

慈铭健康体检管理集团股份有限公司

2010 年度、2011 年度、2012 年度、2013 年 1 月-9 月

审 计 报 告

索引	页码
审计报告	
合并资产负债表	1-2
母公司资产负债表	3-4
合并利润表	5
母公司利润表	6
合并现金流量表	7
母公司现金流量表	8
合并股东权益变动表	9-12
母公司股东权益变动表	13-16
财务报表附注	17-95



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2013A9044

慈铭健康体检管理集团股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的慈铭健康体检管理集团股份有限公司(以下简称慈铭股份公司)财务报表,包括2010年12月31日、2011年12月31日、2012年12月31日、2013年9月30日的合并及母公司资产负债表,2010年度、2011年度、2012年度、2013年1-9月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慈铭股份公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则,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。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，慈铭股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了慈铭股份公司 2010 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2013 年 9 月 30 日合并及母公司财务状况以及 2010 年度、2011 年度、2012 年度、2013 年 1-9 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

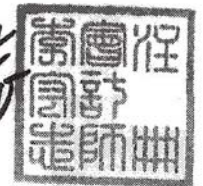


中国 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一三年十二月十六日





合并资产负债表

编制单位：慈铭健康体检管理集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2013年9月30日	2012年12月31日	2011年12月31日	2010年12月31日
流动资产：					
货币资金		75,593,003.86	178,268,700.27	152,890,598.15	149,013,721.67
交易性金融资产	五、2	5,200,000.00			
应收票据					
应收账款	五、3	149,806,648.25	84,961,662.89	60,410,772.57	64,636,495.97
预付款项	五、4	21,566,760.72	22,725,572.70	29,658,770.38	35,645,378.59
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五、5	19,297,114.97	15,983,177.14	12,174,373.51	14,807,809.98
存货	五、6	9,500,990.87	9,162,678.91	5,686,092.23	4,992,992.07
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		280,964,518.67	311,101,791.91	260,820,606.84	269,096,398.28
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	五、7	12,600,000.00		2,795,515.15	3,000,000.00
投资性房地产					
固定资产	五、8	177,321,682.91	174,896,372.42	136,363,685.41	101,965,243.21
在建工程	五、9	2,462,400.00	10,905,960.00	119,598,495.38	46,125,382.96
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	3,349,018.85	3,523,177.24	1,639,251.02	1,533,115.45
开发支出					
商誉	五、11	70,161,541.23	70,161,541.23	67,144,301.37	67,144,301.37
长期待摊费用	五、12	214,847,493.38	206,446,905.32	72,951,620.79	67,431,481.13
递延所得税资产	五、13	812,346.35	2,264,633.97	4,837,288.19	1,346,428.35
其他非流动资产					
非流动资产合计		481,554,482.72	468,198,590.18	405,330,157.31	288,545,952.47
资产总计		762,519,001.39	779,300,382.09	666,150,764.15	557,642,350.75

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

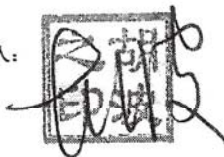
合并资产负债表(续)

编制单位: 慈铭健康体检管理集团股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2013年9月30日	2012年12月31日	2011年12月31日	2010年12月31日
流动负债:					
短期借款	五、15	13,580,000.00	36,000,000.00		
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	五、16	47,695,300.72	58,391,561.52	47,532,899.31	46,709,829.44
预收款项	五、17	111,586,441.84	92,635,391.81	75,573,011.74	54,876,449.99
应付职工薪酬	五、18	27,893,591.69	34,215,765.65	44,894,081.39	23,957,749.87
应交税费	五、19	8,803,440.30	10,017,389.47	8,446,226.66	9,508,705.48
应付利息		16,638.52	76,562.29		
应付股利					
其他应付款	五、20	10,513,317.70	8,137,953.15	8,851,901.36	12,138,422.77
一年内到期的非流动负债				3,000,000.00	5,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		220,088,730.77	239,474,623.89	188,298,120.46	152,191,157.55
非流动负债:					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					3,000,000.00
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债	五、21	500,000.00			
非流动负债合计		500,000.00			3,000,000.00
负债合计		220,588,730.77	239,474,623.89	188,298,120.46	155,191,157.55
股东权益:					
股本	五、22	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
资本公积	五、23	242,184,029.50	242,184,029.50	242,184,029.50	247,997,053.54
减: 库存股					
专项储备					
盈余公积	五、24	12,628,531.96	12,628,531.96	8,550,724.93	3,844,074.71
未分配利润	五、25	146,530,267.54	142,284,223.41	95,043,933.24	15,609,716.38
外币报表折算差额					
归属于母公司股东权益合计		521,342,829.00	517,096,784.87	465,778,687.67	387,450,844.63
少数股东权益	五、26	20,587,441.62	22,728,973.33	12,073,956.02	15,000,348.57
股东权益合计		541,930,270.62	539,825,758.20	477,852,643.69	402,451,193.20
负债和股东权益总计		762,519,001.39	779,300,382.09	666,150,764.15	557,642,350.75

公司法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





母公司资产负债表

编制单位：慈铭健康体检管理集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2013年9月30日	2012年12月31日	2011年12月31日	2010年12月31日
流动资产：					
货币资金		51,213,276.36	79,287,770.46	73,160,510.32	71,790,727.77
交易性金融资产					
应收票据					
应收账款	十二、1	74,687,869.02	29,188,029.58	19,276,993.33	25,664,931.81
预付款项		11,023,730.07	9,078,143.13	24,007,955.38	23,434,362.82
应收利息					
应收股利					
其他应收款	十二、2	52,962,993.09	53,017,458.72	36,605,242.67	62,794,230.60
存货		5,913,049.80	5,800,663.79	2,941,095.11	2,825,448.47
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		195,800,918.34	176,372,065.68	155,991,796.81	186,509,701.47
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	十二、3	258,052,640.80	245,452,640.80	235,558,498.60	215,189,583.45
投资性房地产					
固定资产		113,948,989.86	117,745,030.67	73,556,249.57	31,978,746.30
在建工程		2,042,400.00	4,066,000.00	119,598,495.38	46,125,382.96
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		3,278,293.02	3,442,559.24	1,545,443.46	1,445,905.02
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		155,411,041.07	165,661,170.63	37,606,147.37	38,726,120.15
递延所得税资产		317,417.90	905,760.31	2,032,009.97	1,151,962.77
其他非流动资产					
非流动资产合计		533,050,782.65	537,273,161.65	469,896,844.35	334,617,700.65
资产总计		728,851,700.99	713,645,227.33	625,888,641.16	521,127,402.12

公司法定代表人：

胡印波

会计工作负责人：

胡印波

会计机构负责人：

林罗贵



母公司资产负债表(续)

编制单位: 慈铭健康体检管理集团股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2013年9月30日	2012年12月31日	2011年12月31日	2010年12月31日
流动负债:					
短期借款		13,580,000.00	36,000,000.00		
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款		29,948,337.48	40,516,765.00	33,492,629.12	32,401,487.68
预收款项		94,159,560.73	67,959,871.54	59,584,619.97	41,238,281.29
应付职工薪酬		13,262,791.30	17,402,571.59	23,539,114.50	14,034,206.19
应交税费		3,198,441.44	1,997,007.00	746,500.12	2,254,198.57
应付利息		16,638.52	76,562.29		
应付股利					
其他应付款		107,916,119.00	99,715,098.42	51,326,496.21	16,066,449.35
一年内到期的非流动负债				3,000,000.00	5,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		262,081,888.47	263,667,875.84	171,689,359.92	110,994,623.08
非流动负债:					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					3,000,000.00
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债		500,000.00			
非流动负债合计		500,000.00			3,000,000.00
负债合计		262,581,888.47	263,667,875.84	171,689,359.92	113,994,623.08
股东权益:					
股本		120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
资本公积		248,692,031.95	248,692,031.95	248,692,031.95	248,692,031.95
减: 库存股					
专项储备					
盈余公积		12,628,531.96	12,628,531.96	8,550,724.93	3,844,074.71
未分配利润		84,949,248.61	68,656,787.58	76,956,524.36	34,596,672.38
归属于母公司股东权益合计		466,269,812.52	449,977,351.49	454,199,281.24	407,132,779.04
少数股东权益					
股东权益合计		466,269,812.52	449,977,351.49	454,199,281.24	407,132,779.04
负债和股东权益总计		728,851,700.99	713,645,227.33	625,888,641.16	521,127,402.12

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

编制单位：慈铭健康体检管理集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2013年一月	2012年度	2011年度	2010年度
一、营业总收入	五、27	309,786,568.46	671,756,897.94	575,165,663.76	449,387,408.87
其中：营业收入	五、27	509,766,568.46	671,756,897.94	575,165,663.76	449,387,408.87
二、营业总成本		462,272,819.96	546,510,793.90	468,500,717.18	406,504,123.30
其中：营业成本	五、27	312,633,614.55	363,293,873.55	312,307,858.94	262,842,113.54
营业税金及附加	五、28	883,071.76	2,132,258.11	1,468,534.56	1,196,532.87
销售费用		74,405,513.04	94,842,236.78	84,383,226.53	64,569,950.38
管理费用		72,113,409.08	84,055,762.19	68,714,781.29	72,727,848.43
财务费用	五、29	1,096,257.24	2,242,723.93	208,264.33	191,383.47
资产减值损失	五、30	1,140,954.29	-56,060.66	1,418,051.53	4,976,294.61
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）	五、31	75,737.26	-105,857.80	-204,484.85	-2,790.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-105,857.80	-204,484.85	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,569,485.76	125,140,246.24	106,460,461.73	42,880,495.13
加：营业外收入	五、32	759,573.03	584,325.86	1,608,742.12	3,460,308.54
减：营业外支出	五、33	248,901.05	608,917.38	883,620.64	872,269.17
其中：非流动资产处置损失		227,757.06	263,589.02	476,148.57	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,080,157.74	125,115,654.72	107,185,583.21	45,468,534.50
减：所得税费用	五、34	14,799,645.32	27,190,647.22	20,050,732.72	8,409,330.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,280,512.42	97,925,007.50	87,134,850.49	37,059,204.25
归属于母公司股东的净利润		34,246,044.13	96,318,097.20	84,140,867.08	36,004,386.24
少数股东损益		-965,531.71	1,606,910.30	2,993,983.41	1,054,818.01
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
六、每股收益：					
（一）基本每股收益	五、35	0.29	0.80	0.70	0.30
（二）稀释每股收益	五、35	0.29	0.80	0.70	0.30
七、其他综合收益					
八、综合收益总额		33,280,512.42	97,925,007.50	87,134,850.49	37,059,204.25
其中：归属于母公司股东的综合收益总额		34,246,044.13	96,318,097.20	84,140,867.08	36,004,386.24
归属于少数股东的综合收益总额		-965,531.71	1,606,910.30	2,993,983.41	1,054,818.01

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：慈铭健康体检管理集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2013年1-9月	2012年度	2011年度	2010年度
一、营业收入	十二、4	249,033,397.49	295,675,046.63	246,645,157.50	204,935,469.20
减：营业成本	十二、4	136,463,594.33	153,174,540.04	117,578,470.47	109,372,792.09
营业税金及附加		363.98	222,503.15	30,193.05	64,022.34
销售费用		35,553,921.63	41,797,851.78	34,334,481.97	26,869,774.90
管理费用		39,665,789.04	49,545,779.66	37,850,004.72	40,181,064.62
财务费用		987,703.10	2,080,827.09	132,843.80	-40,424.05
资产减值损失		1,470,191.99	-307,815.50	-64,845.90	292,899.04
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）	十二、5	17,224,000.00	149,142.20	-204,484.85	-3,765.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-105,857.80	-204,484.85	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,115,833.42	49,310,502.61	56,579,524.54	28,191,575.05
加：营业外收入		54,761.48	79,465.37	1,047,628.93	797,865.55
减：营业外支出		106,781.79	298,819.98	652,103.15	667,548.80
其中：非流动资产处置损失		106,281.79	132,819.98	323,543.26	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,063,813.11	49,091,148.00	56,975,050.32	28,321,891.80
减：所得税费用		5,771,352.08	8,313,077.75	9,908,548.12	1,207,366.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,292,461.03	40,778,070.25	47,066,502.20	27,114,525.44
五、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.39	0.34	0.39	0.23
（二）稀释每股收益		0.39	0.34	0.39	0.23
六、其他综合收益					
七、综合收益总额		46,292,461.03	40,778,070.25	47,066,502.20	27,114,525.44

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：慈铭健康体检管理集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2013年1-9月	2012年度	2011年度	2010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		455,309,186.17	641,343,838.60	594,583,893.13	444,393,554.95
收到的税费返还				287,571.33	9,119,123.11
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	43,990,567.00	34,909,322.36	21,966,510.78	35,206,510.87
经营活动现金流入小计		499,299,753.17	676,253,160.96	616,837,975.24	488,719,188.93
购买商品、接受劳务支付的现金		141,001,306.51	173,349,427.50	110,960,923.29	103,451,982.14
支付给职工以及为职工支付的现金		212,972,713.94	241,797,289.82	175,369,622.60	141,962,698.78
支付的各项税费		17,340,155.84	26,294,869.59	27,916,140.25	15,641,208.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	94,852,631.53	107,267,201.83	137,876,681.90	117,697,491.99
经营活动现金流出小计		466,166,807.82	548,708,788.74	452,123,368.04	378,753,381.21
经营活动产生的现金流量净额		33,132,945.35	127,544,372.22	164,714,607.20	109,965,807.72
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		9,800,000.00			80,000.00
取得投资收益收到的现金		55,160.55			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		139,581.50	167,575.67	437,650.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、36		2,586,556.24		
投资活动现金流入小计		9,994,742.05	2,754,132.91	437,650.00	80,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,391,809.50	93,092,520.36	148,484,480.72	59,733,514.41
投资支付的现金		27,600,000.00		14,400,400.00	5,557,759.55
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					2,298.79
投资活动现金流出小计		90,991,809.50	93,092,520.36	162,884,880.72	65,293,572.75
投资活动产生的现金流量净额		-80,997,067.45	-90,338,387.45	-162,447,230.72	-65,213,572.75
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				2,667,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				2,667,000.00	
取得借款收到的现金		29,670,000.00	36,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		29,670,000.00	36,000,000.00	2,667,000.00	
偿还债务支付的现金		52,090,000.00			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,691,574.31	46,795,382.65		
支付其他与筹资活动有关的现金	五、36	700,000.00	1,032,500.00	1,057,500.00	910,000.00
筹资活动现金流出小计		84,481,574.31	47,827,882.65	1,057,500.00	910,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-54,811,574.31	-11,827,882.65	1,609,500.00	-910,000.00
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					
加：期初现金及现金等价物余额	五、36	178,268,700.27	152,890,598.15	149,013,721.67	105,171,486.70
六、期末现金及现金等价物余额					
	五、36	75,593,003.86	178,268,700.27	152,890,598.15	149,013,721.67

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：慈铭健康体检管理集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2012年1-9月	2012年度	2011年度	2010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		228,271,193.97	292,181,122.83	273,394,229.63	207,255,291.80
收到的税费返还					7,180,417.78
收到其他与经营活动有关的现金		112,883,983.33	97,853,369.87	81,097,044.51	32,103,132.22
经营活动现金流入小计		341,155,177.30	390,034,492.70	354,491,274.14	246,538,841.80
购买商品、接受劳务支付的现金		60,619,428.43	75,251,648.41	50,187,341.01	49,253,931.08
支付给职工以及为职工支付的现金		103,052,848.94	117,255,490.80	79,426,207.20	72,680,809.43
支付的各项税费		4,903,975.75	6,635,056.13	13,233,233.65	8,913,499.71
支付其他与经营活动有关的现金		110,237,467.25	97,573,534.36	69,263,435.11	61,607,033.46
经营活动现金流出小计		278,813,720.37	296,715,729.70	212,110,216.97	192,455,273.68
经营活动产生的现金流量净额		62,341,456.93	93,318,763.00	142,381,057.17	54,083,568.12
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					175,234.79
取得投资收益收到的现金		1,224,000.00	255,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		70,200.00	150,000.00	400.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		1,294,200.00	405,000.00	400.00	175,234.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,474,576.72	66,013,620.21	119,380,774.62	46,112,446.30
投资支付的现金		12,600,000.00	10,000,000.00	20,573,400.00	5,557,759.55
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		38,074,576.72	76,013,620.21	139,954,174.62	51,670,205.85
投资活动产生的现金流量净额		-36,780,376.72	-75,608,620.21	-139,953,774.62	-51,494,971.06
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金		29,670,000.00	36,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		29,670,000.00	36,000,000.00		
偿还债务支付的现金		52,090,000.00			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,515,574.31	46,550,382.65		
支付其他与筹资活动有关的现金		700,000.00	1,032,500.00	1,057,500.00	910,000.00
筹资活动现金流出小计		83,305,574.31	47,582,882.65	1,057,500.00	910,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-53,635,574.31	-11,582,882.65	-1,057,500.00	-910,000.00
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					
加：期初现金及现金等价物余额	十二、6	79,287,770.46	73,160,510.32	71,790,727.77	70,112,130.71
六、期末现金及现金等价物余额	十二、6	51,213,276.36	79,287,770.46	73,160,510.32	71,790,727.77

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2013年1-9月						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润			其他
一、上年年末余额	120,000,000.00	242,184,029.50			12,628,531.96	142,284,223.41	22,728,973.33	517,096,784.87	539,825,758.20
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	120,000,000.00	242,184,029.50			12,628,531.96	142,284,223.41	22,728,973.33	517,096,784.87	539,825,758.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）净利润									
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计									
（三）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积						-30,000,000.00		-30,000,000.00	-31,176,000.00
2. 对股东的分配						-30,000,000.00		-30,000,000.00	-31,176,000.00
3. 其他									
（五）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									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期末余额	120,000,000.00	242,184,029.50			12,628,531.96	146,530,267.54	20,587,441.62	521,342,829.00	541,930,270.62



林罗印贵

林罗印贵

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

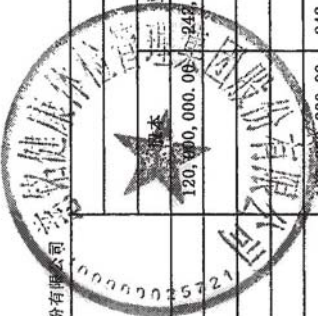
会计机构负责人：

林罗印贵

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2019年度									
	归属于母公司股东权益					少数股东权益			股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	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
一、上年年末余额	120,000,000.00	242,184,029.50			8,550,724.93	95,043,933.24		465,778,687.67	12,073,956.02	477,852,643.69
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	120,000,000.00	242,184,029.50			8,550,724.93	95,043,933.24		465,778,687.67	12,073,956.02	477,852,643.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,077,807.03	47,240,290.17		51,318,097.20	10,655,017.31	61,973,114.51
（一）净利润						96,318,097.20		96,318,097.20	1,606,910.30	97,925,007.50
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计						96,318,097.20		96,318,097.20	1,606,910.30	97,925,007.50
（三）股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积					4,077,807.03	-49,077,807.03		-45,000,000.00	-245,000.00	-45,245,000.00
2. 对股东的分配					4,077,807.03	-4,077,807.03		-45,000,000.00	-245,000.00	-45,245,000.00
3. 其他										
（五）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										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期末余额	120,000,000.00	242,184,029.50			12,628,531.96	142,284,233.41		517,096,784.87	22,728,973.33	539,825,758.20



