



0000201801000148
报告文号：众会字[2017]第5041号

湖州市社会福利中心发展有限公司
2016年度、2017年1-10月
合并及公司财务报表及审计报告

目录

内容	页码
审计报告	1
合并资产负债表	2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-6
资产负债表	7
利润表	8
现金流量表	9
所有者权益变动表	10-11
财务报表项目附注	12-89

审计报告

金陵药业股份有限公司：

众会字（2017）第 5041 号

我们审计了后附的湖州市社会福利中心发展有限公司（以下简称“湖州市福利发展公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 10 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度、2017 年 1-10 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是湖州市福利发展公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，湖州市福利发展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，公允反映了湖州市福利发展公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 10 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度、2017 年 1-10 月的合并及公司经营成果和现金流量。

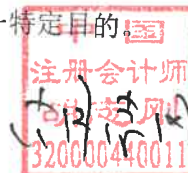
四、使用的限制

湖州市福利发展公司编制的后附财务报表及本报告仅用于以 2017 年 10 月 31 日为基准日，金陵药业股份有限公司拟收购湖州市福利发展公司 65% 股权这一特定目的。

众华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师



中国注册会计师



2017 年 11 月 27 日

合并资产负债表

金额单位：元

行次	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日	行次
1							57
2	66,041,443.12	4,228,414.40	751,473.71				58
3							59
4							60
5							61
6	15,319,031.13	9,456,002.68	11,207,309.83				62
7	545,770.35	126,056.00	2,684,469.90				63
8							64
9							65
10							66
11							67
12							68
13	31,553,556.48	79,333,086.80	61,493,493.22				69
14							70
15	1,751,317.93	1,482,183.13	3,481,221.59				71
16							72
17							73
18	1,751,317.93	1,482,183.13	3,481,221.59				74
19							75
20							76
21							77
22	114,990,919.01	94,625,743.01	79,617,968.23				78
23							79
24							80
25							81
26							82
27							83
28							84
29							85
30	106,620,317.75	89,193,148.07	85,343,686.07				86
31	36,087,770.57	31,754,669.18	27,007,845.03				87
32	70,532,547.18	57,438,478.89	58,335,841.04				88
33							89
34	70,532,547.18	57,438,478.89	58,335,841.04				90
35		10,462,625.40					91
36							92
37							93
38							94
39							95
40	19,470,158.80	20,018,864.11	20,677,310.49				96
41							97
42							98
43	3,170,743.73	5,123,716.23	7,467,283.23				99
44	290,752.43	83,305.31	76,232.58				100
45							101
46							102
47	93,464,202.14	93,128,989.94	86,856,667.34				103
48							104
49							105
50							106
51							107
52							108
53							109
54							110
55	208,453,121.15	187,754,732.95	166,174,635.59				111
56							112

会计机构负责人：李新志

主管会计工作的负责人：陈国强

法定代表人：陈国强

法定代表人：陈国强



注：表中“科目”为合并会计报表专用；“加”为单体项目为金融类企业专用。后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

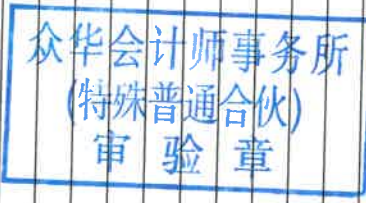
合并利润表

企财02表

金额单位：元

2017年1-10月

行次	项 目	2017年1-10月	2016年度	行次	项 目	2017年1-10月	2016年度
1	一、营业总收入	69,637,177.17	64,003,758.70	31	其中：非流动资产处置利得		
2	其中：营业收入	69,637,177.17	64,003,758.70	32	非货币性资产交换利得		
3	△利息收入			33	政府补助	3,469.32	631,057.04
4	△已赚保费			34	债务重组利得		
5	△手续费及佣金收入			35	减：营业外支出		
6	二、营业总成本	45,428,626.64	49,215,020.28	36	其中：非流动资产处置损失	73,032.45	243,087.32
7	其中：营业成本	15,077,309.37	15,538,090.54	37	非货币性资产交换损失		
8	△利息支出			38	债务重组损失		
9	△手续费及佣金支出			39	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26,553,190.90	15,289,656.94
10	△退保金			40	减：所得税费用	6,806,228.24	4,359,711.23
11	△赔付支出净额			41	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,746,962.66	10,929,945.71
12	△提取保险合同准备金净额			42	归属于母公司所有者的净利润	19,746,962.66	10,929,945.71
13	△保单红利支出			43	*少数股东损益		
14	△分保费用			44	六、其他综合收益的税后净额		
15	税金及附加	47,210.52	243,627.75	45	（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
16	销售费用			46	其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
17	管理费用	30,949,690.38	35,067,899.18	47	2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
18	其中：研究与开发费			48	（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
19	财务费用	-1,467,417.28	-1,580,559.35	49	其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
20	其中：利息支出	859,886.14	990,096.29	50	2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
21	利息收入	2,370,462.11	2,618,341.62	51	3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
22	汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			52	4.现金流量套期损益的有效部分		
23	资产减值损失	821,833.65	-54,037.84	53	5.外币财务报表折算差额		
24	其他			54	七、综合收益总额	19,746,962.66	10,929,945.71
25	加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			55	归属于母公司所有者的综合收益总额	19,746,962.66	10,929,945.71
26	投资收益（损失以“-”号填列）			56	*归属于少数股东的综合收益总额		
27	其中：对联营企业和合营企业的投资收益			57	八、每股收益：		
28	其他收益	2,376,000.00	-	58	基本每股收益		
29	三、营业利润（亏损以“-”号填列）	26,584,550.53	14,788,738.42	59	稀释每股收益		
30	加：营业外收入	41,672.82	744,005.84	60			



会计机构负责人：辛新忠

主管会计工作的负责人：陈国强

法定代表人：陈国强

注：表中带*科目为合并会计报表专用，加△科目项目为金融类企业专用。后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

