.17	2,246,006.66	5.00
合计	44,920,133.17	2,246,006.66	—

苏州广慈肿瘤医院有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

账龄	2020年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	32,168,188.18	1,608,409.41	5.00
合计	32,168,188.18	1,608,409.41	—

(续)

账龄	2019年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	18,382,475.09	919,123.75	5.00
合计	18,382,475.09	919,123.75	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
1年以内 (含1年)	44,935,499.08	32,183,376.98	18,382,475.09
合计	44,935,499.08	32,183,376.98	18,382,475.09

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	2020年12月31日 余额	2021年1-6月变动金额			2021年6月30日 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,623,598.21	834,295.84		196,521.48	2,261,372.57
合计	1,623,598.21	834,295.84		196,521.48	2,261,372.57

(续)

类别	2019年12月31日 余额	2020年变动金额			2020年12月31日 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	919,123.75	1,009,680.68		305,206.22	1,623,598.21
合计	919,123.75	1,009,680.68		305,206.22	1,623,598.21

(续)

类别	2018年12月31日 余额	2019年变动金额			2019年12月31日 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	268,211.57	1,313,792.22		662,880.04	919,123.75
合计	268,211.57	1,313,792.22		662,880.04	919,123.75

苏州广慈肿瘤医院有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 2021 年 1-6 月存在核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	196,521.48

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
苏州市医疗保障基金管理中心	应收医保款	96,365.12	医保扣款	内部审批流程	否
苏州工业园区社会保险基金和公积金管理中心	应收医保款	100,156.36	医保扣款	内部审批流程	否
合计	—	196,521.48	—	—	—

(5) 按欠款方归集的 2021 年 6 月 30 日主要应收账款情况

单位名称	2021年6月30日余额	账龄	占应收账款2021年6月30日余额合计数的比例(%)	2021年6月30日坏账准备
苏州市医疗保障基金管理中心	30,142,837.22	1年以内	67.08	1,521,739.47
苏州工业园区社会保险基金和公积金管理中心	5,958,431.15	1年以内	13.26	297,921.56
合计	36,101,268.37	—	80.34	1,819,661.03

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2021年6月30日余额		2020年12月31日余额		2019年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,150.80	100.00	1,263.40	100.00	157,725.23	48.62
1—2年					166,702.11	51.38
合计	1,150.80	100.00	1,263.40	100.00	324,427.34	100.00

4. 其他应收款

项目	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	23,765.00	49,664.00	1,037,710.99
合计	23,765.00	49,664.00	1,037,710.99

苏州广慈肿瘤医院有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2021年6月30日 账面余额	2020年12月31日 账面余额	2019年12月31日 账面余额
保证金及押金	24,500.00	51,200.00	141,468.00
往来款项及其他	315,499.61	315,499.61	1,271,280.69
合计	339,999.61	366,699.61	1,412,748.69

(2) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2021年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	315,499.61	92.79	315,499.61	100.00	
按组合计提坏账准备	24,500.00	7.21	735.00	3.00	23,765.00
押金、各类保证金、 应收政府款项等	24,500.00	7.21	735.00	3.00	23,765.00
合计	339,999.61	100.00	316,234.61	—	23,765.00

(续)

类别	2020年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	315,499.61	86.04	315,499.61	100.00	
按组合计提坏账准备	51,200.00	13.96	1,536.00	3.00	49,664.00
押金、各类保证金、 应收政府款项等	51,200.00	13.96	1,536.00	3.00	49,664.00
合计	366,699.61	100.00	317,035.61	—	49,664.00

(续)

类别	2019年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	323,399.61	22.89	323,399.61	100.00	
按组合计提坏账准备	1,089,349.08	77.11	51,638.09	4.74	1,037,710.99

苏州广慈肿瘤医院有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2019年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中:一般往来款项	947,881.08	67.10	47,394.05	5.00	900,487.03
押金、各类保证金、 应收政府款项等	141,468.00	10.01	4,244.04	3.00	137,223.96
合计	1,412,748.69	100.00	375,037.70	—	1,037,710.99

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2021年1月1日余额	1,536.00	315,499.61		317,035.61
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	-801.00			-801.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	735.00	315,499.61		316,234.61

(4) 其他应收款按账龄列示

账龄	2021年6月30日余额
1年以内(含1年)	1,000.00
1-2年	45,391.06
2-3年	78,996.50
3年以上	214,612.05
合计	339,999.61

苏州广慈肿瘤医院有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 其他应收款坏账准备情况

类别	2020年12月 31日余额	2021年1-6月变动金额			2021年6月 30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	317,035.61	-801.00			316,234.61
合计	317,035.61	-801.00			316,234.61

(续)

类别	2019年12月 31日余额	2020年变动金额			2020年12月 31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	375,037.70	-58,002.09			317,035.61
合计	375,037.70	-58,002.09			317,035.61

(续)

类别	2018年12月 31日余额	2019年变动金额			2019年12月 31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	310,484.58	64,553.12			375,037.70
合计	310,484.58	64,553.12			375,037.70