公司法定代表人：

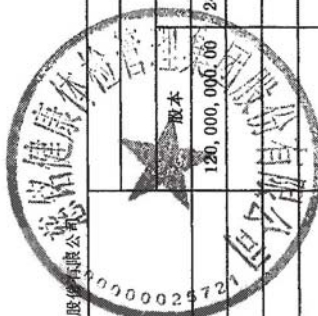
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2011年度									
	归属于母公司股东权益							小计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	120,000,000.00	247,997,053.54			3,844,074.71	15,609,716.38		387,450,844.63	15,000,348.57	402,451,193.20
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	120,000,000.00	247,997,053.54			3,844,074.71	15,609,716.38		387,450,844.63	15,000,348.57	402,451,193.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-5,813,024.04			4,706,650.22	79,434,216.86		78,327,843.04	-2,926,392.55	75,401,450.49
（一）净利润						84,140,867.08		84,140,867.08	2,993,983.41	87,134,850.49
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计						84,140,867.08		84,140,867.08	2,993,983.41	87,134,850.49
（三）股东投入和减少资本		-5,813,024.04						-5,813,024.04	-5,920,375.96	-11,733,400.00
1. 股东投入资本									2,667,000.00	2,667,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他		-5,813,024.04						-5,813,024.04	-8,587,375.96	-14,400,400.00
（四）利润分配					4,706,650.22	-4,706,650.22				
1. 提取盈余公积					4,706,650.22	-4,706,650.22				
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（五）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										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期末余额	120,000,000.00	242,184,029.50			8,550,724.93	95,043,933.24		465,778,687.67	12,073,956.02	477,852,643.69



林罗印贵

会计机构负责人：

王凯印

主管会计工作负责人：

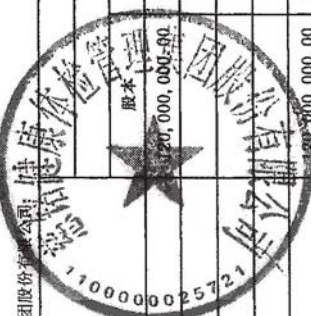
王凯印

法定代表人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2010年度							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额	20,000,000.00	248,366,098.88			1,132,622.16	-17,683,217.31		351,815,503.73	14,526,075.37	366,341,579.10
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	20,000,000.00	248,366,098.88			1,132,622.16	-17,683,217.31		351,815,503.73	14,526,075.37	366,341,579.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-369,045.34			2,711,452.55	33,292,933.69		35,635,340.90	474,273.20	36,109,614.10
（一）净利润						36,004,386.24		36,004,386.24	1,054,818.01	37,059,204.25
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计						36,004,386.24		36,004,386.24	1,054,818.01	37,059,204.25
（三）股东投入和减少资本		-369,045.34						-369,045.34	-580,544.81	-949,590.15
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他		-369,045.34						-369,045.34	-580,544.81	-949,590.15
（四）利润分配					2,711,452.55	-2,711,452.55				
1. 提取盈余公积					2,711,452.55	-2,711,452.55				
2. 对股东利润分配										
3. 其他										
（五）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										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期末余额	120,000,000.00	247,997,053.54			3,844,074.71	15,609,716.38		387,450,844.63	15,000,348.57	402,451,193.20



林罗印贵

会计机构负责人：

史凯

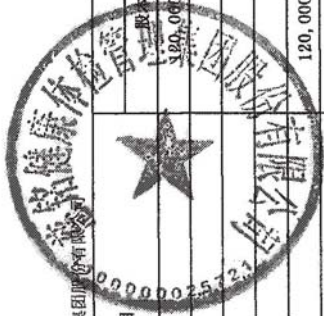
主管会计工作负责人：

公司法定代表人：

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2013年1-9月						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	120,000,000.00	248,692,031.95			12,628,531.96	68,656,787.58	449,977,351.49
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	120,000,000.00	248,692,031.95			12,628,531.96	68,656,787.58	449,977,351.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）净利润							
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计							
（三）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（五）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							
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本期末余额	120,000,000.00	248,692,031.95			12,628,531.96	84,949,248.61	466,269,812.52



公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

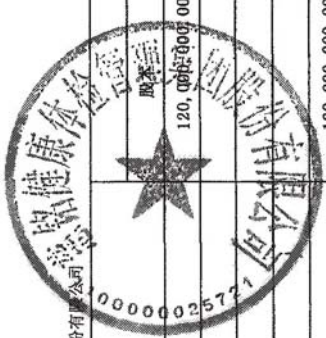
林罗印

罗贵林

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2012年度						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	120,000,000.00	248,592,031.95			8,550,724.93	76,956,524.36	454,199,281.24
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	120,000,000.00	248,592,031.95			8,550,724.93	76,956,524.36	454,199,281.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,077,807.03	-8,299,736.78	-4,221,929.75
（一）净利润						40,778,070.25	40,778,070.25
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						40,778,070.25	40,778,070.25
（三）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配					4,077,807.03	-49,077,807.03	-45,000,000.00
1. 提取盈余公积					4,077,807.03	-4,077,807.03	
2. 对股东的分配						-45,000,000.00	-45,000,000.00
3. 其他							
（五）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							
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本期末余额	120,000,000.00	248,592,031.95			12,628,531.96	68,656,787.58	449,977,351.49



林罗贵印

王凯印

王凯印

会计机构负责人：

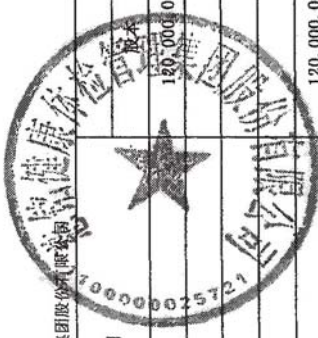
主管会计工作负责人：

法定代表人：

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2011年度				未分配利润	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备		
一、上年年末余额	120,000,000.00	248,592,031.95			34,596,672.38	407,132,779.04
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	120,000,000.00	248,592,031.95			34,596,672.38	407,132,779.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）净利润						
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计						
（三）股东投入和减少资本						
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配						
1. 提取盈余公积					-4,706,650.22	
2. 对股东的分配					-4,706,650.22	
3. 其他						
（五）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						
（六）专项储备						
1. 本年提取						
2. 本年使用						
四、本年年末余额	120,000,000.00	248,592,031.95			76,956,524.36	454,199,281.24



林罗印

长勤

胡俊

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

公司法定代表人：

母公司股东权益变动表

单位：人民币元



编制单位：慈铭健康体检管理集团股份有限公司

项目	2010年度				股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	
一、上年年末余额	120,000,000.00	248,692,031.95			380,018,253.60
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	120,000,000.00	248,692,031.95			380,018,253.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					
（一）净利润					
（二）其他综合收益					
上述（一）和（二）小计					
（三）股东投入和减少资本					
1. 股东投入资本					
2. 股份支付计入股东权益的金额					
3. 其他					
（四）利润分配					
1. 提取盈余公积		2,711,452.55			
2. 对股东的分配					
3. 其他					
（五）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					
（六）专项储备					
1. 本年提取					
2. 本年使用					
四、本年年末余额	120,000,000.00	248,692,031.95		34,596,672.38	407,132,779.04

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

慈铭健康体检管理集团股份有限公司(以下简称本公司或公司)前身为北京慈济医院管理有限公司(以下简称北京慈济),由韩小红、胡波、北京聚隆迪投资有限公司(以下简称聚隆迪)于2004年9月27日共同出资设立,并取得北京市工商行政管理局颁发企业法人营业执照,注册号为1101051752297,注册资本1500万元,法定代表人韩小红,住所为北京市朝阳区北土城西路7号B座201室(公寓)。

北京慈济成立时,股东出资情况及股权结构如下: 金额单位:人民币万元

股东名称	出资额	股权比例
韩小红	5.00	0.33%
胡波	5.00	0.33%
北京聚隆迪投资有限公司	1,490.00	99.34%
合计	1,500.00	100.00%

2004年10月13日,北京慈济股东会决议同意聚隆迪将其在北京慈济全部出资1,490.00万元转让给韩小红、胡波,其中:转让给韩小红760.00万元,转让给胡波730.00万元。

本次变更后,北京慈济的股权结构如下: 金额单位:人民币万元

股东名称	出资额	股权比例
韩小红	765.00	51.00%
胡波	735.00	49.00%
合计	1,500.00	100.00%

2005年1月23日,北京慈济股东会决议:1.同意股东韩小红将其原出资505.00万元对应持有的北京慈济33.67%的股权转让给胡波,公司法定代表人为胡波。2.同意将公司的注册资本由1,500.00万元增至2,480.00万元,新增980.00万元注册资本全部由北京鼎晖创业投资中心(以下简称鼎晖创投)以货币资金出资1,933.00万元,其中980.00万元作为注册资本,953.00万元作为资本公积。增资完成后,鼎晖创投占增资后的注册资本比例为39.52%。

本次增资后,北京慈济的股权结构如下: 金额单位:人民币万元

股东名称	出资额	股权比例
胡波	1,240.00	50.00%
北京鼎晖创业投资中心	980.00	39.52%
韩小红	260.00	10.48%
合计	2,480.00	100.00%

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2005年12月8日,北京慈济股东会决议同意韩小红将其持有北京慈济出资额24.80万元(占注册资本1.00%)转让给李世海。

2006年6月13日,经北京市工商行政管理局核准,“北京慈济医院管理有限公司”更名为“北京慈铭健康体检管理有限公司”(以下简称慈铭体检),公司法定代表人为韩小红。

2007年1月11日,慈铭体检股东会决议同意韩小红将其持有慈铭体检出资235.20万元(占注册资本的9.48%)转让给北京健之康业投资咨询有限公司(以下简称健之康业);同意胡波将其持有慈铭体检出资1240.00万元(占注册资本的50.00%)转让给健之康业。

本次变更后,慈铭体检的股权结构如下: 金额单位:人民币万元

股东名称	出资额	股权比例
北京健之康业投资咨询有限公司	1,475.20	59.48%
北京鼎晖创业投资中心	980.00	39.52%
李世海	24.80	1.00%
合计	2,480.00	100.00%

2007年3月27日,慈铭体检股东会决议同意公司以资本公积700.00万元和未分配利润2,320.00万元转增注册资本,将公司的注册资本由2,480.00万元增至5,500.00万元;同意健之康业将持有慈铭体检1.00%的股权无偿转让给韩圣群。

2007年6月15日,慈铭体检在北京市工商行政管理局办理了本次增资的工商变更登记,法定代表人为胡波,法人营业执照注册号为110105007522978。

本次增资后,慈铭体检的股权结构如下: 金额单位:人民币万元

股东名称	出资额	股权比例
北京健之康业投资咨询有限公司	3,216.61	58.48%
北京鼎晖创业投资中心	2,173.39	39.52%
李世海	55.00	1.00%
韩圣群	55.00	1.00%
合计	5,500.00	100.00%

2007年11月1日,经国家工商行政管理总局审核同意,北京市工商行政管理局核准“北京慈铭健康体检管理有限公司”更名为“慈铭健康体检管理集团有限公司”(以下简称慈铭集团)。

2008年4月3日,慈铭集团股东会决议同意将公司注册资本由5,500.00万元增至5,775.00万元,本次增资全部由韩圣群以现金457.55万元缴足,其中275.00万元作为注册资本,182.55万元作为资本公积。

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2008年6月29日,慈铭集团股东会决议同意将公司的注册资本由5,775.00万元增至7,042.6829万元,本次增资由深圳市平安创新资本投资有限公司(以下简称平安创新)与天津宝鼎投资中心(有限合伙)(以下简称天津宝鼎)认缴,平安创新认缴7,785.28万元,其中1,056.4024万元作为注册资本,6,728.8776万元作为资本公积;天津宝鼎认缴1,557.06万元,其中211.2805万元作为注册资本,1,345.7795万元作为资本公积。

本次增资后,慈铭集团的股权结构如下: 金额单位:人民币万元

股东名称	出资额	股权比例
北京健之康业投资咨询有限公司	3,216.61	45.673%
北京鼎晖创业投资中心	2,173.39	30.86%
深圳市平安创新资本投资有限公司	1,056.4024	15.00%
天津宝鼎投资中心(有限合伙)	211.2805	3.00%
韩圣群	330.00	4.686%
李世海	55.00	0.781%
合计	7,042.6829	100.00%

2009年8月25日,慈铭集团股东会决议同意将公司的注册资本由7,042.6829万元增至7,638.4829万元。天津保银投资中心(有限合伙)(以下简称天津保银)以货币出资4,166.67万元,其中496.50万元作为注册资本,3,670.17万元作为资本公积;王再可以货币出资833.33万元,其中99.30万元作为注册资本,734.03万元作为资本公积。

2009年9月17日,慈铭集团股东会决议同意平安创新、健之康业、北京鼎晖、天津保银的股权转让。健之康业、北京鼎晖分别将其持有公司0.11%、0.07%的股权以1元的价格转让给王再可;2009年9月20日,平安创新将其持有公司11.064%的股权分别转让给李昭、天津鼎晖股权投资一期基金(有限合伙)(以下简称鼎晖一期)、深圳市天图兴瑞创业投资有限公司(以下简称天图兴瑞)、天津鼎晖元博股权投资基金(有限合伙)(以下简称鼎晖元博);2009年9月20日,天津保银将其持有公司6.50%的股权转让给王强。

2009年9月24日,慈铭集团股东会决议同意将公司的注册资本由7,638.4829万元增至8,377.9646万元。本次增资由天图兴瑞以货币3,000.00万元缴足,其中316.9207万元作为注册资本,2,683.0793万元作为资本公积;张伟以货币2,000.00万元缴足,其中211.2805万元作为注册资本,1,788.7195万元作为资本公积。鼎晖一期以货币1,560.00万元缴足,其中164.7988万元作为注册资本,1,395.2012万元作为资本公积;鼎晖元博以货币440.00万元缴足,其中46.4817万元作为注册资本,393.5183万元作为资本公积。

本次股权转让及增资后,慈铭集团的股权结构如下:

股东名称	出资额(元)	股权比例
北京健之康业投资咨询有限公司	32,082,043.00	38.293%
北京鼎晖创业投资中心(有限合伙)	21,677,104.00	25.874%

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

股东名称	出资额(元)	股权比例
深圳市天图兴瑞创业投资有限公司	5,282,012.00	6.305%
王强	4,965,000.00	5.926%
天津鼎晖股权投资一期基金(有限合伙)	4,119,969.00	4.918%
韩圣群	3,300,000.00	3.939%
李昭	3,169,207.00	3.783%
深圳市平安创新资本投资有限公司	2,112,805.00	2.522%
天津宝鼎投资中心(有限合伙)	2,112,805.00	2.522%
张伟	2,112,805.00	2.522%
天津鼎晖元博股权投资基金(有限合伙)	1,162,043.00	1.387%
王再可	1,133,853.00	1.353%
李世海	550,000.00	0.656%
合计	83,779,646.00	100.00%

2009年11月1日,慈铭集团2009年第7次临时股东会决议同意:通过发起设立的方式,以原有全部股东共同作为发起人将慈铭集团整体变更为股份有限公司,将慈铭集团截止2009年9月30日经审计后的净资产352,516,031.95元(评估值355,565,196.89元)(母公司报表口径)折合股本117,600,000.00股份(每股面值1元)。整体变更后,本公司注册资本11,760.00万元,已经信永中和会计师事务所验证(验资报告文号:XYZH/2009A9020)。本公司于2009年12月10日取得北京市工商行政管理局核发的110105007522978号企业法人营业执照。

本次整体变更后,本公司的股本及股权结构情况如下:

股东名称	股本(元)	股权比例
北京健之康业投资咨询有限公司	45,032,994.00	38.29%
北京鼎晖创业投资中心(有限合伙)	30,427,766.00	25.87%
深圳市天图兴瑞创业投资有限公司	7,414,266.00	6.31%
王强	6,969,282.00	5.93%
天津鼎晖股权投资一期基金(有限合伙)	5,783,127.00	4.92%
韩圣群	4,632,151.00	3.94%
李昭	4,448,560.00	3.78%
深圳市平安创新资本投资有限公司	2,965,707.00	2.52%
天津宝鼎投资中心(有限合伙)	2,965,707.00	2.52%
张伟	2,965,707.00	2.52%
天津鼎晖元博股权投资基金(有限合伙)	1,631,139.00	1.39%
王再可	1,591,569.00	1.35%
李世海	772,025.00	0.66%
合计	117,600,000.00	100.00%

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2009年12月25日,本公司第1次临时股东大会决议同意增加注册资本人民币2,400,000.00元,由北京东胜康业投资咨询有限公司(本公司主要管理人员出资设立)全部以货币资金缴足,变更后的注册资本为人民币120,000,000.00元,已经信永中和会计师事务所验证(验资报告文号:XYZH/2009A9020-1)。本公司于2009年12月28日取得北京市工商行政管理局核发的110105007522978号企业法人营业执照。注册资本12000万元,法定代表人胡波,住所为北京市朝阳区北土城西路7号B座201室(公寓)。

本次增资后,本公司的股本及股权结构情况如下:

股东名称	股本(元)	股权比例
北京健之康业投资咨询有限公司	45,032,994.00	37.52%
北京鼎晖创业投资中心(有限合伙)	30,427,766.00	25.36%
深圳市天图兴瑞创业投资有限公司	7,414,266.00	6.18%
王强	6,969,282.00	5.81%
天津鼎晖股权投资一期基金(有限合伙)	5,783,127.00	4.82%
韩圣群	4,632,151.00	3.86%
李昭	4,448,560.00	3.71%
深圳市平安创新资本投资有限公司	2,965,707.00	2.47%
天津宝鼎投资中心(有限合伙)	2,965,707.00	2.47%
张伟	2,965,707.00	2.47%
北京东胜康业投资咨询有限公司	2,400,000.00	2.00%
天津鼎晖元博股权投资基金(有限合伙)	1,631,139.00	1.36%
王再可	1,591,569.00	1.33%
李世海	772,025.00	0.64%
合计	120,000,000.00	100.00%

