

江阴百意中医医院股份有限公司

中兴财光华审会字（2017）第 304026 号



## 目录

审计报告	
合并及母公司资产负债表	1-2
合并及母公司利润表	3
合并及母公司现金流量表	4
合并及母公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-57

## 审计报告

中兴财光华审会字(2017)第 304026 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医院)财务报表,包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2016 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

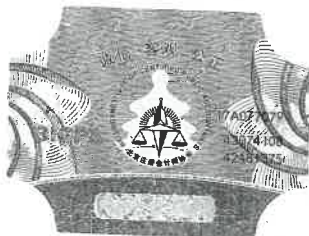
我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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医院 2016 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年三月二十八日

## 资产负债表

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	2016年12月31日		2015年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	五、1	6,178,992.41	4,499,884.71	6,244,698.85	6,244,698.85
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	五、2	300,000.00	300,000.00		
应收账款	五、3	8,348,070.39	8,348,070.39	5,299,580.26	5,299,580.26
预付款项	五、4	48,954.24	48,954.24	77,366.25	77,366.25
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五、5	566,690.00	566,690.00	239,284.89	239,284.89
存货	五、6	1,041,864.85	1,041,864.85	844,127.81	844,127.81
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、7	624,918.48	624,918.48	498,582.17	498,582.17
<b>流动资产合计</b>		<b>17,109,490.37</b>	<b>15,430,382.67</b>	<b>13,203,640.23</b>	<b>13,203,640.23</b>
<b>非流动资产：</b>					
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			5,300,000.00		
投资性房地产					
固定资产	五、8	6,450,452.26	6,363,485.60	6,908,379.04	6,908,379.04
在建工程	五、9			1,500,000.00	1,500,000.00
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、10	39,800.00	39,800.00	68,600.00	68,600.00
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、11	16,667,147.44	13,181,376.31	9,316,764.30	9,316,764.30
递延所得税资产	五、12	289,649.31	154,585.04	2,553,999.93	2,553,999.93
其他非流动资产	五、13	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>23,547,049.01</b>	<b>25,139,246.95</b>	<b>20,447,743.27</b>	<b>20,447,743.27</b>
<b>资产总计</b>		<b>40,656,539.38</b>	<b>40,569,629.62</b>	<b>33,651,383.50</b>	<b>33,651,383.50</b>

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：江阴百意中医医院股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年12月31日		2015年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>流动负债：</b>					
短期借款	五、14	13,000,000.00	13,000,000.00	13,000,000.00	13,000,000.00
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	五、15	200,000.00	200,000.00		
应付账款	五、16	2,352,344.11	1,931,256.71	3,707,749.82	3,707,749.82
预收款项					
应付职工薪酬	五、17	934,613.28	865,568.48	711,655.00	711,655.00
应交税费	五、18	489,506.25	489,506.25		
应付利息					
应付股利					
其他应付款	五、19	234,798.77	232,828.40	345,527.62	345,527.62
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					
<b>流动负债合计</b>		<b>17,211,262.41</b>	<b>16,719,159.84</b>	<b>17,764,932.44</b>	<b>17,764,932.44</b>
<b>非流动负债：</b>					
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					
<b>非流动负债合计</b>		-	-	-	-
<b>负债合计</b>		<b>17,211,262.41</b>	<b>16,719,159.84</b>	<b>17,764,932.44</b>	<b>17,764,932.44</b>
<b>股东权益：</b>					
股本	五、20	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、21	2,012,141.51	2,012,141.51	2,012,141.51	2,012,141.51
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、22	796,401.87	796,401.87		
未分配利润	五、23	8,636,733.59	9,041,926.40	1,874,309.55	1,874,309.55
归属于母公司股东权益合计		23,445,276.97	23,850,469.78	15,886,451.06	15,886,451.06
少数股东权益					
<b>股东权益合计</b>		<b>23,445,276.97</b>	<b>23,850,469.78</b>	<b>15,886,451.06</b>	<b>15,886,451.06</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>40,656,539.38</b>	<b>40,569,629.62</b>	<b>33,651,383.50</b>	<b>33,651,383.50</b>

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	2016年度		2015年度	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>一、营业收入</b>	五、24	38,262,310.39	38,262,310.39	28,400,084.95	28,400,084.95
减：营业成本	五、24	21,839,583.07	21,839,583.07	18,228,244.17	18,228,244.17
税金及附加	五、25	3,955.90	3,955.90		
销售费用	五、26	138,491.71	138,491.71	107,735.00	107,735.00
管理费用	五、27	6,172,897.20	5,631,815.61	5,689,723.82	5,689,723.82
财务费用	五、28	1,103,086.21	1,103,910.72	1,088,041.19	1,088,041.19
资产减值损失	五、29	227,749.22	227,749.22	182,631.38	182,631.38
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					
<b>二、营业利润(损失以“-”号填列)</b>		8,776,547.08	9,316,804.16	3,103,709.39	3,103,709.39
加：营业外收入	五、30	1,500,000.00	1,500,000.00	300.00	300.00
其中：非流动资产处置利得					
减：营业外支出	五、31	97.99	97.99	67,571.38	67,571.38
其中：非流动资产处置损失					
<b>三、利润总额(损失以“-”号填列)</b>		10,276,449.09	10,816,706.17	3,036,438.01	3,036,438.01
减：所得税费用	五、32	2,717,623.18	2,852,687.45	783,919.92	783,919.92
<b>四、净利润(损失以“-”号填列)</b>		7,558,825.91	7,964,018.72	2,252,518.09	2,252,518.09
归属于母公司所有者的净利润		7,558,825.91		2,252,518.09	
少数股东损益					
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-	-	-
(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					
<b>六、综合收益总额</b>		7,558,825.91	7,964,018.72	2,252,518.09	2,252,518.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,558,825.91		2,252,518.09	
归属于少数股东的综合收益总额					
<b>七、每股收益：</b>					
(一)基本每股收益		0.6299		0.1877	
(二)稀释每股收益		0.6299		0.1877	