(6) 按欠款方归集的 2021 年 6 月 30 日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021年6月 30日余额	账龄	占其他应收款 2021年6月30日 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 2021年6月 30日余额
苏州雷允上商业有限公司	往来款	105,906.05	3年以上	31.15	105,906.05
神华医药(江苏)有限公司	往来款	16,296.00	2-3年	4.79	16,296.00
南京鹏润医疗器械有限公司	往来款	16,000.00	2-3年	4.71	16,000.00
苏州苏吴检测技术服务有限 公司	往来款	13,000.00	3年以上	3.82	13,000.00
杭州泰智科技有限公司	往来款	12,500.00	3年以上	3.68	12,500.00
合计	—	163,702.05	—	48.15	163,702.05

苏州广慈肿瘤医院有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2021 年 6 月 30 日余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	11,042,409.68		11,042,409.68
周转材料	2,138,912.42		2,138,912.42
合计	13,181,322.10		13,181,322.10

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	10,649,937.74		10,649,937.74
周转材料	2,029,385.34		2,029,385.34
合计	12,679,323.08		12,679,323.08

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	9,312,497.08		9,312,497.08
周转材料	1,245,150.58		1,245,150.58
合计	10,557,647.66		10,557,647.66

6. 其他流动资产

项目	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
预缴税费		1,788.89	
待摊技术服务费	210,000.00	840,000.00	840,000.00
合计	210,000.00	841,788.89	840,000.00

7. 固定资产

项目	2021年6月30日 账面价值	2020年12月31日 账面价值	2019年12月31日 账面价值
固定资产	32,336,026.70	29,333,018.19	13,952,058.65
固定资产清理			
合计	32,336,026.70	29,333,018.19	13,952,058.65

苏州广慈肿瘤医院有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	医疗设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值				
1. 2020年12月31日余额	49,543,069.81	1,858,327.90	4,223,515.49	55,624,913.20
2. 本期增加金额	4,290,280.00	576,982.30	214,750.00	5,082,012.30
(1) 购置	4,290,280.00	576,982.30	214,750.00	5,082,012.300
(2) 在建工程转入				
3. 本期减少金额	65,900.00	243,880.00		309,780.00
(1) 处置或报废	65,900.00	243,880.00		309,780.00
4. 2021年6月30日余额	53,767,449.81	2,191,430.20	4,438,265.49	60,397,145.50
二、累计折旧				
1. 2020年12月31日余额	21,161,898.63	1,358,028.98	3,771,967.40	26,291,895.01
2. 本期增加金额	1,817,168.03	89,262.71	129,270.41	2,035,701.15
(1) 计提	1,817,168.03	89,262.71	129,270.41	2,035,701.15
3. 本期减少金额	62,605.00	203,872.36		266,477.36
(1) 处置或报废	62,605.00	203,872.36		266,477.36
4. 2021年6月30日余额	22,916,461.66	1,243,419.33	3,901,237.81	28,061,118.80
三、减值准备				
1. 2020年12月31日余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2021年6月30日余额				
四、账面价值				
1. 2021年6月30日账面价值	30,850,988.15	948,010.87	537,027.68	32,336,026.70
2. 2020年12月31日账面价值	28,381,171.18	500,298.92	451,548.09	29,333,018.19

(续)

项目	医疗设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值				
1. 2019年12月31日余额	31,803,719.81	1,858,327.90	4,181,515.49	37,843,563.20
2. 本期增加金额	17,744,600.00		42,000.00	17,786,600.00
(1) 购置	1,544,600.00		42,000.00	1,586,600.00

苏州广慈肿瘤医院有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	医疗设备	运输工具	办公及其他设备	合计
(2) 在建工程转入	16,200,000.00			16,200,000.00
3. 本期减少金额	5,250.00			5,250.00
(1) 处置或报废	5,250.00			5,250.00
4. 2020年12月31日余额	49,543,069.81	1,858,327.90	4,223,515.49	55,624,913.20
二、累计折旧				
1. 2019年12月31日余额	19,220,488.12	1,150,677.19	3,520,339.24	23,891,504.55
2. 本期增加金额	1,946,398.01	207,351.79	251,628.16	2,405,377.96
(1) 计提	1,946,398.01	207,351.79	251,628.16	2,405,377.96
3. 本期减少金额	4,987.50			4,987.50
(1) 处置或报废	4,987.50			4,987.50
4. 2020年12月31日余额	21,161,898.63	1,358,028.98	3,771,967.40	26,291,895.01
三、减值准备				
1. 2019年12月31日余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2020年12月31日余额				
四、账面价值				
1. 2020年12月31日账面价值	28,381,171.18	500,298.92	451,548.09	29,333,018.19
2. 2019年12月31日账面价值	12,583,231.69	707,650.71	661,176.25	13,952,058.65

(续)

项目	医疗设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值				
1. 2018年12月31日余额	31,674,469.82	1,858,327.90	4,151,496.52	37,684,294.24
2. 本期增加金额	129,249.99		30,018.97	159,268.96
(1) 购置	129,249.99		30,018.97	159,268.96
(2) 在建工程转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2019年12月31日余额	31,803,719.81	1,858,327.90	4,181,515.49	37,843,563.20
二、累计折旧				
1. 2018年12月31日余额	17,316,236.21	900,697.76	3,257,091.42	21,474,025.39
2. 本期增加金额	1,904,251.91	249,979.43	263,247.82	2,417,479.16
(1) 计提	1,904,251.91	249,979.43	263,247.82	2,417,479.16

