

美年大健康产业控股股份有限公司

自 2019 年 1 月 1 日
至 2019 年 12 月 31 日止年度财务报表



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

审计报告

毕马威华振审字第 2002371 号

美年大健康产业控股股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了后附的美年大健康产业控股股份有限公司(以下简称“美年健康”)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则(以下简称“企业会计准则”)的规定编制,公允反映了美年健康 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则(以下简称“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,我们独立于美年健康,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,认为对本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。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2002371 号

三、关键审计事项 (续)

收入确认

请参阅财务报表附注三所述的会计政策及财务报表附注五、39。

关键审计事项

在审计中如何应对该事项

美年大健康产业控股股份有限公司（以下简称“美年健康”）的主要业务是提供体检服务，收入确认的依据是与客户约定的价格以及实际到检的人数，于体检服务完成时确认收入。

由于收入是美年健康的关键业绩指标之一，且存在管理层为了达到特定目的或预期而操纵收入确认时点的固有风险，我们将体检服务收入确认识别为关键审计事项。

与评价体检服务收入确认相关的审计程序包括以下程序：

- 了解并测试美年健康与体检服务收入确认相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；
- 利用毕马威信息技术专家的工作，了解和评价相关信息系统的设计和运行有效性，包括：系统的信息技术一般控制（包括系统访问控制、程序变更控制、程序开发控制和计算机运行控制）及系统间数据传输控制等；
- 在抽样的基础上，将本年记录的体检服务收入核对至销售合同或系统订单、导检单、体检报告等支持性文件，以评价已确认的体检服务收入的存在性和准确性，并且符合美年健康体检服务收入确认的会计政策；



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2002371 号

三、关键审计事项 (续)

收入确认 (续)	
请参阅财务报表附注三所述的会计政策及财务报表附注五、39。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
	• 根据客户的交易特点和性质，选取样本，执行函证程序； • 在抽样的基础上，检查导检单、体检报告等支持性文件，以评价接近资产负债表日前后的体检服务收入是否已记录于恰当的会计期间； • 选取本年度符合特定风险标准的与收入确认相关的会计分录，检查相关支持性文件。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2002371 号

三、关键审计事项 (续)

商誉的减值评估	
请参阅财务报表附注三所述的会计政策及财务报表附注五、16。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
2019年12月31日，商誉的账面金额为人民币51.39亿元，商誉减值准备为人民币10.35亿元。商誉主要是由于美年健康在过去进行了较多的收购交易而产生。 管理层每年对商誉进行减值测试。在测试时，管理层通过预计被分摊商誉的资产组（即独立产生现金流入的可认定最小资产组合）及资产组组合的未来现金流量现值估计可收回金额，并将可收回金额与资产组及资产组组合（含有分摊商誉）的账面价值进行比较，以确定是否需要计提减值。 该过程涉及重大的管理层判断，尤其是对未来收入增长、未来运营成本变动、未来资本支出、适用的折现率等的估计。 由于评估过程固有的复杂性以及在评估变动因素和假设时需要管理层的主观判断，而在考虑这些变动因素和假设时可能存在管理层偏向，我们将商誉的减值风险评估识别为关键审计事项。	与评价商誉的减值风险评估相关的审计程序中包括以下程序： - 了解和评价与商誉减值相关的关键内部控制的设计和运行的有效性； - 基于我们对美年健康业务的理解，评价管理层在编制减值测试模型时采用的方法以及将商誉分摊至相关的资产组及资产组组合的方法，是否符合企业会计准则的要求； - 将计算预计未来现金流量现值时采用的关键假设与相关资产组及资产组组合的历史情况进行比较，包括未来收入增长、未来运营成本变动及未来资本支出； - 将计算预计未来现金流量现值中使用的收入增长、未来运营成本变动以及未来资本支出，与经批准的财务预算进行比较；



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2002371 号

三、关键审计事项 (续)

商誉的减值评估 (续)	
请参阅财务报表附注三所述的会计政策及财务报表附注五、16。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
	• 利用毕马威估值专家的工作，评价预计未来现金流量现值中所使用的折现率的合理性； • 获取管理层对预计未来现金流量现值中使用的折现率和其他关键假设的敏感性分析，并评价关键假设的变化对减值测试的可能影响以及是否存在管理层偏向的迹象； • 将上一年度商誉减值测试中的假设与本年度实际情况进行比较，以考虑是否存在管理层偏向的迹象； • 评价在财务报表中对商誉减值评估以及所采用的关键假设的披露是否符合企业会计准则的要求。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2002371 号

四、其他信息

美年健康管理层对其他信息负责。其他信息包括美年健康 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估美年健康的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非美年健康计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督美年健康的财务报告过程。

六、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。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2002371 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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。
- (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，就可能导致对美年健康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美年健康不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就美年健康中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2002371 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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本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。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)

中国注册会计师

黄锋 (项目合伙人)

中国 北京

潘子建

2020 年 4 月 28 日

美年大健康产业控股股份有限公司

合并资产负债表

2019 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	附注	2019 年	2018 年
资产			
流动资产：			
货币资金	五、1	4,759,517,528.74	2,494,443,782.20
应收票据	五、2	1,960,000.00	-
应收账款	五、3	2,292,574,441.06	1,969,487,061.48
预付款项	五、4	214,342,103.57	201,910,849.18
其他应收款	五、5	384,677,621.78	396,632,145.97
存货	五、6	129,615,381.32	126,509,029.89
一年内到期的非流动资产	五、7	653,333,835.18	360,853,015.93
其他流动资产	五、8	255,395,925.36	256,561,998.78
流动资产合计		8,691,416,837.01	5,806,397,883.43

刊载于第 27 页至第 210 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

美年大健康产业控股股份有限公司

合并资产负债表 (续)

2019 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	附注	2019 年	2018 年
资产 (续)			
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、9	-	1,077,054,315.70
长期应收款	五、10	828,318,900.01	744,652,063.18
长期股权投资	五、11	162,090,985.54	60,231,369.98
其他非流动金融资产	五、12	1,226,749,518.89	-
固定资产	五、13	2,608,356,009.29	2,562,138,477.09
在建工程	五、14	59,483,859.71	68,604,915.20
无形资产	五、15	163,907,170.30	165,411,353.51
商誉	五、16	4,104,391,143.02	4,739,177,185.62
长期待摊费用	五、17	736,398,352.65	827,241,158.91
递延所得税资产	五、18	100,159,632.69	83,033,241.39
其他非流动资产	五、19	237,348,067.10	220,627,280.10
非流动资产合计		<u>10,227,203,639.20</u>	<u>10,548,171,360.68</u>
资产总计		<u>18,918,620,476.21</u>	<u>16,354,569,244.11</u>

刊载于第 27 页至第 210 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

美年大健康产业控股股份有限公司

合并资产负债表 (续)

2019 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	附注	2019 年	2018 年
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款	五、20	2,309,069,932.12	2,418,065,767.65
应付票据	五、21	636,592.00	30,781,500.00
应付账款	五、22	862,957,946.40	772,721,006.83
预收款项	五、23	1,447,485,391.71	1,416,392,619.17
应付职工薪酬	五、24	457,112,710.77	445,772,619.73
应交税费	五、25	200,243,964.38	156,481,244.95
其他应付款	五、26	389,436,292.94	535,277,230.57
一年内到期的非流动负债	五、27	2,316,036,316.81	878,482,762.14
流动负债合计		7,982,979,147.13	6,653,974,751.04
非流动负债：			
长期借款	五、28	1,182,789,431.02	1,353,556,140.76
应付债券	五、29	1,367,746,765.24	896,123,646.74
长期应付款	五、30	217,928,737.12	100,552,675.75
递延收益	五、31	8,183,333.33	4,950,000.00
递延所得税负债	五、18	3,957,992.89	49,414,112.77
其他非流动负债	五、32	1,013,418.15	330,675.54
非流动负债合计		2,781,619,677.75	2,404,927,251.56
负债合计		10,764,598,824.88	9,058,902,002.60

刊载于第 27 页至第 210 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

美年大健康产业控股股份有限公司

合并资产负债表 (续)

2019 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	附注	2019 年	2018 年
负债和股东权益 (续)			
股东权益：			
股本	五、33	3,919,920,974.00	3,121,566,956.00
资本公积	五、34	2,439,936,041.00	1,331,871,192.64
减：库存股	五、35	300,055,044.16	83,515,021.33
其他综合收益	五、36	(379,371.01)	518,850.52
盈余公积	五、37	71,934,339.69	71,934,339.69
未分配利润	五、38	1,184,276,684.09	2,123,783,947.53
归属于母公司股东权益合计		7,315,633,623.61	6,566,160,265.05
少数股东权益		838,388,027.72	729,506,976.46
股东权益合计		8,154,021,651.33	7,295,667,241.51
负债和股东权益总计		18,918,620,476.21	16,354,569,244.11

此财务报表已于 2020 年 4 月 28 日获董事会批准。

俞熔	尹建春	尹建春	(公司盖章)
法定代表人	主管会计工作的	会计机构负责人	
	公司负责人		
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 27 页至第 210 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

美年大健康产业控股股份有限公司

母公司资产负债表

2019 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	附注	2019 年	2018 年
资产			
流动资产：			
货币资金	十五、1	1,641,522,730.76	67,417,904.15
应收账款	十五、2	41,100,000.00	7,200,000.00
预付款项		5,325,113.47	3,554,020.84
其他应收款	十五、3	280,176,115.49	404,954,606.26
存货		99,547.38	-
其他流动资产		14,582,000.90	10,162,420.90
流动资产合计		1,982,805,508.00	493,288,952.15
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	432,000,000.00
长期股权投资	十五、4	9,680,902,711.89	8,858,669,170.05
其他非流动金融资产		466,288,823.14	-
固定资产		2,969,362.51	2,512,198.71
在建工程		-	371,732.11
长期待摊费用		10,105,733.60	7,776,788.23
其他非流动资产		100,640,000.00	100,640,000.00
非流动资产合计		10,260,906,631.14	9,401,969,889.10
资产总计		12,243,712,139.14	9,895,258,841.25

刊载于第 27 页至第 210 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

美年大健康产业控股股份有限公司

母公司资产负债表 (续)

2019 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	附注	2019 年	2018 年
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款		-	30,000,000.00
应付账款		2,581,565.16	1,208,332.31
应付职工薪酬		6,292,870.59	4,425,860.34
应交税费		795,932.88	407,936.98
其他应付款	十五、5	1,164,582,227.11	427,054,471.54
一年内到期的非流动负债		959,903,895.89	41,255,658.97
流动负债合计		2,134,156,491.63	504,352,260.14
非流动负债：			
长期借款		-	20,000,000.00
应付债券		-	896,123,646.74
非流动负债合计		-	916,123,646.74
负债合计		2,134,156,491.63	1,420,475,906.88

刊载于第 27 页至第 210 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

美年大健康产业控股股份有限公司

母公司资产负债表 (续)

2019 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	附注	2019 年	2018 年
负债和股东权益 (续)			
股东权益：			
股本		3,919,920,974.00	3,121,566,956.00
资本公积		6,254,583,180.37	5,047,465,527.61
减：库存股		300,055,044.16	83,515,021.33
盈余公积		136,626,800.32	136,626,800.32
未分配利润		98,479,736.98	252,638,671.77
股东权益合计		<u>10,109,555,647.51</u>	<u>8,474,782,934.37</u>
负债和股东权益总计		<u>12,243,712,139.14</u>	<u>9,895,258,841.25</u>

此财务报表已于 2020 年 4 月 28 日获董事会批准。

俞熔	尹建春	尹建春	(公司盖章)
法定代表人	主管会计工作的	会计机构负责人	
	公司负责人		
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 27 页至第 210 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

美年大健康产业控股股份有限公司

合并利润表

2019 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2019 年</u>	<u>2018 年</u>
一、营业收入	五、39	8,525,026,063.38	8,458,450,179.59
减：营业成本	五、39	4,790,231,052.01	4,435,543,136.77
税金及附加	五、40	13,579,063.63	12,241,112.78
销售费用	五、41	2,031,132,153.11	2,026,747,403.35
管理费用	五、42	603,340,404.74	577,964,215.12
研发费用	五、43	46,645,751.56	37,797,628.21
财务费用	五、44	437,747,608.31	245,761,934.65
其中：利息费用		410,972,543.30	249,249,601.68
利息收入		17,348,640.18	21,478,550.62
加：其他收益	五、45	11,689,503.31	6,113,779.64
投资收益			
(损失以“-”填列)	五、46	135,608,659.72	195,410,793.31
其中：对联营企业和合营企 业的投资收益		(15,924,703.51)	(9,848,298.43)
公允价值变动收益			
(损失以“-”填列)	五、47	(47,519,010.47)	-
信用减值损失			
(损失以“-”填列)	五、48	(97,982,666.52)	-
资产减值损失			
(损失以“-”填列)	五、49	(1,046,814,981.09)	(25,522,786.64)
资产处置收益			
(损失以“-”填列)	五、50	<u>(6,143,459.99)</u>	<u>(1,535,762.10)</u>

刊载于第 27 页至第 210 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

美年大健康产业控股股份有限公司

合并利润表 (续)

2019 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2019 年	2018 年
二、营业利润 (亏损以 “-” 填列)		(448,811,925.02)	1,296,860,772.92
加：营业外收入	五、51	10,225,354.09	4,719,767.82
减：营业外支出	五、51	47,162,460.85	18,109,005.97
三、利润总额 (亏损以 “-” 填列)		(485,749,031.78)	1,283,471,534.77
减：所得税费用	五、52	227,987,897.74	310,684,968.10
四、净利润 (净亏损以 “-” 填列)		(713,736,929.52)	972,786,566.67
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润			
(净亏损以 “-” 填列)		(713,736,929.52)	972,786,566.67
2. 终止经营净利润			
(净亏损以 “-” 填列)		-	-
(二) 按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润			
(净亏损以 “-” 填列)		(866,474,165.82)	820,648,327.54
2. 少数股东损益			
(净亏损以 “-” 填列)		152,737,236.30	152,138,239.13
五、其他综合收益的税后净额		(898,221.53)	440,916.85
(一) 归属于母公司股东的			
其他综合收益的税后净额		(898,221.53)	440,916.85
将重分类进损益的其他综合			
收益		(898,221.53)	440,916.85
外币财务报表折算差额		(898,221.53)	440,916.85

刊载于第 27 页至第 210 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

美年大健康产业控股股份有限公司

合并利润表 (续)

2019 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2019 年	2018 年
五、其他综合收益的税后净额 (续)			
(二) 归属于少数股东的			
其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额	(714,635,151.05)	973,227,483.52	
(一) 归属于母公司股东的			
综合收益总额	(867,372,387.35)	821,089,244.39	
(二) 归属于少数股东的			
综合收益总额	152,737,236.30	152,138,239.13	
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益	五、53	(0.23)	0.22
(二) 稀释每股收益	五、53	(0.23)	0.22

此财务报表已于 2020 年 4 月 28 日获董事会批准。

俞熔	尹建春	尹建春	(公司盖章)
法定代表人	主管会计工作的	会计机构负责人	
	公司负责人		
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 27 页至第 210 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

美年大健康产业控股股份有限公司

母公司利润表

2019 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十五、6	38,915,094.34	6,792,452.83
减：营业成本	十五、6	12,679,330.71	1,174,863.30
税金及附加		9,614.00	193,836.00
管理费用		82,830,085.07	76,811,531.80
财务费用		74,722,322.20	45,592,813.12
其中：利息费用		62,047,926.41	58,030,054.92
利息收入		1,109,393.40	12,494,849.26
加：其他收益		262,448.58	-
投资收益			
(损失以“-”号填列)	十五、7	133,580,122.33	324,116,753.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(316,458.16)	(1,176,100.55)
公允价值变动收益			
(损失以“-”号填列)		3,642,379.50	-
信用减值损失			
(损失以“-”号填列)		-	-
资产减值损失			
(损失以“-”号填列)		(18,055,000.00)	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		(11,896,307.23)	207,136,161.92
加：营业外收入		753,099.94	20,331,051.42
减：营业外支出		8,569,637.69	4,713,682.79

刊载于第 27 页至第 210 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

美年大健康产业控股股份有限公司

母公司利润表 (续)

2019 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2019 年	2018 年
三、利润总额			
(亏损总额以 “ - ” 号填列)		(19,712,844.98)	222,753,530.55
减：所得税费用		-	-
四、净利润 (净亏损以 “ - ” 号填列)		(19,712,844.98)	222,753,530.55
(一) 持续经营净利润			
(净亏损以 “ - ” 号填列)		(19,712,844.98)	222,753,530.55
(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		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合			
收益		-	-
六、综合收益总额		(19,712,844.98)	222,753,530.55

此财务报表已于 2020 年 4 月 28 日获董事会批准。

俞熔	尹建春	尹建春	(公司盖章)
法定代表人	主管会计工作的	会计机构负责人	
	公司负责人		
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 27 页至第 210 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

美年大健康产业控股股份有限公司

合并现金流量表

2019 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,333,679,688.55	8,390,901,428.37
收到的税费返还		-	2,836,539.59
收到其他与经营活动有关的现金	五、 55(1)	633,214,721.28	256,254,295.06
经营活动现金流入小计		8,966,894,409.83	8,649,992,263.02
购买商品、接受劳务支付的现金		2,506,025,900.00	2,568,953,172.58
支付给职工以及为职工支付的现金		3,481,217,543.24	3,257,101,392.82
支付的各项税费		247,487,177.53	266,986,384.93
支付其他与经营活动有关的现金	五、 55(2)	1,472,653,649.53	1,018,343,758.33
经营活动现金流出小计		7,707,384,270.30	7,111,384,708.66
经营活动产生的现金流量净额	五、 56(1)	1,259,510,139.53	1,538,607,554.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	223,712,591.00
取得投资收益收到的现金		80,337,815.72	60,389,644.20
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		65,865,356.68	914,646.35
收到其他与投资活动有关的现金	五、 55(3)	457,237,852.42	301,371,831.26
投资活动现金流入小计		605,441,024.82	586,388,712.81

刊载于第 27 页至第 210 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

美年大健康产业控股股份有限公司

合并现金流量表 (续)

2019 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2019 年	2018 年
二、投资活动产生的现金流量 (续):			
购建固定资产、无形资产和			
其他长期资产支付的现金		429,137,383.38	831,153,571.89
投资支付的现金		356,201,953.49	935,108,310.50
取得子公司及其他营业单位支付的			
现金净额	五、 56(2)	409,946,209.39	523,652,188.09
支付其他与投资活动有关的现金	五、 55(4)	850,542,954.79	1,077,401,765.39
投资活动现金流出小计		<u>2,045,828,501.05</u>	<u>3,367,315,835.87</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(1,440,387,476.23)</u>	<u>(2,780,927,123.06)</u>
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		2,007,727,970.22	31,549,550.00
其中：子公司吸收少数股东投资收			
到的现金		2,256,299.66	31,549,550.00
取得借款收到的现金		5,672,774,855.79	5,029,290,037.35
发行债券收到的现金净额		1,303,543,105.83	497,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、 55(5)	40,705,746.02	36,020,000.00
筹资活动现金流入小计		<u>9,024,751,677.86</u>	<u>5,594,359,587.35</u>
偿还债务支付的现金		5,495,275,992.97	3,044,998,547.81
分配股利、利润或偿付利息支付的			
现金		612,917,842.85	389,810,816.49
支付其他与筹资活动有关的现金	五、 55(6)	430,677,338.50	917,740,998.30
筹资活动现金流出小计		<u>6,538,871,174.32</u>	<u>4,352,550,362.60</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>2,485,880,503.54</u>	<u>1,241,809,224.75</u>

刊载于第 27 页至第 210 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

美年大健康产业控股股份有限公司
合并现金流量表 (续)
2019 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	2019 年	2018 年
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>776,325.72</u>	<u>615,358.75</u>
五、现金及现金等价物净增加额 (净减少以“-”号填列)	五、 56(1)	2,305,779,492.56	105,014.80
加：年初现金及现金等价物余额		<u>2,390,222,654.49</u>	<u>2,390,117,639.69</u>
六、年末现金及现金等价物余额	五、 56(3)	<u>4,696,002,147.05</u>	<u>2,390,222,654.49</u>

此财务报表已于 2020 年 4 月 28 日获董事会批准。

俞熔	尹建春	尹建春	
法定代表人	主管会计工作的	会计机构负责人	(公司盖章)
	公司负责人		
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 27 页至第 210 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

美年大健康产业控股股份有限公司

母公司现金流量表

2019 年度

(金额单位：人民币元)

	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	7,358,482.10	130,857.65
收到其他与经营活动有关的现金	104,577,105.80	783,448,635.71
经营活动现金流入小计	111,935,587.90	783,579,493.36
购买商品、接受劳务支付的现金	9,291,920.87	5,481,154.84
支付给职工以及为职工支付的现金	22,126,497.28	19,135,984.79
支付的各项税费	9,614.00	193,836.00
支付其他与经营活动有关的现金	832,013,353.95	105,057,920.12
经营活动现金流出小计	863,441,386.10	129,868,895.75
经营活动 (使用) / 产生的现金流量净额	(751,505,798.20)	653,710,597.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	-	37,900,000.00
取得投资收益收到的现金	311,063,977.78	222,786,004.54
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额	75,274.29	-
投资活动现金流入小计	311,139,252.07	260,686,004.54

刊载于第 27 页至第 210 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

美年大健康产业控股股份有限公司

母公司现金流量表 (续)

2019 年度

(金额单位：人民币元)

	2019 年	2018 年
二、投资活动产生的现金流量 (续):		
购建固定资产、无形资产和		
其他长期资产支付的现金	6,930,310.52	3,466,057.33
投资支付的现金	840,605,000.00	497,375,000.00
投资活动现金流出小计	847,535,310.52	500,841,057.33
投资活动使用的现金流量净额	(536,396,058.45)	(240,155,052.79)
三、筹资活动产生的现金流量:		
发行债券收到的现金	-	50,000,000.00
吸收投资收到的现金	2,005,471,670.76	-
收到其他与筹资活动有关的现金	1,327,690,905.00	497,500,000.00
筹资活动现金流入小计	3,333,162,575.76	547,500,000.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	500,000,000.00
分配股利或偿付利息支付的现金	225,062,533.44	175,172,546.77
支付其他与筹资活动有关的现金	216,093,359.06	521,382,000.00
筹资活动现金流出小计	471,155,892.50	1,196,554,546.77
筹资活动产生 / (使用) 的现金流量净额	2,862,006,683.26	(649,054,546.77)

刊载于第 27 页至第 210 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

美年大健康产业控股股份有限公司

母公司现金流量表 (续)

2019 年度

(金额单位：人民币元)

	2019 年	2018 年
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 (净减少以“-”号填列)	1,574,104,826.61	(235,499,001.95)
加：年初现金及现金等价物余额	67,417,904.15	302,916,906.10
六、年末现金及现金等价物余额	1,641,522,730.76	67,417,904.15

此财务报表已于 2020 年 4 月 28 日获董事会批准。

俞熔	尹建春	尹建春	(公司盖章)
法定代表人	主管会计工作的 公司负责人	会计机构负责人	
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 27 页至第 210 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

美年大健康产业控股股份有限公司
合并股东权益变动表
2019 年度
(金额单位：人民币元)

附注	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年年初余额	3,121,566,956.00	1,331,871,192.64	83,515,021.33	518,850.52	71,934,339.69	2,123,783,947.53	6,566,160,265.05	729,506,976.46	7,295,667,241.51
加：会计政策变更	三、30	-	-	-	-	92,059,435.82	92,059,435.82	2,513,418.32	94,572,854.14
本年年初经调整余额	3,121,566,956.00	1,331,871,192.64	83,515,021.33	518,850.52	71,934,339.69	2,215,843,383.35	6,658,219,700.87	732,020,394.78	7,390,240,095.65
二、本年增减变动金额									
(减少以“-”号填列)	798,354,018.00	1,108,064,848.36	216,540,022.83	(898,221.53)	-	(1,031,566,699.26)	657,413,922.74	106,367,632.94	763,781,555.68
(一) 综合收益总额	-	-	-	(898,221.53)	-	(866,474,165.82)	(867,372,387.35)	152,737,236.30	(714,635,151.05)
(二) 股东投入和减少资本	177,139,393.00	1,729,279,473.36	216,540,022.83	-	-	-	1,689,878,843.53	28,170,626.56	1,718,049,470.09
1. 股东投入的普通股	五、33	177,139,393.00	1,828,332,277.76	-	-	-	2,005,471,670.76	2,256,299.66	2,007,727,970.42
2. 股东减少资本	五、35	-	216,540,022.83	-	-	-	(216,540,022.83)	(12,119,794.43)	(228,659,817.26)
3. 其他	五、34	-	(99,052,804.40)	-	-	-	(99,052,804.40)	38,034,121.33	(61,018,683.07)
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	(165,092,533.44)	(165,092,533.44)	(74,540,229.92)	(239,632,763.36)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	五、38	-	-	-	-	(165,092,533.44)	(165,092,533.44)	(74,540,229.92)	(239,632,763.36)

刊载于第 27 页至第 210 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

美年大健康产业控股股份有限公司
合并股东权益变动表 (续)
2019 年度
(金额单位: 人民币元)

附注	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
二、本年增减变动金额 (续)									
(减少以“-”号填列)									
(四) 股东权益内部结转	621,214,625.00	(621,214,625.00)	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	五、33	621,214,625.00	(621,214,625.00)	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	<u>3,919,920,974.00</u>	<u>2,439,936,041.00</u>	<u>300,055,044.16</u>	<u>(379,371.01)</u>	<u>71,934,339.69</u>	<u>1,184,276,684.09</u>	<u>7,315,633,623.61</u>	<u>838,388,027.72</u>	<u>8,154,021,651.33</u>

此财务报表已于 2020 年 4 月 28 日获董事会批准。

俞熔
法定代表人
(签名和盖章)

尹建春
主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)

尹建春
会计机构负责人
(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 27 页至第 210 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

美年大健康产业控股股份有限公司
合并股东权益变动表 (续)
2018 年度
(金额单位: 人民币元)

附注	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	2,601,305,797.00	2,357,463,089.85	-	77,933.67	38,771,034.85	1,498,909,518.25	6,496,527,373.62	406,344,718.28	6,902,872,091.90
同一控制下企业合并	-	87,491,200.00	-	-	-	(32,545,303.57)	54,945,896.43	53,728,740.50	108,674,636.93
二、本年年初余额	2,601,305,797.00	2,444,954,289.85	-	77,933.67	38,771,034.85	1,466,364,214.68	6,551,473,270.05	460,073,458.78	7,011,546,728.83
三、本年增减变动金额									
(减少以“-”号填列)	520,261,159.00	(1,113,083,097.21)	83,515,021.33	440,916.85	33,163,304.84	657,419,732.85	14,686,995.00	269,433,517.68	284,120,512.68
(一) 综合收益总额	-	-	-	440,916.85	-	820,648,327.54	821,089,244.39	152,138,239.13	973,227,483.52
(二) 股东投入和减少资本	-	(592,821,938.21)	83,515,021.33	-	-	-	(676,336,959.54)	148,638,668.68	(527,698,290.86)
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	31,549,550.00	31,549,550.00
2. 其他	-	(592,821,938.21)	83,515,021.33	-	-	-	(676,336,959.54)	117,089,118.68	(559,247,840.86)
(三) 利润分配	五、38	-	-	-	33,163,304.84	(163,228,594.69)	(130,065,289.85)	(31,343,390.13)	(161,408,679.98)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	33,163,304.84	(33,163,304.84)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(130,065,289.85)	(130,065,289.85)	(31,343,390.13)	(161,408,679.98)

刊载于第 27 页至第 210 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

美年大健康产业控股股份有限公司
合并股东权益变动表 (续)
2018 年度
(金额单位: 人民币元)

附注	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
三、本年增减变动金额 (续)									
(减少以“-”号填列)									
(四) 股东权益内部结转	520,261,159.00	(520,261,159.00)	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	520,261,159.00	(520,261,159.00)	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	3,121,566,956.00	1,331,871,192.64	83,515,021.33	518,850.52	71,934,339.69	2,123,783,947.53	6,566,160,265.05	729,506,976.46	7,295,667,241.51

此财务报表已于 2020 年 4 月 28 日获董事会批准。

俞熔 法定代表人 (签名和盖章)	尹建春 主管会计工作的公司负责人 (签名和盖章)	尹建春 会计机构负责人 (签名和盖章)	(公司盖章)
------------------------	--------------------------------	---------------------------	--------

刊载于第 27 页至第 210 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

美年大健康产业控股股份有限公司
母公司股东权益变动表
2019 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额		3,121,566,956.00	5,047,465,527.61	83,515,021.33	136,626,800.32	252,638,671.77	8,474,782,934.37
加：会计政策变更	三、30	-	-	-	-	30,646,443.63	30,646,443.63
本年年初经调整余额		3,121,566,956.00	5,047,465,527.61	83,515,021.33	136,626,800.32	283,285,115.40	8,505,429,378.00
二、本年增减变动金额							
(减少以“-”号填列)		798,354,018.00	1,207,117,652.76	216,540,022.83	-	(184,805,378.42)	1,604,126,269.51
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	(19,712,844.98)	(19,712,844.98)
(二) 股东投入和减少资本		177,139,393.00	1,828,332,277.76	216,540,022.83	-	-	1,788,931,647.93
1. 股东投入的普通股	五、33	177,139,393.00	1,828,332,277.76	-	-	-	2,005,471,670.76
2. 股东减少资本	五、35	-	-	216,540,022.83	-	-	(216,540,022.83)
(三) 利润分配		-	-	-	-	(165,092,533.44)	(165,092,533.44)
对股东的分配	五、38	-	-	-	-	(165,092,533.44)	(165,092,533.44)

刊载于第 27 页至第 210 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

美年大健康产业控股股份有限公司
母公司股东权益变动表 (续)
2019 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
二、本年增减变动金额 (续)							
(减少以 “-” 号填列)							
(四) 股东权益内部结转		621,214,625.00	(621,214,625.00)	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	五、33	621,214,625.00	(621,214,625.00)	-	-	-	-
三、本年年末余额		<u>3,919,920,974.00</u>	<u>6,254,583,180.37</u>	<u>300,055,044.16</u>	<u>136,626,800.32</u>	<u>98,479,736.98</u>	<u>10,109,555,647.51</u>

此财务报表已于 2020 年 4 月 28 日获董事会批准。

俞熔
法定代表人
(签名和盖章)

尹建春
主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)

尹建春
会计机构负责人
(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 27 页至第 210 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

美年大健康产业控股股份有限公司
母公司股东权益变动表 (续)
2018 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		2,601,305,797.00	5,899,502,811.40	-	114,351,447.26	202,556,835.55	8,817,716,891.21
二、本年初余额		2,601,305,797.00	5,899,502,811.40	-	114,351,447.26	202,556,835.55	8,817,716,891.21
三、本年增减变动金额							
(减少以“-”号填列)		520,261,159.00	(852,037,283.79)	83,515,021.33	22,275,353.06	50,081,836.22	(342,933,956.84)
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	222,753,530.55	222,753,530.55
(二) 股东投入和减少资本		-	(331,776,124.79)	83,515,021.33	-	-	(415,291,146.12)
1. 其他		-	(331,776,124.79)	83,515,021.33	-	-	(415,291,146.12)
(三) 利润分配		-	-	-	22,275,353.06	(152,340,642.91)	(130,065,289.85)
1. 提取盈余公积		-	-	-	22,275,353.06	(22,275,353.06)	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	(130,065,289.85)	(130,065,289.85)
(四) 股东权益内部结转		520,261,159.00	(520,261,159.00)	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		520,261,159.00	(520,261,159.00)	-	-	-	-

刊载于第 27 页至第 210 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

美年大健康产业控股股份有限公司
 母公司股东权益变动表 (续)
 2018 年度
 (金额单位: 人民币元)

	附注	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
三、本年增减变动金额 (续)							
(减少以 “-” 号填列)							
(五) 其他		-	-	-	-	(20,331,051.42)	(20,331,051.42)
四、本年年末余额		3,121,566,956.00	5,047,465,527.61	83,515,021.33	136,626,800.32	252,638,671.77	8,474,782,934.37

此财务报表已于 2020 年 4 月 28 日获董事会批准。

俞熔	尹建春	尹建春	(公司盖章)
法定代表人	主管会计工作的公司负责人	会计机构负责人	
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 27 页至第 210 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

美年大健康产业控股股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

美年大健康产业控股股份有限公司 (以下简称“本公司”、“公司”、“本集团”或“美年健康”), 前身为江苏三友集团股份有限公司, 系江苏三友集团有限公司在吸收合并南通三和时装有限公司基础上整体变更设立。本公司成立于 1991 年 1 月 22 日。截止 2014 年 12 月 31 日, 注册资本及实收资本为人民币 22,425.00 万元。

根据本公司 2014 年度股东大会决议通过的利润分配预案, 2015 年 6 月 3 日, 以本公司总股本 22,425 万股为基数, 向全体股东每 10 股送红股 2.40 股, 本次分红后本公司总股本增加至人民币 27,807.00 万元。

根据中国证券监督管理委员会 2015 年 7 月 20 日核准并出具的《关于核准江苏三友集团股份有限公司重大资产重组及向上海天亿投资 (集团) 有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可 [2015] 1718 号), 江苏三友集团股份有限公司 (以下简称“江苏三友”) 向美年大健康产业 (集团) 有限公司 (以下简称“美年大健康”) 原股东上海天亿投资 (集团) 有限公司 (以下简称“天亿投资”) 等 24 名机构股东及俞熔、徐可等 79 名自然人股东发行股份购买资产 (以下简称“重大资产置换及发行股份购买资产”), 截至 2015 年 8 月 10 日止, 上述美年大健康原股东均已将股权过户至本公司, 本次重大资产置换及发行股份购买资产新增股本人民币 91,934.2463 万元, 增资后本公司总股本增加至人民币 119,741.2463 万元。

根据上述证监许可 [2015] 1718 号文件核准, 本公司募集配套资金非公开发行普通股 (A 股) 的发行数量不超过 6,097.5609 万股。截至 2015 年 8 月 25 日止, 本公司募集配套资金实际已发行人民币普通股 1,332.8890 万股, 增资后本公司总股本增加至人民币 121,074.1353 万元。

根据本公司 2015 年度股东大会决议通过的利润分配预案, 2016 年 6 月 13 日, 以本公司总股本 121,074.1353 万股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股, 本次转增后本公司总股本增加至人民币 242,148.2706 万元。

根据本公司 2016 年度第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会出具的《关于核准美年大健康产业控股股份有限公司向上海维途投资中心(有限合伙)等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2017]1764号),本公司分别向上海维途投资中心(有限合伙)发行 8,667.7923 万股、向上海天亿资产管理有限公司发行 5,938.3728 万股、向北京东胜康业投资咨询有限公司发行 480.0623 万股购买慈铭健康体检管理集团有限公司(以下简称“慈铭体检”)股权。截至 2017 年 10 月 11 日止,本次发行股份购买资产新增股本人民币 15,086.2274 万元,增资后本公司总股本增加至人民币 257,234.4980 万元。

根据上述证监许可[2017]1764号文件,核准本公司非公开发行不超过 3,990.6103 万股募集发行股份购买资产的配套资金。截至 2017 年 11 月 6 日止,本公司已实际非公开发行人民币普通股 2,896.0817 万股,增资后本公司总股本增加至人民币 260,130.5797 万元。

根据本公司 2017 年度股东大会决议,2018 年 5 月 15 日,以本公司总股本 260,130.5797 万股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股,本次转增后本公司总股本增加至人民币 312,156.6956 万元。

根据本公司 2018 年度股东大会通过的利润分配预案和权益分派实施方案,2019 年 5 月 17 日,以本公司总股本 312,156.6956 万股扣除回购专户上已回购股份 1,549.3830 万股后的总股本 310,607.3126 万股为分配基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 0.53 元(含税),同时以资本公积每 10 股转增 2 股,本次转增后本公司总股本增加至人民币 374,278.1581 万元。

根据本公司 2019 年度第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会出具的《关于核准美年大健康产业控股股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2019]1556号),本公司分别向阿里巴巴(中国)网络技术有限公司发行 15,895.7575 万股、向博时基金管理有限公司发行 1,818.1818 万股购买美年大健康产业控股股份有限公司(以下简称“美年健康”)的股权。截至 2019 年 10 月 28 日止,本公司已实际非公开发行人民币普通股 17,713.9393 万股,增资后本公司总股本增加至人民币 391,992.0974 万元。

本公司统一社会信用代码:91320600608304061J,注册地址:江苏南通市人民东路 218 号,法定代表人:俞熔。

本公司经营范围:从事医疗技术专业领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务;投资管理;健康管理咨询(不得从事医疗活动、心理咨询)等(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)。

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 28 日决议批准报出。

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 276 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。
本公司本年度合并范围比上年度增加 39 户，减少 3 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事健康体检。

二、 财务报表的编制基础

本公司及子公司（“本集团”）合并财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，并基于以下所述的编制基础、重要会计政策、会计估计进行编制，具体政策参见相关附注。

本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行了中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）2017 年度修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等新金融工具准则（参见附注三、30(1)）。

本集团尚未执行财政部分别于 2017 年度和 2018 年度修订的《企业会计准则第 14 号——收入》和《企业会计准则第 21 号——租赁》。

三、 公司重要会计政策、会计估计

本公司及各子公司从事健康体检、医疗技术专业领域内的技术开发、咨询、服务以及投资管理、健康管理咨询等。本集团应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产的折旧、以及收入的确认和计量的相关会计政策是根据本集团相关业务经营特点制定的，具体政策参见相关附注。

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2019 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注三、8进行了折算。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉（参见附注三、16）；如为负数则计入当期损益。本集团将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本集团为进行企业合并发生的[其他]各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或其他综合收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的权益法核算下的以后可重分类进损益的其他综合收益及其他所有者权益变动（参见附注三、11(2)(b)）于购买日转入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的，购买日之前确认的其他综合收益于购买日转入留存收益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

(2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

(3) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

(4) 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额(参见附注三、14)外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

9、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资 (参见附注三、11) 以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本集团按照根据附注三、21的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

(a) 本集团金融资产的分类

本集团通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团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；
- 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。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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：

- 本集团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；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团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；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与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为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 租赁应收款。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款、租赁应收款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款、租赁应收款外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级 (如有) 的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品 (如果持有) 等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

10、 存货

(1) 存货的分类和成本

存货包括试剂、耗材以及低值易耗品等。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用先进先出法计量。

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、18。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注三、6 进行处理。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制 (参见附注三、11(3)) 且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响 (参见附注三、11(3)) 的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（以下简称“其他所有者权益变动”），本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。
- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。
- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、18。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

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

12、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为提供劳务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。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、13确定初始成本。本集团在固定资产报废时承担的与环境保护和生态恢复等义务相关的支出，包括在有关固定资产的初始成本中。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20 年、40 年	5.00%	2.38%、4.75%
机器设备	5 年、10 年	5.00%	9.50%、19.00%
运输设备	8 年	5.00%	11.88%
其他	3 年、5 年	5.00%	19%、31.67%

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

- (3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、18。
- (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法参见附注三、25(3)。
- (5) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

13、 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用（参见附注三、14）和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备（参见附注三、18）在资产负债表内列示。

14、 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）：

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

15、 无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注三、18）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件。

各项无形资产的摊销年限为：

项目	摊销年限 (年)
软件	10 年
商标权	无限使用寿命

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。本集团在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按上述使用寿命有限的无形资产处理。

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备（参见附注三、18）在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

16、 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备 (参见附注三、18) 在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

17、 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

项目	摊销期限
门店装修费	受益期限与 5 年之孰短者
办公楼装修费	受益期限与 20 年之孰短者
其他	受益期限

18、 除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 无形资产
- 长期股权投资
- 商誉
- 长期待摊费用等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团于每年年度终了对商誉及使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产 (或资产组、资产组组合，下同) 的公允价值 (参见附注三、19) 减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

19、公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等)，并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

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。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21、收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

(1) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

- 本集团将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；
- 本集团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。

本集团按已收或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。

(2) 提供劳务收入

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

本集团的主要业务是提供体检服务，收入确认的依据是与客户约定的价格以及实际到检的人数，于完成体检服务时确认收入。

在资产负债表日，劳务交易的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认提供劳务收入，提供劳务交易的完工进度根据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

劳务交易的结果不能可靠估计的，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，则按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则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) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

(4) 无形资产使用费收入

无形资产使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

22、 职工薪酬

(1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

23、 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

24、 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益 (包括其他综合收益) 的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额 (或可抵扣亏损)，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，本集团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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

25、 经营租赁、融资租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 经营租赁租出资产

经营租赁租出的除投资性房地产（参见附注三、12）以外的固定资产按附注三、12(2)所述的折旧政策计提折旧，按附注三、18所述的会计政策计提减值准备。经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，金额较大时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小时，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 融资租赁租入资产

于租赁期开始日，本集团融资租入资产按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额确认为未确认融资费用。本集团将因融资租赁发生的初始直接费用计入租入资产价值。融资租赁租入资产按附注三、12(2)所述的折旧政策计提折旧，按附注三、18所述的会计政策计提减值准备。

对能够合理确定租赁期届满时取得租入资产所有权的，租入资产在使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团对未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊，并按照借款费用的原则处理（参见附注三、14）。

资产负债表日，本集团将与融资租赁相关的长期应付款减去未确认融资费用的差额，分别以长期负债和一年内到期的长期负债列示。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(4) 融资租赁租出资产