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	2016年度		2015年度	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		34,753,373.41	34,753,373.41	26,399,601.25	26,399,601.25
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、33(1)	1,551,168.63	1,547,625.66	170,719.77	170,719.77
经营活动现金流入小计		36,304,542.04	36,300,999.07	26,570,321.02	26,570,321.02
购买商品、接受劳务支付的现金		10,586,397.35	10,586,397.35	8,303,649.92	8,303,649.92
支付给职工以及为职工支付的现金		12,242,609.13	11,869,432.32	11,332,844.21	11,332,844.21
支付的各项税费		7,607.19	7,607.19		
支付其他与经营活动有关的现金	五、33(2)	3,462,341.02	3,454,267.16	3,297,830.15	3,297,830.15
经营活动现金流出小计		26,298,954.69	25,917,704.02	22,934,324.28	22,934,324.28
经营活动产生的现金流量净额		10,005,587.35	10,383,295.05	3,635,996.74	3,635,996.74
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
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		8,820,503.41	5,577,318.81	3,043,066.80	3,043,066.80
投资支付的现金			5,300,000.00	100,000.00	100,000.00
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		8,820,503.41	10,877,318.81	3,143,066.80	3,143,066.80
投资活动产生的现金流量净额		-8,820,503.41	-10,877,318.81	-3,143,066.80	-3,143,066.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		13,000,000.00	13,000,000.00	13,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、33(3)	14,500,000.00	14,500,000.00		
筹资活动现金流入小计		27,500,000.00	27,500,000.00	13,000,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	13,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		823,390.38	823,390.38	797,462.78	797,462.78
其中：子公司支付给少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、33(4)	15,127,400.00	15,127,400.00	4,767,084.95	4,767,084.95
筹资活动现金流出小计		28,950,790.38	28,950,790.38	15,564,547.73	15,564,547.73
筹资活动产生的现金流量净额		-1,450,790.38	-1,450,790.38	-2,564,547.73	-2,564,547.73
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>					
加：期初现金及现金等价物余额		6,244,698.85	6,244,698.85	8,316,316.64	8,316,316.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>					
		5,978,992.41	4,299,884.71	6,244,698.85	6,244,698.85

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：



# 合并股东权益变动表

编制单位：江阴百意中医医院股份有限公司

单位：人民币元

2016年度

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	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	小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	12,000,000.00				2,012,141.51							15,886,451.06		15,886,451.06
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	12,000,000.00				2,012,141.51							15,886,451.06		15,886,451.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
1. 股东投入和减少资本														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（二）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配														
3. 其他														
（三）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（四）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							23,445,276.97		23,445,276.97

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：

编制单位：江阴白芒中医医院股份有限公司

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2015年度													
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司股东权益 其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	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	-	13,573,932.97
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5,738,880.00	-	-	-	23,411,120.00	-	-	-	-	(15,576,067.03)	-	13,573,932.97	-	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	-	-	-	-	17,450,376.58	-	2,312,518.09	-	2,312,518.09
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,252,518.09	-	2,252,518.09	-	2,252,518.09
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	60,000.00	-	-	-	-	-	-	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. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	60,000.00	-	-	-	-	-	-	60,000.00	-	60,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	6,261,120.00	-	-	-	-21,458,978.49	-	-	-	-	15,197,858.49	-	0.00	-	0.00
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	6,261,120.00	-	-	-	-21,458,978.49	-	-	-	-	15,197,858.49	-	0.00	-	0.00
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	-	-	-	-	1,874,309.55	-	15,886,451.06	-	15,886,451.06

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：

# 股东权益变动表

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	2016年度							股东权益 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	其他								
一、上年年末余额	12,000,000.00				2,012,141.51					1,874,309.55		15,886,451.06
加：会计政策变更 前期差错更正 其他												
二、本年年初余额	12,000,000.00				2,012,141.51					1,874,309.55		15,886,451.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									796,401.87	7,167,616.85		7,964,018.72
（一）综合收益总额										7,964,018.72		7,964,018.72
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									796,401.87	-796,401.87		
1. 提取盈余公积									796,401.87	-796,401.87		
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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	12,000,000.00				2,012,141.51				796,401.87	9,041,926.40		23,850,469.78

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：

## 股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：江阴百意中医医院股份有限公司

项 目	2015年度							股东权益合计			
	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								
一、上年年末余额	5,738,880.00			23,411,120.00							13,573,932.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	5,738,880.00			23,411,120.00							13,573,932.97
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,261,120.00			-21,398,978.49							2,312,518.09
（一）综合收益总额											2,252,518.09
（二）股东投入和减少资本				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. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本	6,261,120.00			-21,458,978.49					15,197,858.49		0.00
2. 盈余公积转增股本											
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	12,000,000.00			2,012,141.51					1,874,309.55		15,886,451.06

法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

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	87.13
江阴尚亿股权投资企业 （有限合伙）	73.888	货币	73.888	12.87
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	35.13

江阴百意中医医院股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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（%）
江阴尚亿股权投资企业 （有限合伙）	73.888	货币	73.888	12.87
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
<b>合计</b>	<b>573.888</b>		<b>573.888</b>	<b>100.00</b>

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	421.56	净资产	421.56	35.13
江阴尚亿股权投资企业 （有限合伙）	154.44	净资产	154.44	12.87
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
<b>合计</b>	<b>1,200.00</b>		<b>1,200.00</b>	<b>100.00</b>

本次股改由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 6 月 1 日出具《验资报告》（中兴财光华审验字(2015) 第 07113 号