合并现金流量表

企财03表
金额单位：元

		2017年1-10月		2016年度		行次	项 目	2017年1-10月	2016年度
1	一、经营活动产生的现金流量：					1	销售商品、提供劳务收到的现金	63,859,235.22	65,765,204.48
2						2	△客户存款和同业存放款项净增加额		
3						3	△向中央银行借款净增加额		
4						4	△向其他金融机构拆入资金净增加额		
5						5	△收到原保险合同保费取得的现金		
6						6	△收到再保险业务现金净额		
7						7	△保户储金及投资款净增加额		
8						8	△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
9						9	△收取利息、手续费及佣金的现金		
10						10	△拆入资金净增加额		
11						11	△回购业务资金净增加额		
12						12	收到的税费返还		
13						13	收到其他与经营活动有关的现金	28,523,619.45	34,033,288.57
14						14	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	92,382,854.67	99,798,493.05
15						15	取得借款所收到的现金	15,940,842.17	8,413,270.93
16						16	△发行债券收到的现金		
17						17	收到其他与筹资活动有关的现金		
18						18	筹资活动现金流入小计	-	-
19						19	△支付原保险合同赔付款项的现金		
20						20	△支付利息、手续费及佣金的现金		
21						21	△支付保单红利的现金		
22						22	支付给职工以及为职工支付的现金	7,457,307.77	7,912,441.01
23						23	支付的各项税费	12,235,595.54	897,514.46
24						24	支付其他与经营活动有关的现金	52,138,727.70	60,853,123.76
25						25	经营活动现金流出小计	87,772,473.18	78,076,350.16
26						26	经营活动产生的现金流量净额	4,610,381.49	21,722,142.89
27						27	二、投资活动产生的现金流量：		
28						28	收到投资收到的现金		
29						29	取得投资收益收到的现金		
30						30	处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		
31						31	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		
32						32	收到其他与投资活动有关的现金		
33						33	投资活动现金流入小计		
34						34	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	2,394,744.28	16,283,145.40
35						35	投资支付的现金		
36						36	△质押贷款净增加额		
37						37	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
38						38	支付其他与投资活动有关的现金		
39						39	投资活动现金流出小计	2,394,744.28	16,283,145.40
40						40	投资活动产生的现金流量净额	-2,394,744.28	-16,283,145.40
41						41	三、筹资活动产生的现金流量：		
42						42	吸收投资收到的现金		
43						43	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
44						44	取得借款所收到的现金	9,007,000.00	9,007,306.24
45						45	△发行债券收到的现金		
46						46	收到其他与筹资活动有关的现金		
47						47	筹资活动现金流入小计	9,007,000.00	9,007,306.24
48						48	偿还债务所支付的现金	9,007,306.24	9,007,306.24
49						49	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	401,772.25	1,962,056.80
50						50	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
51						51	支付其他与筹资活动有关的现金		
52						52	筹资活动现金流出小计	9,409,078.49	10,969,363.04
53						53	筹资活动产生的现金流量净额	-402,078.49	-1,962,056.80
54						54	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
55						55	五、现金及现金等价物净增加额	1,813,558.72	3,476,940.69
56						56	加：期初现金及现金等价物余额	4,228,414.40	751,473.71
57						57	六、期末现金及现金等价物余额	6,041,973.12	4,228,414.40
58						58			

注：表中带科目为合并会计报表专用；△加楷体项目为金融类企业专用。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：陈国强

主管会计工作的负责人：陈国强

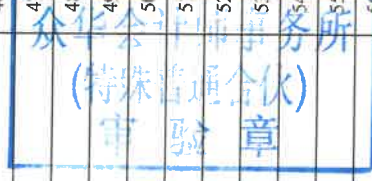
会计机构负责人：李新忠

李新忠



陈国强

陈国强



合并所有者权益变动表

编制单位：湖州中利中心发展有限公司 2017年1-10月

项目	2017年1-10月											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上期期末余额	20,000,000.00	-	51,253,732.00	-	-	-	-	44,299,728.59	-	115,553,460.59	-	115,553,460.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	51,253,732.00	-	-	-	-	44,299,728.59	-	115,553,460.59	-	115,553,460.59
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三) 专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
(四) 利润分配												
1.提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(五) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
四、本期期末余额	20,000,000.00	-	51,253,732.00	-	-	-	-	64,046,691.25	-	135,300,423.25	-	135,300,423.25

众华会计师事务所
(特殊普通合伙)
审 验 章

注：表中“科目”为合并会计报表专用，加入“科目”为合并报表组成部分，后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

法定代表人：陈国强

主管会计工作的负责人：陈国强

会计机构负责人：辛新忠

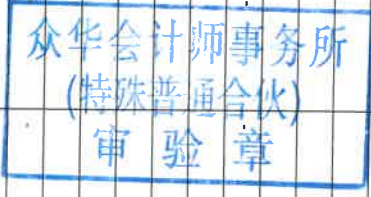
陈国强印

陈国强印

合并所有者权益变动表

编制单位：福州晋利中心发展有限公司 2016年度 企财04表
 金额单位：元

项目	2016年度												
	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上期期末余额	20,000,000.00		51,253,732.00						33,369,782.88		104,623,514.88		104,623,514.88
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本期期初余额	20,000,000.00		51,253,732.00						33,369,782.88		104,623,514.88		104,623,514.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三) 专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
(四) 利润分配													
1.提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(五) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
四、本期期末余额	20,000,000.00		51,253,732.00						44,299,728.59		115,553,460.59		115,553,460.59



主管会计工作的负责人：陈国强

会计机构负责人：李新忠



法定代表人：陈国强

注：表中“*”科目为合并会计报表专用，*△科目为合并会计报表专用。后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