2010年12月18日,本公司第1次临时股东大会决议同意本公司股东健之康业将持有公司股份180万股(占总股本1.50%),分别转让给北京中技富坤创业投资中心(有限合伙)120万股(占总股本1.00%)、重庆富坤创业投资中心(有限合伙)60万股(占总股本0.50%);同意股东韩圣群将持有的公司股份60万股(占总股本0.50%)转让给深圳一德集团有限公司。

本次股权转让后,本公司的股本及股权结构情况如下:

股东名称	股本(元)	股权比例
北京健之康业投资咨询有限公司	43,232,994.00	36.02%
北京鼎晖创业投资中心(有限合伙)	30,427,766.00	25.36%
深圳市天图兴瑞创业投资有限公司	7,414,266.00	6.18%
王强	6,969,282.00	5.81%
天津鼎晖股权投资一期基金(有限合伙)	5,783,127.00	4.82%

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

股东名称	股本(元)	股权比例
李昭	4,448,560.00	3.71%
韩圣群	4,032,151.00	3.36%
深圳市平安创新资本投资有限公司	2,965,707.00	2.47%
天津宝鼎投资中心(有限合伙)	2,965,707.00	2.47%
张伟	2,965,707.00	2.47%
北京东胜康业投资咨询有限公司	2,400,000.00	2.00%
天津鼎晖元博股权投资基金(有限合伙)	1,631,139.00	1.36%
王再可	1,591,569.00	1.33%
北京中技富坤创业投资中心(有限合伙)	1,200,000.00	1.00%
李世海	772,025.00	0.64%
重庆富坤创业投资中心(有限合伙)	600,000.00	0.50%
深圳一德集团有限公司	600,000.00	0.50%
合计	120,000,000.00	100.00%

本公司2013年4月12日住所变更为北京市朝阳区北苑路91号院1号楼-1至5层101三层,并完成了工商变更登记手续,取得了北京市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照。

本公司属医疗服务行业,目前主要业务为提供健康体检服务,经营范围主要为:诊疗服务(仅限分支机构经营)。对体检中心进行管理;投资咨询;企业策划;承办展览展示;会议服务;设计、制作广告;经济贸易咨询;技术推广服务;基础软件服务;技术培训;销售计算机软、硬件及辅助设备、文具用品、工艺美术品;体检信息管理系统软件开发。

本公司之母公司及最终母公司均为北京健之康业投资咨询有限公司。股东大会是本公司的权力机构,依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责,依法行使公司的经营决策权;经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项,主持企业的生产经营管理工作。

本公司的职能管理部门包括战略部、体检事业部、奥亚医院、综合办公室、财务部、人力资源部、审计部等,本公司本部下设慈铭健康体检管理集团股份有限公司北京潘家园门诊部、慈铭健康体检管理集团股份有限公司北京亚运村门诊部、慈铭健康体检管理集团股份有限公司北京大北窑门诊部、慈铭健康体检管理集团股份有限公司北京世纪城门诊部、慈铭健康体检管理集团股份有限公司北京积水潭门诊部、慈铭健康体检管理集团股份有限公司北京知春路门诊部、慈铭健康体检管理集团股份有限公司北京亮马桥医院、慈铭健康体检管理集团股份有限公司北京望京门诊部、慈铭健康体检管理集团股份有限公司北京金融街门诊部、慈铭健康体检管理集团股份有限公司北京雍和宫门诊部、

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

慈铭健康体检管理集团股份有限公司北京公主坟门诊部、慈铭健康体检管理集团股份有限公司北京洋桥门诊部、慈铭健康体检管理集团股份有限公司北京奥亚医院等 13 家分支机构,另设有慈铭健康体检管理集团北京慈铭联想桥门诊部有限公司、慈铭健康体检管理集团北京慈铭上地门诊部有限公司、慈铭健康体检管理集团北京慈铭慈云寺门诊部有限公司、慈铭健康体检管理集团上海有限公司、金华市慈铭健康管理有限公司、慈铭健康体检管理集团(大连)有限公司、慈铭健康体检管理集团广州有限公司、成都慈铭健康管理有限公司、慈铭健康体检管理集团天津有限公司、山东慈铭健康体检管理有限公司、慈铭健康体检管理集团南京有限公司、慈铭健康体检管理集团武汉有限公司、深圳市慈铭健康体检管理有限公司、北京慈铭星讯信息科技有限公司、临沂慈铭健康体检管理有限公司等 15 家子公司。

二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础,除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外,以历史成本为计价原则。

6. 企业合并

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。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债,合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并,作为合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量,取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并,合并成本为本公司在购买日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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,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,经复核确认后,计入当期损益。

7. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制,合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分,作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,在编制合并财务报表时,按照本公司的会计政策或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,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整;对于同一控制下企业合并取得的子公司,视同该企业于合并当期的期初已经存在,从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量,按原账面价值纳入合并财务报表。

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差

额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

1) 金融资产分类

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产,在资产负债表中以交易性金融资产列示。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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。

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及未被划分为其他类的金融资产。

2) 金融资产确认与计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时,按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,取得时发生的相关交易费用计入当期损益,其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量;贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法,以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。

3) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果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,计入当期损益。

4) 金融资产转移

金融资产满足下列条件之一的,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,且本公司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,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

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控制的,则按照其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,与因转移而收到的对价及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,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的,活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上,本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值;本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价,但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的,则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时,参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率,调整最近交易的市场报价,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的,对最近交易的市场报价作出适当调整,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的,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资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

11. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过5年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末按账龄分析法与个别认定法相结合计提坏账准备,计入当期损益。但对于备用金、押金不计提坏账准备。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

本公司将单项金额超过50万元的应收账款及单项金额超过100万元的其他应收款视为重大应收款项,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。

对于单项金额非重大的应收款项,本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本年度应计提的坏账准备。本公司将应收账款中有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项,划分为特定资产组合,全额计提坏账准备。

应收款项按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下:

账龄	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
计提比例(%)	0	30	40	50	80	100

12. 存货

本公司存货主要包括库存商品、医疗耗材、低值易耗品等。

存货中生化试剂和中草药实行实地盘存制,除生化试剂和中草药以外的存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品、医疗耗材和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算;企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

13. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资,以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动;涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为本公司直接或通过

子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权股份, 如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策, 则不能形成重大影响。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 以在合并 (购买) 日为取得对被合并 (购买) 方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。在合并 (购买) 日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外, 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本; 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本; 投资者投入的长期股权投资, 按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本; 以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资, 按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算, 编制合并财务报表时按权益法进行调整; 对合营企业及联营企业投资采用权益法核算; 对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资, 采用成本法核算; 对不具有控制、共同控制或重大影响, 但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资, 作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时, 当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资, 如存在与该投资相关的股权投资借方差额, 还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额, 确认投资损益。

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资, 改按成本法核算; 对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 也改按成本法核算; 对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的, 或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资, 改按权益法核算。

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款的差额, 计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资, 因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的, 处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

14. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000.00 元的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、专用设备、运输设备、电子、办公设备及其他四类，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	5	4.75
2	专用设备	5-10	5	9.50-19.00
3	运输设备	10	5	9.50
4	电子、办公设备及其他	5	5	19.00

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

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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

16. 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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其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，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

17. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

18. 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

19. 非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下:

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

20. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

公司合并所形成的商誉,至少应当在每年年度终了进行减值测试。公司应当自购买日起将因企业合并形成的商誉的账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,应当将其分摊至相关的资产组组合。

公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,应当首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。然后,再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认减值损失。损失的金额应当按照下列顺序进行分摊,以抵减资产组或者资产组组合中资产的账面价值:(1)先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值;(2)然后根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

21. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿,计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定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,计入当期损益。

23. 股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

24. 预计负债

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

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

25. 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括提供劳务收入、销售商品收入和让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

(1) 公司提供劳务收入主要为医疗服务收入、加盟费收入、会籍费及年费收入等，医疗服务收入主要包括健康体检服务、牙科医疗服务等；加盟费收入主要包括为加盟商提供筹建加盟服务及品牌使用费等；会籍费收入指为客户提供高端医疗服务收取的会员资格费；年费收入指为客户提供年度高端医疗服务收取的费用。

公司在医疗服务、加盟服务已经提供，相关的经济利益很可能流入，收到价款或取得收取价款的权利时，确认医疗服务及加盟费收入；

申请入会费和会员费只允许取得会籍，所有其他医疗服务或商品都要另行收费的，在款项收回不存在重大不确定性时确认收入；申请入会费和会员费能使会员在会员期内得到各种医疗服务或商品，或者以低于非会员的价格提供医疗服务或商品的，在整个受益期内分期确认收入。对于无使用期限的终身会籍，公司按30年分期确认收入。年费收入为收到价款或取得收取价款的权利并提供医疗体检服务时确认收入。

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

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

26. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到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时,应当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。

28. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

29. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

30. 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

31. 终止经营

终止经营是指本公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本公司计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本公司组成部分被划归为持有待售：本公司已经就处置该组成部分作出决议、本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

三、 税项

公司适用的主要税种及税率如下：

1. 企业所得税

2009年12月14日，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局共同批准，本公司被认定为高新技术企业（证书号“GR200911002566”），根据国函[1988]74号《北京市新技术产业开发试验区暂行条例》、京国税发[2005]273号及《国家税务总局关于印发〈税收减免管理办法（试行）〉的通知》（国税发[2005]129号）等文件的规定，经2010年5月31日在北京市朝阳区国家税务局备

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

案(编号:朝国税备减免【2010】93000120),2010年度适用减半征收企业所得税的税收优惠政策。

根据国家税务总局《关于进一步明确企业所得税过渡期优惠政策执行口径问题的通知》(国税函[2010]157号)规定,本公司2010年度企业所得税适用12.5%优惠税率。2011年,北京市朝阳区国家税务局依据国函[1988]74号《北京市新技术产业开发试验区暂行条例》确定本公司2010年度企业所得税实际执行7.5%优惠税率。

2012年10月30日,经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局共同批准,本公司被认定为高新技术企业(证书号“GF201211001347”)。根据《国家税务总局关于印发<税收减免管理办法(试行)>的通知》(国税发[2005]129号)等文件规定,本公司2011年度、2012年度、2013年1-9月企业所得税适用15%优惠税率。

2013年5月17日,经北京市经济和信息化委员会审核,本公司之子公司北京慈铭星讯信息科技有限公司被认定为软件企业,证书编号为“京R-2013-0243”。根据《财政部国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税[2008]1号)文件的规定,北京慈铭星讯信息科技有限公司2012年及2013年1-9月免征企业所得税。

本公司其余所属子公司2010年度、2011年度、2012年度、2013年1-9月企业所得税的适用税率为25%。

2. 增值税

根据《财政部国家税务总局关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2012]71号),本公司自2012年9月1日起对咨询服务收入及加盟费收入适用增值税,本公司为增值税一般纳税人,适用增值税税率为6%。本公司之子公司北京慈铭星讯信息科技有限公司为增值税小规模纳税人,咨询服务收入及加盟费收入适用增值税征收率3%。

3. 营业税

除享受营业税减免之外,本公司及所属子公司医疗服务收入适用营业税,适用税率5%。本公司适用的营业税减免税优惠政策如下:

根据国务院第34次常务会议修订通过自2009年1月1日起施行的《中华人民共和国营业税暂行条例》第八条规定“医院、诊所和其他医疗机构提供的医疗服务”免征营业税。2010年度、2011年度、2012年度及2013年1-9月本公司及所属子公司医疗服务收入执行《中华人民共和国营业税暂行条例》,免征营业税。

本公司及所属子公司除医疗服务收入、适用增值税的咨询服务、加盟费收入以外的其他服务收入适用营业税税率5%。

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

4. 城建税及教育费附加

本公司城建税、教育费附加均以应纳增值税、营业税额为计税依据，适用税率分别为7%和3%。

自2011年1月1日起，本公司之深圳地区公司以应纳营业税额的2%计算缴纳地方教育费附加。自2012年1月1日起，本公司北京地区公司及广州地区公司以应纳增值税、营业税额的2%计算缴纳地方教育费附加。

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末投资金额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	备注
慈铭健康体检管理集团北京慈铭联想桥门诊部有限公司	有限公司	北京市海淀区中关村东路101号青云北三区商业楼三层	体检服务	60.00	许可经营项目:内科;外科;妇产科;眼科;耳鼻喉咽喉科;口腔科;口腔内科学专业;正畸专业;口腔修复专业;医学影像科;临床体液、血液专业;临床化学检验专业;医学影像科;X线诊断专业;超声诊断专业;心电图诊断专业;中医科。一般经营项目:法律、行政法规、国务院决定禁止的、不得经营;法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的,经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营;法律、行政法规、国务院决定未规定许可的,自主选择经营项目开展经营活动。	1,335.05		100.00	100.00	是	非同一控制下企业合并取得
慈铭健康体检管理集团北京慈铭上地门诊部有限公司	有限公司	北京市海淀区上地信息路19号1号楼(商服中心)三层	体检服务	60.00	许可经营项目:内科;外科;妇产科;眼科;耳鼻喉咽喉科;口腔科;口腔内科学专业;正畸专业;口腔修复专业;医学影像科;临床体液、血液专业;临床化学检验专业;医学影像科;X线诊断专业;超声诊断专业;心电图诊断专业;中医科。一般经营项目:无	1,164.11		100.00	100.00	是	
慈铭健康体检管理集团北京慈铭云寺门诊部有限公司	有限公司	北京市朝阳区八里庄西里99号楼501、502、503、507、509室	体检服务	60.00	许可经营项目:内科、外科、妇产科、妇科学专业、眼科、耳鼻喉咽喉科、口腔科、医学检验科、医学影像科(以上临床诊疗科目仅限门诊体检);中医科(仅限于门诊体检);零售预包装食品。	784.93		100.00	100.00	是	
慈铭健康体检管理集团武汉有限公司	有限公司	武汉市江汉区北湖路385号	体检服务	500.00	对体检中心进行管理;投资咨询;企业形象策划;会议及展览服务;文化艺术策划;设计、制作、代理、发布国内外广告;电脑技术服务;体检信息管理系统软件开发。(国家有专项规定的项 目经审批后方可经营)	3,755.00		100.00	100.00	是	

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末投资金额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	备注
深圳市慈铭健康体检管理有限公司	有限公司	深圳市福田区车公庙泰然九路海松大厦A座202A2	体检服务	1,000.00	对体检中心进行管理(不得从事体检、医疗行业;不含法律、行政法规、国务院决定禁止及规定需要审批的项目);体检信息管理软件开发;投资咨询、企业形象策划、经济信息咨询(不含法律、行政法规、国务院决定规定需经审批的项目);承办展览展示(涉及需主管部门审批或许可的,取得审批和许可证后方可经营);会议服务;从事广告业务(法律、行政法规规定应进行广告经营审批登记的,另行办理审批登记后方可经营);计算机软硬件、硬件及辅助设备、文具用品、工艺美术品的销售(不含专营、专控、专卖商品);医疗治疗行为(由分支机构经营,执照另行申报)。	7,060.00		100.00	100.00	是	
临沂慈铭健康体检管理有限公司	有限公司	临沂市兰山区沂蒙路468号	体检服务	2,000.00	前置许可经营项目:医学急诊科、预防保健科、内科、外科、妇科学专业、中医科、眼科、耳鼻喉科、口腔科、医学检验科、医学影像科(许可证有效期至2016年1月27日)	1,288.97		51.00	51.00	是	非同 一控 制下 合并 取得
慈铭健康体检管理集团上海有限公司	有限公司	上海市黄浦区北海路8号1405室	体检服务	1,000.00	医院管理,投资咨询,企业形象策划,文化艺术策划,展览展示会务礼仪服务,计算机领域内的四技服务,设计、制作、代理、国内各类广告,经济信息咨询,办公用品,计算机软硬件的销售。(涉及行政许可的凭许可证经营)。	1,164.00		100.00	100.00	是	投资 设立
慈铭健康体检管理集团天津有限公司	有限公司	南开区域城厢东路与鼓楼东街交口西南侧新隆轩16号	体检服务	800.00	健康咨询、健康教育咨询、从事广告业务;以下限分支机构经营:诊疗服务。(国家有专项专营规定的按国家专项专营规定办理)	777.00		97.13	97.13	是	投资 设立
山东慈铭健康体检管理有限公司	有限公司	济南市天桥区铜圆局前街11号	体检服务	1,000.00	对体检中心进行企业化管理服务;投资信息咨询服务;企业策划;会展服务;广告业务;技术推广服务;凭医疗机构执业许可证办理分支机构。(需经营许可证的,须凭许可证经营)。	612.86		65.00	65.00	是	投资 设立

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末投资金额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	备注
慈铭健康体检管理集团(大连)有限公司	有限公司	大连市中山区中南路233号	体检服务	1600.00	健康信息咨询	1976.34		100.00	100.00	是	投资设立
金华市慈铭健康管理有限公司	有限公司	金华市人民西路395号	体检服务	500.00	个人健康管理咨询、医院管理服务;以下项目限分支机构经营:内科、外科、妇科专业、儿科、眼科、耳鼻喉科、口腔科、皮肤科、医学检验科、医学影像科、中医科诊疗(以上科目均为体检科室)(凡涉及前置许可证及专项审批的凭相关有效证、照经营)	255.00		51.00	51.00	是	投资设立
慈铭健康体检管理集团南京有限公司	有限公司	南京市鼓楼区中央路323号利奥大厦402室	体检服务	1000.00	许可经营项目:诊疗服务(限审批后的分支机构经营)一般经营项目:企业管理咨询,经济信息咨询;企业策划,展览展示服务,会议服务;计算机软件技术开发、咨询、转让、服务、销售;计算机硬件及辅助设备、文具用品、工艺美术品销售。	600.00		60.00	60.00	是	投资设立
慈铭健康体检管理集团广州有限公司	有限公司	广州市天河区天河路351号301房西北面及东北面	体检服务	2250.00	医院管理;投资咨询;企业信息咨询;会议及展览服务;设计、制作、代理、发布国内外各类广告;电脑技术服务;销售;电脑软件、硬件及设备、文具用品、工艺美术品;体检信息管理系统软件开发。	3062.00		100.00	100.00	是	投资设立
成都慈铭健康管理有限公司	有限公司	成都市青羊区瑞联路203号	体检服务	1,254.90	健康咨询,计算机软件销售及售后服务,企业管理服务;提供医疗服务(限分支机构按照《医疗机构执业许可证》核准科目经营)。(以上经营范围不含法律法规、国务院决定禁止或限制的项目,涉及许可的按许可证的内容及时效经营,后置许可项目凭许可证或审批文件经营。)	640.00		51.00	51.00	是	投资设立
北京慈铭星讯信息科技有限公司	有限公司	北京市朝阳区北土城西路7号2至3层2单元202	信息技术服务	100.00	一般经营项目:技术推广服务;计算机系统服务;计算机技术培训;维修计算机;维修计算机;经济贸易咨询;销售计算机、软件及辅助设备、电子产品。	100.00		100.00	100.00	是	投资设立