公司现持有无锡市工商行政管理局统一社会信用代码为 913202005986401752 的《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。

（一） 营业期限

自 2012 年 7 月 5 日至无期限。

（二） 经营范围

公司经营范围：诊疗科目：内科/外科/妇产科/；妇科专业/眼科/（门诊）/耳鼻咽喉科（门

诊)/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；康复医学专业。（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）

### （三）合并范围

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 2 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 2 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

#### 本公司子公司经营范围

公司名称	经营范围
江阴周庄百意护理院有限公司	护理站服务；诊所服务。（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）
江阴百意企业管理服务有限公司	酒店管理、其他企业管理服务（不含投资与资产管理）；家政服务；从事托老服务；绿化养护服务；培训服务（不含发证，不含国家统一认可的职业资格证书类培训）；物业管理；日用品的销售。（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）

本公司于 2015 年 11 月 19 日，取得关于同意江阴百意中医医院股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函（股转系统函[2015]7702 号），于 2015 年 12 月 3 日，在全国中小企业股份转让系统发布公司关于股票挂牌并采用协议转让方式的提示性公告，公司股票于 2015 年 12 月 4 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：百意中医，证券代码：834612。本财务报表及财务报表附注业经本公司管理层于 2017 年 3 月 28 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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。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2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2016年度的合并及母公司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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。



对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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

该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发

生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 7、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。

#### 8、应收款项

应收款项包括应收账款、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账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。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未来现金流量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
账龄组合	非关联方
无风险组合	股东、受同一控制下的关联公司

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

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（含1年，下同）	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) 单项金额虽不重大但单项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。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、周转材料等。

## （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。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。

## 10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司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必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时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享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对

于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司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。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收

益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 11、固定资产及其累计折旧

### （1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
医疗设备	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。



## 12、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。

## 13、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。

## 14、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。

#### 15、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。

#### 16、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。

#### 17、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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、失业保险以及年金等，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。

## 18、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。

## 19、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。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、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。

## 23、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

无

#### ②其他会计政策变更

无

### (2) 会计估计变更

无

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率（2016年度）
增值税	应税收入	6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 2、优惠税负及批文

根据无锡市江阴地方税务局第一税务分局《澄地税一（2016）2003 号》文件，本公司申请医疗卫生机构营业税减免（减免税种：地方教育费附加、教育费附加、城市维护建设税、营业税），免征期限至 2016 年 12 月 31 日，减免期内减免税款可不入库。

根据企业纳税人减免税备案登记表，企业遵循《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税【2016】36 号）文件，从 2016 年 6 月 1 日起，医疗机构提供的医疗服务免征增值税。

### 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2016年1月1日，期末指2016年12月31日，本期指2016年度，上期指2015年度。

#### 1、货币资金

项 目	2016.12.31	2015.12.31
库存现金	66,060.83	28,255.24
银行存款	5,858,677.48	6,216,443.61
其他货币资金	254,254.10	
<b>合 计</b>	<b>6,178,992.41</b>	<b>6,244,698.85</b>

说明：其他货币资金，其中200,000.00元系银行承兑汇票保证金，其余54,254.10元系患者缴费刷POS机或者微信支付存放在第三方平台的金额。

截止2016年12月31日，公司货币资金不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

#### 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种 类	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票	300,000.00	
<b>合 计</b>	<b>300,000.00</b>	

(2) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

#### 3、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,787,442.52	99.55	439,372.13	5.00	8,348,070.39

江阴百意中医医院股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄分析组合	8,787,442.52	99.55	439,372.13	5.00	8,348,070.39
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	39,958.02	0.45	39,958.02	100.00	
<b>合计</b>	<b>8,827,400.54</b>	<b>100.00</b>	<b>479,330.15</b>	<b>5.43</b>	<b>8,348,070.39</b>

(续)

类别	2015.12.31				
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,578,505.54	99.29	278,925.28	5.00	5,299,580.26
其中：账龄分析组合	5,578,505.54	99.29	278,925.28	5.00	5,299,580.26
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	39,958.02	0.71	39,958.02	100.00	
<b>合计</b>	<b>5,618,463.56</b>	<b>100.00</b>	<b>318,883.30</b>	<b>5.68</b>	<b>5,299,580.26</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.12.31				2015.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	8,787,442.52	100.00	439,372.13	5.00	5,578,505.54	100.00	278,925.28	5.00
1至2年								
2至3年								
3年以上								
4至5年								
5年以上								
<b>合计</b>	<b>8,787,442.52</b>	<b>100.00</b>	<b>439,372.13</b>	<b>5.00</b>	<b>5,578,505.54</b>	<b>100.00</b>	<b>278,925.28</b>	<b>5.00</b>



B、期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	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	款项无法收回

(2) 坏账准备

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
应收账款	318,883.30	160,446.85			479,330.15
坏账准备					

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至2016年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额8,713,534.93元，占应收账款期末余额合计数的比例98.72%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额473,636.88元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
江阴市社会保险基金管理中心	8,274,913.30	1年以内	93.74	413,745.67
江阴市新型农村合作医疗	343,000.72	1年以内	3.89	17,150.04
江苏众瀛联合数据科技有限公司	954.01	1-2年	0.01	954.01
	31,444.76	2-3年	0.36	31,444.76
	7,559.25	3-4年	0.09	7,559.25
沈剑云	28,531.15	1年以内	0.32	1,426.56
吴林生	27,131.74	1年以内	0.31	1,356.59
<b>合计</b>	<b>8,713,534.93</b>		<b>98.72</b>	<b>473,636.88</b>

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	48,954.24	100.00	77,366.25	100.00

江阴百意中医医院股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	48,954.24	100.00	77,366.25	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
江苏省电力公司江阴市供电公司	非关联方	48,954.24	100.00	一年以内	交易未完成
合计		48,954.24	100.00		