资产负债表

企附01表
金额单位: 元

行次	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日	行次
1							57
2	61,209,305.23	3,033,733.70	444,706.61				58
3							59
4							60
5							61
6	1,622.98		4,668.13				62
7							63
8							64
9							65
10							66
11							67
12							68
13							69
14	68,629,252.09	61,107,347.06	50,891,961.82				70
15							71
16							72
17							73
18							74
19							75
20							76
21							77
22	129,840,180.30	64,182,556.60	51,341,336.56				78
23							79
24							80
25							81
26							82
27							83
28	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00				84
29							85
30	79,481,544.07	78,961,544.07	78,959,259.07				86
31	31,612,227.29	28,530,607.22	24,834,103.26				87
32	47,869,316.78	50,410,936.85	54,125,155.81				88
33							89
34	47,869,316.78	50,410,936.85	54,125,155.81				90
35							91
36							92
37							93
38							94
39							95
40	19,470,158.80	20,018,864.11	20,677,310.49				96
41							97
42							98
43							99
44	184,559.51	36,274.29	16,523.15				100
45							101
46							102
47	68,724,035.09	71,666,075.25	76,018,989.45				103
48							104
49							105
50							106
51							107
52							108
53							109
54							110
55							111
56	198,564,215.39	135,848,631.85	127,360,326.01				112
流动资产合计 非流动资产合计 资产总计							
流动负债合计 非流动负债合计 负债合计 所有者权益(或股东权益)合计 实收资本(或股本) 国有资本 其中: 国有法人资本 集体资本 民营资本 外商资本 其他权益工具 实收资本(或股本)净额 资本公积 减: 库存股 其他综合收益 其中: 外币报表折算差额 专项储备 盈余公积 其中: 法定公积金 任意公积金 一般风险准备 未分配利润 归属于母公司所有者权益合计 少数股东权益 所有者权益(或股东权益)合计 负债和所有者权益(或股东权益)总计							

众华会计师事务所
(特殊普通合伙)
审 验 章

陈国强印

陈国强印

陈国强印

会计机构负责人: 李新忠

主管会计工作的负责人: 陈国强

注: 表中带科目为合并报表专用; 加△指项目为金融类企业专用; 后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
法定代表人: 陈国强

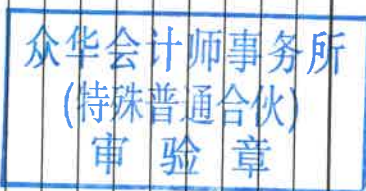
利润表

企财02表

金额单位：元

2017年1-10月

项 目	2016年度	2017年1-10月	行次	2017年1-10月	行次
一、营业总收入	9,111,179.91	9,182,133.85	1	9,182,133.85	31
其中：非流动资产处置利得					
非货币性资产交换利得	9,111,179.91	9,182,133.85	2	9,182,133.85	32
政府补助			3		33
债务重组利得			4		34
营业外支出			5		35
其中：非流动资产处置损失	1,840,270.59	3,762,360.21	6	3,762,360.21	36
非货币性资产交换损失			7		37
债务重组损失			8		38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			9		39
减：所得税费用			10		40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）			11		41
归属于母公司所有者的净利润			12		42
*少数股东损益			13		43
六、其他综合收益的税后净额			14		44
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	178,246.05	47,210.52	15	47,210.52	45
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			16		46
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	8,455,953.66	8,487,232.22	17	8,487,232.22	47
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			18		48
其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-6,872,933.68	-5,365,223.42	19	-5,365,223.42	49
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	818,662.45	640,595.60	20	640,595.60	50
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	7,703,219.73	6,020,550.84	21	6,020,550.84	51
4.现金流量套期损益的有效部分			22		52
5.外币财务报表折算差额	79,004.56	593,140.89	23	593,140.89	53
七、综合收益总额			24		54
归属于母公司所有者的综合收益总额			25		55
*归属于少数股东的综合收益总额			26		56
八、每股收益：			27		57
基本每股收益		2,376,000.00	28	2,376,000.00	58
稀释每股收益	7,270,909.32	7,795,773.64	29	7,795,773.64	59
加：营业外收入	744,005.84	41,672.82	30	41,672.82	60



Handwritten signature of the accounting institution responsible person.

会计机构负责人：辛新忠



Handwritten signature of Chen Guoqiang.

主管会计工作的负责人：陈国强



Handwritten signature of Chen Guoqiang.

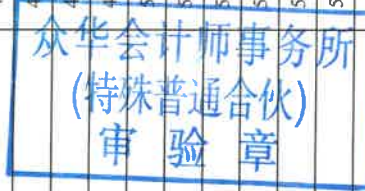
法定代表人：陈国强

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△借体项目为金融类企业专用。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

现金流量表

2017年1-10月

行次	2017年1-10月	2016年度	项 目	行次	2017年1-10月	2016年度
1			处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30		
2	9,259,966.93	9,121,531.30	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		
3			收到其他与投资活动有关的现金	32		
4			投资活动现金流入小计	33	-	-
5			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34		2,285.00
6			投资支付的现金	35		
7			△质押贷款净增加额	36		
8			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		
9			支付其他与投资活动有关的现金	38		
10			投资活动现金流出小计	39	-	2,285.00
11			投资活动产生的现金流量净额	40	-	-2,285.00
12			三、筹资活动产生的现金流量：	41		
13			吸收投资收到的现金	42		
14	8,438,223.67	11,685,629.33	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43		
15	17,698,190.60	20,807,160.63	取得借款所收到的现金	44	9,007,000.00	9,007,306.24
16	154,550.00	2,495,984.14	△发行债券收到的现金	45		
17			收到其他与筹资活动有关的现金	46		
18			筹资活动现金流入小计	47	9,007,000.00	9,007,306.24
19			偿还债务所支付的现金	48	9,007,306.24	9,007,306.24
20			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	401,772.25	533,819.93
21			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50		
22	762,859.21	689,614.49	支付其他与筹资活动有关的现金	51		
23	1,709,501.36	832,092.76	筹资活动现金流出小计	52	9,409,078.49	9,541,126.17
24	16,493,100.01	13,664,337.22	筹资活动产生的现金流量净额	53	-402,078.49	-533,819.93
25	19,120,010.58	17,682,028.61	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54		
26	-1,421,819.98	3,125,132.02	五、现金及现金等价物净增加额	55	-1,823,898.47	2,589,027.09
27			加：期初现金及现金等价物余额	56	3,033,733.70	444,706.61
28			六、期末现金及现金等价物余额	57	1,209,835.23	3,033,733.70
29				58		



