

重庆圣莱宝医学检验中心有限公司

审计报告及财务报表

2012 年 1-9 月

重庆圣莱宝医学检验中心有限公司

审计报告及财务报表

(2012 年 1 月 1 日至 2012 年 9 月 30 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5
	财务报表附注	1-23

审计报告

信会师报字[2012]第 610047 号

重庆圣莱宝医学检验中心有限公司董事会：

我们审计了后附的重庆圣莱宝医学检验中心有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2012 年 9 月 30 日的资产负债表、2012 年 1-9 月的利润表、2012 年 1-9 月的现金流量表、2012 年 1-9 月的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2012 年 9 月 30 日的财务状况以及 2012 年 1-9 月的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 沈利刚

中国注册会计师： 姚丽强

中国·上海

二〇一二年十月二十四日

重庆圣莱宝医学检验中心有限公司
 资产负债表
 2012 年 9 月 30 日
 (除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注四	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	74,840.84	248,042.30
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	3,854,528.28	1,119,699.17
预付款项	(四)	71,604.50	10,497.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(三)	1,734,381.98	1,020,661.93
存货	(五)	616,636.20	609,557.53
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		6,351,991.80	3,008,457.93
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(六)	4,503,783.29	5,491,531.30
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(七)	3,275,196.76	3,889,296.19
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,778,980.05	9,380,827.49
资产总计		14,130,971.85	12,389,285.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

重庆圣莱宝医学检验中心有限公司
资产负债表（续）
2012 年 9 月 30 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（九）	900,000.00	
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	（十）	3,275,038.39	3,063,181.46
预收款项			
应付职工薪酬	（十一）	634,247.68	199,466.77
应交税费			
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（十二）	1,885,399.04	29,858.82
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,694,685.11	3,292,507.05
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		6,694,685.11	3,292,507.05
所有者权益：			
实收资本	（十三）	20,000,000.00	20,000,000.00
资本公积			
减：库存股			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	（十四）	-12,563,713.26	-10,903,221.63
所有者权益合计		7,436,286.74	9,096,778.37
负债和所有者权益总计		14,130,971.85	12,389,285.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

重庆圣莱宝医学检验中心有限公司
利润表
2012 年 1-9 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注四	本期金额
一、营业收入	（十五）	12,673,839.77
减：营业成本	（十五）	7,118,279.00
营业税金及附加		
销售费用		3,834,694.87
管理费用		3,243,627.89
财务费用	（十六）	266,614.62
资产减值损失	（十七）	-130,060.21
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”填列）		-1,659,316.40
加：营业外收入		
减：营业外支出	（十八）	1,175.23
其中：非流动资产处置损失		1,175.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,660,491.63
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,660,491.63
五、其他综合收益		
六、综合收益总额		-1,660,491.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

重庆圣莱宝医学检验中心有限公司
现金流量表
2012 年 1-9 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注四	本期金额
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		9,884,421.58
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	（十九）	395,999.33
经营活动现金流入小计		10,280,420.91
购买商品、接受劳务支付的现金		4,456,826.47
支付给职工以及为职工支付的现金		2,805,879.28
支付的各项税费		2,013.82
支付其他与经营活动有关的现金	（十九）	4,866,436.56
经营活动现金流出小计		12,131,156.13
经营活动产生的现金流量净额		-1,850,735.22
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		50,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		191,019.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	（十九）	2,256,981.55
投资活动现金流出小计		2,448,000.55
投资活动产生的现金流量净额		-2,398,000.55
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		900,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	（十九）	7,396,009.66
筹资活动现金流入小计		8,296,009.66
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		264,465.69
支付其他与筹资活动有关的现金		3,956,009.66
筹资活动现金流出小计	（十九）	4,220,475.35
筹资活动产生的现金流量净额		4,075,534.31
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		-173,201.46
加：期初现金及现金等价物余额		248,042.30
六、期末现金及现金等价物余额		74,840.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

重庆圣莱宝医学检验中心有限公司
所有者权益变动表
2012 年 1-9 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	20,000,000.00						-10,903,221.63	9,096,778.37
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	20,000,000.00						-10,903,221.63	9,096,778.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,660,491.63	-1,660,491.63
（一）净利润							-1,660,491.63	-1,660,491.63
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-1,660,491.63	-1,660,491.63
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配								
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配								
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	20,000,000.00						-12,563,713.26	7,436,286.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

重庆圣莱宝医学检验中心有限公司 2012 年 1-9 月财务报表附注

一、 公司基本情况

重庆圣莱宝医学检验中心有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2010 年 11 月 10 日由自然人尹东和甄然共同发起设立的有限责任公司。