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	665,300.00	94.28	98,610.00	14.82	566,690.00
其中：账龄分析组合	665,300.00	94.28	98,610.00	14.82	566,690.00
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	5.72	40,400.00	100.00	
合计	705,700.00	100.00	139,010.00	19.70	566,690.00

(续)

江阴百意中医医院股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2015.12.31				
	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	270,592.52	87.01	31,307.63	11.57	239,284.89
其中：账龄分析组合	270,592.52	87.01	31,307.63	11.57	239,284.89
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	12.99	40,400.00	100.00	
合计	310,992.52	100.00	71,707.63	23.06	239,284.89

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.12.31				2015.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	421,400.00	63.34	21,070.00	5.00	32,232.38	11.91	1,611.62	5.00
1至2年	9,200.00	1.38	920.00	10.00	212,560.14	78.56	21,256.01	10.00
2至3年	208,900.00	31.40	62,670.00	30.00	22,300.00	8.24	6,690.00	30.00
3至4年	22,300.00	3.35	11,150.00	50.00	3,500.00	1.29	1,750.00	50.00
4至5年	3,500.00	0.53	2,800.00	80.00				
合计	665,300.00	100.00	98,610.00	14.82	270,592.52	100.00	31,307.63	11.57

B、期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	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	40,400.00	40,400.00	100.00	款项无法收回
合计	40,400.00	40,400.00	100.00	

(2) 坏账准备

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	71,707.63	67,302.37			139,010.00

江阴百意中医医院股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
保证金	438,000.00	273,300.00
备用金	47,000.00	35,960.14
押金	220,700.00	1,732.38
合 计	<b>705,700.00</b>	<b>310,992.52</b>

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江阴市周庄镇财政所非税收入专户	非关联方	托管保证金	300,000.00	1年以内	42.51	15,000.00
孔瑞庆	非关联方	房租押金	201,900.00	2-3年	28.61	60,570.00
			3,300.00	3-4年	0.47	1,650.00
			3,500.00	4-5年	0.50	2,800.00
无锡市中嘉工程管理咨询有限公司江阴分公司	非关联方	投标保证金	50,000.00	1年以内	7.09	2,500.00
江苏众瀛联合数据科技有限公司	非关联方	支付平台保证金	20,000.00	2-3年	2.83	20,000.00
			500.00	3-4年	0.07	500.00
			19,900.00	4-5年	2.82	19,900.00
江阴市财政局非税收入专户	非关联方	政府保证金	30,000.00	1年以内	4.25	1,500.00
合 计			<b>629,100.00</b>		<b>89.15</b>	<b>124,420.00</b>

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	744,554.82		744,554.82
周转材料	297,310.03		297,310.03
合 计	<b>1,041,864.85</b>		<b>1,041,864.85</b>

江阴百意中医医院股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续）

项 目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	697,117.88		697,117.88
周转材料	147,009.93		147,009.93
合 计	<b>844,127.81</b>		<b>844,127.81</b>

7、其他流动资产

项 目	2016.12.31	2015.12.31
房租费	485,313.34	498,582.17
担保费	139,605.14	
合 计	<b>624,918.48</b>	<b>498,582.17</b>

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	办公设备	电子设备	医疗设备	其他	合 计
一、账面原值					
1、2016.01.01余额	767,751.00	835,201.81	6,749,525.80	2,451,907.71	10,804,386.32
2、本年增加金额	36,070.00	171,020.00	167,350.00	546,329.00	920,769.00
(1) 购置	36,070.00	171,020.00	167,350.00	546,329.00	920,769.00
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、2016.12.31余额	803,821.00	1,006,221.81	6,916,875.80	2,998,236.71	11,725,155.32
二、累计折旧					
1、2016.01.01余额	373,500.28	477,013.42	2,233,559.27	811,934.31	3,896,007.28
2、本年增加金额	150,357.31	170,018.37	807,729.55	250,590.55	1,378,695.78
(1) 计提	150,357.31	170,018.37	807,729.55	250,590.55	1,378,695.78
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					

江阴百意中医医院股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	办公设备	电子设备	医疗设备	其他	合 计
4、2016.12.31余额	523,857.59	647,031.79	3,041,288.82	1,062,524.86	5,274,703.06
三、减值准备					
1、2016.01.01余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、2016.12.31余额					
四、账面价值					
1、2016.12.31账面价值	279,963.41	359,190.02	3,875,586.98	1,935,711.85	6,450,452.26
2、2016.01.01账面价值	394,250.72	358,188.39	4,515,966.53	1,639,973.40	6,908,379.04

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
手术室净化装修工程				1,500,000.00		1,500,000.00
合 计				1,500,000.00		1,500,000.00

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
医院办公楼装修	1,851,074.00	自筹	100.00%	已完工
护理院办公楼装修	3,544,852.00	自筹	100.00%	已完工
手术室净化装修工程	3,461,256.78	自筹	100.00%	已完工

续：

工程名称	2016.01.01	本期增加		本期减少		2016.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
医院办公楼装修		1,851,074.00			1,851,074.00	0.00	

江阴百意中医医院股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2016.01.01	本期增加		本期减少		2016.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
护理院办公楼装修		3,544,852.00			3,544,852.00	0.00	
医院水电工程		461,256.78			461,256.78	0.00	
手术室净化装修工程	1,500,000.00	1,500,000.00			3,000,000.00	0.00	
合计	1,500,000.00	7,357,182.78			8,857,182.78	0.00	

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1、2016.01.01余额	145,000.00	145,000.00
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、2016.12.31余额	145,000.00	145,000.00
二、累计摊销		
1、2016.01.01余额	76,400.00	76,400.00
2、本年增加金额	28,800.00	28,800.00
(1) 摊销	28,800.00	28,800.00
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、2016.12.31余额	105,200.00	105,200.00
三、减值准备		
1、2016.01.01余额		