会计机构负责人：李新忠



主管会计工作的负责人：陈国强



法定代表人：陈国强

注：表中带*科目为合并会计报表专用；△楷体项目为金融类企业专用，后附财务报表附注为财务报表的组成部分



所有者权益变动表

企财04表
金额单位：元

2017年1-10月

项目	2017年1-10月												
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
所有者权益	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上期期末余额	20,000,000.00	-	51,253,732.00	-	-	-	-	-	17,797,762.00	-	89,051,494.00	-	89,051,494.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本期初余额	20,000,000.00	-	51,253,732.00	-	-	-	-	-	17,797,762.00	-	89,051,494.00	-	89,051,494.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三) 专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
(四) 利润分配													
1.提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(五) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净资产或负债净资产所产生的变动													
5.其他													
四、本期末余额	20,000,000.00	-	51,253,732.00	-	-	-	-	-	23,675,825.69	-	94,929,557.69	-	94,929,557.69



法定代表人：陈国强
主管会计工作的负责人：陈国强

10
会计机构负责人：李新忠

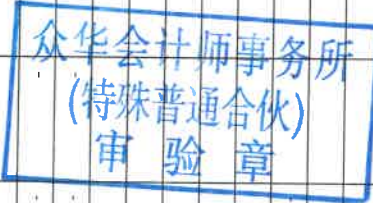
李新忠

注：表中带科目为合并会计报表专用，加△带科目为金融类企业专用，后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

所有者权益变动表

企财04表
 金额单位：元
 2017年1-10月
 2016年度

项目	2017年1-10月										2016年度			
	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	
实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计		
一、上期期末余额	20,000,000.00		51,253,732.00					11,786,728.55		83,040,460.55		83,040,460.55		
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本期初余额	20,000,000.00		51,253,732.00					11,786,728.55		83,040,460.55		83,040,460.55		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)														
(一) 综合收益总额														
(二) 所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三) 专项储备提取和使用														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
(四) 利润分配														
1.提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(五) 所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动														
5.其他														
四、本期期末余额	20,000,000.00		51,253,732.00					17,797,762.00		89,051,494.00		89,051,494.00		



法定代表人：陈国强

主管会计工作的负责人：陈国强

会计机构负责人：李新忠

(Handwritten signature)

注：表中“科目”为合并会计报表专用；加△指本项目为金融类企业专用，后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

1 公司基本情况

1.1 公司概况

湖州市社会福利中心发展有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2006年5月12日,经湖州市工商行政管理局核准。公司统一社会信用代码为 91330500788816127L,公司成立时注册资本为人民币2,000.00万元,其中:湖州市民政事业发展有限公司出资660.00万元,占比33%;湖州国信物资有限公司出资1,340.00万元,占比67%。截至2017年10月31日,公司注册资本和股东出资金额及比例未发生变化。公司住所:湖州市毗山路99号。法定代表人:陈国强。

经营范围:湖州市范围内福利事业设施的投资、建设、管理;为老年人提供综合性养老服务;预包装食品兼散装食品、日用品、保健食品、卷烟、雪茄烟的零售。

1.2 本年度合并财务报表范围

本期合并湖州市社会福利中心、湖州康复医院有限公司、海盐县幸福颐养康复中心有限公司三家子公司,合并范围发生变化,详见本附注“7、合并范围的变更”。

2 财务报表的编制基础

2.1 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第16号—政府补助>的通知》(财会〔2017〕15号)的规定,本公司自2017年6月12日起执行前述准则。

2.2 持续经营

经本公司评估,自本报告期末起的12个月内,本公司持续经营能力良好,不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息,本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

3.2 会计期间

会计期间为公历1月1日起至12月31日止,本附注披露财务报表信息的期间为2016年1月1日至2017年10月31日。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.3 营业周期

本公司营业周期为12个月, 本附注披露的营业周期为2017年1月1日至2017年10月31日。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的, 认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

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

3.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为购买方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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 (续)

3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额, 视为投资方控制被投资方。相关活动, 系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权, 不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的, 将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时, 公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。
- 2) 除1) 以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法(续)

3.6.4 投资性主体(续)

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 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; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

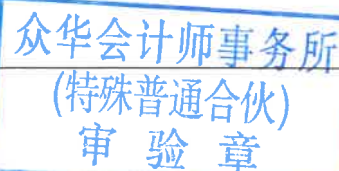
本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制现金流量表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表; 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。



3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法(续)

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中,因购买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子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时,对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

3.6.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

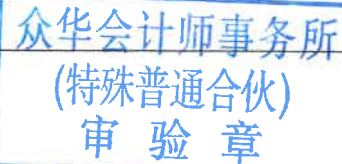
判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

3.7 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款,现金等价物是指持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。



3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.8 外币业务

3.8.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.9 金融工具

3.9.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的, 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, 且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

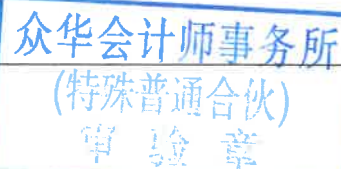
金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 终止确认该金融负债或其一部分。

3.9.2 金融资产的分类

金融资产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资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产, 该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。



3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 金融工具 (续)

3.9.2 金融资产的分类 (续)

2) 应收款项

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, 包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3) 可供出售金融资产

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。自资产负债表日起12个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4) 持有至到期投资

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。自资产负债表日起12个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

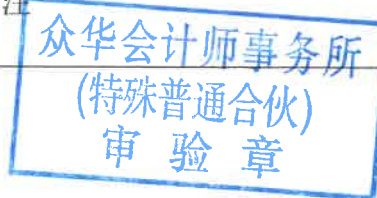
3.9.3 金融资产的计量

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直接计入当期损益。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, 但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 按照成本计量; 应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法, 以摊余成本计量。

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以及在处置时产生的处置损益, 计入当期损益。

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计入所有者权益, 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利息, 计入投资收益; 可供出售权益工具投资的现金股利, 于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。



3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.9 金融工具 (续)

3.9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已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的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 1) 所转移金融资产的账面价值;
- 2) 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额 (涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形) 之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的, 在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债 (包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等), 并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的 (包括收取该金融资产的现金流量, 并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等), 就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量, 并作为上述对价的组成部分。

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 (在此种情况下, 所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分) 之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 1) 终止确认部分的账面价值;
- 2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形) 之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额, 按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值, 对该累计额进行分摊后确定。