苏州广慈肿瘤医院有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	医疗设备	运输工具	办公及其他设备	合计
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2019年12月31日余额	19,220,488.12	1,150,677.19	3,520,339.24	23,891,504.55
三、减值准备				
1. 2018年12月31日余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2019年12月31日余额				
四、账面价值				
1. 2019年12月31日账面价值	12,583,231.69	707,650.71	661,176.25	13,952,058.65
2. 2018年12月31日账面价值	14,358,233.61	957,630.14	894,405.10	16,210,268.85

8. 在建工程

项目	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
在建工程	18,193,000.00	17,850,000.00	
工程物资			
合计	18,193,000.00	17,850,000.00	

8.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2021 年 6 月 30 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
核磁共振	16,500,000.00		16,500,000.00
HIS系统	1,350,000.00		1,350,000.00
贝斯特快速电梯	298,000.00		298,000.00
望海康信EHR系统	45,000.00		45,000.00
合计	18,193,000.00		18,193,000.00

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
核磁共振	16,500,000.00		16,500,000.00
HIS系统	1,350,000.00		1,350,000.00
合计	17,850,000.00		17,850,000.00

苏州广慈肿瘤医院有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2019年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
核磁共振			
HIS系统			
合计			

(2) 重大在建工程项目本年变动情况

工程名称	2020年12月31日余额	2021年1-6月增加	2021年1-6月减少		2021年6月30日余额
			转入固定资产	其他减少	
核磁共振	16,500,000.00				16,500,000.00
HIS系统	1,350,000.00				1,350,000.00
贝斯特快速电梯		298,000.00			298,000.00
望海康信EHR系统		45,000.00			45,000.00
合计	17,850,000.00	343,000.00			18,193,000.00

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
核磁共振	16,500,000.00	100.00	100.00				自筹
HIS系统	4,500,000.00	30.00	30.00				自筹
贝斯特快速电梯	298,000.00	100.00	100.00				自筹
望海康信EHR系统	150,000.00	30.00	30.00				自筹
合计	21,448,000.00	—	—				—

9. 使用权资产

项目	房屋租赁	合计
一、账面原值		
1. 2020年12月31日余额		
2. 2021年1-6月增加金额	30,028,893.90	30,028,893.90
3. 2021年1-6月减少金额		
4. 2021年6月30日余额	30,028,893.90	30,028,893.90
二、累计折旧		

苏州广慈肿瘤医院有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋租赁	合计
1. 2020年12月31日余额		
2. 2021年1-6月增加金额	2,477,807.70	2,477,807.70
(1) 计提	2,477,807.70	2,477,807.70
3. 2021年1-6月减少金额		
4. 2021年6月30日余额	2,477,807.70	2,477,807.70
三、减值准备		
1. 2020年12月31日余额		
2. 2021年1-6月增加金额		
3. 2021年1-6月减少金额		
4. 2021年6月30日余额		
四、账面价值		
1. 2021年6月30日账面价值	27,551,086.20	27,551,086.20
2. 2020年12月31日账面价值		

10. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件产品	合计
一、账面原值		
1. 2020 年 12 月 31 日余额	500,000.00	500,000.00
2. 本年增加金额		
(1)购置		
3. 本年减少金额		
4. 2021 年 6 月 30 日余额	500,000.00	500,000.00
二、累计摊销		
1. 2020 年 12 月 31 日余额	346,666.69	346,666.69
2. 本年增加金额	24,999.99	24,999.99
(1) 计提	24,999.99	24,999.99
3. 本年减少金额		
4. 2021 年 6 月 30 日余额	371,666.68	371,666.68
三、减值准备		
1. 2020 年 12 月 31 日余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 2021 年 6 月 30 日余额		
四、账面价值		

苏州广慈肿瘤医院有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	软件产品	合计
1. 2021 年 6 月 30 日账面价值	128,333.32	128,333.32
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值	153,333.31	153,333.31

(续)

项目	软件产品	合计
一、账面原值		
1. 2019 年 12 月 31 日余额	350,000.00	350,000.00
2. 本年增加金额	150,000.00	150,000.00
(1) 购置	150,000.00	150,000.00
3. 本年减少金额		
4. 2020 年 12 月 31 日余额	500,000.00	500,000.00
二、累计摊销		
1. 2019 年 12 月 31 日余额	311,666.71	311,666.71
2. 本年增加金额	34,999.98	34,999.98
(1) 计提	34,999.98	34,999.98
3. 本年减少金额		
4. 2020 年 12 月 31 日余额	346,666.69	346,666.69
三、减值准备		
1. 2019 年 12 月 31 日余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 2020 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1. 2020 年 12 月 31 日账面价值	153,333.31	153,333.31
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	38,333.29	38,333.29

(续)

项目	软件产品	合计
一、账面原值		
1. 2018 年 12 月 31 日余额	350,000.00	350,000.00
2. 本年增加金额		
(1) 购置		
3. 本年减少金额		
4. 2019 年 12 月 31 日余额	350,000.00	350,000.00
二、累计摊销		

苏州广慈肿瘤医院有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	软件产品	合计
1. 2018 年 12 月 31 日余额	245,000.00	245,000.00
2. 本年增加金额	66,666.71	66,666.71
(1) 计提	66,666.71	66,666.71
3. 本年减少金额		
4. 2019 年 12 月 31 日余额	311,666.71	311,666.71
三、减值准备		
1. 2018 年 12 月 31 日余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 2019 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	38,333.29	38,333.29
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	105,000.00	105,000.00

