

江阴百意中医医院股份有限公司

中兴财光华审会字（2015）第 07632 号

目录

审计报告

资产负债表

1-2

利润表

3

现金流量表

4

股东权益变动表

5-7

财务报表附注

8-57

审计报告

中兴财光华审会字(2015)第 07632 号

江阴百意中医医院股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江阴百意中医医院股份有限公司（以下简称“江阴百意中医院”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 5 月 31 日的资产负债表，2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月的利润表、现金流量表和股东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江阴百意中医院管理层的责任，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，江阴百意中医院财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江阴百意中医院 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 5 月 31 日的财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月的经营成果和现金流量。



中国注册会计师:

孙会中
孙会中
伟师册

中国注册会计师:

李会中
李会中
伟师册

二〇一五年七月十日

资产负债表

编制单位：江阴市中医医院股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	646,014.13	8,316,316.64	1,080,934.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	五、2	5,271,645.86	3,435,921.11	1,717,336.99
预付款项	五、3	14,498.75	40,551.53	11,301.62
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、4	1,236,878.79	335,266.54	970,391.61
存货	五、5	718,233.97	947,461.35	582,994.30
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、6	1,958,421.25	456,784.00	578,140.25
流动资产合计		9,845,692.75	13,532,301.17	4,941,099.64
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五、7	7,259,416.48	7,667,120.85	8,500,166.46
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	五、8	60,000.00	70,000.00	94,000.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、9	10,135,443.10	10,720,213.65	11,103,359.43
递延所得税资产	五、10	2,957,470.85	3,337,919.85	3,363,479.10
其他非流动资产				
非流动资产合计		20,412,330.43	21,795,254.35	23,061,004.99
资产总计		30,258,023.18	35,327,555.52	28,002,104.63

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

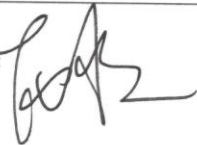
资产负债表（续）

编制单位：江阴奇意中医医院股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、11	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五、12	3,359,200.50	4,910,650.04	5,620,726.99
预收款项				
应付职工薪酬	五、13	599,557.07	495,182.00	509,576.00
应交税费				
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五、14	1,754,902.30	6,347,790.51	21,848,098.47
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		15,713,659.87	21,753,622.55	37,978,401.46
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		15,713,659.87	21,753,622.55	37,978,401.46
所有者权益：				
实收资本	五、15	12,000,000.00	5,738,880.00	5,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、16	2,012,141.51	23,411,120.00	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润	五、17	532,221.80	-15,576,067.03	-14,976,296.83
股东权益合计		14,544,363.31	13,573,932.97	-9,976,296.83
负债和股东权益总计		30,258,023.18	35,327,555.52	28,002,104.63

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：江阴百意中医医院股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-5月	2014年度	2013年度
一、营业收入	五、18	10,843,344.66	19,933,129.66	8,574,311.28
减：营业成本	五、18	7,149,284.88	15,463,911.03	13,183,384.81
营业税金及附加				
销售费用	五、19		529,488.49	50,666.00
管理费用	五、20	1,734,648.89	3,429,906.68	2,932,768.12
财务费用	五、21	390,090.91	974,337.00	786,557.42
资产减值损失	五、22	218,161.35	110,951.41	86,593.10
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（损失以“-”号填列）		1,351,158.63	-575,464.95	-8,465,658.17
加：营业外收入	五、23	300.00	1,504.00	
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	五、24	60,579.29	250.00	3,700.00
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（损失以“-”号填列）		1,290,879.34	-574,210.95	-8,469,358.17
减：所得税费用	五、25	380,449.00	25,559.25	-1,872,840.74
四、净利润（损失以“-”号填列）		910,430.34	-599,770.20	-6,596,517.43
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额		910,430.34	-599,770.20	-6,596,517.43
七、每股收益：				
（一）基本每股收益	十一、2	0.08	-0.12	-1.32
（二）稀释每股收益	十一、2	0.08	-0.12	-1.32

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：江阴百意中医医院股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-5月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		8,866,408.83	18,238,844.18	6,820,449.47
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、26（1）	64,420.73	718,347.63	75,023.97
经营活动现金流入小计		8,930,829.56	18,957,191.81	6,895,473.44
购买商品、接受劳务支付的现金		3,310,339.77	6,630,733.77	4,714,788.38
支付给职工以及为职工支付的现金		5,296,626.70	7,367,249.61	6,684,539.93
支付的各项税费		16,292.60	20.00	23,820.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、26（2）	2,282,383.07	3,370,673.73	4,067,582.45
经营活动现金流出小计		10,905,642.14	17,368,677.11	15,490,730.76
经营活动产生的现金流量净额		-1,974,812.58	1,588,514.70	-8,595,257.32
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,063,992.20	3,725,931.14	3,834,165.71
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,063,992.20	3,725,931.14	3,834,165.71
投资活动产生的现金流量净额		-1,063,992.20	-3,725,931.14	-3,834,165.71
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			5,150,000.00	
取得借款收到的现金			10,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五、26（3）		4,942,798.21	2,905,966.50
筹资活动现金流入小计			20,092,798.21	22,905,966.50
偿还债务支付的现金			10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		302,000.00	720,000.00	587,333.35
支付其他与筹资活动有关的现金	五、26（4）	4,329,497.73		322,000.00
筹资活动现金流出小计		4,631,497.73	10,720,000.00	10,909,333.35
筹资活动产生的现金流量净额		-4,631,497.73	9,372,798.21	11,996,633.15
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		-7,670,302.51	7,235,381.77	-432,789.88
加：期初现金及现金等价物余额		8,316,316.64	1,080,934.87	1,513,724.75
六、期末现金及现金等价物余额		646,014.13	8,316,316.64	1,080,934.87

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



股东权益（或所有者权益）变动表

编制单位：江阴市意中医疗股份有限公司	2015年1-5月										单位：人民币元	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	5,738,880.00				23,411,120.00					-15,576,067.03		13,573,932.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	5,738,880.00				23,411,120.00					-15,576,067.03		13,573,932.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,261,120.00				-21,398,978.49					16,108,288.83		970,430.34
（一）综合收益总额										910,430.34		910,430.34
（二）股东（或所有者）投入和减少资本					60,000.00							60,000.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东（或所有者）权益的金额												
4. 其他					60,000.00							60,000.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东（或所有者）的分配												
3. 其他												
（四）股东（或所有者）权益内部结转	6,261,120.00				-21,458,978.49					15,197,858.49		
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	6,261,120.00				-21,458,978.49					15,197,858.49		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	12,000,000.00				2,012,141.51					532,221.80		14,544,363.31

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



股东权益（或所有者权益）变动表

	2014年度										所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	5,000,000.00									-14,976,296.83	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	5,000,000.00										
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	738,880.00				23,411,120.00					-14,976,296.83	
（一）综合收益总额										-599,770.20	
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	738,880.00				23,411,120.00					-599,770.20	
1. 股东投入的普通股	738,880.00				4,411,120.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东（或所有者）权益的金额					19,000,000.00						
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东（或所有者）的分配											
3. 其他											
（四）股东（或所有者）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	5,738,880.00				23,411,120.00					-15,576,067.03	

单位：人民币元

公司法定代表人：[Signature]

主管会计工作的公司负责人：[Signature]

公司会计机构负责人：[Signature]

股东权益（或所有者权益）变动表

编制单位：江阴市澄江医院股份有限公司

单位：人民币元											
	2013年度										
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	5,000,000.00								-8,379,779.40		-3,379,779.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	5,000,000.00								-8,379,779.40		-3,379,779.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									-6,596,517.43		-6,596,517.43
（一）综合收益总额									-6,596,517.43		-6,596,517.43
（二）股东（或所有者）投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东（或所有者）权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东（或所有者）的分配											
3. 其他											
（四）股东（或所有者）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	5,000,000.00								-14,976,296.83		-9,976,296.83