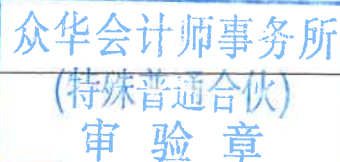
3.9.5 金融负债的分类

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。

3.9.6 金融负债的计量

金融负债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负债, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益; 其他金融负债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负债, 按照公允价值后续计量, 且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。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。



3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.9 金融工具 (续)

3.9.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.9.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

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。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降, 原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

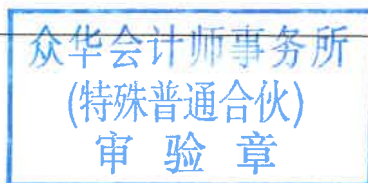
3.10 应收票据

3.10.1 应收票据核算公司因销售商品、提供劳务等而收到的商业汇票, 包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

3.10.2 公司在收到开出、承兑的商业汇票时, 按应收票据的账面价值入账; 带息应收票据, 在期末计提利息, 计提的利息增加应收票据的账面余额。

3.10.3 公司持有的应收票据不计提坏账准备, 待到期不能收回的应收票据转入应收账款后, 再按规定计提坏账准备。但是, 如果有确凿证据表明公司持有未到期应收票据不能够收回或收回的可能性不大时, 将其账面余额转入应收账款, 并计提相应的坏账准备。

湖州市社会福利中心发展有限公司
2017年1-10月及2016年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.11 应收款项

3.11.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	单一客户期末余额大于10万元的应收款项及关联方应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。

3.11.2 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合1 账龄组合	除单项计提坏账准备及组合2以外的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1 账龄组合	账龄分析法

确定组合的依据	
组合2	应收关联单位款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合2	不计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
一年以内	2	2
一至二年	20	20
二至三年	30	30
三年以上	100	100

3.11.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	已有证据证明或很有可能发生减值的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。

3.12 存货

3.12.1 存货的分类

存货包括库存商品和低值易耗品。

3.12.2 存货取得和发出存货的计价方法

公司存货取得时按实际成本核算, 存货发出时采用加权平均法核算。低值易耗品在领用时采用一次转销法进行摊销。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 存货(续)

3.12.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

3.12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.13 长期股权投资

3.13.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策, 则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不视为共同控制。

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

3.13.2 初始投资成本确定

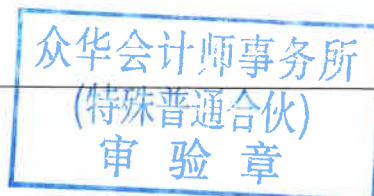
除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下述方法确认其初始投资成本:

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资, 应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用, 应当按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.13.3 后续计量及损益确认方法

3.13.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。



3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.13 长期股权投资 (续)

3.13.3 后续计量及损益确认方法 (续)

3.13.3.2 权益法后续计量

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算, 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的初始投资成本; 长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时, 投资方取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的, 按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益等。

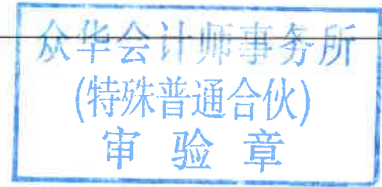
投资方确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。

3.13.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。



3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.13 长期股权投资 (续)

3.13.3 后续计量及损益确认方法 (续)

3.13.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算, 其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时, 按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.13.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示, 公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资, 采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.13.3.6 处置长期股权投资的处理

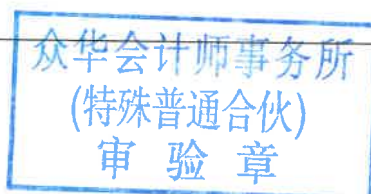
处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 在处置该项投资时, 采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础, 按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.14 固定资产

3.14.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

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



3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.14 固定资产 (续)

3.14.2 固定资产初始计量和后续计量

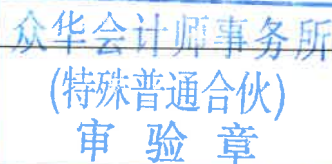
购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时, 计入固定资产成本; 对于被替换的部分, 终止确认其账面价值; 所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

3.14.3 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和提前报废的固定资产以外, 公司对除土地外的所有固定资产计提折旧。公司采用使用直线法计提折旧, 并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计残值率计算折旧率和折旧额, 并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下:

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	5	5	19.00
运输工具	直线法	5	5	19.00
电子设备	直线法	5-10	5	9.50-19.00
办公及其他设备	直线法	5	5	19.00

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并作适当调整。



3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 固定资产(续)

3.14.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时,确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的,其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产,以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额,确认为资产减值损失。

3.15 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时,转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额。

3.16 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用,在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时,开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内,专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额;一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

3.17 无形资产

无形资产包括土地使用权等。无形资产以实际成本计量。公司制改制时国有股股东投入的无形资产,按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的,全部作为固定资产。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时,确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的,其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.18 长期资产减值

在财务报表中单独列示的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, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

3.19 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3.20 职工薪酬

3.20.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的, 按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金, 以及按规定提取的工会经费和职工教育经费, 在职工为公司提供服务的会计期间, 根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.20.2 离职后福利

3.20.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.20 职工薪酬 (续)

3.20.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益:

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.21 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务, 其履行很可能导致经济利益的流出, 在该义务的金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。对于未来经营亏损, 不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 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; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.22 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时, 已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司, 相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时, 确认相关的收入。

3.22.1 销售商品

①销售商品收入确认和计量的总体原则

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方, 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、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量, 相关的经济利益很可能流入时, 确认销售商品收入。

②销售商品收入确认和计量的具体原则

商品销售收入: 货物已发出, 客户确认已收妥, 并已收讫货款或预计可收回货款, 公司确认产品所有权发生转移, 即确认产品销售收入的实现。

医疗收入: 已提供医疗服务 (包括发出药品) 并收讫价款或取得收款权利时, 公司即确认医疗收入的实现。

3.22.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的, 在劳务已经提供, 收到价款或取得收取价款的证据时, 确认营业收入的实现; 劳务的开始和完成分属不同会计年度的, 在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定, 与交易相关的价款能够流入, 已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时, 按完工百分比法确认营业收入的实现; 长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时, 按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.22.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入, 在与交易相关的经济利益能够流入企业, 且收入的金额能够可靠地计量时, 确认收入的实现。