于租赁期开始日，本集团将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

本集团采用实际利率法在租赁期内各个期间分配未实现融资收益。资产负债表日，本集团将应收融资租赁款减去未实现融资收益的差额，分别列入资产负债表中长期应收款以及一年内到期的非流动资产。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

26、 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

27、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

28、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

29、 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

(1) 主要会计估计

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销（参见附注三、12 和 15）和各类资产减值（参见附注五、3、5、6、7、8、10、13、14、15、16 以及附注十五、2 和 3 涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (i) 附注五、18 - 递延所得税资产的确认；及
- (ii) 附注九 - 金融工具公允价值估值；

(2) 主要会计判断

本集团在运用会计政策过程中做出的重要判断如下：

- (i) 附注七、3 - 披露对其他主体实施控制、共同控制或重大影响的重大判断和假设。

30、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更的内容及原因

本集团于 2019 年度执行了财政部于近年颁布的以下企业会计准则修订：

- 《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量 (修订) 》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移 (修订) 》、《企业会计准则第 24 号——套期会计 (修订) 》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报 (修订) 》(统称“新金融工具准则”)
- 《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会 [2019] 6 号)
- 《关于修订印发合并财务报表格式 (2019 版) 的通知》(财会 [2019] 16 号)

(a) 财务报表列报

本集团根据财会 [2019] 6 号和财会 [2019] 16 号规定的财务报表格式编制 2019 年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

2018 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表项目：

	本集团		
	调整前	调整数	调整后
应收票据及应收账款	1,969,487,061.48	(1,969,487,061.48)	-
应收账款	-	1,969,487,061.48	1,969,487,061.48
应付票据及应付账款	803,502,506.83	(803,502,506.83)	-
应付票据	-	30,781,500.00	30,781,500.00
应付账款	-	772,721,006.83	772,721,006.83
短期借款	2,413,749,870.37	4,315,897.28	2,418,065,767.65
其他应付款	590,396,914.50	(55,119,683.93)	535,277,230.57
一年内到期的非流动负债	827,678,975.49	50,803,786.65	878,482,762.14
合计	6,604,815,328.67	-	6,604,815,328.67

	本公司		
	调整前	调整数	调整后
应收票据及应收账款	7,200,000.00	(7,200,000.00)	-
应收账款	-	7,200,000.00	7,200,000.00
应付票据及应付账款	1,208,332.31	(1,208,332.31)	-
应付账款	-	1,208,332.31	1,208,332.31
其他应付款	468,310,130.51	(41,255,658.97)	427,054,471.54
一年内到期的非流动负债	-	41,255,658.97	41,255,658.97
合计	476,718,462.82	-	476,718,462.82

(b) 新金融工具准则

新金融工具准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“原金融工具准则”)。

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及 (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本集团管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本集团按照新金融工具准则的衔接规定，对新金融工具准则施行日(即 2019 年 1 月 1 日)未终止确认的金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整。本集团未调整比较财务报表数据，将金融工具的原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。

- (i) 以按照财会 [2019] 6 号和财会 [2019] 16 号规定追溯调整后的 2018 年 12 月 31 日财务报表为基础，执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影影响汇总如下：

	本集团		
	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
资产			
流动资产：			
货币资金	2,494,443,782.20	2,494,443,782.20	-
应收账款	1,969,487,061.48	1,969,487,061.48	-
预付款项	201,910,849.18	201,910,849.18	-
其他应收款	396,632,145.97	396,632,145.97	-
存货	126,509,029.89	126,509,029.89	-
一年内到期的非流动资产	360,853,015.93	360,853,015.93	-
其他流动资产	256,561,998.78	256,561,998.78	-
流动资产合计	5,806,397,883.43	5,806,397,883.43	-
非流动资产：			
可供出售金融资产	1,077,054,315.70	-	(1,077,054,315.70)
长期应收款	744,652,063.18	744,652,063.18	-
长期股权投资	60,231,369.98	60,231,369.98	-
其他非流动金融资产	-	1,171,627,169.84	1,171,627,169.84
固定资产	2,562,138,477.09	2,562,138,477.09	-
在建工程	68,604,915.20	68,604,915.20	-
无形资产	165,411,353.51	165,411,353.51	-
商誉	4,739,177,185.62	4,739,177,185.62	-
长期待摊费用	827,241,158.91	827,241,158.91	-
递延所得税资产	83,033,241.39	83,033,241.39	-
其他非流动资产	220,627,280.10	220,627,280.10	-
非流动资产合计	10,548,171,360.68	10,642,744,214.82	94,572,854.14
资产总计	16,354,569,244.11	16,449,142,098.25	94,572,854.14

	本集团		
	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款	2,418,065,767.65	2,418,065,767.65	-
应付票据	30,781,500.00	30,781,500.00	-
应付账款	772,721,006.83	772,721,006.83	-
预收款项	1,416,392,619.17	1,416,392,619.17	-
应付职工薪酬	445,772,619.73	445,772,619.73	-
应交税费	156,481,244.95	156,481,244.95	-
其他应付款	535,277,230.57	535,277,230.57	-
其中：应付股利	8,315,608.32	8,315,608.32	-
一年内到期的非流动负债	878,482,762.14	878,482,762.14	-
流动负债合计	6,653,974,751.04	6,653,974,751.04	-
非流动负债：			
长期借款	1,353,556,140.76	1,353,556,140.76	-
应付债券	896,123,646.74	896,123,646.74	-
长期应付款	100,552,675.75	100,552,675.75	-
递延收益	4,950,000.00	4,950,000.00	-
递延所得税负债	49,414,112.77	49,414,112.77	-
其他非流动负债	330,675.54	330,675.54	-
非流动负债合计	2,404,927,251.56	2,404,927,251.56	-
负债合计	9,058,902,002.60	9,058,902,002.60	-

	本集团		
	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
股东权益：			
股本	3,121,566,956.00	3,121,566,956.00	-
资本公积	1,331,871,192.64	1,331,871,192.64	-
减：库存股	83,515,021.33	83,515,021.33	-
其他综合收益	518,850.52	518,850.52	-
盈余公积	71,934,339.69	71,934,339.69	-
未分配利润	2,123,783,947.53	2,215,843,383.35	92,059,435.82
归属于母公司股东权益			
合计	6,566,160,265.05	6,658,219,700.87	92,059,435.82
少数股东权益	729,506,976.46	732,020,394.78	2,513,418.32
股东权益合计	7,295,667,241.51	7,390,240,095.65	94,572,854.14
负债和股东权益总计	16,354,569,244.11	16,449,142,098.25	94,572,854.14
	本公司		
	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
资产			
流动资产：			
货币资金	67,417,904.15	67,417,904.15	-
应收账款	7,200,000.00	7,200,000.00	-
预付款项	3,554,020.84	3,554,020.84	-
其他应收款	404,954,606.26	404,954,606.26	-
其他流动资产	10,162,420.90	10,162,420.90	-
流动资产合计	493,288,952.15	493,288,952.15	-
非流动资产：			
可供出售金融资产	432,000,000.00	-	(432,000,000.00)
长期股权投资	8,858,669,170.05	8,858,669,170.05	-
其他非流动金融资产	-	462,646,443.63	462,646,443.63
固定资产	2,512,198.71	2,512,198.71	-
在建工程	371,732.11	371,732.11	-
长期待摊费用	7,776,788.23	7,776,788.23	-
其他非流动资产	100,640,000.00	100,640,000.00	-
非流动资产合计	9,401,969,889.10	9,432,616,332.73	30,646,443.63
资产总计	9,895,258,841.25	9,925,905,284.88	30,646,443.63

	本公司		
	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	-
应付账款	1,208,332.31	1,208,332.31	-
应付职工薪酬	4,425,860.34	4,425,860.34	-
应交税费	407,936.98	407,936.98	-
其他应付款	427,054,471.54	427,054,471.54	-
一年内到期的非流动负债	41,255,658.97	41,255,658.97	-
流动负债合计	504,352,260.14	504,352,260.14	-
非流动负债：			
长期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	-
应付债券	896,123,646.74	896,123,646.74	-
非流动负债合计	916,123,646.74	916,123,646.74	-
负债合计	1,420,475,906.88	1,420,475,906.88	-
股东权益：			
股本	3,121,566,956.00	3,121,566,956.00	-
资本公积	5,047,465,527.61	5,047,465,527.61	-
减：库存股	83,515,021.33	83,515,021.33	-
盈余公积	136,626,800.32	136,626,800.32	-
未分配利润	252,638,671.77	283,285,115.40	30,646,443.63
股东权益合计	8,474,782,934.37	8,505,429,378.00	30,646,443.63
负债和股东权益合计	9,895,258,841.25	9,925,905,284.88	30,646,443.63

(ii) 金融工具的分类影响

于 2018 年 12 月 31 日，本集团持有的以成本计量的非上市股权投资，账面金额为人民币 1,077,054,315.70 元。于 2019 年 1 月 1 日，根据权益工具的性质，本集团将该权益工具重分类至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为其他非流动金融资产。

以按照财会 [2019] 6 号和财会 [2019] 16 号规定追溯调整后的 2018 年 12 月 31 日财务报表为基础，将金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

本集团

原金融工具准则 (2018 年 12 月 31 日)			新金融工具准则 (2019 年 1 月 1 日)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本 (贷款和应收款项)	2,494,443,782.20	货币资金	摊余成本	2,494,443,782.20
应收账款	摊余成本 (贷款和应收款项)	1,969,487,061.48	应收账款	摊余成本	1,969,487,061.48
其他应收款	摊余成本 (贷款和应收款项)	396,632,145.97	其他应收款	摊余成本	396,632,145.97
可供出售金融资产	以成本计量 (权益工具)	1,077,054,315.70	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其 变动计入当期损益 (准则要求)	1,171,627,169.84
长期应收款 (含一年内到期的非流 动资产)	摊余成本 (贷款和应收款项)	744,652,063.18	长期应收款 (含一年内到期的非流 动资产)	摊余成本	744,652,063.18

本公司

原金融工具准则 (2018 年 12 月 31 日)			新金融工具准则 (2019 年 1 月 1 日)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本 (贷款和应收款项)	67,417,904.15	货币资金	摊余成本	67,417,904.15
应收账款	摊余成本 (贷款和应收款项)	7,200,000.00	应收账款	摊余成本	7,200,000.00
其他应收款	摊余成本 (贷款和应收款项)	404,954,606.26	其他应收款	摊余成本	404,954,606.26
可供出售金融资产	以成本计量 (权益工具)	432,000,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其 变动计入当期损益 (准则要求)	462,646,443.63

以按照财会 [2019] 6 号和财会 [2019] 16 号规定追溯调整后的 2018 年 12 月 31 日财务报表为基础，将原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节如下：

本集团

	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
可供出售金融资产	1,077,054,315.70	(1,077,054,315.70)	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益	-	1,077,054,315.70	94,572,854.14	1,171,627,169.84

本公司

	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
可供出售金融资产	432,000,000.00	(432,000,000.00)	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益	-	432,000,000.00	30,646,443.63	462,646,443.63

(iii) 采用“预期信用损失”模型的影响

“预期信用损失”模型适用于本集团下列项目：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 租赁应收款；

“预期信用损失”模型不适用于权益工具投资。

原金融工具减值准备期末金额与按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备金额之间没有重大差异。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、20%、15%

2、 税收优惠

(1) 增值税

根据财税 (2011) 100 号及上海市浦东新区国家税务局第一税务所出具的“税务事项通知书”(文书号: WTSL180308966698), 本公司下属子公司上海美东软件开发有限公司, 从事的软件产品收入享受增值税即征即退, 税收优惠期间为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

(2) 企业所得税

本公司下属子公司慈铭健康体检管理集团有限公司于 2018 年被北京市科学技术委员会、北京市财政局和国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业 (证书编号“GR201811007559”), 享受高新技术企业所得税优惠政策, 2019 年度按照 15% 的税率计征企业所得税。

本公司下属子公司美因健康科技 (北京) 有限公司于 2017 年被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局认定为高新技术企业 (证书编号“GR201711001779”), 享受高新技术企业所得税优惠政策, 2019 年度按照 15% 的税率计征企业所得税。

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税(2011) 58号)的规定,本公司下属子公司云南美年大健康产业有限公司、西昌美年大健康健康管理有限公司、伊犁美年大健康健康管理有限公司、成都美年大健康健康管理有限公司、成都美年体检医院有限公司、成都大健康科技管理有限公司、绵阳美年大健康科技有限责任公司、四川鸿康杰医疗投资管理有限公司、成都凯尔健康体检医院有限公司、成都天府新区奥亚医院有限责任公司、乐山美年大健康服务有限公司、大理美年大健康体检医院有限公司、德阳美年大健康体检医院有限公司、遂宁美年大健康体检医院有限公司、南宁美年大健康体检有限公司、贵州美年大健康康源体检中心有限责任公司、重庆美年大健康健康管理有限公司、重庆大健康健康体检管理有限公司、西安美年大健康健康管理有限公司、西安曲江新区大健康门诊部有限公司、兰州美年大健康健康管理有限公司、兰州美年大健康金茂健康管理有限公司、新疆美年大健康健康管理有限公司、成都慈铭健康体检管理有限公司、通辽市慈铭健康管理有限公司、乌鲁木齐华瑞天美健康管理有限公司、新疆普惠安泰健康管理有限公司、普洱美年大健康体检中心有限公司、广元美年大健康科技有限公司、甘肃美年大健康健康管理有限公司、庆阳美年大健康健康管理有限公司、西宁美年大健康健康管理有限公司、眉山美年大健康健康管理有限公司、内江美年大健康健康管理有限公司、自贡美年大健康体检医院有限公司、陕西美年大健康健康管理有限公司主营业务属于《西部地区鼓励类产业目录》(国家发展改革 2014 年底 15 号令) 范围, 并已取得当地税务局相关批复文件, 可减按 15% 税率缴纳企业所得税。

根据《财政部、国家税务总局、国家发展改革委、工业和信息化部关于公布新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录(试行)的通知》(财税(2011) 53 号) 的规定, 本公司下属子公司哈密美年大健康健康管理有限公司主营业务属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录(试行)》范围, 并已取得当地税务局相关批复文件, 2015 年至 2016 年免缴企业所得税, 2017 年至 2019 年减半缴纳企业所得税。根据《自治区财政厅、自治区发展和改革委员会、自治区经济和信息化委员会、自治区国家税务局、自治区地方税务局关于贯彻落实中央新疆困难地区新办企业“两免三减半”所得税优惠政策有关问题的通知》(新财法税(2011) 51 号) 的规定, 本公司下属子公司哈密美年大健康健康管理有限公司在“两免三减半”税收优惠政策执行的第三至第五年减半征收企业所得税期间免征地方分享部分, 即: 2019 年度在企业所得税 25% 法定税率减半征税的基础上, 减免企业所得税地方分享的 40% 部分, 已取得当地税务局相关批复文件。

根据《财政部、国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2019〕13 号)的规定,本公司下属子公司上海美翎医学影像诊断中心有限公司、上海美年大健康体检投资管理有限公司、上海美延门诊部有限公司、苏州春申湖美年大健康门诊部有限公司、无锡美年疗养院有限公司、广东美年国医投资有限公司、锦州美年健康管理有限公司、云南美年大健康产业有限公司、重庆美年大健康产业有限公司、上海美智门诊部有限公司、菏泽美年大健康体检管理有限公司、川渝美年(重庆)健康管理有限公司、四川美年大健康管理有限公司、河南美年企业管理咨询有限公司、湖南美年大健康管理有限公司、山西美年健康管理有限公司、美年大健康产业(山东)有限公司、美年大健康产业集团吉林省有限公司、云南美年健康管理有限公司、内蒙古美年健康健康管理有限公司、广东省美年管理咨询有限公司、辽宁美健康管理有限公司、安徽美年美康企业管理有限公司、福建省美年企业管理有限公司、江苏美年大健康管理有限公司、甘肃美年大健康健康管理有限公司、上海美兆门诊部有限公司、福清市美年大健康管理有限公司、宁波海曙美年综合门诊部有限公司、宁波市鄞州易和综合门诊部有限公司、苏州美大门诊部有限公司、无锡市滨湖区美年大健康门诊部有限公司、大冶美年大健康体检管理有限公司、黄石美年大健康体检管理有限公司、株洲美年大健康健康管理有限公司、南昌青山湖长庚健康体检中心有限公司、南昌美康健康体检中心有限公司、北京美年美康门诊部有限公司、北京美年中医医院有限公司、北京美年佳境门诊部有限公司、北京美年绿生源门诊部有限公司、北京美年美佳门诊部有限公司、北京养年堂中医门诊部有限公司、广州美年健康富海门诊部有限公司、广东优一健康管理有限公司、中山美年门诊部有限责任公司、江门美年大健康健康管理有限公司、惠州市美年大健康健康管理有限公司、东莞市美年大健康医院投资管理有限公司、汕头美年健康管理有限公司、阜新美年大健康健康管理有限公司、沈阳美年大健康门诊部有限公司、大连美年健康虹霞路综合门诊部有限公司、大连美年大健康生命科技有限公司、吉林市大健康科技管理有限公司、延边美年大健康综合门诊部有限责任公司、运城市美年大健康体检有限公司、晋中美年大健康管理有限公司、青岛市南大健康门诊部有限公司、青岛市南美年大健康门诊部有限公司、潍坊美年大健康健康管理有限公司、烟台慈铭健康体检管理有限公司、西安曲江新区美年健康体检中心有限公司、遂宁美年大健康体检医院有限公司、德阳美年大健康体检医院有限公司、成都武侯维康美年大健康体检门诊部有限公司、大理慈铭健康管理有限公司、上海美顺合健康咨询有限公司、菏泽美年大健康健康管理有限公司、玉溪美年大健康产业有限公司、合肥蜀山艾诺健康体检门诊部有限公司、蚌埠经济开发区艾诺门诊部有限公司、阜阳市颍州区艾诺综合门诊部有限公司、合肥庐阳艾诺门诊部有限公司、六安艾诺健康体检门诊部有限公司、巢湖艾诺健康体检综合门诊部有限公司、芜湖艾诺门诊部有限公司、滁州艾诺健康体检门诊部有限公司、陕西美年大健康健康管理有限公司、北京慈铭星讯信息科技有限公司、慈铭健康体检管理集团广州有限公司、慈铭健康体检管理集团(大连)有限公司、山东慈铭健康体检管理有限公司、慈铭健康体检管理集团杭州有限公司、宁波慈铭健康体检投资管理有限公司、慈铭奥亚医院管理有限公司、长春百维慈康医院有限公司、上海慈铭门诊部有限公司、上海卓越慈铭门诊部有限公司、上海至诚慈铭门诊部有限公司、上海正元慈铭门诊部有限公司、上海初元慈铭门诊部有限公司、东莞市慈铭健康体检管理有限公司、东莞南城慈铭门诊部有限公司、大连慈铭综合门诊有限公司、大连慈铭星海新天地综合门诊有限公司、杭州慈铭友好综合门诊部有限公司属于《进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策》范围,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

3、 其他

本公司发生的增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率。根据《关于深化增值税改革有关的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告 [2019] 39 号)，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	2019 年	2018 年
库存现金	3,420,010.11	6,076,636.71
银行存款	4,689,471,789.59	2,384,054,158.55
其他货币资金	66,625,729.04	104,312,986.94
合计	<u>4,759,517,528.74</u>	<u>2,494,443,782.20</u>
其中：存放在境外的款项总额	173,713,600.13	10,225,716.28

注 1：本公司之子公司美年大健康在招商银行上海分行存放人民币 13,000,000.00 元作为保证金，置换 2017 年度在该银行股权质押借款中厦门市美年大健康管理有限公司 62.00% 的股权。

注 2：本公司之子公司北京美年保险经纪有限公司其他货币资金人民币 50,497,456.60 元为其办理《经营保险经纪业务许可证》而存入中国民生银行股份有限公司北京天通苑支行的托管资金。

注 3：本公司之子公司南宁美年大健康体检有限公司、天津美年投资管理有限公司、广元美年大健康科技有限公司共有银行存款人民币 8,300.00 元因办理 ETC 业务被冻结。

注 4：本公司之子公司长沙美年大健康健康管理有限公司银行存款人民币 1,500.00 元为开户质保金被冻结。

注 5：本公司之子公司江西美年大健康健康管理有限公司银行存款人民币 1,500.00 元为 POS 机保证金被冻结。

注 6：本公司之子公司美年大健康产业(集团)有限公司和美兆生活上海资本控股股份有限公司共有银行存款人民币 6,625.09 元因账户久悬受限。

2、 应收票据

种类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,960,000.00	-
小计	1,960,000.00	-
减：坏账准备	-	-
合计	1,960,000.00	-

上述应收票据均为一年内到期。

3、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
按单项计提坏账准备的应收账款	2,947,943.16	3,032,941.16
按组合计提坏账准备的应收账款	2,452,715,109.82	2,043,547,411.97
小计	2,455,663,052.98	2,046,580,353.13
减：坏账准备	163,088,611.92	77,093,291.65
合计	2,292,574,441.06	1,969,487,061.48

(2) 应收账款按账龄分析如下:

账龄	2019 年	2018 年
1 年以内 (含 1 年)	2,039,427,122.57	1,872,864,325.65
1 年至 2 年 (含 2 年)	327,531,647.39	120,794,993.08
2 年至 3 年 (含 3 年)	51,829,184.89	24,132,481.46
3 年至 4 年 (含 4 年)	14,310,636.44	9,783,392.73
4 年至 5 年 (含 5 年)	6,245,206.70	9,686,842.75
5 年以上	16,319,254.99	9,318,317.46
小计	2,455,663,052.98	2,046,580,353.13
减: 坏账准备	163,088,611.92	77,093,291.65
合计	2,292,574,441.06	1,969,487,061.48

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

(i) 2019 年应收账款减值

本集团对于应收账款始终按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。根据本集团的历史经验,不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异,因此在计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

2019 年 12 月 31 日应收账款的减值:

账龄	整个 存续期预期 信用损失率	年末账面余额	年末减值准备
1 年以内 (含 1 年)	0.10%	2,039,427,122.57	2,039,427.12
1 至 2 年 (含 2 年)	30.00%	327,531,647.39	98,259,494.22
2 至 3 年 (含 3 年)	50.00%	51,829,184.89	25,914,592.45
3 年以上	100.00%	36,875,098.13	36,875,098.13
合计		2,455,663,052.98	163,088,611.92

整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算，并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况。

(ii) 2018 年 12 月 31 日应收账款减值：

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提					
坏账准备的应收账款	2,947,943.16	0.14	2,947,943.16	100.00	-
按信用风险特征组合计提					
坏账准备额应收账款	2,043,547,411.97	99.85	74,060,350.49	3.62	1,969,487,061.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	84,998.00	0.01	84,998.00	100.00	-
	<u>2,046,580,353.13</u>	100.00	<u>77,093,291.65</u>	3.77	<u>1,969,487,061.48</u>

(4) 坏账准备的变动情况：

	注	2019 年	2018 年
年初余额		77,093,291.65	47,977,355.94
本年计提		85,301,948.11	27,827,474.89
本年收回或转回	1	-	-
本年核销	2	(2,087,469.69)	(141,137.20)
合并范围变化		2,780,841.85	1,429,598.02
年末余额		<u>163,088,611.92</u>	<u>77,093,291.65</u>

注 1：本集团本年无金额重大的坏账准备收回或转回的情况。

注 2：本集团本年无金额重大的应收账款核销情况。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款合计人民币 241,484,767.46 元，占应收账款年末余额合计数的 9.83%，相应计提的坏账准备年末余额合计人民币 9,286,939.98 元。

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下：

账龄	2019 年		2018 年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	194,497,812.28	90.74%	188,459,821.69	93.34%
1 至 2 年 (含 2 年)	13,860,848.52	6.47%	10,354,995.12	5.13%
2 至 3 年 (含 3 年)	4,241,566.48	1.98%	2,251,243.39	1.11%
3 年以上	1,741,876.29	0.81%	844,788.98	0.42%
合计	214,342,103.57	100.00%	201,910,849.18	100.00%

账龄自预付款项确认日起开始计算。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

本集团年末余额前五名的预付款项合计人民币 22,574,069.77 元，占预付款项年末余额合计数的 10.53%。

5、 其他应收款

	注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收股利	(1)	25,339,452.03	2,506,849.32
应收利息		738,823.84	-
其他	(2)	358,599,345.91	394,125,296.65
合计		384,677,621.78	396,632,145.97

(1) 应收股利

(a) 应收股利分类：

项目 (或被投资单位)	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
南通美兆美年健康产业并购投资基金 (有限合伙)	7,479,452.04	2,506,849.32
南通美富健康产业投资合伙企业 (有限合伙)	17,859,999.99	-
合计	25,339,452.03	2,506,849.32

(2) 其他

(a) 按款项性质分类情况：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
押金	135,595,553.00	138,713,022.83
往来款	102,395,415.42	96,292,868.21
保证金	93,826,663.11	82,839,544.37
股票回购款	-	46,484,978.67
备用金	7,573,482.29	11,043,270.63
股权转让款	-	7,344,000.00
其他	25,869,425.52	19,202,849.18
小计	365,260,539.34	401,920,533.89
减：坏账准备	(6,661,193.43)	(7,795,237.24)
合计	358,599,345.91	394,125,296.65

(b) 按账龄分析如下:

账龄	2019 年	2018 年
1 年以内 (含 1 年)	202,664,929.87	235,986,752.96
1 年至 2 年 (含 2 年)	63,309,540.18	78,079,422.08
2 年至 3 年 (含 3 年)	38,564,305.48	31,567,617.33
3 年至 4 年 (含 4 年)	16,421,132.59	14,870,958.72
4 年至 5 年 (含 5 年)	18,118,337.52	24,099,643.10
5 年以上	26,182,293.70	17,316,139.70
小计	365,260,539.34	401,920,533.89
减: 坏账准备	(6,661,193.43)	(7,795,237.24)
合计	358,599,345.91	394,125,296.65

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(c) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2019 年					2018 年				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,188,070.00	0.33%	1,188,070.00	100.00%	-	2,917,300.00	0.73%	2,917,300.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	364,072,469.34	99.67%	5,473,123.43	1.50%	358,599,345.91	399,003,233.89	99.27%	4,877,937.24	1.22%	394,125,296.65
合计	365,260,539.34	100.00%	6,661,193.43	1.82%	358,599,345.91	401,920,533.89	100.00%	7,795,237.24	1.94%	394,125,296.65

(i) 2019 年按单项计提坏账准备的计提理由：

名称	坏账准备	计提理由
王十方	<u>1,188,070.00</u>	无法收回

(ii) 2019 年按组合计提坏账准备的确认标准及说明：作为具有类似信用风险特征的组合，本集团基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

(d) 坏账准备的变动情况

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失 - 已发生信用减值	合计
原金融工具准则下的余额	-	7,795,237.24	7,795,237.24
首次执行新金融工具准则的调整金额	-	-	-
调整后的年初余额	-	7,795,237.24	7,795,237.24
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	110,014.66	1,317,692.56	1,427,707.22
本年收回或转回	-	(2,555,298.53)	(2,555,298.53)
本年核销	-	(6,452.50)	(6,452.50)
年末余额	<u>110,014.66</u>	<u>6,551,178.77</u>	<u>6,661,193.43</u>

(e) 按欠款方归集的年末余额前五名的情况

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额 合计数 的比例 (%)	坏账准备 年末余额
南通美富健康产业投资合伙企业 (有限合伙)	股权收购保证金	33,000,000.00	1年以内	9.03%	-
上海美楷门诊部有限公司	股权收购保证金	10,000,000.00	1年以内	2.74%	-
浏阳美年大健康管理有限公司	设备买卖	7,378,700.00	1年以内	2.02%	7,378.70
云南舜喜健康产业投资有限公司	股权收购保证金	7,000,000.00	1-2年	1.92%	-
张浩	股权收购保证金	7,000,000.00	2-3年	1.92%	-
合计		64,378,700.00		17.63%	7,378.70

6、 存货

(1) 存货分类

存货种类	2019年			2018年		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	1,314,932.90	-	1,314,932.90	2,706,789.93	-	2,706,789.93
试剂及耗材	128,300,448.42	-	128,300,448.42	123,802,239.96	-	123,802,239.96
合计	129,615,381.32	-	129,615,381.32	126,509,029.89	-	126,509,029.89

7、 一年内到期的非流动资产

项目	附注	2019年 12月31日	2018年 12月31日
一年内到期的长期应收款	五、10	659,422,600.61	360,853,015.93
小计		659,422,600.61	360,853,015.93
减：减值准备		(6,088,765.43)	-
合计		653,333,835.18	360,853,015.93

8、 其他流动资产

项目	2019 年	2018 年
待抵扣进项税	250,438,166.25	253,900,568.64
理财产品	-	2,000,000.00
预缴企业所得税	4,957,759.11	661,430.14
小计	255,395,925.36	256,561,998.78
减：减值准备	-	-
合计	255,395,925.36	256,561,998.78

9、 可供出售金融资产

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
- 按成本计量的	1,077,054,315.70	-	1,077,054,315.70

10、 长期应收款

项目	附注	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
		账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁		1,469,566,247.25	13,459,120.72	1,456,107,126.53	1,092,226,753.77	-	1,092,226,753.77
保理业务款		24,926,663.24	349,189.00	24,577,474.24	12,518,930.70	-	12,518,930.70
融资租赁业务保证金		968,134.42	-	968,134.42	759,394.64	-	759,394.64
小计		1,495,461,044.91	13,808,309.72	1,481,652,735.19	1,105,505,079.11	-	1,105,505,079.11
减：一年内到期部分	五、7	(659,422,600.61)	(6,088,765.43)	(653,333,835.18)	(360,853,015.93)	-	(360,853,015.93)
合计		836,038,444.30	7,719,544.29	828,318,900.01	744,652,063.18	-	744,652,063.18

本集团的应收融资租赁款为抵消未实现的融资收益净额。

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团有人民币 1,700 万元的逾期款项。本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，新金融工具准则以“预期信用损失”模型代替了原金融工具准则的“已发生损失”模型。本集团按照新金融工具准则的衔接规定，对新金融工具准则实施日的坏账准备进行追溯调整，原坏账准备和在新金融工具准则施行日的新坏账准备之间的差额计入 2019 年年初留存收益。本集团对于租赁应收款 / 保理款的预期信用损失的会计政策选择采用“三阶段”模型，将未逾期或逾期 30 天以内划分为阶段一（未出现信用风险显著增加），将逾期 30 天以上、90 天以内的划分为阶段二（信用风险显著增加），将逾期 90 天以上的划分为阶段三（违约 / 已发生信用减值），根据过往一年的逾期情况分别计算不同阶段的预期违约概率，结合参考市场的违约损失率最终确定坏账准备计提比例，预期信用损失的计提比例具体为阶段一 0.18%；阶段二 8.38%；阶段三 15.03%。

(1) 坏账准备的变动情况

	2019 年			合计	2018 年
	第一阶段	第二阶段	第三阶段		
	未来 12 个月	整个存续期	整个存续期		
	预期信用损失	预期信用损失	预期信用损失		
坏账准备	- 未发生信用减值	- 已发生信用减值			
年初余额	-	-	-	-	-
本年计提	3,575,844.11	5,931,254.57	4,301,211.04	13,808,309.72	-
年末余额	3,575,844.11	5,931,254.57	4,301,211.04	13,808,309.72	-

(2) 本集团于资产负债日后将收到的最低租赁收款额如下：

最低租赁收款额	2019 年	2018 年
1 年以内 (含 1 年)	664,432,468.02	392,567,405.51
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	483,925,647.05	349,345,329.49
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	266,472,763.00	247,353,830.52
3 年以上	186,758,846.56	198,839,759.11
小计	1,601,589,724.63	1,188,106,324.63
减：未实现融资收益	(132,023,477.38)	(95,879,570.86)
合计	1,469,566,247.25	1,092,226,753.77

11、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

项目	2019 年	2018 年
对联营企业的投资	<u>162,090,985.54</u>	<u>60,231,369.98</u>
小计	<u>162,090,985.54</u>	<u>60,231,369.98</u>
减：减值准备		
- 联营企业	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>162,090,985.54</u>	<u>60,231,369.98</u>

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下:

	本年增减变动										
				权益法 下确认的	其他	其他	宣告发放	计提		减值准备	
被投资单位	年初余额	追加投资	减少投资	投资收益	综合收益	权益变动	现金股利 或利润	减值准备	其他	年末余额	年末余额
联营企业											
合肥慈铭奥亚健康管理有限公司	-	10,500,000.00	-	(3,259,089.50)	-	-	-	-	-	7,240,910.50	-
咸宁美年大健康体检管理有限责任公司	5,732,051.94	-	(5,732,051.94)	-	-	-	-	-	-	-	-
大连普兰店美年健康综合门诊部有限公司	5,704,278.12	-	-	(2,808,106.11)	-	-	-	-	-	2,896,172.01	-
保山美年大健康体检中心有限公司	5,693,075.49	-	-	598,721.82	-	-	-	-	-	6,291,797.31	-
江苏华康职业健康咨询有限公司	5,596,032.60	-	-	(1,896,971.44)	-	-	-	-	-	3,699,061.16	-
文山美年大健康体检中心有限公司	5,118,368.17	-	-	560,776.92	-	-	-	-	-	5,679,145.09	-
安顺慈铭健康体检管理有限公司	3,486,563.37	1,400,000.00	-	(1,478,076.57)	-	-	-	-	-	3,408,486.80	-
阜阳美年大健康健康管理有限公司	379,731.12	4,300,000.00	-	1,133,800.15	-	-	-	-	-	5,813,531.27	-
恩施美年大健康管理有限公司	4,414,383.27	-	(4,414,383.27)	-	-	-	-	-	-	-	-
威海国济美年大健康体检中心有限公司	3,594,159.48	-	-	375,917.09	-	-	-	-	-	3,970,076.57	-
威海美年大健康体检中心有限公司	-	3,500,000.00	-	(937,080.12)	-	-	-	-	-	2,562,919.88	-
烟台美年大健康体检管理有限公司	3,038,653.24	-	-	(1,095,014.23)	-	-	-	-	-	1,943,639.01	-
固原市美年大健康医院有限公司	2,889,245.72	-	(2,889,245.72)	-	-	-	-	-	-	-	-
东营市美年大健康健康管理有限公司	3,106,411.89	-	-	924,976.22	-	-	-	-	-	4,031,388.11	-
蒙城县美年大健康管理有限公司	592,512.83	1,960,000.00	-	(308,949.47)	-	-	-	-	-	2,243,563.36	-
乐山慈铭健康体检服务有限公司	2,801,816.66	-	-	(1,679,715.64)	-	-	-	-	-	1,122,101.02	-
邳州市慈铭健康体检门诊部有限公司	1,914,374.37	-	-	(413,461.26)	-	-	-	-	-	1,500,913.11	-
廉江慈铭健康管理有限公司	1,795,915.65	-	-	(698,549.31)	-	-	-	-	-	1,097,366.34	-
阳新慈铭健康体检管理有限公司	1,467,022.03	-	-	132,966.09	-	-	-	-	-	1,599,988.12	-
洛阳美年大健康医疗科技有限公司	944,192.09	-	-	(634,979.06)	-	-	-	-	-	309,213.03	-
北京朗美文化传媒有限公司	949,824.02	-	-	(536,426.62)	-	-	-	-	-	413,397.40	-
攀枝花慈铭健康体检医院有限公司	1,012,757.92	-	-	(928,964.46)	-	-	-	-	-	83,793.46	-
银川美年大健康医院有限公司	-	12,200,000.00	-	442,815.68	-	-	-	-	-	12,642,815.68	-
佛山市美年大健康体检管理有限公司	-	77,160,000.00	-	-	-	-	-	-	-	77,160,000.00	-
哈尔滨美铭健康管理有限责任公司	-	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	15,000,000.00	-
广东环粤健康医疗有限公司	-	2,400,000.00	-	(1,321,343.10)	-	-	-	-	-	1,078,656.90	-
肇庆美年大健康健康管理有限公司	-	2,400,000.00	-	(2,097,950.59)	-	-	-	-	-	302,049.41	-
合计	60,231,369.98	130,820,000.00	(13,035,680.93)	(15,924,703.51)	-	-	-	-	-	162,090,985.54	-

12、其他非流动金融资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	1,226,749,518.89	1,171,627,169.84
合计	1,226,749,518.89	1,171,627,169.84

13、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
原值					
年初余额	96,994,872.23	2,856,271,555.74	111,087,780.61	285,561,067.21	3,349,915,275.79
本年增加					
- 购置	3,570.00	231,376,044.83	5,916,996.63	39,111,244.15	276,407,855.61
- 在建工程转入	-	15,332,927.14	-	2,219,878.65	17,552,805.79
- 非同一控制下企业合并增加	-	215,040,008.96	3,961,649.82	17,890,029.02	236,891,687.80
本年减少					
- 处置或报废	8,000.00	151,515,793.31	7,173,679.20	20,784,694.24	179,482,166.75
- 因合并范围变化减少	-	24,502,298.40	83,187.00	1,294,434.83	25,879,920.23
年末余额	96,990,442.23	3,142,002,444.96	113,709,560.86	322,703,089.96	3,675,405,538.01
累计折旧					
年初余额	10,646,614.86	603,836,691.90	40,466,836.97	132,826,654.97	787,776,798.70
本年计提	3,652,668.01	313,397,423.66	13,057,517.13	59,352,580.30	389,460,189.10
本年减少					
- 处置或报废	4,938.70	81,923,051.96	4,689,199.63	16,620,567.92	103,237,758.21
- 因合并范围变化减少	-	5,989,112.62	24,696.12	935,892.13	6,949,700.87
年末余额	14,294,344.17	829,321,950.98	48,810,458.35	174,622,775.22	1,067,049,528.72
账面价值					
年末账面价值	82,696,098.06	2,312,680,493.98	64,899,102.51	148,080,314.74	2,608,356,009.29
年初账面价值	86,348,257.37	2,252,434,863.84	70,620,943.64	152,734,412.24	2,562,138,477.09

于 2019 年 12 月 31 日，本集团用于银行存款抵押的固定资产账面价值为人民币 69,349,698.82 元 (2018 年：人民币 58,416,192.84 元)。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	10,191,032.00	8,108,097.38	-	2,082,934.62	
合计	10,191,032.00	8,108,097.38	-	2,082,934.62	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	99,156,561.36	27,554,593.31	-	71,601,968.05
合计	99,156,561.36	27,554,593.31	-	71,601,968.05

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
机器设备	29,751,559.95
合计	29,751,559.95

14、 在建工程

项目	2019 年			2018 年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
门店装修费	25,442,161.23	-	25,442,161.23	54,617,849.08	-	54,617,849.08
在安装的机器设备	26,641,876.52	-	26,641,876.52	7,735,646.80	-	7,735,646.80
医疗服务管理信息化系统建设项目	7,399,821.96	-	7,399,821.96	6,251,419.32	-	6,251,419.32
合计	59,483,859.71	-	59,483,859.71	68,604,915.20	-	68,604,915.20

本年在建工程转入固定资产人民币 17,552,805.79 元 (2018 年：人民币 53,256,519.28 元)。

重大在建工程项目本年变动情况

项目	预算数	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	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
门店装修费	-	54,617,849.08	51,392,405.22	(1,144,071.45)	(79,424,021.62)	25,442,161.23	-	装修进行中	-	-	-	其他
在安装的机器设备	-	7,735,646.80	35,432,573.09	(15,645,803.31)	(880,540.06)	26,641,876.52	-	安装调试中	-	-	-	其他
医疗服务管理信息化 系统建设项目	88,424,000.00	6,251,419.32	8,064,919.27	(762,931.03)	(6,153,585.60)	7,399,821.96	74.72	建设中	-	-	-	募股
合计	88,424,000.00	68,604,915.20	94,889,897.58	(17,552,805.79)	(86,458,147.28)	59,483,859.71			-	-	-	

15、 无形资产

项目	软件	商标权	合计
账面原值			
年初余额	81,866,374.05	104,146,924.33	186,013,298.38
本年增加金额			
- 购置	17,708,806.24	-	17,708,806.24
- 内部研发	-	-	-
- 企业合并增加	4,304,345.07	-	4,304,345.07
- 其他增加	-	-	-
本年减少金额			
- 处置	110,989.24	402,830.17	513,819.41
- 因合并范围变化减少	649,330.00	-	649,330.00
年末余额	103,119,206.12	103,744,094.16	206,863,300.28
累计摊销			
年初余额	20,536,173.50	65,771.37	20,601,944.87
本年增加金额			
- 计提	10,626,715.48	18,266.13	10,644,981.61
本年减少金额			
- 处置	19,299.98	-	19,299.98
- 因合并范围变化减少	271,496.52	-	271,496.52
年末余额	30,872,092.48	84,037.50	30,956,129.98
减值准备			
年初余额	-	-	-
本年增加金额	-	12,000,000.00	12,000,000.00
本年减少金额	-	-	-
年末余额	-	12,000,000.00	12,000,000.00
账面价值			
年末账面价值	72,247,113.64	91,660,056.66	163,907,170.30
年初账面价值	61,330,200.55	104,081,152.96	165,411,353.51

商标使用权中包括原值人民币 12,000,000.00 元美兆品牌的商标使用权。该无形资产系本公司取得子公司新新健康控股有限公司 100%股权时，识别出的可辨认净资产。新新健康控股有限公司合并日可辨认净资产公允价值经北京中同华资产评估有限公司按资产基础法确定。对于该项因合并产生的无形资产，本公司于每年年度终了进行减值测试。受宏观经济下行以及行业竞争加剧的影响，2019 年该无形资产所在资产组经营情况下滑，管理层评估该项无形资产可收回价值为零，并全额计提无形资产减值准备人民币 12,000,000.00 元。