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

江阴百意中医医院股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

江阴百意中医医院股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2012 年 7 月 5 日由江阴市百意生物科技有限公司出资成立。成立时公司注册资本为 500 万元，由江阴市百意生物科技有限公司出资于 2012 年 6 月 25 日之前一次缴足。成立时公司股权结构如下：

出资人名称	累计认缴 注册资本（万元）	出资方式	累计实缴 注册资本（万元）	持股比例（%）
江阴市百意生物科技有限公司	500.00	货币	500.00	100.00

本次出资由江阴虹桥会计师事务所有限公司审验，并于 2012 年 6 月 25 日出具《验资报告》（虹会验字（2012）第 215 号）。

2014 年 12 月，江阴市百意生物科技有限公司与本公司签订协议，对本公司的债权 1,900 万元转为股东增加的资本性投入，计入资本公积。

2014 年 12 月 31 日，经公司股东决议和修改后的章程规定，公司新增注册资本 73.888 万元，由江阴尚亿股权投资企业（有限合伙）出资 515 万元，其中 73.888 万元作为注册资本，其余 441.112 万元作为资本公积，并于 2014 年 12 月 31 日之前以货币方式缴足，变更后的注册资本为人民币 573.888 万元，增资后公司股权结构如下：

出资人名称	累计认缴 注册资本（万元）	出资方式	累计实缴 注册资本（万元）	持股比例（%）
江阴市百意生物科技有限公司	500.00	货币	500.00	87.125
江阴尚亿股权投资企业（有限合伙）	73.888	货币	73.888	12.875
合计	573.888		573.888	100.00

本次出资由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所审验，并于 2014 年 12 月 31 日出具《验资报告》（中兴财（沪）审验字（2014）第 4057 号）。

2015 年 1 月，经公司股东会决议和修改后的章程规定，股东江阴市百意生物科技有限公司将其所持本公司 40% 的股份转让给沈敏，其所持本公司 6% 的股份转让给丁盛，其所持本公司 6% 的股份转让给丁蕾，转让后公司的股权结构如下：

出资人名称	累计认缴 注册资本（万元）	出资方式	累计实缴 注册资本（万元）	持股比例（%）
江阴市百意生物科技有限公司	201.57824	货币	201.57824	35.125
江阴尚亿股权投资企业	73.888	货币	73.888	12.875

(有限合伙)				
沈敏	229.5552	货币	229.5552	40.00
丁蕾	34.43328	货币	34.43328	6.00
丁盛	34.43328	货币	34.43328	6.00
合计	573.888		573.888	100.00

2015 年 5 月，根据公司的股东会决议和修改后的章程规定，公司股份制改制，申请变更为江阴百意中医医院股份有限公司；按截至 2015 年 1 月 31 日经审计净资产额为人民币 13,952,141.51 元，按照 1.1626: 1 的比例折合为股本 1,200.00 万元整体变更，变更后，公司的股权结构如下：

出资人名称	累计认缴 注册资本（万元）	出资方式	累计实缴 注册资本（万元）	持股比例（%）
江阴市百意生物科技有限公司	421.50	净资产	421.50	35.125
江阴尚亿股权投资企业 （有限合伙）	154.50	净资产	154.50	12.875
沈敏	480.00	净资产	480.00	40.00
丁蕾	72.00	净资产	72.00	6.00
丁盛	72.00	净资产	72.00	6.00
合计	1,200.00		1,200.00	100.00

公司现持有无锡市江阴工商行政管理局注册号为 320281000359602 的《企业法人营业执照》。公司行业性质属于服务类行业。注册地址：江阴市丽岛华都 1 幢。法定代表人：沈敏。本公司实际控制人为沈敏。

公司经营范围：诊疗科目：医学检验科/医学影像科；X 线诊断专业；超声诊断专业；心电诊断专业/中医科；内科专业；外科专业；妇产科专业；肿瘤科专业；骨伤科专业；肛肠科专业；针灸科专业；推拿科专业。（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）

营业期限：自 2012 年 7 月 5 日至无期限。

本财务报表及财务报表附注已经本公司管理层于 2015 年 7 月 10 日批准。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订），于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融

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

2、持续经营

本公司自报告期末以后的 12 个月具有持续经营的能力，以持续经营为基础编制财务报表。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 5 月 31 日的财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月的经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场

中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减

记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产

所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

7、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额占应收款项合计 30%以上且金额 50 万以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
----	---------

项目	确定组合的依据
账龄组合	非关联方，除实际控制人及其控制的公司外的关联方
无风险组合	实际控制人及其控制下的公司

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账
无风险组合	不计提坏账

以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括对实际控制人及其控制下的公司等性质款项，不计提坏账准备。

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

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

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

8、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存

商品等发出时采用加权平均法计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

9、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备及电子设备	年限平均法	5	5	19.00
医疗专用设备	年限平均法	5、10	5	19.00、9.50
其他	年限平均法	10	5	9.50

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

融资租入的固定资产，能够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。

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

（3）大修理费用

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

10、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

11、借款费用

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

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

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

12、无形资产

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

本公司报告期内无形资产的使用寿命估计情况：

类别	预计使用寿命	依据
计算机软件	5 年	使用年限

13、长期待摊费用摊销方法

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

14、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期

损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

16、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

17、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

18、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

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

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

本公司劳务收入主要为医疗服务收入，包括公司对向患者提供的各种内科、骨科等疾病的医疗服务。本公司在医疗服务已经提供，收到价款或取得收取价款的权利时，确认医疗服务收入。

（3）让渡资产使用权

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

19、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳

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

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

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

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

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

21、所得税

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

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异，能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异，可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为

限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

22、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

自 2014 年 1 月 26 日起，财政部陆续修订和新颁布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》和《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》等七项具体准则，并要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014 年 6 月，财政部修订了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，要求执行企业会计准则的企业应当在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。

2014 年 7 月 23 日，财政部发布了《关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，自公布之日起施行。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额无影响。

执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》之前，对于辞退福利，在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

②其他会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率（2015年度）	税率（2014年度）	税率（2013年度）
营业税	应税收入	5%	5%	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%	7%	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%	3%	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%	2%	2%
文化事业建设费	应税收入	3%	3%	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%	25%	25%

2、优惠税负及批文

报告期内公司享受免征营业税的优惠政策；根据《营业税暂行条例》的规定，医院、诊所和其他医疗机构提供的医疗服务免征营业税。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

（1）明细项目

项 目	2015.5.31	2014.12.31	2013.12.31
现金	143,100.85	35,369.27	51,986.09
银行存款	492,806.91	8,275,138.17	1,027,243.23
其他货币资金	10,106.37	5,809.20	1,705.55
合 计	646,014.13	8,316,316.64	1,080,934.87

（2）截至 2015 年 5 月 31 日止本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项货币资金。

（3）2015 年 5 月 31 日比 2014 年末减少 7,670,302.51 元，减少比例为 92.23%，增加原因主要为：2015 年支付全年房租 250 万元，并偿还股东暂借款 376 万元导致。

2、应收账款

（1）应收账款按风险分类

类 别	2015.5.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,589,137.87	100.00	317,492.01	5.68	5,271,645.86
其中：账龄组合	5,549,179.85	99.29	277,533.99	5.00	5,271,645.86
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	39,958.02	0.71	39,958.02	100.00	
合 计	5,589,137.87	100.00	317,492.01	5.05	5,271,645.86

类 别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,617,979.86	100.00	182,058.75	5.03	3,435,921.11
其中：账龄组合	3,617,979.86	100.00	182,058.75	5.03	3,435,921.11
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	3,617,979.86	100.00	182,058.75	5.03	3,435,921.11

类 别	2013.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,807,723.15	100.00	90,386.16	5.00	1,717,336.99
其中：账龄组合	1,807,723.15	100.00	90,386.16	5.00	1,717,336.99
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	1,807,723.15	100.00	90,386.16	5.00	1,717,336.99