11. 长期待摊费用

项目	2020年12月 31日余额	本期增加	本期摊销	本期其 他减少	2021年6月 30日余额
医院装饰装修改造工程	6,123,956.34		726,576.74		5,397,379.60
CT、DSA机房装修及防护	772,869.03		132,491.82		640,377.21
数据中心	972,222.22		166,666.68		805,555.54
3.0核磁共振		884,826.40	67,827.50		816,998.90
合计	7,869,047.59	884,826.40	1,093,562.74		7,660,311.25

(续)

项目	2019年12月 31日余额	本期增加	本期摊销	本期其 他减少	2020年12月 31日余额
医院装饰装修改造工程	7,603,267.32		1,479,310.98		6,123,956.34
CT、DSA机房装修及防护		794,951.00	22,081.97		772,869.03
数据中心		1,000,000.00	27,777.78		972,222.22
合计	7,603,267.32	1,794,951.00	1,529,170.73		7,869,047.59

(续)

项目	2018年12月 31日余额	本期增加	本期摊销	本期其 他减少	2019年12月 31日余额
医院装饰装修改造工程	9,292,553.82		1,689,286.50		7,603,267.32
合计	9,292,553.82		1,689,286.50		7,603,267.32

苏州广慈肿瘤医院有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021年6月30日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,577,607.18	644,401.80
预计负债	1,350,000.00	337,500.00
租赁税会差异	960,369.59	240,092.40
合计	4,887,976.77	1,221,994.20

(续)

项目	2020年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,940,633.82	485,158.46
预计负债	700,000.00	175,000.00
合计	2,640,633.82	660,158.46

(续)

项目	2019年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,294,161.45	323,540.36
预计负债		
合计	1,294,161.45	323,540.36

13. 其他非流动资产

项目	2021 年 6 月 30 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
二期房屋租赁定金	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00
设备款		531,000.00	2,265,000.00
合计	7,000,000.00	7,531,000.00	9,265,000.00

14. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
合计	76,571,902.78	54,871,620.04	43,208,646.49
其中: 1 年以上	2,134,376.23	2,479,777.19	1,929,392.23

苏州广慈肿瘤医院有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2021年6月30日余额	未偿还或结转的原因
四川华仁医药有限责任公司	846,630.00	尚未结算
合计	846,630.00	—

15. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
预收医疗款			3,257,197.27
医保预拨款			174,194.57
合计			3,431,391.84

16. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
预收医疗款	3,560,470.74	967,491.76	
医保预拨款	174,194.57	174,194.57	
合计	3,734,665.31	1,141,686.33	

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2020年12月31日余额	本期增加	本期减少	2021年6月30日余额
短期薪酬	15,123,462.78	63,241,801.51	67,346,877.45	11,018,386.84
离职后福利-设定提存计划		1,526,847.80	1,526,847.80	
合计	15,123,462.78	64,768,649.31	68,873,725.25	11,018,386.84

(续)

项目	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年12月31日余额
短期薪酬	12,379,132.27	111,157,619.88	108,413,289.37	15,123,462.78
离职后福利-设定提存计划		2,206,902.70	2,206,902.70	
合计	12,379,132.27	113,364,522.58	110,620,192.07	15,123,462.78

苏州广慈肿瘤医院有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2018年12月 31日余额	本期 增加	本期 减少	2019年12月 31日余额
短期薪酬	9,531,435.58	99,734,153.53	96,886,456.84	12,379,132.27
离职后福利-设定提存计划		2,840,087.07	2,840,087.07	
合计	9,531,435.58	102,574,240.60	99,726,543.91	12,379,132.27

(2) 短期薪酬

项目	2020年12月 31日余额	本期 增加	本期 减少	2021年6月 30日余额
工资、奖金、津贴和补贴	15,123,462.78	60,362,386.95	64,467,462.89	11,018,386.84
职工福利费		1,357,574.98	1,357,574.98	
社会保险费		735,621.58	735,621.58	
其中:医疗保险费		646,575.38	646,575.38	
工伤保险费		15,360.54	15,360.54	
生育保险费		73,685.66	73,685.66	
住房公积金		750,018.00	750,018.00	
工会经费和职工教育经费		36,200.00	36,200.00	
合计	15,123,462.78	63,241,801.51	67,346,877.45	11,018,386.84

(续)

项目	2019年12月 31日余额	本期 增加	本期 减少	2020年12月 31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,379,132.27	105,200,493.92	102,456,163.41	15,123,462.78
职工福利费		3,755,246.51	3,755,246.51	
社会保险费		1,170,836.92	1,170,836.92	
其中:医疗保险费		1,017,068.09	1,017,068.09	
工伤保险费		20,005.23	20,005.23	
生育保险费		133,763.60	133,763.60	
住房公积金		877,760.00	877,760.00	
工会经费和职工教育经费		153,282.53	153,282.53	
合计	12,379,132.27	111,157,619.88	108,413,289.37	15,123,462.78