江阴百意中医医院股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	计算机软件	合 计
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、2016.12.31余额		
四、账面价值		
1、2016.12.31账面价值	39,800.00	39,800.00
2、2016.01.01账面价值	68,600.00	68,600.00

11、长期待摊费用

项 目	2016.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2016.12.31	其他减少的原因
医院成立装修	9,316,764.30		1,403,449.35		7,913,314.95	
护理院办公楼装修		3,544,852.00	59,080.87		3,485,771.13	
医院办公楼装修		1,851,074.00	15,425.62		1,835,648.38	
医院水电工程		461,256.78	3,843.80		457,412.98	
手术室净化装修工程		3,000,000.00	25,000.00		2,975,000.00	
合 计	9,316,764.30	8,857,182.78	1,506,799.64		16,667,147.44	

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项 目	2016.12.31		2015.12.31	
	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
坏账准备	154,585.04	618,340.15	97,647.74	390,590.93
可抵扣亏损	135,064.27	540,257.08	2,456,352.19	9,825,408.76
合 计	289,649.31	1,158,597.23	2,553,999.93	10,215,999.69



13、其他非流动资产

项 目	2016.12.31	2015.12.31
江阴市周庄镇养老服务中心	100,000.00	100,000.00
合 计	100,000.00	100,000.00

14、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2016.12.31	2015.12.31
保证借款	13,000,000.00	13,000,000.00
合 计	13,000,000.00	13,000,000.00

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日保证借款情况

借款银行	借款金额	借款起 始日	借款到 期日	担保与反担保	担保 与反 担保 是否 履行 完毕
江苏江阴农村商业银行股份有限公司要塞支行	13,000,000.00	2016/6/8	2017/5/31	江阴市金阳担保有限公司以连带责任保证为借款合同提供担保，保证范围为借款合同下人民币债务本金 13,000,000.00 元及利息（包括复利和罚息）、违约金、赔偿金和江苏江阴农村商业银行股份有限公司要塞支行实现债权而发生的费用，保证期间为借款期限届满之日起一年。同时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。	否

(3) 本报告期内，不存在已逾期未偿还的短期借款。

15、应付票据

种 类	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票	200,000.00	
合 计	200,000.00	

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2016.12.31	2015.12.31
装修工程款	1,173,470.48	1,901,592.81
药品采购款	728,564.51	1,356,165.80
设备采购款	242,267.30	56,696.60
办公用品等采购款	208,041.82	393,294.61
合 计	2,352,344.11	3,707,749.82

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
江阴市海盟电子贸易有限公司	118,580.00	工程款未结算
合 计	118,580.00	

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	711,655.00	12,053,121.05	11,832,681.95	932,094.10
二、离职后福利-设定提存计划		448,680.05	446,160.87	2,519.18
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	711,655.00	12,501,801.10	12,278,842.82	934,613.28

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	711,655.00	10,747,183.41	10,527,967.93	930,870.48
2、职工福利费		916,627.00	916,627.00	
3、社会保险费		224,951.64	223,728.02	1,223.62
其中：医疗保险费		198,114.81	197,035.16	1,079.65
工伤保险费		15,987.87	15,903.91	83.96
生育保险费		10,848.96	10,788.95	60.01

江阴百意中医医院股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金		123,009.00	123,009.00	
5、工会经费和职工教育经费		41,350.00	41,350.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>711,655.00</b>	<b>12,053,121.05</b>	<b>11,832,681.95</b>	<b>932,094.10</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		422,941.78	420,542.56	2,399.22
2、失业保险费		25,738.27	25,618.31	119.96
<b>合计</b>		<b>448,680.05</b>	<b>446,160.87</b>	<b>2,519.18</b>

18、应交税费

税项	2016.12.31	2015.12.31
企业所得税	453,272.56	
个人所得税	36,233.69	
<b>合计</b>	<b>489,506.25</b>	

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2016.12.31	2015.12.31
应付暂收款	18,828.40	22,305.40
押金	214,000.00	147,000.00
担保费		176,222.22
垫付款	1,970.37	
<b>合计</b>	<b>234,798.77</b>	<b>345,527.62</b>

20、股本

项目	2016.01.01	本期增减					2016.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,000,000.00						12,000,000.00

江阴百意中医医院股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

注：股东明细情况详见附注一、公司基本情况。

21、资本公积

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
股本溢价	2,012,141.51			2,012,141.51
合计	2,012,141.51			2,012,141.51

22、盈余公积

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积		796,401.87		796,401.87

23、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,874,309.55	
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	1,874,309.55	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,558,825.91	
减：提取法定盈余公积	796,401.87	10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	8,636,733.59	

24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,262,310.39	21,839,583.07	28,400,084.95	18,228,244.17
合计	38,262,310.39	21,839,583.07	28,400,084.95	18,228,244.17

(2) 主营业务收入及成本（分科室）列示如下：

科室名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
西医内科	3,984,349.38	2,059,669.74	3,956,271.63	2,472,923.79
西医外科	1,203,732.52	1,040,278.85	789,325.31	1,130,698.50
中医内科	4,799,654.43	2,208,118.87	6,989,040.78	2,001,919.21
中医外科	912,707.28	812,431.33	695,698.64	812,837.64
西医妇科	504,138.23	792,547.48	482,533.22	689,844.48
中医骨科	933,573.71	775,443.23	878,283.22	1,026,882.15
针灸推拿科	1,708,326.56	1,567,569.89	1,170,199.02	2,133,154.43
肿瘤科	1,103,957.36	959,202.34	995,048.07	1,720,129.67
住院部	22,259,070.92	10,685,631.34	11,163,905.06	4,386,823.58
未病中心	852,800.00	938,690.00	1,279,780.00	1,853,030.72
合计	<b>38,262,310.39</b>	<b>21,839,583.07</b>	<b>28,400,084.95</b>	<b>18,228,244.17</b>