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 报告期合并财务报表合并范围的变动

1. 2010年度不再纳入合并范围的公司情况

公司名称	不再纳入合并范围的原因	持股比例	2010年9月30日(处置日)净资产
北京慈铭康体俱乐部有限公司	注销	99.00%	95,483.58

2010年9月3日,北京慈铭康体俱乐部有限公司股东会决议同意因发展战略调整及相关市场因素注销公司。2010年10月10日,北京慈铭康体俱乐部有限公司股东会决议同意以2010年9月30日为清算日按出资比例分配净资产95,483.58元。北京慈铭康体俱乐部有限公司于2010年12月30日办理完成工商登记注销手续。

2. 2012年度新纳入合并范围的子公司情况

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例(%)	期末净资产	本期净利润
临沂慈铭健康体检管理有限公司	增资	51.00%	18,919,441.10	-46,083.40

2012年11月,本公司与联营企业临沂慈铭健康体检管理有限公司股东临沂市交通实业有限公司签署股东协议,本公司对临沂慈铭健康体检管理有限公司单方追加投资1000万元,追加投资后,本公司占临沂慈铭健康体检管理有限公司的注册资本比例为51%,故本公司于2012年12月将其纳入合并范围,详见本附注“四、(三)、2、(1)”。

(三) 报告期发生的企业合并

1. 通过同一控制下企业合并取得的子公司的情况

无。

2. 通过非同一控制下企业合并取得的子公司的情况

公司名称	注册地	注册资本(万元)	投资金额(万元)	持股比例(%)	经营范围
临沂慈铭健康体检管理有限公司	临沂市兰山区沂蒙路468号	2,000.00	1,300.00	51.00	前置许可经营项目:医学急诊科、预防保健科、内科、外科、妇科专业、中医科、眼科、耳鼻喉科、口腔科、医学检验科、医学影像科(许可证有效期至2016年1月27日)

向本公司联营单位临沂慈铭健康体检管理有限公司(以下简称“临沂慈铭”)增资并实现控制。

1) 临沂慈铭系由本公司与临沂市交通实业有限公司(以下简称“交通实业”)于2010年11月17日共同投资成立,注册资本1000万元,其中:交通实业出资700万元,占注册资本70%;本公司出资300万元,占注册资本30%。

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2012年11月,本公司与交通实业签署股东协议,本公司增资1000万元,将实收资本由1000万元变更为1430万元,其中本公司所持注册资本额为730万元,持股比例51%,交通实业所持注册资本额为700万元,持股比例为49%。临沂慈铭根据股东会决议,由临沂慈铭股东以资本公积转增方式将原注册资本变更为2000万元。变更后本公司出资1020万元,占出资比例的51%,交通实业出资980万元,占注册资本的49%。上述注册资本变更事项已经临沂盛大联合会计师事务所于2012年12月3日出具“临盛会验字(2012)第2558号”验资报告予以验证。

2) 临沂慈铭购买日为2012年11月30日,确定依据为:

- i) 企业合并合同或协议已获股东会通过;
- ii) 参与合并各方已办理了相关财产权交接手续;
- iii) 截止2012年11月30日,本公司以货币资金形式向临沂慈铭增资1000万元;
- ii) 本公司实际上已经控制了临沂慈铭的财务和经营政策,并享有相应的收益和风险。

3) 被购买方可辨认资产负债情况

项目	2012年11月30日(购买日)		备注
	账面价值	公允价值	
资产总额	10,337,578.92	10,337,578.92	
负债总额	1,372,054.42	1,372,054.42	
净资产	8,965,524.50	8,965,524.50	

4) 本公司与临沂慈铭的原控股股东交通实业协商,参考临沂慈铭的有形净资产及既有的技术团队、市场基础和销售渠道等无形资产确定本公司对临沂慈铭增资1000万元后,本公司的股权比例由30%变更为51%。由于本公司在2012年11月30日对临沂慈铭30%股权的投资账面价值为2,689,657.36元,2012年11月30日追加投资1000万元后,该时点对临沂慈铭投资金额为12,689,657.36元,临沂慈铭在2012年11月30日接受本公司投资1000万元后净资产金额为18,965,524.50元,按本公司所占51%的股权比例计算拥有净资产9,672,417.50元,本公司将该购买日时点合并成本与所占临沂慈铭净资产金额之间差额3,017,239.86元确认为商誉。

5) 被购买方购买日后的经营情况

项目	2013年1-9月	2012年12月
营业收入	9,409,696.95	1,094,869.10
净利润	-843,376.28	-46,083.40
经营活动现金流量净额	-2,690,052.03	-331,163.36
净现金流量	-9,084,481.74	-817,416.42

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2013年9月30日			2012年12月31日		
	原币	折算 汇率	折合人民币	原币	折算 汇率	折合人民币
库存现金	648,922.39		648,922.39	574,738.38		574,738.38
银行存款	74,944,081.47		74,944,081.47	174,293,961.89		174,293,961.89
其他货币资金				3,400,000.00		3,400,000.00
合计	75,593,003.86	—	75,593,003.86	178,268,700.27	—	178,268,700.27

货币资金期末余额与年初余额相比减少 102,675,696.41 元，减幅 57.60%，主要为本公司本期分配股利、偿还借款、投资及经营支出所致。

2. 交易性金融资产

项目	2013年9月30日公允价值	2012年12月31日公允价值
理财产品	5,200,000.00	
合计	5,200,000.00	

交易性金融资产期末余额 5,200,000.00 元为本公司之子公司金华市慈铭健康体检管理有限公司购买的中国建设银行股份有限公司浙江省分行发行之“利得盈共享保本型理财产品 2013 年第 46 期”理财产品。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2013年9月30日				2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—	—	—	—
账龄组合	153,807,990.40	100%	4,001,342.15	2.60%	87,829,952.55	100%	2,868,289.66	3.27%
组合小计	153,807,990.40	100%	4,001,342.15	2.60%	87,829,952.55	100%	2,868,289.66	3.27%

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2013年9月30日				2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	153,807,990.40	—	4,001,342.15	—	87,829,952.55	—	2,868,289.66	—

应收账款期末余额与年初余额相比增加 65,978,037.85 元,增幅 75.12%,主要为本公司年度中期已完成团体客户的体检量尚未到结算期的应收账款较多所致。

3) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2013年9月30日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	142,291,361.77	92.51		79,168,673.11	90.14	
1-2年	7,319,788.44	4.76	2,195,936.55	6,126,443.31	6.98	1,837,932.99
2-3年	3,185,649.65	2.07	1,274,259.86	2,384,218.93	2.71	953,687.57
3-4年	926,022.33	0.60	463,011.17	146,082.20	0.16	73,041.10
4-5年	85,168.21	0.06	68,134.57	4,535.00	0.01	3,628.00
5年以上						
合计	153,807,990.40	100.00	4,001,342.15	87,829,952.55	100.00	2,868,289.66

(2) 公司期末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
中国石油天然气股份有限公司勘探开发研究所	非关联方	3,301,478.60	1年以内	2.15
北京福得利企业管理服务有限公司	非关联方	3,154,178.32	1年以内	2.05
中国平安财产保险股份有限公司	非关联方	2,660,784.25	1年以内	1.73
中国国际智力合作公司	非关联方	2,575,547.05	1年以内	1.67
中国人民人寿保险股份有限公司	非关联方	2,504,346.00	1年以内	1.63
合计	—	14,196,334.22	—	9.23

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2013年9月30日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	17,557,697.02	81.41	19,723,340.61	86.79
1-2年	1,940,041.46	9.00	1,846,528.91	8.13
2-3年	1,072,819.43	4.97	962,400.70	4.23
3年以上	996,202.81	4.62	193,302.48	0.85
合计	21,566,760.72	100.00	22,725,572.70	100.00

(2) 预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
上市中介机构	非关联方	982,500.00	1年以内	上市中介机构费
		1,050,000.00	1-2年	
		757,500.00	2-3年	
		910,000.00	3-4年	
天津市邦洲投资有限公司	非关联方	2,665,000.00	1年以内	预付房租
山东浪潮齐鲁软件产业股份有限公司	非关联方	767,140.00	1年以内	预付软件款
		575,355.00	1-2年	
北京市海育房地产开发有限公司	非关联方	765,064.46	1年以内	预付房租
济南环通科技有限公司	非关联方	555,350.03	1年以内	预付房租物业费
合计	—	9,027,909.49	—	—

公司期末余额中前五名欠款单位欠款,占预付账款总额的41.86%。

(3) 公司期末预付帐款中不含持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2013年9月30日				2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收款项	—	—	—	—	—	—	—	—

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

类别	2013年9月30日				2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
账龄组合	1,492,515.28	7.70%	64,490.94	4.32%	755,942.40	4.70%	56,589.14	7.49%
组合小计	1,492,515.28	7.70%	64,490.94	4.32%	755,942.40	4.70%	56,589.14	7.49%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	17,899,090.63	92.30%	30,000.00	0.17%	15,313,823.88	95.30%	30,000.00	0.20%
合计	19,391,605.91	—	94,490.94	—	16,069,766.28	—	86,589.14	—

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2013年9月30日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,359,413.01	91.08		606,832.16	80.28	
1-2年	3,685.99	0.25	1,105.80	30,549.59	4.04	9,164.88
2-3年	13,230.00	0.89	5,292.00	118,560.65	15.68	47,424.26
3-4年	116,186.28	7.78	58,093.14			
4-5年						
5年以上						
合计	1,492,515.28	—	64,490.94	755,942.40	—	56,589.14

2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提原因
卫生部细胞移植重点实验室	30,000.00	30,000.00	100%	无法收回
备用金	2,906,507.93			不计提坏账准备
房屋租赁押金等	14,962,582.70			不计提坏账准备
合计	17,899,090.63	30,000.00	—	—

(2) 公司期末其他应收款中不含持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	性质或内容
中国服装集团公司	非关联方	896,742.00	5年以上	5.68%	房租押金
		205,206.00	2-3年		
广州市电脑城实业有限公司	非关联方	842,400.00	1-2年	4.34%	房租押金
北京永利多房地产有限公司	非关联方	838,020.00	3-4年	4.32%	房租押金
北京月坛大厦房地产开发有限公司	非关联方	685,051.71	5年以上	3.53%	房租押金
武汉市广电房地产开发有限公司	非关联方	600,000.00	1年以内	3.09%	房租押金
合计	—	4,067,419.71	—	20.98%	—

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2013年9月30日			2012年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,903,147.27		7,903,147.27	7,376,536.58		7,376,536.58
库存商品	1,187,414.92		1,187,414.92	938,203.90		938,203.90
低值易耗品	410,428.68		410,428.68	847,938.43		847,938.43
合计	9,500,990.87	—	9,500,990.87	9,162,678.91	—	9,162,678.91

(2) 存货跌价准备

本公司在报告期内未发现存货跌价情况,故未计提存货跌价准备。

7. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2013年9月30日	2012年12月31日
按成本法核算长期股权投资	12,600,000.00	
按权益法核算长期股权投资		
长期股权投资合计	12,600,000.00	
减:长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	12,600,000.00	—

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	初始金额	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2012年9月30日	本期现金红利
成本法核算								
吉林省慈铭健康体检管理有限公司	41%		12,600,000.00		12,600,000.00		12,600,000.00	
小计			12,600,000.00		12,600,000.00		12,600,000.00	
权益法核算								
合计	—	—	12,600,000.00	—	12,600,000.00	—	12,600,000.00	—

2013年9月17日,本公司与吉林省韦尔斯体检管理有限公司(以下简称“吉林韦尔斯”)及其股东签订《认购增资协议》,根据协议约定,吉林韦尔斯注册资本由200.00万元增加至338.98万元,新增注册资本由本公司以1,260.00万元认购,增资后本公司占吉林韦尔斯的股权比例为41%。2013年9月18日,吉林省仁和会计师事务所有限公司对上述增资情况进行审验,并出具了“吉仁会验字[2013]第0198号”《验资报告》。2013年9月22日,吉林韦尔斯更名为吉林省慈铭健康体检管理有限公司。

截至2013年9月30日,本公司对吉林韦尔斯股权及相关业务收购尚未完成,具体情况参见详见本附注“九、1”。

8. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年9月30日
原价	344,496,165.53	31,418,146.47	5,944,443.68	369,969,868.32
房屋建筑物	46,628,152.31			46,628,152.31
专用设备	239,088,967.96	24,013,604.03	4,629,333.03	258,473,238.96
运输设备	14,278,280.44	2,485,554.12		16,763,834.56
电子、办公设备及其他	44,500,764.82	4,918,988.32	1,315,110.65	48,104,642.49
累计折旧	169,599,793.11	28,216,810.70	5,168,418.40	192,648,185.41
房屋建筑物	3,120,626.87	1,582,681.41		4,703,308.28
专用设备	137,561,980.09	21,348,981.79	4,220,386.88	154,690,575.00
运输设备	6,467,069.55	866,822.79		7,333,892.34
电子、办公设备及其他	22,450,116.60	4,418,324.71	948,031.52	25,920,409.79
账面净值	174,896,372.42	31,418,146.47	28,992,835.98	177,321,682.91
房屋建筑物	43,507,525.44		1,582,681.41	41,924,844.03
专用设备	101,526,987.87	24,013,604.03	21,757,927.94	103,782,663.96

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年9月30日
运输设备	7,811,210.89	2,485,554.12	866,822.79	9,429,942.22
电子、办公设备及其他	22,050,648.22	4,918,988.32	4,785,403.84	22,184,232.70
减值准备				
房屋建筑物				
专用设备				
运输设备				
电子、办公设备及其他				
账面价值	174,896,372.42	31,418,146.47	28,992,835.98	177,321,682.91
房屋建筑物	43,507,525.44		1,582,681.41	41,924,844.03
专用设备	101,526,987.87	24,013,604.03	21,757,927.94	103,782,663.96
运输设备	7,811,210.89	2,485,554.12	866,822.79	9,429,942.22
电子、办公设备及其他	22,050,648.22	4,918,988.32	4,785,403.84	22,184,232.70

本期增加的固定资产中,主要为医疗设备及电子设备。本期减少的固定资产中,主要为本公司处置到期报废的医疗设备。本期增加的累计折旧中,本期计提的累计折旧为28,216,810.70元。

本期公司将其拥有的北京市朝阳区潘家园28号楼商业3、4号房产(总建筑面积为696.48平方米)作为抵押物,与招商银行股份有限公司北京北苑路支行签订最高额抵押合同,抵押房产原值36,763,275.00元,净值33,560,458.46元。详见本附注“五、15”。

本公司期末未发现存在固定资产减值情况,故未计提固定资产减值准备。

(2) 未办妥产权证书的固定资产

截至2013年9月30日,本公司房屋建筑物中江南绿城四合院705室及606室的房屋产权证正在办理中,账面原值为2,760,739.00元,净值2,695,143.88元。

(3) 经营租赁租出固定资产

经营租赁租出资产类别	2013年9月30日	2012年12月31日
专用设备	5,091,549.43	6,049,365.52
合计	5,091,549.43	6,049,365.52

截至2013年9月30日,本公司所属子公司深圳市慈铭健康体检管理有限公司已将固定资产原值为13,443,033.00元、净值为5,091,549.43元的专用设备对外出租。

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2013年9月30日			2012年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
北京亮马桥门诊部装修工程	2,042,400.00		2,042,400.00			
北京洋桥门诊部装修工程				4,066,000.00		4,066,000.00
广州卓越门诊部装修工程				4,755,960.00		4,755,960.00
天津和平门诊部装修工程				1,864,000.00		1,864,000.00
广州天河门诊部装修工程	420,000.00		420,000.00			
武汉光谷、徐东门诊部装修工程				220,000.00		220,000.00
合计	2,462,400.00	—	2,462,400.00	10,905,960.00	—	10,905,960.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2012年12月31日	本期增加	本期减少		2013年9月30日
			转入固定资产	其他减少	
北京亮马桥门诊部装修工程	4,066,000.00			4,066,000.00	
北京洋桥门诊部装修工程		2,042,400.00			2,042,400.00
广州天河门诊部装修工程		420,000.00			420,000.00
广州卓越门诊部装修工程	4,755,960.00	179,978.10		4,935,938.10	
天津和平门诊部装修工程	1,864,000.00	2,259,900.00		4,123,900.00	
北京慈云寺门诊部装修工程		2,390,000.00		2,390,000.00	
山东临沂南坊门诊部装修工程		3,212,398.00		3,212,398.00	
深圳纪元门诊部装修工程		4,479,809.00		4,479,809.00	
天津门诊部未安装设备		1,213,092.00	1,213,092.00		
武汉光谷、徐东门诊部装修工程	220,000.00	8,323,090.82		8,543,090.82	
合计	10,905,960.00	24,520,667.92	1,213,092.00	31,751,135.92	2,462,400.00

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

工程名称	预算数	工程投入占 预算比例	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中:本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金 来源
北京亮马桥门诊部 装修工程	4,066,000.00	100.00%	100.00%				自筹
北京洋桥门诊部 装修工程	5,262,366.00	38.81%	45.00%				自筹
广州卓越门诊部 装修工程	6,000,000.00	82.27%	100.00%				自筹
广州天河门诊部 装修工程	7,000,000.00	6.00%	6.00%				自筹
山东临沂南坊门 诊部装修工程	3,212,398.00	100.00%	100.00%				自筹
深圳纪元门诊部 装修工程	4,479,809.00	100.00%	100.00%				自筹
北京慈云寺门诊 部装修工程	2,390,000.00	100.00%	100.00%				自筹
天津和平门诊部 装修工程	3,200,000.00	128.87%	100.00%				自筹
天津门诊部未安 装设备	1,213,092.00	100.00%	100.00%				自筹
武汉光谷、徐东 体检门诊部装修 工程	7,200,000.00	118.65%	100.00%				自筹
合计	44,023,665.00	—	—	—	—	—	—

10. 无形资产

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年9月30日
原价	5,007,544.55	199,500.00		5,207,044.55
管理软件	4,908,344.55	199,500.00		5,107,844.55
商标	99,200.00			99,200.00
累计摊销	1,484,367.31	373,658.39		1,858,025.70
管理软件	1,448,820.53	366,218.36		1,815,038.89
商标	35,546.78	7,440.03		42,986.81
账面净值	3,523,177.24	199,500.00	373,658.39	3,349,018.85
管理软件	3,459,524.02	199,500.00	366,218.36	3,292,805.66
商标	63,653.22		7,440.03	56,213.19
减值准备				
管理软件				
商标				
账面价值	3,523,177.24	199,500.00	373,658.39	3,349,018.85
管理软件	3,459,524.02	199,500.00	366,218.36	3,292,805.66
商标	63,653.22		7,440.03	56,213.19