苏州广慈肿瘤医院有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2018年12月 31日余额	本期 增加	本期 减少	2019年12月 31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,531,435.58	94,325,796.42	91,478,099.73	12,379,132.27
职工福利费		2,882,730.48	2,882,730.48	
社会保险费		1,827,499.63	1,827,499.63	
其中：医疗保险费		1,277,040.22	1,277,040.22	
工伤保险费		23,015.95	23,015.95	
生育保险费		527,443.46	527,443.46	
住房公积金		644,777.00	644,777.00	
工会经费和职工教育经费		53,350.00	53,350.00	
合计	9,531,435.58	99,734,153.53	96,886,456.84	12,379,132.27

(3) 设定提存计划

项目	2020年12月 31日余额	本期 增加	本期 减少	2021年6月 30日余额
基本养老保险		1,480,383.68	1,480,383.68	
失业保险费		46,464.12	46,464.12	
合计		1,526,847.80	1,526,847.80	

(续)

项目	2019年12月 31日余额	本期 增加	本期 减少	2020年12月 31日余额
基本养老保险		2,139,106.00	2,139,106.00	
失业保险费		67,796.70	67,796.70	
合计		2,206,902.70	2,206,902.70	

(续)

项目	2018年12月 31日余额	本期 增加	本期 减少	2019年12月 31日余额
基本养老保险		2,759,328.66	2,759,328.66	
失业保险费		80,758.41	80,758.41	
合计		2,840,087.07	2,840,087.07	

苏州广慈肿瘤医院有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 应交税费

项目	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
增值税			49,339.64
企业所得税	4,482,314.48	5,427,455.03	5,165,160.75
城市维护建设税			3,453.77
教育费附加			2,466.98
印花税	5,708.31	139,794.69	89,295.29
合计	4,488,022.79	5,567,249.72	5,309,716.43

19. 其他应付款

项目	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
应付利息			
应付股利			
其他应付款	8,669,972.82	8,678,668.55	18,203,122.37
合计	8,669,972.82	8,678,668.55	18,203,122.37

19.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
其他	8,669,972.82	8,678,668.55	7,016,519.22
青岛盈康医院管理有限公司			11,186,603.15
合计	8,669,972.82	8,678,668.55	18,203,122.37
其中：1年以上	232,400.00	232,400.00	11,188,737.65

20. 一年内到期的非流动负债

项目	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
租赁负债	5,786,935.21		
合计	5,786,935.21		

21. 租赁负债

项目	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
房屋租赁	24,164,385.50		
合计	24,164,385.50		

苏州广慈肿瘤医院有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 预计负债

项目	2021年6月30日 余额	2020年12月31日 余额	2019年12月31日 余额	形成原因
未决诉讼	1,350,000.00	700,000.00		尚在审理中
合计	1,350,000.00	700,000.00		—

23. 实收资本

股东名称	2020年12月31日 余额	本期 增加	本期 减少	2021年6月30日 余额
青岛盈康医院管理有限公司		12,100,000.00		12,100,000.00
合计		12,100,000.00		12,100,000.00

注: 2021 年 2 月 20 日, 本公司收到控股股东青岛盈康医院管理有限公司缴纳的注册资本人民币 1,210.00 万元, 占本公司注册资本的 100.00%。

24. 资本公积

项目	2020年12月31日余额	本期增加	本期减少	2021年6月30日余额
其他资本公积	3,693,062.06			3,693,062.06
合计	3,693,062.06			3,693,062.06

(续)

项目	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年12月31日余额
其他资本公积	3,693,062.06			3,693,062.06
合计	3,693,062.06			3,693,062.06

(续)

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
其他资本公积	3,693,062.06			3,693,062.06
合计	3,693,062.06			3,693,062.06

注: 其他资本公积系根据苏州市卫计委、苏州市民政局、吴中区民政局等相关单位于 2018 年 8 月 3 日作出的《关于“苏州广慈肿瘤医院”变更经营性质的会议纪要》, 按照苏诚会计师事务所苏诚专审字(2018)第 1004 号《关于苏州广慈肿瘤医院截止 2018 年 8 月 7 日资产、负债和所有者权益情况的审计报告》, 截止 2018 年 8 月 7 日原广慈医院净资产 3,683,062.06 元, 转入变更后的营利性医疗机构(即本公司)。

苏州广慈肿瘤医院有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25. 盈余公积

项目	2020年12月31日余额	本期增加	本期减少	2021年6月30日余额
法定盈余公积	5,087,273.58			5,087,273.58
合计	5,087,273.58			5,087,273.58

(续)

项目	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年12月31日余额
法定盈余公积	2,179,783.80	2,907,489.78		5,087,273.58
合计	2,179,783.80	2,907,489.78		5,087,273.58

(续)

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
法定盈余公积		2,179,783.80		2,179,783.80
合计		2,179,783.80		2,179,783.80

26. 未分配利润

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
上年年末余额	45,785,462.25	19,618,054.21	-3,691,834.82
加: 年初未分配利润调整数			
本年年初余额	45,785,462.25	19,618,054.21	-3,691,834.82
加: 本年净利润	18,267,000.61	29,074,897.82	25,489,672.83
其他转入			
减: 提取法定盈余公积		2,907,489.78	2,179,783.80
本年年末余额	64,052,462.86	45,785,462.25	19,618,054.21

27. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2021 年 1-6 月发生额	
	收入	成本
主营业务	235,675,245.56	193,003,602.33
其他业务	1,135,496.49	612,348.51
合计	236,810,742.05	193,615,950.84