3.23 政府补助

3.23.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.23.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.23 政府补助 (续)

3.23.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 区分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 应当整体归类为与收益相关的政府补助。

3.23.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助, 应当按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

3.24 递延所得税资产和递延所得税负债

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(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)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, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

3.25 租赁

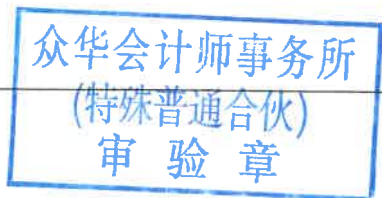
实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.25.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.25.2 融资租赁的会计处理方法

按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租入资产的入账价值, 租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。



3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.26 主要会计政策、会计估计的变更

3.26.1 会计政策变更

财政部于2017年修订《企业会计准则第16号—政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理。本公司自2017年1月1日至该准则施行日期间调整事项如下：调增其他收益2,376,000.00元，调减营业外收入2,376,000.00元。

3.26.2 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

3.27 前期会计差错更正

3.27.1 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

3.27.2 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	5%、6%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

4.2 税收优惠政策

根据2016年3月财政部、国家税务总局颁布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》的有关规定：养老机构提供的养老服务免征增值税。故本公司自2017年1月1日免征增值税。

根据财税[2016]36号财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，对于医疗机构提供的医疗服务免征增值税。故公司子公司湖州康复医院有限公司自2016年5月1日免征增值税。

潮州市社会福利中心发展有限公司
2017年1-10月及2016年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 企业合并及合并财务报表

5.1 纳入合并范围子公司的基本情况

5.1.1 通过设立或投资等方式取得的子公司 (金额单位为人民币万元)

子公司全称	类型	注册地	注册资本	经营范围	实际出资	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	期末少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
潮州市社会福利中心	民办非企业	潮州	10.00	为老年人提供综合性养老服务	10.00	100.00	100.00	是		
潮州康复医院有限公司	有限责任公司	潮州	110.00	医疗服务	110.00	100.00	100.00	是		
海盐县幸福颐养康复中心有限公司	有限责任公司	海盐	50.00	为老年人提供综合性养老服务	0.00	100.00	100.00	是		

众华会计师事务所
(特殊普通合伙)
审 验 章

湖州市社会福利中心发展有限公司
2017年1-10月及2016年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

众华会计师事务所
(特殊普通合伙)
审 验 章

6 合并财务报表项目附注

6.1 货币资金

项目	2017年10月31日	2016年12月31日
库存现金	102,115.90	46,831.67
人民币	102,115.90	46,831.67
银行存款	5,939,857.22	4,181,582.73
人民币	5,939,857.22	4,181,582.73
其他货币资金[注]	59,999,470.00	
人民币	59,999,470.00	
合计	66,041,443.12	4,228,414.40

项目	2015年12月31日
库存现金	41,353.12
人民币	41,353.12
银行存款	710,120.59
人民币	710,120.59
其他货币资金	
人民币	
合计	751,473.71

注: 2017年10月25日, 公司股东湖州国信物资有限公司汇入本公司中国建设银行湖州经济开发区支行账户60,000,000.00元, 用于归还公司及下属子公司借款, 该银行账户由公司与金陵药业股份有限公司共同监管。截止2017年10月31日, 该银行账户扣除账户维护费及手续费等530.00元后, 其他货币资金余额为59,999,470.00元。

6.2 应收账款

6.2.1 应收账款分类披露:

类别	2017年10月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1: 账龄组合	15,639,869.77	100.00	320,838.64	2.05	15,319,031.13
组合2: 关联方组合					
组合小计	15,639,869.77	100.00	320,838.64	2.05	15,319,031.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,639,869.77	100.00	320,838.64	2.05	15,319,031.13

湖州市社会福利中心发展有限公司
2017年1-10月及2016年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

众华会计师事务所
(特殊普通合伙)
审 验 章

6 合并财务报表项目附注(续)

6.2 应收账款(续)

6.2.1 应收账款分类披露(续):

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1: 账龄组合	9,648,982.33	100.00	192,979.65	2.00	9,456,002.68
组合2: 关联方组合					
组合小计	9,648,982.33	100.00	192,979.65	2.00	9,456,002.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,648,982.33	100.00	192,979.65	2.00	9,456,002.68

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1: 账龄组合	11,436,030.44	100.00	228,720.61	2.00	11,207,309.83
组合2: 关联方组合					
组合小计	11,436,030.44	100.00	228,720.61	2.00	11,207,309.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	11,436,030.44	100.00	228,720.61	2.00	11,207,309.83

湖州市社会福利中心发展有限公司
2017年1-10月及2016年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

众华会计师事务所
(特殊普通合伙)
审 验 章

6 合并财务报表项目附注(续)

6.2 应收账款(续)

6.2.2 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	2017年10月31日			2016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	15,595,196.18	99.71	311,903.92	9,648,982.33	100.00	192,979.65
1至2年	44,673.59	0.29	8,934.72			
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合 计	15,639,869.77	100.00	320,838.64	9,648,982.33	100.00	192,979.65

账 龄	2015年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	11,436,030.44	100.00	228,720.61
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合 计	11,436,030.44	100.00	228,720.61

6.2.3 按欠款方归集的期末余额大额的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2017年10月31日金额	年限	占应收账款总额比例(%)
湖州市社会保险管理局	非关联方	9,359,185.24	1年以内	59.84
各病区住院费	非关联方	5,412,152.63	1年以内	34.60
合 计		14,771,337.87		94.45

6 合并财务报表项目附注(续)

6.3 预付账款

6.3.1 预付账款按账龄列示

账龄	2017年10月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	545,770.35	100.00	122,056.00	96.83
1至2年			1,000.00	0.79
2至3年			3,000.00	2.38
3年以上				
合计	545,770.35	100.00	126,056.00	100.00

账龄	2015年12月31日	
	金额	比例(%)
1年以内	1,931,509.90	71.95
1至2年	647,000.00	24.10
2至3年	105,960.00	3.95
3年以上		
合计	2,684,469.90	100.00