16、商誉

(1) 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年处置	年末余额
账面原值				
慈铭健康体检管理集团有限公司	2,862,973,886.23	-	-	2,862,973,886.23
深圳市鸿康杰科技有限公司	254,541,769.69	-	-	254,541,769.69
新新健康控股有限公司	154,211,053.19	-	-	154,211,053.19
成都天府新区奥亚医院有限责任公司	53,726,006.53	-	-	53,726,006.53
深圳美年大健康健康管理有限公司	45,161,039.79	-	-	45,161,039.79
乌鲁木齐齐瑞天美健康管理有限公司	44,534,692.16	-	-	44,534,692.16
北京美年美福门诊部有限公司	44,210,219.63	-	-	44,210,219.63
佛山市美年大健康体检管理有限公司	41,379,426.80	-	41,379,426.80	-
成都锦江美年大健康维康体检门诊部有限公司	40,543,460.68	-	-	40,543,460.68
美年大健康产业集团南通有限公司	39,554,148.56	-	-	39,554,148.56
海南美年大健康医院有限公司	34,798,522.93	-	-	34,798,522.93
合肥慈铭健康体检管理有限公司	33,820,711.17	-	-	33,820,711.17
中山美年大健康管理有限公司	31,230,102.57	-	-	31,230,102.57
长春百维慈康医院有限公司	30,333,493.00	-	-	30,333,493.00
武汉高信门诊部有限公司	28,736,159.04	-	-	28,736,159.04
襄阳市美年大健康管理有限公司	25,797,617.78	-	-	25,797,617.78
新疆普惠安泰健康管理有限公司	25,685,129.27	-	-	25,685,129.27
株洲美年大健康健康管理有限公司	25,431,489.53	-	-	25,431,489.53
大理美年大健康体检医院有限公司	25,152,873.60	-	-	25,152,873.60
温州奥亚医院有限公司	24,782,474.88	-	-	24,782,474.88
大连旅顺美年大健康新城综合门诊部有限公司	24,092,312.78	-	-	24,092,312.78
洛阳美年大健康信息咨询有限公司	23,208,425.08	-	-	23,208,425.08
辽阳美年大健康健康管理有限公司	22,460,719.71	-	-	22,460,719.71
杭州美溪医疗门诊部有限公司	22,377,861.17	-	-	22,377,861.17
烟台慈铭健康体检管理有限公司	22,367,134.88	-	-	22,367,134.88
河源市美年大健康管理有限公司	21,018,412.69	-	-	21,018,412.69
普洱美年大健康体检中心有限公司	20,616,526.97	-	-	20,616,526.97
天津滨海新区美欣门诊有限公司	20,607,947.55	-	-	20,607,947.55
葫芦岛美年大健康管理有限公司	20,262,901.85	-	-	20,262,901.85
湘潭市美年大健康健康管理有限公司	20,192,982.14	-	-	20,192,982.14
新乡美年大健康管理有限公司	19,618,877.76	-	-	19,618,877.76
濮阳美年大健康咨询有限公司	19,563,520.73	-	-	19,563,520.73
绵阳美年大健康科技有限责任公司	19,463,255.70	-	-	19,463,255.70
菏泽美年大健康体检管理有限公司	19,239,221.74	-	-	19,239,221.74
平顶山市美年大健康科技服务有限公司	18,733,424.54	-	-	18,733,424.54
宁波海曙美年综合门诊部有限公司	18,493,131.07	-	-	18,493,131.07
玉溪美年大健康产业有限公司	17,405,420.27	-	-	17,405,420.27
信阳美年大健康管理有限公司	17,374,313.70	-	-	17,374,313.70
丹东美年大健康健康管理有限公司	16,972,358.06	-	-	16,972,358.06

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年处置	年末余额
乐山美年大健康服务有限公司	16,831,918.70	-	-	16,831,918.70
苏州美大门诊部有限公司	16,805,612.94	-	-	16,805,612.94
厦门市美年大健康管理有限公司	16,743,631.51	-	-	16,743,631.51
西昌美年大健康健康管理有限公司	16,526,450.46	-	-	16,526,450.46
南昌美康健康体检中心有限公司	16,268,029.59	-	-	16,268,029.59
武汉美年亿生健康管理有限公司	15,407,646.36	-	-	15,407,646.36
伊犁美年大健康管理有限公司	15,243,237.37	-	-	15,243,237.37
遂宁美年大健康体检医院有限公司	15,162,158.92	-	-	15,162,158.92
重庆美年大健康管理有限公司	15,141,474.53	-	-	15,141,474.53
大冶美年大健康体检管理有限公司	14,851,246.44	-	-	14,851,246.44
通辽市慈铭健康管理有限公司	14,101,048.93	-	-	14,101,048.93
德阳美年大健康体检医院有限公司	13,979,871.26	-	-	13,979,871.26
广元美年大健康科技有限公司	13,249,795.94	-	-	13,249,795.94
郑州美年健康医疗管理有限公司	13,241,169.48	-	-	13,241,169.48
武汉美年健康管理有限公司	12,672,055.29	-	-	12,672,055.29
邯郸市美年大健康管理有限公司	12,625,237.93	-	-	12,625,237.93
松原美年大健康健康管理有限公司	12,293,726.18	-	-	12,293,726.18
岳阳美年大健康健康管理有限公司	12,198,944.99	-	-	12,198,944.99
安徽慈济医疗投资管理有限公司	11,952,496.78	-	-	11,952,496.78
亳州美年大健康健康管理有限公司	11,804,045.18	-	-	11,804,045.18
晋中美年大健康管理有限公司	11,707,167.20	-	-	11,707,167.20
嘉兴美年大健康管理有限公司	11,610,377.94	-	-	11,610,377.94
鄂州美年大健康管理有限公司	11,413,988.07	-	-	11,413,988.07
泰安美年大健康体检管理有限公司	11,387,029.68	-	-	11,387,029.68
南昌红谷长庚健康体检中心有限公司	11,022,422.73	-	-	11,022,422.73
北京慈铭奥亚上地辉煌门诊部有限公司	10,610,598.31	-	-	10,610,598.31
西安美年大健康健康管理有限公司	9,852,788.67	-	-	9,852,788.67
哈密美年大健康健康管理有限公司	9,758,261.51	-	-	9,758,261.51
宜春美年大健康体检有限公司	8,806,225.48	-	-	8,806,225.48
兰州美年大健康金茂健康管理有限公司	8,805,882.61	-	-	8,805,882.61
临沂大健康健康体检档案管理有限公司	8,782,601.72	-	-	8,782,601.72
潍坊美年慧尔健康管理有限公司	8,210,833.00	-	-	8,210,833.00
临沂美年健康体检管理有限公司	7,810,130.25	-	-	7,810,130.25
长春美年大健康宇宸医院有限公司	7,776,353.10	-	-	7,776,353.10
宁波市鄞州易和综合门诊部有限公司	7,539,701.89	-	-	7,539,701.89
武汉美年大健康体检管理有限公司	7,270,863.41	-	-	7,270,863.41
北京美年佳境门诊部有限公司	6,422,121.73	-	-	6,422,121.73
北京美年绿生源门诊部有限公司	5,956,525.00	-	-	5,956,525.00
潍坊美年大健康健康管理有限公司	5,588,566.83	-	-	5,588,566.83
贵州美年大健康康源体检中心有限责任公司	5,051,457.36	-	-	5,051,457.36
广东优一健康管理有限公司	5,009,235.97	-	-	5,009,235.97
安徽美年大健康管理咨询有限公司	4,247,500.31	-	-	4,247,500.31
江苏华康投资发展有限公司	4,216,052.41	-	-	4,216,052.41
成都凯尔健康体检医院有限公司	3,493,347.97	-	-	3,493,347.97
开封美年大健康健康管理有限公司	2,486,575.83	-	-	2,486,575.83
常熟美年大健康门诊部有限公司	2,010,087.46	-	-	2,010,087.46
锦州美年健康管理有限公司	1,893,765.66	-	-	1,893,765.66

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年处置	年末余额
济源美年大健康科技有限公司	1,732,493.87	-	-	1,732,493.87
南京美仕年专科门诊部有限公司	839,465.05	-	-	839,465.05
四川鸿康杰医疗投资管理有限公司	91,940.40	-	-	91,940.40
安徽诺一健康管理有限公司	-	109,184,600.05	-	109,184,600.05
福清市美年大健康管理有限公司	-	45,272,666.54	-	45,272,666.54
唐山美年大健康健康体检管理有限公司	-	36,223,524.36	-	36,223,524.36
海南慈铭奥亚体检医院有限公司	-	25,887,689.51	-	25,887,689.51
杭州萧山美年金诚综合门诊部有限公司	-	24,722,422.62	-	24,722,422.62
江门美年大健康健康管理有限公司	-	24,685,452.97	-	24,685,452.97
自贡美年大健康体检医院有限公司	-	18,135,727.98	-	18,135,727.98
西宁美年大健康健康管理有限公司	-	17,252,848.83	-	17,252,848.83
驻马店美年大健康科技有限公司	-	16,512,093.80	-	16,512,093.80
惠州市美年大健康健康管理有限公司	-	16,402,015.11	-	16,402,015.11
庆阳美年大健康健康管理有限公司	-	16,116,850.67	-	16,116,850.67
安阳美年大健康健康管理有限公司	-	14,208,309.91	-	14,208,309.91
内江美年大健康健康管理有限公司	-	13,231,552.78	-	13,231,552.78
汕头美年健康管理有限公司	-	13,177,404.57	-	13,177,404.57
眉山美年大健康健康管理有限公司	-	12,802,135.40	-	12,802,135.40
宿州市美年大健康健康管理有限公司	-	10,613,557.69	-	10,613,557.69
聊城美年大健康健康管理有限公司	-	10,143,665.41	-	10,143,665.41
随州市美年大健康健康管理有限公司	-	8,845,502.82	-	8,845,502.82
阜新美年大健康健康管理有限公司	-	7,990,344.27	-	7,990,344.27
小计	4,739,177,185.62	441,408,365.29	41,379,426.80	5,139,206,124.11
减值准备	-			(1,034,814,981.09)
账面价值	4,739,177,185.62			4,104,391,143.02

- (a) 本集团以支付人民币和发行有价证券的方式收购了慈铭体检等资产组的权益。合并成本超过按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉。

(2) 商誉减值准备

本集团计提商誉减值准备的具体情况如下：

项目	2019 年	2018 年
慈铭健康体检管理集团有限公司	(572,888,613.49)	-
深圳市鸿康杰科技有限公司	(66,810,311.94)	-
新新健康控股有限公司	(95,821,706.84)	-
安徽诺一健康管理有限公司	(10,896,907.63)	-
成都天府新区奥亚医院有限责任公司	(44,810,200.12)	-
成都锦江美年大健康维康体检门诊部有限公司	(6,946,731.51)	-
美年大健康产业集团南通有限公司	(12,266,372.30)	-
唐山美年大健康健康体检管理有限公司	(1,905,779.78)	-
海南美年大健康医院有限公司	(9,288,322.11)	-
武汉高信门诊部有限公司	(11,383,345.73)	-
新疆普惠安泰健康管理有限公司	(6,602,904.33)	-
株洲美年大健康健康管理有限公司	(9,496,047.36)	-
温州奥亚医院有限公司	(18,719,275.20)	-
杭州萧山美年金诚综合门诊部有限公司	(18,802,496.69)	-
杭州美溪医疗门诊部有限公司	(3,031,393.18)	-
普洱美年大健康体检中心有限公司	(10,716,152.83)	-
湘潭市美年大健康健康管理有限公司	(15,669,950.00)	-
绵阳美年大健康科技有限责任公司	(19,463,255.70)	-
自贡美年大健康体检医院有限公司	(7,715,408.09)	-
乐山美年大健康服务有限公司	(31,230.41)	-
苏州美大门诊部有限公司	(8,118,597.24)	-
西昌美年大健康健康管理有限公司	(4,391,268.33)	-
武汉美年亿生健康管理有限公司	(11,482,307.98)	-
德阳美年大健康体检医院有限公司	(11,171,023.21)	-
广元美年大健康科技有限公司	(7,702,423.25)	-
眉山美年大健康管理有限公司	(5,491,708.06)	-
鄂州美年大健康管理有限公司	(1,442,654.86)	-
南昌红谷长庚健康体检中心有限公司	(8,810,098.78)	-
随州市美年大健康管理有限公司	(820,194.59)	-

项目	2019 年	2018 年
潍坊美年慧尔健康管理有限公司	(8,210,833.00)	-
宁波市鄞州易和综合门诊部有限公司	(7,539,701.89)	-
武汉美年大健康体检管理有限公司	(961,943.65)	-
北京美年佳境门诊部有限公司	(1,067,764.28)	-
北京美年绿生源门诊部有限公司	(1,287,275.32)	-
潍坊美年大健康健康管理有限公司	(4,090,933.33)	-
广东优一健康管理有限公司	(4,135,484.55)	-
成都凯尔健康体检医院有限公司	(3,049,001.23)	-
锦州美年健康管理有限公司	(935,897.25)	-
南京美仕年专科门诊部有限公司	(839,465.05)	-
合计	(1,034,814,981.09)	-

各资产组或资产组组合的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。本集团根据管理层批准的最近未来 5 年财务预算和税前折现率预计该资产组或资产组组合的未来现金流量现值，各资产组或资产组组合现金流量预测期使用的税前折现率区间为 14.81% ~ 20.40%。超过 5 年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。管理层根据聘请的评估专家——中瑞世联资产评估集团有限公司的测算结果确定了商誉减值的范围及金额，本年度计提商誉减值准备人民币 1,034,814,981.09 元，资产减值损失计入公司 2019 年度损益。但预计各资产组或资产组组合未来现金流量现值所依据的关键假设可能会发生改变，管理层认为如果关键假设发生负面变动，则可能会导致该资产组或资产组组合进一步减值。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计体检人数、体检单价、体检成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组或资产组组合特定风险的税前利率。

17、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
门店装修费	721,008,860.26	205,485,419.87	286,733,784.05	4,201,154.54	635,559,341.54
办公楼装修费	67,273,615.28	-	5,021,345.51	-	62,252,269.77
预付租赁费	16,961,538.68	-	1,211,538.47	-	15,750,000.21
金融服务托管费	19,790,040.21	-	5,414,093.15	833,673.99	13,542,273.07
其他	2,207,104.48	17,812,350.19	10,724,986.61	-	9,294,468.06
减：减值准备	-	-	-	-	-
合计	827,241,158.91	223,297,770.06	309,105,747.79	5,034,828.53	736,398,352.65

18、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2019 年		2018 年	
	可抵扣或应纳税暂时性差异 (应纳税暂时性差异以“-”号填列)	递延所得税资产 / 负债 (负债以“-”号填列)	可抵扣或应纳税暂时性差异 (应纳税暂时性差异以“-”号填列)	递延所得税资产 / 负债 (负债以“-”号填列)
递延所得税资产：				
资产减值准备	184,216,615.65	38,214,217.93	76,549,974.13	15,945,128.41
内部交易未实现利润	17,530,430.11	4,382,607.53	21,404,049.00	5,351,012.25
可抵扣亏损	354,023,428.32	50,029,387.22	150,536,061.85	33,909,376.63
房屋租金	-	-	110,882,856.84	24,621,000.93
融资租入固定资产	24,577,743.28	5,509,371.83	7,611,077.93	1,849,788.05
递延收益	8,183,333.33	1,610,833.33	4,950,000.00	742,500.00
非同一控制下企业合并资产评估减值	799,811.63	199,952.91	1,336,749.67	334,187.49
其他	1,028,067.84	213,261.94	1,120,990.52	280,247.63
小计	590,359,430.16	100,159,632.69	374,391,759.94	83,033,241.39
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	20,568,260.79	3,957,992.89	23,796,028.43	4,045,371.70
分步交易达到控制公允价值变动	-	-	206,564,111.42	45,368,741.07
小计	20,568,260.79	3,957,992.89	230,360,139.85	49,414,112.77

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019 年	2018 年
可抵扣暂时性差异	-	9,005,591.09
可抵扣亏损	<u>1,141,158,664.63</u>	<u>477,983,661.28</u>
合计	<u>1,141,158,664.63</u>	<u>486,989,252.37</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

项目	2019 年	2018 年
2019 年	-	25,963,596.68
2020 年	33,986,068.92	31,051,645.25
2021 年	143,422,531.74	139,142,253.24
2022 年	190,326,903.25	132,195,186.50
2023 年	163,070,904.58	149,630,979.61
2024 年	<u>610,352,256.14</u>	<u>-</u>
合计	<u>1,141,158,664.63</u>	<u>477,983,661.28</u>

19、其他非流动资产

项目	2019 年			2018 年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付股权收购款	208,958,230.00	-	208,958,230.00	171,382,245.28	-	171,382,245.28
预付设备款	<u>28,389,837.10</u>	<u>-</u>	<u>28,389,837.10</u>	<u>49,245,034.82</u>	<u>-</u>	<u>49,245,034.82</u>
合计	<u>237,348,067.10</u>	<u>-</u>	<u>237,348,067.10</u>	<u>220,627,280.10</u>	<u>-</u>	<u>220,627,280.10</u>

20、 短期借款

	注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
短期借款	(1)	2,300,795,256.70	2,413,749,870.37
短期借款利息		<u>8,274,675.42</u>	<u>4,315,897.28</u>
合计		<u>2,309,069,932.12</u>	<u>2,418,065,767.65</u>

(1) 短期借款分类：

项目	2019 年	2018 年
质押借款	116,295,256.70	240,419,870.37
抵押借款	42,000,000.00	42,000,000.00
保证借款	2,142,500,000.00	2,100,330,000.00
信用借款	<u>-</u>	<u>31,000,000.00</u>
合计	<u>2,300,795,256.70</u>	<u>2,413,749,870.37</u>

短期借款分类的说明：

质押借款：

注 1： 2019 年度本公司之子公司上海美鑫融资租赁有限公司以应收融资租赁款作为质押，向渣打银行（中国）有限公司上海分行借款，并由本公司为其提供不超过人民币 16,000.00 万元最高额保证，截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 1,740.69 万元。

注 2： 2019 年度本公司之子公司上海美鑫融资租赁有限公司以应收融资租赁款作为质押，向法国巴黎银行（中国）有限公司借款，并由本公司为其提供不超过人民币 10,000.00 万元最高额保证，截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 9,888.84 万元。

抵押借款：

注 3： 2019 年度本公司之子公司慈铭健康体检管理集团有限公司以固定资产作为抵押向广发银行股份有限公司北京魏公村支行借款人民币 4,200.00 万元，截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 4,200.00 万元。

保证借款：

- 注 4： 2019 年度本公司为子公司美年大健康向中国民生银行股份有限公司上海分行借款人民币 56,150.00 万元提供担保，截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 56,150.00 万元。
- 注 5： 2019 年度本公司为子公司美年大健康向上海浦东发展银行股份有限公司青浦支行借款人民币 48,000.00 万元提供担保，截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 48,000.00 万元。
- 注 6： 2019 年度本公司为子公司美年大健康向中信银行股份有限公司上海分行借款人民币 30,000.00 万元提供担保，截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 30,000.00 万元。
- 注 7： 2019 年度本公司为子公司美年大健康向花旗银行 (中国) 有限公司上海分行循环借款人民币 21,000.00 万元提供担保，截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 20,000.00 万元。
- 注 8： 2019 年度本公司之子公司美年大健康与兴业银行股份有限公司上海交易所支行借款人民币 20,000.00 万元提供担保，截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 20,000.00 万元。
- 注 9： 2019 年度本公司为子公司美年大健康向上海银行股份有限公司浦东分行借款人民币 15,000.00 万元提供担保，截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 14,900.00 万元。
- 注 10： 2019 年度本公司为子公司美年大健康向大连银行股份有限公司上海分行借款人民币 10,000.00 万元提供担保，截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 10,000.00 万元。
- 注 11： 2018 年度本公司为子公司美年大健康向平安银行股份有限公司上海分行借款人民币 8,000.00 万元提供担保，同时，美年大健康以其持有的子公司上海美健门诊部有限公司 100.00% 的股权及上海美锦门诊部有限公司 100.00% 的股权为该保证下的合同履行提供质押担保，截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 6,400.00 万元。
- 注 12： 2019 年度本公司为子公司美年大健康产业向汇丰银行 (中国) 有限公司上海分行借款人民币 5,000.00 万元提供担保，截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 5,000.00 万元。

- 注 13： 2019 年度本公司为子公司上海美鑫融资租赁有限公司向宁波通商银行股份有限公司上海分行借款人民币 3,000.00 万元提供担保，截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 3,000.00 万元。
- 注 14： 2019 年度本公司之子公司无锡华康门诊部有限公司向中国农业银行股份有限公司无锡滨湖支行借款人民币 400.00 万元，由徐兆荣、任丽萍为借款提供担保，最高担保额度人民币 550.00 万元，截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 400.00 万元。
- 注 15： 2019 年度本公司之子公司嘉兴美年大健康管理有限公司与嘉兴银行股份有限公司科技支行签署借款合同，由徐永军和吴敏华担保，截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 300.00 万元。
- 注 16： 2019 年度本公司之子公司江门美年大健康健康管理有限公司与中国建设银行股份有限公司江门市分行签署借款合同，由王潮庭和肖瑜担保，截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 100.00 万元。

21、 应付票据

项目	2019 年	2018 年
银行承兑汇票	636,592.00	30,781,500.00
合计	636,592.00	30,781,500.00

22、 应付账款

(1) 应付账款情况如下：

项目	2019 年	2018 年
应付材料款	368,900,965.14	338,106,469.38
应付房租及物业费	202,369,216.04	172,484,748.09
应付外送检验费	117,161,597.06	110,383,654.18
应付外包体检款	123,913,589.79	106,893,642.27
应付咨询服务费	20,734,151.99	20,275,437.31
应付设备检测费及维修费	3,526,800.82	6,978,238.40
应付租车费	4,700,883.84	4,239,684.39
其他	21,650,741.72	13,359,132.81
合计	862,957,946.40	772,721,006.83

23、 预收款项

(1) 预收款项情况如下：

项目	2019 年	2018 年
体检费	1,197,582,771.81	1,131,991,554.97
融资租赁咨询费	221,030,265.40	235,524,364.26
会籍费	19,496,516.70	24,858,154.65
检测费	6,229,544.62	17,250,338.11
连锁加盟费	3,146,293.18	6,768,207.18
合计	1,447,485,391.71	1,416,392,619.17

账龄超过 1 年的重要预收款项：

项目	年末余额	未结转的原因
会籍费	19,496,516.70	未到结算期

24、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

	注	年初余额	合并范围 变更的影响	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	(2)	439,373,190.29	28,573,385.84	3,239,079,177.08	3,256,136,052.94	450,889,700.27
离职后福利 - 设定提存计划	(3)	6,399,429.44	164,129.90	239,237,435.34	239,577,984.18	6,223,010.50
合计		<u>445,772,619.73</u>	<u>28,737,515.74</u>	<u>3,478,316,612.42</u>	<u>3,495,714,037.12</u>	<u>457,112,710.77</u>

(2) 短期薪酬

	年初余额	合并范围 变更的影响	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	427,066,193.47	28,141,365.80	2,933,483,264.13	2,949,781,621.02	438,909,202.38
职工福利费	647,658.10	95,126.69	81,544,989.65	81,508,682.51	779,091.93
社会保险费	3,833,880.85	99,987.84	133,625,966.44	133,392,108.66	4,167,726.47
医疗保险费	3,373,212.58	86,049.67	119,000,939.60	118,849,164.31	3,611,037.54
工伤保险费	139,419.39	4,736.43	4,278,378.52	4,286,223.32	136,311.02
生育保险费	321,248.88	9,201.74	10,346,648.32	10,256,721.03	420,377.91
住房公积金	2,000,118.37	68,239.00	70,409,176.74	69,855,448.83	2,622,085.28
工会经费和职工教育经费	4,410,831.24	112,514.51	19,307,513.76	19,419,265.30	4,411,594.21
其他短期薪酬	1,414,508.26	56,152.00	708,266.36	2,178,926.62	-
合计	<u>439,373,190.29</u>	<u>28,573,385.84</u>	<u>3,239,079,177.08</u>	<u>3,256,136,052.94</u>	<u>450,889,700.27</u>

(3) 离职后福利-设定提存计划

	年初余额	合并范围 变更的影响	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	6,106,855.77	159,551.24	231,306,857.27	231,633,890.68	5,939,373.60
失业保险费	292,573.67	4,578.66	7,930,578.07	7,944,093.50	283,636.90
合计	<u>6,399,429.44</u>	<u>164,129.90</u>	<u>239,237,435.34</u>	<u>239,577,984.18</u>	<u>6,223,010.50</u>

25、 应交税费

项目	2019 年	2018 年
增值税	13,406,224.42	5,484,995.47
企业所得税	172,283,308.43	140,872,177.04
个人所得税	11,757,922.71	7,899,611.69
教育费附加	412,462.91	222,449.19
城市维护建设税	474,771.22	257,717.64
残疾人保障金	1,361,142.20	1,216,976.00
印花税	302,558.42	347,794.96
其他	245,574.07	179,522.96
合计	200,243,964.38	156,481,244.95

26、 其他应付款

	2019 年	2018 年
注	12月31日	12月31日
应付股利	7,767,421.57	8,315,608.32
其他	(1) 381,668,871.37	526,961,622.25
合计	389,436,292.94	535,277,230.57

(1) 其他

(a) 按款项性质列示：

项目	2019 年	2018 年
股权收购款	103,255,550.88	148,077,371.90
融资租赁公司应付设备款	37,725,400.00	100,721,218.43
往来款	66,985,686.42	91,876,888.90
应付装修费	42,127,572.24	45,720,824.70
代收代付员工持股款	26,541.54	30,706,960.90
应付设备款	26,102,571.15	25,944,767.31
押金、保证金	23,310,714.43	25,821,497.85
设备采购质保金	18,501,000.00	21,351,000.00
少数股东借款	23,117,290.71	5,639,599.18
应付服务费	5,984,351.19	4,985,064.62
代扣代缴社保	7,118,518.86	4,670,943.91
其他	27,413,673.95	21,445,484.55
合计	381,668,871.37	526,961,622.25

(b) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项：

项目	年末余额	未偿还的原因
上海联影医疗科技有限公司	18,501,000.00	融资租赁公司 设备采购保证金
罗炜	17,640,000.00	股权收购款
周露	15,184,140.00	少数股东借款
上海海鸥控股 (集团) 有限公司	6,660,000.00	待办理债转股
合计	57,985,140.00	

27、 一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债分项目情况如下：

项目	附注	2019 年	2018 年
一年内到期的长期借款	五、28	1,180,384,604.47	766,677,149.83
一年内到期的长期借款利息		8,997,541.61	9,627,954.07
一年内到期的应付债券	五、29	898,696,132.75	-
一年内到期的应付债券利息		67,607,876.46	41,175,832.58
一年内到期的长期应付款	五、30	160,350,161.52	61,001,825.66
合计		<u>2,316,036,316.81</u>	<u>878,482,762.14</u>

28、 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	附注	2019 年	2018 年
质押借款		1,350,035,715.07	1,253,646,099.73
抵押借款		9,138,320.42	3,282,377.48
保证借款		984,000,000.00	824,954,813.38
信用借款		20,000,000.00	38,350,000.00
减：一年内到期的长期借款	五、27	<u>(1,180,384,604.47)</u>	<u>(766,677,149.83)</u>
合计		<u>1,182,789,431.02</u>	<u>1,353,556,140.76</u>

长期借款分类的说明：

质押借款：

- 注 1： 2015 年度本公司之子公司美年大健康以其持有的子公司深圳市鸿康杰科技有限公司 31.00%的股权作为质押，向上海浦东发展银行股份有限公司青浦支行借款人民币 4,200.00 万元，截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 3,300.00 万元，其中人民币 200 万元将于 2020 年到期，已在“一年内到期的非流动负债”中列示。
- 注 2： 2017 年度本公司之子公司美年大健康以其持有的子公司成都天府新区奥亚医院有限责任公司 85.00%的股权、宁波海曙美年综合门诊部有限公司 51.00%的股权、苏州美大门诊部有限公司 80.66%的股权作为质押取得招商银行股份有限公司上海分行营业部人民币 5,000.00 万元借款，截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为 3,000.00 万元，将于 2020 年到期，已在“一年内到期的非流动负债”中列示。
- 注 3： 2018 年度及 2019 年度本公司之子公司美年大健康以其持有的子公司新乡美年大健康管理有限公司 51.00%的股权、武汉美年大健康管理有限公司 51.00%的股权、襄阳市美年大健康管理有限公司 72.00%的股权、海南美年大健康医院有限公司 75.00%的股权以及北京美年美福门诊部有限公司 100.00%的股权作为质押，向平安银行股份有限公司上海分行借款人民币 34,942.00 万元，截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 24,990.00 万元，其中人民币 7,140 万元将于 2020 年到期，已在“一年内到期的非流动负债”中列示。
- 注 4： 2019 年度本公司之子公司美年大健康以持有的杭州美溪医疗门诊部有限公司 55.66%的股权作为质押，向中国光大银行上海松江支行借款人民币 700.00 万元，由本公司提供担保，截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 560.00 万元，其中人民币 140 万元将于 2020 年到期，已在“一年内到期的非流动负债”中列示。
- 注 5： 2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年度本公司之子公司上海美鑫融资租赁有限公司以应收融资租赁款作为质押，向上海浦东发展银行股份有限公司青浦支行借款，由本公司为其在 2016 年至 2024 年止的期间内提供不超过人民币 29,400.00 万元的最高额保证，截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 28,544.21 万元，其中人民币 9,529.72 万元将于 2020 年到期，已在“一年内到期的非流动负债”中列示。
- 注 6： 2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年度本公司之子公司上海美鑫融资租赁有限公司以应收融资租赁款作为质押，向汇丰银行(中国)有限公司上海分行借款，由本公司为其提供不超过人民币 49,500.00 万元最高额保证，截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 39,884.06 万元，其中人民币 27,218.81 万元将于 2020 年到期，已在“一年内到期的非流动负债”中列示。

- 注 7: 2017 年度、2018 年度及 2019 年度本公司之子公司上海美鑫融资租赁有限公司以应收融资租赁款作为质押, 向恒生银行 (中国) 有限公司上海分行借款, 由本公司为其提供不超过人民币 15,000.00 万元的最高额保证, 截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 8,521.72 万元, 其中人民币 8,033.85 万元将于 2020 年到期, 已在 “一年内到期的非流动负债” 中列示。
- 注 8: 2018 年度及 2019 年度本公司之子公司上海美鑫融资租赁有限公司以应收融资租赁款作为质押, 向中国光大银行上海松江支行借款, 由本公司为其提供不超过人民币 20,000.00 万元的最高额保证, 截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 12,240.29 万元, 其中人民币 4,070.19 万元将于 2020 年到期, 已在 “一年内到期的非流动负债” 中列示。
- 注 9: 2018 年度及 2019 年度本公司之子公司上海美鑫融资租赁有限公司以应收融资租赁款作为质押, 向星展银行 (中国) 有限公司借款, 由本公司为其提供不超过人民币 20,000.00 万元的最高额保证, 截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 13,963.30 万元, 其中人民币 7,714.21 万元将于 2020 年到期, 已在 “一年内到期的非流动负债” 中列示。

抵押借款:

- 注 10: 2017 年度本公司之子公司海口慈铭健康体检门诊部 (普通合伙) 向中国邮政储蓄银行股份有限公司海口市海垦南路支行借款 270.00 万元, 由子公司海口慈铭健康体检门诊部 (普通合伙) 股东沙奇斌、刘晓峰及本公司之子公司海南美年大健康医院有限公司以其名下位于海口市琼山区滨江路 362 号滨江度假城 1、2 号楼 3 层 A301 商铺 (权证号: 海口市房产证海房字第 HK454142 号) 作为抵押为借款提供连带责任担保, 最高保额为人民币 270.00 万元, 截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 91.85 万元, 其中人民币 87.04 万元将于 2020 年到期, 已在 “一年内到期的非流动负债” 中列示。
- 注 11: 2018 年度本公司之子公司海南美年大健康医院有限公司以其公司名下位于海口市琼山区滨江路 362 号滨江度假城 1、2 号楼 2 层 A201 商铺 (权证号: 海口市房权证海房字第 HK454292 号) 作为抵押, 由沙奇斌、刘晓峰及海南流沙河装饰工程有限公司提供连带责任担保, 向中国邮政储蓄银行股份有限公司海口市分行借款人民币 1,605 万元, 截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 821.98 万元, 其中人民币 499.84 万元将于 2020 年到期, 已在 “一年内到期的非流动负债” 中列示。

保证借款：

注 12： 2017 年度本公司为子公司美年大健康产业 (集团) 有限公司向平安银行股份有限公司上海分行借款人民币 23,550.00 万元提供担保，截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 10,400.00 万元，将于 2020 年到期，已在“一年内到期的非流动负债”中列示。

注 13： 2019 年度本公司为子公司美年大健康产业 (集团) 有限公司向中国民生银行股份有限公司上海分行借款人民币 40,000.00 万元提供担保，截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 38,000.00 万元，其中人民币 3,000.00 万元将于 2020 年到期，已在“一年内到期的非流动负债”中列示。

注 14： 2018 年度本公司为子公司美年大健康产业 (集团) 有限公司向平安银行股份有限公司上海分行借款人民币 40,000.00 万元提供担保，截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 35,000.00 万元，其中人民币 35,000.00 万元将于 2020 年到期，已在“一年内到期的非流动负债”中列示。

注 15： 2019 年度本公司为子公司美年大健康产业 (集团) 有限公司向中国光大银行上海松江支行借款人民币 15,000.00 万元提供担保，截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 15,000.00 万元。

信用借款：

注 16： 2019 年度本公司向中国工商银行股份有限公司南通人民南路支行借款人民币 2,000 万元，截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 2,000 万元。

29、 应付债券

(1) 应付债券

项目	2019 年	2018 年
17 美年 MTN001	399,150,358.08	397,778,749.98
18 美年 01	499,545,774.67	498,344,896.76
XS1897431570	1,367,746,765.24	-
减：一年内到期的应付债券	(898,696,132.75)	-
合计	1,367,746,765.24	896,123,646.74

(2) 应付债券的增减变动：

债券名称	币种	面值 (原币)	发行日期	债券期限	利率	发行金额	年初余额 (原币)	年初余额 (折人民币)	本年发行 (原币)	按面值计提利息 (原币)	折溢价摊销 (原币)	年末余额 (原币)	年末余额 (折人民币)
17 美年 MTN001	人民币	400,000,000.00	06-06-17	3 年	6.78%	396,037,735.85	397,778,749.98	397,778,749.98	-	15,820,000.00	1,371,608.10	399,150,358.08	399,150,358.08
18 美年 01	人民币	500,000,000.00	03-19-18	3 年	6.57%	497,641,509.43	498,344,896.76	498,344,896.76	-	27,375,000.00	1,200,877.91	499,545,774.67	499,545,774.67
XS1897431570	美元	200,000,000.00	04-03-19	2 年	7.75%	193,996,950.00	-	-	193,996,950.00	3,875,000.00	2,062,045.62	196,058,995.62	1,367,746,765.24
小计								896,123,646.74					2,266,442,897.99
减：一年内到期部分期末余额								-					(898,696,132.75)
合计								896,123,646.74					1,367,746,765.24

注 1：本公司于 2016 在中国银行间债券市场完成了《接受注册通知书》(中市协注 [2016:7] MTN110 号)，并于 2017 年 6 月 6 日完成发行。

注 2：本公司经中国证券监督管理委员会“证监许可 [2017] 1904 号”文核准向合格投资者公开发行面值总额不超过人民币 5 亿元的公司债券，附投资者回售权。本公司于 2018 年发行人民币 5 亿元公司债券，已于 2020 年 3 月 19 日全额回售。

注 3：本公司之子公司 Mei Nian Investment Limited 根据债券发行计划发行相关债券并经香港联合交易所有限公司批准上市，由美年健康担保，并附带发行人赎回权。

30、 长期应付款

项目	注	2019 年	2018 年
应付融资租赁的待交增值税		251,190,425.33	82,668,550.07
应付融资租赁的保证金		91,210,326.00	32,833,482.50
应付融资租赁款	(1)	35,078,147.31	45,252,468.84
减：一年内到期的应付融资租赁款		<u>(160,350,161.52)</u>	<u>(61,001,825.66)</u>
小计		217,128,737.12	99,752,675.75
专项应付款	(2)	<u>800,000.00</u>	<u>800,000.00</u>
合计		<u>217,928,737.12</u>	<u>100,552,675.75</u>

(1) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

本集团于 12 月 31 日以后需支付的最低融资租赁付款额如下：

最低租赁付款额	2019 年	2018 年
1 年以内 (含 1 年)	29,046,471.26	24,197,558.63
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	7,723,216.44	20,483,300.39
2 年以上	<u>246,902.88</u>	<u>3,600,566.48</u>
小计	37,016,590.58	48,281,425.50
减：未确认融资费用	<u>(1,938,443.27)</u>	<u>(3,028,956.66)</u>
合计	<u>35,078,147.31</u>	<u>45,252,468.84</u>

(2) 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
泰安慈铭健康体检建设项目	800,000.00	-	-	800,000.00	财政局拨付专项资金

泰安慈铭健康体检建设项目为本公司子公司泰安美年大健康体检管理有限公司根据泰安市财政局、泰安市发展和改革委员会文件《关于拨付 2014 年度市级服务业发展引导项目“拨改借”资金的通知》，收到泰安市财政局拨付的专项资金人民币 800,000.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日，该项目尚未验收。

31、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	4,950,000.00	5,750,000.00	2,516,666.67	8,183,333.33	与资产相关的政府补助

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收入金额	本年计入 其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关 / 与收益相关
中小企业公共服务平台建设补助	4,950,000.00	-	-	600,000.00	-	4,350,000.00	与资产相关
美年大健康集团中心 机房工程建设	-	5,750,000.00	-	1,916,666.67	-	3,833,333.33	与资产相关
合计	4,950,000.00	5,750,000.00	-	2,516,666.67	-	8,183,333.33	

注 1：本集团于 2018 年 12 月收到北京市经济和信息化委员会针对于中小企业基因检测服务平台建设项目的补助款人民币 500.00 万元。项目的资金投资主要为固定资产设备投资，属于与资产相关的政府补助。

注 2：本集团于本年度收到上海紫竹高新技术产业开发区管理委员会用于资助美年大健康集团中心机房工程建设项目的经费人民币 575 万元。项目的资金投资主要为固定资产设备投资，属于与资产相关的政府补助。

32、其他非流动负债

项目	2019 年	2018 年
海口慈铭健康体检门诊部 (普通合伙) 的其他合伙人权益	1,013,418.15	330,675.54

33、股本

	年初余额	本年变动增减 (调增 +、调减 -)					年末余额
		发行新股	送股	资本公积转增股本	其他	小计	
股份总数	3,121,566,956.00	177,139,393.00	-	621,214,625.00	-	798,354,018.00	3,919,920,974.00

本公司本年根据 2019 年 5 月 17 日通过的股东大会决议中的《关于 2018 年度利润分配预案的议案》，以股本 310,607.3126 万股为基数以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，增加股本人民币 621,214,625.00 元。

本公司本年分别向阿里巴巴 (中国) 网络技术有限公司发行 15,895.7575 万股、向博时基金管理有限公司发行 1,818.1818 万股，收到募集资金人民币 2,005,471,670.76 元，其中股本人民币 177,139,393.00 元。

34、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,331,871,192.64	1,828,332,277.76	(720,267,429.40)	2,439,936,041.00

本公司本年根据 2019 年 5 月 17 日通过的股东大会决议中的《关于 2018 年度利润分配预案的议案》，以股本 310,607.3126 万股为基数以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股，减少资本公积人民币 621,214,625.00 元。

本公司本年分别向阿里巴巴 (中国) 网络技术有限公司发行 15,895.7575 万股、向博时基金管理有限公司发行 1,818.1818 万股，收到募集资金人民币 2,005,471,670.76 元，其中股本人民币 177,139,393.00 元，增加资本公积人民币 1,828,332,277.76 元。

本公司本年收购少数股东股权，支付对价与按照持股比例计算应享有份额的差额人民币 99,052,804.40 元，减少资本公积人民币 99,052,804.40 元。

35、 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
为员工持股计划或者股权激励而收购的				
本公司股份	83,515,021.33	216,540,022.83	-	300,055,044.16

本公司以自有资金回购公司股份用于未来员工持股计划或股权激励计划，回购的股份按成本法计量。2019 年度本公司回购本公司股份 18,166,305 股，截至 2019 年 12 月 31 日，累计回购 23,773,305 股。

36、 其他综合收益

项目	本年发生额						
	归属于	减：					归属于
	母公司	前期计入					母公司
	股东的其他	本年	其他综合	税后		税后	股东的其他
	综合收益	所得税	收益当期	减：	归属于	归属于	综合收益
年初余额	前发生额	转入损益	所得税费用	母公司	少数股东	年末余额	
将重分类进损益的其他综合收益	518,850.52	(898,221.53)	-	-	(898,221.53)	-	(379,371.01)
其中：外币报表折算差额	518,850.52	(898,221.53)	-	-	(898,221.53)	-	(379,371.01)
合计	518,850.52	(898,221.53)	-	-	(898,221.53)	-	(379,371.01)