苏州广慈肿瘤医院有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2020 年度发生额	
	收入	成本
主营业务	389,721,320.24	324,716,673.00
其他业务	4,831,625.17	1,121,631.94
合计	394,552,945.41	325,838,304.94

(续)

项目	2019 年度发生额	
	收入	成本
主营业务	333,958,420.04	279,021,216.13
其他业务	3,192,312.76	807,841.44
合计	337,150,732.80	279,829,057.57

28. 税金及附加

项目	2021 年 1-6 月发生额	2020 年发生额	2019 年发生额
城市维护建设税	467.08	-1,872.79	5,831.51
教育费附加	333.63	-1,337.71	4,165.36
印花税	31,285.62	50,499.40	38,908.18
合计	32,086.33	47,288.90	48,905.05

29. 管理费用

项目	2021 年 1-6 月发生额	2020 年发生额	2019 年发生额
职工薪酬	12,564,285.93	19,624,524.77	13,900,948.52
卫生清理费	1,150,271.00	2,454,659.43	1,649,444.25
折旧及摊销	753,797.06	515,877.01	512,063.62
水电费	320,266.63	888,400.76	727,984.74
办公费	266,023.78	1,195,662.81	655,402.08
业务招待费	106,702.94	478,911.04	806,989.13
中介机构费	58,561.00	207,906.00	154,951.66
差旅费	52,193.04	99,463.94	229,194.50
修理费	15,857.64	412,814.30	209,998.20
租金		428,716.01	482,857.89
其他	188,423.69	660,747.92	1,098,277.53
合计	15,476,382.71	26,967,683.99	20,428,112.12

苏州广慈肿瘤医院有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 财务费用

项目	2021 年 1-6 月发生额	2020 年发生额	2019 年发生额
利息费用	796,509.56		
减：利息收入	83,791.38	163,434.70	120,992.80
加：汇兑损失			
其他支出	240,106.05	458,917.76	355,079.73
合计	952,824.23	295,483.06	234,086.93

注：2021 年 1-6 月利息费用中含租入资产融资费用 791,676.23 元。

31. 其他收益

产生其他收益的来源	2021 年 1-6 月发生额	2020 年发生额	2019 年发生额
吴中高新区优秀服务业企业奖励	150,000.00		
医保单病种奖励	98,543.86		
稳岗补贴	75,100.99	153,539.00	
个税手续费返还	17,163.10		
一次性就业补助	1,000.00		
合计	341,807.95	153,539.00	

32. 信用减值损失

项目	2021 年 1-6 月发生额	2020 年发生额	2019 年发生额
应收账款坏账损失	-834,295.84	-1,009,680.68	-1,313,792.22
其他应收款坏账损失	801.00	58,002.09	-64,553.12
合计	-833,494.84	-951,678.59	-1,378,345.34

33. 资产处置收益

项目	2021 年 1-6 月发生额	2020 年发生额	2019 年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	11,319.79	-2.50		11,319.79
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	11,319.79	-2.50		11,319.79
其中：固定资产处置收益	11,319.79	-2.50		11,319.79
合计	11,319.79	-2.50		11,319.79

苏州广慈肿瘤医院有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

34. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2021年1-6月 发生额	2020年 发生额	2019年 发生额	计入本年非经常性 损益的金额
其他	3,380.00	11,395.51	13,777.30	3,380.00
合计	3,380.00	11,395.51	13,777.30	3,380.00

35. 营业外支出

项目	2021年1-6月 发生额	2020年 发生额	2019年 发生额	计入本年非经常性 损益的金额
罚款、滞纳金	251,082.09	13,000.00		251,082.09
赔偿款	1,068,649.26	1,554,742.85	1,143,059.47	1,068,649.26
非流动资产毁损报 废损失	3,245.00			3,245.00
其他	400.00	5,225.10	3,333.08	400.00
合计	1,323,376.35	1,572,967.95	1,146,392.55	1,323,376.35

36. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2021年1-6月发生额	2020年发生额	2019年发生额
当年所得税费用	7,227,969.62	10,306,190.27	8,788,804.03
递延所得税费用	-561,835.74	-336,618.10	-178,866.32
合计	6,666,133.88	9,969,572.17	8,609,937.71

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021年1-6月 发生额	2020年 发生额	2019年 发生额
本年利润总额	24,933,134.49	39,044,469.99	34,099,610.54
按法定税率计算的所得税费用	6,233,283.62	9,761,117.50	8,524,902.64
调整以前期间所得税的影响	357,929.44		
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	74,920.82	208,454.67	85,035.07
使用前期未确认递延所得税资产的可 抵扣亏损的影响			

苏州广慈肿瘤医院有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年1-6月 发生额	2020年 发生额	2019年 发生额
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			
所得税费用	6,666,133.88	9,969,572.17	8,609,937.71

37. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月发生额	2020年发生额	2019年发生额
政府补助	341,807.95	153,539.00	
银行利息收入	83,791.38	163,434.70	120,992.80
其他往来	706,124.58	1,932,820.52	812,989.48
合计	1,131,723.91	2,249,794.22	933,982.28

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月发生额	2020年发生额	2019年发生额
租金		4,719,322.00	5,607,525.00
退还保证金、押金、意向金等	18,494.60	1,470,300.00	280,000.00
其他业务及管理费	3,854,462.79	8,014,162.80	5,070,132.52
中介机构服务费	58,561.00	207,906.00	154,951.66
其他往来	191,241.90	11,286,603.15	2,568,964.98
合计	4,122,760.29	25,698,293.95	13,681,574.16