25、税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
印花税	3,955.90	
合计	<b>3,955.90</b>	

26、销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
广告费	138,491.71	107,735.00
合计	<b>138,491.71</b>	<b>107,735.00</b>

27、管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
工资	2,337,521.22	1,615,719.00
房屋租金	761,627.30	732,175.22
中介服务费	477,500.00	1,295,734.00
业务招待费	365,063.72	229,175.77
办公费	353,488.33	293,532.96

江阴百意中医医院股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2016 年度	2015 年度
固定资产折旧费	274,430.67	254,494.05
维修费	242,007.00	188,842.00
职工福利费	169,473.30	113,524.00
摊销费	448,485.47	290,636.27
社会保险费	157,253.01	116,663.06
交通费	152,046.69	121,345.70
差旅费	148,448.56	162,886.00
邮电费	68,390.00	61,586.50
水电费	64,396.36	52,681.74
无形资产摊销	28,800.00	26,400.00
残疾人保障金	23,760.00	
职工教育经费	21,550.00	40,450.00
工会经费	19,800.00	18,000.00
环保费	19,731.20	17,786.08
财产保险费	14,867.40	6,360.00
其他费用	20,197.68	20,625.95
税费	3,651.29	19,692.60
通讯费	408.00	
绿化费用		11,412.92
<b>合 计</b>	<b>6,172,897.20</b>	<b>5,689,723.82</b>

28、财务费用

项 目	2016 年度	2015 年度
利息支出	823,390.38	797,462.78
减：利息收入	49,198.26	20,369.84
手续费	17,321.45	11,059.78
担保费	311,572.64	299,888.47
<b>合 计</b>	<b>1,103,086.21</b>	<b>1,088,041.19</b>

江阴百意中医医院股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

29、资产减值损失

项 目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	227,749.22	182,631.38
合 计	227,749.22	182,631.38

30、营业外收入

项 目	2016 年度	计入当期非经常性 损益的金额	2015 年度	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助	1,500,000.00	1,500,000.00		
其他			300.00	300.00
合 计	1,500,000.00	1,500,000.00	300.00	300.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目		2016年度	2015年度
与收益相关	新三板挂牌补贴市里面补贴	1,000,000.00	
	新三板挂牌补贴省里面补贴	300,000.00	
	新三板挂牌补贴澄江街道补贴	100,000.00	
	中医王德明工作室成立江阴市卫计委补贴	100,000.00	
合 计		1,500,000.00	

31、营业外支出

项 目	2016 年度	计入当期非经常性 损益的金额	2015 年度	计入当期非经常性 损益的金额
滞纳金	97.99	97.99	7,571.38	7,571.38
其他			60,000.00	60,000.00
合 计	97.99	97.99	67,571.38	67,571.38

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	453,272.56	-
递延所得税费用	2,264,350.62	783,919.92
合 计	2,717,623.18	783,919.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	10,276,449.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,569,112.27
子公司适用不同税率的影响	
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	148,510.91
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	2,717,623.18

33、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	2016年度	2015年度
利息收入	49,198.26	20,369.84
营业外收入	1,500,000.00	300.00
往来款	1,970.37	150,049.93
合计	1,551,168.63	170,719.77

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度
销售费用及管理费用	2,737,514.88	3,219,198.99
往来款	507,406.70	
手续费	17,321.45	11,059.78
营业外支出	97.99	67,571.38
应付票据保证金	200,000.00	
合计	3,462,341.02	3,297,830.15



江阴百意中医医院股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 收到付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
非关联方暂借款	4,000,000.00	
关联方暂借款	10,500,000.00	
合 计	14,500,000.00	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
关联方暂借款	10,500,000.00	
非关联方暂借款	4,000,000.00	4,523,784.95
担保费	627,400.00	243,300.00
合 计	15,127,400.00	4,767,084.95

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016年度	2015年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	7,558,825.91	2,252,518.09
加：资产减值准备	227,749.22	182,631.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,378,695.78	1,288,306.81
无形资产摊销	28,800.00	26,400.00
长期待摊费用摊销	1,506,799.64	1,403,449.35
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）	1,134,963.02	1,097,351.25
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）	2,264,350.62	783,919.92
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）	-197,737.04	103,333.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,890,763.62	-1,987,123.60

江阴百意中医医院股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2016年度	2015年度
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,096.18	-1,514,790.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,005,587.35	3,635,996.74
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	5,978,992.41	6,244,698.85
减：现金的期初余额	6,244,698.85	8,316,316.64
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	-265,706.44	-2,071,617.79

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2016年度	2015年度
一、现金	5,978,992.41	6,244,698.85
其中：库存现金	66,060.83	28,255.24
可随时用于支付的银行存款	5,858,677.48	6,216,443.61
可随时用于支付的其他货币资金	54,254.10	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,978,992.41	6,244,698.85
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		

35、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	200,000.00	银行承兑汇票保证金

## 六、合并范围的变更

本期公司设新两家全资子公司，分别为江阴百意企业管理服务有限公司和江阴周庄百意护理院有限公司。

江阴百意企业管理服务有限公司于2016年5月12日设立，成立时注册资本50万元，为本公司全资子公司。法定代表人：陈美云，营业期限：2016年5月12日至2036年5月11日；公司的经营范围为：酒店管理、其他企业管理服务（不含投资与资产管理）；家政服务；从事托老服务；绿化养护服务；培训服务（不含发证，不含国家统一认可的职业资格证书类培训）；物业管理；日用品的销售。（依示参经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