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2015.5.31
-----	-----------

	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,547,679.85	99.97	277,383.99	5.00
1-2 年	1,500.00	0.03	150.00	10.00
2-3 年		-		
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				
合 计	5,549,179.85	100.00	277,533.99	5.00

账 龄	2014.12.31			
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,594,784.71	99.36	179,739.23	5.00
1-2 年	23,195.15	0.64	2,319.52	10.00
2-3 年				
3-5 年				
5 年以上				
合 计	3,617,979.86	100.00	182,058.75	5.03

账 龄	2013.12.31			
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,807,723.15	100.00	90,386.16	5.00
1-2 年				
2-3 年				
3-5 年				
5 年以上				
合 计	1,807,723.15	100.00	90,386.16	5.00

B、期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	2015.5.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏众瀛联合数据科技有限公司	39,958.02	39,958.02	100.00	难以收回

（2）坏账准备

项 目	2015.01.01	本期计提额	本期减少额		2015.5.31
			转回	转销	
坏账准备	182,058.75	135,433.26			317,492.01

项 目	2014.01.01	本期计提额	本期减少额		2014.12.31
			转回	转销	
坏账准备	90,386.16	91,672.59			182,058.75

项 目	2013.01.01	本期计提额	本期减少额		2013.12.31
			转回	转销	
坏账准备	6,381.45	84,004.71			90,386.16

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至 2015 年 5 月 31 日，本公司应收账款前五名欠款客户披露：

客户名称	与本公司关系	金额	占总额比例(%)	账龄	款项性质
江阴市社会保险基金管理中心	非关联方	5,367,645.51	96.04	1 年以内	医疗款
江阴市新型农村合作医疗	非关联方	180,034.34	3.22	1 年以内	医疗款
江苏众赢联合数据科技有限公司	非关联方	16,394.04	0.29	1 年以内	医疗款
		16,944.56	0.30	1-2 年	医疗款
		6,619.42	0.12	2-3 年	医疗款
江苏长和机械科技有限公司	非关联方	1,500.00	0.03	1-2 年	医疗款
合 计		5,589,137.87	100.00		

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司应收账款前五名欠款客户披露：

客户名称	与本公司关系	金额	占总额比例(%)	账龄	款项性质
江阴市社会保险基金管理中心	非关联方	3,383,613.56	93.52	1 年以内	医疗款
江阴市新型农村合作医疗	非关联方	179,726.39	4.97	1 年以内	医疗款
江苏众赢联合数据科技有限公司	非关联方	31,444.76	0.87	1 年以内	医疗款
		21,695.15	0.60	1-2 年	医疗款
江苏长和机械科技有限公司	非关联方	1,500.00	0.04	1-2 年	医疗款
合 计		3,617,979.86	100.00		

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司应收账款前五名欠款客户披露：

客户名称	与本公司关系	金额	占总额比例(%)	账龄	款项性质
江阴市社会保险基金管理中心	非关联方	1,680,068.23	92.94	1 年以内	医疗款
江阴市新型农村合作医疗	非关联方	104,459.77	5.78	1 年以内	医疗款
江苏众赢联合数据科技有限公司	非关联方	21,695.15	1.20	1 年以内	医疗款

江苏长和机械科技有限公司	非关联方	1,500.00	0.08	1 年以内	医疗款
合 计		1,807,723.15	100.00		

(4) 应收账款 2015 年 5 月末价值比 2014 年末价值增加 1,835,724.75 元, 增加比例为 53.43%, 增加原因主要为: 本公司 2015 年 1-5 月收入增加, 且结算额较小, 应收账款的余额相应增加。

应收账款 2014 年末原值比 2013 年末原值增加 1,718,584.12 元, 增加比例为 100.07%, 增加原因主要为: 本公司 2014 年收入较 2013 年收入增加, 公司的应收账款政策没有变化, 应收账款的余额相应增加。

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2015.5.31		2014.12.31		2013.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	14,498.75	100.00	40,551.53	100.00	11,301.62	100.00
1-2年						
2-3年						
3-5年						
5年以上						
合 计	14,498.75	100.00	40,551.53	100.00	11,301.62	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

截至 2015 年 5 月 31 日, 本公司预付款项前五名客户披露:

客户名称	与本公司关系	金额	占比例(%)	账龄
江阴凯丽康健器材有限公司	非关联方	10,000.00	68.97	1 年以内
预付水电费	非关联方	4,498.75	31.03	1 年以内
合 计		14,498.75	100.00	

截至 2014 年 12 月 31 日, 本公司预付款项前五名客户披露:

客户名称	与本公司关系	金额	占比例(%)	账龄
预付水电费	非关联方	36,551.53	90.14	1 年以内
安徽华源医药股份有限公司	非关联方	4,000.00	9.86	1 年以内
合 计		40,551.53	100.00	

截至 2013 年 12 月 31 日, 本公司预付款项前五名客户披露:

客户名称	与本公司关系	金额	占比例(%)	账龄
------	--------	----	--------	----

预付水电费	非关联方	11,301.62	100.00	1 年以内
-------	------	-----------	--------	-------

4、其他应收款

（1）其他应收款按风险分类

类 别	2015.5.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,345,507.68	100.00	108,628.89	8.07	1,236,878.79
其中：账龄组合	1,305,107.68	97.00	68,228.89	5.23	1,236,878.79
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	40,400.00	3.00	40,400.00	100.00	
合 计	1,345,507.68	100.00	108,628.89	8.07	1,236,878.79

类 别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	361,167.34	100.00	25,900.80	7.17	335,266.54
其中：账龄组合	361,167.34	100.00	25,900.80	7.17	335,266.54
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	361,167.34	100.00	25,900.80	7.17	335,266.54

类 别	2013.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	977,013.59	100.00	6,621.98	0.68	970,391.61
其中：账龄组合	104,839.61	10.73	6,621.98	6.32	98,217.63
无风险组合	872,173.98	89.27			872,173.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	977,013.59	100.00	6,621.98	0.68	970,391.61

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2015.5.31			
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,259,637.47	96.51	62,981.87	5.00
1-2 年	41,970.21	3.22	4,197.02	10.00
2-3 年	3,500.00	0.27	1,050.00	30.00
3-5 年				
5 年以上				
合 计	1,305,107.68	100.00	68,228.89	5.23

账 龄	2014.12.31			
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	297,918.73	82.49	14,895.94	5.00
1-2 年	39,848.61	11.03	3,984.86	10.00
2-3 年	23,400.00	6.48	7,020.00	30.00
3-5 年				
5 年以上				
合 计	361,167.34	100.00	25,900.80	7.17

账 龄	2013.12.31			
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	77,239.61	73.67	3,861.98	5.00
1-2 年	27,600.00	26.33	2,760.00	10.00
2-3 年				

3-5 年				
5 年以上				
合 计	104,839.61	100.00	6,621.98	6.32

B、组合中，按无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	与本公司关系	2013.12.31		
		账面余额	账龄	款项性质
沈敏	股东	872,173.98	1 年以内	暂借款

C、期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

应收账款（按单位）	2015.5.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏众赢联合数据科技有限公司	40,400.00	40,400.00	100.00	难以收回

（2）坏账准备

项 目	2015.01.01	本期计提额	本期减少额		2015.5.31
			转回	转销	
坏账准备	25,900.80	82,728.09			108,628.89

项 目	2014.01.01	本期计提额	本期减少额		2014.12.31
			转回	转销	
坏账准备	6,621.98	19,278.82			25,900.80

项 目	2013.01.01	本期计提额	本期减少额		2013.12.31
			转回	转销	
坏账准备	4,033.59	2,588.39			6,621.98

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015.5.31	2014.12.31	2013.12.31
备用金	44,400.00	44,400.00	9,000.00
保证金	274,500.00	271,100.00	49,400.00
垫付款	26,607.68	45,667.34	46,439.61