37、 盈余公积

项目	年初及年末余额
法定盈余公积	71,934,339.69

38、 未分配利润

项目	注	2019 年	2018 年
调整前上年年末未分配利润		2,123,783,947.53	1,498,909,518.25
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	(1)	<u>92,059,435.82</u>	<u>(32,545,303.57)</u>
调整后年初未分配利润		2,215,843,383.35	1,466,364,214.68
加: 本年归属于母公司股东的净 (亏损) / 利润		(866,474,165.82)	820,648,327.54
减: 提取法定盈余公积		-	33,163,304.84
应付普通股股利	(2)	<u>165,092,533.44</u>	<u>130,065,289.85</u>
年末未分配利润	(3)	<u>1,184,276,684.09</u>	<u>2,123,783,947.53</u>

(1) 由于企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整, 影响年初未分配利润人民币 92,059,435.82 元。

(2) 根据 2019 年 5 月 17 日股东大会的批准, 本公司于 2019 年 7 月 10 日向普通股股东派发现金股利, 每股人民币 0.052888 元, 共人民币 165,092,533.44 元 (2018 年: 每股人民币 0.05 元, 共人民币 130,065,289.85 元)。

(3) 年末未分配利润的说明

截至 2019 年 12 月 31 日, 本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 80,857,881.82 元 (2018 年: 人民币 73,769,027.87 元)。

39、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2019 年		2018 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,484,599,272.35	4,776,734,965.56	8,428,009,262.85	4,414,732,278.81
其他业务	<u>40,426,791.03</u>	<u>13,496,086.45</u>	<u>30,440,916.74</u>	<u>20,810,857.96</u>
合计	<u>8,525,026,063.38</u>	<u>4,790,231,052.01</u>	<u>8,458,450,179.59</u>	<u>4,435,543,136.77</u>

营业收入明细:

	<u>2019 年</u>	<u>2018 年</u>
主营业务收入	8,484,599,272.35	8,428,009,262.85
- 提供服务	<u>8,484,599,272.35</u>	<u>8,428,009,262.85</u>
小计	8,484,599,272.35	8,428,009,262.85
其他业务收入	40,426,791.03	30,440,916.74
- 使用费收入	<u>40,426,791.03</u>	<u>30,440,916.74</u>
合计	<u>8,525,026,063.38</u>	<u>8,458,450,179.59</u>

40、 税金及附加

<u>项目</u>	<u>2019 年</u>	<u>2018 年</u>
城市维护建设税	767,460.39	516,698.81
教育费附加	658,425.11	623,144.22
房产税	749,929.58	697,981.54
印花税	1,870,250.08	1,945,165.43
车船使用税	78,857.30	59,892.78
残疾人保障金	8,881,876.72	7,906,960.14
水利基金	462,818.82	347,122.61
其他	<u>109,445.63</u>	<u>144,147.25</u>
合计	<u>13,579,063.63</u>	<u>12,241,112.78</u>

41、 销售费用

项目	2019 年	2018 年
人力成本	1,479,746,359.45	1,453,049,223.58
业务拓展费	139,058,110.12	103,202,125.81
广告宣传费	99,276,804.77	120,454,511.92
汽车费用	81,059,050.21	114,705,531.68
房租	77,779,556.49	64,255,064.53
办公杂费	57,317,608.13	59,234,126.31
会务费	20,075,704.64	32,942,378.67
差旅费	20,610,604.81	22,543,007.70
业务招待费	17,112,986.79	18,926,129.19
摊销费	17,745,899.76	11,379,405.84
其他	21,349,467.94	26,055,898.12
合计	<u>2,031,132,153.11</u>	<u>2,026,747,403.35</u>

42、 管理费用

项目	2019 年	2018 年
人力成本	329,431,560.04	323,959,850.03
中介服务费	76,654,960.06	44,285,020.05
房租	43,281,877.85	35,943,850.79
差旅费	22,388,808.66	24,360,855.36
办公费	14,997,428.89	19,713,313.13
业务招待费	15,982,669.14	17,437,077.76
折旧	14,345,985.63	13,773,171.14
摊销费	24,994,696.97	13,396,958.17
汽车费用	10,621,445.08	12,996,358.36
开办费	3,462,454.25	10,617,251.26
其他	47,178,518.17	61,480,509.07
合计	<u>603,340,404.74</u>	<u>577,964,215.12</u>

43、 研发费用

项目	2019 年	2018 年
人力成本	41,801,847.53	32,535,721.58
折旧与摊销	4,843,904.03	4,101,432.53
其他	-	1,160,474.10
合计	46,645,751.56	37,797,628.21

44、 财务费用

项目	2019 年	2018 年
利息支出	410,972,543.30	249,249,601.68
减：利息收入	17,348,640.18	21,478,550.62
汇兑损益	11,163,265.52	501,865.33
其他	32,960,439.67	17,489,018.26
合计	437,747,608.31	245,761,934.65

45、 其他收益

项目	2019 年	2018 年
增值税即征即退	1,745,092.91	2,836,539.59
个税返还	1,976,108.37	1,558,711.08
社保补贴	5,155,240.53	1,059,441.28
智慧平台专项资金	-	600,000.00
中小企业公共服务平台建设补助项目	600,000.00	50,000.00
美年大健康集团中心机房工程建设项目	1,916,666.67	-
残疾人就业奖励返还	8,080.00	5,000.00
其他补贴	288,314.83	4,087.69
合计	11,689,503.31	6,113,779.64

46、 投资收益

投资收益分项目情况

项目	2019 年	2018 年
权益法核算的长期股权投资收益	(15,924,703.51)	(10,898,617.05)
处置长期股权投资产生的投资收益	4,536,576.18	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	34,863,256.47
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	38,190,526.14	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	3,379,700.00
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	2,800,000.00	-
分步交易达到控制合并层面调整公允价值产生的收益	41,030,200.00	143,318,649.34
融资租赁利息	64,780,565.84	24,194,118.56
理财产品收益	195,495.07	553,685.99
合计	<u>135,608,659.72</u>	<u>195,410,793.31</u>

47、 公允价值变动损失

项目	2019 年	2018 年
其他非流动金融资产		
其中：指定为以公允价值计量且其变动		
计入当期损益的金融资产	<u>(47,519,010.47)</u>	<u>-</u>

48、 信用减值损失

项目	2019 年
应收账款	85,301,948.11
其他应收款	(1,127,591.31)
长期应收款	<u>13,808,309.72</u>
合计	<u>97,982,666.52</u>

49、 资产减值损失

项目	2019 年	2018 年
应收账款	-	25,522,786.64
无形资产	12,000,000.00	-
商誉	1,034,814,981.09	-
合计	1,046,814,981.09	25,522,786.64

50、 资产处置收益

项目	2019 年	2018 年
固定资产处置利得	6,143,459.99	1,535,762.10

51、 营业外收支

(1) 营业外收入分项目情况如下：

项目	2019 年	2018 年	2019 年计入 非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废利得	159,904.09	33,058.76	159,904.09
与企业日常活动无关的政府补助	7,917,951.69	4,122,679.25	7,917,951.69
其他	2,147,498.31	564,029.81	2,147,498.31
合计	10,225,354.09	4,719,767.82	10,225,354.09

计入当期损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	2019 年	2018 年	与资产相关 / 与收益相关
企业发展专项资金	上海市黄浦区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地 方性扶持政策而获得的补助	是	否	160,000.00	-	与收益相关
四上企业扶持资金	佛山市禅城区祖庙街道 财政局	补助	因符合地方政府地方性扶持政 策而获得的补助	是	否	100,000.00	-	与收益相关
产业资金	乐山市市中区经济商务 和信息化局	补助	因符合地方政府招商引资等地 方性扶持政策而获得的奖金	是	否	100,000.00	-	与收益相关
浦东新区经济发展财政扶持资金	上海市浦东新区世博地 区开发管理委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地 方性扶持政策而获得的奖金	是	否	410,000.00	398,000.00	与收益相关
徐汇区企业发展专项资金	上海市徐汇区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等扶 持性政策而获得的补助	是	否	740,000.00	1,180,000.00	与收益相关
首次发行债券政府补助	香港金融管理局	补助	因符合地方政府招商引资等扶 持性政策而获得的补助	是	否	2,229,951.69	-	与收益相关
服务业发展专项资金	内江市高新区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等扶 持性政策而获得的补助	是	否	80,000.00	-	与收益相关
科普服务能力补贴款	襄阳市科学技术协会	补助	因符合地方政府科普类宣传而 获得的补助	是	否	40,000.00	-	与收益相关
规上服务业企业奖励资金	福清市财政局	奖励	因符合地方上规上限企业政策 而获得的补助	是	否	50,000.00	-	与收益相关
上规上限专项资助	中山市火炬高技术产业 开发区经济发展和科技 信息局	补助	因符合地方上规上限企业政策 而获得的补助	是	否	50,000.00	-	与收益相关
小微企业上规模扶持资金	江门市工业和信息化局	奖励	因符合地方上规上限企业政策 而获得的补助	是	否	30,000.00	-	与收益相关
服务业市场主体培育奖励金	青岛市市南区发展和 改革局	奖励	因符合地方政府招商引资等扶 持性政策而获得的补助	是	否	50,000.00	-	与收益相关
规模以上服务业企业补助	亳州市谯城区发改委	补助	因符合地方上规上限企业政策 而获得的补助	是	否	100,000.00	-	与收益相关
浦东新区经济发展财政扶持资金	上海市浦东新区世博地 区开发管理委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地 方性扶持政策而获得的奖金	是	否	2,751,000.00	-	与收益相关
浦东新区经济发展财政扶持资金	上海市浦东新区世博地 区开发管理委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地 方性扶持政策而获得的奖金	是	否	647,000.00	-	与收益相关
青岛市服务业市场主体培育奖励资金	青岛市市南区发展和 改革局	奖励	因符合地方政府招商引资等地 方性扶持政策而获得的奖金	是	否	50,000.00	-	与收益相关
四上企业补助款	长春市宽城区欣园 街道办事处	补助	因符合地方上规上限企业政策 而获得的补助	是	否	30,000.00	-	与收益相关
创新创业三等奖 (政府支持资金)	科学技术部资源 配置与管理司	奖励	因符合地方政府招商引资等地 方性扶持政策而获得的奖金	是	否	300,000.00	-	与收益相关
浦东新区财政扶持资金	浦东新区财政扶持资金	补助	因符合地方政府招商引资等地 方性扶持政策而获得的补助		否	-	1,148,000.00	与收益相关
企业发展专项资金	佛山市禅城区人民政府 办公室	补助	因符合地方政府招商引资等地 方性扶持政策而获得的补助		否	-	60,000.00	与收益相关
首期落户补贴	上海市浦东新区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地 方性扶持政策而获得的补助		否	-	830,000.00	与收益相关
促进企业提速增效奖励资金	深圳市统计局	奖励	因符合地方政府招商引资等地 方性扶持政策而获得的补助		否	-	100,000.00	与收益相关
促进企业提速增效奖励资金	广州市天河区财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地 方性扶持政策而获得的补助		否	-	10,000.00	与收益相关
促进企业提速增效奖励资金	乐山市市中区商务局	奖励	因符合地方政府招商引资等地 方性扶持政策而获得的补助		否	-	55,000.00	与收益相关
促进企业提速增效奖励资金	遂宁市河东新区经济发 展局	奖励	因符合地方政府招商引资等地 方性扶持政策而获得的补助		否	-	47,000.00	与收益相关
促进企业提速增效奖励资金	长春市宽城区欣园 街道办事处	奖励	因符合地方政府招商引资等地 方性扶持政策而获得的补助		否	-	50,000.00	与收益相关
党建费	中国共产党北京市委员 会社会工作委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地 方性扶持政策而获得的补助		否	-	188,679.25	与收益相关
计划生育补助	深圳市福田区卫生和 计划生育局	补助	因符合地方政府招商引资等地 方性扶持政策而获得的补助		否	-	40,000.00	与收益相关
扶持项目基金	深圳市市场和质量监督 管理委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地 方性扶持政策而获得的补助		否	-	9,000.00	与收益相关
其他补贴						-	7,000.00	与收益相关
合计						7,917,951.69	4,122,679.25	

(2) 营业外支出

项目	2019 年	2018 年	2019 年计入 非经常性 损益的金额
对外捐赠	14,100,059.50	6,903,041.09	14,100,059.50
非流动资产毁损报废损失	18,086,352.00	3,833,318.77	18,086,352.00
诉讼赔偿支出	5,791,027.91	1,304,698.05	5,791,027.91
罚款、滞纳金	1,056,836.47	421,295.09	1,056,836.47
其他	8,128,184.97	5,646,652.97	8,128,184.97
合计	47,162,460.85	18,109,005.97	47,162,460.85

52、 所得税费用

项目	注	2019 年	2018 年
按税法及相关规定计算的当年所得税		279,831,421.75	280,904,507.80
递延所得税的变动	(1)	(51,843,524.01)	29,780,460.30
合计		227,987,897.74	310,684,968.10

(1) 所得税费用与会计(亏损)/利润的关系如下:

项目	2019 年	2018 年
税前(亏损)/利润	(485,749,031.78)	1,283,471,534.77
按法定/适用税率计算的预期所得税	(121,437,257.95)	320,867,883.69
子公司适用不同税率的影响	(13,931,648.76)	(33,484,976.33)
调整以前年度所得税的影响	734,819.24	1,618,385.45
非应税收入的影响	(10,873,722.08)	(2,218,450.96)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	268,656,748.23	12,414,539.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(21,486,637.73)	(24,603,186.94)
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	145,626,481.27	38,982,428.47
税收优惠	(19,300,884.48)	(2,891,655.23)
本年所得税费用	227,987,897.74	310,684,968.10

53、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2019 年	2018 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	<u>(866,474,165.82)</u>	<u>820,648,327.54</u>
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>3,763,437,391.00</u>	<u>3,748,388,581.00</u>
基本每股收益 (元 / 股)	<u>(0.23)</u>	<u>0.22</u>

普通股的加权平均数计算过程如下：

	2019 年	2018 年
年初已发行普通股股数	3,121,566,956.00	2,601,305,797.00
资本公积转股 (附注五、33)	621,214,625.00	520,261,159.00
资本公积转股的影响 (附注五、34)	-	621,214,625.00
本年增发普通股的影响 (附注五、33)	29,523,232.00	-
本年回购普通股的影响 (附注五、33)	<u>(8,867,422.00)</u>	<u>-</u>
年末普通股的加权平均数	<u>3,763,437,391.00</u>	<u>3,748,388,581.00</u>

(2) 本公司无稀释性潜在普通股。

54、 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类：

项目	2019 年	2018 年
营业收入	8,525,026,063.38	8,458,450,179.59
减：外包成本	(601,545,363.40)	(485,677,519.06)
体检耗材	(886,095,495.88)	(921,698,395.11)
职工薪酬费用	(3,478,316,612.42)	(3,277,363,132.99)
折旧和摊销费用	(709,210,918.20)	(564,600,446.58)
信用减值损失	(97,982,666.52)	-
资产减值损失	(1,046,814,981.09)	(25,522,786.64)
公允价值变动损益	(47,519,010.47)	-
资产处置损益	(6,143,459.99)	(1,535,762.10)
租金费用	(824,873,584.52)	(760,989,199.38)
财务费用	(437,747,608.31)	(245,761,934.65)
其他费用	<u>(837,588,287.60)</u>	<u>(878,440,230.16)</u>
营业 (亏损) / 利润	<u>(448,811,925.02)</u>	<u>1,296,860,772.92</u>

55、 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	2019 年	2018 年
收到的其他与经营活动有关的现金		
往来款	591,456,714.21	226,171,202.02
利息收入	16,609,816.34	21,478,550.62
补贴收入	19,607,455.00	7,344,349.14
其他	<u>5,540,735.73</u>	<u>1,260,193.28</u>
合计	<u>633,214,721.28</u>	<u>256,254,295.06</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年	2018 年
支付的其他与经营活动有关的现金		
付现的销售费用	552,039,460.25	629,845,365.93
付现的管理费用	235,496,353.04	203,981,818.09
往来款	632,612,736.23	161,387,597.51
银行手续费	22,530,769.63	10,208,773.25
其他	29,974,330.38	12,920,203.55
合计	<u>1,472,653,649.53</u>	<u>1,018,343,758.33</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年	2018 年
收到的其他与投资活动有关的现金		
融资租赁、保理收到的租金	457,237,852.42	298,930,127.82
取得子公司账面资金大于支付对价	-	2,441,703.44
合计	<u>457,237,852.42</u>	<u>301,371,831.26</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年	2018 年
支付的其他与投资活动有关的现金		
融资租赁、保理支付的融资款	850,542,954.79	1,027,141,237.68
办理《经营保险经纪业务许可证》的专项资金	-	50,260,527.71
合计	<u>850,542,954.79</u>	<u>1,077,401,765.39</u>

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年	2018 年
收到的其他与筹资活动有关的现金		
售后回租款	-	35,500,000.00
借款相关的保证金	40,705,746.02	-
设备销售分期收回款	-	520,000.00
合计	40,705,746.02	36,020,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年	2018 年
支付的其他与筹资活动有关的现金		
同一控制下支付的合并对价	-	387,672,000.00
收购少数股权支付的款项	160,720,000.00	269,249,090.00
回购股份支付的款项	216,540,022.83	130,000,000.00
借款相关的保证金	-	38,030,000.00
融资租赁所支付的租金	12,916,146.41	30,961,253.01
非同一控制下企业合并支付的以前年度款项	-	20,419,456.00
银行收取的管理费	10,429,670.04	19,538,178.05
售后回租所支付的租金	16,671,684.45	13,154,218.00
发行债券相关手续费	-	3,710,000.00
其他	13,399,814.77	5,006,803.24
合计	430,677,338.50	917,740,998.30

56、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

a. 将净(亏损)/利润调节为经营活动现金流量:

项目	2019 年	2018 年
本年(亏损)/利润	(713,736,929.52)	972,786,566.67
加: 资产减值准备	1,046,814,981.09	25,522,786.64
信用减值准备	97,982,666.52	-
固定资产折旧	389,460,189.10	309,623,762.17
无形资产摊销	10,644,981.61	7,196,925.89
长期待摊费用摊销	309,105,747.49	247,779,758.52
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失	24,229,811.99	5,336,022.11
公允价值变动损失	47,519,010.47	-
财务净费用	433,341,804.56	251,964,735.61
投资收益	(135,608,659.72)	(195,410,793.31)
递延所得税资产的增加	(17,126,391.30)	(1,361,635.51)
递延所得税负债的(减少)/增加	(45,456,119.88)	30,751,117.68
存货的减少/(增加)	5,476,115.07	(24,243,836.78)
经营性应收项目的增加	(200,152,001.81)	(442,166,310.15)
经营性应付项目的增加	7,014,933.86	350,828,454.82
经营活动产生的现金流量净额	1,259,510,139.53	1,538,607,554.36

b. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

项目	2019 年	2018 年
融资租入固定资产	-	83,812,930.40

c. 现金及现金等价物净变动情况:

项目	2019 年	2018 年
现金及现金等价物的年末余额	4,696,002,147.05	2,390,222,654.49
减: 现金及现金等价物的年初余额	2,390,222,654.49	2,390,117,639.69
现金及现金等价物净增加额	2,305,779,492.56	105,014.80

(2) 本年取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

取得子公司及其他营业单位的有关信息：

2019 年

取得子公司及其他营业单位的价格	484,470,500.00
本年取得子公司及其他营业单位于本年支付的现金或现金等价物	391,283,950.00
其中：	
宿州市美年大健康健康管理有限公司	9,916,850.00
安徽诺一健康管理有限公司	122,000,000.00
福清市美年大健康健康管理有限公司	53,300,000.00
随州市美年大健康健康管理有限公司	11,520,000.00
驻马店美年大健康科技有限公司	8,812,800.00
安阳美年大健康健康管理有限公司	18,040,000.00
聊城美年大健康健康管理有限公司	5,385,600.00
阜新美年大健康健康管理有限公司	10,800,000.00
唐山美年大健康健康体检管理有限公司	45,493,500.00
眉山美年大健康健康管理有限公司	8,032,500.00
内江美年大健康健康管理有限公司	9,567,300.00
惠州市美年大健康健康管理有限公司	9,762,200.00
江门美年大健康健康管理有限公司	21,600,000.00
庆阳美年大健康健康管理有限公司	12,462,000.00
西宁美年大健康健康管理有限公司	8,094,700.00
自贡美年大健康体检医院有限公司	7,140,000.00
杭州萧山美年金诚综合门诊部有限公司	12,870,000.00
汕头美年健康管理有限公司	16,486,500.00

2019 年

减：子公司及其他营业单位持有的现金及现金等价物	59,489,550.61
其中：	
宿州市美年大健康健康管理有限公司	1,014,274.25
安徽诺一健康管理有限公司	7,665,546.43
福清市美年大健康健康管理有限公司	11,606,294.47
随州市美年大健康健康管理有限公司	7,091,930.61
驻马店美年大健康科技有限公司	2,520,472.57
安阳美年大健康健康管理有限公司	9,522,346.59
聊城美年大健康健康管理有限公司	4,835,169.56
阜新美年大健康健康管理有限公司	3,830,121.83
唐山美年大健康健康体检管理有限公司	246,940.00
眉山美年大健康健康管理有限公司	4,754,310.40
内江美年大健康健康管理有限公司	877,926.91
惠州市美年大健康健康管理有限公司	243,649.23
江门美年大健康健康管理有限公司	153,497.42
庆阳美年大健康健康管理有限公司	647,200.02
西宁美年大健康健康管理有限公司	993,220.30
自贡美年大健康体检医院有限公司	712,544.62
杭州萧山美年金诚综合门诊部有限公司	194,835.81
汕头美年健康管理有限公司	2,498,062.90
海南慈铭奥亚体检医院有限公司	81,206.69
加：以前年度取得子公司及其他营业单位于本年支付的现金或现金等价物	78,151,810.00
其中：	
武汉美年亿生健康管理有限公司	2,000,000.00
成都锦江美年大健康维康体检门诊部有限公司	7,103,990.00
普洱美年大健康体检中心有限公司	5,158,400.00
鄂州美年大健康健康管理有限公司	7,320,600.00
晋中美年大健康健康管理有限公司	6,403,320.00
邯郸市美年大健康健康管理有限公司	7,666,050.00
新疆普惠安泰健康管理有限公司	15,082,200.00
玉溪美年大健康体检中心有限公司	3,444,000.00
广元美年大健康科技有限公司	8,489,250.00
松原美年大健康健康管理有限公司	9,310,000.00
嘉兴美年大健康健康管理有限公司	6,174,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	409,946,209.39

有关取得子公司及其他营业单位的非现金资产和负债，参见附注六、1(3)。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2019 年	2018 年
现金	4,696,002,147.05	2,390,222,654.49
其中：库存现金	3,420,010.11	6,076,636.71
可随时用于支付的银行存款	4,689,471,789.59	2,384,053,558.55
可随时用于支付的其他货币资金	3,110,347.35	92,459.23
年末现金及现金等价物余额	4,696,002,147.05	2,390,222,654.49
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	63,515,381.69	104,221,127.71

57、所有权或使用权受到限制的资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	受限原因
货币资金	104,221,127.71	254,253.98	(40,960,000.00)	63,515,381.69	见附注五.1
固定资产	58,416,192.84	14,792,270.97	(3,858,764.99)	69,349,698.82	注 1-5
长期应收款	936,962,386.00	601,509,180.32	-	1,538,471,566.32	注 6
合计	1,099,599,706.55	616,555,705.27	(44,818,764.99)	1,671,336,646.83	

注 1： 本公司之子公司慈铭健康体检管理集团有限公司以公司名下位于朝阳区潘家园 28 号楼 1 至 2 层三号商业 (权证号：京 (2016) 朝阳区不动产权第 0068139 号)、朝阳区潘家园 28 号楼 1 至 2 层四号商业 (权证号：京 (2016) 朝阳区不动产权第 0068208 号)、朝阳区北土城西路 7 号 1 至 2 层 1 单元 201 (产权证：京 (2016) 朝阳区不动产权第 0067295 号) 和朝阳区北土城西路 7 号 2 至 3 层 2 单元 201 (产权证：京 (2016) 朝阳区不动产权第 0067294 号) 期末账面价值共计人民币 48,803,745.87 元的房产作为抵押，向广发银行股份有限公司北京魏公村支行进行贷款。

注 2： 本公司之子公司海南美年大健康医院有限公司与平安国际融资租赁有限公司签订售后回租协议，以海南美年大健康医院有限公司固定资产作为租赁物进行售后回租，租赁物期末账面价值人民币 2,227,792.11 元。

注 3： 本公司之子公司海口慈铭健康体检门诊部 (普通合伙) 以海南美年大健康医院有限公司名下位于海口市琼山区滨江路 362 号滨江度假城 1、2 号楼 3 层 A301 商铺 (权证号：海口市房产证海房字第 HK454142 号) 期末账面价值人民币 2,396,508.47 元的房产作为抵押，向中国邮政储蓄银行股份有限公司海口市分行进行贷款。

- 注 4： 本公司之子公司海口慈铭健康体检门诊部 (普通合伙) 与平安国际融资租赁有限公司签订售后回租协议，以海口慈铭健康体检门诊部 (普通合伙) 固定资产作为租赁物进行售后回租，租赁物期末账面价值人民币 1,506,904.6 元。
- 注 5： 本公司之子公司海南美年大健康医院有限公司以其名下位于海口市琼山区滨江路 362 号滨江度假城 1、2 号楼 2 层 A201 商铺 (权证号：海口市房权证海房字第 HK454292 号) 期末账面价值人民币 14,414,747.77 元的房产作为抵押元，向中国邮政储蓄银行股份有限公司海口市分行进行贷款。
- 注 6： 本公司之子公司上海美鑫融资租赁有限公司以其应收融资租赁款的账面价值为人民币 1,538,471,566.32 元作为质物，向渣打银行 (中国) 有限公司上海分行、法国巴黎银行 (中国) 有限公司借入流动资金借款，向上海浦东发展银行股份有限公司青浦支行、汇丰银行 (中国) 有限公司上海分行、恒生银行 (中国) 有限公司上海分行、中国光大银行上海松江支行及星展银行 (中国) 有限公司借入保理借款。

58、 政府补助

(1) 政府补助的基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	1,745,092.91	其他收益	1,745,092.91
社保补贴	5,155,240.53	其他收益	5,155,240.53
中小企业公共服务平台建设补助项目	600,000.00	其他收益	600,000.00
残疾人就业奖励返还	8,080.00	其他收益	8,080.00
其他补贴	288,314.83	其他收益	288,314.83
浦东新区经济发展财政扶持资金	3,808,000.00	营业外收入	3,808,000.00
企业发展专项资金	900,000.00	营业外收入	900,000.00
企业扶持基金	130,000.00	营业外收入	130,000.00
产业资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
首次发行债券政府补助	2,229,951.69	营业外收入	2,229,951.69
服务业发展专项资金	80,000.00	营业外收入	80,000.00
科普服务能力补贴款	40,000.00	营业外收入	40,000.00
规上服务上企业奖励资金	50,000.00	营业外收入	50,000.00
上规上限专项资助	50,000.00	营业外收入	50,000.00
服务业市场主体培育奖励金	50,000.00	营业外收入	50,000.00
规模以上服务业企业补助	100,000.00	营业外收入	100,000.00
青岛市服务业市场主体培育奖励资金	50,000.00	营业外收入	50,000.00
四上企业补助款	30,000.00	营业外收入	30,000.00
创新创业三等奖 (政府支持资金)	300,000.00	营业外收入	300,000.00
美年大健康集团中心机房工程建设	5,750,000.00	递延收益	1,916,666.67

六、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

	股权 取得时点	股权 取得成本	股权 取得比例 (%)	股权 取得方式	购买日	购买日的 确定依据	自购买日至 2019年12月31日被购买方	
							收入	净利润
福清市美年大健康管理有限公司 (“福清美年”)	2019年3月31日	65,000,000.00	82.00%	购买	2019年3月31日	取得控制权	27,474,740.47	1,774,468.17
宿州市美年大健康健康管理有限公司(“宿州美年”)	2019年5月1日	17,850,000.00	32.00%	购买	2019年5月1日	取得控制权	21,991,869.78	4,330,1514.40
聊城美年大健康管理有限公司 (“聊城美年”)	2019年5月1日	16,320,000.00	33.00%	购买	2019年5月1日	取得控制权	16,752,613.75	3,034,062.17
自贡美年大健康体检医院有限公司 (“自贡美年”)	2019年5月1日	20,400,000.00	35.00%	购买	2019年5月1日	取得控制权	10,808,225.36	(1,617,631.46)
眉山美年大健康管理有限公司 (“眉山美年”)	2019年5月1日	22,950,000.00	35.00%	购买	2019年5月1日	取得控制权	17,509,434.51	2,991,597.09
内江美年大健康健康管理有限公司 (“内江美年”)	2019年5月1日	19,635,000.00	35.00%	购买	2019年5月1日	取得控制权	12,239,962.89	(421,596.07)
唐山美年大健康健康体检管理有限 公司(“唐山美年”)	2019年5月1日	52,081,250.00	70.00%	购买	2019年5月1日	取得控制权	37,175,843.55	7,087,348.60
驻马店美年大健康科技有限公司 (“驻马店美年”)	2019年5月1日	24,480,000.00	36.00%	购买	2019年5月1日	取得控制权	23,886,010.25	5,359,427.83
安阳美年大健康管理有限公司 (“安阳美年”)	2019年5月1日	22,440,000.00	41.00%	购买	2019年5月1日	取得控制权	15,499,263.95	5,351,048.55
江门美年大健康健康管理有限公司 (“江门美年”)	2019年5月1日	28,000,000.00	54.00%	购买	2019年5月1日	取得控制权	21,444,163.85	6,099,309.26
惠州市美年大健康健康管理有限 公司(“惠州美年”)	2019年5月1日	19,380,000.00	35.00%	购买	2019年5月1日	取得控制权	28,239,885.97	5,991,654.17
随州市美年大健康健康管理有限公司 (“随州美年”)	2019年5月1日	16,320,000.00	36.00%	购买	2019年5月1日	取得控制权	15,774,532.66	2,508,613.18
庆阳美年大健康健康管理有限公司 (“庆阳美年”)	2019年5月1日	22,950,000.00	36.00%	购买	2019年5月1日	取得控制权	22,806,662.30	5,444,665.36
阜新美年大健康健康管理有限公司 (“阜新美年”)	2019年5月1日	15,300,000.00	36.00%	购买	2019年5月1日	取得控制权	13,742,809.48	2,796,854.49
西宁美年大健康健康管理有限公司 (“西宁美年”)	2019年5月1日	25,296,000.00	32.00%	购买	2019年5月1日	取得控制权	29,898,557.07	9,118,474.83
安徽诺一健康管理有限公司 (“安徽诺一”)	2019年6月1日	127,500,000.00	51.00%	购买	2019年6月1日	取得控制权	83,214,723.51	7,814,661.00
杭州萧山美年金诚综合门诊部有限 公司(“萧山美年”)	2019年8月1日	19,890,000.00	33.00%	购买	2019年8月1日	取得控制权	16,401,429.59	(199,599.22)
汕头美年健康管理有限公司 (“汕头美年”)	2019年12月31日	23,575,600.00	56.50%	购买	2019年12月31日	取得控制权	-	-
海南慈铭铭奥亚体检医院有限公司 (“海南慈铭铭奥亚”)	2019年12月31日	44,100,000.00	47.71%	购买	2019年12月31日	取得控制权	-	-

注 1： 本公司子公司上海美年门诊部有限公司(“上海美年门诊部”)于2017年10月31日以现金人民币2,880,000.00元取得福清美年18.00%股权。上海美年门诊部于2019年3月31日以现金人民币53,300,000.00取得福清美年82.00%股权，此次购买后本公司取得福清美年的控制权。

- 注 2: 本公司子公司安徽美年大健康管理咨询有限公司(“安徽美年大健康”)分别于2018年5月22日、2018年5月24日和2018年9月14日以现金人民币700,000.00元、人民币1,690,000.00元和人民币460,000.00元取得宿州美年19.00%股权。安徽美年大健康于2019年5月1日以现金人民币11,200,000.00元取得宿州美年32.00%股权,此次购买后本公司取得宿州美年控制权。
- 注 3: 本公司子公司泰安美年大健康体检管理有限公司(“泰安美年”)于2018年1月30日以现金人民币2,700,000.00元取得聊城美年18.00%股权。泰安美年于2019年5月1日以现金人民币10,560,000.00元取得聊城美年33.00%股权,此次购买后本公司取得聊城美年控制权。
- 注 4: 本公司子公司成都美年体检医院有限公司(“成都美年体检医院”)于2016年9月15日以现金取得自贡美年16.00%股权,取得成本人民币1,600,000.00元。成都美年体检医院于2019年5月1日以现金人民币14,000,000.00元取得自贡美年35.00%股权,此次购买后本公司取得自贡美年控制权。
- 注 5: 本公司子公司成都美年大健康健康管理有限公司(“成都美年大健康”)于2017年8月18日以现金人民币2,400,000.00元取得眉山美年16.00%股权。成都美年大健康于2019年5月1日以现金人民币15,750,000.00元取得眉山美年35.00%股权,此次购买后本公司取得眉山美年控制权。
- 注 6: 本公司子公司成都美年大健康于2017年7月25日以现金人民币2,400,000.00元取得内江美年16.00%股权。成都美年大健康于2019年5月1日以现金人民币13,475,000.00元取得内江美年35.00%股权,此次购买后本公司取得内江美年控制权。
- 注 7: 本公司子公司沈阳美年健康科技健康管理有限公司(“沈阳美年”)于2012年5月8日、2012年9月17日分别以现金出资人民币1,090,000.00元、人民币530,000.00元取得唐山美年10.125%股权。沈阳美年于2019年5月1日以现金人民币45,493,500.00元取得唐山美年70.00%股权,此次购买后本公司取得唐山美年控制权。
- 注 8: 本公司子公司郑州美年大健康科技有限公司(“郑州美年”)于2017年6月8日以现金人民币1,800,000.00元取得驻马店美年15.00%股权。郑州美年于2019年5月1日以现金人民币17,280,000.00元取得驻马店美年36.00%股权,此次购买后本公司取得驻马店美年控制权。

- 注 9： 本公司子公司郑州美年于 2016 年 1 月 5 日以现金人民币 1,000,000.00 元取得安阳美年 10.00%股权。郑州美年于 2019 年 5 月 1 日以现金人民币 18,040,000.00 元取得安阳美年 41.00%股权，此次购买后本公司取得安阳美年控制权。
- 注 10： 本公司子公司广州市美年大健康医疗科技有限公司（“广州美年”）于 2016 年 11 月 28 日以现金取得江门美年 16.00%股权，取得成本人民币 2,400,000.00 元。广州美年于 2019 年 5 月 1 日以现金人民币 21,600,000.00 元取得江门美年 54.00%股权，此次购买后本公司取得江门美年控制权。
- 注 11： 本公司子公司广州美年分别于 2017 年 1 月 16 日、2017 年 1 月 18 日以现金人民币 300,000.00 元和人民币 2,100,000.00 元取得惠州美年 16.00%股权。广州美年于 2019 年 5 月 1 日以现金人民币 13,300,000.00 元取得惠州美年 35.00%股权，此次购买后本公司取得惠州美年控制权。
- 注 12： 本公司子公司武汉美年大健康体检管理有限公司（“武汉美年”）于 2016 年 1 月 5 日以现金人民币 3,000,000.00 元取得随州美年 15.00%股权。武汉美年于 2019 年 5 月 1 日以现金人民币 11,520,000.00 元取得随州美年 36.00%股权，此次购买后本公司取得随州美年控制权。
- 注 13： 本公司子公司兰州美年大健康健康管理有限公司（“兰州美年”）于 2017 年 5 月 9 日、2017 年 6 月 20 日、2017 年 6 月 29 日和 2017 年 7 月 10 日分别以现金人民币 650,000.00 元、人民币 300,000.00 元、人民币 300,000.00 元和人民币 700,000.00 元取得庆阳美年 15.00%股权。兰州美年于 2019 年 5 月 1 日以现金人民币 16,200,000.00 元取得庆阳美年 36.00%股权，此次购买后本公司取得庆阳美年控制权。
- 注 14： 本公司子公司沈阳美年分别于 2016 年 7 月 27 日和 2017 年 6 月 21 日以现金出资人民币 1,800,000.00 元和人民币 450,000.00 元取得阜新美年 15.00%股权。沈阳美年于 2019 年 5 月 1 日以现金人民币 10,800,000.00 元取得阜新美年 36.00%股权，此次购买后本公司取得阜新美年控制权。
- 注 15： 本公司子公司兰州美年于 2016 年 9 月 21 日以现金取得西宁美年 19.00%股权，取得成本人民币 2,850,000.00 元。兰州美年于 2019 年 5 月 1 日以现金人民币 15,872,000.00 元取得西宁美年 32.00%股权，此次购买后本公司取得西宁美年控制权。
- 注 16： 本公司之子公司美年大健康产业（集团）有限公司（“美年大健康”）于 2019 年 6 月 1 日以现金人民币 127,500,000.00 元取得安徽诺一 51.00%股权，此次购买后本公司取得安徽诺一控制权。

注 17：美年大健康于 2017 年 8 月 30 日取得萧山美年 18%股权，取得成本人民币 2,700,000.00 元。美年大健康于 2019 年 8 月 1 日以现金人民币 12,870,000.00 元取得萧山美年 33.00%股权，此次购买后本公司取得萧山美年控制权。

注 18：本公司子公司深圳美年大健康管理有限公司（“深圳美年”）于 2017 年 7 月 11 日认缴人民币 2,400,000.00 元取得汕头美年 12.84%股权。本公司子公司深圳鸿康杰科技有限公司（“鸿康杰”）于 2019 年 12 月 31 日以现金人民币 19,210,000.00 元取得汕头美年 56.5%股权，此次购买后本公司取得汕头美年控制权。

注 19：本公司子公司海南美年大健康医院有限公司（“海南美年大健康”）于 2017 年 1 月 11 日以现金出资人民币 5,700,000.00 元取得海南慈铭奥亚 16.29%股权。海南美年大健康于 2019 年 12 月 31 日以现金人民币 36,500,000.00 元取得海南慈铭奥亚 47.71%股权，此次购买后本公司取得海南慈铭奥亚控制权。

(2) 合并成本及商誉

	福清美年	宿州美年	聊城美年	自贡美年
合并成本				
现金	53,300,000.00	11,200,000.00	10,560,000.00	14,000,000.00
购买日之前持有的股权	11,700,000.00	6,650,000.00	5,760,000.00	6,400,000.00
合并成本合计	65,000,000.00	17,850,000.00	16,320,000.00	20,400,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	19,727,333.46	7,236,442.31	6,176,334.59	2,264,272.02
商誉	45,272,666.54	10,613,557.69	10,143,665.41	18,135,727.98
	眉山美年	内江美年	唐山美年	驻马店美年
合并成本				
现金	15,750,000.00	13,475,000.00	45,493,500.00	17,280,000.00
购买日之前持有的股权	7,200,000.00	6,160,000.00	6,587,750.00	7,200,000.00
合并成本合计	22,950,000.00	19,635,000.00	52,081,250.00	24,480,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	10,147,864.60	6,403,447.22	15,857,725.64	7,967,906.20
商誉	12,802,135.40	13,231,552.78	36,223,524.36	16,512,093.80

	安阳美年	江门美年	惠州美年	随州美年
合并成本				
现金	18,040,000.00	21,600,000.00	13,300,000.00	11,520,000.00
购买日之前持有的股权	<u>4,400,000.00</u>	<u>6,400,000.00</u>	<u>6,080,000.00</u>	<u>4,800,000.00</u>
合并成本合计	22,440,000.00	28,000,000.00	19,380,000.00	16,320,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	<u>8,231,690.09</u>	<u>3,314,547.03</u>	<u>2,977,984.89</u>	<u>7,474,497.18</u>
商誉	<u>14,208,309.91</u>	<u>24,685,452.97</u>	<u>16,402,015.11</u>	<u>8,845,502.82</u>

	庆阳美年	阜新美年	西宁美年	安徽诺一
合并成本				
现金	16,200,000.00	10,800,000.00	15,872,000.00	127,500,000.00
购买日之前持有的股权	<u>6,750,000.00</u>	<u>4,500,000.00</u>	<u>9,424,000.00</u>	-
合并成本合计	22,950,000.00	15,300,000.00	25,296,000.00	127,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	<u>6,833,149.33</u>	<u>7,309,655.73</u>	<u>8,043,151.17</u>	<u>18,315,399.95</u>
商誉	<u>16,116,850.67</u>	<u>7,990,344.27</u>	<u>17,252,848.83</u>	<u>109,184,600.05</u>

	萧山美年	汕头美年	海南慈铭奥亚
合并成本			
现金	12,870,000.00	19,210,000.00	36,500,000.00
购买日之前持有的股权	<u>7,020,000.00</u>	<u>4,365,600.00</u>	<u>7,600,000.00</u>
合并成本合计	19,890,000.00	23,575,600.00	44,100,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	<u>(4,832,422.62)</u>	<u>10,398,195.43</u>	<u>18,212,310.49</u>
商誉	<u>24,722,422.62</u>	<u>13,177,404.57</u>	<u>25,887,689.51</u>