3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-6月发生额	2020年发生额	2019年发生额
资金拆借	40,000,000.00		
支付租赁负债本金及利息	1,940,910.68		
合计	41,940,910.68		

(2) 现金流量表补充资料

项目	2021年1-6月 发生额	2020年发生额	2019年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—	—
净利润	18,267,000.61	29,074,897.82	25,489,672.83

苏州广慈肿瘤医院有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年1-6月 发生额	2020年发生额	2019年发生额
加: 资产减值准备			
信用减值损失	833,494.84	951,678.59	1,378,345.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,035,701.15	2,405,377.96	2,417,479.16
使用权资产折旧(适用于新租赁准则)	2,477,807.70		
无形资产摊销	24,999.99	34,999.98	66,666.71
长期待摊费用摊销	1,093,562.74	1,529,170.73	1,689,286.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-11,319.79	2.50	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	3,245.00		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)			
财务费用(收益以“-”填列)	796,509.56		
投资损失(收益以“-”填列)			
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-561,835.74	-336,618.10	-178,866.32
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)			
存货的减少(增加以“-”填列)	-501,999.02	-2,121,675.42	2,839,043.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-12,093,633.21	-12,722,543.70	-15,300,061.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	21,436,353.93	-1,198,713.26	16,005,815.64
其他	650,000.00	700,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	34,449,887.76	18,316,577.10	34,407,382.18
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:			
现金的年末余额	70,535,953.67	33,120,109.62	46,617,572.52
减: 现金的年初余额	33,120,109.62	46,617,572.52	14,618,690.33

苏州广慈肿瘤医院有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年1-6月 发生额	2020年发生额	2019年发生额
加: 现金等价物的年末余额			
减: 现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	37,415,844.05	-13,497,462.90	31,998,882.19

(3) 现金和现金等价物

项目	2021年1-6月发生额	2020年发生额	2019年发生额
现金	70,535,953.67	33,120,109.62	46,617,572.52
其中: 库存现金	109,748.60	99,542.20	101,275.40
可随时用于支付的银行存款	70,426,198.63	33,020,567.42	46,516,297.12
可随时用于支付的其他货币资金	6.44		
现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
年末现金和现金等价物余额			
其中: 使用受限制的现金和现金等价物			

38. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
吴中高新区优秀服务业企业奖励	150,000.00	其他收益	150,000.00
医保单病种奖励	98,543.86	其他收益	98,543.86
稳岗补贴	75,100.99	其他收益	75,100.99
个税手续费返还	17,163.10	其他收益	17,163.10
一次性就业补助	1,000.00	其他收益	1,000.00

六、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险

苏州广慈肿瘤医院有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

管理目标, 本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险, 建立适当的风险承受底线并进行风险管理, 并及时可靠地对各种风险进行监督, 将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 价格风险

本公司以市场价格销售商品, 因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款等。本公司持有的货币资金, 主要存放于商业银行等金融机构, 管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况, 存在较低的信用风险; 本公司主要交易客户信用状况良好, 且公司会持续监控应收账款余额, 以确保公司避免发生重大坏账损失的风险。

(3) 流动风险

流动性风险, 是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下, 确保有足够的流动性来履行到期债务, 且与金融机构进行融资磋商, 保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

本公司持有的金融资产及金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2021年6月30日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
金融资产					
应收账款	44,935,499.08				44,935,499.08
预付账款	1,150.80				1,150.80
其他应收款	339,999.61				339,999.61
金融负债					
应付账款	76,571,902.78				76,571,902.78
合同负债	3,734,665.31				3,734,665.31
其他应付款	8,669,972.82				8,669,972.82
应付职工薪酬	11,018,386.84				11,018,386.84

苏州广慈肿瘤医院有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
青岛盈康医院管理有限公司	青岛	商务服务业	50,000 万元	100.00	100.00

本公司最终控制方是海尔集团公司。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2020 年 12 月 31 日 余额	本年 增加	本年 减少	2021 年 6 月 30 日 余额
青岛盈康医院管理有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00

(续)

控股股东	2019 年 12 月 31 日 余额	本年 增加	本年 减少	2020 年 12 月 31 日 余额
青岛盈康医院管理有限公司	200,000,000.00	300,000,000.00		500,000,000.00

(续)

控股股东	2018 年 12 月 31 日 余额	本年 增加	本年 减少	2019 年 12 月 31 日 余额
青岛盈康医院管理有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额			持股比例 (%)		
	2021 年 6 月 30 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2021 年 6 月 30 日 比例	2020 年 12 月 31 日比例	2019 年 12 月 31 日比例
青岛盈康医院管理有限公司	12,100,000.00	12,100,000.00	12,100,000.00	100.00	100.00	100.00

苏州广慈肿瘤医院有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
玛西普医学科技发展（深圳）有限公司	受同一最终控制方控制
上海律予管理咨询有限公司	受同一最终控制方控制
海尔集团财务有限责任公司	受同一最终控制方控制
青岛好品海智信息技术有限公司	受同一最终控制方控制