暂借款	1,000,000.00		872,173.98
合计	1,345,507.68	361,167.34	977,013.59

（4）其他应收款期末余额前五名单位情况：

截至 2015 年 5 月 31 日，本公司其他应收款欠款金额分别具体客户披露：

客户名称	与本公司关系	金额	占比例(%)	账龄	款项性质	坏账准备 年末余额
吴耀明	关联方	1,000,000.00	74.32	1 年以内	暂借款	50,000.00
孔瑞庆	非关联方	205,300.00	15.26	1 年以内	保证金	10,265.00
		3,300.00	0.25	1-2 年	保证金	330.00
		3,500.00	0.26	2-3 年	保证金	1,050.00
江苏众瀛联合数据科技 有限公司	非关联方	20,000.00	1.49	1 年以内	保证金	20,000.00
		500.00	0.04	1-2 年	保证金	500.00
		19,900.00	1.48	2-3 年	保证金	19,900.00
代垫员工水电费	非关联方	17,937.47	1.33	1 年以内	垫付款项	896.87
		8,670.21	0.64	1-2 年	垫付款项	867.02
无锡默思昱科技有限公 司	非关联方	10,000.00	0.74	1-2 年	保证金	1,000.00
合 计		1,289,107.68	95.81			104,808.89

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司其他应收款欠款金额分别具体客户披露：

客户名称	与本公司关系	金额	占比例(%)	账龄	款项性质	坏账准备 年末余额
孔瑞庆	非关联方	201,900.00	55.90	1 年以内	保证金	10,095.00
		3,300.00	0.91	1-2 年	保证金	330.00
		3,500.00	0.97	2-3 年	保证金	1,050.00
江苏众瀛联合数据科技 有限公司	非关联方	20,000.00	5.54	1 年以内	保证金	1,000.00
		500.00	0.14	1-2 年	保证金	50.00
		19,900.00	5.51	2-3 年	保证金	5,970.00
代垫员工水电费	非关联方	18,613.60	5.15	1 年以内	垫付款项	930.68
		10,048.61	2.78	1-2 年	垫付款项	1,004.86
代扣员工社保	非关联方	17005.13	4.71	1 年以内	垫付款项	850.26
江涛	非关联方	13,200.00	3.66	1 年以内	备用金	660.00
合 计		307,967.34	85.27			21,940.80

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司其他应收款欠款金额分别具体客户披露：

客户名称	与本公司关系	金额	占比例(%)	账龄	款项性质	坏账准备年末余额
沈敏	股东	872,173.98	89.27	1 年以内	暂借款	
代垫员工水电费	非关联方	43,542.61	4.46	1 年以内	垫付款	2,177.13
江苏众瀛联合数据科技有限公司	非关联方	500.00	0.05	1 年以内	保证金	25.00
		20,100.00	2.06	1-2 年	保证金	2,010.00
无锡默思昱科技有限公司	非关联方	10,000.00	1.02	1 年以内	保证金	500.00
孔瑞庆	非关联方	3,300.00	0.34	1 年以内	保证金	165.00
		3,500.00	0.36	1-2 年	保证金	350.00
合 计		953,116.59	97.55			5,227.13

(5) 其他应收款 2015 年 5 月末价值比 2014 年末价值增加 901,612.25 元，增加比例为 268.92%，增加原因主要为：公司员工暂借款 100 万元导致。其他应收款 2014 年末原值比 2013 年末原值减少 635,125.07 元，减少比例为 65.45%，减少原因主要为：本公司 2014 年将公司股东沈敏的借款收回，导致金额下降。

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2015.5.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	133,272.61		133,272.61
库存商品	584,961.36		584,961.36
合计	718,233.97		718,233.97

项 目	2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	130,906.71		130,906.71
库存商品	816,554.64		816,554.64
合计	947,461.35		947,461.35

项 目	2013.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	122,740.05		122,740.05
库存商品	460,254.25		460,254.25
合计	582,994.30		582,994.30

6、其他流动资产

项 目	2015.1.1	本期增加	本期摊销	其他减少	2015.5.31	其他减少的原因
房租费	456,784.00	2,554,300.00	1,074,954.00		1,936,130.00	
担保费分摊		123,666.25	101,375.00		22,291.25	
合计	456,784.00	2,677,966.25	1,176,329.00		1,958,421.25	

项 目	2014.1.1	本期增加	本期摊销	其他减少	2014.12.31	其他减少的原因
房租费	447,084.00	2,439,800.00	2,430,100.00		456,784.00	
担保费分摊	131,056.25		131,056.25			
合计	578,140.25	2,439,800.00	2,561,156.25		456,784.00	

项 目	2013.1.1	本期增加	本期摊销	其他减少	2013.12.31	其他减少的原因
房租费	227,000.00	2,455,400.00	2,235,316.00		447,084.00	
担保费分摊		322,000.00	190,943.75		131,056.25	
合计	227,000.00	2,777,400.00	2,426,259.75		578,140.25	

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

截至 2015 年 5 月 31 日，本公司固定资产情况：

项 目	办公设备及电子设备	医疗专用设备	其他	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	1,417,617.81	6,415,295.80	2,441,907.71	10,274,821.32
2、本年增加金额	80,460.00	40,050.00		120,510.00
(1) 购置	80,460.00	40,050.00		120,510.00
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	1,498,077.81	6,455,345.80	2,441,907.71	10,395,331.32
二、累计折旧				
1、年初余额	564,291.34	1,463,456.05	579,953.08	2,607,700.47
2、本年增加金额	117,222.54	314,332.99	96,658.84	528,214.37
(1) 计提	117,222.54	314,332.99	96,658.84	528,214.37
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	681,513.88	1,777,789.04	676,611.92	3,135,914.84
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				

项 目	办公设备及电子设备	医疗专用设备	其他	合 计
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	816,563.93	4,677,556.76	1,765,295.79	7,259,416.48
2、年初账面价值	853,326.47	4,951,839.75	1,861,954.63	7,667,120.85

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司固定资产情况：

项 目	办公设备及电子设备	医疗专用设备	其他	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	1,417,617.81	6,033,708.60	2,441,907.71	9,893,234.12
2、本年增加金额		381,587.20		381,587.20
（1）购置		381,587.20		381,587.20
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				
4、年末余额	1,417,617.81	6,415,295.80	2,441,907.71	10,274,821.32
二、累计折旧				
1、年初余额	294,943.95	750,151.86	347,971.85	1,393,067.66
2、本年增加金额	269,347.39	713,304.19	231,981.23	1,214,632.81
（1）计提	269,347.39	713,304.19	231,981.23	1,214,632.81
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				
4、年末余额	564,291.34	1,463,456.05	579,953.08	2,607,700.47
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
（1）计提				
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	853,326.47	4,951,839.75	1,861,954.63	7,667,120.85
2、年初账面价值	1,122,673.86	5,283,556.74	2,093,935.86	8,500,166.46

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司固定资产情况：

项 目	办公设备及电子设备	医疗专用设备	其他	合 计
一、账面原值				

项 目	办公设备及电子设备	医疗专用设备	其他	合 计
1、年初余额	669,598.00	3,883,723.00	2,441,907.71	6,995,228.71
2、本年增加金额	748,019.81	2,149,985.60		2,898,005.41
（1）购置	748,019.81	2,149,985.60		2,898,005.41
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				
4、年末余额	1,417,617.81	6,033,708.60	2,441,907.71	9,893,234.12
二、累计折旧				
1、年初余额	69,701.60	161,271.65	115,990.62	346,963.87
2、本年增加金额	225,242.35	588,880.21	231,981.23	1,046,103.79
（1）计提	225,242.35	588,880.21	231,981.23	1,046,103.79
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				
4、年末余额	294,943.95	750,151.86	347,971.85	1,393,067.66
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
（1）计提				
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	1,122,673.86	5,283,556.74	2,093,935.86	8,500,166.46
2、年初账面价值	599,896.40	3,722,451.35	2,325,917.09	6,648,264.84