本公司以支付现金作为合并对价。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产和负债的情况

单位：元

项目	福清美年		宿州美年	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	11,606,294.47	11,606,294.47	1,014,274.25	1,014,274.25
应收款项	636,537.45	636,537.45	6,536,298.81	6,536,298.81
存货	1,384,483.04	1,384,483.04	240,360.32	240,360.32
固定资产	11,565,155.73	11,565,155.73	9,666,995.48	9,666,995.48
无形资产	298,416.75	298,416.75	369,333.40	369,333.40
预付账款	899,924.04	899,924.04	295,273.58	295,273.58
其他应收款	808,328.00	808,328.00	1,944,051.80	1,944,051.80
长期待摊费用	4,278,537.04	4,278,537.04	5,582,068.43	5,582,068.43
其他资产	-	-	17,550.00	17,550.00
负债：				
借款				
应付款项	1,722,911.45	1,722,911.45	3,734,977.15	3,734,977.15
预收款项	2,977,232.90	2,977,232.90	1,635,661.39	1,635,661.39
应付职工薪酬	1,640,894.99	1,640,894.99	1,022,213.41	1,022,213.41
应交税费	602,770.94	602,770.94	1,844.46	1,844.46
其他应付款	394,713.78	394,713.78	208,660.10	208,660.10
一年内到期的非流动负债	1,623,714.00	1,623,714.00	1,432,964.00	1,432,964.00
长期应付款	2,788,105.00	2,788,105.00	3,440,783.00	3,440,783.00
净资产	19,727,333.46	19,727,333.46	14,189,102.56	14,189,102.56
减：少数股东权益	-	-	6,952,660.25	6,952,660.25
取得的净资产	19,727,333.46		7,236,442.31	

单位：元

项目	聊城美年		自贡美年	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	4,835,169.56	4,835,169.56	712,544.62	712,544.62
应收款项	2,542,493.61	2,542,493.61	1,520,665.76	1,520,665.76
存货	535,441.41	535,441.41	247,295.29	247,295.29
固定资产	9,758,357.01	9,758,357.01	9,058,676.03	9,058,676.03
无形资产	178,333.28	178,333.28	156,926.48	156,926.48
预付账款	834,771.42	834,771.42	148,714.94	148,714.94
其他应收款	400,886.39	400,886.39	305,661.59	305,661.59
长期待摊费用	4,379,700.78	4,379,700.78	1,738,099.73	1,738,099.73
负债：				
应付款项	1,813,696.04	1,813,696.04	2,262,353.97	2,262,353.97
预收款项	4,656,370.20	4,656,370.20	968,431.98	968,431.98
应付职工薪酬	131,083.69	131,083.69	1,378,976.57	1,378,976.57
应交税费	11,947.61	11,947.61	2,280.10	2,280.10
其他应付款	388,590.95	388,590.95	2,864,215.76	2,864,215.76
一年内到期的非流动负债	1,687,246.00	1,687,246.00	1,035,504.00	1,035,504.00
长期应付款	2,665,758.99	2,665,758.99	937,073.00	937,073.00
净资产	12,110,459.98	12,110,459.98	4,439,749.06	4,439,749.06
减：少数股东权益	5,934,125.39		2,175,477.04	
取得的净资产	6,176,334.59		2,264,272.02	

单位：元

项目	眉山美年		内江美年	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	4,754,310.40	4,754,310.40	877,926.91	877,926.91
应收款项	2,372,235.29	2,372,235.29	4,251,018.40	4,251,018.40
存货	621,695.46	621,695.46	461,705.03	461,705.03
固定资产	9,968,032.08	9,968,032.08	12,605,475.28	12,605,475.28
无形资产	188,333.29	188,333.29	163,916.70	163,916.70
预付账款	349,716.83	349,716.83	21,908.97	21,908.97
其他应收款	5,849,653.69	5,849,653.69	230,641.00	230,641.00
长期待摊费用	3,155,663.10	3,155,663.10	3,947,842.33	3,947,842.33
其他资产	280,777.94	280,777.94	22,034.60	22,034.60
负债：				
应付款项	1,215,345.28	1,215,345.28	3,053,116.96	3,053,116.96
预收款项	1,126,654.78	1,126,654.78	114,073.40	114,073.40
应付职工薪酬	1,168,259.45	1,168,259.45	1,799,400.99	1,799,400.99
应交税费	31,745.36	31,745.36	16,458.30	16,458.30
其他应付款	464,184.49	464,184.49	361,223.71	361,223.71
一年内到期的非流动负债	1,601,218.00	1,601,218.00	2,293,193.00	2,293,193.00
长期应付款	2,035,237.00	2,035,237.00	2,389,224.00	2,389,224.00
净资产	19,897,773.72	19,897,773.72	12,555,778.86	12,555,778.86
减：少数股东权益	9,749,909.12		6,152,331.64	
取得的净资产	10,147,864.60		6,403,447.22	

单位：元

项目	唐山美年		驻马店美年	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	246,940.00	246,940.00	2,520,472.57	2,520,472.57
应收款项	9,625,881.60	9,625,881.60	7,281,149.21	7,281,149.21
存货	490,356.46	490,356.46	345,831.96	345,831.96
固定资产	15,197,748.54	15,197,748.54	10,186,161.79	10,186,161.79
无形资产	145,500.51	145,500.51	166,666.80	166,666.80
预付账款	286,434.66	286,434.66	975,878.30	975,878.30
其他应收款	1,146,377.32	1,146,377.32	177,148.95	177,148.95
在建工程	198,000.00	198,000.00	-	-
长期待摊费用	7,190,925.60	7,190,925.60	4,139,772.30	4,139,772.30
其他资产	366,378.90	366,378.90	2,709.35	2,709.35
负债：				
应付款项	4,202,543.59	4,202,543.59	2,237,815.31	2,237,815.31
预收款项	4,606,685.44	4,606,685.44	3,264,257.10	3,264,257.10
应付职工薪酬	530,856.17	530,856.17	1,019,308.28	1,019,308.28
应交税费	118,100.63	118,100.63	130,453.74	130,453.74
其他应付款	4,517,463.24	4,517,463.24	896,287.31	896,287.31
一年内到期的非流动负债	829,879.99	829,879.99	1,768,941.00	1,768,941.00
长期应付款	297,781.28	297,781.28	855,383.00	855,383.00
净资产	19,791,233.25	19,791,233.25	15,623,345.49	15,623,345.49
减：少数股东权益	3,933,507.61		7,655,439.29	
取得的净资产	15,857,725.64		7,967,906.20	

单位：元

项目	安阳美年		江门美年	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	9,522,346.59	9,522,346.59	153,497.42	153,497.42
应收款项	6,245,579.05	6,245,579.05	2,530,343.12	2,530,343.12
存货	326,500.74	326,500.74	263,464.42	263,464.42
固定资产	7,660,933.77	7,660,933.77	11,684,456.15	11,684,456.15
无形资产	130,000.70	130,000.70	179,833.64	179,833.64
预付账款	119,098.63	119,098.63	9,517.29	9,517.29
其他应收款	22,819.77	22,819.77	1,192,685.67	1,192,685.67
在建工程	-	-	132,500.00	132,500.00
长期待摊费用	766,323.15	766,323.15	3,231,777.69	3,231,777.69
其他资产	110,084.96	110,084.96	88,376.60	88,376.60
负债：				
短期借款	-	-	46,000.00	46,000.00
应付款项	665,444.54	665,444.54	5,170,007.29	5,170,007.29
预收款项	3,155,826.59	3,155,826.59	2,155,029.03	2,155,029.03
应付职工薪酬	489,359.67	489,359.67	1,536,071.27	1,536,071.27
应交税费	1,420,674.09	1,420,674.09	79,882.78	79,882.78
其他应付款	2,043,587.66	2,043,587.66	2,241,068.82	2,241,068.82
一年内到期的非流动负债	595,726.00	595,726.00	2,049,846.00	2,049,846.00
长期应付款	392,500.00	392,500.00	1,453,412.01	1,453,412.01
其他负债	-	-	67.62	67.62
净资产	16,140,568.81	16,140,568.81	4,735,067.18	4,735,067.18
减：少数股东权益	7,908,878.72		1,420,520.15	
取得的净资产	8,231,690.09		3,314,547.03	

单位：元

项目	惠州美年		随州美年	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	243,649.23	243,649.23	7,091,930.61	7,091,930.61
应收款项	4,285,385.96	4,285,385.96	2,619,857.51	2,619,857.51
存货	461,665.68	461,665.68	444,245.60	444,245.60
固定资产	10,032,847.39	10,032,847.39	10,044,731.50	10,044,731.50
无形资产	217,000.17	217,000.17	329,033.30	329,033.30
预付账款	33,416.53	33,416.53	1,162,047.81	1,162,047.81
其他应收款	273,623.52	273,623.52	4,430,342.14	4,430,342.14
在建工程	-	-	33,000.00	33,000.00
长期待摊费用	6,638,353.85	6,638,353.85	1,789,012.67	1,789,012.67
其他资产	105,000.00	105,000.00	-	-
负债：				
应付款项	7,666,484.16	7,666,484.16	843,485.88	843,485.88
预收款项	3,141,015.03	3,141,015.03	6,342,566.61	6,342,566.61
应付职工薪酬	1,498,351.95	1,498,351.95	1,193,775.72	1,193,775.72
应交税费	44,047.64	44,047.64	152,436.72	152,436.72
其他应付款	1,112,690.49	1,112,690.49	300,769.69	300,769.69
一年内到期的非流动负债	1,426,585.00	1,426,585.00	1,020,459.00	1,020,459.00
长期应付款	1,562,582.00	1,562,582.00	2,805,765.00	2,805,765.00
其他负债	-	-	629,065.70	629,065.70
净资产	5,839,186.06	5,839,186.06	14,655,876.82	14,655,876.82
减：少数股东权益	2,861,201.17		7,181,379.64	
取得的净资产	2,977,984.89		7,474,497.18	

单位：元

项目	庆阳美年		阜新美年	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	647,200.02	647,200.02	3,830,121.83	3,830,121.83
应收款项	3,608,394.30	3,608,394.30	1,649,219.22	1,649,219.22
存货	298,932.86	298,932.86	210,137.46	210,137.46
固定资产	7,814,038.80	7,814,038.80	11,073,784.54	11,073,784.54
无形资产	210,416.66	210,416.66	-	-
预付账款	237,398.40	237,398.40	561,827.91	561,827.91
其他应收款	5,124,261.96	5,124,261.96	205,519.66	205,519.66
在建工程	-	-	309,478.19	309,478.19
长期待摊费用	1,976,666.10	1,976,666.10	3,666,770.58	3,666,770.58
其他资产	1,648,426.15	1,648,426.15	57,800.00	57,800.00
负债：				
应付款项	1,138,097.88	1,138,097.88	1,163,055.46	1,163,055.46
预收款项	5,558,975.34	5,558,975.34	705,859.22	705,859.22
应付职工薪酬	991,028.26	991,028.26	1,422,891.63	1,422,891.63
应交税费	103,849.76	103,849.76	1,166.79	1,166.79
其他应付款	375,451.99	375,451.99	409,882.32	409,882.32
一年内到期的非流动负债	-	-	861,042.25	861,042.25
长期应付款	-	-	2,668,103.42	2,668,103.42
净资产	13,398,332.02	13,398,332.02	14,332,658.30	14,332,658.30
减：少数股东权益	6,565,182.69		7,023,002.57	
取得的净资产	6,833,149.33		7,309,655.73	

单位：元

项目	西宁美年		安徽诺一	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	993,220.30	993,220.30	7,665,546.43	7,665,546.43
应收款项	3,513,920.85	3,513,920.85	39,002,086.26	39,002,086.26
存货	474,202.52	474,202.52	768,553.62	768,553.62
固定资产	9,891,125.76	9,891,125.76	36,765,263.33	36,765,263.33
无形资产	324,249.95	324,249.95	98,297.43	98,297.43
预付账款	18,122.10	18,122.10	3,122,055.77	3,122,055.77
其他应收款	31,777.76	31,777.76	3,837,810.80	3,837,810.80
在建工程	-	-	9,800.00	9,800.00
长期待摊费用	2,567,828.83	2,567,828.83	19,343,092.33	19,343,092.33
其他资产	4,534,018.95	4,534,018.95	627,865.85	627,865.85
负债：				
借款	-	-	3,000,000.00	3,000,000.00
应付款项	1,936,683.47	1,936,683.47	11,141,268.87	11,141,268.87
预收款项	4,084,504.67	4,084,504.67	25,255,388.16	25,255,388.16
应付职工薪酬	410,065.54	410,065.54	11,519,851.79	11,519,851.79
应交税费	33,728.70	33,728.70	1,222,953.00	1,222,953.00
其他应付款	112,600.00	112,600.00	16,124,845.70	16,124,845.70
一年内到期的非流动负债	-	-	3,483,458.97	3,483,458.97
长期应付款	-	-	3,580,728.49	3,580,728.49
净资产	15,770,884.64	15,770,884.64	35,911,876.84	35,911,876.84
减：少数股东权益	7,727,733.47		17,596,476.89	
取得的净资产	8,043,151.17		18,315,399.95	

单位：元

项目	萧山美年		汕头美年	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	194,835.81	194,835.81	2,498,062.90	2,498,062.90
应收款项	988,177.00	988,177.00	2,877,063.34	2,877,063.34
预付账款	1,488,615.69	1,488,615.69	3,665.60	3,665.60
其他应收款	8,662,532.79	8,662,532.79	937,776.18	937,776.18
存货	218,795.85	218,795.85	525,885.34	525,885.34
固定资产	12,119,101.78	12,119,101.78	9,188,394.09	9,188,394.09
无形资产	413,166.75	413,166.75	156,666.98	156,666.98
长期待摊费用	6,475,809.27	6,475,809.27	5,398,646.80	5,398,646.80
其他资产	7,748.00	7,748.00	4,493.03	4,493.03
负债：				
应付款项	7,577,505.91	7,577,505.91	580,112.76	580,112.76
预收款项	5,741,382.00	5,741,382.00	1,661,105.63	1,661,105.63
应付职工薪酬	985,126.36	985,126.36	1,310,739.51	1,310,739.51
应交税费	9,663.42	9,663.42	3,769.61	3,769.61
其他应付款	20,759,899.72	20,759,899.72	2,435,166.97	2,435,166.97
一年内到期的非流动负债	1,592,805.00	1,592,805.00	-	-
长期应付款	3,377,739.00	3,377,739.00	606,120.00	606,120.00
净资产	(9,475,338.47)	(9,475,338.47)	14,993,639.78	14,993,639.78
减：少数股东权益	(4,642,915.85)		4,595,444.35	
取得的净资产	(4,832,422.62)		10,398,195.43	

单位：元

项目	海南慈铭奥亚	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	81,206.69	81,206.69
应收款项	205,171.43	205,171.43
预付账款	72,500.00	72,500.00
其他应收款	19,529,728.88	19,529,728.88
存货	262,913.44	262,913.44
固定资产	22,606,938.07	22,606,938.07
无形资产	16,424.37	16,424.37
长期待摊费用	7,168,780.35	7,168,780.35
其他资产	51.35	51.35
负债：		
应付款项	1,959,877.64	1,959,877.64
预收款项	182,693.58	182,693.58
应付职工薪酬	1,087,856.81	1,087,856.81
应交税费	23,475.72	23,475.72
其他应付款	7,494,727.27	7,494,727.27
长期应付款	7,682,495.97	7,682,495.97
净资产	31,512,587.59	31,512,587.59
减：少数股东权益	13,300,277.10	
取得的净资产	18,212,310.49	

上述可辨认资产存在活跃市场的，根据活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场，但同类或类似资产存在活跃市场的，参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值；对同类或类似资产也不存在活跃市场的，则采用估值技术确定其公允价值。

上述可辨认负债按照应付金额或应付金额的现值作为其公允价值。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权			购买日之前 与原持有股权 相关的其他综合 收益转入投资 收益 / 留存收益 的金额
	购买日的 账面价值	购买日的 公允价值	按照公允价值 重新计量产生 的利得或损失	
福清市美年大健康管理有限公司	7,702,200.00	11,700,000.00	3,997,800.00	-
宿州市美年大健康健康管理有限公司	2,850,000.00	6,650,000.00	3,800,000.00	-
聊城美年大健康管理有限公司	3,537,000.00	5,760,000.00	2,223,000.00	-
自贡美年大健康体检医院有限公司	3,400,000.00	6,400,000.00	3,000,000.00	-
眉山美年大健康管理有限公司	6,483,200.00	7,200,000.00	716,800.00	-
内江美年大健康健康管理有限公司	3,814,400.00	6,160,000.00	2,345,600.00	-
唐山美年大健康健康体检管理有限公司	4,710,450.00	6,587,750.00	1,877,300.00	-
驻马店美年大健康科技有限公司	3,952,500.00	7,200,000.00	3,247,500.00	-
安阳美年大健康管理有限公司	2,299,000.00	4,400,000.00	2,101,000.00	-
江门美年大健康健康管理有限公司	3,827,200.00	6,400,000.00	2,572,800.00	-
惠州市美年大健康健康管理有限公司	5,419,200.00	6,080,000.00	660,800.00	-
随州市美年大健康管理有限公司	3,441,000.00	4,800,000.00	1,359,000.00	-
庆阳美年大健康健康管理有限公司	4,390,500.00	6,750,000.00	2,359,500.00	-
阜新美年大健康健康管理有限公司	3,232,500.00	4,500,000.00	1,267,500.00	-
西宁美年大健康健康管理有限公司	7,115,500.00	9,424,000.00	2,308,500.00	-
杭州萧山美年金城综合门诊部有限公司	4,037,400.00	7,020,000.00	2,982,600.00	-
汕头美年健康管理有限公司	3,094,400.00	4,365,600.00	1,271,200.00	-
海南慈铭奥亚体检医院有限公司	4,660,700.00	7,600,000.00	2,939,300.00	-

本公司聘请具有证券从业资格的评估机构对购买日取得的可辨认净资产的公允价值金额评估，对于以公允价值计量非金融资产，应当考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，应当假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以市场风险和信用风险的净敞口为基础管理金融资产和金融负债的，以计量日市场参与者在当前市场条件下有序交易中出售净多头（即资产）或者转移净空头（即负债）的价格为基础，计量该金融资产和金融负债组合的公允价值。

2、 其它原因的合并范围变动

本年公司新设全资子公司新疆美年健康咨询有限公司、青岛奥亚健康管理有限公司、美年健康有限公司、陕西美年大健康健康管理有限公司、江苏美年大健康管理有限公司、甘肃美年企业管理咨询有限责任公司、湖北美年大健康管理有限公司、沈阳美年大健康门诊部有限公司、上海美年健康人工智能科技有限公司。

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%) (或类似权益比例)		取得方式
				直接	间接	
美年大健康产业 (集团) 有限公司	上海市	上海市	投资管理	100.00%	0.00%	收购
上海美兆健康管理有限公司	上海市	上海市	营养健康咨询	100.00%	0.00%	设立
上海美健奥亚健康管理有限公司	上海市	上海市	营养健康咨询、 企业管理咨询	100.00%	0.00%	设立
北京美年保险经纪有限公司	北京市	北京市	保险经纪业务	100.00%	0.00%	设立
慈铭健康体检管理集团有限公司	北京市	北京市	健康体检	72.88%	27.12%	收购
舟山美慈投资管理有限公司	舟山市	舟山市	投资管理	100.00%	0.00%	设立
上海大象医学科技有限公司	上海市	上海市	医学技术服务	51.00%	0.00%	收购
美因健康科技 (北京) 有限公司	北京市	北京市	医学技术服务	50.56%	0.00%	收购
南京美因健康科技有限公司	南京市	南京市	医学技术服务	0.00%	100.00%	收购
北京美因医学检验实验室有限公司	北京市	北京市	医学技术服务	0.00%	100.00%	收购
美因美康基因技术 (武汉) 有限公司	武汉市	武汉市	医学技术服务	0.00%	100.00%	收购
上海美翎医学影像诊断中心有限公司	上海市	上海市	医学技术服务	51.00%	0.00%	设立
美年健康人工智能科技有限公司	上海市	上海市	其他	100.00%	0.00%	设立
上海美年大健康体检投资管理有限公司	上海市	上海市	投资管理	0.00%	100.00%	设立
上海美东软件开发有限公司	上海市	上海市	体检管理软件 开发销售	0.00%	100.00%	设立
上海美鑫融资租赁有限公司	上海市	上海市	融资租赁、保理 业务及咨询业务	0.00%	75.00%	设立
上海美爱投资管理有限公司	上海市	上海市	投资管理	0.00%	100.00%	设立
美年投资有限公司	BVI	BVI	投资管理	0.00%	100.00%	设立
美健有限公司	BVI	BVI	投资管理	0.00%	100.00%	设立
新新健康控股有限公司	BVI	BVI	投资管理	0.00%	100.00%	收购
美嘉健康控股股份有限公司	香港	香港	投资管理	0.00%	81.00%	收购
美兆生活北京资本控股股份有限公司	萨摩亚	萨摩亚	投资管理	0.00%	81.00%	收购
美兆生活上海资本控股股份有限公司	萨摩亚	萨摩亚	投资管理	0.00%	81.00%	收购
北京美兆健康体检中心有限公司	北京市	北京市	健康体检	0.00%	56.70%	收购
上海美兆门诊部有限公司	上海市	上海市	健康体检	0.00%	56.70%	收购
美年健康有限公司	香港	香港	投资管理	0.00%	100.00%	设立
上海美年门诊部有限公司	上海市	上海市	健康体检	0.00%	100.00%	设立
嘉兴美年大健康管理有限公司	嘉兴市	嘉兴市	健康体检	0.00%	51.00%	收购
福清市美年大健康管理有限公司	福州市	福州市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
上海美宜门诊部有限公司	上海市	上海市	健康体检	0.00%	100.00%	设立
上海美健门诊部有限公司	上海市	上海市	健康体检	0.00%	100.00%	设立
上海美东门诊部有限公司	上海市	上海市	健康体检	0.00%	100.00%	设立
上海美锦门诊部有限公司	上海市	上海市	健康体检	0.00%	100.00%	设立
上海美恒门诊部有限公司	上海市	上海市	健康体检	0.00%	100.00%	设立
宁波海曙美年综合门诊部有限公司	宁波市	宁波市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
厦门市美年大健康管理有限公司	厦门市	厦门市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
宁波市鄞州易和综合门诊部有限公司	宁波市	宁波市	健康体检	0.00%	51.00%	收购
温州奥亚医院有限公司	温州市	温州市	健康体检	0.00%	82.00%	收购
上海美延门诊部有限公司	上海市	上海市	健康体检	0.00%	100.00%	设立
上海美阳门诊部有限公司	上海市	上海市	健康体检	0.00%	100.00%	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%) (或类似权益比例)		取得方式
				直接	间接	
南京美年大健康管理有限公司	南京市	南京市	健康体检	0.00%	100.00%	设立
南京美仕年专科门诊部有限公司	南京市	南京市	健康体检	0.00%	51.00%	收购
美年大健康产业集团南通有限公司	南通市	南通市	健康体检	0.00%	51.00%	收购
杭州美年医疗门诊部有限公司	杭州市	杭州市	健康体检	0.00%	100.00%	设立
常熟美年大健康体检中心有限公司	常熟市	常熟市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
江苏华康投资发展有限公司	无锡市	无锡市	投资管理	0.00%	100.00%	收购
无锡华康门诊部有限公司	无锡市	无锡市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
苏州春申湖美年大健康门诊部有限公司	苏州市	苏州市	健康体检	0.00%	100.00%	设立
苏州美大门诊部有限公司	苏州市	苏州市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
苏州工业园区美年诊所有限公司	苏州市	苏州市	健康体检	0.00%	100.00%	设立
无锡美年疗养院有限公司	无锡市	无锡市	健康体检	0.00%	100.00%	设立
无锡市滨湖区美年大健康门诊部有限公司	无锡市	无锡市	健康体检	0.00%	100.00%	设立
杭州美年滨河医疗门诊部有限公司	杭州市	杭州市	健康体检	0.00%	100.00%	设立
昆山美大门诊部有限公司	昆山市	昆山市	健康体检	0.00%	100.00%	设立
安徽美年大健康管理咨询有限公司	合肥市	合肥市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
安徽慈济医疗投资管理有限公司	蚌埠市	蚌埠市	健康体检	0.00%	52.01%	收购
宿州市美年大健康健康管理有限公司	宿州市	宿州市	健康体检	0.00%	51.00%	收购
武汉美年大健康体检管理有限公司	武汉市	武汉市	健康体检	0.00%	100.00%	设立
武汉高信门诊部有限公司	武汉市	武汉市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
武汉美年健康管理有限公司	武汉市	武汉市	健康体检	0.00%	51.00%	收购
襄阳市美年大健康健康管理有限公司	襄阳市	襄阳市	健康体检	0.00%	72.00%	收购
武汉美年亿生健康管理有限公司	武汉市	武汉市	健康管理咨询	0.00%	100.00%	收购
武汉美年亿生综合门诊部有限公司	武汉市	武汉市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
药品、医疗						
武汉人福亿生健康药房有限公司	武汉市	武汉市	器械 I、II 零售	0.00%	100.00%	收购
大冶美年大健康体检管理有限公司	大冶市	大冶市	健康体检	0.00%	51.00%	收购
黄石美年大健康体检管理有限公司	黄石市	黄石市	健康体检	0.00%	51.00%	收购
鄂州美年大健康管理有限公司	鄂州	鄂州	健康体检	0.00%	51.00%	收购
随州市美年大健康管理有限公司	随州市	随州市	健康体检	0.00%	51.00%	收购
郑州美年大健康科技有限公司	郑州市	郑州市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
新乡美年大健康管理有限公司	新乡市	新乡市	健康体检	0.00%	51.00%	收购
洛阳美年大健康信息咨询有限公司	洛阳市	洛阳市	健康体检	0.00%	51.00%	收购
濮阳美年大健康咨询有限公司	濮阳市	濮阳市	健康体检	0.00%	51.00%	收购
郑州美年健康医疗管理有限公司	郑州市	郑州市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
平顶山市美年大健康科技服务有限公司	平顶山市	平顶山市	健康体检	0.00%	51.00%	收购
信阳美年大健康管理有限公司	信阳市	信阳市	健康体检	0.00%	51.00%	收购
驻马店美年大健康科技有限公司	驻马店市	驻马店市	健康体检	0.00%	51.00%	收购
安阳美年大健康管理有限公司	安阳市	安阳市	健康体检	0.00%	51.00%	收购
长沙美年大健康健康管理有限公司	长沙市	长沙市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
株洲美年大健康健康管理有限公司	株洲市	株洲市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
岳阳美年大健康健康管理有限公司	岳阳市	岳阳市	健康体检	0.00%	51.00%	收购
湘潭市美年大健康健康管理有限公司	湘潭市	湘潭市	健康体检	0.00%	91.76%	收购
健康咨询及企业						
江西美年大健康管理有限公司	南昌市	南昌市	管理	0.00%	100.00%	设立
南昌红谷长庚健康体检中心有限公司	南昌市	南昌市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
南昌青山湖长庚健康体检中心有限公司	南昌市	南昌市	健康体检	0.00%	100.00%	设立
宜春美年大健康体检有限公司	宜春市	宜春市	健康体检	0.00%	51.00%	收购
南昌美康健康体检中心有限公司	南昌市	南昌市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
济源美年大健康科技有限公司	济源市	济源市	健康体检	0.00%	60.00%	收购
泰安美年大健康体检管理有限公司	泰安市	泰安市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
临沂美年健康体检管理有限公司	临沂市	临沂市	健康体检	0.00%	58.90%	收购

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%) (或类似权益比例)		取得方式
				直接	间接	
临沂大健康健康体检档案管理有限公司	临沂市	临沂市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
临沂美谷健康体检管理有限公司	临沂市	临沂市	健康管理咨询	0.00%	100.00%	收购
开封美年大健康健康管理有限公司	开封市	开封市	健康体检	0.00%	51.00%	收购
聊城美年大健康健康管理有限公司	聊城市	聊城市	健康管理咨询	0.00%	51.00%	收购
天津美年投资管理有限公司	天津市	天津市	健康体检	0.00%	100.00%	设立
天津滨海新区美健门诊有限公司	天津市	天津市	健康体检	0.00%	100.00%	设立
天津滨海新区美欣门诊有限公司	天津市	天津市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
北京美年健康科技有限公司	北京市	北京市	投资管理	0.00%	100.00%	设立
北京美年门诊部有限责任公司	北京市	北京市	健康体检	0.00%	100.00%	设立
北京美年美康门诊部有限公司	北京市	北京市	健康体检	0.00%	100.00%	设立
北京美年中医医院有限公司	北京市	北京市	健康体检	0.00%	100.00%	设立
北京美年佳境门诊部有限公司	北京市	北京市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
北京美年绿生源门诊部有限公司	北京市	北京市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
北京美年美佳门诊部有限公司	北京市	北京市	健康体检	0.00%	100.00%	设立
北京美年美福门诊部有限公司	北京市	北京市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
广东美年国医投资有限公司	广州市	广州市	投资管理	0.00%	85.00%	设立
北京养年堂中医门诊部有限公司	北京市	北京市	健康体检	0.00%	72.35%	设立
深圳美年大健康健康管理有限公司	深圳市	深圳市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
广州市美年大健康医疗科技有限公司	广州市	广州市	投资管理	0.00%	97.00%	设立
广州美年大健康医疗门诊部有限公司	广州市	广州市	投资管理	0.00%	97.00%	设立
广州美年健康富海门诊部有限公司	广州市	广州市	健康体检	0.00%	97.00%	设立
广东优一健康管理有限公司	广州市	广州市	健康体检	0.00%	67.90%	收购
中山美年大健康健康管理有限公司	中山市	中山市	健康管理咨询	0.00%	77.60%	收购
中山美年门诊部有限责任公司	中山市	中山市	健康体检	0.00%	77.60%	收购
江门美年大健康健康管理有限公司	江门市	江门市	健康体检	0.00%	70.00%	收购
河源市美年大健康健康管理有限公司	河源市	河源市	健康体检	0.00%	65.96%	收购
惠州市美年大健康健康管理有限公司	惠州市	惠州市	健康体检	0.00%	51.00%	收购
东莞市美年大健康医院投资管理有限公司	东莞市	东莞市	投资管理	0.00%	100.00%	收购
东莞南城美年大健康门诊部有限公司	东莞市	东莞市	健康体检	0.00%	100.00%	设立
佛山市美年大健康体检管理有限公司	佛山市	佛山市	健康体检	0.00%	70.00%	收购
深圳市鸿康杰科技有限公司	深圳市	深圳市	健康体检	0.00%	91.00%	收购
郑州鸿康杰科技有限公司	郑州市	郑州市	健康体检	0.00%	91.41%	设立
四川鸿康杰医疗投资管理有限公司	成都市	成都市	健康体检	0.00%	91.41%	收购
汕头美年健康管理有限公司	汕头市	汕头市	健康体检	0.00%	56.50%	收购
海南美年大健康医院有限公司	海口市	海口市	健康体检	0.00%	75.00%	收购
海口慈铭健康体检门诊部(普通合伙)	海口市	海口市	健康体检	0.00%	74.25%	收购
海南慈铭奥亚体检医院有限公司	海口市	海口市	健康体检	0.00%	57.65%	收购
南宁美年大健康体检有限公司	南宁市	南宁市	健康体检	0.00%	100.00%	设立
锦州美年健康管理有限公司	锦州市	锦州市	健康体检	0.00%	67.00%	收购
长春美年大健康宇宸医院有限公司	长春市	长春市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
沈阳美年健康科技健康管理有限公司	沈阳市	沈阳市	健康管理咨询	0.00%	100.00%	收购
丹东美年大健康健康管理有限公司	丹东市	丹东市	健康体检	0.00%	70.00%	收购
葫芦岛美年大健康健康管理有限公司	葫芦岛市	葫芦岛市	健康体检	0.00%	65.00%	收购
松原美年大健康健康管理有限公司	松原市	松原市	健康体检	0.00%	60.00%	收购
阜新美年大健康健康管理有限公司	阜新市	阜新市	健康体检	0.00%	51.00%	收购
唐山美年大健康健康体检管理有限公司	唐山市	唐山市	健康体检	0.00%	68.76%	收购
沈阳大健康健康管理有限公司	沈阳市	沈阳市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
辽阳美年大健康健康管理有限公司	辽阳市	辽阳市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
沈阳美年大健康门诊部有限公司	沈阳市	沈阳市	健康体检	0.00%	100.00%	设立
大连美年大健康健康管理有限公司	大连市	大连市	健康体检	0.00%	100.00%	收购

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%) (或类似权益比例)		取得方式
				直接	间接	
大连旅顺美年大健康新城综合门诊部有限公司	大连市	大连市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
大连美年健康星海综合门诊部有限公司	大连市	大连市	健康体检	0.00%	100.00%	设立
大连美年健康虹霞路综合门诊部有限公司	大连市	大连市	健康体检	0.00%	100.00%	设立
大连美年大健康生命科技有限公司	大连市	大连市	健康体检	0.00%	100.00%	设立
哈尔滨美年大健康体检站有限责任公司	哈尔滨市	哈尔滨市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
吉林市大健康科技管理有限公司	吉林市	吉林市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
延边美年大健康综合门诊部有限责任公司	延吉市	延吉市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
太原美年大健康科技健康管理有限公司	太原市	太原市	健康体检	0.00%	75.00%	收购
运城市美年大健康体检有限公司	运城市	运城市	健康体检	0.00%	51.00%	设立
晋中美年大健康管理有限公司	晋中市	晋中市	健康体检	0.00%	51.00%	收购
青岛大健康科技健康管理有限公司	青岛市	青岛市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
青岛市南大健康门诊部有限公司	青岛市	青岛市	健康体检	0.00%	99.90%	收购
青岛市南美年大健康门诊部有限公司	青岛市	青岛市	健康体检	0.00%	100.00%	设立
呼和浩特市美年大健康健康体检有限公司	呼和浩特市	呼和浩特市	健康体检	0.00%	89.64%	设立
济南大健康健康体检管理有限公司	济南市	济南市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
潍坊美年大健康健康管理有限公司	潍坊市	潍坊市	健康体检	0.00%	51.00%	收购
潍坊美年慧尔健康管理有限公司	潍坊市	潍坊市	健康体检	0.00%	51.00%	收购
烟台慈铭健康体检管理有限公司	烟台市	烟台市	健康体检	0.00%	89.79%	收购
石家庄美年大健康体检管理有限公司	石家庄市	石家庄市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
邯郸市美年大健康管理有限公司	邯郸市	邯郸市	健康体检	0.00%	51.00%	收购
西安美年大健康健康管理有限公司	西安市	西安市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
西安曲江新区美年健康体检中心有限公司	西安市	西安市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
兰州美年大健康健康管理有限公司	兰州市	兰州市	健康体检	0.00%	100.00%	设立
兰州美年大健康金茂健康管理有限公司	兰州市	兰州市	健康体检	0.00%	51.00%	收购
庆阳美年大健康健康管理有限公司	庆阳市	庆阳市	健康体检	0.00%	51.00%	收购
西宁美年大健康健康管理有限公司	西宁市	西宁市	健康体检	0.00%	51.00%	收购
新疆美年大健康健康管理有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	健康体检	0.00%	100.00%	设立
新疆美年健康咨询有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	健康体检	0.00%	100.00%	设立
新疆普惠安泰健康管理有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
哈密美年大健康健康管理有限公司	哈密市	哈密市	健康体检	0.00%	51.00%	收购
伊犁美年大健康管理有限公司	伊犁	伊犁	健康体检	0.00%	60.00%	收购
成都美年大健康健康管理有限公司	成都市	成都市	健康体检	0.00%	100.00%	设立
遂宁美年大健康体检医院有限公司	遂宁市	遂宁市	健康体检	0.00%	51.00%	收购
德阳美年大健康体检医院有限公司	德阳市	德阳市	健康体检	0.00%	51.00%	收购
成都锦江美年大健康维康体检门诊部有限公司	成都市	成都市	健康体检	0.00%	55.00%	收购
成都武侯维康美年大健康体检门诊部有限公司	成都市	成都市	健康体检	0.00%	55.00%	收购
普洱美年大健康体检中心有限公司	普洱市	普洱市	健康体检	0.00%	64.00%	收购
广元美年大健康科技有限公司	广元市	广元市	健康体检	0.00%	60.00%	收购
眉山美年大健康管理有限公司	眉山市	眉山市	健康体检	0.00%	51.00%	收购
内江美年大健康健康管理有限公司	内江市	内江市	健康体检	0.00%	51.00%	收购
成都美年体检医院有限公司	成都市	成都市	健康体检	0.00%	100.00%	设立
自贡美年大健康体检医院有限公司	自贡市	自贡市	健康体检	0.00%	51.00%	收购
成都大健康科技管理有限公司	成都市	成都市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
绵阳美年大健康科技有限责任公司	绵阳市	绵阳市	健康体检	0.00%	60.00%	收购
大理美年大健康体检医院有限公司	大理市	大理市	健康体检	0.00%	47.25%	收购
成都凯尔健康体检医院有限公司	成都市	成都市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
成都天府新区奥亚医院有限责任公司	成都市	成都市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
乐山美年大健康服务有限公司	乐山市	乐山市	健康体检	0.00%	51.00%	收购