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

11. 商誉

被投资单位名称 (或形成商誉事项)	2012年12月 31日	期初减值 准备	本期增加	本期 减少	2013年9月30日	期末减 值准备
慈铭健康体检管理集团北京 慈铭联想桥门诊部有限公司	12,711,992.91				12,711,992.91	
慈铭健康体检管理集团北京 慈铭上地门诊部有限公司	6,710,499.53				6,710,499.53	
慈铭健康体检管理集团北京 慈铭慈云寺门诊部有限公司	6,393,644.59				6,393,644.59	
慈铭健康体检管理集团武 汉有限公司	20,355,889.77				20,355,889.77	
深圳市慈铭健康体检管理有限公司	25,231,502.99	4,259,228.42			25,231,502.99	4,259,228.42
临沂慈铭健康体检管理有限公司	3,017,239.86				3,017,239.86	
合计	74,420,769.65	4,259,228.42			74,420,769.65	4,259,228.42

(1) 商誉为非同一控制下企业合并产生, 详见本附注四、“企业合并及合并财务报表”。本公司在每年年度终了进行减值测试。

2012年12月31日, 公司根据并购的联想桥门诊部、上地门诊部、慈云寺门诊部、深圳慈铭、武汉慈铭及临沂慈铭等6家子公司2012年度的实际经营情况及未来经营预期, 分别对合并上述子公司形成的商誉进行了减值测试, 期末商誉不存在减值损失。测试过程中, 对上述子公司未来5年预计净现金流量按照折现率12.30%进行折现, 并计算可收回金额。公司进行商誉减值测试的主要依据是国融兴华出具的国融兴华评报字[2013]第3-002号至第3-007号《资产评估报告书》。公司管理层确定未来5年预计净现金流量的关键假设主要包括:

1) 营业收入基本为体检收入, 截止评估基准日后五年的体检预测收入是在评估基准日当年体检人数、体检单价基础上, 根据公司各门诊部上报预算收入确定体检人数, 由于各体检门诊部体检消费水平差异较大, 故按评估基准日当年各体检门诊部平均消费单价作为未来5年的消费预测单价。

2) 主营业务成本主要包括耗材、职工薪酬、房租、设备折旧、装修费摊销、水电及其他。其中, 耗材在主营业务成本中占一定比重, 以各营业网点评估基准日当年耗材占主营业务收入的比例为依据进行测算; 职工薪酬根据各营业网点的人员编制、薪酬水平进行测算, 一般逐年递增5%; 房租根据各营业网点的房屋租赁合同规定的条款进行测算; 为简化计算, 对于存续资产的折旧, 按实际情况测算, 新增固定资产的折旧按折旧年限5年进行测算; 长期待摊费用主要为装修费, 对于存续的装修费按照尚存受益期限计算每年摊销额。水电及其它, 根据各营业网点目前水电及其它费用的消费水平进行计算, 逐年递增3-5%。

3) 销售费用主要包括销售人员薪酬、销售活动费、市场推广费等。销售人员薪酬是销售费用的主要组成部分, 以各公司评估基准日当年销售人员薪酬占主营业务收入的比例为依据进行测算。

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4) 管理费用主要包括管理人员薪酬、业务招待费、办公费、交通运输费等。各公司在考虑业务增长的基础上，以评估基准日当年管理费用占主营业务收入的比例为依据进行测算。

5) 被评估单位所得税率为25%，以利润总额乘以企业所得税率计算所得税费用，本次评估未考虑应纳所得税各调整项目。

6) 资本性支出的预测，根据公司对门诊的改造更新计划，预计整体装修及新增设备时间及金额。

7) 未来5期末处置子公司收到现金流量按当时评估的企业价值的50%确认。

公司2012年12月31日根据非同一控制下收购子公司未来5年预计净现金流量按12.30%折现率进行折现，如果其折现值大于本公司非同一控制下收购子公司包含商誉的净资产账面价值，说明商誉不存在减值损失；如果其折现值小于本公司非同一控制下收购子公司包含商誉的净资产账面价值，即商誉存在减值损失，本公司将按其差额计提商誉减值准备。

截至2012年12月31日，公司非同一控制下企业合并形成商誉减值测试的可收回金额大于包含商誉的相关净资产账面价值，期末商誉不存在减值迹象。

12. 长期待摊费用

项目	2012年12月31日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2013年9月30日	其他减少原因
租入固定资产改良装修支出	91,114,644.32	32,087,630.82	19,261,217.22		103,941,057.92	
房屋长期承租权支出	24,230,769.56		908,653.86		23,322,115.70	
北苑路91号翻建项目支出	91,101,491.44		3,517,171.68		87,584,319.76	
合计	206,446,905.32	32,087,630.82	23,687,042.76	—	214,847,493.38	—

本期长期待摊费用增加中由在建工程转入金额为31,751,135.92元，其中由北京洋桥门诊部装修工程转入4,066,000.00元，由广州卓越门诊部装修工程转入4,935,938.10元，由山东临沂南坊门诊部装修工程转入3,212,398.00元，由深圳纪元门诊部装修工程转入4,479,809.00元，由慈云寺门诊部装修工程转入金额2,390,000.00元，由天津和平门诊部装修工程转入金额4,123,900.00元，由武汉光谷、徐东门诊部装修工程转入金额8,543,090.82元。

房屋长期承租权支出系公司为取得北京市朝阳区北苑路91号房屋承租权发生支出，该承租权初始成本为3500万元，根据公司与北京市朝阳区卫生局签订《房屋使用补充协议》规定，公司取得北京市朝阳区北苑路91号房屋承租权的受益期于2013年1月1日起变更为20年，每年摊销金额为1,211,538.48元。

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

北苑路91号翻建项目支出为公司与朝阳区卫生局签订的《房屋使用补充协议》中约定翻建北苑路91号医院工程,公司承担翻建北苑路91号房屋工程全部费用,房屋产权归朝阳区卫生局所有,公司承租翻建房屋20年。该项工程已于2012年6月完工,按受益期限20年予以摊销。

金额较大租入固定资产改良装修支出情况如下:

单位	原值	累计摊销	2013年9月30日	摊销剩余月份
慈铭健康体检管理集团股份有限公司	78,068,807.21	33,564,201.61	44,504,605.60	4-68个月
慈铭健康体检管理集团北京慈铭慈云寺门诊部有限公司	2,390,000.00	159,333.32	2,230,666.68	56个月
临沂慈铭健康体检管理有限公司	6,592,398.00	2,037,849.88	4,554,548.12	30-54个月
慈铭健康体检管理集团(大连)有限公司	14,468,564.40	7,024,678.30	7,443,886.10	7-63个月
慈铭健康体检管理集团天津有限公司	6,406,500.00	2,557,526.68	3,848,973.32	56个月
山东慈铭健康体检管理有限公司	14,271,138.11	4,120,096.92	10,151,041.19	36-48个月
慈铭健康体检管理集团南京有限公司	6,230,471.70	3,843,508.31	2,386,963.39	2-68个月
慈铭健康体检管理集团武汉有限公司	13,984,083.68	3,687,385.92	10,296,697.76	19-60个月
慈铭健康体检管理集团上海有限公司	8,330,912.97	6,341,181.88	1,989,731.09	12-52个月
金华市慈铭健康管理有限公司	941,620.00	841,958.15	99,661.85	8个月
慈铭健康体检管理集团成都有限公司	1,668,343.00	1,146,986.67	521,356.33	30个月
慈铭健康体检管理集团广州有限公司	11,910,382.18	4,806,875.25	7,103,506.93	31-56个月
深圳市慈铭健康体检管理有限公司	17,866,791.46	9,057,371.90	8,809,419.56	12-55个月
合计	183,130,012.71	79,188,954.79	103,941,057.92	—

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2013年9月30日	2012年12月31日
递延所得税资产		
资产减值准备	812,346.35	674,126.97
计提职工年终奖及销售业绩奖		1,590,507.00
合计	812,346.35	2,264,633.97
递延所得税负债		
合计		

(2) 暂时性差异项目

项目	2013年9月30日	2012年12月31日
资产减值准备	4,095,833.09	2,954,878.80
计提职工年终奖及销售业绩奖		8,519,017.92
合计	4,095,833.09	11,473,896.72

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

14. 资产减值准备明细表

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少		2013年9月30日
			转回	其他转出	
坏账准备	2,954,878.80	1,140,954.29			4,095,833.09
商誉减值准备	4,259,228.42				4,259,228.42
合计	7,214,107.22	1,140,954.29	—	—	8,355,061.51

坏账准备计提方法见本财务报表附注“二、11”，商誉减值准备计提方法见本财务报表附注“二、20”。

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2013年9月30日	2012年12月31日
抵押借款	3,580,000.00	36,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	
合计	13,580,000.00	36,000,000.00

本公司将北京市朝阳区潘家园28号楼商业3、4号房产(总建筑面积为696.48平方米)作为抵押物,于2013年3月28日取得招商银行北苑路支行借款358万元,借款期限为一年。

本公司于2013年9月24日取得民生银行总行营业部借款1000万元,借款期限为一年。

上述借款同时由本公司实际控制人胡波、韩小红作为连带责任保证人。

(2) 截至2013年9月30日,本公司无已到期未偿还短期借款。

16. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2013年9月30日	2012年12月31日
合计	47,695,300.72	58,391,561.52
其中:1年以上	17,028,964.22	5,239,467.09

(2) 期末应付账款中不含应付持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

17. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2013年9月30日	2012年12月31日
合计	111,586,441.84	92,635,391.81
其中:1年以上	22,721,070.98	19,178,885.11

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1年以上预收账款余额主要是已销售的体检卡及预收会籍费等尚未体检所致。

(2) 预收持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份股东单位的款项

单位名称	2013年9月30日	2012年12月31日
北京鼎晖创业投资中心(有限合伙)	1,065,420.90	712,185.00
合计	1,065,420.90	712,185.00

18. 应付职工薪酬

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年9月30日
工资、奖金、津贴和补贴	25,909,867.43	165,637,260.66	174,049,536.70	17,497,591.37
职工福利费		8,708,222.90	8,645,492.90	62,730.00
社会保险费	1,448,772.65	19,186,557.42	19,040,012.20	1,527,187.74
其中: 医疗保险费	479,747.00	6,196,888.98	6,139,171.80	367,772.42
基本养老保险费	877,352.62	11,247,191.29	11,172,595.12	1,069,567.24
失业保险费	32,869.77	717,280.14	712,956.16	36,732.57
工伤保险费	32,918.95	418,536.66	414,003.78	40,116.59
生育保险费	25,884.31	558,366.35	552,991.34	12,998.92
其他		48,294.00	48,294.00	
住房公积金	579,894.48	4,549,524.69	4,455,455.69	673,963.48
工会经费和职工教育经费	6,277,231.09	6,445,526.20	4,658,768.34	8,132,119.10
非货币性福利				
辞退福利		40,000.00	40,000.00	
合计	34,215,765.65	204,567,091.87	210,889,265.83	27,893,591.69

本公司因解除劳动关系给予的补偿金额为 40,000.00 元。本公司职工薪酬一般当月计提次月发放。本公司期末应付职工薪酬与期初相比减少 6,322,173.96 元, 降幅 18.48%, 原因系本期发放上年计提年终奖所致。

19. 应交税费

项目	2013年9月30日	2012年12月31日
增值税	-367,563.93	53,574.83
营业税	110,766.45	184,769.47
企业所得税	8,448,424.83	9,272,868.39
个人所得税	581,826.63	435,758.14
城市维护建设税	8,466.08	15,822.56
教育费附加	6,293.37	11,547.99
其他	15,226.87	43,048.09
合计	8,803,440.30	10,017,389.47

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	2013年9月30日	2012年12月31日
合计	10,513,317.70	8,137,953.15
其中: 1年以上	4,353,692.03	5,812,915.74

(2) 期末其他应付款中不含应付持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
北京建工一建工程建设有限公司	2,553,692.03	2-3年	保证金
广州市方圆医学科技有限公司	600,000.00	1-2年	押金
福建美亚健康管理有限公司	500,000.00	1-2年	保证金
北京固达特斯商务咨询有限公司	300,000.00	1年以内	保证金
康元天成(北京)健康科技有限公司	300,000.00	1-2年	保证金
合计	4,253,692.03	—	—

21. 其他非流动负债

项目	2013年9月30日	2012年12月31日
递延收益-政府补助	500,000.00	
合计	500,000.00	

列入递延收益的政府补助明细:

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
健康管理平台项目补助		500,000.00		500,000.00	与收益相关
合计	—	500,000.00	—	500,000.00	—

中关村科技园区电子城科技园管理委员会于2012年12月与本公司签订《朝阳区高新技术产业发展专项资金项目支持协议书》, 拨付人民币50万元以支持本公司完成健康管理平台项目, 该项目执行期自2012年1月至2013年12月, 项目支持资金主要用于该项目研发、生产、实施阶段的必要补助。截至2013年9月30日, 该项目尚未完成验收。

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

22. 股本

股东名称	2013年1月1日	本期增加	本期减少	2013年9月30日
北京健之康业投资咨询有限公司	43,232,994.00			43,232,994.00
北京鼎晖创业投资中心(有限合伙)	30,427,766.00			30,427,766.00
深圳市天图兴瑞创业投资有限公司	7,414,266.00			7,414,266.00
王强	6,969,282.00			6,969,282.00
天津鼎晖股权投资一期基金(有限合伙)	5,783,127.00			5,783,127.00
李昭	4,448,560.00			4,448,560.00
韩圣群	4,032,151.00			4,032,151.00
深圳市平安创新资本投资有限公司	2,965,707.00			2,965,707.00
天津宝鼎投资中心(有限合伙)	2,965,707.00			2,965,707.00
张伟	2,965,707.00			2,965,707.00
北京东胜康业投资咨询有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00
天津鼎晖元博股权投资基金(有限合伙)	1,631,139.00			1,631,139.00
王再可	1,591,569.00			1,591,569.00
北京中技富坤创业投资中心(有限合伙)	1,200,000.00			1,200,000.00
李世海	772,025.00			772,025.00
重庆富坤创业投资中心(有限合伙)	600,000.00			600,000.00
深圳一德集团有限公司	600,000.00			600,000.00
合计	120,000,000.00			120,000,000.00

股东名称	2012年1月1日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
北京健之康业投资咨询有限公司	43,232,994.00			43,232,994.00
北京鼎晖创业投资中心(有限合伙)	30,427,766.00			30,427,766.00
深圳市天图兴瑞创业投资有限公司	7,414,266.00			7,414,266.00
王强	6,969,282.00			6,969,282.00
天津鼎晖股权投资一期基金(有限合伙)	5,783,127.00			5,783,127.00
李昭	4,448,560.00			4,448,560.00
韩圣群	4,032,151.00			4,032,151.00
深圳市平安创新资本投资有限公司	2,965,707.00			2,965,707.00
天津宝鼎投资中心(有限合伙)	2,965,707.00			2,965,707.00
张伟	2,965,707.00			2,965,707.00

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	2012年1月1日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
北京东胜康业投资咨询有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00
天津鼎晖元博股权投资基金(有限合伙)	1,631,139.00			1,631,139.00
王再可	1,591,569.00			1,591,569.00
北京中技富坤创业投资中心(有限合伙)	1,200,000.00			1,200,000.00
李世海	772,025.00			772,025.00
重庆富坤创业投资中心(有限合伙)	600,000.00			600,000.00
深圳一德集团有限公司	600,000.00			600,000.00
合计	120,000,000.00			120,000,000.00

股东名称	2011年1月1日	本期增加	本期减少	2011年12月31日
北京健之康业投资咨询有限公司	43,232,994.00			43,232,994.00
北京鼎晖创业投资中心(有限合伙)	30,427,766.00			30,427,766.00
深圳市天图兴瑞创业投资有限公司	7,414,266.00			7,414,266.00
王强	6,969,282.00			6,969,282.00
天津鼎晖股权投资一期基金(有限合伙)	5,783,127.00			5,783,127.00
李昭	4,448,560.00			4,448,560.00
韩圣群	4,032,151.00			4,032,151.00
深圳市平安创新资本投资有限公司	2,965,707.00			2,965,707.00
天津宝鼎投资中心(有限合伙)	2,965,707.00			2,965,707.00
张伟	2,965,707.00			2,965,707.00
北京东胜康业投资咨询有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00
天津鼎晖元博股权投资基金(有限合伙)	1,631,139.00			1,631,139.00
王再可	1,591,569.00			1,591,569.00
北京中技富坤创业投资中心(有限合伙)	1,200,000.00			1,200,000.00
李世海	772,025.00			772,025.00
重庆富坤创业投资中心(有限合伙)	600,000.00			600,000.00
深圳一德集团有限公司	600,000.00			600,000.00
合计	120,000,000.00			120,000,000.00

股东名称	2010年1月1日	本期增加	本期减少	2010年12月31日
北京健之康业投资咨询有限公司	45,032,994.00		1,800,000.00	43,232,994.00
北京鼎晖创业投资中心(有限合伙)	30,427,766.00			30,427,766.00
深圳市天图兴瑞创业投资有限公司	7,414,266.00			7,414,266.00

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	2010年1月1日	本期增加	本期减少	2010年12月31日
王强	6,969,282.00			6,969,282.00
天津鼎晖股权投资一期基金(有限合伙)	5,783,127.00			5,783,127.00
李昭	4,448,560.00			4,448,560.00
韩圣群	4,632,151.00		600,000.00	4,032,151.00
深圳市平安创新资本投资有限公司	2,965,707.00			2,965,707.00
天津宝鼎投资中心(有限合伙)	2,965,707.00			2,965,707.00
张伟	2,965,707.00			2,965,707.00
北京东胜康业投资咨询有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00
天津鼎晖元博股权投资基金(有限合伙)	1,631,139.00			1,631,139.00
王再可	1,591,569.00			1,591,569.00
北京中技富坤创业投资中心(有限合伙)		1,200,000.00		1,200,000.00
李世海	772,025.00			772,025.00
重庆富坤创业投资中心(有限合伙)		600,000.00		600,000.00
深圳一德集团有限公司		600,000.00		600,000.00
合计	120,000,000.00	2,400,000.00	2,400,000.00	120,000,000.00

根据2010年12月股权转让协议及2010年第一次股东大会通过,本公司股东北京健之康业投资咨询有限公司将持有本公司股份180万股,分别转让给北京中技富坤创业投资中心(有限合伙)120万股、重庆富坤创业投资中心(有限合伙)60万股;股东韩圣群将持有的本公司股份60万股转让给深圳一德集团有限公司。

23. 资本公积

项目	2013年1月1日	本期增加	本期减少	2013年9月30日
股本溢价	242,184,029.50			242,184,029.50
合计	242,184,029.50			242,184,029.50

项目	2012年1月1日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
股本溢价	242,184,029.50			242,184,029.50
合计	242,184,029.50			242,184,029.50