8、无形资产

截至 2015 年 5 月 31 日，本公司无形资产情况：

项 目	计算机软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	120,000.00	120,000.00
2、本年增加金额		
（1）购置		
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额	120,000.00	120,000.00
二、累计摊销		
1、年初余额	50,000.00	50,000.00

项 目	计算机软件	合 计
2、本年增加金额	10,000.00	10,000.00
（1）计提	10,000.00	10,000.00
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额	60,000.00	60,000.00
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
（1）计提		
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	60,000.00	60,000.00
2、年初账面价值	70,000.00	70,000.00

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无形资产情况：

项 目	计算机软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	120,000.00	120,000.00
2、本年增加金额		
（1）购置		
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额	120,000.00	120,000.00
二、累计摊销		
1、年初余额	26,000.00	26,000.00
2、本年增加金额	24,000.00	24,000.00
（1）计提		
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额	50,000.00	50,000.00
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
（1）计提		
3、本年减少金额		

项 目	计算机软件	合 计
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	70,000.00	70,000.00
2、年初账面价值	94,000.00	94,000.00

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无形资产情况：

项 目	计算机软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	120,000.00	120,000.00
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	120,000.00	120,000.00
二、累计摊销		
1、年初余额	2,000.00	2,000.00
2、本年增加金额	24,000.00	24,000.00
(1) 计提	24,000.00	24,000.00
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	26,000.00	26,000.00
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	94,000.00	94,000.00
2、年初账面价值	118,000.00	118,000.00

9、长期待摊费用

项 目	2015.1.1	本期增 加	本期摊销	其他减少	2015.5.31	其他减 少的原因
装修费	10,720,213.65		584,770.55		10,135,443.10	

项 目	2014.1.1	本期增加	本期摊销	其他减少	2014.12.31	其他减少的原因
装修费	11,103,359.43	971,717.68	1,354,863.46		10,720,213.65	

项 目	2013.1.1	本期增加	本期摊销	其他减少	2013.12.31	其他减少的原因
装修费	12,409,637.01		1,306,277.58		11,103,359.43	

10、递延所得税资产

本公司确认递延所得税资产如下：

项 目	2015.5.31		2014.12.31		2013.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	106,530.23	426,120.90	51,989.89	207,959.55	24,252.04	97,008.14
可弥补亏损	2,850,940.62	11,403,762.48	3,285,929.96	13,143,719.84	3,339,227.06	13,356,908.24
合计	2,957,470.85	11,829,883.38	3,337,919.85	13,351,679.39	3,363,479.10	13,453,916.38

11、短期借款

借款类别	2015.5.31	2014.12.31	2013.12.31
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00

注：公司于 2014 年 6 月与江苏江阴农村商业银行股份有限公司要塞支行签订借款合同，合同号为澄商银合同借字 2014012800LJB20654 号，向江苏江阴农村商业银行股份有限公司要塞支行借款人民币 1,000.00 万元，借款期限为 12 个月，利率按 7.2%固定利率计算，自实际提款日起算，即 2014 年 6 月 30 日，还款方式约定借款期限届满日归还本合同项下全部借款；同时，由江阴市金阳担保有限公司以保证方式提供连带责任保证，并签订编号澄商银保借字 2014012800B200443 号《保证合同》项下的主合同，由其提供保证，股东沈敏和丁盛以共有房产江阴市大桥路 20 号、股东沈敏个人水岸新都 363 号房地产做反担保。

公司于 2013 年 11 月与江苏江阴农村商业银行股份有限公司要塞支行签订借款合同，合同号为澄商银合同借字编号 2013012800LJB20498，金额为 1000 万元，贷款期限 2013 年 11 月 13 日至 2014 年 7 月 11 日，由江阴市金阳担保有限公司以保证方式提供连带责任保证，股东沈敏和丁盛以共有房产江阴市大桥路 20 号、股东沈敏个人水岸新都 363 号房地产做反担保。

12、应付账款

(1) 应付账款按性质列示

项目	2015.5.31	2014.12.31	2013.12.31
装修工程款	1,916,276.21	2,876,513.81	3,443,636.71
药品采购款	1,002,796.17	1,629,382.76	1,504,326.76
设备采购款	113,540.20	119,264.90	531,700.60
办公用品等采购款	326,587.92	285,488.57	141,062.92
合计	3,359,200.50	4,910,650.04	5,620,726.99

(2) 账龄分析及百分比

账 龄	2015.5.31		2014.12.31		2013.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,708,382.09	50.86	2,731,607.56	55.63	1,808,523.05	32.18
1-2年	401,223.41	11.94	594,642.48	12.11	3,812,203.94	67.82
2-3年	1,249,595.00	37.20	1,584,400.00	32.26		
3-4年						
4-5年						
5年以上						
合 计	3,359,200.50	100.00	4,910,650.04	100.00	5,620,726.99	100.00

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

截至 2015 年 5 月 31 日，本公司账龄超过 1 年的重要应付账款披露：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
宋忠华(装潢材料)	1,224,400.00	工程款未结算
江阴市海盟电子贸易有限公司	111,000.00	工程款未结算
江苏百合医药有限公司	102,273.84	货款未结算
合 计	1,437,673.84	

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司账龄超过 1 年的重要应付账款披露：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
宋忠华(装潢材料)	1,574,400.00	工程款未结算
朱掌宝	380,000.00	工程款未结算
江阴市海盟电子贸易有限公司	161,000.00	工程款未结算
江苏百合医药有限公司	142,904.84	货款未结算

合 计	2,258,304.84
-----	--------------

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司账龄超过 1 年的重要应付账款披露：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
宋忠华(装潢材料)	2,044,400.00	工程款未结算
朱掌宝	1,165,695.71	工程款未结算
江阴市海盟电子贸易有限公司	162,200.00	工程款未结算
江苏百合医药有限公司	96,313.68	货款未结算
合 计	3,468,609.39	

(4) 欠款金额前五名的情况

截至 2015 年 5 月 31 日，本公司应付账款分具体客户披露：

客户名称	与本公司关系	金额	占比例 (%)	账龄	款项性质
宋忠华(装潢材料)	非关联方	209,989.11	6.25	1 年以内	装修工程款
		1,224,400.00	36.45	2-3 年	
华润无锡医药有限公司	非关联方	343,794.50	10.23	1 年以内	药品采购款
朱掌宝	非关联方	210,433.70	6.26	1 年以内	装修工程款
海盟电子	非关联方	87,580.00	2.61	1 年以内	装修工程款
		111,000.00	3.30	1-2 年	
江苏百合医药有限公司	非关联方	67,255.50	2.00	1 年以内	药品采购款
		102,273.84	3.04	1-2 年	
合计		2,356,726.65	70.16		

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司应付账款分具体客户披露：

客户名称	与本公司关系	金额	占比例 (%)	账龄	款项性质
宋忠华(装潢材料)	非关联方	209,989.11	4.28	1 年以内	装修工程款
		1,574,400.00	32.06	2-3 年	
朱掌宝	非关联方	230,433.70	4.69	1 年以内	装修工程款
		380,000.00	7.74	1-2 年	
张家港百寿药业有限公司	非关联方	349,242.57	7.11	1 年以内	药品采购款
江阴市海盟电子贸易有限公司	非关联方	87,580.00	1.78	1 年以内	装修工程款
		161,000.00	3.28	1-2 年	
无锡兴卫医药有限公司	非关联方	198,821.65	4.05	1 年以内	药品采购款