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%) (或类似权益比例)		取得方式
				直接	间接	
重庆美年大健康管理有限公司	重庆市	重庆市	健康体检	0.00%	96.04%	收购
西昌美年大健康健康管理有限公司	西昌市	西昌市	健康体检	0.00%	51.00%	收购
云南美年大健康产业有限公司	昆明市	昆明市	健康体检	0.00%	75.00%	设立
重庆美年大健康产业有限公司	重庆市	重庆市	投资管理	0.00%	51.00%	设立
重庆大健康健康体检管理有限公司	重庆市	重庆市	健康体检	0.00%	75.01%	收购
贵州美年大健康康源体检中心 有限责任公司	贵阳市	贵阳市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
杭州美溪医疗门诊部有限公司	杭州市	杭州市	健康体检	0.00%	70.00%	收购
上海美年健康管理咨询有限公司	上海市	上海市	营养健康咨询、 企业管理咨询	0.00%	100.00%	设立
上海美顺合健康咨询有限公司	上海市	上海市	营养健康咨询、 企业管理咨询	0.00%	100.00%	设立
上海美智门诊部有限公司	上海市	上海市	健康体检	0.00%	100.00%	设立
菏泽美年大健康体检管理有限公司	菏泽市	菏泽市	健康体检	0.00%	51.00%	收购
菏泽美年大健康健康管理有限公司	菏泽市	菏泽市	健康体检	0.00%	26.01%	收购
川渝美年(重庆)健康管理有限公司	重庆市	重庆市	健康管理咨询	0.00%	100.00%	设立
亳州美年大健康健康管理有限公司	亳州市	亳州市	健康体检	0.00%	51.00%	收购
四川美年大健康管理有限公司	成都市	成都市	健康管理咨询	0.00%	100.00%	设立
河南美年企业管理咨询有限公司	郑州市	郑州市	健康管理咨询	0.00%	100.00%	设立
湖南美年大健康管理有限公司	长沙市	长沙市	健康管理咨询	0.00%	100.00%	设立
山西美年健康管理有限公司	太原市	太原市	健康管理咨询	0.00%	100.00%	设立
美年大健康产业(山东)有限公司	济南市	济南市	投资管理	0.00%	100.00%	设立
美年大健康产业集团吉林省有限公司	长春市	长春市	健康管理咨询	0.00%	100.00%	设立
云南美年健康管理有限公司	昆明市	昆明市	健康管理咨询	0.00%	100.00%	设立
大理慈铭健康管理有限公司	大理市	大理市	健康体检	0.00%	51.00%	设立
玉溪美年大健康产业有限公司	玉溪市	玉溪市	健康管理咨询	0.00%	47.00%	收购
玉溪美年大健康体检中心有限公司	玉溪市	玉溪市	健康体检	0.00%	47.00%	收购
浙江美年大健康管理有限公司	杭州市	杭州市	健康咨询及企业 管理	0.00%	100.00%	设立
内蒙古美年健康健康管理有限公司	呼和浩特市	呼和浩特市	健康管理咨询	0.00%	100.00%	设立
广东省美年管理咨询有限公司	深圳市	深圳市	健康管理咨询	0.00%	100.00%	设立
广西美年健康管理有限公司	南宁市	南宁市	健康管理咨询	0.00%	100.00%	设立
辽宁美健健康管理有限公司	沈阳市	沈阳市	健康管理咨询	0.00%	100.00%	设立
安徽美年美康企业管理有限公司	马鞍山市	马鞍山市	企业管理咨询	0.00%	100.00%	设立
安徽诺一健康管理有限公司	合肥市	合肥市	健康管理咨询	0.00%	51.00%	收购
淮南市艾诺健康体检门诊部有限公司	淮南市	淮南市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
蚌埠经济开发区艾诺门诊部有限公司	蚌埠市	蚌埠市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
阜阳市颍州区艾诺综合门诊部有限公司	阜阳市	阜阳市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
合肥蜀山艾诺健康体检门诊部有限公司	合肥市	合肥市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
合肥庐阳艾诺门诊部有限公司	合肥市	合肥市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
六安艾诺健康体检门诊部有限公司	六安市	六安市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
巢湖艾诺健康体检综合门诊部有限公司	巢湖市	巢湖市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
芜湖艾诺门诊部有限公司	芜湖市	芜湖市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
淮北艾诺万佳健康体检有限公司	淮北市	淮北市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
滁州艾诺健康体检门诊部有限公司	滁州市	滁州市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
安庆艾诺健康体检门诊部有限公司	安庆市	安庆市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
福建省美年企业管理有限公司	厦门市	厦门市	企业管理咨询	0.00%	100.00%	设立
陕西美年大健康健康管理有限公司	西安市	西安市	健康管理咨询	0.00%	100.00%	设立
江苏美年大健康管理有限公司	南京市	南京市	健康管理咨询	0.00%	100.00%	设立
甘肃美年大健康健康管理有限公司	兰州市	兰州市	健康管理咨询	0.00%	100.00%	设立
湖北美年大健康管理有限公司	武汉市	武汉市	健康管理咨询	0.00%	100.00%	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%) (或类似权益比例)		取得方式
				直接	间接	
杭州萧山美年金诚综合门诊部有限公司	杭州市	杭州市	健康体检	0.00%	51.00%	收购
慈铭健康体检管理集团北京慈铭联想桥门诊部有限公司	北京市	北京市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
慈铭健康体检管理集团北京慈铭上地门诊部有限公司	北京市	北京市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
慈铭健康体检管理集团北京慈铭慈云寺门诊部有限公司	北京市	北京市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
北京慈铭奥亚西单门诊部有限公司	北京市	北京市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
北京慈铭星讯信息科技有限公司	北京市	北京市	信息技术服务	0.00%	100.00%	收购
慈铭健康体检管理集团上海有限公司	上海市	上海市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
上海慈铭门诊部有限公司	上海市	上海市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
上海卓越慈铭门诊部有限公司	上海市	上海市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
上海至诚慈铭门诊部有限公司	上海市	上海市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
上海正元慈铭门诊部有限公司	上海市	上海市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
上海初元慈铭门诊部有限公司	上海市	上海市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
深圳市慈铭健康体检管理有限公司	深圳市	深圳市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
东莞市慈铭健康体检管理有限公司	东莞市	东莞市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
东莞南城慈铭门诊部有限公司	东莞市	东莞市	健康体检	0.00%	100.00%	设立
慈铭健康体检管理集团广州有限公司	广州市	广州市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
广州慈铭门诊部有限公司	广州市	广州市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
广州慈铭东风门诊部有限公司	广州市	广州市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
广州慈铭卓越门诊部有限公司	广州市	广州市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
慈铭健康体检管理集团武汉有限公司	武汉市	武汉市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
慈铭健康体检管理集团(大连)有限公司	大连市	大连市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
大连慈铭综合门诊有限公司	大连市	大连市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
大连慈铭星海新天地综合门诊有限公司	大连市	大连市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
大连慈铭高新综合门诊有限公司	大连市	大连市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
慈铭健康体检管理集团南京有限公司	南京市	南京市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
慈铭健康体检管理集团天津有限公司	天津市	天津市	健康体检	0.00%	99.00%	收购
山东慈铭健康体检管理有限公司	济南市	济南市	健康体检	0.00%	79.00%	收购
成都慈铭健康管理有限公司	成都市	成都市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
临沂慈铭健康体检管理有限公司	临沂市	临沂市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
吉林省慈铭健康体检管理有限公司	长春市	长春市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
慈铭健康体检管理集团杭州有限公司	杭州市	杭州市	健康管理咨询	0.00%	100.00%	收购
杭州慈铭友好综合门诊部有限公司	杭州市	杭州市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
金华市慈铭健康管理有限公司	金华市	金华市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
青岛慈铭健康管理有限公司	青岛市	青岛市	健康体检	0.00%	93.00%	收购
青岛奥亚健康管理有限公司	青岛市	青岛市	健康管理咨询	0.00%	51.00%	设立
宁波慈铭健康体检投资管理有限公司	宁波市	宁波市	健康体检	0.00%	55.56%	收购
合肥慈铭健康体检管理有限公司	合肥市	合肥市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
乌鲁木齐华瑞天美健康管理有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	健康体检	0.00%	90.00%	收购
			医院管理及			
慈铭奥亚医院管理有限公司	北京市	北京市	企业管理	0.00%	100.00%	收购
北京慈铭奥亚上地辉煌门诊部有限公司	北京市	北京市	健康体检	0.00%	100.00%	收购
通辽市慈铭健康管理有限公司	通辽市	通辽市	健康体检	0.00%	51.00%	收购
长春百维慈康医院有限公司	长春市	长春市	健康体检	0.00%	80.00%	收购

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 的持股比例	本年 归属于少数 股东的损益	本年向少数 股东宣告 分派的股利	年末 少数股东 权益余额
深圳市鸿康杰科技有限公司	6%	2,700,538.95	-	14,869,851.59
海南美年大健康医院有限公司	25%	3,072,438.87	-	22,249,069.00
云南美年大健康产业有限公司	25%	1,992,870.35	-	24,692,554.30

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

下表列示了上述子公司的主要财务信息，这些子公司的主要财务信息是集团内部交易抵销前的金额，但是经过了合并日公允价值以及统一会计政策的调整：

	深圳市鸿康杰科技有限公司		海南美年大健康医院有限公司		云南美年大健康产业有限公司	
	2019年	2018年	2019年	2018年	2019年	2018年
流动资产	210,877,788.14	183,127,117.20	61,541,004.00	67,574,122.95	97,044,142.06	93,301,711.78
非流动资产	32,006,445.05	8,264,319.04	123,748,236.01	75,686,430.93	111,127,379.07	106,825,738.89
资产合计	242,884,233.19	191,391,436.24	185,289,240.01	143,260,553.88	208,171,521.13	200,127,450.67
流动负债	59,460,303.85	54,256,004.46	73,668,691.08	53,198,555.52	99,187,722.98	98,841,084.30
非流动负债	606,120.00	-	21,077,914.68	13,355,477.84	5,662,036.32	10,611,311.91
负债合计	60,066,423.85	54,256,004.46	94,746,605.76	66,554,033.36	104,849,759.30	109,452,396.21
营业收入	134,881,803.53	155,653,948.97	67,003,602.24	74,963,309.63	117,324,106.70	164,460,051.70
净利润	41,084,617.74	48,447,686.29	12,289,755.49	10,505,655.16	7,971,481.38	30,567,948.59
综合收益总额	41,084,617.74	48,447,686.29	12,289,755.49	10,505,655.16	7,971,481.38	30,567,948.59
经营活动现金流量	34,911,147.87	83,933,379.62	(25,641,062.56)	(26,856,507.81)	(29,333,882.38)	(26,436,688.17)

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明：

注 1： 2019年度本公司收购了其下属子公司成都锦江美年大健康维康体检门诊部有限公司的少数股权，从而增加了成都武侯维康美年大健康体检门诊部有限公司的少数股权。

注 2： 2019年度本公司收购了其下属子公司太原美年大健康科技健康管理有限公司的少数股权，从而增加了运城市美年大健康体检有限公司和晋中美年大健康健康管理有限公司的少数股权。

注 3： 2019年本公司收购了其下属子公司平顶山市美年大健康科技服务有限公司、兰州美年大健康金茂健康管理有限公司、大理慈铭健康体检管理有限公司的少数股权。

注 4： 2019 年度本公司收购了其下属子公司深圳市鸿康杰科技有限公司的少数股权，从而增加了郑州鸿康杰科技有限公司和四川鸿康杰医疗投资管理有限公司的少数股权。

注 5： 2019 年度本公司收购了其下属子公司中山美年大健康管理有限公司的少数股权，从而增加了中山美年门诊部有限公司的少数股权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司股东权益的影响：

	成都锦江美年 大健康维康体检 门诊部有限公司 2 (1) 注 1	太原美年大健康 科技健康管理 有限公司 2 (1) 注 2	兰州美年大健康 金茂健康管理 有限公司 2 (1) 注 3	平顶山市美年 大健康科技服务 有限公司 2 (1) 注 4	深圳市鸿康杰 科技有限公司 2 (1) 注 5	中山美年大健康 管理有限公司 2 (1) 注 6	大理慈铭健康 管理有限公司 2 (1) 注 7
购买成本对价	54,000,000.00	32,500,000.00	22,050,000.00	19,950,000.00	12,600,000.00	10,800,000.00	8,820,000.00
- 现金	54,000,000.00	32,500,000.00	22,050,000.00	19,950,000.00	12,600,000.00	10,800,000.00	8,820,000.00
减：按取得的股权比例计算的 子公司净资产份额	13,166,706.62	15,839,109.73	9,126,889.72	4,852,046.20	4,287,390.28	3,173,928.45	7,888,512.89
差额	40,833,293.38	16,660,890.27	12,923,110.28	15,097,953.80	8,312,609.72	7,626,071.55	931,487.11
其中：调整资本公积	40,833,293.38	16,660,890.27	12,923,110.28	15,097,953.80	8,312,609.72	7,626,071.55	931,487.11

2019 年，本公司收购了其下属控股子公司成都锦江美年大健康维康体检门诊部有限公司、太原美年大健康科技健康管理有限公司、兰州美年大健康金茂健康管理有限公司、平顶山市美年大健康科技服务有限公司、深圳市鸿康杰科技有限公司、中山美年大健康管理有限公司、大理慈铭健康管理有限公司的少数股权。

3、 在联营企业中的权益

项目	2019 年	2018 年
联营企业		
- 不重要的联营企业	162,090,985.54	60,231,369.98
减：减值准备	-	-
合计	162,090,985.54	60,231,369.98

(1) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业		
投资账面价值合计	162,090,985.54	54,635,337.38
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净利润	(15,924,703.51)	(8,604,361.19)
- 其他综合收益	-	-
- 综合收益总额	(15,924,703.51)	54,635,337.38

(2) 联营企业发生的超额亏损

单位名称	累积未确认 前期累计的损失	本年未确认的 损失	本年未累积 未确认的损失
上海好卓数据服务有限公司	459,123.72	1,633,792.35	2,092,916.07

八、与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

1、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款和长期应收款等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

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

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产 (包括衍生金融工具) 的账面金额。除附注十三所载本集团作出的财务担保外，本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注十三披露。

(1) 应收账款

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收账款。于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 9.86% (2018 年：13.72%)。

对于应收账款，本集团管理层已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录 (如有可能)。有关的应收账款自出具账单日起 30 ~ 360 天内到期。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

有关应收账款的具体信息，请参见附注五、3 的相关披露。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

项目	2019 年末折现的合同现金流量				资产负债表日 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	合计	
短期借款（包含一年内到期的部分）	2,365,785,847.86	-	-	2,365,785,847.86	2,309,069,932.12
长期借款（包含一年内到期的部分）	1,201,215,170.49	512,214,845.65	869,370,378.51	2,582,800,394.65	2,372,171,577.10
应付债券（包含一年内到期的部分）	1,068,101,100.00	1,449,305,550.00	-	2,517,406,650.00	2,334,050,774.45
应付票据	636,592.00	-	-	636,592.00	636,592.00
应付账款	862,957,946.40	-	-	862,957,946.40	862,957,946.40
其他应付款	389,436,292.94	-	-	389,436,292.94	389,436,292.94
长期应付款（包含一年内到期的部分）	29,046,471.26	7,723,216.44	246,902.88	37,016,590.58	35,078,147.31
合计	<u>5,917,179,420.95</u>	<u>1,969,243,612.09</u>	<u>869,617,281.39</u>	<u>8,756,040,314.43</u>	<u>8,303,401,262.32</u>

项目	2018 年末折现的合同现金流量				资产负债表日 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	合计	
短期借款（包含一年内到期的部分）	2,457,097,691.26	-	-	2,457,097,691.26	2,418,065,767.65
长期借款（包含一年内到期的部分）	801,503,684.13	752,626,560.60	848,333,414.76	2,402,463,659.49	2,129,781,418.27
应付债券（包含一年内到期的部分）	59,970,000	959,970,000.00	-	1,019,940,000.00	937,379,305.71
应付票据	30,781,500.00	-	-	30,781,500.00	30,781,500.00
应付账款	772,721,006.83	-	-	772,721,006.83	772,721,006.83
其他应付款	535,277,230.57	-	-	535,277,230.57	535,277,230.57
长期应付款（包含一年内到期的部分）	<u>24,197,558.63</u>	<u>20,483,300.39</u>	<u>3,600,566.48</u>	<u>48,281,425.50</u>	<u>45,252,468.84</u>
合计	<u>4,681,548,671.42</u>	<u>1,733,079,860.99</u>	<u>851,933,981.24</u>	<u>7,266,562,513.65</u>	<u>6,869,258,697.87</u>

3、 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本集团并未以衍生金融工具对冲利率风险。

(1) 本集团于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

项目	2019 年		2018 年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	1.35% ~ 4.20%	32,729,901.25	1.35% ~ 2.18%	22,797,500.00
- 长期应收款 (包含一年内到期的部分)	3.29% ~ 14.55%	1,478,526,988.01	3.29% ~ 14.55%	1,105,505,079.11
金融负债				
- 短期借款	4.75% ~ 5.70%	1,237,795,256.70	4.35% ~ 7.40%	1,784,749,870.37
- 长期借款 (包含一年内到期的部分)	5.23% ~ 6.65%	1,226,274,035.49	5.23% ~ 6.46%	953,171,290.59
- 长期应付款 (包含一年内到期的部分)	3.57% ~ 6.68%	35,078,147.31	3.57% ~ 6.68%	45,252,468.84
- 应付债券 (包含一年内到期的部分)	6.63% ~ 9.25%	<u>2,266,442,897.99</u>	6.63% ~ 6.93%	<u>896,123,646.74</u>
合计		<u>3,254,333,448.23</u>		<u>2,550,994,497.43</u>

浮动利率金融工具：

项目	2019 年		2018 年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	0.00% ~ 2.50%	4,723,367,617.38	0.00% ~ 2.03%	2,465,569,645.49
金融负债				
- 短期借款	基于 LPR 基准 利率的浮动利率	1,063,000,000.00	基于 LPR 基准 利率的浮动利率	629,000,000.00
- 长期借款 (包含一年内到期的部分)	基于 LPR 基准 利率的浮动利率	<u>1,136,900,000.00</u>	基于 LPR 基准 利率的浮动利率	<u>1,167,062,000.00</u>
合计		<u>2,523,467,617.38</u>		<u>742,739,645.49</u>

(2) 敏感性分析

于 2019 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 1%个基点将会导致本集团股东权益减少人民币 18,926,007.13 元 (2018 年：人民币 5,570,547.34 元)，净亏损增加人民币 18,926,007.13 元 (2018 年：净利润减少人民币 5,570,547.34 元)。

对于资产负债表日持有的使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

4、 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款、其他应收款和应付账款、应付债券、其他应付款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

(1) 本集团于 12 月 31 日的各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。外币报表折算差额未包括在内。

	2019 年		2018 年	
	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
货币资金				
- 美元	24,450,631.87	170,572,498.05	1,389,093.40	9,533,625.82
- 港币	2,500,008.96	2,239,508.03	-	-
其他应收款				
- 美元	1,620.00	11,301.44	-	-
应付债券				
- 美元	(196,058,995.62)	(1,367,746,765.24)	-	-
其他应付款				
- 美元	(3,438.79)	(23,989.68)	-	-
资产负债表敞口合计				
- 美元	(171,610,182.54)	(1,197,186,955.43)	1,389,093.40	9,533,625.82
- 港币	2,500,008.96	2,239,508.03	-	-

(2) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

	平均汇率		报告日中间汇率	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
美元	6.8944	6.6338	6.9762	6.8632
港币	0.8800	0.8464	0.8958	0.8762

(3) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团和本公司于 12 月 31 日人民币对美元、新加坡元和港币的汇率变动使人民币升值 5% 将导致股东权益增加和净亏损减少人民币 4,481.05 万元 (2018 年：股东权益和净利润增加人民币 35.75 万元)。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

	股东权益及净亏损
2019 年 12 月 31 日	
美元	(44,894,510.83)
港币	83,981.55
合计	(44,810,529.28)
	股东权益及净利润
2018 年 12 月 31 日	
美元	357,510.97
港币	-
合计	357,510.97

于 12 月 31 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元和港币的汇率变动使人民币贬值 5%将导致股东权益和净 (亏损) / 利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。上述分析不包括外币报表折算差额。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

九、公允价值的披露

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	附注	2019 年 12 月 31 日			合计
		第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
其他非流动金融资产	五、12	-	-	1,226,749,518.89	1,226,749,518.89
持续的公允价值计量		-	-	1,226,749,518.89	1,226,749,518.89

2019 年 12 月 31 日止，本集团金融工具的公允价值计量方法并未发生改变。

2019 年 12 月 31 日止，上述金融工具公允价值计量所属层次在三个层次之间并无重大的变动。

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产主要为本集团持有的未上市股权投资。本集团采用估值技术进行了公允价值计量，所使用的估值模型主要为市场可比公司模型等，估值技术的输入值主要包括市销率乘数、缺乏流动性折价等。

3、本集团 2019 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日不以公允价值计量的各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，本公司的最终控制人为俞熔。

2、本公司的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注七、1。

3、本公司的联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见附注七、3。

4、其他关联方情况

其他关联方名称

关联关系

成都金牛美年大健康管理咨询有限公司	实际控制人控制公司
成都美年大健康壹中心体检门诊部有限公司	实际控制人控制公司
成都美兆健康管理有限公司	实际控制人控制公司
成都武侯美年大健康体检门诊部有限公司	实际控制人控制公司
东莞虎门美年大健康门诊部有限公司	实际控制人控制公司
东莞长安美年健康管理有限公司	实际控制人控制公司
佛山万达美兆健康管理有限公司	实际控制人控制公司
福州慈铭奥亚健康体检中心有限公司	实际控制人控制公司
广东美慈奥亚健康管理有限公司	实际控制人控制公司
广州花都区美年大健康管理有限公司	实际控制人控制公司
广州美年大健康医院管理有限公司	实际控制人控制公司
广州美年大健康医疗技术有限公司	实际控制人控制公司
广州美兆健康管理有限公司	实际控制人控制公司
广州增城区美年健康管理有限公司	实际控制人控制公司
黄山美年大健康咨询有限责任公司	实际控制人控制公司
吉林市昌邑区美年大健康科技管理有限公司	实际控制人控制公司
济南美年大健康科技有限公司	实际控制人控制公司
今检科技服务(北京)有限公司	实际控制人控制公司
晋江美年大健康管理有限公司	实际控制人控制公司
昆明美兆健康管理有限公司	实际控制人控制公司
马鞍山美年大健康咨询有限公司	实际控制人控制公司
美志健康管理(北京)有限公司	实际控制人控制公司
南昌美维口腔门诊部有限公司	实际控制人控制公司
南昌维乐口腔门诊部有限公司	实际控制人控制公司
南京美楷门诊部有限公司	实际控制人控制公司
南京美宜门诊部有限公司	实际控制人控制公司
莆田美年大健康管理有限公司	实际控制人控制公司
青岛美维乐医疗管理有限公司	实际控制人控制公司
厦门市慈铭健康管理有限公司	实际控制人控制公司
厦门银城美年大健康管理有限公司	实际控制人控制公司
山东美铭奥亚健康咨询有限公司	实际控制人控制公司
上海大象医疗健康科技有限公司	实际控制人控制公司

其他关联方名称

关联关系

上海好卓数据服务有限公司	实际控制人控制公司
上海久奕信息科技有限公司	实际控制人控制公司
上海美楷门诊部有限公司	实际控制人控制公司
上海美兆喆源门诊部有限公司	实际控制人控制公司
上海天亿弘方企业管理有限公司	实际控制人控制公司
上海中卫安健创业投资管理有限公司	实际控制人控制公司
绍兴越城美年门诊部有限公司	实际控制人控制公司
绍兴美兆门诊医疗有限公司	实际控制人控制公司
深圳美兆健康管理有限公司	实际控制人控制公司
深圳市奥亚健康管理有限公司	实际控制人控制公司
深圳市美阳健康管理有限公司	实际控制人控制公司
深圳市益尔康健康管理有限公司	实际控制人控制公司
沈阳奥亚医院有限公司	实际控制人控制公司
台州美兆健康体检中心 (普通合伙)	实际控制人控制公司
天津滨海新区慈爱门诊部有限公司	实际控制人控制公司
天津美维乐健康管理有限公司	实际控制人控制公司
天津市和平区美年美佳健康管理有限公司	实际控制人控制公司
桐庐美年体检中心有限公司	实际控制人控制公司
无锡美兆门诊部有限公司	实际控制人控制公司
武汉美慈奥亚科技管理有限公司	实际控制人控制公司
西安美兆健康管理有限公司	实际控制人控制公司
扬州美舜健康管理有限公司	实际控制人控制公司
云南慈铭健康服务有限公司	实际控制人控制公司
长春美健健康科技有限公司	实际控制人控制公司
重庆美兆医院管理有限公司	实际控制人控制公司
珠海美年大健康健康管理有限公司	实际控制人控制公司
上海百瑞思企业管理有限公司	实际控制人控制公司
上海昱坤企业管理有限公司	实际控制人控制公司
上海宝中堂峨山中医门诊部有限公司	实际控制人控制公司
上海美维口腔医疗管理集团有限公司	实际控制人控制公司
上海天亿弘方物业管理有限公司	实际控制人控制公司
银川大象医生互联网医院有限公司	实际控制人控制公司
南通美兆美年健康产业并购投资基金 (有限合伙)	实际控制人控制企业

其他关联方名称

关联关系

嘉兴信文淦富股权投资合伙企业 (有限合伙)	实际控制人控制企业
上海健亿投资中心 (有限合伙)	实际控制人控制企业
深圳市弘汇投资有限公司	实际控制人控制公司
宁波恒合口腔医疗管理服务有限公司	实际控制人控制公司
合肥美兆健康管理有限公司	实际控制人控制公司
郑州美兆健康医疗管理有限公司	实际控制人控制公司
北京宜生健康科技有限公司	实际控制人控制公司
北京天亿弘方投资管理有限公司	实际控制人控制公司
南安市美年大健康管理有限公司	实际控制人控制公司
杭州好卓优医数据科技有限公司	实际控制人控制公司
南平美年大健康管理有限公司	实际控制人控制公司
永嘉友好综合门诊部有限公司	实际控制人控制公司
武汉美慈奥亚健康管理有限公司	实际控制人控制公司
郑州美健健康管理有限公司	实际控制人控制公司
侯马美年大健康管理有限公司	实际控制人控制公司
南京宝中堂医疗科技有限公司	实际控制人控制公司
蚌埠宝中堂中医门诊部有限公司	实际控制人控制公司
天津慈铭奥亚医院管理咨询有限公司	实际控制人控制公司
天津美泽门诊有限公司	实际控制人控制公司
重庆天集药业有限公司	实际控制人控制公司
武汉好卓大数据科技有限公司	实际控制人控制公司
黄石美维中山口腔医疗管理有限公司	实际控制人控制公司
中关村美年健康产业研究院	实际控制人任职机构
北京银信长远科技股份有限公司	实际控制人任职公司
天津慧医谷科技有限公司	实际控制人任职公司
贵港美元康健康体检有限公司	实际控制人重大影响公司
重庆美年美漾健康管理有限公司	实际控制人重大影响公司
济南市莱芜美年大健康体检管理有限公司	实际控制人重大影响公司
安溪美年大健康管理有限公司	实际控制人重大影响公司
武汉美兆健康管理有限公司	实际控制人重大影响公司
北京万东医疗科技股份有限公司	实际控制人重大影响公司
青岛美年健康科技健康管理有限公司	实际控制人重大影响公司
钦州美龄健康体检有限公司	实际控制人重大影响公司

其他关联方名称

关联关系

重庆美益健康管理有限公司	实际控制人重大影响公司
哈尔滨奥亚健康管理有限公司	实际控制人重大影响公司
百胜 (深圳) 医疗设备有限公司	实际控制人重大影响公司
北京慈记网络科技有限公司	重要子公司董事控制公司
慈信 (北京) 医疗投资有限公司	重要子公司董事任职公司
山东省万树商贸有限公司	关键管理人控制公司
爱美客技术发展股份有限公司	关键管理人任职公司
成都维音信息技术有限公司	关键管理人任职公司
杭州康晟健康管理咨询有限公司	关键管理人任职公司
利得科技有限公司	关键管理人任职公司
上海交通大学上海高级金融学院	关键管理人任职公司
上海维音信息技术股份有限公司	关键管理人任职公司
旭辉集团股份有限公司	关键管理人任职公司
德阳维乐新桥口腔门诊部有限公司	关键管理人任职公司
中欧国际工商学院教育发展基金会	关键管理人任职公司
北京杏林康云信息科技股份有限公司	关键管理人任职公司
上海汉森企业管理咨询有限公司	关键管理人任职公司
支付宝 (中国) 网络技术有限公司	关键管理人任职公司
上海逸刻新零售网络科技有限公司	关键管理人任职公司
联华超市股份有限公司	关键管理人任职公司
永艺家具股份有限公司	关键管理人任职公司
良品铺子股份有限公司	关键管理人任职公司
完美 (中国) 有限公司	关键管理人任职公司
保山美年大健康体检中心有限公司	联营企业
郴州美年大健康管理有限公司	联营企业
大连普兰店美年健康综合门诊部有限公司	联营企业
东营市美年大健康健康管理有限公司	联营企业
恩施美年大健康管理有限公司	联营企业
廉江慈铭健康管理有限公司	联营企业
阜阳美年大健康健康管理有限公司	联营企业
邳州市慈铭健康体检门诊部有限公司	联营企业
固原市美年大健康医院有限公司	联营企业
攀枝花慈铭健康体检医院有限公司	联营企业

其他关联方名称	关联关系
淮安慈铭华康门诊部有限公司	联营企业
乐山慈铭健康体检服务有限公司	联营企业
洛阳美年大健康医疗科技有限公司	联营企业
寿光市美年大健康体检管理有限公司	联营企业
文山美年大健康体检中心有限公司	联营企业
无锡慈铭奥亚门诊部有限公司	联营企业
咸宁美年大健康体检管理有限责任公司	联营企业
烟台美年大健康体检管理有限公司	联营企业
宜兴美年综合门诊部有限公司	联营企业
蒙城县美年大健康管理有限公司	联营企业
江苏华康职业健康咨询有限公司	联营企业
无锡惠山华康监所门诊部有限公司	联营企业
安顺慈铭健康体检管理有限公司	联营企业
哈尔滨美铭健康管理有限责任公司	联营企业
合肥慈铭奥亚健康管理有限公司	联营企业
银川美年大健康医院有限公司	联营企业
烟台美年福田健康体检管理有限公司	联营企业
威海国济美年大健康体检中心有限公司	联营企业
威海美年大健康体检中心有限公司	联营企业
宁波鄞州美兆综合门诊部有限公司	联营企业
杭州艾迪康医学检验中心有限公司及其下属子公司	其他关联方
阿里巴巴集团及其下属公司	其他关联方
上海天亿实业控股集团有限公司	持有公司 5%以上股份的股东
北京世纪长河科技集团有限公司	持有公司 5%以上股份的股东
潍坊世纪长河经贸有限公司	持有公司 5%以上股份股东控制公司
上海尊然医院有限公司	持有公司 5%以上股份的股东控制公司
王十方	子公司山东慈铭健康体检管理有限公司原股东
开封美年大健康健康管理有限公司	2018 年 1 - 11 月为联营企业， 自 2018 年 12 月起为子公司
菏泽美年大健康体检管理有限公司	2018 年 1 - 3 月为联营企业， 自 2018 年 4 月起为子公司
上海大象医学科技有限公司	2018 年 1 - 6 月为实际控制人 控制公司，自 2018 年 7 月起为子公司

其他关联方名称	关联关系
佛山市美年大健康体检管理有限公司	2019 年 1 - 11 月为子公司， 2019 年 12 月起为联营企业
儋州美年大健康医院有限公司	2019 年 1 - 2 月为实际控制人 控制公司，2019 年 3 月起为非关联方
海宁美年健康体检中心有限公司	2019 年 1 - 3 月为实际控制人 控制公司，2019 年 4 月起为非关联方
张家港美年大健康管理有限公司	2019 年 1 - 6 月为实际控制人 控制公司，2019 年 7 月起为非关联方
福州市长乐区美慈健康管理有限公司	2019 年 1 - 7 月为实际控制人 控制公司，2019 年 8 月起为非关联方
怀化美年大健康医疗服务有限公司	2019 年 1 - 7 月为实际控制人重大影响 公司，2019 年 8 月起为非关联方
杭州远志医疗器械有限公司	2018 年为实际控制人重大影响公司， 2019 年为非关联方
西安盈谷网络科技有限公司	2018 年为关键管理人任职公司， 2019 年为非关联方
统一石油化工有限公司	2019 年 1 - 2 月为关键管理人 任职公司，2019 年 3 月起为非关联方
杭州溢点信息技术有限公司	2019 年 1 - 5 月为关键管理人 任职公司，2019 年 6 月起为非关联方
重庆慈铭奥亚健康管理有限公司	2018 年为关键管理人亲属任职公司， 2019 年为非关联方
重庆巴南慈铭综合门诊部有限公司	2018 年为关键管理人亲属任职公司， 2019 年为非关联方

5、 关联交易情况

(1) 采购商品 / 接受劳务 (不含关键管理人员薪酬)

本集团

关联方	关联交易内容	2019年	2018年
杭州艾迪康医学检验中心有限公司及其下属子公司	外送检验费	93,097,691.74	16,047,681.76
北京万东医疗科技股份有限公司	设备维修费、采购设备	32,359,233.32	21,661,260.00
深圳市益尔康健康管理有限公司	外包体检费	23,616,558.20	15,432,464.28
北京慈记网络科技有限公司	外送检验费、业务合作费	22,994,255.56	27,669,866.96
郑州美健健康管理有限公司	外包体检费	18,422,879.45	8,006,612.85
广州美年大健康医疗技术有限公司 (原“广州美宜医疗科技有限公司”)	外包体检费	16,785,778.86	15,207,433.82
武汉美慈奥亚科技管理有限公司 (原“武汉美年大健康科技管理有限公司”)	外包体检费	14,626,839.09	187,593.75
青岛美年健康科技健康管理有限公司	外包体检费	13,738,756.58	230,358.75
厦门市慈铭健康管理有限公司	外包体检费、外送检验费	10,951,654.02	10,638,894.74
南京美宜门诊部有限公司	外包体检费	10,461,124.82	6,561,984.80
上海美楷门诊部有限公司	外包体检费	8,416,305.48	-
成都美兆健康管理有限公司	外包体检费	7,684,773.28	2,234,737.50
成都金牛美年大健康管理咨询有限公司	外包体检费	7,307,632.87	8,176,966.71
银川大象医生互联网医院有限公司	咨询服务费、远程阅片服务	6,422,353.32	1,200,818.40
济南美年大健康科技有限公司	外包体检费	6,401,257.57	-
沈阳奥亚医院有限公司	外包体检费	6,167,281.15	3,433,179.70
阿里巴巴集团及其下属公司	咨询服务费、软件服务费	5,856,807.10	-
中关村美年健康产业研究院	咨询服务费	5,499,999.99	639,326.00
百胜(深圳)医疗设备有限公司	采购设备	5,330,000.00	-
吉林市昌邑区美年大健康科技管理有限公司	外包体检费	4,994,424.08	-
阜阳美年大健康健康管理有限公司	外包体检费	4,013,863.50	490,370.40
南京美楷门诊部有限公司	外包体检费	3,939,076.80	-
天津市和平区美年美佳健康管理 有限公司	外包体检费	2,920,455.45	-
深圳市美阳健康管理有限公司	外包体检费、咨询服务费	2,853,322.92	577,572.40
上海维音信息技术股份有限公司	技术服务费	2,827,037.83	7,041,535.53
广州美年大健康医院管理有限公司	外包体检费	2,748,487.97	19,488.60
广东美慈奥亚健康管理有限公司	外包体检费	2,691,406.26	-
东莞虎门美年大健康门诊部有限公司	外包体检费	2,691,350.28	381,130.36
长春美健健康科技有限公司	外包体检费	2,631,623.00	-

关联方	关联交易内容	2019年	2018年
成都武侯美年大健康体检门诊部有限公司	外包体检费	2,486,969.82	943,959.60
合肥慈铭奥亚健康管理有限公司	外包体检费	2,408,563.65	-
山东省万树商贸有限公司	采购设备	2,173,300.00	5,973,375.00
成都美年大健康壹中心体检门诊部有限公司	外包体检费、咨询服务费	1,746,190.32	-
上海美兆喆源门诊部有限公司	外包体检费	1,645,027.20	-
深圳美兆健康管理有限公司	外包体检费	1,166,138.40	482,189.60
武汉美兆健康管理有限公司	外包体检费、采购设备	1,128,470.06	62,030.43
桐庐美年体检中心有限公司	外包体检费	1,102,725.75	-
珠海美年大健康健康管理有限公司	外包体检费	1,096,635.48	1,104,430.37
郑州美兆健康医疗管理有限公司	外包体检费	999,246.60	39,774.00
昆明美兆健康管理有限公司	外包体检费	981,763.00	-
天津慧医谷科技有限公司	接受劳务、采购设备	870,099.64	-
广州增城区美年健康管理有限公司	外包体检费	829,542.56	-
绍兴越城美年门诊部有限公司	外包体检费	793,097.70	-
台州美兆健康体检中心(普通合伙)	外包体检费、咨询服务费	725,513.11	808,252.25
上海美维口腔医疗管理集团有限公司	技术服务费	706,343.95	458,141.50
西安美兆健康管理有限公司	外包体检费	692,853.00	-
广州花都区美年大健康管理有限公司	外包体检费	666,019.19	-
烟台美年大健康体检管理有限公司	外包体检费	581,584.47	1,570,383.16
马鞍山美年大健康咨询有限公司	外包体检费、咨询服务费	572,786.92	778,413.65
云南慈铭健康服务有限公司	外包体检费	540,322.70	-
厦门银城美年大健康管理有限公司	外包体检费	403,804.99	-
北京杏林康云信息科技股份有限公司	咨询服务费	380,000.00	540,000.00
重庆美年美漾健康管理有限公司	外包体检费、外送检验费	376,838.25	-
深圳市奥亚健康管理有限公司	外包体检费	351,729.77	-
烟台美年福田健康体检管理有限公司	外包体检费	349,706.15	-
安顺慈铭健康体检管理有限公司	外包体检费	328,691.85	-
蒙城县美年大健康管理有限公司	外包体检费	327,796.30	223,543.90
无锡惠山华康监所门诊部有限公司	接受劳务	326,041.90	680,000.00
	咨询服务费、外送检验费、		
上海大象医疗健康科技有限公司	远程阅片服务	277,762.00	4,697,300.14
山东美铭奥亚健康咨询有限公司	外包体检费	262,458.35	-
银川美年大健康医院有限公司	外包体检费	245,896.35	-
无锡美兆门诊部有限公司	外包体检费	235,846.00	-
咸宁美年大健康体检管理有限责任公司	外包体检费	216,989.90	-
绍兴美兆门诊医疗有限公司	外包体检费	206,753.20	18,318.00
威海国济美年大健康体检中心有限公司 (原“威海国济美年大健康综合门诊部 有限公司”)	外包体检费	193,244.66	388,632.80
南昌美维口腔门诊部有限公司	外送检验费	188,512.50	18,681.20
保山美年大健康体检中心有限公司	外包体检费	183,588.15	50,311.50
宜兴美年综合门诊部有限公司	外包体检费	178,387.28	170,145.25

关联方	关联交易内容	2019年	2018年
东营市美年大健康健康管理有限公司	外包体检费	161,769.00	144,517.75
杭州溢点信息技术有限公司	咨询服务费	152,000.00	386,000.00
扬州美舜健康管理有限公司	外包体检费	142,221.95	-
上海久奕信息科技有限公司	咨询服务费	133,960.50	33,225.00
晋江美年大健康健康管理有限公司	外包体检费	130,001.34	-
钦州美龄健康体检有限公司	外包体检费	119,707.25	-
南昌维乐口腔门诊部有限公司	外送检验费	115,201.00	-
广州美兆健康管理有限公司	外包体检费	111,021.00	6,666.00
莆田美年大健康健康管理有限公司	外包体检费	87,792.41	-
恩施美年大健康健康管理有限公司	外包体检费	78,808.61	-
重庆美益健康管理有限公司	外包体检费	78,499.04	-
上海好卓数据服务有限公司	外包体检费、咨询服务费	78,444.25	323,628.59
重庆天集药业有限公司	采购医疗耗材	71,100.38	-
支付宝(中国)网络技术有限公司	手续费	61,451.56	-
淮安慈铭华康门诊部有限公司	外包体检费	58,248.50	-
重庆美兆医院管理有限公司	外包体检费	52,868.75	-
威海美年大健康体检中心有限公司	外包体检费	47,129.99	-
洛阳美年大健康医疗科技有限公司	外包体检费	43,531.90	594,240.83
乐山慈铭健康体检服务有限公司	外包体检费	34,236.00	-
无锡慈铭奥亚门诊部有限公司	外包体检费	32,129.13	-
黄山美年大健康咨询有限责任公司	外包体检费	23,263.05	-
南安市美年大健康健康管理有限公司	外包体检费	15,201.75	-
蚌埠宝中堂中医门诊部有限公司	采购医疗耗材	14,256.00	-
重庆慈铭奥亚健康管理有限公司	外包体检费	-	2,133,962.81
开封美年大健康健康管理有限公司	外包体检费	-	710,992.58
上海大象医学科技有限公司	远程阅片服务	-	703,749.00
上海宝中堂峨山中医门诊部有限公司	采购商品	-	160,000.00
深圳市弘汇投资有限公司	会务费	-	103,369.00
菏泽美年大健康体检管理有限公司	外包体检费	-	76,366.25
上海汉森企业管理咨询有限公司	咨询服务费	-	46,872.00
重庆巴南慈铭综合门诊部有限公司	外包体检费	-	32,490.40
		<u>379,242,314.97</u>	<u>170,303,239.87</u>

(2) 出售商品 / 提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019年	2018年
北京慈记网络科技有限公司	体检收入、基因检测收入	78,411,033.07	2,787,748.98
	体检收入、咨询服务费收入、		
	专业技术服务费收入、		
武汉美慈奥亚科技管理有限公司	基因检测收入	21,669,201.08	1,614,607.04
阿里巴巴集团及其下属公司	体检收入	11,539,142.45	-
	体检收入、咨询服务费收入、		
广州美年大健康医疗技术有限公司	基因检测收入	10,704,978.32	2,218,874.93
	体检收入、咨询服务费收入、		
	专业技术服务费收入、		
成都美兆健康管理有限公司	基因检测收入	8,695,204.18	1,168,589.71
上海健亿投资中心(有限合伙)	投资顾问收入、投资分红	7,569,444.45	7,569,444.45
南通美兆美年健康产业并购			
投资基金(有限合伙)	投资顾问收入、投资分红	6,744,824.94	9,050,513.71
	体检收入、咨询服务费收入、		
深圳市益尔康健康管理有限公司	基因检测收入	6,009,209.85	4,066,795.98
无锡慈铭奥亚门诊部有限公司	体检收入、咨询服务费收入	5,962,712.31	3,218,885.07
	体检收入、咨询服务费收入、		
成都金牛美年大健康管理咨询	专业技术服务费收入、		
有限公司	基因检测收入	4,333,380.93	7,614,493.48
	体检收入、咨询服务费收入、		
上海好卓数据服务有限公司	基因检测收入	3,521,999.14	749,648.00
嘉兴信文淦富股权投资合伙企业			
(有限合伙)	投资顾问收入	3,500,000.00	3,755,068.49
	体检收入、咨询服务费收入、		
上海美兆喆源门诊部有限公司	基因检测收入	2,973,844.79	57,076.42
	体检收入、咨询服务费收入、		
	专业技术服务费收入、		
上海美楷门诊部有限公司	基因检测收入	2,813,417.69	964,936.79
山东美铭奥亚健康咨询有限公司	体检收入、咨询服务费收入	2,803,342.36	1,298,383.02
广州花都区美年大健康管理	体检收入、咨询服务费收入、		
有限公司	基因检测收入	2,610,519.76	1,224,295.40
	体检收入、咨询服务费收入、		
成都美年大健康壹中心体检门诊部	专业技术服务费收入、		
有限公司	基因检测收入	2,588,088.60	1,194,982.24