项目	2011年1月1日	本期增加	本期减少	2011年12月31日
股本溢价	247,997,053.54	7,732.05	5,820,756.09	242,184,029.50
合计	247,997,053.54	7,732.05	5,820,756.09	242,184,029.50

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司于2011年8月18日与慈铭健康体检管理集团(大连)有限公司(以下简称大连慈铭)股东胡淑梅、韩滨签订股权转让协议,协议约定胡淑梅、韩滨分别将持有大连慈铭16.67%及10%股权转让给本公司,股权转让价款参考评估价值分别确定为501.94万元及301.10万元。本次股权转让事项完成后,本公司持有大连慈铭100%股。截至2011年9月30日,本公司购买大连慈铭少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有其自购买日净资产份额之间的差额,调减资本公积2,032,655.39元。

本公司于2011年8月18日与慈铭健康体检管理集团广州有限公司(以下简称广州慈铭)股东董朝光签订股权转让协议,协议约定董朝光将持有广州慈铭8.89%股权转让给本公司,股权转让价款参考评估价值确定为252万元。本次股权转让事项完成后,本公司持有广州慈铭100%股权。截至2011年9月30日,本公司购买广州慈铭少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有其自购买日净资产份额之间的差额,调减资本公积1,638,428.29元。

本公司于2011年8月18日与慈铭健康体检管理集团上海有限公司(以下简称上海慈铭)股东李承志签订股权转让协议,协议约定李承志将其持有上海慈铭10%的股权转让给本公司,股权转让价格参考评估价值协商确定为264万元。本次股权转让事项完成后,本公司持有上海慈铭100%股权。截至2011年9月30日,本公司购买上海慈铭少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有其自购买日净资产份额之间的差额,调减资本公积2,098,251.13元。

本公司之子公司上海慈铭于2011年8月18日与上海卓越慈铭门诊部有限公司(以下简称卓越门诊部)股东李承志签订股权转让协议,协议约定李承志将其持有卓越门诊部10%的股权转让给上海慈铭,股权转让价格参考评估价值协商确定为116万元。本次股权转让事项完成后,上海慈铭持有卓越门诊部100%股权。截至2011年9月30日,本公司购买上海慈铭少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有其自购买日净资产份额之间的差额,调减资本公积51,421.28元。

本公司因购买子公司天津慈铭少数股东孙世允0.625%股权影响资本公积增加7,732.05元。

项目	2010年1月1日	本期增加	本期减少	2010年12月31日
股本溢价	248,366,098.88		369,045.34	247,997,053.54
合计	248,366,098.88		369,045.34	247,997,053.54

本期减少资本公积369,045.34元,系购买子公司山东慈铭少数股东14%股权及转让天津慈铭1%股权的影响。

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24. 盈余公积

项目	2013年1月1日	本期增加	本期减少	2013年9月30日
法定盈余公积	12,628,531.96			12,628,531.96
合计	12,628,531.96			12,628,531.96

项目	2012年1月1日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
法定盈余公积	8,550,724.93	4,077,807.03		12,628,531.96
合计	8,550,724.93	4,077,807.03		12,628,531.96

项目	2011年1月1日	本期增加	本期减少	2011年12月31日
法定盈余公积	3,844,074.71	4,706,650.22		8,550,724.93
合计	3,844,074.71	4,706,650.22		8,550,724.93

项目	2010年1月1日	本期增加	本期减少	2010年12月31日
法定盈余公积	1,132,622.16	2,711,452.55		3,844,074.71
合计	1,132,622.16	2,711,452.55		3,844,074.71

25. 未分配利润

项目	2013年1-9月	2012年度	2011年度	2010年度
上期期末金额	142,284,223.41	95,043,933.24	15,609,716.38	-17,683,217.31
加：期初未分配利润调整数				
其中：会计政策变更				
重要前期差错更正				
同一控制合并范围变更				
其他调整因素				
本期期初金额	142,284,223.41	95,043,933.24	15,609,716.38	-17,683,217.31
加：本期归属于母公司股东的净利润	34,246,044.13	96,318,097.20	84,140,867.08	36,004,386.24
减：提取法定盈余公积		4,077,807.03	4,706,650.22	2,711,452.55
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利	30,000,000.00	45,000,000.00		
转作股本的普通股股利				
其他				
期末未分配利润	146,530,267.54	142,284,223.41	95,043,933.24	15,609,716.38

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

根据本公司2012年2月23日2011年度股东大会决议，本公司向全体股东分配现金股利，以2011年末公司总股本1.2亿股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利3.75元（含税），共派发现金股利4500万元。

根据本公司2013年3月18日2012年度股东大会决议，本公司向全体股东分配现金股利，以2012年末公司总股本1.2亿股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利2.5元（含税），共派发现金股利3000万元；本公司首次公开发行股票完成日前的滚存未分配利润，由本次公开发行后的新老股东按发行后的持股比例共同享有。

26. 少数股东权益

子公司名称	2013年9月30日		2013年1月1日	
	少数股权比例	少数股东权益金额	少数股权比例	少数股东权益金额
慈铭健康体检管理集团天津有限公司	2.87%	286,448.79	2.87%	329,411.90
山东慈铭健康体检管理有限公司	35.00%	-1,037,738.12	35.00%	829,145.46
慈铭健康体检管理集团南京有限公司	40.00%	5,645,867.26	40.00%	5,134,552.44
金华市慈铭健康管理有限公司	49.00%	3,357,490.28	49.00%	3,797,935.01
成都慈铭健康管理有限公司	49.00%	3,478,101.65	49.00%	3,367,402.38
临沂慈铭健康体检管理有限公司	49.00%	8,857,271.76	49.00%	9,270,526.14
合计	—	20,587,441.62	—	22,728,973.33

子公司名称	2012年12月31日		2012年1月1日	
	少数股权比例	少数股东权益金额	少数股权比例	少数股东权益金额
慈铭健康体检管理集团天津有限公司	2.87%	329,411.90	2.87%	268,829.04
山东慈铭健康体检管理有限公司	35.00%	829,145.46	35.00%	1,993,943.21
慈铭健康体检管理集团南京有限公司	40.00%	5,134,552.44	40.00%	4,186,059.16
金华市慈铭健康管理有限公司	49.00%	3,797,935.01	49.00%	2,750,389.63
成都慈铭健康管理有限公司	49.00%	3,367,402.38	49.00%	2,874,734.98
临沂慈铭健康体检管理有限公司	49.00%	9,270,526.14		
合计	—	22,728,973.33	—	12,073,956.02

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

子公司名称	2011年12月31日		2011年1月1日	
	少数股权比例	少数股东权益金额	少数股权比例	少数股东权益金额
慈铭健康体检管理集团(大连)有限公司			26.67%	2,260,856.53
慈铭健康体检管理集团天津有限公司	2.87%	268,829.04	3.50%	281,362.37
山东慈铭健康体检管理有限公司	35.00%	1,993,943.21	35.00%	1,630,625.48
慈铭健康体检管理集团南京有限公司	40.00%	4,186,059.16	40.00%	4,169,991.17
慈铭健康体检管理集团上海有限公司			10.00%	1,365,145.45
金华市慈铭健康管理有限公司	49.00%	2,750,389.63	49.00%	1,913,890.75
成都慈铭健康管理有限公司	49.00%	2,874,734.98	49.00%	2,644,532.59
慈铭健康体检管理集团广州有限公司			8.89%	733,944.23
合计	—	12,073,956.02	—	15,000,348.57

子公司名称	2010年12月31日		2010年1月1日	
	少数股权比例	少数股东权益金额	少数股权比例	少数股东权益金额
北京慈铭康体俱乐部有限公司			1.00%	990.15
慈铭健康体检管理集团(大连)有限公司	26.67%	2,260,856.53	26.67%	1,755,919.43
慈铭健康体检管理集团天津有限公司	3.50%	281,362.37	2.50%	165,738.35
山东慈铭健康体检管理有限公司	35.00%	1,630,625.48	49.00%	2,171,592.77
慈铭健康体检管理集团南京有限公司	40.00%	4,169,991.17	40.00%	3,488,351.75
慈铭健康体检管理集团上海有限公司	10.00%	1,365,145.45	10.00%	1,253,756.22
金华市慈铭健康管理有限公司	49.00%	1,913,890.75	49.00%	1,436,113.27
成都慈铭健康管理有限公司	49.00%	2,644,532.59	49.00%	3,110,645.77
慈铭健康体检管理集团广州有限公司	8.89%	733,944.23	8.89%	1,142,967.66
合计	—	15,000,348.57	—	14,526,075.37

27. 营业收入、营业成本

项目	2013年1-9月	2012年度	2011年度	2010年度
主营业务收入	503,136,931.36	663,662,344.61	567,409,838.71	443,057,094.14
其他业务收入	6,629,637.10	8,094,553.33	7,755,825.05	6,330,314.73
合计	509,766,568.46	671,756,897.94	575,165,663.76	449,387,408.87
主营业务成本	307,394,884.33	357,039,038.41	306,351,848.17	258,012,701.55
其他业务成本	5,238,730.22	6,254,835.14	5,956,010.77	4,829,411.99
合计	312,633,614.55	363,293,873.55	312,307,858.94	262,842,113.54

本公司的主营业务全部为医疗服务行业的健康体检等服务。

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 主营业务—按地区分类

地区 名称	2013年1-9月		2012年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京市	285,457,150.33	154,747,878.33	354,055,767.29	178,777,210.14
上海市	35,615,688.01	24,349,487.47	58,523,046.70	31,294,829.58
广州市	26,518,913.27	22,493,530.68	42,885,374.97	22,911,824.35
深圳市	36,705,757.90	30,657,280.21	63,106,381.60	42,038,124.47
大连市	20,412,924.60	12,297,557.21	24,463,504.35	16,809,884.67
武汉市	30,208,954.76	14,817,352.13	43,426,195.64	20,427,103.92
其他	68,217,542.49	48,031,798.30	77,202,074.06	44,780,061.28
合计	503,136,931.36	307,394,884.33	663,662,344.61	357,039,038.41

地区 名称	2011年度		2010年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京市	294,825,293.49	145,432,274.07	240,842,619.21	127,894,113.64
上海市	51,585,376.62	29,590,433.83	43,758,091.26	28,423,297.57
广州市	36,799,974.02	20,208,544.66	24,225,797.23	17,780,707.07
深圳市	56,254,482.96	37,369,280.72	45,897,166.44	30,642,605.33
大连市	30,793,910.94	16,851,591.19	16,345,706.61	7,412,125.64
武汉市	31,290,305.55	17,196,875.12	21,016,006.50	14,462,581.79
其他	65,860,495.13	39,702,848.58	50,971,706.89	31,397,270.51
合计	567,409,838.71	306,351,848.17	443,057,094.14	258,012,701.55

(2) 前五名客户销售收入

项目	2013年1-9月	2012年度	2011年度	2010年度
前五名客户收入	21,016,267.60	28,503,053.26	23,593,039.20	12,935,408.77
前五名客户收入占销售收入比例	4.12%	4.24%	4.10%	2.88%

28. 营业税金及附加

项目	2013年1-9月	2012年度	2011年度	2010年度	计缴标准
营业税	721,300.32	1,811,680.87	1,276,866.72	1,037,898.90	5%
城市维护建设税	56,308.67	131,347.45	93,142.89	72,652.92	7%
教育费附加	37,164.38	78,474.85	57,501.28	34,854.49	5%、3%
其他	68,298.39	110,754.94	41,023.67	51,126.56	
合计	883,071.76	2,132,258.11	1,468,534.56	1,196,532.87	

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

29. 财务费用

项目	2013年1-9月	2012年度	2011年度	2010年度
利息支出	515,574.31	1,626,944.94		
减: 利息收入	476,964.55	625,077.11	831,064.63	375,797.61
加: 其他支出	1,057,647.48	1,240,856.10	1,039,328.96	567,181.08
合计	1,096,257.24	2,242,723.93	208,264.33	191,383.47

30. 资产减值损失

项目	2013年1-9月	2012年度	2011年度	2010年度
坏账损失	1,140,954.29	-56,060.66	1,418,051.53	717,066.19
商誉减值损失				4,259,228.42
合计	1,140,954.29	-56,060.66	1,418,051.53	4,976,294.61

31. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	2013年1-9月	2012年度	2011年度	2010年度
权益法核算的长期股权投资收益		-105,857.80	-204,484.85	
处置长期股权投资产生的投资收益				-2,790.44
理财产品投资收益	75,737.26			
合计	75,737.26	-105,857.80	-204,484.85	-2,790.44

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	2013年1-9月	2012年度	2011年度	2010年度
临沂慈铭健康体检管理有限公司		-105,857.80	-204,484.85	
合计		-105,857.80	-204,484.85	

32. 营业外收入

(1) 营业外收入

项目	2013年1-9月	2012年度	2011年度	2010年度
非流动资产处置利得	32,495.60	62,172.06	5,270.00	
政府补助	270,000.00		1,332,571.33	3,348,439.74
盘盈利得				3,263.82
其他	457,077.43	522,153.80	270,900.79	108,604.98
合计	759,573.03	584,325.86	1,608,742.12	3,460,308.54

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助

项目	2013年1-9月	2012年度	2011年度	2010年度
营业税及附加返还			287,571.33	2,588,239.74
扶持企业发展资金	270,000.00		1,045,000.00	760,200.00
合计	270,000.00		1,332,571.33	3,348,439.74

2010年度营业税及附加返还系根据2009年5月财政部、国家税务总局发布了《关于公布若干废止和失效的营业税规范性文件的通知》(财税[2009]61号)文,该文第二条第九款废止了《财政部、国家税务总局关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》有关营业税的规定,医院、诊所和其他医疗机构提供的医疗服务免征营业税将不再有年限限制,本公司2010年度收到2009年已缴纳营业税及附加返还2,588,239.74元,2011年收到2010年已缴纳的营业税及附加返还287,571.33元。

2010年度扶持企业发展资金主要系本公司收到朝阳海外学人中心创业奖励金500,000.00元、电子城科技园2009年联合支持资金200,000.00元。

2011年度扶持企业发展资金为本公司收到中关村科技园区管理委员会支持企业改制上市资助资金1,000,000.00元。

2013年度扶持企业发展资金为子公司慈铭健康体检管理集团上海有限公司于2013年9月收到上海市黄浦区财政局产业扶持资金270,000.00元。

33. 营业外支出

项目	2013年1-9月	2012年度	2011年度	2010年度
非流动资产处置损失	227,757.06	263,589.02	476,148.57	
其中:固定资产处置损失	227,757.06	263,589.02	476,148.57	
无形资产处置损失				
对外捐赠		111,400.00	55,300.00	427,020.00
非常损失				
盘亏损失				115.00
罚款及滞纳金	12,724.22	5,575.00	16,000.00	
其他	8,419.77	228,353.36	336,172.07	445,134.17
合计	248,901.05	608,917.38	883,620.64	872,269.17

34. 所得税费用

项目	2013年1-9月	2012年度	2011年度	2010年度
当期所得税	13,347,357.70	24,617,993.00	23,541,592.56	9,521,002.04
递延所得税	1,452,287.62	2,572,654.22	-3,490,859.84	-1,111,671.79
合计	14,799,645.32	27,190,647.22	20,050,732.72	8,409,330.25

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2010年7月21日,北京市朝阳区国家税务局将本公司2009年度已缴纳的部分企业所得税7,180,417.78元予以返还,即本公司2009年度实际执行7.5%企业所得税优惠税率。

35. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2013年1-9月	2012年度	2011年度	2010年度
归属于母公司股东的净利润	1	34,246,044.13	96,318,097.20	84,140,867.08	36,004,386.24
归属于母公司的非经常性损益	2	421,081.14	-55,276.13	594,661.19	2,225,465.47
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	33,824,962.99	96,373,373.33	83,546,205.89	33,778,920.77
期初股份总数	4	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(I)	5				
发行新股或债转股等增加股份数(II)	6				
增加股份(II)下一月份起至期末的累计月数	7				
因回购等减少股份数	8				
减少股份下一月份起至期末的累计月数	9				
缩股减少股份数	10				
报告期月份数	11	9	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7 \div 11 - 8 \times 9 \div 11 - 10$	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
基本每股收益(I)	$13=1 \div 12$	0.29	0.80	0.70	0.30
基本每股收益(II)	$14=3 \div 12$	0.28	0.80	0.70	0.28
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15				
转换费用	16				
所得税率	17	15%、25%	15%、25%	15%、25%	7.5%、25%
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18				

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	序号	2013年1-9月	2012年度	2011年度	2010年度
稀释每股收益(I)	$\frac{19-[1+(15-16) \times (1-17)]}{(12+18)}$	0.29	0.80	0.70	0.30
稀释每股收益(II)	$\frac{19-[3+(15-16) \times (1-17)]}{(12+18)}$	0.28	0.80	0.70	0.28

36. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2013年1-9月	2012年度	2011年度	2010年度
利息收入	476,964.55	625,077.11	831,064.63	375,797.61
往来款	42,743,602.45	34,284,245.25	20,090,446.15	34,070,513.26
政府补贴	770,000.00		1,045,000.00	760,200.00
合计	43,990,567.00	34,909,322.36	21,966,510.78	35,206,510.87

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2013年1-9月	2012年度	2011年度	2010年度
管理费用	16,953,643.41	30,920,982.73	29,905,534.88	31,132,117.35
销售费用	26,541,554.93	42,397,075.45	41,480,625.99	35,429,625.93
往来款	50,327,679.65	30,712,510.63	64,207,021.50	50,387,368.93
银行手续费	998,037.67	1,240,856.10	906,095.12	748,379.78
其他	31,715.87	1,995,776.92	1,377,404.41	
合计	94,852,631.53	107,267,201.83	137,876,681.90	117,697,491.99

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2013年1-9月	2012年度	2011年度	2010年度
分次投资取得控制权的子公司纳入合并范围时拥有的现金		2,586,556.24		
合计		2,586,556.24		

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2013年1-9月	2012年度	2011年度	2010年度
处置子公司				2,298.79
合计				2,298.79

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2013年1-9月	2012年度	2011年度	2010年度
上市费用	700,000.00	1,032,500.00	1,057,500.00	910,000.00
合计	700,000.00	1,032,500.00	1,057,500.00	910,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2013年1-9月	2012年度	2011年度	2010年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	33,280,512.42	97,925,007.50	87,134,850.49	37,059,204.25
加: 资产减值准备	1,140,954.29	-56,060.66	1,418,051.53	4,976,294.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,216,810.70	35,128,962.00	33,473,140.84	33,000,409.01
无形资产摊销	373,658.39	390,433.33	241,364.43	223,258.56
长期待摊费用摊销	23,687,042.76	22,899,739.42	15,389,354.51	18,915,687.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-32,495.60	201,416.96	470,878.57	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	227,757.06			
公允价值变动损益(收益以“-”填列)				
财务费用(收益以“-”填列)	515,574.31	1,626,944.94		
投资损失(收益以“-”填列)	-75,737.26	105,857.80	204,484.85	2,790.44
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	1,452,287.62	2,572,654.22	-3,490,859.84	-1,111,671.79
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)				
存货的减少(增加以“-”填列)	338,311.96	-3,476,586.68	-693,100.16	-763,194.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-70,140,298.54	-44,258,522.51	11,474,092.05	-12,556,083.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	14,148,564.24	14,484,525.90	19,092,349.93	30,219,113.03
其他				
经营活动产生的现金流量净额	33,132,945.35	127,544,372.22	164,714,607.20	109,965,807.72
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本				