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2021年1-6月 发生额	2020年 发生额	2019年 发生额
玛西普医学科技发展（深圳）有限公司	采购设备		30,350,000.00	
青岛好品海智信息技术有限公司	采购商品	173,340.00		
合计		173,340.00	30,350,000.00	

2020 年发生额包括玛西普医学科技发展（深圳）有限公司通过中核高能（天津）装备有限公司间接销售给本公司，金额为 7,550,000.00 元。

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2021年1-6月 发生额	2020年 发生额	2019年 发生额
上海律予管理咨询有限公司	体检服务		12,450.00	
青岛盈康医院管理有限公司	体检服务	18,565.00		
合计		18,565.00	12,450.00	

2. 关联资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	合同起始日	合同到期日	备注
青岛盈康医院管理有限公司	拆入	40,000,000.00	2021年 02月1日	2021年 02月28日	2月18日借入， 2月19日归还

3. 其他关联交易

截止 2021 年 6 月 30 日，公司在海尔集团财务有限责任公司开展存款业务的余额为 0.00 元，相关账户已于 2021 年 6 月 18 日注销。

苏州广慈肿瘤医院有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2021 年 6 月 30 日账面余额	2020 年 12 月 31 日账面余额	2019 年 12 月 31 日账面余额
应收账款	青岛盈康医院管理有限公司	18,565.00		
合计		18,565.00		

注:截止本财务报告批准报出日,上述款项已收回。

2. 应付项目

项目名称	关联方	2021 年 6 月 30 日账面余额	2020 年 12 月 31 日账面余额	2019 年 12 月 31 日账面余额
应付账款	玛西普医学科技发展(深圳)有限公司	1,140,000.00	1,140,000.00	
应付账款	青岛好品海智信息技术有限公司	133,340.00		
其他应付款	青岛盈康医院管理有限公司			11,186,603.15
合计		1,273,340.00	1,140,000.00	11,186,603.15

八、或有事项

2020 年 4 月,原告冯 X 婷(限制民事行为能力人)及其法定代理人朱 X 平因医疗损害责任纠纷提起诉讼,要求苏州大学附属第一医院、本公司及望江县医院赔偿各项损失暂计 96,023 元,目前正在审理过程中。

2019 年 9 月,原告张 X 因侵权责任纠纷提起诉讼,要求被告邵 X 支付医疗费、伤残赔偿金等共计 242,034.11 元。2020 年 8 月,被告邵 X 因为原告自认本公司在首诊时存在误诊,申请追加本公司作为该案的共同被告参加诉讼。苏州市吴中区人民法院认定本公司为该案第三人,目前正在审理过程中。

2020 年 10 月,原告顾 X 男因医疗损害责任纠纷提起诉讼,要求本公司赔偿伤残赔偿金、残疾用具费、检查费等共计 442,519.33 元,目前正在审理过程中。

2021 年 1 月,原告杨 X 明、杨 X 怡、秦 X 福因医疗损害责任纠纷提起诉讼,要求本公司赔偿人身损害各项赔偿费用暂定 10 万元,目前正在审理过程中。

苏州广慈肿瘤医院有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2021 年 3 月,原告刘 X 洋因医疗损害责任纠纷向被告苏州大学附属第一医院提起诉讼,要求被告赔偿损失费 100 万元。2021 年 4 月,本公司被苏州市姑苏区人民法院追加确认为被告,目前正在审理过程中。

2021 年 4 月,原告陈 X、初 X 晨医疗损害责任纠纷提起诉讼,要求苏州大学附属第一医院、本公司赔偿人身损害各项赔偿费用 751,561.37 元,本公司于 2021 年 5 月 31 日收到苏州市姑苏区人民法院传票,目前正在审理过程中。

2021 年 6 月,原告陈 X 园因医疗损害责任纠纷提起诉讼,要求本公司赔偿人身损害各项赔偿费用 16,690.95 元,目前正在审理过程中。

九、承诺事项

本公司报告期内无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

1. 未决诉讼

2021 年 7 月,原告唐 X 鹏因医疗损害责任纠纷提起诉讼,要求本公司、苏州大学附属第一医院赔偿人身损害各项赔偿费用 44,314.76 元,目前正在审理过程中。

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司报告期内无需要披露的对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十二、财务报告批准

本财务报告于 2021 年 9 月 6 日由本公司管理层批准报出。

苏州广慈肿瘤医院有限公司报表附注补充资料

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	2021年1-6月 发生额	2020年 发生额	2019年 发生额	说明
非流动资产处置损益	8,074.79	-2.50		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的 税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务 密切相关，按照国家统一标准定额或定 量享受的政府补助除外）	341,807.95	153,539.00		
计入当期损益的对非金融企业收取的资 金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业 的投资成本小于取得投资时应享有被投 资单位可辨认净资产公允价值产生的收 益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计 提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整 合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公 允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司年初 至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产 生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期 保值业务外，持有交易性金融资产、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				

苏州广慈肿瘤医院有限公司报表附注补充资料

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年1-6月 发生额	2020年 发生额	2019年 发生额	说明
债权投资取得投资收益				
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	-1,316,751.35	-1,561,572.44	-1,132,615.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计	-966,868.61	-1,408,035.94	-1,132,615.25	
减：所得税影响额	-241,717.15	-352,008.99	-283,153.81	
合计	-725,151.46	-1,056,026.95	-849,461.44	—

苏州广慈肿瘤医院有限公司

二〇二一年九月六日