江阴周庄百意护理院有限公司于2016年4月20日设立，成立时注册资本500万元，为本公司全资子公司。法定代表人：沈敏，营业期限：2016年4月20日至\*\*\*\*\*；公司的经营范围为：护理站服务；诊所服务（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）

## 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（%）		取得方式
				直接	间接	
江阴百意企业管理服务有限公司	江阴市大桥路95-99号	江苏省江阴市	企业管理服务	100.00		投资取得
江阴周庄百意护理院有限公司	江阴市周庄镇华宏村世纪大道600号	江苏省江阴市	诊所服务	100.00		投资取得

## 八、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
江阴百意中医医院股份有限公司	江苏省江阴市	医药、卫生服务	1,200.00	100.00	100.00

本公司的最终控制方：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。

报告期内，母公司注册资本变化如下：

江阴百意中医医院股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
注册资本	12,000,000.00			12,000,000.00

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江阴市百意生物科技有限公司	股东
江阴尚亿股权投资企业（有限合伙）	股东
江阴市要塞东盛大酒店	受同一实际控制人控制
江阴市要塞东盛酒业商行	受同一实际控制人控制
江阴百意乐龄服务中心	受同一实际控制人控制
丁晓东	与实际控制人关系密切的家庭成员
丁蕾	股东、与实际控制人关系密切的家庭成员
丁盛	股东、与实际控制人关系密切的家庭成员
江阴百意周庄养老服务中心	公司投资的养老机构

4、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

无

②出售商品/提供劳务情况

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

①本公司受托管理/承包情况

无

②本公司委托管理/出包情况

无

(3) 关联担保情况

公司股东为公司贷款提供反担保的关联方交易

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	13,000,000.00	2015/6/10	2017/5/31	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
沈敏	1,500,000.00	2016.8.01	2016.10.24	
江阴市百意生物科技有限公司	9,000,000.00	2016.6.07	2016.6.08	

(5) 关键管理人员报酬

项目	2016年度	2015年度
关键管理人员报酬	1,281,300.00	1,180,000.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

无

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2016年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表及附注批准报出日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至2016年12月31日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2016.12.31				
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,787,442.52	99.55	439,372.13	5.00	8,348,070.39
其中：账龄分析组合	8,787,442.52	99.55	439,372.13	5.00	8,348,070.39
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	39,958.02	0.45	39,958.02	100.00	
合计	8,827,400.54	100.00	479,330.15	5.43	8,348,070.39

(续)

类别	2015.12.31				
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,578,505.54	99.29	278,925.28	5.00	5,299,580.26
其中：账龄分析组合	5,578,505.54	99.29	278,925.28	5.00	5,299,580.26
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	39,958.02	0.71	39,958.02	100.00	
合计	5,618,463.56	100.00	318,883.30	5.68	5,299,580.26

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.12.31				2015.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	8,787,442.52	100.00	439,372.13	5.00	5,578,505.54	100.00	278,925.28	5.00
1至2年								
2至3年								
3年以上								
4至5年								
5年以上								
合计	8,787,442.52	100.00	439,372.13	5.00	5,578,505.54	100.00	278,925.28	5.00

B、期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	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	款项无法收回

(2) 坏账准备

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	318,883.30	160,446.85			479,330.15

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 8,713,534.93 元，占应收账款期末余额合计数的比例 98.72%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 473,636.88 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
江阴市社会保险基金管理中心	8,274,913.30	1年以内	93.74	413,745.67
江阴市新型农村合作医疗	343,000.72	1年以内	3.89	17,150.04
江苏众瀛联合数据科技有限公司	954.01	1-2年	0.01	954.01
	31,444.76	2-3年	0.36	31,444.76
	7,559.25	3-4年	0.09	7,559.25

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
沈剑云	28,531.15	1年以内	0.32	1,426.56
吴林生	27,131.74	1年以内	0.31	1,356.59
<b>合计</b>	<b>8,713,534.93</b>		<b>98.72</b>	<b>473,636.88</b>

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2016.12.31				
	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	665,300.00	94.28	98,610.00	14.82	566,690.00
其中：账龄分析组合	665,300.00	213.93	98,610.00	14.82	566,690.00
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	5.72	40,400.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>705,700.00</b>	<b>100.00</b>	<b>139,010.00</b>	<b>19.70</b>	<b>566,690.00</b>

(续)

类别	2015.12.31				
	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	270,592.52	87.01	31,307.63	11.57	239,284.89
其中：账龄分析组合	270,592.52	87.01	31,307.63	11.57	239,284.89
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	12.99	40,400.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>310,992.52</b>	<b>100.00</b>	<b>71,707.63</b>	<b>23.06</b>	<b>239,284.89</b>



A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.12.31				2015.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	421,400.00	63.34	21,070.00	5.00	32,232.38	11.91	1,611.62	5.00
1 至 2 年	9,200.00	1.38	920.00	10.00	212,560.14	78.56	21,256.01	10.00
2 至 3 年	208,900.00	31.40	62,670.00	30.00	22,300.00	8.24	6,690.00	30.00
3 至 4 年	22,300.00	3.35	11,150.00	50.00	3,500.00	1.29	1,750.00	50.00
4 至 5 年	3,500.00	0.53	2,800.00	80.00				
5 年以上								
合计	665,300.00	100.00	98,610.00	14.82	270,592.52	100.00	31,307.63	11.57

B、期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	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	40,400.00	40,400.00	100.00	款项无法收回
合计	40,400.00	40,400.00	100.00	

(2) 坏账准备

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	71,707.63	67,302.37			139,010.00

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江阴市周庄镇财政所非税收入专户	非关联方	托管保证金	300,000.00	1 年以内	42.51	15,000.00