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2013年1-9月	2012年度	2011年度	2010年度
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	75,593,003.86	178,268,700.27	152,890,598.15	149,013,721.67
减: 现金的期初余额	178,268,700.27	155,477,154.39	149,013,721.67	105,171,486.70
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	-102,675,696.41	22,791,545.88	3,876,876.48	43,842,234.97

(3) 当年取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	2013年1-9月	2012年度	2011年度	2010年度
取得子公司及其他营业单位的有关信息				
1. 取得子公司及其他营业单位的价格				
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		10,000,000.00		1,479,159.55
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		2,586,556.24		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,413,443.76		
4. 取得子公司的净资产		8,965,524.50		
流动资产		4,590,545.26		
非流动资产		5,747,033.66		
流动负债		1,372,054.42		
非流动负债				
处置子公司及其他营业单位的有关信息				
1. 处置子公司及其他营业单位的价格				
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物				95,234.79
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物				97,533.58
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				-2,298.79

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2013年1-9月	2012年度	2011年度	2010年度
4. 处置子公司的净资产				95,483.58
流动资产				97,533.58
非流动资产				
流动负债				2,050.00
非流动负债				

(4) 现金和现金等价物

项目	2013年9月30日	2012年12月31日	2011年12月31日	2010年12月31日
现金	75,593,003.86	178,268,700.27	152,890,598.15	149,013,721.67
其中: 库存现金	648,922.39	574,738.38	1,134,690.78	444,417.83
可随时用于支付的银行存款	74,944,081.47	174,293,961.89	148,355,907.37	148,569,303.84
可随时用于支付的其他货币资金		3,400,000.00	3,400,000.00	
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				
现金等价物				
其中: 三个月内到期的债券投资				
期末现金和现金等价物余额	75,593,003.86	178,268,700.27	152,890,598.15	149,013,721.67
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				

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

六、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 母公司及最终控制方

(1) 母公司及最终控制方

母公司	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码	最终控制方
北京健之康业投资咨询有限公司	有限责任公司	北京市朝阳区建国路99号603室	投资咨询;企业管理咨询;教育咨询(不含出国留学咨询与中介服务);企业形象策划;组织文化艺术交流活动(不含演出);会议及展览服务;市场调查;广告设计、制作;技术培训。	胡波	79211425-9	胡波、韩小红

(2) 母公司的注册资本及其变化

母公司	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年9月30日
北京健之康业投资咨询有限公司	595,000.00			595,000.00

(3) 母公司的所持股份或权益及其变化

母公司	持股金额		持股比例(%)	
	2013年9月30日	2012年12月31日	2013年9月30日	2012年12月31日
北京健之康业投资咨询有限公司	43,232,994.00	43,232,994.00	36.02	36.02

2. 子公司

(1) 子公司

子公司名称	法人代表	组织机构代码
慈铭健康体检管理集团北京慈铭联想桥门诊部有限公司	李世海	75467355-1
慈铭健康体检管理集团北京慈铭上地门诊部有限公司	李世海	79211665-X
慈铭健康体检管理集团北京慈铭慈云寺门诊部有限公司	李世海	67173503-2
慈铭健康体检管理集团上海有限公司	韩小红	77524516-9
慈铭健康体检管理集团天津有限公司	韩小红	66880662-9
山东慈铭健康体检管理有限公司	韩小红	67317786-3
慈铭健康体检管理集团(大连)有限公司	韩小红	66111660-9
金华市慈铭健康管理有限公司	胡波	78443343-6

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

子公司名称	法人代表	组织机构代码
慈铭健康体检管理集团南京有限公司	韩小红	67493770-5
慈铭健康体检管理集团广州有限公司	韩小红	66180644-X
成都慈铭健康管理有限公司	韩小红	66533267-5
慈铭健康体检管理集团武汉有限公司	王再可	68543581-5
深圳市慈铭健康体检管理有限公司	刘发军	68941742-X
北京慈铭星讯信息科技有限公司	韩滨	69630972-6
临沂慈铭健康体检管理有限公司	李玉琪	56522779-8

子公司其他基本信息详见本附注“四、(一)”。

(2) 子公司的注册资本及其变化

子公司名称	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年9月30日
慈铭健康体检管理集团北京慈铭联想桥门诊部有限公司	600,000.00			600,000.00
慈铭健康体检管理集团北京慈铭上地门诊部有限公司	600,000.00			600,000.00
慈铭健康体检管理集团北京慈铭慈云寺门诊部有限公司	600,000.00			600,000.00
慈铭健康体检管理集团上海有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
慈铭健康体检管理集团天津有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00
山东慈铭健康体检管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
慈铭健康体检管理集团(大连)有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00
金华市慈铭健康管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
慈铭健康体检管理集团南京有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
慈铭健康体检管理集团广州有限公司	22,500,000.00			22,500,000.00
成都慈铭健康管理有限公司	12,549,020.00			12,549,020.00
慈铭健康体检管理集团武汉有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
深圳市慈铭健康体检管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
北京慈铭星讯信息科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
临沂慈铭健康体检管理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

子公司名称	持股金额		持股比例(%)	
	2013年9月30日	2012年12月31日	2013年9月30日	2012年12月31日
慈铭健康体检管理集团北京慈铭联想桥门诊部有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	100.00
慈铭健康体检管理集团北京慈铭上地门诊部有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	100.00
慈铭健康体检管理集团北京慈铭慈云寺门诊部有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	100.00
慈铭健康体检管理集团上海有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	100.00
慈铭健康体检管理集团天津有限公司	7,770,000.00	7,770,000.00	97.13	97.13
山东慈铭健康体检管理有限公司	6,500,000.00	6,500,000.00	65.00	65.00
慈铭健康体检管理集团(大连)有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00	100.00	100.00
金华市慈铭健康管理有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00	51.00	51.00
慈铭健康体检管理集团南京有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	60.00	60.00
慈铭健康体检管理集团广州有限公司	22,500,000.00	22,500,000.00	100.00	100.00
成都慈铭健康管理有限公司	6,400,000.00	6,400,000.00	51.00	51.00
慈铭健康体检管理集团武汉有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	100.00
深圳市慈铭健康体检管理有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	100.00
北京慈铭星讯信息科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	100.00
临沂慈铭健康体检管理有限公司	10,200,000.00	10,200,000.00	51.00	51.00

3. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
(1) 受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	北京慈铭生物医药技术有限公司	
(2) 有重大影响的投资方	北京鼎晖创业投资中心(有限合伙)	体检服务
(3) 其他关联关系方		
胡波之女	胡依晗	为公司借款提供反担保抵押、房屋租赁及房屋转让
韩小红之姐	韩滨	股权转让
胡波之堂妹	胡淑梅	股权转让
胡波之妹夫	董朝光	股权转让

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
胡波之姐夫	李承志	股权转让
股东	深圳市天图兴瑞创业投资有限公司	
股东方深圳市天图兴瑞创业投资有限公司董事长	王永华	高端医疗体检服务
股东	王强	
股东	天津鼎晖股权投资一期基金(有限合伙)	
股东	韩圣群	
股东	李昭	
股东	深圳市平安创新资本投资有限公司	
股东	天津宝鼎投资中心(有限合伙)	
股东	张伟	
股东	天津鼎晖元博股权投资基金(有限合伙)	
股东	北京东胜康业投资咨询有限公司	
股东	王再可	
股东	李世海	
股东	重庆富坤创业投资中心(有限合伙)	
股东	深圳一德集团有限公司	
股东	北京中技富坤创业投资中心(有限合伙)	
最终控制方有重大影响的其他企业	大连慈爱健康养老投资管理有限公司	
最终控制方有重大影响的其他企业	北京关爱保险经纪有限公司	

(二) 关联交易

1. 提供医疗体检服务

关联方类型及关联方名称	2013年1-9月		2012年度		2011年度		2010年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
有重大影响的投资方								
其中:北京鼎晖创业投资中心(有限合伙)	390,837.70	0.06%	393,019.00	0.06%	226,466.00	0.04%	41,663.00	0.01%
深圳市天图兴瑞创业投资有限公司					51,972.00	0.01%		
王永华	27,500.00	0.00%	22,000.00	0.00%				
合计	418,337.70	0.06%	415,019.00	0.06%	278,438.00	0.05%	41,663.00	0.01%

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 关联租赁情况

出租人	资产名称	租赁起始日	租赁终止日	2013年1-9月 租赁费	2012年度 租赁费	2011年度 租赁费	2010年度 租赁费
胡波、 胡依晗	潘家园 28 号楼商业 4号	2005-10-1	2011-9-30			309,079.80	412,106.40
胡波、 胡依晗	潘家园 28 号楼商业 3号	2005-10-1	2011-9-30			255,069.00	340,092.00
韩小红	国恒基业大厦 A 座 201	2005-8-1	2014-7-31	444,771.00	593,028.00	593,028.00	593,028.00
韩小红	国恒基业大厦 B 座 201	2005-8-1	2014-7-31	170,432.10	227,242.80	227,242.80	227,242.80
合计		—	—	615,203.10	820,270.80	1,384,419.60	1,572,469.20

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方 名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
胡波、韩小红	本公司	13,580,000.00	2013年3月26日	2014年9月24日	否

本公司实际控制人胡波、韩小红为本公司短期借款 13,580,000.00 元提供担保。详见本附注“五、15”。

4. 关联方资产转让情况

关联方 名称	关联交易 类型	2013年1-9月		2012年度		2011年度		2010年度	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
胡波、 胡依晗	资产转让					35,692,500.00	71.32		
韩滨	股权转让					3,011,000.00	6.02		
胡淑梅	股权转让					5,019,400.00	10.03		
董朝光	股权转让					2,520,000.00	5.04		
李承志	股权转让					3,800,000.00	7.59		
合计						50,042,900.00	100.00		

本公司于 2011 年 9 月 22 日购买实际控制人胡波及其之女胡依晗共有的潘家园 28 号楼商业 3、4 号房产（总建筑面积为 696.48 平方米），购买价款依据中企华评报字（2011）第 1237 号评估报告评估值确定为 3,569.25 万元。上述资产收购事项经本公司一届八次董事会及 2011 年 9 月 2 日第二次临时股东大会审议通过。

本公司于 2011 年分别收购关联方韩滨、胡淑梅、董朝光、李承志分别持有的大连慈铭、广州慈铭、上海慈铭及上海卓越门诊部全部股权，具体情况详见本附注“五、24”。

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应付账款

关联方(项目)	2013年9月30日	2012年12月31日	2011年12月31日	2010年12月31日
母公司及最终控制方				14,583.42
其中: 胡波				14,583.42
合计				14,583.42

2. 关联方预收账款

关联方(项目)	2013年9月30日	2012年12月31日	2011年12月31日	2010年12月31日
有重大影响的投资方		712,185.00	483,159.00	282,049.00
其中: 北京鼎晖创业投资中心(有限合伙)	1,065,420.90	712,185.00	483,159.00	282,049.00
其他关联关系人		968,000.00		
其中: 王永华	940,500.00	968,000.00		
合计	2,005,920.90	1,680,185.00	483,159.00	282,049.00

3. 关联方其他应付款

关联方(项目)	2013年9月30日	2012年12月31日	2011年12月31日	2010年12月31日
母公司及最终控制方				
其中: 北京健之康业投资咨询有限公司		430,000.00		
合计		430,000.00		

七、或有事项

本公司截至2013年9月30日无重大或有事项。

八、承诺事项

1. 重大承诺事项

1) 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

截至2013年9月30日, 本公司无已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出。

2) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

截至2013年9月30日, 本公司无已签订但未支付的约定大额发包合同。

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于2013年9月30日(T),本公司就经营场所之不可撤销经营租赁和融资租赁所需于下列期间承担款项如下:

期间	经营租赁	融资租赁
T+1年	79,524,291.52	
T+2年	68,571,391.70	
T+3年	62,424,617.08	
T+3年以后	226,748,296.15	
合计	437,268,596.45	

4) 其他重大财务承诺

无。

2. 除上述承诺事项外,截至2013年9月30日,本公司无其他重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1. 本公司并购吉林省韦尔斯体检管理有限公司及经济开发区韦尔斯综合门诊部事项

吉林省韦尔斯体检管理有限公司(以下简称“吉林韦尔斯”)与经济开发区韦尔斯综合门诊部(以下简称“韦尔斯门诊部”)为同一控制人控制的两家企业,其中韦尔斯门诊部为体检经营实体,公司收购目的为并购上述公司的体检业务、资产及人员。

2013年9月17日,本公司与吉林韦尔斯及其股东签订《认购增资协议》,根据协议约定,吉林韦尔斯注册资本由200.00万元增加至338.98万元,新增注册资本由本公司以1,260.00万元认购,增资后本公司占吉林韦尔斯的股权比例为41%。

2013年9月17日,本公司与纬目锐行签订了《股权转让协议》,约定纬目锐行将其持有的吉林韦尔斯81.35万股股权以740.00万元转让给本公司。本公司于2013年10月29日支付纬目锐行的股权转让款740.00万元。股权转让后,公司持有吉林韦尔斯股权比例为65%。

2013年9月22日,吉林韦尔斯将名称变更为吉林省慈铭健康体检管理有限公司(以下简称“吉林慈铭”)。吉林慈铭于2013年10月12日以459.92万元价款收购韦尔斯门诊部主要经营资产。2013年10月24日,吉林慈铭成立长春开发区门诊部。截至2013年10月31日,本公司全部完成对吉林韦尔斯及韦尔斯门诊部并购事项。

2. 除上述说明事项外,本公司本期无资产负债表日后事项。

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十、分部信息

1. 2013年1-9月报告分部

项目	北京经营分部	上海经营分部	广州经营分部	深圳经营分部	其他经营分部	其他	抵销	合计
一、营业收入	290,426,009.16	35,709,082.01	26,518,913.27	37,750,692.51	119,361,871.51			509,766,568.46
其中：对外交易收入	290,426,009.16	35,709,082.01	26,518,913.27	37,750,692.51	119,361,871.51			509,766,568.46
分部间交易收入								
二、营业费用	235,481,734.79	35,745,420.94	31,649,070.86	45,139,870.21	112,162,011.60	2,237,211.53	-142,499.97	462,272,819.96
三、营业利润/亏损	54,944,274.37	-36,338.93	-5,130,157.59	-7,389,177.70	7,199,859.91	-2,161,474.27	142,499.97	47,569,485.76
四、资产总额	831,574,365.23	28,543,149.08	31,720,756.81	53,921,372.31	177,972,406.98	812,346.35	-362,025,395.37	762,519,001.39
五、负债总额	292,113,853.65	12,122,987.80	17,502,881.60	10,785,879.59	74,019,923.67		-185,956,795.54	220,588,730.77
补充信息								
折旧和摊销费用	28,565,575.44	2,436,908.68	3,139,950.30	6,207,845.24	12,069,732.16		-142,499.97	52,277,511.85
资本性支出	29,576,390.72	1,776,523.74	5,934,965.93	3,482,835.90	22,621,093.21			63,391,809.50
折旧和摊销以外的非现金费用								

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2. 2012年度报告分部

项目	北京经营分部	上海经营分部	广州经营分部	深圳经营分部	其他经营分部	其他	抵销	合计
一、营业收入	360,255,058.52	58,693,434.30	42,885,374.97	64,414,773.10	145,508,257.05			671,756,897.94
其中: 对外交易收入	360,255,058.52	58,693,434.30	42,885,374.97	64,414,773.10	145,508,257.05			671,756,897.94
分部间交易收入								
二、营业费用	278,244,550.64	46,433,879.99	36,065,858.73	61,182,122.70	122,587,718.53	2,186,663.27	-189,999.96	546,510,793.90
三、营业利润/亏损	82,010,507.88	12,259,554.31	6,819,516.24	3,232,650.40	22,920,538.52	-2,292,521.07	189,999.96	125,140,246.24
四、资产总额	803,969,063.08	28,612,601.64	34,622,688.72	61,064,079.84	176,654,716.71	2,264,633.97	-327,887,401.87	779,300,382.09
五、负债总额	296,187,741.11	11,412,760.72	15,521,737.55	10,316,082.02	57,712,604.56		-151,676,302.07	239,474,623.89
补充信息								
折旧和摊销费用	26,931,950.63	3,168,667.76	3,536,033.49	9,734,944.37	15,967,538.73		-920,000.23	58,419,134.75
资本性支出	67,644,999.21	2,184,700.74	5,661,933.00	1,940,891.84	15,659,995.57			93,092,520.36
折旧和摊销以外的非现金费用								

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 2011年度报告分部

项目	北京经营分部	上海经营分部	广州经营分部	深圳经营分部	其他经营分部	其他	抵销	合计
一、营业收入	301,063,018.42	51,751,161.62	36,807,484.02	57,485,212.08	128,058,787.62			575,165,663.76
其中: 对外交易收入	301,063,018.42	51,751,161.62	36,807,484.02	57,485,212.08	128,058,787.62			575,165,663.76
分部间交易收入								
二、营业费用	227,039,214.22	44,581,178.31	32,283,929.90	54,443,265.66	109,083,479.86	1,626,315.86	-556,666.63	468,500,717.18
三、营业利润/亏损	74,023,804.20	7,169,983.31	4,523,554.12	3,041,946.42	18,975,307.76	-1,830,800.71	556,666.63	106,460,461.73
四、资产总额	693,101,841.17	23,935,315.86	25,844,421.68	65,968,127.78	118,020,066.63	4,837,288.19	-265,556,297.16	666,150,764.15
五、负债总额	205,742,890.88	16,375,602.43	13,089,701.08	17,918,820.10	33,998,720.86		-98,827,614.89	188,298,120.46
补充信息								
折旧和摊销费用	16,207,950.00	4,692,959.81	6,681,730.62	10,113,167.57	11,964,718.41		-556,666.63	49,103,859.78
资本性支出	141,814,764.32	1,946,200.00	983,957.10	7,831,871.16	17,641,088.14		-7,333,000.00	162,884,880.72
折旧和摊销以外的非现金费用								