2011 年 9 月 8 日，公司股东甄然与自然人周晖签订股权转让协议，将其持有公司 49% 的股权转让给周晖。

截至 2012 年 9 月 30 日止，本公司注册资本为人民币 2,000.00 万元，其中：尹东出资 1,020.00 万元，占注册资本的 51.00%；周晖出资 980.00 万元，占注册资本的 49.00%。

本公司的实际控制人为尹东。公司的企业法人营业执照注册号：500903000026062。本公司所处的行业为医疗服务行业。公司主要面向各种综合医院与专科医院、社区卫生服务中心（站）、乡（镇）卫生院、体检中心、疾病预防控制中心等各级医疗卫生机构，以提供医学诊断服务外包为核心业务，使各级医疗卫生机构降低运营成本和运营风险，提高运营效率、诊断水平及质量，实现患者、医疗卫生机构和社会的共赢。

公司注册地：重庆市，总部办公地：重庆市北部新区高新园黄山大道 5 号（水星技术大厦北翼厂房 6 层）。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）。

（二） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期为 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 9 月 30 日止。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名：

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	其他不重大应收款项及经单独测试后未发生减值迹象的单项金额重大应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 个月以内（含 6 个月）	1	1
7 至 12 个月（含 12 个月）	5	5
1—2 年（含 2 年）	20	20
2—3 年（含 3 年）	50	50
3 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：

应收款项余额不属于前五名，且预计无法收回。

坏账准备的计提方法：

根据预计可收回金额，计提坏账准备。

(七) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：周转材料、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，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。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(八) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5	5	19
运输设备	5	5	19
电子及其他设备	5	5	19

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(九) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或

进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

类别	摊销年限（年）
租入固定资产装修支出	5

(十一) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认

提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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。

（十二）经营租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（十三）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，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的母公司；
- （2）本公司的子公司；
- （3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- （4）对本公司实施共同控制的投资方；

- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(十四) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(十五) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期末发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

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	17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

(二) 税收优惠及批文

公司根据《中华人民共和国营业税暂行条例》第八条第三款相关规定，医院、诊所等其他医疗机构提供的医疗服务免征营业税。

四、 财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			842.07			234,544.24
小计			842.07			234,544.24
银行存款						
人民币			73,998.77			13,498.06
小计			73,998.77			13,498.06
合 计			74,840.84			248,042.30

注：期末无受限的货币资金。

(二) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
6 个月以内(含 6 个月)	3,709,278.92	94.62	37,092.79	1.00	1,131,009.26	100.00	11,310.09	1.00
7-12 个月(含 12 个月)	89,488.85	2.28	4,474.44	5.00				
1-2 年(含 2 年)	121,659.68	3.10	24,331.94	20.00				
合计	3,920,427.45	100.00	65,899.17		1,131,009.26	100.00	11,310.09	

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	3,920,427.45	100.00	65,899.17	1.68	1,131,009.26	100.00	11,310.09	1.00
组合小计	3,920,427.45	100.00	65,899.17	1.68	1,131,009.26	100.00	11,310.09	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	3,920,427.45	100.00	65,899.17		1,131,009.26	100.00	11,310.09	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内 (含 6 个月)	3,709,278.92	94.62	37,092.79	1,131,009.26	100.00	11,310.09
7-12 个月 (含 12 个月)	89,488.85	2.28	4,474.44			
1-2 年 (含 2 年)	121,659.68	3.10	24,331.94			
合计	3,920,427.45	100.00	65,899.17	1,131,009.26	100.00	11,310.09

3、 本报告无已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

4、 本报告期无实际核销的应收账款情况。

5、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

排名	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	521,291.70	6 个月以内	13.30
第二名	客户	200,736.00	6 个月以内	5.12
第三名	客户	176,525.76	6 个月以内: 173,502.56 元; 7-12 个月: 3,023.19 元; 1-2 年: 0.01	4.50
第四名	客户	132,832.20	6 个月以内	3.39
第五名	客户	125,498.25	6 个月以内	3.20
合计		1,156,883.91		29.51

7、 本报告期期末无应收关联方账款情况。

(三) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
6 个月以内(含 6 个月)	1,599,186.24	89.43	15,991.86	1.00	70,115.48	5.57	701.15	1.00
7-12 个月 (含 12 个月)					400.00	0.03	20.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	188,984.50	10.57	37,796.90	20.00	1,188,584.50	94.40	237,716.90	20.00
合计	1,788,170.74	100.00	53,788.76		1,259,099.98	100.00	238,438.05	