6.3.2 按预付对象归集的期末余额大额预付款情况:

名称	款项性质	2017年10月31日金额	年限	占预付款项总额比例(%)
杭州宏瑞医疗器械有限公司	货款	24,000.00	1年以内	4.40
深圳创维-RGB电子有限公司杭州分公司	货款	58,750.00	1年以内	10.76
浙江英特药业有限责任公司	货款	27,591.05	1年以内	5.06
海盐县洪波商贸有限公司	货款	265,240.00	1年以内	48.60
合计		375,581.05		68.82

6.4 其他应收款

6.4.1 其他应收款分类披露

类别	2017年10月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1: 账龄组合	13,032,085.63	40.48	842,253.53	6.46	12,189,832.10
组合2: 关联方组合	19,163,524.38	59.52			19,163,524.38
组合小计	32,195,610.01	100.00	842,253.53	2.62	31,353,356.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	32,195,610.01	100.00	842,253.53	2.62	31,353,356.48

湖州市社会福利中心发展有限公司
2017年1-10月及2016年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

众华会计师事务所
(特殊普通合伙)
审 验 章

6 合并财务报表项目附注(续)

6.4 其他应收款(续)

6.4.1 其他应收款分类披露(续)

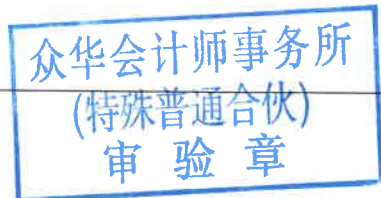
类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1: 账龄组合	4,452,351.89	5.60	148,278.87	3.33	4,304,073.02
组合2: 关联方组合	75,029,013.78	94.40			75,029,013.78
组合小计	79,481,365.67	100.00	148,278.87	0.19	79,333,086.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	79,481,365.67	100.00	148,278.87	0.19	79,333,086.80

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1: 账龄组合	836,496.47	1.35	166,575.75	19.91	669,920.72
组合2: 关联方组合	60,821,572.50	98.64			60,821,572.50
组合小计	61,658,068.97	99.99	166,575.75	0.27	61,491,493.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,000.00	0.01			2,000.00
合计	61,660,068.97	100.00	166,575.75	0.27	61,493,493.22

6.4.2 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2017年10月31日			2016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	10,069,481.73	77.27	201,389.63	4,391,747.99	98.64	87,834.97
1至2年	2,902,000.00	22.27	580,400.00	200.00	0.00	40.00
2至3年	200.00	0.00	60.00			
3至4年				2,500.00	0.06	2,500.00
4至5年	2,500.00	0.02	2,500.00	57,903.90	1.30	57,903.90
5年以上	57,903.90	0.44	57,903.90			
合计	13,032,085.63	100.00	842,253.53	4,452,351.89	100.00	148,278.87

湖州市社会福利中心发展有限公司
2017年1-10月及2016年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



6 合并财务报表项目附注(续)

6.4 其他应收款(续)

账龄	2015年12月31日		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
1年以内	446,092.57	53.33	8,921.85
1至2年			
2至3年	332,500.00	39.75	99,750.00
3至4年	57,903.90	6.92	57,903.90
4至5年			
5年以上			
合计	836,496.47	100.00	166,575.75

6.4.3 按关联方组合计提坏账准备的其他应收款

其他应收款(按单位)	2017年10月31日			
	其他应收款	坏账准备	款项性质	与本公司的关系
湖州国信物资有限公司[注]	19,163,524.38		借款及利息	股东
合计	19,163,524.38			

注: 公司股东湖州国信物资有限公司2017年10月25日归还公司及下属子公司借款60,000,000.00元, 在公司合并层面抵消湖州国信物资有限公司所欠公司及下属子公司借款及利息79,163,524.38元后尚欠19,163,524.38元, 公司合并计入其他应收款-湖州国信物资有限公司19,163,524.38元。

6.4.4 期末其他应收款余额大额单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	2017年10月31日金额	年限	占其他应收款总额比例(%)
浙江新屹建设有限公司	非关联方	借款	5,900,000.00	2年以内	18.33
海盐县老年公寓	非关联方	保证金	2,000,000.00	1年以内	6.21
湖州国信物资有限公司	股东	借款及利息	19,163,524.38	1-5年	59.52
杭州颐聚医疗投资管理有限公司	非关联方	借款	5,000,000.00	1年以内	15.53
合计			32,063,524.38		99.59

潮州市社会福利中心发展有限公司
 2017年1-10月及2016年度合并及公司财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

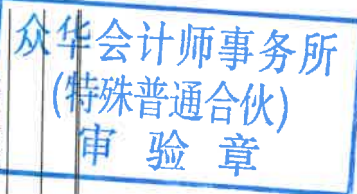
6 合并财务报表项目附注 (续)

6.5 存货

6.5.1 存货分类

项 目	2017年10月31日		2016年12月31日	
	账面余额	跌价准备	账面价值	跌价准备
库存商品	1,731,317.93		1,731,317.93	
合 计	1,731,317.93		1,731,317.93	
			账面余额	账面价值
			1,482,183.13	1,482,183.13
			1,482,183.13	1,482,183.13

项 目	2015年12月31日	
	账面余额	跌价准备
库存商品	3,481,221.59	
合 计	3,481,221.59	
		账面价值
		3,481,221.59
		3,481,221.59



潮州市社会福利中心发展有限公司
2017年1-10月及2016年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.6 固定资产

6.6.1 固定资产情况

2017年1-10月

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	75,718,778.07	8,150,219.00	393,611.00	4,524,384.00	406,156.00	89,193,148.07
2.本期增加金额	15,781,221.18	699,404.00	650.00	876,194.50	69,700.00	17,427,169.68
(1) 购置	97,908.00	699,404.00	650.00	876,194.50	69,700.00	1,743,856.50
(2) 在建工程转入	15,683,313.18					15,683,313.18
(3) 类别调整						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 类别及其他调整						
4.期末余额	91,499,999.25	8,849,623.00	394,261.00	5,400,578.50	475,856.00	106,620,317.75
二、累计折旧						
1.期初余额	25,780,543.78	2,512,229.28	234,461.13	2,906,105.35	321,329.64	31,754,669.18
2.本期增加金额	3,243,316.83	563,583.99	51,253.72	448,240.09	26,706.76	4,333,101.39
(1) 计提	3,243,316.83	563,583.99	51,253.72	448,240.09	26,706.76	4,333,101.39
(2) 类别调整						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 类别及其他调整						
4.期末余额	29,023,860.61	3,075,813.27	285,714.85	3,354,345.44	348,036.40	36,087,770.57