关联方	关联交易内容	2019年	2018年
广州增城区美年健康管理有限公司	体检收入、咨询服务费收入、 基因检测收入	2,464,648.88	1,797,570.14
东莞虎门美年大健康门诊部 有限公司	体检收入、咨询服务费收入、 基因检测收入	2,458,103.56	979,382.39
沈阳奥亚医院有限公司	体检收入、咨询服务费收入、 基因检测收入	2,163,685.35	567,116.00
济南美年大健康科技有限公司	体检收入、咨询服务费收入、 基因检测收入	1,860,991.50	493,914.16
深圳市奥亚健康管理有限公司	体检收入、咨询服务费收入、 基因检测收入	1,857,429.08	801,000.88
厦门市慈铭健康管理有限公司	体检收入、咨询服务费收入、 专业技术服务费收入、 基因检测收入	1,735,002.51	1,702,617.72
青岛美年健康科技健康管理 有限公司	咨询服务费收入、 基因检测收入	1,617,342.21	1,977,848.70
广东美慈奥亚健康管理有限公司	体检收入、咨询服务费收入	1,593,674.63	15,047.17
成都武侯美年大健康体检门诊部 有限公司	体检收入、咨询服务费收入、 专业技术服务费收入、 基因检测收入	1,591,818.84	1,401,800.14
烟台美年大健康体检管理有限公司	体检收入、咨询服务费收入、 专业技术服务费收入、 基因检测收入	1,550,751.74	1,787,806.47
合肥慈铭奥亚健康管理有限公司	体检收入、加盟费收入、 基因检测收入	1,535,451.91	-
合肥美兆健康管理有限公司	咨询服务费收入	1,500,000.00	-
咸宁美年大健康体检管理 有限责任公司	体检收入、咨询服务费收入、 专业技术服务费收入、 基因检测收入	1,398,961.42	761,268.87
福州慈铭奥亚健康体检中心 有限公司	体检收入、咨询服务费收入、 专业技术服务费收入、 加盟费收入、基因检测收入	1,277,815.24	495,000.00
云南慈铭健康服务有限公司	体检收入、咨询服务费收入、 加盟费收入	1,269,843.04	256,558.97
美志健康管理(北京)有限公司	健康咨询收入	1,132,075.44	-
莆田美年大健康管理有限公司	咨询服务费收入、 专业技术服务费收入、 基因检测收入	1,116,863.69	1,098,958.48
郑州美健健康管理有限公司	体检收入、咨询服务费收入、 专业技术服务费收入、 基因检测收入	1,112,263.66	253,357.04
深圳美兆健康管理有限公司	体检收入、咨询服务费收入、 基因检测收入	1,051,707.56	337,327.06

关联方	关联交易内容	2019年	2018年
重庆美兆医院管理有限公司	咨询服务费收入	1,022,552.64	1,500,000.00
武汉美慈奥亚健康管理有限公司	加盟费收入	1,000,000.00	-
重庆美益健康管理有限公司	体检收入、咨询服务费收入、 加盟费收入、基因检测收入	958,946.76	-
晋江美年大健康管理有限公司	体检收入、咨询服务费收入、 基因检测收入	930,113.04	1,000,056.12
台州美兆健康体检中心(普通合伙)	体检收入、咨询服务费收入、 基因检测收入	901,147.65	1,349,486.70
阜阳美年大健康健康管理有限公司	体检收入、咨询服务费收入、 基因检测收入	893,347.65	1,160,227.06
昆明美兆健康管理有限公司	体检收入、咨询服务费收入、 咨询服务费收入	875,091.92	-
保山美年大健康体检中心有限公司	体检收入、咨询服务费收入、 基因检测收入	867,694.92	1,169,944.11
广州美兆健康管理有限公司	体检收入、咨询服务费收入、 基因检测收入	850,766.99	468,773.58
大连普兰店美年健康综合门诊部 有限公司	体检收入、咨询服务费收入、 咨询服务费收入、基因检测收入	830,643.67	1,219,792.45
无锡美兆门诊部有限公司	体检收入、咨询服务费收入、 基因检测收入	808,161.79	15,910.38
深圳市美阳健康管理有限公司	体检收入、咨询服务费收入、 基因检测收入	783,815.58	889,892.19
文山美年大健康体检中心有限公司	体检收入、咨询服务费收入、 基因检测收入	762,075.49	1,066,908.48
珠海美年大健康健康管理有限公司	体检收入、咨询服务费收入、 基因检测收入	758,254.89	1,250,274.92
银川美年大健康医院有限公司	体检收入、咨询服务费收入、 基因检测收入	748,455.43	-
吉林市昌邑区美年大健康科技管理 有限公司	体检收入、咨询服务费收入、 基因检测收入	742,861.98	412,385.83
威海美年大健康体检中心有限公司	体检收入、咨询服务费收入、 基因检测收入	729,711.27	-

关联方	关联交易内容	2019年	2018年
	体检收入、咨询服务费收入、		
西安美兆健康管理有限公司	基因检测收入	709,915.95	-
南平美年大健康管理有限公司	专业技术服务费收入	700,000.00	-
	咨询服务费收入、		
	专业技术服务费收入、		
长春美健健康科技有限公司	基因检测收入	686,372.17	276,286.52
	体检收入、咨询服务费收入、		
武汉美兆健康管理有限公司	基因检测收入	660,227.12	134,967.03
绍兴美兆门诊医疗有限公司	咨询服务费收入、基因检测收入	652,764.66	260,102.55
	体检收入、咨询服务费收入、		
马鞍山美年大健康咨询有限公司	基因检测收入	599,042.36	800,961.53
	体检收入、咨询服务费收入、		
	专业技术服务费收入、		
南安市美年大健康管理有限公司	基因检测收入	598,273.21	863,318.87
	体检收入、咨询服务费收入、		
	专业技术服务费收入、		
绍兴越城美年门诊部有限公司	基因检测收入	592,009.38	1,524,567.92
永嘉友好综合门诊部有限公司	体检收入	576,497.50	-
良品铺子股份有限公司	体检收入	561,926.50	-
	体检收入、咨询服务费收入、		
	专业技术服务费收入、		
厦门银城美年大健康管理有限公司	基因检测收入	561,644.14	730,000.00
	体检收入、咨询服务费收入、		
	专业技术服务费收入、		
恩施美年大健康管理有限公司	基因检测收入	545,881.50	796,886.79
	体检收入、咨询服务费收入、		
	专业技术服务费收入、		
海宁美年健康体检中心有限公司	基因检测收入	543,909.03	1,224,055.66
	体检收入、咨询服务费收入、		
郑州美兆健康医疗管理有限公司	基因检测收入	485,599.29	140,528.30
	体检收入、咨询服务费收入、		
安顺慈铭健康体检管理有限公司	基因检测收入	481,459.54	31,528.29
固原市美年大健康医院有限公司	咨询服务费收入、基因检测收入	465,577.47	700,000.00
儋州美年大健康医院有限公司	咨询服务费收入、基因检测收入	461,406.02	190,265.10
天津市和平区美年美佳健康管理 有限公司	体检收入、咨询服务费收入、 基因检测收入	443,880.47	442,701.88

关联方	关联交易内容	2019年	2018年
南京美宜门诊部有限公司	咨询服务费收入、 基因检测收入	421,169.84	479,082.53
乐山慈铭健康体检服务有限公司	体检收入、咨询服务费收入、 基因检测收入	416,672.63	882,314.73
钦州美龄健康体检有限公司	咨询服务费收入、 专业技术服务费收入、 基因检测收入	395,439.24	-
南京美楷门诊部有限公司	咨询服务费收入、基因检测收入	380,631.51	852,992.45
广州美年大健康医院管理有限公司	体检收入、咨询服务费收入、 基因检测收入	375,581.18	732,713.18
联华超市股份有限公司	体检收入	343,867.20	-
威海国济美年大健康体检中心 有限公司	体检收入、咨询服务费收入、 基因检测收入	303,900.45	387,222.80
东营市美年大健康健康管理 有限公司	体检收入、咨询服务费收入、 基因检测收入	296,674.20	607,626.23
蒙城县美年大健康管理有限公司	体检收入、咨询服务费收入、 基因检测收入	288,532.94	-
淮安慈铭华康门诊部有限公司	体检收入、咨询服务费收入、 基因检测收入	284,086.64	18,859.10
中欧国际工商学院教育发展基金会	体检收入	283,225.20	207,574.00
天津滨海新区慈爱门诊部有限公司	融资租赁收入、咨询服务费收入	273,656.60	205,242.45
宜兴美年综合门诊部有限公司	体检收入、咨询服务费收入、 基因检测收入	213,813.88	1,236,888.13
黄山美年大健康咨询有限责任公司	咨询服务费收入、基因检测收入	208,294.58	700,000.00
佛山万达美兆健康管理有限公司	咨询服务费收入、基因检测收入	202,849.06	81,721.70
杭州艾迪康医学检验中心有限公司 及其下属子公司	体检收入	196,947.50	115,492.90
济南市莱芜美年大健康体检管理 有限公司	体检收入、咨询服务费收入、 基因检测收入	190,710.63	-
北京银信长远科技股份有限公司	体检收入	143,803.70	73,512.50
旭辉集团股份有限公司	体检收入	135,180.00	136,198.00

关联方	关联交易内容	2019年	2018年
烟台美年福田健康体检管理有限公司	体检收入、咨询服务费收入、基因检测收入	134,307.42	-
银川大象医生互联网医院有限公司	体检收入	132,254.40	-
天津慈铭奥亚医院管理咨询有限公司	融资租赁收入、咨询服务费收入	123,476.43	-
邳州市慈铭健康体检门诊部有限公司	加盟费收入、基因检测收入	113,820.76	182,599.06
扬州美舜健康管理有限公司	体检收入、咨询服务费收入	107,691.95	700,000.00
上海大象医疗健康科技有限公司	体检收入	100,869.00	-
廉江慈铭健康管理有限公司	加盟费收入	100,000.00	301,475.00
爱美客技术发展股份有限公司	体检收入	90,232.00	-
重庆美年美漾健康管理有限公司	体检收入	88,726.00	-
怀化美年大健康医疗服务有限公司	基因检测收入、咨询服务费收入	64,650.03	-
侯马美年大健康管理有限公司	体检收入、咨询服务费收入、基因检测收入	60,748.82	700,000.00
安溪美年大健康管理有限公司	咨询服务费收入、专业技术服务费收入、基因检测收入	60,176.54	-
哈尔滨奥亚健康管理有限公司	基因检测收入	56,474.39	-
百胜(深圳)医疗设备有限公司	体检收入	39,632.60	-
桐庐美年体检中心有限公司	体检收入、基因检测收入	39,212.50	700,000.00
北京宜生健康科技有限公司	体检收入	37,402.20	-
完美(中国)有限公司	体检收入	32,461.40	44,461.50
上海美维口腔医疗管理集团有限公司	体检收入	30,157.60	-
武汉好卓大数据科技有限公司	体检收入	29,057.00	-
郴州美年大健康管理有限公司	咨询服务费收入、基因检测收入	28,580.96	500,000.00
慈信(北京)医疗投资有限公司	体检收入	19,023.00	-
天津慧医谷科技有限公司	体检收入	17,712.00	-
攀枝花慈铭健康体检医院有限公司	体检收入、基因检测收入	17,501.41	31,386.79
上海天亿弘方企业管理有限公司	体检收入	16,644.00	-
宁波恒合口腔医疗管理服务集团有限公司	体检收入	16,048.00	12,069.00
利得科技有限公司	体检收入	15,745.00	15,911.00
黄石美维中山口腔医疗管理有限公司	体检收入	15,213.00	-
杭州溢点信息技术有限公司	体检收入、基因检测收入	6,051.15	11,665.43
上海久奕信息科技有限公司	体检收入	2,405.00	28,762.00

关联方	关联交易内容	2019年	2018年
	体检收入、咨询服务费收入、		
重庆慈铭奥亚健康管理有限公司	基因检测收入	-	3,532,961.45
今检科技服务(北京)有限公司	试剂耗材销售收入	-	3,464,258.44
寿光市美年大健康体检管理有限公司	专业技术服务费收入、 软件服务费收入	-	700,000.00
	专业技术服务费收入、 软件服务费收入	-	700,000.00
东莞长安美年健康管理有限公司	软件服务费收入	-	700,000.00
福州市长乐区美慈健康管理 有限公司	专业技术服务费收入、 软件服务费收入	-	700,000.00
	专业技术服务费收入、 软件服务费收入	-	700,000.00
张家港美年大健康管理有限公司	软件服务费收入	-	700,000.00
重庆巴南慈铭综合门诊部有限公司	基因检测收入	-	476,896.14
	融资租赁收入、 咨询服务费收入、基因检测收入	-	381,435.86
菏泽美年大健康体检管理有限公司	体检收入	-	354,922.20
上海维音信息技术股份有限公司	体检收入	-	223,318.00
杭州好卓优医数据科技有限公司	体检收入、咨询服务费收入	-	219,836.61
开封美年大健康健康管理有限公司	体检收入、咨询服务费收入	-	
上海中卫安健创业投资管理 有限公司	体检收入	-	49,136.00
青岛美维乐医疗管理有限公司	体检收入	-	30,496.00
北京天亿弘方投资管理有限公司	体检收入	-	24,198.00
杭州康晟健康管理咨询有限公司	体检收入	-	18,543.25
统一石油化工有限公司	体检收入	-	16,053.60
杭州远志医疗器械有限公司	体检收入	-	12,866.00
成都维音信息技术有限公司	体检收入	-	10,213.00
		<u>244,480,113.70</u>	<u>104,461,645.19</u>

(3) 关联租赁情况表

本集团作为出租方：

关联方	2019 年 融资租赁收入	2018 年 融资租赁收入
武汉美慈奥亚科技管理有限公司	797,335.21	-
西安美兆健康管理有限公司	657,243.94	-
合肥慈铭奥亚健康管理有限公司	653,045.14	-
山东美铭奥亚健康咨询有限公司	504,215.62	114,741.38
广州美兆健康管理有限公司	472,379.65	189,817.25
昆明美兆健康管理有限公司	463,367.08	-
沈阳奥亚医院有限公司	459,573.62	208,012.58
天津慈铭奥亚医院管理咨询有限公司	443,866.38	-
重庆美兆医院管理有限公司	407,858.60	-
成都美兆健康管理有限公司	380,621.32	251,454.88
东莞虎门美年大健康门诊部有限公司	378,844.76	35,637.06
深圳美兆健康管理有限公司	378,360.80	116,475.00
深圳市奥亚健康管理有限公司	354,848.31	41,574.01
上海美楷门诊部有限公司	352,879.96	184,943.11
扬州美舜健康管理有限公司	331,182.30	-
佛山万达美兆健康管理有限公司	317,275.34	40,906.90
莆田美年大健康管理有限公司	305,539.35	164,402.57
咸宁美年大健康体检管理有限责任公司	296,505.23	11,574.14
青岛美年健康科技健康管理有限公司	293,713.95	209,765.46
大连普兰店美年健康综合门诊部有限公司	290,925.09	77,355.18
济南美年大健康科技有限公司	284,686.45	62,056.03
云南慈铭健康服务有限公司	284,665.91	128,473.28
深圳市益尔康健康管理有限公司	275,037.54	364,554.06
文山美年大健康体检中心有限公司	272,839.60	104,132.75
保山美年大健康体检中心有限公司	270,592.76	108,881.90
晋江美年大健康管理有限公司	257,247.24	40,938.79
南安市美年大健康管理有限公司	253,218.91	41,343.96
郑州美健健康管理有限公司	253,102.92	96,522.70
广州美年大健康医疗技术有限公司	244,676.73	394,835.71

关联方	2019年 融资租赁收入	2018年 融资租赁收入
怀化美年大健康医疗服务有限公司	230,048.67	-
郑州美兆健康医疗管理有限公司	222,302.82	95,846.22
海宁美年健康体检中心有限公司	218,174.12	4,775.00
成都美年大健康壹中心体检门诊部有限公司	210,613.38	35,468.96
上海美兆喆源门诊部有限公司	207,492.72	24,321.55
儋州美年大健康医院有限公司	206,570.44	43,011.21
南京美宜门诊部有限公司	198,629.09	115,503.46
绍兴美兆门诊医疗有限公司	198,242.51	19,760.34
恩施美年大健康管理有限公司	196,319.94	38,171.55
阜阳美年大健康健康管理有限公司	191,994.03	26,940.51
广州增城区美年健康管理有限公司	182,802.08	76,280.17
南京美楷门诊部有限公司	182,080.99	12,693.97
绍兴越城美年门诊部有限公司	180,359.21	63,087.07
成都金牛美年大健康管理咨询有限公司	170,039.87	140,724.79
黄山美年大健康咨询有限责任公司	173,975.23	-
珠海美年大健康健康管理有限公司	161,233.07	194,765.17
广州花都区美年大健康管理有限公司	151,937.16	76,280.17
深圳市美阳健康管理有限公司	151,727.45	74,088.80
吉林市昌邑区美年大健康科技管理有限公司	145,314.70	109,114.83
重庆美益健康管理有限公司	144,992.92	-
成都武侯美年大健康体检门诊部有限公司	135,449.27	23,517.24
钦州美龄健康体检有限公司	135,414.97	-
安顺慈铭健康体检管理有限公司	134,409.92	8,045.69
天津美泽门诊有限公司	128,513.21	-
固原市美年大健康医院有限公司	127,694.70	-
哈尔滨奥亚健康管理有限公司	126,300.17	-
长春美健健康科技有限公司	125,502.64	110,909.38
无锡慈铭奥亚门诊部有限公司	110,909.86	151,169.55
天津市和平区美年美佳健康管理有限公司	107,277.04	19,941.38
武汉美慈奥亚健康管理有限公司	106,132.08	2,970.68
天津滨海新区慈爱门诊部有限公司	99,485.46	82,752.87

关联方	2019 年 融资租赁收入	2018 年 融资租赁收入
台州美兆健康体检中心 (普通合伙)	93,050.80	57,178.34
蒙城县美年大健康管理有限公司	90,586.72	-
东营市美年大健康健康管理有限公司	84,701.33	157,824.39
厦门银城美年大健康管理有限公司	82,600.00	-
福州慈铭奥亚健康体检中心有限公司	81,631.85	-
烟台美年福田健康体检管理有限公司	73,723.34	-
威海美年大健康体检中心有限公司	73,498.23	-
乐山慈铭健康体检服务有限公司	63,599.90	12,910.35
武汉美兆健康管理有限公司	54,919.81	10,904.72
无锡美兆门诊部有限公司	53,066.04	-
银川美年大健康医院有限公司	50,310.24	-
广东美慈奥亚健康管理有限公司	49,355.04	4,907.76
广州美年大健康医院管理有限公司	43,091.23	7,919.83
郴州美年大健康管理有限公司	39,525.66	-
威海国济美年大健康体检中心有限公司	22,949.52	43,359.82
宁波鄞州美兆综合门诊部有限公司	9,869.03	-
马鞍山美年大健康咨询有限公司	6,176.92	26,085.47
重庆慈铭奥亚健康管理有限公司	-	305,656.22
菏泽美年大健康体检管理有限公司	-	29,302.51
开封美年大健康健康管理有限公司	-	88,484.61
合计	16,970,245.09	5,283,073.28

(4) 关联租赁

(a) 出租：

本集团

<u>承租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	2019 年确认的 <u>租赁收入</u>	2018 年确认的 <u>租赁收入</u>
今检科技服务 (北京) 有限公司	房屋、设备	7,586,449.38	2,602,057.73
深圳市益尔康健康管理有限公司	房屋、设备	1,314,638.00	-
深圳市美阳健康管理有限公司	房屋	852,854.00	-
美志健康管理 (北京) 有限公司	房屋、设备	795,109.07	1,259,816.36
合计		<u>10,549,050.45</u>	<u>3,861,874.09</u>

(b) 承租：

本集团

<u>出租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	2019 年确认的 <u>租赁费</u>	2018 年确认的 <u>租赁费</u>
上海天亿弘方物业管理有限公司	房屋	14,813,498.51	3,720,291.85
北京天亿弘方投资管理有限公司	房屋	10,513,356.32	8,208,309.14
上海天亿弘方企业管理有限公司	房屋	8,999,761.63	9,226,630.95
上海百瑞思企业管理有限公司	房屋	2,664,549.00	5,102,532.00
上海昱绅企业管理有限公司	房屋	2,321,546.00	-
厦门市慈铭健康管理有限公司	房屋	360,000.00	-
合计		<u>39,672,711.46</u>	<u>26,257,763.94</u>

(5) 关联担保

本集团作为担保方

被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
上海美鑫融资租赁有限公司 (注 1)	294,000,000.00	2016 年 8 月 31 日	2024 年 10 月 15 日	否
上海美鑫融资租赁有限公司 (注 2)	495,000,000.00	2016 年 11 月 11 日	2022 年 12 月 25 日	否
上海美鑫融资租赁有限公司 (注 3)	160,000,000.00	2017 年 11 月 5 日	2022 年 05 月 10 日	否
上海美鑫融资租赁有限公司 (注 4)	150,000,000.00	2017 年 7 月 9 日	2022 年 09 月 07 日	否
上海美鑫融资租赁有限公司 (注 5)	200,000,000.00	2018 年 5 月 3 日	2023 年 05 月 17 日	否
上海美鑫融资租赁有限公司 (注 6)	200,000,000.00	2018 年 7 月 25 日	2022 年 04 月 29 日	否
上海美鑫融资租赁有限公司 (注 7)	100,000,000.00	2018 年 7 月 6 日	2020 年 12 月 25 日	否
上海美鑫融资租赁有限公司 (注 8)	30,000,000.00	2019 年 4 月 22 日	2020 年 07 月 22 日	否
美年大健康 (注 9)	100,000,000.00	2017 年 1 月 17 日	2019 年 01 月 16 日	是
美年大健康 (注 10)	470,000,000.00	2017 年 5 月 26 日	2023 年 11 月 19 日	否
美年大健康 (注 11)	47,500,000.00	2017 年 6 月 23 日	2022 年 6 月 23 日	否
美年大健康 (注 12)	1,200,000,000.00	2017 年 9 月 22 日	2022 年 1 月 18 日	否
美年大健康 (注 13)	188,000,000.00	2017 年 10 月 31 日	2022 年 0 月 30 日	否
美年大健康 (注 14)	210,000,000.00	2017 年 7 月 12 日	2022 年 6 月 17 日	否
美年大健康 (注 15)	100,000,000.00	2018 年 11 月 1 日	2023 年 01 月 10 日	否
美年大健康 (注 16)	300,000,000.00	2018 年 11 月 1 日	2023 年 01 月 10 日	否
美年大健康 (注 17)	150,000,000.00	2018 年 1 月 26 日	2019 年 01 月 26 日	是
美年大健康 (注 18)	200,000,000.00	2018 年 3 月 26 日	2019 年 01 月 29 日	是
美年大健康 (注 19)	450,000,000.00	2018 年 4 月 27 日	2021 年 04 月 27 日	否
美年大健康 (注 20)	390,000,000.00	2018 年 5 月 25 日	2025 年 05 月 25 日	否
美年大健康 (注 21)	80,000,000.00	2018 年 10 月 17 日	2023 年 10 月 16 日	否
美年大健康 (注 22)	150,000,000.00	2019 年 1 月 29 日	2022 年 01 月 29 日	否
美年大健康 (注 23)	150,000,000.00	2019 年 1 月 25 日	2022 年 01 月 24 日	否
美年大健康 (注 24)	200,000,000.00	2019 年 2 月 26 日	2020 年 02 月 25 日	否
美年大健康 (注 25)	55,000,000.00	2019 年 3 月 26 日	2020 年 03 月 27 日	否
美年大健康 (注 26)	7,000,000.00	2019 年 9 月 4 日	2024 年 03 月 06 日	否
美年大健康 (注 27)	10,000,000.00	2019 年 4 月 19 日	2020 年 04 月 18 日	否
美年大健康 (注 28)	100,000,000.00	2019 年 4 月 26 日	2020 年 04 月 11 日	否
Mei Nian Investment Limited (注 29)	1,395,240,000.00	2019 年 3 月 4 日	2021 年 04 月 02 日	否
合计	7,581,740,000.00			

注 1: 2016 年度至 2019 年度本公司之子公司上海美鑫融资租赁有限公司以应收融资租赁款作为质押, 向上海浦东发展银行股份有限公司青浦支行进行借款, 由本公司为其提供不超过人民币 29,400.00 万元的最高额保证, 截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 28,544.21 万元。

- 注 2: 2016 年度至 2019 年度本公司之子公司上海美鑫融资租赁有限公司以应收融资租赁款作为质押, 向汇丰银行 (中国) 有限公司上海分行借款, 由本公司为其提供不超过人民币 49,500.00 万元最高额保证, 截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 39,884.06 万元。
- 注 3: 2017 年度至 2019 年度本公司为子公司上海美鑫融资租赁有限公司向渣打银行 (中国) 有限公司上海分行借款提供担保, 由本公司为其提供不超过人民币 16,000.00 万元最高额保证, 截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 1,740.69 万元。
- 注 4: 2017 年度至 2019 年度本公司之子公司上海美鑫融资租赁有限公司以应收融资租赁款作为质押, 向恒生银行 (中国) 有限公司上海分行借款, 由本公司为其提供不超过人民币 15,000.00 万元的最高额担保合同, 截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 8,521.72 万元。
- 注 5: 2018 年度本公司之子公司上海美鑫融资租赁有限公司以应收融资租赁款作为质押, 向中国光大银行上海松江支行进行借款, 由本公司为其提供不超过人民币 20,000.00 万元的最高额保证, 截至 2019 年 12 月 31 日借款余额人民币 12,240.29 万元。
- 注 6: 2018 年度及 2019 年度本公司之子公司上海美鑫融资租赁有限公司以应收融资租赁款作为质押, 向星展银行 (中国) 有限公司借款, 由本公司为其提供不超过人民币 20,000.00 万元的最高额保证, 截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 13,963.30 万元。
- 注 7: 2018 年度及 2019 年度本公司为子公司上海美鑫融资租赁有限公司向法国巴黎银行 (中国) 有限公司借款提供担保, 最高保额为人民币 10,000.00 万元, 截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 9,888.84 万元。
- 注 8: 2018 年度及 2019 年度本公司为子公司上海美鑫融资租赁有限公司向宁波通商银行股份有限公司上海分行借款提供担保, 最高保额为人民币 3,000.00 万元, 截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 3,000.00 万元。
- 注 9: 2017 年度本公司为子公司美年大健康向南京银行股份有限公司上海分行借款提供担保, 最高保额为人民币 10,000.00 万元, 截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 0 元。
- 注 10: 2017 年度至 2019 年度本公司为子公司美年大健康向上海浦东发展银行股份有限公司上海青浦支行借款提供担保, 最高保额为人民币 47,000.00 万元, 截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 47,000.00 万元。

- 注 11： 2017 年度本公司为子公司美年大健康向平安银行股份有限公司上海分行提供担保，最高保额为人民币 4,750.00 万元，截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 1,000.00 万元。
- 注 12： 2017 年度至 2019 年度本公司为子公司美年大健康向中国民生银行股份有限公司上海分行借款提供担保，最高保额为人民币 120,000.00 万元，截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 94,150.00 万元。
- 注 13： 2017 年度本公司为子公司美年大健康向平安银行股份有限公司上海分行借款提供担保，最高保额为人民币 18,800.00 万元，截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 9,400.00 万元。
- 注 14： 2017 年度至 2019 年度本公司为子公司美年大健康向花旗银行 (中国) 有限公司上海分行借款提供担保，最高保额为人民币 21,000.00 万元，截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 20,000.00 万元。
- 注 15： 2018 年度本公司为子公司美年大健康向平安银行股份有限公司上海分行借款提供担保，最高担保额为人民币 10,000.00 万元，截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 8,750.00 万元。
- 注 16： 2018 年度本公司为子公司美年大健康向平安银行股份有限公司上海分行借款提供担保，最高担保额为人民币 30,000.00 万元，截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 26,250.00 万元。
- 注 17： 2018 年度本公司为子公司美年大健康向上海银行股份有限公司浦东分行借款提供担保，最高保额为人民币 15,000.00 万元，截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 0 元。
- 注 18： 2018 年度本公司为子公司美年大健康向华夏银行股份有限公司上海分行借款提供担保，最高保额为人民币 20,000.00 万元，截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 0 元。
- 注 19： 2018 年度本公司为子公司美年大健康向中信银行股份有限公司上海分行借款提供担保，最高保额为人民币 45,000.00 万元，截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 30,000.00 万元。
- 注 20： 2018 年度本公司为子公司美年大健康向平安银行股份有限公司上海分行借款提供担保，最高担保额为人民币 39,000.00 万元，截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 24,990.00 万元。

- 注 21: 2018 年度本公司为子公司美年大健康向平安银行股份有限公司上海分行借款提供担保, 最高担保额为人民币 8,000.00 万元, 截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 6,400.00 万元。
- 注 22: 2019 年度本公司为子公司美年大健康向上海银行股份有限公司浦东分行借款提供担保, 最高保额为人民币 15,000.00 万元, 截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 14,900.00 万元。
- 注 23: 2019 年度本公司为子公司美年大健康向中国光大银行上海松江支行借款提供担保, 最高保额为人民币 15,000.00 万元, 截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 15,000.00 万元。
- 注 24: 2019 年度本公司为子公司美年大健康向兴业银行股份有限公司上海交易所支行借款提供担保, 最高保额为人民币 20,000.00 万元, 截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 20,000.00 万元。
- 注 25: 2019 年度本公司为子公司美年大健康向汇丰银行 (中国) 有限公司上海分行借款提供担保, 最高保额为人民币 5,500.00 万元, 截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 5,000.00 万元。
- 注 26: 2019 年度本公司为子公司美年大健康向中国光大银行上海松江支行借款提供担保, 最高保额为人民币 700.00 万元, 截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 560.00 万元。
- 注 27: 2019 年度本公司为子公司美年大健康向上海浦东发展银行股份有限公司上海青浦支行借款提供担保, 最高保额为人民币 1,000.00 万元, 截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 1,000.00 万元。
- 注 28: 2019 年度本公司为子公司美年大健康向大连银行股份有限公司上海分行借款提供担保, 最高保额为人民币 10,000.00 万元, 截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 10,000.00 万元。
- 注 29: 2019 年度本公司为子公司 Mei Nian Investment Limited 发行美元债券 20,000.00 万美元, 等值人民币 139,524.00 万元提供担保, 截至 2019 年 12 月 31 日该笔应付债券余额为 19,605.90 万美元, 等值人民币 136,774.68 万元。

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
美年大健康 (注 1)	80,000,000.00	2018 年 10 月 17 日	2023 年 10 月 16 日	
徐永军 (注 2)	2,140,000.00	2017 年 8 月 3 日	2020 年 7 月 3 日	是
徐永军 (注 3)	5,000,000.00	2019 年 1 月 7 日	2024 年 6 月 30 日	否
吴敏华 (注 3)	5,000,000.00	2019 年 1 月 7 日	2024 年 6 月 30 日	否
海南美年大健康医院有限公司 (注 4)	1,500,000.00	2017 年 10 月 30 日	2020 年 10 月 29 日	否
沙奇斌 (注 4)	1,500,000.00	2017 年 10 月 30 日	2020 年 10 月 29 日	否
刘晓峰 (注 4)	1,500,000.00	2017 年 10 月 30 日	2020 年 10 月 29 日	否
海南美年大健康医院有限公司 (注 5)	1,200,000.00	2017 年 7 月 12 日	2020 年 6 月 12 日	否
沙奇斌 (注 5)	1,200,000.00	2017 年 7 月 12 日	2020 年 6 月 12 日	否
刘晓峰 (注 5)	1,200,000.00	2017 年 7 月 12 日	2020 年 6 月 12 日	否
徐兆荣 (注 6)	5,500,000.00	2017 年 10 月 27 日	2020 年 10 月 26 日	否
任丽萍 (注 6)	5,500,000.00	2018 年 10 月 29 日	2020 年 10 月 26 日	否
沙奇斌 (注 7)	19,000,000.00	2018 年 12 月 4 日	2020 年 10 月 4 日	否
刘晓峰 (注 7)	19,000,000.00	2018 年 12 月 4 日	2020 年 10 月 4 日	否
王云花 (注 8)	2,000,000.00	2018 年 5 月 6 日	2019 年 5 月 6 日	是
王云花 (注 9)	1,000,000.00	2019 年 6 月 5 日	2020 年 6 月 5 日	否
安徽诺一健康管理有限公司 (注 10)	5,000,000.00	2018 年 11 月 26 日	2019 年 11 月 26 日	是
段传景 (注 10)	5,000,000.00	2018 年 11 月 26 日	2019 年 11 月 26 日	是
刘雪瑛 (注 10)	5,000,000.00	2018 年 11 月 26 日	2019 年 11 月 26 日	是
王潮庭 (注 11)	1,500,000.00	2019 年 10 月 12 日	2019 年 10 月 12 日	否
肖瑜 (注 11)	1,500,000.00	2019 年 10 月 12 日	2019 年 10 月 12 日	否

注 1: 2018 年度本公司之子公司美年大健康产业 (集团) 有限公司向平安银行股份有限公司上海分行借款, 本公司提供信用担保, 最高担保额为人民币 8,000.00 万元; 同时, 美年大健康以持有的上海美健门诊部有限公司 100%股权和上海美锦门诊部有限公司 100%股权, 为本公司提供反担保, 截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 6,400.00 万元。

注 2: 2018 年度本公司之子公司嘉兴美年大健康管理有限公司向浙江禾城农村商业银行股份有限公司南湖支行借款, 由徐永军为借款提供担保, 最高担保额度人民币 214.00 万元, 截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 0 元。

注 3: 2018 年度本公司之子公司嘉兴美年大健康管理有限公司向嘉兴银行股份有限公司科技支行累计借款, 由徐永军、吴敏华为借款提供担保, 最高担保额度人民币 500.00 万元, 截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 300.00 万元。

- 注 4: 2017 年度本公司之子公司海口慈铭健康体检门诊部 (普通合伙) 向中国邮政储蓄银行股份有限公司海口市海垦南路支行借款, 由子公司海口慈铭健康体检门诊部 (普通合伙) 股东沙奇斌、刘晓峰及本公司之子公司海南美年大健康医院有限公司以其名下位于海口市琼山区滨江路 362 号滨江度假城 1、2 号楼 3 层 A301 商铺 (权证号: 海口市房产证海房字第 HK454142 号) 作为抵押为借款提供连带责任担保, 最高担保额度人民币 150.00 万元, 截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 49.37 万元。
- 注 5: 2017 年度本公司之子公司海口慈铭健康体检门诊部 (普通合伙) 向中国邮政储蓄银行股份有限公司海口市海垦南路支行借款, 由子公司海口慈铭健康体检门诊部 (普通合伙) 股东沙奇斌、刘晓峰及本公司之子公司海南美年大健康医院有限公司以其名下位于海口市琼山区滨江路 362 号滨江度假城 1、2 号楼 3 层 A301 商铺 (权证号: 海口市房产证海房字第 HK454142 号) 作为抵押为借款提供连带责任担保, 最高担保额度人民币 120.00 万元, 截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 42.47 万元。
- 注 6: 2018 年度本公司之子公司无锡华康门诊部有限公司向中国农业银行股份有限公司无锡滨湖支行借款, 由徐兆荣、任丽萍为借款提供担保, 最高担保额度人民币 550.00 万元, 截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 400.00 万元。
- 注 7: 2018 年度本公司之子公司海南美年大健康医院有限公司以其公司名下位于海口市琼山区滨江路 362 号滨江度假城 1、2 号楼 2 层 A201 商铺 (权证号: 海口市房权证海房字第 HK454293 号) 作为抵押, 由沙奇斌、刘晓峰以及海南流沙河装饰工程有限公司提供连带责任担保, 最高担保额度人民币 1,900.00 万元, 与中国邮政储蓄银行股份有限公司海口市分行签署固定资产借款合同, 截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 821.98 万元。
- 注 8: 2018 年度本公司之子公司玉溪美年大健康产业有限公司向中国建设银行股份有限公司玉溪开发区支行借款, 由王云花作为共同借款人提供担保, 担保额度人民币 200.00 万元, 截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币零元。
- 注 9: 2019 年度本公司之子公司玉溪美年大健康产业有限公司向中国建设银行股份有限公司玉溪开发区支行借款, 由王云花作为共同借款人提供担保, 担保额度人民币 100.00 万元, 截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币零元。
- 注 10: 2019 年度本公司之子公司合肥蜀山艾诺健康体检门诊部有限公司向中国工商银行股份有限公司合肥蜀山支行借款, 由安徽诺一健康管理有限公司、段传景、刘雪瑛提供连带责任保证, 最高担保额度人民币 500.00 万元, 截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币零元。

注 11： 2019 年度本公司之子公司江门美年大健康健康管理有限公司向中国建设银行股份有限公司江门院士路支行借款，由王潮庭、肖瑜为借款提供担保，最高担保额度人民币 150.00 万元，截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 100.00 万元。

(6) 关联方资金往来

本集团

关联方	拆借金额
拆出	
天津市和平区美年美佳健康管理有限公司	49,115,000.00
广州美年大健康医疗技术有限公司	32,455,564.55
厦门市慈铭健康管理有限公司	21,729,690.30
广州美年大健康医院管理有限公司	12,164,244.69
郑州美健健康管理有限公司	10,627,120.55
深圳市美阳健康管理有限公司	8,830,000.00
哈尔滨美铭健康管理有限责任公司	8,560,000.00
合肥美兆健康管理有限公司	7,500,000.00
东莞虎门美年大健康门诊部有限公司	7,000,000.00
成都武侯美年大健康体检门诊部有限公司	6,978,315.34
云南慈铭健康服务有限公司	6,030,000.00
西安美兆健康管理有限公司	5,500,000.00
烟台美年大健康体检管理有限公司	5,115,031.02
成都金牛美年大健康管理咨询有限公司	3,951,157.73
深圳市益尔康健康管理有限公司	3,888,689.85
桐庐美年体检中心有限公司	3,367,274.25
成都美兆健康管理有限公司	3,216,915.23
山东美铭奥亚健康咨询有限公司	3,000,000.00
乐山慈铭健康体检服务有限公司	2,647,270.96
重庆美益健康管理有限公司	1,969,365.26
合计	<u>203,645,639.73</u>

关联方	拆借金额
拆入	
天津市和平区美年美佳健康管理有限公司	49,115,000.00
广州美年大健康医疗技术有限公司	32,455,564.55
厦门市慈铭健康管理有限公司	21,729,690.30
广州美年大健康医院管理有限公司	12,164,244.69
郑州美健健康管理有限公司	10,627,120.55
深圳市美阳健康管理有限公司	8,830,000.00
哈尔滨美铭健康管理有限责任公司	8,560,000.00
合肥美兆健康管理有限公司	7,500,000.00
东莞虎门美年大健康门诊部有限公司	7,000,000.00
成都武侯美年大健康体检门诊部有限公司	6,978,315.34
云南慈铭健康服务有限公司	-
西安美兆健康管理有限公司	5,500,000.00
烟台美年大健康体检管理有限公司	-
成都金牛美年大健康管理咨询有限公司	3,951,157.73
深圳市益尔康健康管理有限公司	3,888,689.85
桐庐美年体检中心有限公司	3,367,274.25
成都美兆健康管理有限公司	1,000,000.00
山东美铭奥亚健康咨询有限公司	3,000,000.00
乐山慈铭健康体检服务有限公司	-
重庆美益健康管理有限公司	-
合计	185,667,057.26

(7) 关联方资产转让

本集团

<u>关联方</u>	<u>交易项目</u>	<u>2019 年发生额</u>	<u>2018 年发生额</u>
武汉美慈奥亚科技管理有限公司	转让设备	4,611,885.69	-
武汉美慈奥亚健康管理有限公司	转让设备	1,516,231.75	-
无锡慈铭奥亚门诊部有限公司	转让设备	1,410,000.00	-
深圳市益尔康健康管理有限公司	转让设备	1,075,606.39	-
宁波鄞州美兆综合门诊部有限公司	转让设备	543,727.55	-
郴州美年大健康管理有限公司	转让设备	442,009.95	-
合计		<u>9,599,461.33</u>	<u>-</u>

(8) 关键管理人员报酬

本集团

<u>项目</u>	<u>2019 年</u>	<u>2018 年</u>
关键管理人员报酬	<u>1,988.00 万元</u>	<u>1,454.00 万元</u>

6、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

本集团

项目名称	2019 年		2018 年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
北京慈记网络科技有限公司	110,766,311.08	8,610,521.02	54,314,489.44	-
阿里巴巴集团及其下属公司	20,394,912.89	83,150.08	-	-
武汉美慈奥亚科技管理有限公司	15,009,163.65	252,765.32	769,844.78	-
今检科技服务(北京)有限公司	7,512,000.00	7,512.00	7,082,732.51	-
哈尔滨美铭健康管理有限责任公司	4,240,369.96	2,161.91	-	-
厦门市慈铭健康管理有限公司	4,206,775.77	553,993.76	2,425,486.50	300,000.00
成都美兆健康管理有限公司	3,743,831.21	6,009.70	-	-
吉林市昌邑区美年大健康科技管理有限公司	3,536,245.66	4,845.63	-	-
上海健亿投资中心(有限合伙)	2,500,000.00	-	-	-
烟台美年大健康体检管理有限公司	2,364,684.30	264,658.13	5,219,118.41	5,419.80
嘉兴信文淦富股权投资合伙企业(有限合伙)	1,754,794.52	-	-	-
上海美兆喆源门诊部有限公司	1,712,302.92	1,888.92	-	-
成都金牛美年大健康管理咨询有限公司	1,276,445.82	86,756.85	3,384,931.98	-
成都美年大健康壹中心体检门诊部有限公司	1,245,804.06	2,291.95	-	-
宜兴美年综合门诊部有限公司	1,224,336.94	299,550.36	1,005,197.00	-
佛山市美年大健康体检管理有限公司	1,116,861.45	132,417.25	-	-
贵港美元康健康体检有限公司	1,030,000.00	309,000.00	-	-
武汉美慈奥亚健康管理有限公司	1,000,000.00	1,000.00	-	-
广州花都区美年大健康管理有限公司	965,630.09	14,190.12	-	-
重庆美年美漾健康管理有限公司	801,293.16	206,473.57	-	-
厦门银城美年大健康管理有限公司	776,010.77	219,157.26	730,000.00	-
济南市莱芜美年大健康体检管理有限公司	755,857.00	210,055.86	-	-
桐庐美年体检中心有限公司	741,546.25	210,092.67	700,000.00	-
济南美年大健康科技有限公司	733,931.27	1,293.95	-	-
安溪美年大健康管理有限公司	706,851.71	210,032.39	-	-
广州增城区美年健康管理有限公司	701,490.08	18,810.00	-	-
东莞长安美年健康管理有限公司	700,000.00	210,000.00	700,000.00	-
南平美年大健康管理有限公司	700,000.00	700.00	-	-
珠海美年大健康健康管理有限公司	652,437.39	211,354.45	43,723.98	-
永嘉友好综合门诊部有限公司	576,497.50	576.50	-	-
福州慈铭奥亚健康体检中心有限公司	535,398.45	149,620.33	495,000.00	-
台州美兆健康体检中心(普通合伙)	482,626.10	183,256.05	-	-
哈尔滨奥亚健康管理有限公司	377,910.00	99,047.91	-	-
洛阳美年大健康医疗科技有限公司	300,000.00	90,000.00	319,682.67	34,530.45
美志健康管理(北京)有限公司	285,000.00	285.00	866,123.75	-
天津美泽门诊有限公司	271,500.96	120,000.00	-	-
淮安慈铭华康门诊部有限公司	263,126.74	52.54	-	-
银川美年大健康医院有限公司	202,822.43	704.60	-	-