江阴百意中医医院股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
孔瑞庆	非关联方	房租押金	201,900.00	2~3年	28.61	60,570.00
			3,300.00	3-4年	0.47	1,650.00
			3,500.00	4-5年	0.50	2,800.00
无锡市中嘉工程管理咨询有限公司江阴分公司	非关联方	投标保证金	50,000.00	1年以内	7.09	2,500.00
江苏众瀛联合数据科技有限公司	非关联方	支付平台保证金	20,000.00	2~3年	2.83	20,000.00
			500.00	3-4年	0.07	500.00
			19,900.00	4-5年	2.82	19,900.00
江阴市财政局非税收入专户	非关联方	政府保证金	30,000.00	1年以内	4.25	1,500.00
<b>合计</b>			<b>629,100.00</b>		<b>89.15</b>	<b>124,420.00</b>

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,300,000.00		5,300,000.00			
<b>合计</b>	<b>5,300,000.00</b>		<b>5,300,000.00</b>			

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江阴百意企业管理服务有限公司		300,000.00		300,000.00
江阴周庄百意护理院有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00
减：长期投资减值准备				
<b>合计</b>		<b>5,300,000.00</b>		<b>5,300,000.00</b>

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,262,310.39	21,839,583.07	28,400,084.95	18,228,244.17
合 计	<b>38,262,310.39</b>	<b>21,839,583.07</b>	<b>28,400,084.95</b>	<b>18,228,244.17</b>

(2) 主营业务收入及成本（分科室）列示如下：

科室名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
西医内科	3,984,349.38	2,059,669.74	3,956,271.63	2,472,923.79
西医外科	1,203,732.52	1,040,278.85	789,325.31	1,130,698.50
中医内科	4,799,654.43	2,208,118.87	6,989,040.78	2,001,919.21
中医外科	912,707.28	812,431.33	695,698.64	812,837.64
西医妇科	504,138.23	792,547.48	482,533.22	689,844.48
中医骨科	933,573.71	775,443.23	878,283.22	1,026,882.15
针灸推拿科	1,708,326.56	1,567,569.89	1,170,199.02	2,133,154.43
肿瘤科	1,103,957.36	959,202.34	995,048.07	1,720,129.67
住院部	22,259,070.92	10,685,631.34	11,163,905.06	4,386,823.58
未病中心	852,800.00	938,690.00	1,279,780.00	1,853,030.72
合 计	<b>38,262,310.39</b>	<b>21,839,583.07</b>	<b>28,400,084.95</b>	<b>18,228,244.17</b>

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	1,500,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小		

江阴百意中医医院股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	金 额	说 明
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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
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损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-97.99	
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	1,499,902.01	
减：非经常性损益的所得税影响数	375,000.00	
非经常性损益净额	1,124,902.01	
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	1,124,902.01	

江阴百意中医医院股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
归属于公司普通股股东的净利润	38.44	0.6299	0.6299
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	32.72	0.5362	0.5362

江阴百意中医医院股份有限公司

2017 年 3 月 28 日

编号: 1 02891753



# 营业执照

(3-1)

(副本)

统一社会信用代码 9111010208376569XD

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 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

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）（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



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。

2016年12月23日

qjxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: NO. 019709

# 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: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

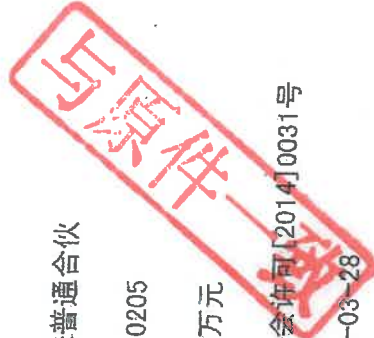
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010205

注册资本(出资额): 1470万元

批准设立文号: 京财会许可[2014]0031号

批准设立日期: 2014-03-28



发证机关: 北京市财政局

二〇一五年十二月廿七日

中华人民共和国财政部制



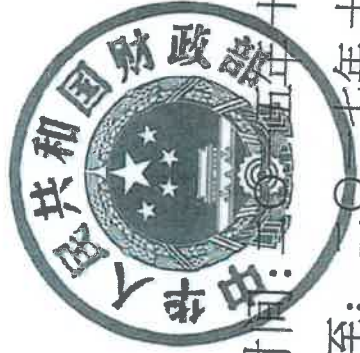
证书序号: 000177

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、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: 二〇一七年十二月九日

证书有效期至:





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.



2004年4月30日



姓名 孙国华  
Full name 男  
性别 男  
Sex 1976-03-23  
出生日期 1976-03-23  
Date of birth 中兴光华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
工作单位 中兴光华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
Working unit 340104197603233510  
身份证号码 340104197603233510  
Identity card No.

340100030981

证书编号: 340100030981  
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: 2004年05月11日  
Date of issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

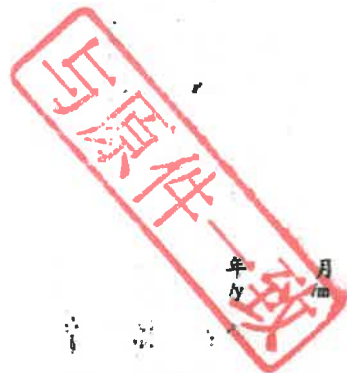
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
2004 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



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: 上海仟一会计师事务所有限公司  
 Working unit: \_\_\_\_\_  
 身份证号码: 320621197205080712  
 Identity card No. \_\_\_\_\_



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: 310100044163  
 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: 2013 年 08 月 24 日  
 Date of Issuance: \_\_\_\_\_



2014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.



2015年4月30日

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: 上海仟一  
 Agree the holder to be transferred from

同意调入: 上海仟一  
 Agree the holder to be transferred to



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

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  
 Agree the holder to be transferred from

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日