合 计		3,191,467.03	64.99		
-----	--	--------------	-------	--	--

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司应付账款分具体客户披露：

客户名称	与本公司关系	金额	占比例(%)	账龄	款项性质
宋忠华	非关联方	2,044,400.00	36.37	1-2 年	装修工程款
朱掌宝	非关联方	1,165,695.71	20.74	1-2 年	装修工程款
江苏百合医药有限公司	非关联方	178,920.72	3.18	1 年以内	药品采购款
		96,313.68	1.71	1-2 年	
张家港百寿药业有限公司	非关联方	235,529.17	4.19	1 年以内	药品采购款
无锡兴卫医药有限公司	非关联方	214,270.55	3.81	1 年以内	装修工程款
合 计		3,935,129.83	70.00		

13、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬

项目	2015.1.1	本期增加	本期减少	2015.5.31
一、短期薪酬	495,182.00	3,824,408.02	3,720,032.95	599,557.07
二、离职后福利-设定提存计划		127,691.63	127,691.63	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	495,182.00	3,952,099.65	3,847,724.58	599,557.07

项目	2014.1.1	本期增加	本期减少	2014.12.31
一、短期薪酬	509,576.00	7,736,613.64	7,751,007.64	495,182.00
二、离职后福利-设定提存计划		276,914.97	276,914.97	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	509,576.00	8,013,528.61	8,027,922.61	495,182.00

项目	2013.1.1	本期增加	本期减少	2013.12.31
一、短期薪酬	500,000.00	7,244,856.50	7,235,280.50	509,576.00
二、离职后福利-设定提存计划		199,619.30	199,619.30	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	500,000.00	7,444,475.80	7,434,899.80	509,576.00

（2）短期薪酬

短期薪酬项目	2015.1.1	本期增加	本期支付	2015.5.31
--------	----------	------	------	-----------

一、工资、奖金、津贴和补贴	495,182.00	3,444,413.91	3,340,038.84	599,557.07
二、职工福利费		293,606.54	293,606.54	
三、社会保险费		52,353.57	52,353.57	
其中：1、医疗保险费		46,820.26	46,820.26	
2、工伤保险费		3,405.11	3,405.11	
3、生育保险费		2,128.19	2,128.19	
四、住房公积金		34,034.00	34,034.00	
五、工会经费和职工教育经费				
合 计	495,182.00	3,824,408.02	3,720,032.95	599,557.07

短期薪酬项目	2014.1.1	本期增加	本期支付	2014.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	509,576.00	6,723,437.98	6,737,831.98	495,182.00
二、职工福利费		879,226.10	879,226.10	
三、社会保险费		133,949.56	133,949.56	
其中：1、医疗保险费		115,917.89	115,917.89	
2、工伤保险费		10,303.81	10,303.81	
3、生育保险费		7,727.86	7,727.86	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
合 计	509,576.00	7,736,613.64	7,751,007.64	495,182.00

短期薪酬项目	2013.1.1	本期增加	本期支付	2013.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	500,000.00	6,351,274.99	6,341,698.99	509,576.00
二、职工福利费		799,208.86	799,208.86	
三、社会保险费		94,372.65	94,372.65	
其中：1、医疗保险费		81,880.00	81,880.00	
2、工伤保险费		7,033.98	7,033.98	
3、生育保险费		5,458.67	5,458.67	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
合 计	500,000.00	7,244,856.50	7,235,280.50	509,576.00

(4) 设定提存计划

设定提存计划项目	2015.1.1	本期增加	本期支付	2015.5.31
一、基本养老保险费		119,178.86	119,178.86	
二、失业保险费		8,512.77	8,512.77	
合 计		127,691.63	127,691.63	

设定提存计划项目	2014.1.1	本期增加	本期支付	2014.12.31
一、基本养老保险费		257,595.32	257,595.32	
二、失业保险费		19,319.65	19,319.65	
合 计		276,914.97	276,914.97	

设定提存计划项目	2013.1.1	本期增加	本期支付	2013.12.31
一、基本养老保险费		181,955.55	181,955.55	
二、失业保险费		17,663.75	17,663.75	
合 计		199,619.30	199,619.30	

14、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	2015.5.31	2014.12.31	2013.12.31
暂借款	1,431,809.40	4,523,784.95	20,924,996.32
应付暂收款	133,044.97	191,283.08	13,825.10
员工订餐费	58,047.93	1,506,950.05	846,277.05
押金	132,000.00	125,772.43	63,000.00
合 计	1,754,902.30	6,347,790.51	21,848,098.47

（2）账龄分析及百分比

账 龄	2015.5.31		2014.12.31		2013.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,574,524.44	89.72	5,452,649.36	85.90	4,438,550.77	20.32
1-2年	180,377.86	10.28	895,141.15	14.10	17,409,547.70	79.68
2-3年						
3-4年						
4-5年						
5年以上						
合计	1,754,902.30	100.00	6,347,790.51	100.00	21,848,098.47	100.00

（3）账龄超过 1 年的重要其他应付款

截至 2015 年 5 月 31 日，本公司账龄超过 1 年的重要其他应付款情况：无；

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司账龄超过 1 年的重要其他应付款披露：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
江阴市长江捌号大酒店	826,277.05	订餐费用未结算

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司账龄超过 1 年的重要其他应付款披露：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
江阴市百意生物科技有限公司	17,301,996.32	往来款项未结算
江阴市长江捌号大酒店	95,917.18	订餐费用未结算
合 计	17,397,913.50	

(4) 其他应付款前五名情况

截至 2015 年 5 月 31 日，本公司其他应付款前五名具体客户披露

客户名称	与本公司关系	金额	占比例 (%)	账龄	款项性质
沈敏	股东	942,813.08	53.72	1 年以内	暂借款
江阴市百意生物科技有限公司	股东	488,996.32	27.86	1 年以内	暂借款
江阴市长江捌号大酒店	关联方	58,047.93	3.31	1 年以内	员工订餐费
孙士奇	员工	38,536.20	2.20	1 年以内	应付暂收款
	员工	17,709.10	1.01	1-2 年	应付暂收款
吴耀明	非关联方	19,166.41	1.09	1-2 年	应付暂收款
合 计		1,565,269.04	89.19		

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司其他应付款前五名具体客户披露

客户名称	与本公司关系	金额	占比例 (%)	账龄	款项性质
沈敏	关联方	4,034,788.63	63.56	1 年以内	暂借款
江阴市长江捌号大酒店	关联方	680,673.00	10.72	1 年以内	员工订餐费
		826,277.05	13.02	1-2 年	
江阴市百意生物科技有限公司	股东	488,996.32	7.70	1 年以内	暂借款
江阴市金阳担保有限公司	非关联方	119,633.75	1.88	1 年以内	应付暂收款
吴耀明	关联方	20,138.90	0.32	1 年以内	应付暂收款
合 计		6,170,507.65	97.20		

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司其他应付款前五名具体客户披露

客户名称	与本公司关系	金额	占比例 (%)	账龄	款项性质
江阴市百意生物科技有限公司	股东	3,623,000.00	16.58	1 年以内	暂借款
		17,301,996.32	79.19	1-2 年	
江阴市长江捌号大酒店	关联方	750,359.87	3.43	1 年以内	员工订餐费
		95,917.18	0.44	1-2 年	
孙士奇	员工	10,864.10	0.05	1 年以内	应付暂收款

客户名称	与本公司关系	金额	占比例(%)	账龄	款项性质
陆祥洪	非关联方	5,000.00	0.02	1 年以内	押金
王梅韵	非关联方	5,000.00	0.02	1 年以内	押金
合 计		21,792,137.47	99.73		

其他应付款 2015 年 5 月末余额比 2014 年末余额减少 4,592,888.21 元，减少比例 72.35%，减少原因主要为：2015 年偿还沈敏和江阴市长江捌号大酒店相关款项。

其他应付款 2014 年末余额比 2013 年末余额减少 15,500,307.96 元，减少比例 70.95%，减少原因主要为：2014 年江阴市百意生物科技有限公司对本公司的债权 1,900 万元转为股东的资本性投入。