项目名称	2019 年		2018 年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：(续)				
杭州艾迪康医学检验中心有限公司				
及其下属子公司	194,439.00	204.53	-	-
钦州美龄健康体检有限公司	187,547.17	56,276.35	-	-
北京银信长远科技股份有限公司	175,646.50	561.38	31,655.40	432.30
深圳市益尔康健康管理有限公司	162,829.12	197,722.02	584,293.26	29,829.75
银川大象医生互联网医院有限公司	147,100.80	5,837.12	-	-
广东美慈奥亚健康管理有限公司	128,506.48	8.80	-	-
旭辉集团股份有限公司	123,378.00	126.88	-	-
完美(中国)有限公司	118,945.90	80,373.76	130,582.50	28,134.00
乐山慈铭健康体检服务有限公司	113,726.55	392.62	-	-
无锡美兆门诊部有限公司	106,019.00	106.02	-	-
中欧国际工商学院教育发展基金会	101,983.00	868.25	202,432.00	-
绍兴越城美年门诊部有限公司	95,783.44	28,821.38	-	-
马鞍山美年大健康咨询有限公司	84,826.75	1,655.91	113,454.34	8,431.13
天津市和平区美年美佳健康管理有限公司	78,441.28	7.94	-	-
烟台美年福田健康体检管理有限公司	76,084.30	1,178.43	-	-
广州美年大健康医疗技术有限公司	74,192.00	44,328.23	-	-
上海逸刻新零售网络科技有限公司	63,430.00	63.43	-	-
上海大象医疗健康科技有限公司	57,795.20	22.70	51,600.00	-
上海交通大学上海高级金融学院	51,000.00	25,140.00	51,000.00	14,960.00
爱美客技术发展股份有限公司	45,788.00	386.96	-	-
固原市美年大健康医院有限公司	44,249.24	13,274.77	700,000.00	-
永艺家具股份有限公司	34,260.00	34.26	-	-
上海中卫安健创业投资管理有限公司	30,588.00	420.68	30,778.00	-
上海久奕信息科技有限公司	21,207.00	5,800.21	20,702.00	570.00
攀枝花慈铭健康体检医院有限公司	18,241.50	18.24	216,808.30	-
北京世纪长河科技集团有限公司	17,200.00	8,417.90	17,200.00	4,886.85
联华超市股份有限公司	13,377.00	5,037.96	-	-
利得科技有限公司	4,295.00	4.48	15,340.00	-
王十方	-	-	2,947,943.16	2,947,943.16
海宁美年健康体检中心有限公司	-	-	1,195,000.00	-
寿光市美年大健康体检管理有限公司	-	-	700,000.00	-
福州市长乐区美慈健康管理有限公司	-	-	700,000.00	-
黄山美年大健康咨询有限责任公司	-	-	700,000.00	-
张家港美年大健康管理有限公司	-	-	700,000.00	-
扬州美舜健康管理有限公司	-	-	698,000.00	-
郴州美年大健康管理有限公司	-	-	500,000.00	-
深圳市奥亚健康管理有限公司	-	-	327,269.17	-
上海好卓数据服务有限公司	-	-	179,378.25	-
重庆巴南慈铭综合门诊部有限公司	-	-	178,179.31	-
潍坊世纪长河经贸有限公司	-	-	19,885.00	5,965.50
晋江美年大健康管理有限公司	-	-	19,782.00	-
北京天亿弘方投资管理有限公司	-	-	10,344.00	-
合计	198,535,650.36	13,251,317.29	89,097,957.71	3,381,102.94

项目名称	2019 年		2018 年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
上海大象医疗健康科技有限公司	2,749,284.20	-	-	-
青岛美年健康科技健康管理有限公司	1,015,880.22	-	-	-
深圳市美阳健康管理有限公司	853,866.00	-	-	-
东莞虎门美年大健康门诊部有限公司	824,638.72	-	-	-
中关村美年健康产业研究院	500,000.01	-	-	-
深圳市益尔康健康管理有限公司	482,779.15	-	-	-
南京美宜门诊部有限公司	358,554.00	-	3,011,693.20	-
支付宝 (中国) 网络技术有限公司	331,626.63	-	-	-
绍兴越城美年门诊部有限公司	232,065.55	-	-	-
西安盈谷网络科技有限公司	-	-	238,888.93	-
北京天亿弘方投资管理有限公司	-	-	146,390.16	-
上海久奕信息科技有限公司	-	-	130,135.50	-
厦门市慈铭健康管理有限公司	-	-	110,036.11	-
德阳维乐新桥口腔门诊部有限公司	-	-	96,094.11	-
杭州溢点信息技术有限公司	-	-	80,000.00	-
上海美维口腔医疗管理集团有限公司	-	-	53,831.19	-
合计	7,348,694.48	-	3,867,069.20	-

项目名称	2019 年		2018 年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
上海美楷门诊部有限公司	10,000,000.00	-	-	-
云南慈铭健康服务有限公司	6,279,220.00	6,280.00	-	-
烟台美年大健康体检管理有限公司	5,115,031.02	5,240.41	-	-
哈尔滨美铭健康管理有限责任公司	4,829,278.98	4,829.28	-	-
武汉美慈奥亚科技管理有限公司	4,582,058.69	4,611.89	-	-
江苏华康职业健康咨询有限公司	3,000,000.00	-	3,653,727.65	-
乐山慈铭健康体检服务有限公司	2,647,270.96	2,648.01	137,281.95	-
成都美兆健康管理有限公司	2,216,915.23	560,481.77	-	-
重庆美益健康管理有限公司	2,208,991.51	156,781.56	-	-
重庆美兆医院管理有限公司	1,989,175.00	-	-	-
上海天亿弘方物业管理有限公司	1,774,795.90	-	213,986.09	-
北京天亿弘方投资管理有限公司	1,530,671.00	-	-	-
武汉美慈奥亚健康管理有限公司	1,516,231.75	1,516.23	-	-
无锡慈铭奥亚门诊部有限公司	1,264,365.00	1,265.00	-	-
广东美慈奥亚健康管理有限公司	1,000,000.00	-	-	-
烟台美年福田健康体检管理有限公司	871,055.08	954.94	-	-
上海天亿弘方企业管理有限公司	817,923.37	-	1,061,297.37	-
福州慈铭奥亚健康体检中心有限公司	698,650.00	700.00	-	-
永嘉友好综合门诊部有限公司	600,000.00	600.00	-	-
郴州美年大健康管理有限公司	454,694.39	454.69	-	-
宁波鄞州美兆综合门诊部有限公司	434,982.04	434.98	-	-
支付宝(中国)网络技术有限公司	305,237.81	-	-	-
上海百瑞思企业管理有限公司	232,940.00	-	232,940.00	-
大连普兰店美年健康综合门诊部有限公司	200,000.00	200.00	-	-
绍兴美兆门诊医疗有限公司	160,143.87	160.14	-	-
上海美兆喆源门诊部有限公司	109,165.77	-	-	-
厦门市慈铭健康管理有限公司	39,784.00	11,935.20	172,028.00	-
深圳市奥亚健康管理有限公司	16,435.00	30.00	-	-
上海尊然医院有限公司	10,000.00	-	10,000.00	-
王十方	-	-	2,587,300.00	2,587,300.00
重庆慈铭奥亚健康管理有限公司	-	-	68,155.79	-
合计	54,905,016.37	759,124.10	8,136,716.85	2,587,300.00

项目名称	2019 年		2018 年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款:				
武汉美慈奥亚科技管理有限公司	25,624,829.00	49,033.24	972,400.00	-
合肥慈铭奥亚健康管理有限公司	16,964,427.00	34,236.21	-	-
深圳市奥亚健康管理有限公司	15,703,505.00	842,255.86	1,742,569.00	-
重庆美兆医院管理有限公司	15,657,281.00	29,480.95	9,997,500.00	-
沈阳奥亚医院有限公司	14,996,470.00	28,294.70	18,594,377.00	-
西安美兆健康管理有限公司	14,974,123.00	28,974.57	9,540,000.00	-
昆明美兆健康管理有限公司	14,921,079.00	28,009.89	9,444,600.00	-
山东美铭奥亚健康咨询有限公司	13,124,363.00	25,363.18	17,825,538.00	-
深圳美兆健康管理有限公司	12,874,488.00	1,555,112.32	18,240,553.00	-
天津慈铭奥亚医院管理咨询有限公司	12,797,339.00	27,822.93	-	-
成都美兆健康管理有限公司	12,434,527.00	23,367.38	17,887,835.00	-
广州美兆健康管理有限公司	11,852,728.00	509,084.95	13,994,517.00	-
哈尔滨美铭健康管理有限责任公司	10,358,229.00	21,965.15	-	-
上海美楷门诊部有限公司	10,152,927.00	18,915.58	12,400,028.00	-
佛山万达美兆健康管理有限公司	9,613,139.00	1,302,159.97	3,561,600.00	-
莆田美年大健康管理有限公司	9,296,284.00	17,410.44	13,754,498.00	-
东莞虎门美年大健康门诊部有限公司	9,224,267.00	17,461.52	13,302,748.00	-
重庆美益健康管理有限公司	8,481,360.00	17,977.90	-	-
广州美年大健康医疗技术有限公司	8,400,063.00	1,293,860.56	12,919,475.00	-
青岛美年健康科技健康管理有限公司	7,867,707.79	14,636.55	12,626,896.00	-
扬州美舜健康管理有限公司	7,779,352.00	16,508.27	-	-
晋江美年大健康管理有限公司	7,269,169.00	13,935.14	5,194,454.00	-
南安市美年大健康管理有限公司	7,268,090.00	13,931.17	5,160,147.00	-
咸宁美年大健康体检管理有限责任公司	7,031,370.00	13,392.41	10,466,035.00	-
深圳市益尔康健康管理有限公司	6,910,431.00	12,780.50	12,322,905.00	-
绍兴美兆门诊医疗有限公司	6,849,027.00	829,108.30	9,448,565.00	-
大连普兰店美年健康综合门诊部有限公司	6,828,430.00	12,947.42	10,641,828.00	-
云南慈铭健康服务有限公司	6,731,173.00	12,669.07	10,351,975.00	-
郑州美健健康管理有限公司	6,674,815.00	12,417.38	3,243,915.00	-
文山美年大健康体检中心有限公司	6,569,067.00	12,432.78	9,871,260.00	-
保山美年大健康体检中心有限公司	6,458,443.00	12,178.09	9,521,312.00	-
成都美年大健康壹中心体检门诊部有限公司	6,158,260.00	11,543.25	5,100,829.00	-
福州慈铭奥亚健康体检中心有限公司	6,065,530.00	10,919.00	-	-
郴州美年大健康管理有限公司	6,031,641.00	13,137.80	-	-
广州增城区美年健康管理有限公司	5,962,768.00	11,155.13	7,152,468.00	-
绍兴越城美年门诊部有限公司	5,880,085.00	11,044.85	6,773,271.00	-
上海美兆喆源门诊部有限公司	5,666,175.00	11,476.11	4,678,686.00	-
成都金牛美年大健康管理咨询有限公司	5,347,820.00	9,972.85	7,842,517.00	-
黄山美年大健康咨询有限责任公司	5,100,622.00	11,149.37	-	-
济南美年大健康科技有限公司	5,039,649.00	9,887.40	7,019,641.00	-
深圳市美阳健康管理有限公司	4,926,593.00	9,237.02	6,843,208.00	-
广州花都区美年大健康管理有限公司	4,906,664.00	9,198.08	7,152,468.00	-
恩施美年大健康管理有限公司	4,868,602.00	9,255.35	6,799,920.00	-
威海美年大健康体检中心有限公司	4,829,737.00	10,706.85	-	-

项目名称	2019 年		2018 年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款：(续)				
固原市美年大健康医院有限公司	4,736,809.00	8,907.16	-	-
南京美楷门诊部有限公司	4,736,735.00	9,047.52	3,141,745.00	-
南京美宜门诊部有限公司	4,726,183.00	9,217.16	3,979,589.00	-
郑州美兆健康医疗管理有限公司	4,702,160.00	729,323.24	6,211,136.00	-
吉林市昌邑区美年大健康科技管理有限公司	4,583,204.00	8,569.47	6,943,249.00	-
阜阳美年大健康健康管理有限公司	4,533,358.00	8,459.51	4,601,542.00	-
佛山市美年大健康体检管理有限公司	4,342,405.00	8,003.47	-	-
长春美健健康科技有限公司	3,986,494.00	7,453.61	5,980,484.00	-
成都武侯美年大健康体检门诊部有限公司	3,867,937.00	7,285.06	5,510,029.00	-
无锡慈铭奥亚门诊部有限公司	3,449,963.00	6,413.90	5,381,141.00	-
天津滨海新区慈爱门诊部有限公司	3,204,694.00	6,001.83	4,705,600.00	-
台州美兆健康体检中心(普通合伙)	3,111,950.00	5,868.84	4,322,122.00	-
钦州美龄健康体检有限公司	3,101,878.00	5,774.00	-	-
安顺慈铭健康体检管理有限公司	3,036,977.00	5,675.14	-	-
天津市和平区美年美佳健康管理有限公司	2,896,172.00	5,412.05	2,561,421.00	-
天津美泽门诊有限公司	2,118,921.00	3,809.50	-	-
珠海美年大健康健康管理有限公司	1,562,211.47	2,880.03	3,781,807.00	-
蒙城县美年大健康管理有限公司	1,561,013.00	3,180.19	-	-
乐山慈铭健康体检服务有限公司	1,451,017.00	2,701.92	2,322,608.00	-
广州美年大健康医院管理有限公司	1,302,809.00	2,405.89	2,062,754.00	-
银川美年大健康医院有限公司	1,224,000.00	2,254.66	-	-
厦门银城美年大健康管理有限公司	1,205,002.00	2,443.59	-	-
广东美慈奥亚健康管理有限公司	1,135,840.00	2,118.55	1,803,190.00	-
烟台美年福田健康体检管理有限公司	967,268.01	1,764.85	-	-
东营市美年大健康健康管理有限公司	917,669.00	1,674.69	2,528,349.00	-
威海国济美年大健康体检中心有限公司	485,997.00	880.42	1,329,202.00	-
宁波鄞州美兆综合门诊部有限公司	257,516.00	480.51	-	-
淮安慈铭华康门诊部有限公司	166,461.00	302.70	370,414.00	-
重庆慈铭奥亚健康管理有限公司	-	-	10,749,546.00	-
儋州美年大健康医院有限公司	-	-	7,108,944.00	-
海宁美年健康体检中心有限公司	-	-	5,403,594.00	-
武汉美兆健康管理有限公司	-	-	3,261,934.50	-
马鞍山美年大健康咨询有限公司	-	-	586,123.00	-
合计	475,845,292.27	7,844,716.90	427,037,061.50	-

应付关联方款项

本集团

项目名称	2019 年	2018 年
应付账款：		
杭州艾迪康医学检验中心有限公司及其下属子公司	47,920,419.25	23,725,125.19
武汉美慈奥亚科技管理有限公司	8,422,841.09	140,563.40
北京慈记网络科技有限公司	5,053,174.40	2,070,571.83
哈尔滨美铭健康管理有限责任公司	4,517,619.10	-
阜阳美年大健康健康管理有限公司	3,534,961.96	490,370.40
佛山市美年大健康体检管理有限公司	2,196,731.36	-
郑州美健健康管理有限公司	2,104,333.20	383,253.75
上海天亿弘方企业管理有限公司	2,004,407.87	2,337,639.21
银川美年大健康医院有限公司	1,842,040.74	-
北京天亿弘方投资管理有限公司	1,839,860.24	-
珠海美年大健康健康管理有限公司	1,530,104.00	1,031,687.82
厦门市慈铭健康管理有限公司	1,519,611.52	-
百胜 (深圳) 医疗设备有限公司	1,500,000.00	-
银川大象医生互联网医院有限公司	1,466,980.47	539,792.70
成都金牛美年大健康管理咨询有限公司	1,428,313.48	2,068,822.87
北京万东医疗科技股份有限公司	1,379,420.32	-
成都美兆健康管理有限公司	1,159,634.33	-
上海昱绅企业管理有限公司	1,105,524.00	-
阿里巴巴集团及其下属公司	1,050,841.42	-
昆明美兆健康管理有限公司	981,763.00	-
烟台美年大健康体检管理有限公司	941,513.39	1,214,238.30
马鞍山美年大健康咨询有限公司	896,323.07	630,490.15
烟台美年福田健康体检管理有限公司	706,375.45	-
广州美年大健康医疗技术有限公司	701,520.25	923,944.80
上海天亿弘方物业管理有限公司	668,222.33	121,054.31
郑州美兆健康医疗管理有限公司	615,199.60	39,774.00
成都美年大健康壹中心体检门诊部有限公司	609,936.77	15,903.00

项目名称	2019 年	2018 年
应付账款：(续)		
云南慈铭健康服务有限公司	540,642.20	-
威海国济美年大健康体检中心有限公司	498,443.01	417,233.55
深圳美兆健康管理有限公司	451,538.00	482,189.60
桐庐美年体检中心有限公司	402,725.75	-
广州增城区美年健康管理有限公司	360,771.85	-
蒙城县美年大健康管理有限公司	335,280.30	223,543.90
安顺慈铭健康体检管理有限公司	328,691.85	-
广东美慈奥亚健康管理有限公司	326,682.41	-
合肥慈铭奥亚健康管理有限公司	295,105.85	-
深圳市奥亚健康管理有限公司	272,682.20	-
重庆美益健康管理有限公司	271,250.89	-
山东美铭奥亚健康咨询有限公司	262,458.35	-
上海美兆喆源门诊部有限公司	250,172.80	-
无锡美兆门诊部有限公司	228,058.00	-
咸宁美年大健康体检管理有限责任公司	216,980.50	-
天津市和平区美年美佳健康管理有限公司	212,227.40	-
成都武侯美年大健康体检门诊部有限公司	206,246.68	587,103.35
宜兴美年综合门诊部有限公司	193,861.53	170,145.25
德阳维乐新桥口腔门诊部有限公司	193,629.63	-
台州美兆健康体检中心(普通合伙)	193,187.95	332,495.12
济南美年大健康科技有限公司	191,257.57	-
保山美年大健康体检中心有限公司	176,207.15	50,311.50
广州花都区美年大健康管理有限公司	163,069.19	-
东营市美年大健康健康管理有限公司	162,080.50	86,953.50
西安美兆健康管理有限公司	154,557.00	-
扬州美舜健康管理有限公司	142,068.45	-
绍兴美兆门诊医疗有限公司	133,579.20	18,318.00
长春美健健康科技有限公司	131,623.00	-
钦州美龄健康体检有限公司	121,957.25	-
广州美兆健康管理有限公司	106,347.00	-

项目名称	2019 年	2018 年
应付账款：(续)		
晋江美年大健康管理有限公司	97,690.09	-
莆田美年大健康管理有限公司	82,541.06	-
上海好卓数据服务有限公司	77,666.59	192,438.59
山东省万树商贸有限公司	62,187.50	53,687.50
洛阳美年大健康医疗科技有限公司	57,958.80	673,454.93
厦门银城美年大健康管理有限公司	53,234.26	-
威海美年大健康体检中心有限公司	49,344.99	-
乐山慈铭健康体检服务有限公司	43,170.00	-
恩施美年大健康管理有限公司	41,745.66	-
武汉美兆健康管理有限公司	37,932.00	49,930.43
广州美年大健康医院管理有限公司	35,759.86	19,488.60
吉林市昌邑区美年大健康科技管理有限公司	35,286.93	-
南京美楷门诊部有限公司	31,286.60	-
无锡慈铭奥亚门诊部有限公司	25,724.51	-
黄山美年大健康咨询有限责任公司	23,263.05	-
沈阳奥亚医院有限公司	22,450.33	-
淮安慈铭华康门诊部有限公司	16,980.20	-
蚌埠宝中堂中医门诊部有限公司	14,256.00	-
上海百瑞思企业管理有限公司	-	2,124,055.00
重庆慈铭奥亚健康管理有限公司	-	1,633,146.81
上海大象医疗健康科技有限公司	-	858,777.90
东莞虎门美年大健康门诊部有限公司	-	363,427.70
青岛美年健康科技健康管理有限公司	-	206,808.75
上海宝中堂峨山中医门诊部有限公司	-	160,000.00
重庆巴南慈铭综合门诊部有限公司	-	31,786.45
合计	106,029,534.50	44,468,528.16

项目名称	2019 年	2018 年
预收账款：		
重庆美兆医院管理有限公司	3,691,274.97	1,715,235.86
沈阳奥亚医院有限公司	3,371,295.92	4,996,963.67
西安美兆健康管理有限公司	3,098,941.71	1,665,943.40
广州美兆健康管理有限公司	2,987,284.82	3,245,787.63
昆明美兆健康管理有限公司	2,779,968.74	1,649,283.97
天津慈铭奥亚医院管理咨询有限公司	2,738,072.63	-
合肥慈铭奥亚健康管理有限公司	2,649,294.30	-
山东美铭奥亚健康咨询有限公司	2,352,995.47	4,440,884.96
深圳美兆健康管理有限公司	2,281,413.30	3,414,144.86
上海好卓数据服务有限公司	2,087,967.58	-
莆田美年大健康管理有限公司	1,979,543.32	3,016,457.78
大连普兰店美年健康综合门诊部有限公司	1,689,563.22	2,000,914.16
深圳市奥亚健康管理有限公司	1,650,315.13	-
长春美健健康科技有限公司	1,433,796.41	1,367,858.66
文山美年大健康体检中心有限公司	1,419,951.69	2,014,395.33
成都武侯美年大健康体检门诊部有限公司	1,410,711.97	614,859.47
南京美宜门诊部有限公司	1,345,456.83	936,606.97
保山美年大健康体检中心有限公司	1,280,033.01	1,806,615.94
郴州美年大健康管理有限公司	1,173,441.87	-
绍兴美兆门诊医疗有限公司	1,152,218.82	1,665,255.98
南安市美年大健康管理有限公司	1,129,914.84	813,048.54
南京美楷门诊部有限公司	1,079,619.11	538,982.12
郑州美健健康管理有限公司	1,074,873.04	596,583.39
扬州美舜健康管理有限公司	1,059,544.39	-
黄山美年大健康咨询有限责任公司	1,015,289.47	-
恩施美年大健康管理有限公司	1,001,865.24	1,432,478.40
威海美年大健康体检中心有限公司	943,754.20	-

项目名称	2019 年	2018 年
预收账款：(续)		
深圳市美阳健康管理有限公司	938,624.99	1,548,965.61
咸宁美年大健康体检管理有限责任公司	916,859.92	2,184,148.57
青岛美年健康科技健康管理有限公司	898,698.11	1,857,595.69
天津滨海新区慈爱门诊部有限公司	821,689.90	1,095,346.50
重庆美益健康管理有限公司	791,875.96	-
郑州美兆健康医疗管理有限公司	587,446.04	1,065,362.16
无锡慈铭奥亚门诊部有限公司	537,806.64	819,442.45
安顺慈铭健康体检管理有限公司	473,701.67	-
东莞虎门美年大健康门诊部有限公司	455,518.12	1,771,065.40
佛山万达美兆健康管理有限公司	409,022.45	617,974.53
云南慈铭健康服务有限公司	340,569.19	2,064,872.03
上海美楷门诊部有限公司	327,426.85	2,521,900.21
南京宝中堂医疗科技有限公司	299,612.00	-
晋江美年大健康管理有限公司	270,534.31	-
东营市美年大健康健康管理有限公司	221,074.59	472,748.70
蒙城县美年大健康管理有限公司	213,784.91	-
武汉美兆健康管理有限公司	118,160.02	802,096.09
广州美年大健康医院管理有限公司	117,802.95	357,930.66
良品铺子股份有限公司	98,487.50	-
北京万东医疗科技股份有限公司	88,068.00	-
宁波鄞州美兆综合门诊部有限公司	71,143.96	-
威海国济美年大健康体检中心有限公司	69,310.63	158,495.93
慈信(北京)医疗投资有限公司	47,199.00	-
侯马美年大健康管理有限公司	47,064.80	-
青岛美维乐医疗管理有限公司	34,174.00	18,949.00
阜阳美年大健康健康管理有限公司	28,581.12	300,756.23
百胜(深圳)医疗设备有限公司	10,950.00	-

项目名称	2019 年	2018 年
预收账款：(续)		
成都美兆健康管理有限公司	-	3,793,933.15
吉林市昌邑区美年大健康科技管理有限公司	-	1,834,531.66
广州美年大健康医疗技术有限公司	-	1,723,303.09
广州花都区美年大健康管理有限公司	-	1,275,446.02
上海美兆喆源门诊部有限公司	-	1,165,100.02
济南美年大健康科技有限公司	-	1,127,978.88
广州增城区美年健康管理有限公司	-	736,653.02
儋州美年大健康医院有限公司	-	727,395.18
乐山慈铭健康体检服务有限公司	-	377,650.69
广东美慈奥亚健康管理有限公司	-	307,035.89
台州美兆健康体检中心(普通合伙)	-	200,817.33
成都美年大健康壹中心体检门诊部有限公司	-	194,323.47
绍兴越城美年门诊部有限公司	-	181,507.31
淮安慈铭华康门诊部有限公司	-	58,764.32
天津市和平区美年美佳健康管理有限公司	-	41,903.99
上海美维口腔医疗管理集团有限公司	-	36,635.00
邳州市慈铭健康体检门诊部有限公司	-	26,945.00
统一石油化工有限公司	-	13,233.75
重庆慈铭奥亚健康管理有限公司	-	11,844.81
合计	<u>59,113,589.63</u>	<u>69,424,953.43</u>

项目名称	2019 年	2018 年
其他应付款：		
佛山市美年大健康体检管理有限公司	4,493,489.00	-
上海大象医疗健康科技有限公司	1,233,513.81	893,686.31
上海好卓数据服务有限公司	1,075,827.20	-
上海天亿实业控股集团有限公司	1,000,000.00	-
珠海美年大健康健康管理有限公司	958,872.87	308,317.00
百胜 (深圳) 医疗设备有限公司	740,000.00	-
杭州艾迪康医学检验中心有限公司及其下属子公司	733,368.35	-
台州美兆健康体检中心 (普通合伙)	610,645.00	90,740.00
天津慧医谷科技有限公司	588,500.00	-
银川美年大健康医院有限公司	349,593.00	-
北京慈记网络科技有限公司	300,000.00	-
广州美年大健康医疗技术有限公司	137,116.00	219,872.00
上海美维口腔医疗管理集团有限公司	100,000.00	100,000.00
马鞍山美年大健康咨询有限公司	88,068.00	24,924.00
威海国济美年大健康体检中心有限公司	80,200.00	46,621.00
成都金牛美年大健康管理咨询有限公司	40,890.00	-
成都武侯美年大健康体检门诊部有限公司	35,446.00	-
厦门银城美年大健康管理有限公司	33,128.00	30,000.00
天津市和平区美年美佳健康管理有限公司	30,813.00	-
东莞虎门美年大健康门诊部有限公司	19,362.00	-
成都美年大健康壹中心体检门诊部有限公司	14,312.00	-
银川大象医生互联网医院有限公司	12,280.30	-
宜兴美年综合门诊部有限公司	11,334.00	-
广州增城区美年健康管理有限公司	10,687.00	-
天津美维乐健康管理有限公司	8,800.80	184,482.43

项目名称	2019 年	2018 年
其他应付款：(续)		
北京天亿弘方投资管理有限公司	-	2,033,270.08
北京万东医疗科技股份有限公司	-	1,033,600.00
深圳市益尔康健康管理有限公司	-	734,161.85
郑州美健健康管理有限公司	-	457,656.37
烟台美年大健康体检管理有限公司	-	51,955.00
怀化美年大健康医疗服务有限公司	-	40,000.00
海宁美年健康体检中心有限公司	-	30,000.00
西安盈谷网络科技有限公司	-	29,999.97
洛阳美年大健康医疗科技有限公司	-	24,932.00
杭州溢点信息技术有限公司	-	20,000.00
重庆巴南慈铭综合门诊部有限公司	-	17,064.70
山东美铭奥亚健康咨询有限公司	-	13,473.00
合计	12,706,246.33	6,384,755.71

十一、 资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

本集团通过经调整的净债务资本率来监管集团的资本结构。经调整的净债务为总债务（包括短期借款、长期借款、应付债券、应付融资租赁款，不含已计提的应付利息），扣除货币资金。

经调整的净债务资本率如下：

	本集团	
	2019 年	2018 年
流动负债		
短期借款	2,300,795,256.70	2,413,749,870.37
一年内到期的长期借款和应付债券	2,079,080,737.22	766,677,149.83
非流动负债		
长期借款	1,182,789,431.02	1,353,556,140.76
应付债券	1,367,746,765.24	896,123,646.74
长期应付款 - 应付融资租赁款	35,078,147.31	45,252,468.84
总债务合计	6,965,490,337.49	5,475,359,276.54
减：现金及现金等价物	4,696,002,147.05	2,390,222,654.49
经调整的净债务	2,269,488,190.44	3,085,136,622.05
股东权益	8,154,021,651.33	7,295,667,241.51
经调整的净债务资本率	27.82%	42.29%

本公司或本公司的子公司均无需遵循的外部强制性资本要求。

十二、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

(1) 资本承担

项目	2019 年	2018 年
已签约但尚未于财务报表中确认的 - 对外承诺	<u>189,595,900.00</u>	<u>375,220,500.00</u>
合计	<u>189,595,900.00</u>	<u>375,220,500.00</u>

(2) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋和固定资产经营租赁协议，本集团于 12 月 31 日以后应支付的最低租赁付款额如下：

经营租赁承诺	2019 年	2018 年
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后 1 年	722,443,211.22	686,482,298.79
资产负债表日后 2 年	632,168,834.42	627,248,435.98
资产负债表日后 3 年	576,309,056.37	562,149,443.21
以后年度	<u>2,041,997,977.63</u>	<u>2,100,343,268.49</u>
合计	<u>3,972,919,079.64</u>	<u>3,976,223,446.47</u>

2、或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司为下述单位与拉赫兰顿融资租赁 (中国) 有限公司签订的融资租赁协议提供担保，截止本报告报出日该事项未发生违约情况：

<u>被担保公司名称</u>	<u>担保金额 (人民币万元)</u>	<u>担保期限</u>
包头市美年大健康艾普托综合门诊部有限公司	60.00	60 个月
临海市美年日昇医院有限公司	72.00	60 个月

本公司为下述单位与江苏中润融资租赁有限公司签订的融资租赁协议承担第二承租人职责，截止本报告报出日该事项未发生违约情况：

<u>第一承租人名称</u>	<u>承租金额 (人民币万元)</u>	<u>承租期限</u>
烟台美年大健康体检管理有限公司	36.82	60 个月

3、业绩承诺

上海天亿资产管理有限公司及上海维途投资中心(有限合伙)承诺：慈铭体检 2017 年度、2018 年度、2019 年度对应的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不得低于人民币 16,250.00 万元、人民币 20,300.00 万元、人民币 24,775.62 万元。慈铭体检在承诺年度累积实际利润数未达到当年度累积承诺利润数的，盈利预测补偿义务人以本次交易中交易对方认购的股份及获得的现金对价进行补偿，补偿方式为优先以本次重大资产重组中交易对方取得的上市公司非公开发行股份总数补偿，不足的部分由盈利预测补偿义务人以现金方式进行补偿。2019 年度，慈铭体检实现归属于母公司的净利润人民币 21,184.99 万元，未实现业绩承诺。

上海天亿资产管理有限公司承诺美因基因 2018 年度、2019 年度和 2020 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于人民币 4,262.73 万元、人民币 8,866.08 万元、人民币 12,330.33 万元。2019 年度，美因基因实现归属于母公司的净利润人民币 21,184.99 万元，未实现业绩承诺。

十三、 资产负债表日后事项

1、 重要的资产负债表日后非调整事项说明

自新型冠状病毒肺炎的传染疫情（“新冠疫情”）从 2020 年 1 月起在全国爆发以来，本公司积极响应并严格执行各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求。

此次新冠疫情及防控措施将对本公司的营业时间造成限制，从而可能在一定程度上影响本公司体检业务的销售水平，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各项调控政策的实施情况。

本公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

十四、 其他重要事项

1、 分部报告

下述披露的本集团各个报告分部的信息是本集团管理层在计量报告分部利润、资产[和负债]时运用了下列数据，或者未运用下列数据但定期提供给本集团管理层的：

项目	东北区		华东区		华北区		中南区		西北区		西南区		华南区		分部间抵销		合计	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
主营业务收入	109,462.41	56,442.94	251,643.13	202,776.24	269,155.09	294,315.90	140,785.36	86,991.43	52,655.11	40,900.19	90,831.52	90,501.95	89,576.42	81,795.32	(151,606.43)	(7,878.96)	852,502.61	845,845.01
主营业务成本	61,451.49	28,255.96	164,368.19	95,035.83	160,034.12	169,155.33	83,197.74	42,859.71	31,474.72	21,376.58	57,125.11	45,374.31	56,841.04	45,363.33	(135,469.30)	(3,813.22)	479,023.11	443,607.83
资产总额	172,430.43	82,475.48	2,863,778.32	1,778,115.72	355,450.87	329,735.63	266,633.20	135,738.80	63,398.59	43,764.35	173,174.23	125,164.92	156,651.72	115,596.75	(2,159,655.31)	(975,134.72)	1,891,862.05	1,635,456.93
负债总额	123,624.34	23,614.14	1,377,576.16	701,773.22	249,182.05	128,856.58	214,908.43	46,956.29	50,524.20	20,648.48	146,411.31	44,070.52	109,479.86	35,321.93	(1,195,602.34)	(95,350.96)	1,076,104.01	905,890.20

(1) 主要客户

于 2019 年度及 2018 年度，本集团来自各单一客户的收入均低于本集团总收入的 10%。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 货币资金

项目	2019 年	2018 年
银行存款	1,641,519,326.72	67,417,904.15
其他货币资金	3,404.04	-
合计	1,641,522,730.76	67,417,904.15
其中：存放在境外的款项总额	36,593.52	-

2、 应收账款

(1) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2019 年	2018 年
1 年以内 (含 1 年)	41,100,000.00	7,200,000.00
合计	41,100,000.00	7,200,000.00

账龄自应收账款确认日起开始计算。

本年无实际核销的应收账款。

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司年末余额前五名的应收账款合计人民币 41,000,000.00 元，占应收账款年末余额合计数的 100%。

3、 其他应收款

	注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收股利	(1)	125,339,452.03	302,506,849.32
其他	(2)	<u>154,836,663.46</u>	<u>102,447,756.94</u>
合计		<u>280,176,115.49</u>	<u>404,954,606.26</u>

(1) 应收股利

(a) 应收股利分类:

项目 (或被投资单位)	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
美年大健康产业 (集团) 有限公司	100,000,000.00	300,000,000.00
南通美富健康产业投资合伙企业 (有限合伙)	17,859,999.99	-
南通美兆美年健康产业并购投资基金 (有限合伙)	<u>7,479,452.04</u>	<u>2,506,849.32</u>
合计	<u>125,339,452.03</u>	<u>302,506,849.32</u>

(2) 其他

(a) 按款项性质分类情况如下：

<u>客户类别</u>	<u>2019 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2018 年</u> <u>12 月 31 日</u>
内部往来款	153,206,866.09	53,814,045.90
股票回购款	-	46,484,978.67
保证金	814,080.00	1,083,128.00
押金	698,604.37	698,604.37
往来款	<u>117,113.00</u>	<u>367,000.00</u>
小计	154,836,663.46	102,447,756.94
减：坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>154,836,663.46</u>	<u>102,447,756.94</u>

(b) 按账龄分析的股票回购款及往来款如下：

<u>账龄</u>	<u>2019 年</u>	<u>2018 年</u>
1 年以内 (含 1 年)	117,113.00	46,851,978.67
减：坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>117,113.00</u>	<u>46,851,978.67</u>

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的情况

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额 合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
上海美兆健康管理有限公司	内部往来款	57,940,000.00	1 年以内	37.42%	-
美年大健康产业 (集团) 有限公司	内部往来款	57,178,386.03	1 年以内	36.93%	-
上海美翎医学影像诊断中心有限公司	内部往来款	24,161,484.90	1 年以内	15.60%	-
舟山美慈投资管理有限公司	内部往来款	11,165,000.00	1 年以内	7.21%	-
江西美年大健康管理有限公司	内部往来款	1,719,091.00	1 年以内	1.11%	-
		<u>152,163,961.93</u>		<u>98.27%</u>	

4、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下:

项目	2019 年			2018 年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,698,324,346.03	(18,055,000.00)	9,680,269,346.03	8,857,719,346.03	-	8,857,719,346.03
对联营、合营企业投资	633,365.86	-	633,365.86	949,824.02	-	949,824.02
合计	<u>9,698,957,711.89</u>	<u>(18,055,000.00)</u>	<u>9,680,902,711.89</u>	<u>8,858,669,170.05</u>	<u>-</u>	<u>8,858,669,170.05</u>

(2) 对子公司投资

单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
美年大健康产业 (集团) 有限公司	5,882,699,415.39	800,000,000.00	-	6,682,699,415.39	-	-
慈铭健康体检管理集团 有限公司	2,792,615,149.83	-	-	2,792,615,149.83	(18,055,000.00)	(18,055,000.00)
上海美兆健康管理有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
上海美健奥亚健康管理 有限公司	21,300,000.00	40,605,000.00	-	61,905,000.00	-	-
北京美年保险经纪有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
舟山美慈投资管理有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
美因健康科技 (北京) 有限公司	55,004,780.81	-	-	55,004,780.81	-	-
上海大象医学科技有限公司	5,100,000.00	-	-	5,100,000.00	-	-
合计	<u>8,857,719,346.03</u>	<u>840,605,000.00</u>	<u>-</u>	<u>9,698,324,346.03</u>	<u>(18,055,000.00)</u>	<u>(18,055,000.00)</u>

本公司子公司的相关信息参见附注七。

(3) 对联营、合营企业投资：

投资单位	年初余额	追加投资	减少投资	本年增减变动						年末余额	减值准备 年末余额
				权益法 下确认的 投资收益	其他 综合收益	其他 权益变动	宣告 发放现金 股利或利润	计提 减值准备	其他		
联营企业											
北京朗美文化传媒有限公司	949,824.02	-	-	(316,458.16)	-	-	-	-	-	633,365.86	-
上海好卓数据服务有限公司 (附注七、3(3))	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	949,824.02	-	-	(316,458.16)	-	-	-	-	-	633,365.86	-

5、 其他应付款

	注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
内部单位往来款	(1)	1,163,628,376.25	396,041,001.32
代收代付员工持股款		26,541.54	30,706,960.90
应付设备款		25,641.02	25,641.02
外部往来款		660,800.00	-
应付装修费		240,868.30	240,868.30
其他		-	40,000.00
合计		<u>1,164,582,227.11</u>	<u>427,054,471.54</u>

6、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2019 年		2018 年	
	收入	成本	收入	成本
投资咨询	<u>38,915,094.34</u>	<u>12,679,330.71</u>	<u>6,792,452.83</u>	<u>1,174,863.30</u>

7、 投资收益

项目	2019 年	2018 年
成本法核算的长期股权投资收益	100,000,000.00	300,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	(316,458.16)	(1,176,100.55)
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	25,292,853.86
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	<u>33,896,580.49</u>	-
合计	<u>133,580,122.33</u>	<u>324,116,753.31</u>

十六、 2019 年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
(1) 非流动资产处置损益	16,960,122.10	多次交易分步实现的企业合并按照公允价值确认的收益
(2) 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)	17,849,418.61	
(3) 委托他人投资或管理资产的损益	195,495.07	理财产品收益
(4) 采用公允价值模式进行后续计量的非流动金融资产公允价值变动产生的损益	(47,519,010.47)	
(5) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	40,990,526.14	其他非流动金融资产持有期间的收益
(6) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(26,928,440.54)	
小计	1,548,110.91	
(7) 所得税影响额	3,627,887.70	
(8) 少数股东权益影响额 (税后)	(2,677,500.40)	
合计	2,498,498.21	

注： 上述 (1) - (6) 项各非经常性损益项目按税前金额列示。

十七、 净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订) 以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下:

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均 净资产收益率 (%)</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	-13.84%	(0.23)	(0.23)
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-13.84%	(0.23)	(0.23)