2、 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	1,788,170.74	100.00	53,788.76	3.01	1,259,099.98	100.00	238,438.05	18.94
组合小计	1,788,170.74	100.00	53,788.76	3.01	1,259,099.98	100.00	238,438.05	18.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	1,788,170.74	100.00	53,788.76		1,259,099.98	100.00	238,438.05	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内(含 6 个月)	1,599,186.24	89.43	15,991.86	70,115.48	5.57	701.15
7-12 个月(含 12 个月)				400.00	0.03	20.00
1-2 年(含 2 年)	188,984.50	10.57	37,796.90	1,188,584.50	94.40	237,716.90
合计	1,788,170.74	100.00	53,788.76	1,259,099.98	100.00	238,438.05

3、 本报告期无已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

4、 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

5、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

6、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
易琳	员工	700,000.00	6 个月以内	39.15	暂借款
重庆市东晖医疗器械有限公司	关联方	656,981.55	6 个月以内	36.74	往来款
重庆欧萌资产管理有限公司	供应商	200,000.00	6 个月以内	11.18	保证金
重庆高科集团有限公司	供应商	180,534.50	1-2 年	10.10	租赁押金
张进	员工	20,774.26	6 个月以内	1.16	备用金
合 计		1,758,290.31		98.33	

7、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
重庆市东晖医疗器械有限公司	受同一控制人控制	656,981.55	36.74
合 计		656,981.55	36.74

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	71,604.50	100.00	10,497.00	100.00
合 计	71,604.50	100.00	10,497.00	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

排名	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
第一名	供应商	29,500.00	1 年以内	预付试剂款
第二名	供应商	15,040.00	1 年以内	预付试剂款
第三名	供应商	6,700.00	1 年以内	预付试剂款
第四名	供应商	6,252.00	1 年以内	预付试剂款
第五名	供应商	4,080.00	1 年以内	预付试剂款
合 计		61,572.00		

3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	616,636.20		616,636.20	609,557.53		609,557.53
合计	616,636.20		616,636.20	609,557.53		609,557.53

(六) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计	7,145,827.00	81,019.00		79,239.00	7,147,607.00
其中：机器设备	5,985,769.00	15,000.00			6,000,769.00
运输设备	112,137.00			79,239.00	32,898.00
电子及其他设备	1,047,921.00	66,019.00			1,113,940.00
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	1,654,295.70		1,017,591.78	28,063.77	2,643,823.71
其中：机器设备	1,379,790.65		853,684.71		2,233,475.36
运输设备	27,910.87		11,428.92	28,063.77	11,276.02
电子及其他设备	246,594.18		152,478.15		399,072.33
三、固定资产账面净值合计	5,491,531.30	81,019.00		1,068,767.01	4,503,783.29
其中：机器设备	4,605,978.35	15,000.00		853,684.71	3,767,293.64
运输设备	84,226.13			62,604.15	21,621.98
电子及其他设备	801,326.82	66,019.00		152,478.15	714,867.67
四、减值准备合计					
其中：机器设备					
运输设备					
电子及其他设备					
五、固定资产账面价值合计	5,491,531.30	81,019.00		1,068,767.01	4,503,783.29
其中：机器设备	4,605,978.35	15,000.00		853,684.71	3,767,293.64
运输设备	84,226.13			62,604.15	21,621.98
电子及其他设备	801,326.82	66,019.00		152,478.15	714,867.67

本期折旧额 1,017,591.78 元。

- 2、 期末无暂时闲置的固定资产。
- 3、 期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- 4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- 5、 期末无持有待售的固定资产。
- 6、 期末无未办妥产权证书的固定资产。
- 7、 本期无以明显高于账面价值的价格出售固定资产的情况。

(七) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
租入固定资 产装修支出	3,889,296.19		614,099.43		3,275,196.76
合计	3,889,296.19		614,099.43		3,275,196.76

(八) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	249,748.14			130,060.21	119,687.93
合 计	249,748.14			130,060.21	119,687.93

(九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	900,000.00	
合计	900,000.00	

- 2、 报告期末无已到期未偿还的短期借款。

(十) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	2,996,442.79	3,063,181.46
1-2 年（含 2 年）	278,595.60	
合 计	3,275,038.39	3,063,181.46

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方情况。

4、 无账龄超过一年的大额应付账款。

(十一) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	199,466.77	2,773,963.89	2,339,182.98	634,247.68
(2) 职工福利费		237,265.92	237,265.92	
(3) 社会保险费		229,430.38	229,430.38	
合计	199,466.77	3,240,660.19	2,805,879.28	634,247.68

(十二) 其他应付款

1、 其他应付款情况：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,885,399.04	29,858.82
合 计	1,885,399.04	29,858.82

2、 期末数中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：

单位名称	期末余额	年初余额
尹东	1,540,000.00	
合 计	1,540,000.00	

3、 期末数中欠关联方情况:

单位名称	期末余额	年初余额
尹东	1,540,000.00	
合 计	1,540,000.00	

4、 期末无账龄超过一年的大额其他应付款。

5、 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容	备 注
尹东	1,540,000.00	往来款	

(十三) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
尹东	10,200,000.00	51.00			10,200,000.00	51.00
周晖	9,800,000.00	49.00			9,800,000.00	49.00
合 计	20,000,000.00	100.00			20,000,000.00	100.00

(十四) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	-10,903,221.63	
加: 本期净利润	-1,660,491.63	
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-12,563,713.26	

(十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额
营业收入	12,673,839.77
营业成本	7,118,279.00

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额	
	营业收入	营业成本
服务业	12,673,839.77	7,118,279.00
合 计	12,673,839.77	7,118,279.00

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额	
	营业收入	营业成本
医学诊断服务	12,673,839.77	7,118,279.00
合 计	12,673,839.77	7,118,279.00

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额	
	营业收入	营业成本
重庆市	12,673,839.77	7,118,279.00
合 计	12,673,839.77	7,118,279.00

5、 公司前五名客户的营业收入情况

排名	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	4,501,979.10	35.52
第二名	553,954.48	4.37
第三名	492,528.36	3.89
第四名	441,039.15	3.48
第五名	323,212.93	2.55
合计	6,312,714.02	49.81

(十六) 财务费用

类别	本期金额
利息支出	264,465.69
减：利息收入	1,259.07
手续费	3,408.00
合计	266,614.62

(十七) 资产减值损失

项 目	本期金额
坏账损失	-130,060.21
合 计	-130,060.21

(十八) 营业外支出

项目	本期金额
非流动资产处置损失合计	1,175.23
其中：固定资产处置损失	1,175.23
合 计	1,175.23

(十九) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
暂收款及收回暂付款	394,740.26
银行存款利息收入	1,259.07
合 计	395,999.33

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
合计	4,866,436.56
其中：暂付款与偿还暂收款	251,289.25
广告宣传费	1,440,208.51
办公费	634,662.26
车辆使用费	310,232.40
印刷费	308,940.00
差旅费	290,906.40
会务费	228,226.00
招待费	227,108.03
咨询费	135,900.00
房租费	126,962.80

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
资金拆出	2,256,981.55
合 计	2,256,981.55

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
资金拆入	7,396,009.66
合 计	7,396,009.66

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
归还拆入资金	3,956,009.66
合 计	3,956,009.66

(二十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	
净利润	-1,660,491.63
加：资产减值准备	-130,060.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,017,591.78
无形资产摊销	
长期待摊费用摊销	614,099.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	1,175.23
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	
财务费用（收益以“－”号填列）	264,465.69
投资损失（收益以“－”号填列）	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,078.67
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,122,614.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	172,178.06
其 他	
经营活动产生的现金流量净额	-1,850,735.22
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	
债务转为资本	
一年内到期的可转换公司债券	

项 目	本期金额
融资租入固定资产	
3、现金及现金等价物净变动情况	
现金的期末余额	74,840.84
减：现金的期初余额	248,042.30
加：现金等价物的期末余额	
减：现金等价物的期初余额	
现金及现金等价物净增加额	-173,201.46

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额
一、现 金	74,840.84
其中：库存现金	842.07
可随时用于支付的银行存款	73,998.77
二、现金等价物	
其中：三个月内到期的债券投资	
三、期末现金及现金等价物余额	74,840.84

五、 关联方及关联交易

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 本公司的实质控制人情况

实质控制人名称	关联关系	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
尹东	实质控制人	51.00	51.00

（二） 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
重庆市东晖医疗器械有限公司	受同一控制人控制
易琳	公司高管

(三) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本期金额	
			金额	占同类交易 比例(%)
重庆市东晖医疗器械有限公司	采购试剂	协商确定	1,233,453.37	27.83

2、 关联担保情况

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
尹东	重庆圣莱宝 医学检验中 心有限公司	1,000,000.00	2012-3-12	2013-3-12	截止 2012 年 9 月 30 日, 在此担保 合同下尚有短期借款 900,000.00 元

3、 其他关联交易

项目名称	本期发生额
关键管理人员薪酬	130,444.70

4、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	重庆东晖医疗器械有限公司	656,981.55	6,569.82		
	尹东			1,000,000.00	200,000.00
	易琳	700,000.00	7,000.00		

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	尹东	1,540,000.00	

六、 或有事项

本公司无需要披露的其他或有事项。

七、 承诺事项

本公司无需要披露的前期承诺事项。

八、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

九、 其他重要事项说明

无。

十、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司执行董事于 2012 年 10 月 22 日批准报出。

重庆圣莱宝医学检验中心有限公司

(加盖公章)

二〇一二年十月二十四日