15、实收资本

投资方名称	2015.5.31		2014.12.31		2013.12.31	
	投资金额	投资比例(%)	投资金额	投资比例(%)	投资金额	投资比例(%)
江阴市百意生物科技有限公司	4,215,000.00	35.125	5,000,000.00	87.125	5,000,000.00	100.00
江阴尚亿股权投资企业（有限合伙）	1,545,000.00	12.875	738,880.00	12.875		
沈敏	4,800,000.00	40.00				
丁蕾	720,000.00	6.00				
丁盛	720,000.00	6.00				
合 计	12,000,000.00	100.00	5,738,880.00	100.00	5,000,000.00	100.00

备注：报告期内股本变动情况详见本附注一、企业基本情况部分。

16、资本公积

项 目	2015.01.01	本期增加额	本期减少额	2015.5.31
资本溢价	23,411,120.00	60,000.00	21,458,978.49	2,012,141.51

项 目	2014.01.01	本期增加额	本期减少额	2014.12.31
资本溢价		23,411,120.00		23,411,120.00

注：1、2014 年 12 月公司增加注册资本 738,880.00 元，股东投资款为 5,150,000.00 元，其中 4,411,120.00 万作为资本溢价，计入资本公积。

2、2014 年 12 月，股东江阴市百意生物科技有限公司对本公司的借款 1,900 万元转为资本公积。

3、2015 年 5 月，经公司股东会决议，按 2015 年 1 月 31 日经审计净资产额为人民币 13,952,141.51 元，按照 1.1626: 1 的比例折合为股本 1,200.00 万元整体变更，差额计入资

本公积。

4、2015 年实际控制人沈敏承担公司的医疗赔偿 60,000.00 元，视为对公司的资本性投入，增加资本公积 60,000.00 元。

17、未分配利润

项 目	2015.5.31	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-15,576,067.03	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-15,576,067.03	
加：本期净利润	910,430.34	
减：提取法定盈余公积		10%
股份制改制股东投入	15,197,858.49	
期末未分配利润	532,221.80	

项 目	2014.12.31	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-14,976,296.83	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-14,976,296.83	
加：本期净利润	-599,770.20	
减：提取法定盈余公积		10%
期末未分配利润	-15,576,067.03	

项 目	2013.12.31	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-8,379,779.40	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-8,379,779.40	
加：本期净利润	-6,596,517.43	
减：提取法定盈余公积		10%
期末未分配利润	-14,976,296.83	

18、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项 目	2015年1-5月份		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,843,344.66	7,149,284.88	19,933,129.66	15,463,911.03	8,574,311.28	13,183,384.81

(2) 主营业务按部门类别列示如下:

项 目	2015年1-5月		
	收入	成本	毛利率 (%)
西医内科	1,869,740.68	765,831.48	59.04
西医外科	245,530.69	426,065.79	-73.53
中医内科	1,179,183.65	689,758.86	41.51
中医外科	135,504.44	345,422.09	-154.92
西医妇科	108,397.53	337,513.46	-211.37
中医骨科	205,709.70	365,035.86	-77.45
针灸推拿科	1,270,707.39	684,628.06	46.12
肿瘤科	1,053,552.57	760,593.42	27.81
住院部	4,126,857.01	1,902,977.28	53.89
未病中心	648,161.00	871,458.58	-34.45
合 计	10,843,344.66	7,149,284.88	34.06

项 目	2014年度		
	收入	成本	毛利率 (%)
西医内科	2,801,900.26	1,697,415.63	39.42
西医外科	584,096.87	1,024,032.72	-75.32
中医内科	4,907,795.56	1,989,779.41	59.46
中医外科	397,225.98	653,561.97	-64.53
西医妇科	269,415.17	650,778.28	-141.55
中医骨科	518,481.41	905,102.17	-74.57
针灸推拿科	313,987.78	1,519,030.95	-383.79
肿瘤科	741,712.07	1,572,327.68	-111.99
住院部	8,567,914.56	3,787,235.06	55.80
未病中心	830,600.00	1,664,647.16	-100.42
合 计	19,933,129.66	15,463,911.03	22.42

项 目	2013年度		
	收入	成本	毛利率（%）
西医内科	1,709,357.12	1,552,410.56	9.18
西医外科	210,896.15	702,439.43	-233.07
中医内科	1,324,337.88	1,425,605.50	-7.65
中医外科	671,245.10	634,087.71	5.54
西医妇科	191,426.96	648,397.17	-238.72
中医骨科	346,322.95	687,733.30	-98.58
针灸推拿科	884,280.29	1,523,966.78	-72.34
肿瘤科	386,101.73	1,414,405.03	-266.33
住院部	2,567,743.10	2,957,559.50	-15.18
未病中心	282,600.00	1,636,779.83	-479.19
合 计	8,574,311.28	13,183,384.81	-53.75

19、销售费用

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
广告费		529,488.49	50,666.00

20、管理费用

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
工资	601,644.81	834,342.76	790,685.00
职工福利费	51,285.02	109,107.27	99,495.37
房屋租金	268,284.80	562,348.00	603,526.00
业务招待费	121,593.30	265,433.40	81,624.20
固定资产折旧费	105,049.60	238,583.78	194,200.90
社会保险费	42,930.50	86,680.00	85,861.00
办公费	97,519.50	184,800.82	284,626.64
装修费摊销	116,954.10	270,972.69	261,255.52
交通费	43,712.70	137,466.10	101,363.95
维修费	90,683.00	117,548.90	96,987.06
邮电费	22,428.00	59,560.00	59,597.00
差旅费	19,942.10	64,405.00	47,890.30
水电费	49,528.91	45,670.18	45,002.65
无形资产摊销	10,000.00	24,000.00	24,000.00
税费	16,292.60	20.00	23,820.00
财产保险费		10,200.00	22,200.00
绿化费用	117.92	13,102.00	21,655.00
环保费	1,173.28	33,310.00	21,589.00

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
劳务费		38,610.00	10,000.00
中介服务费	65,734.00	192,600.00	9,500.00
其他费用	9,774.75	141,145.78	47,888.53
合 计	1,734,648.89	3,429,906.68	2,932,768.12

21、财务费用

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
利息支出	302,000.00	720,000.00	587,333.35
减：利息收入	17,973.20	4,540.28	1,153.97
担保费	101,375.00	250,690.00	190,943.75
手续费	4,689.11	8,187.28	9,434.29
合 计	390,090.91	974,337.00	786,557.42

22、资产减值损失

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
坏账损失	218,161.35	110,951.41	86,593.10

23、营业外收入

项 目	2015年1-5月		2014年度		2013年度	
	金额	计入当期非经常性损益	金额	计入当期非经常性损益	金额	计入当期非经常性损益
其他	300.00	300.00	1,504.00	1,504.00		

24、营业外支出

项 目	2015年1-5月		2014年度		2013年度	
	金额	计入当期非经常性损益	金额	计入当期非经常性损益	金额	计入当期非经常性损益
滞纳金、罚款	579.29	579.29	250.00	250.00	3,700.00	3,700.00
医疗赔偿	60,000.00	60,000.00				
合 计	60,579.29	60,579.29				

25、所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
当期所得税			
递延所得税	380,449.00	25,559.25	-1,872,840.74
合 计	380,449.00	25,559.25	-1,872,840.74

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2015 年 1-5 月发生额
利润总额	1,290,879.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	322,719.84
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	57,729.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	380,449.00

项目	2014 年发生额
利润总额	-574,210.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	-143,552.74
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	169,111.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	25,559.25

项目	2013 年发生额
利润总额	-8,469,358.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,117,339.54
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	244,498.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-1,872,840.74

26、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	2015年1-5月	2014年度	2013年度
往来款项	46,147.53	712,303.35	73,870.00
利息收入	17,973.20	4,540.28	1,153.97
营业外收入	300.00	1,504.00	
合 计	64,420.73	718,347.63	75,023.97