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 2010年度报告分部

项目	北京经营分部	上海经营分部	广州经营分部	深圳经营分部	其他经营分部	其他	抵销	合计
一、营业收入	246,744,678.14	43,758,091.26	24,225,797.23	46,296,543.44	88,362,298.80			449,387,408.87
其中: 对外交易收入	246,744,678.14	43,758,091.26	24,225,797.23	46,296,543.44	88,362,298.80			449,387,408.87
分部间交易收入								
二、营业费用	204,303,434.90	43,087,067.35	30,132,360.85	44,295,777.51	80,104,604.57	911,240.10	3,672,428.46	406,506,913.74
三、营业利润/亏损	42,441,243.24	671,023.91	-5,906,563.62	2,000,765.93	8,257,694.23	-911,240.10	-3,672,428.46	42,880,495.13
四、资产总额	565,187,279.74	34,518,747.49	27,258,905.70	60,888,995.42	93,997,018.89	1,346,428.35	-225,555,024.84	557,642,350.75
五、负债总额	135,528,677.98	30,487,275.46	19,017,536.78	14,898,282.11	34,102,461.16		-78,843,075.94	155,191,157.55
补充信息								
折旧和摊销费用	17,887,216.54	4,689,932.67	6,417,198.06	10,009,315.75	13,722,491.88		-586,799.96	52,139,354.94
资本性支出	52,793,334.85	1,177,865.00	1,092,638.00	627,873.00	9,601,861.90			65,293,572.75
折旧和摊销以外的非 现金费用								

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

十一、其他重要事项

1. 租赁

(1) 重大经营租赁最低租赁付款额 (经营租赁承租人)

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内	79,524,291.52
1-2年	68,571,391.70
2-3年	62,424,617.08
3年以上	226,748,296.15
合计	437,268,596.45

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2013年9月30日				2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—	—	—	—
账龄组合	76,674,927.22	99.92%	2,048,553.80	2.67%	29,774,530.11	100%	586,500.53	1.96%
关联方组合	61,495.60	0.08%						
组合小计	76,736,422.82	100.00%	2,048,553.80	2.67%	29,774,530.11	100%	586,500.53	1.96%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	76,736,422.82	—	2,048,553.80	—	29,774,530.11	—	586,500.53	—

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2013年9月30日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	71,145,274.09	92.79		27,913,643.23	93.75	
1-2年	2,530,165.82	3.30	759,049.75	1,578,542.26	5.30	473,562.68
2-3年	2,357,900.66	3.08	943,160.26	282,344.62	0.95	112,937.85
3-4年	556,418.44	0.73	278,209.22			
4-5年	85,168.21	0.10	68,134.57			
5年以上						
合计	76,674,927.22	—	2,048,553.80	29,774,530.11	—	586,500.53

(2) 期末应收账款中不含持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司勘探开发研究所	非关联方	3,301,478.60	1年之内	4.30
北京福得利企业管理服务有限公司	非关联方	3,154,178.32	1年之内	4.11
中国人民人寿保险股份有限公司	非关联方	2,504,346.00	1年之内	3.26
北京市公安局朝阳分局	非关联方	2,062,231.15	1年之内	2.69
北京市公安局西城分局	非关联方	2,030,900.72	1年之内	2.65
合计	—	13,053,134.79	—	17.01

(4) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占应收款总额的比例(%)
广州市慈铭健康体检管理有限公司	子公司	61,495.60	0.08
合计	—	61,495.60	0.08

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2013年9月30日				2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—	—	—	—
账龄组合	596,236.90	1.12%	37,565.50	6.30%	275,089.62	0.52%	29,426.78	10.70%
关联方、押金、备用金组合	52,404,321.69	98.82%			52,771,795.88	99.42%		
组合小计	53,000,558.59	99.94%	37,565.50	6.30%	53,046,885.50	99.94%	29,426.78	0.06%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	30,000.00	0.06%	30,000.00		30,000.00	0.06%	30,000.00	100.00%
合计	53,030,558.59	—	67,565.50	—	53,076,885.50	—	59,426.78	—

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2013年9月30日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	518,849.90	87.02		199,702.68	72.60	
1-2年	2,000.00	0.34	600.00	7,279.94	2.64	2,183.98
2-3年	7,280.00	1.22	2,912.00	68,107.00	24.76	27,242.80
3-4年	68,107.00	11.42	34,053.50			
4-5年						
5年以上						
合计	596,236.90	100.00	37,565.50	275,089.62	—	29,426.78

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提原因
卫生部细胞移植重点实验室	30,000.00	30,000.00	100%	无法收回
合计	30,000.00	30,000.00	—	—

(2) 公司期末其他应收款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 其他应收款不包含关联方金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
中国服装集团公司	非关联方	896,742.00	5年以上	2.08	房租押金
		205,206.00	2-3年		
北京永利多房地产有限公司	非关联方	838,020.00	3-4年	1.58	房租押金
北京月坛大厦房地产开发有限公司	非关联方	685,051.71	5年以上	1.29	房租押金
东方银座商业(北京)有限公司	非关联方	502,444.20	5年以上	0.95	房租押金
北京德诚物业管理有限公司	非关联方	500,727.62	5年以上	0.94	房租押金
合计		3,628,191.53	—	6.84	—

(4) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
山东慈铭健康体检管理有限公司	子公司	28,991,056.51	54.67
慈铭健康体检管理集团广州有限公司	子公司	12,138,690.35	22.89
慈铭健康体检管理集团天津有限公司	子公司	3,009,457.34	5.67
慈铭健康体检管理集团南京有限公司	子公司	441,243.00	0.83
慈铭健康体检管理集团北京慈铭联想桥门诊部有限公司	子公司	100,000.00	0.19
金华市慈铭健康管理有限公司	子公司	74,478.00	0.14
慈铭健康体检管理集团成都有限公司	子公司	33,810.00	0.06
慈铭健康体检管理集团(大连)有限公司	子公司	2,736.00	0.01
合计		44,791,471.20	84.46

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(2) 长期股权投资分类

项目	2013年9月30日	2012年12月31日
按成本法核算长期股权投资	258,052,640.80	245,452,640.80
按权益法核算长期股权投资		
长期股权投资合计	258,052,640.80	245,452,640.80
减: 长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	258,052,640.80	245,452,640.80

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	初始金额	2013年1月1日	本期增加	本期减少	2013年9月30日	本期现金红利
成本法核算								
深圳市慈铭健康体检管理有限公司	100.00	100.00	5,100,000.00	70,600,000.00			70,600,000.00	
慈铭健康体检管理集团武汉有限公司	100.00	100.00	2,550,000.00	37,550,000.00			37,550,000.00	16,000,000.00
慈铭健康体检管理集团广州有限公司	100.00	100.00	9,000,000.00	30,520,000.00			30,520,000.00	
慈铭健康体检管理集团北京慈铭联想桥门诊部有限公司	100.00	100.00	13,350,540.60	13,350,540.60			13,350,540.60	
慈铭健康体检管理集团(大连)有限公司	100.00	100.00	4,400,000.00	19,763,400.00			19,763,400.00	
慈铭健康体检管理集团北京慈铭上地门诊部有限公司	100.00	100.00	11,641,115.85	11,641,115.85			11,641,115.85	
慈铭健康体检管理集团上海有限公司	100.00	100.00	9,000,000.00	11,640,000.00			11,640,000.00	
慈铭健康体检管理集团北京慈铭慈云寺门诊部有限公司	100.00	100.00	7,849,327.00	7,849,327.00			7,849,327.00	
慈铭健康体检管理集团天津有限公司	97.13	97.13	7,400,000.00	7,770,000.00			7,770,000.00	
成都慈铭健康体检管理有限公司	51.00	51.00	5,100,000.00	6,400,000.00			6,400,000.00	
山东慈铭健康体检管理有限公司	65.00	65.00	5,100,000.00	6,128,600.00			6,128,600.00	
慈铭健康体检管理集团南京有限公司	60.00	60.00	6,000,000.00	6,000,000.00			6,000,000.00	
金华市慈铭健康管理有限公司	51.00	51.00	2,550,000.00	2,550,000.00			2,550,000.00	1,224,000.00
北京慈铭星讯信息科技有限公司	100.00	100.00	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	
临沂慈铭健康体检管理有限公司	51.00	51.00	13,000,000.00	12,689,657.35			12,689,657.35	
吉林省慈铭健康体检管理有限公司			12,600,000.00		12,600,000.00		12,600,000.00	
小计			115,640,983.45	245,452,640.80	12,600,000.00		258,052,640.80	17,224,000.00
权益法核算								
合计	—	—	—	245,452,640.80	12,600,000.00	—	258,052,640.80	17,224,000.00

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4、营业收入、营业成本

项目	2013年1-9月	2012年度	2011年度	2010年度
主营业务收入	244,171,878.61	289,475,755.40	240,407,432.57	199,033,410.27
其他业务收入	4,861,518.88	6,199,291.23	6,237,724.93	5,902,058.93
合计	249,033,397.49	295,675,046.63	246,645,157.50	204,935,469.20
主营业务成本	132,772,548.31	148,664,413.69	112,908,268.56	104,548,406.92
其他业务成本	3,691,046.02	4,510,126.35	4,670,201.91	4,824,385.17
合计	136,463,594.33	153,174,540.04	117,578,470.47	109,372,792.09

(1) 主营业务—按行业分类

本公司的主营业务全部为健康体检及相关业务。

(2) 主营业务—按地区分类

本公司的母公司主营业务主要为北京地区业务。

(3) 公司前五名客户

项目	2013年1-9月	2012年度	2011年度	2010年度
前五名客户收入	18,534,354.81	23,182,144.67	16,286,319.36	11,503,926.80
前五名客户收入占全部销售收入比例	7.44%	7.84%	6.60%	5.61%

5、投资收益

(1) 投资收益来源

项目	2013年1-9月	2012年度	2011年度	2010年度
成本法核算的长期股权投资收益	17,224,000.00	255,000.00		
权益法核算的长期股权投资收益		-105,857.80	-204,484.85	
处置长期股权投资产生的投资收益				-2,790.44
合计	17,224,000.00	149,142.20	-204,484.85	-2,790.44

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	2013年1-9月	2012年度	2011年度	2010年度
慈铭健康体检管理集团武汉有限公司	16,000,000.00			
金华市慈铭健康管理有限公司	1,224,000.00	255,000.00		
合计	17,224,000.00	255,000.00		

(3) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	2013年1-9月	2012年度	2011年度	2010年度
临沂慈铭健康体检管理有限公司		-105,857.80	-204,484.85	
合计		-105,857.80	-204,484.85	

6、母公司现金流量表补充资料

项目	2013年1-9月	2012年度	2011年度	2010年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	46,292,461.03	40,778,070.25	47,066,502.20	27,114,525.44
加: 资产减值准备	1,470,191.99	-307,815.50	-64,845.90	292,899.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,511,629.96	12,043,174.00	10,194,396.66	10,411,675.35
无形资产摊销	361,266.22	377,243.77	226,361.56	205,979.03
长期待摊费用摊销	14,316,129.56	12,801,044.36	5,787,191.78	5,568,612.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		70,647.92	323,543.26	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	106,281.79			
公允价值变动损益(收益以“-”填列)				
财务费用(收益以“-”填列)	515,574.31	1,626,944.94		
投资损失(收益以“-”填列)	-17,224,000.00	149,142.20	204,484.85	3,765.21
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	588,342.41	1,126,249.66	-880,047.20	-950,133.85
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)				
存货的减少(增加以“-”填列)	-112,386.01	-2,859,568.68	-115,646.64	-266,769.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-47,930,669.48	-22,962,358.24	25,020,421.57	-15,029,839.30

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2013年1-9月	2012年度	2011年度	2010年度
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	51,446,635.15	50,680,168.36	54,618,695.03	26,732,854.62
其他				
经营活动产生的现金流量净额	62,341,456.93	93,318,763.00	142,381,057.17	54,083,568.12
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	51,213,276.36	79,287,770.46	73,160,510.32	71,790,727.77
减: 现金的期初余额	79,287,770.46	73,160,510.32	71,790,727.77	70,112,130.71
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	-28,074,494.10	6,127,260.14	1,369,782.55	1,678,597.06

十三、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	2013年1-9月	2012年度	2011年度	2010年度
非流动资产处置损益	-195,261.46	-201,416.96	-470,878.57	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			287,571.33	2,588,239.74
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	270,000.00		1,045,000.00	760,200.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2013年1-9月	2012年度	2011年度	2010年度
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，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	435,933.44	176,825.44	-136,571.28	-760,400.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
所得税影响额	-84,292.95	-30,579.46	-63,536.00	-33,416.69
少数股东权益影响额(税后)	-5,297.89	-105.15	-66,924.29	-329,157.21
合计	421,081.14	-55,276.13	594,661.19	2,225,465.47

本公司 2010 年收到朝阳海外学人中心创业奖励金 500,000.00 元、电子城科技园 2009 年联合支持资金 200,000.00 元，2011 年收到中关村科技园区管理委员会支持企业改制上市资助资金 1,000,000.00 元。子公司慈铭健康体检管理集团上海有限公司 2013 年 9 月收到黄浦区财政局产业扶持资金 270,000.00 元。

慈铭健康体检管理集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的要求，本公司净资产收益率及每股收益如下：

(1) 报告期净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	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
归属于母公司股东的净利润	2013年1-9月	6.66%	0.29	0.29
	2012年度	20.22%	0.80	0.80
	2011年度	19.59%	0.70	0.70
	2010年度	9.74%	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	2013年1-9月	6.58%	0.28	0.28
	2012年度	20.23%	0.80	0.80
	2011年度	19.45%	0.70	0.70
	2010年度	9.13%	0.28	0.28

十四、财务报告批准

本财务报告由本公司董事会批准报出。

慈铭健康体检管理集团股份有限公司

二〇一三年十二月十六日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 北京注册会计师协会
 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名: 魏 强
 性别: 男
 出生日期: 1957-03-14
 工作单位: 北京中恒信会计师事务所有限公司
 身份证号码: 101056000814081




THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 北京注册会计师协会
 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号: 1101010350016
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 发证日期: 2011 年 11 月 11 日
 有效期至: 2013 年 11 月 11 日

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



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 北京注册会计师协会
 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

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

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 北京注册会计师协会
 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

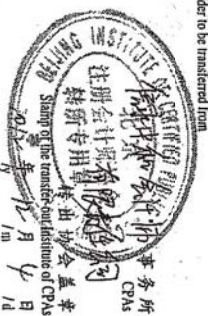

注册会计帅工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

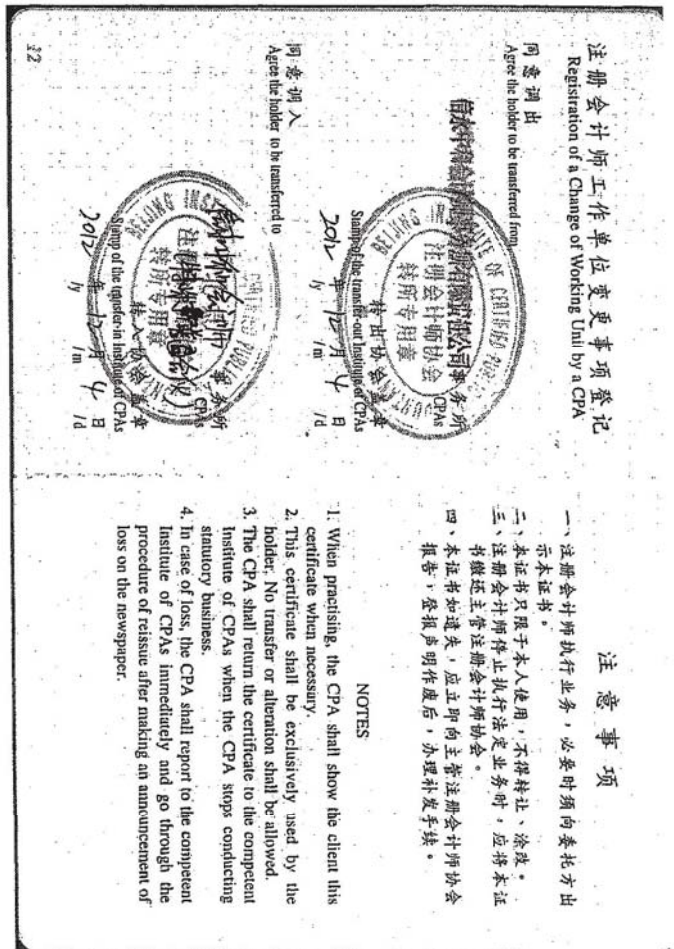
同意调入
 Agree the holder to be transferred to

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

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

年 月 日

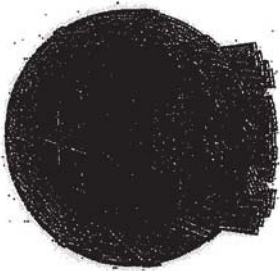


说明

- 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》。



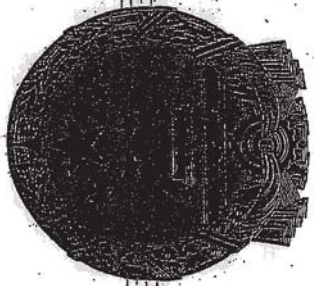
中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 主任会计师: 叶韶勋
 办公场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
 组织形式: 特殊普通合伙
 会计师事务所编号: 11010136
 注册资本(出资额): 3242.5万元
 批准设立文号: 京财会许可[2011]0056号
 批准设立日期: 2011-07-07



证书序号: 000127

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
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人:



证书号: 16

发证时间: 二〇一五年十月二十九日
证书有效期至:

(3-1)
注册号 110101014692882

信永中和会计师事务所
（特殊普通合伙）

名称

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

主要经营场所

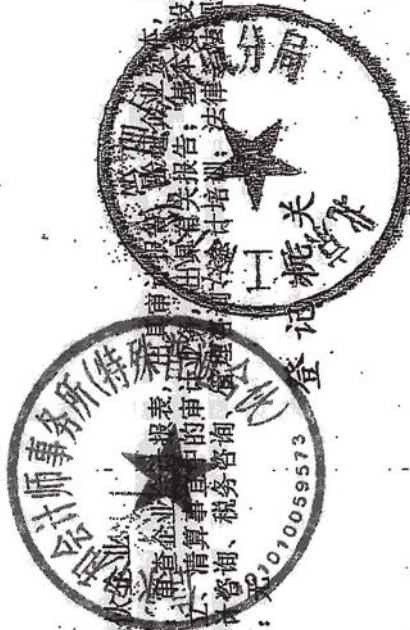
叶韶勋

执行事务合伙人

特殊普通合伙
许可经营项目：审计报告；验资报告；办理
企业合并、分立、清算、破产清算、财务决算审计；
代理记账；税务咨询、税务筹划、涉税鉴证；
其他法律、法规规定的业务。

合伙企业类型

经营范围



2013 年 10 月 12 日