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
-----	-----------	--------	--------

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
往来款项	1,509,236.43	917,000.73	2,040,035.35
销售及管理费用	767,878.24	2,445,235.72	2,014,412.81
银行手续费	4,689.11	8,187.28	9,434.29
营业外支出	579.29	250.00	3,700.00
合 计	2,282,383.07	3,370,673.73	4,067,582.45

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
暂借款项		4,942,798.21	2,905,966.50

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
暂借款项	4,086,197.73		
担保费	243,300.00		322,000.00
合计	4,329,497.73		322,000.00

33、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	— —	— —	— —
净利润	910,430.34	-599,770.20	-6,596,517.43
加：资产减值准备	218,161.35	110,951.41	86,593.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	528,214.37	1,214,632.81	1,046,103.79
无形资产摊销	10,000.00	24,000.00	24,000.00
长期待摊费用摊销	584,770.55	1,354,863.46	1,306,277.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	403,375.00	970,690.00	778,277.10
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）	380,449.00	25,559.25	-1,872,840.74
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）	229,227.38	-364,467.05	-215,846.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,284,935.64	-1,102,304.12	-2,690,698.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,954,504.93	-45,640.86	-460,605.36

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
号填列)			
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-1,974,812.58	1,588,514.70	-8,595,257.32
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3.现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	646,014.13	8,316,316.64	1,080,934.87
减: 现金的期初余额	8,316,316.64	1,080,934.87	1,513,724.75
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	-7,670,302.51	7,235,381.77	-432,789.88

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
一、现金	646,014.13	8,316,316.64	1,080,934.87
其中: 库存现金	143,100.85	35,369.27	51,986.09
可随时用于支付的银行存款	492,806.91	8,275,138.17	1,027,243.23
可随时用于支付的其他货币资金	10,106.37	5,809.20	1,705.55
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	646,014.13	8,316,316.64	1,080,934.87

34、本报告期内，无所有权或使用权受到限制的资产。

六、关联方及其交易

1、关联方关系

(1) 控股股东及实际控制人

沈敏直接持有本公司 40%的股权，并通过江阴市百意生物科技有限公司间接持有本公司合计 35.13%的股权，为本公司的实际控制人。

(2) 不存在控制关系的关联方

关联方名称	性质	与本公司关系
江阴市百意生物科技有限公司	有限公司	股东
江阴尚亿股权投资企业（有限合伙）	有限合伙	股东
江阴市长江捌号大酒店	个体工商户	受同一实际控制人控制
江阴市要塞东盛大酒店	个体工商户	受同一实际控制人控制
江阴市要塞东盛酒业商行	个体工商户	受同一实际控制人控制
江阴百意乐龄服务中心	民办非企业	受同一实际控制人控制

丁晓东	个人	与实际控制人关系密切的家庭成员
丁蕾	个人	股东、与实际控制人关系密切的家庭成员
丁盛	个人	股东、与实际控制人关系密切的家庭成员
黄文嘉	个人	董事兼总经理、核心技术人员
吴耀明	个人	董事兼副总经理
杨珮宜	个人	董事兼副总经理、核心技术人员
宋少君	个人	董事
姜钟良	个人	监事会主席
祁静	个人	监事
王占友	个人	职工监事、骨科主任
戴红霞	个人	财务负责人、董事会秘书

2、关联方交易情况：

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
江阴市长江捌号大酒店	员工订餐费	137,302.00	680,673.00	750,359.87

②出售商品/提供劳务情况：无

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
沈敏、丁盛	10,000,000.00	2013.3.20	2013.11.15	已履行完毕
沈敏、丁盛	10,000,000.00	2013.11.13	2014.7.11	已履行完毕
沈敏、丁盛	10,000,000.00	2014.6.30	2015.6.29	在履行中

（3）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
江阴市百意生物科技有限公司	20,924,996.32	2012.10.21	2014.10.31	
江阴市百意生物科技有限公司	488,996.32	2014.12.1	2015.5.31	
沈敏	4,034,788.63	2014.10.1	2015.1.11	
沈敏	942,813.08	2015.1.5	2015.7.15	
拆出：				
沈敏	872,173.98	2013.11.15	2014.2.20	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
吴耀明	1,000,000.00	2015.5.5.27	2015.7.28	

（4）关键管理人员报酬

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
关键管理人员报酬	350,000.00	850,000.00	630,000.00

3、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2015.5.31		2014.12.31		2013.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	沈敏					872,173.98	
其他应收款	吴耀明	1,000,000.00	50,000.00				
其他应收款	宋少君	3,000.00	150.00	3,000.00	150.00		

（2）应付项目

项目名称	关联方	2015.5.31	2014.12.31	2013.12.31
		账面余额	账面余额	账面余额
其他应付款	沈敏	942,813.08	4,034,788.63	
其他应付款	吴耀明	19,166.41	20,138.90	895.10
其他应付款	江阴市百意生物科技有限公司	488,996.32	488,996.32	20,924,996.32
其他应付款	江阴市长江捌号大酒店	58,047.93	1,506,950.05	846,277.05

七、或有事项

截至 2015 年 5 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、承诺事项

截至 2015 年 5 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报出日，本公司不存在资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2015 年 5 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
非流动性资产处置损益			
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司主营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的收益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-60,279.29	1,254.00	-3,700.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	-60,279.29	1,254.00	-3,700.00
减：非经常性损益的所得税影响数	75.00	376.00	
非经常性损益净额	-60,354.29	878.00	-3,700.00
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数			
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-60,354.29	878.00	-3,700.00

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

江阴百意中医医院股份有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

报告期利润		加权平均净资产收益率	每股收益	
归属于公司普通股股东的净利润	2015 年 1-5 月	6.47	0.08	0.08
	2014 年度	-6.90	-0.12	-0.12
	2013 年度	-98.78	-1.32	-1.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2015 年 1-5 月	6.90	0.08	0.08
	2014 年度	-6.91	-0.12	-0.12
	2013 年度	-98.72	-1.32	-1.32

江阴百意中医医院股份有限公司
2015 年 7 月 10 日





营业执照

(3-1)

(副本)

注册号 130100200008181

名称 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市西城区复兴门内大街28号5层F4层东座929室
执行事务合伙人 姚庚春
成立日期 1999年01月04日
合伙期限 1999年01月04日至2019年01月03日
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；房屋租赁。（以上全部范围法律、法规及国务院决定禁止或者限制的事项，不得经营；需其它部门审批的事项，待批准方可经营）
(依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

登记机关

2015年04月20日





证书序号: NO. 019615

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 姚庚春

办公场所: 北京市西城区复兴门内大街28号凯晨世贸中心东座F4层929室

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010205

注册资本(出资额): 1350万元

批准设立文号: 京财会许可[2014]0031号

批准设立日期: 2014-03-28



与原件一致

发证机关:

北京市财政局



中华人民共和国财政部制



证书序号:000142

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查，批准
中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：姚庚春



证书号：30

发证时间：二〇一五年十二月九日

证书有效期至：二〇一五年十二月九日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 340100030091
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011年4月30日
Date of Issuance



2011年4月30日



姓名	孙国伟
性别	男
出生日期	1976-03-23
工作单位	上海伟康会计师事务所
身份证号码	340104197603233518



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出 上海信安
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年 11月 30日

同意调入 中兴财光华上海分所
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年 11月 30日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出 中兴财光华上海分所
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年 11月 08日

同意调入 中兴财光华会计师事务所
(普通合伙)上海分所
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年 11月 08日

11

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2014年 4月 30日

12

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2015年 4月 30日

13



姓 名 李劲松

Full name

性 别 男

Sex

出生日期 1972-05-08

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码 320621197205080712

Identity card No.

上海仟一会计师事务所有限公司

与原件一致

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2015年4月30日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 月 日