众华会计师事务所
(特殊普通合伙)
审验章

潮州市社会福利中心发展有限公司
2017年1-10月及2016年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.6 固定资产(续)

6.6.1 固定资产情况(续)

2017年1-10月(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1)计提						
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
1.期末账面价值	62,476,138.64	5,773,809.73	108,546.15	2,046,233.06	127,819.60	70,532,547.18
项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
2.期初账面价值	49,938,234.29	5,637,989.72	159,149.87	1,618,278.65	84,826.36	57,438,478.89

注:本期在建工程转固1,568.33万元,未办理产权证,尚未进行竣工决算。

潮州市社会福利中心发展有限公司
2017年1-10月及2016年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.6 固定资产 (续)

6.6.1 固定资产情况 (续)

2016 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	75,718,778.07	4,493,792.00	388,411.00	4,340,049.00	402,656.00	85,343,686.07
2.本期增加金额		4,842,589.00	83,611.00	849,520.00	44,800.00	5,820,520.00
(1) 购置		4,842,589.00	83,611.00	849,520.00	44,800.00	5,820,520.00
(2) 类别调整						
3.本期减少金额		1,186,162.00	78,411.00	665,185.00	41,300.00	1,971,058.00
(1) 处置或报废		1,186,162.00	78,411.00	665,185.00	41,300.00	1,971,058.00
(2) 类别及其他调整						
4.期末余额	75,718,778.07	8,150,219.00	393,611.00	4,524,384.00	406,156.00	89,193,148.07

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
二、累计折旧						
1.期初余额	22,190,462.86	1,990,872.94	168,424.57	2,365,851.91	292,232.75	27,007,845.03
2.本期增加金额	3,604,851.60	1,256,809.16	138,062.07	1,143,869.19	63,970.10	6,207,562.12
(1) 计提	3,604,851.60	1,256,809.16	138,062.07	1,143,869.19	63,970.10	6,207,562.12
(2) 类别调整						
3.本期减少金额	14,770.68	735,452.82	72,025.51	603,615.75	34,873.21	1,460,737.97
(1) 处置或报废	14,770.68	735,452.82	72,025.51	603,615.75	34,873.21	1,460,737.97
(2) 类别及其他调整						
4.期末余额	25,780,543.78	2,512,229.28	234,461.13	2,906,105.35	321,329.64	31,754,669.18

众华会计师事务所
(特殊普通合伙)
审 计 报 告

潮州市社会福利中心发展有限公司
2017年1-10月及2016年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.6 固定资产(续)

6.6.1 固定资产情况(续)

2016年度(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
项目						
1. 期末账面价值	房屋及建筑物 49,938,234.29	机器设备 5,637,989.72	运输设备 159,149.87	办公及电子设备 1,618,278.65	其他设备 84,826.36	合计 57,438,478.89
2. 期初账面价值	房屋及建筑物 53,528,315.21	机器设备 2,502,919.06	运输设备 219,986.43	办公及电子设备 1,974,197.09	其他设备 110,423.25	合计 58,335,841.04

众安会计师事务所
(特殊普通合伙)
审 验 章

潮州市社会福利中心发展有限公司
2017年1-10月及2016年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

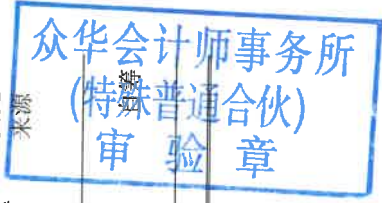
6.7 在建工程

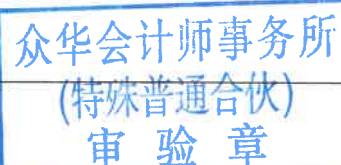
6.7.1 在建工程情况

项目	2017年10月31日		2016年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
新建老年公寓、名医馆项目			10,462,625.40	
合计			10,462,625.40	
项目	2015年12月31日			
新建老年公寓、名医馆项目	账面余额	减值准备	账面净值	账面净值
合计				

6.7.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	2016年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	2017年10月31日	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新建老年公寓、名医馆项目	1400.00	10,462,625.40	5,220,687.78	15,683,313.18		112.02	100.00				
合计	1400.00	10,462,625.40	5,220,687.78	15,683,313.18		112.02	100.00				





6 合并财务报表项目附注(续)

6.8 无形资产

6.8.1 无形资产情况

2017年1-10月

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	25,920,748.25				25,920,748.25
2.本期增加金额					
(1)购置					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	25,920,748.25				25,920,748.25
二、累计摊销					
1.期初余额	5,901,884.14				5,901,884.14
2.本期增加金额	548,705.31				548,705.31
(1)摊销	548,705.31				548,705.31
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	6,450,589.45				6,450,589.45
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
1.期末账面价值	19,470,158.80				19,470,158.80
项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
2.期初账面价值	20,018,864.11				20,018,864.11

湖州市社会福利中心发展有限公司
2017年1-10月及2016年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

众华会计师事务所
(特殊普通合伙)
审 验 章

6 合并财务报表项目附注(续)

6.8 无形资产(续)

6.8.1 无形资产情况(续)

2016年度

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	25,920,748.25				25,920,748.25
2.本期增加金额					
(1)购置					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	25,920,748.25				25,920,748.25
二、累计摊销					
1.期初余额	5,243,437.76				5,243,437.76
2.本期增加金额	658,446.38				658,446.38
(1) 摊销	658,446.38				658,446.38
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	5,901,884.14				5,901,884.14
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	20,018,864.11				20,018,864.11
2.期初账面价值	20,677,310.49				20,677,310.49

湖州市社会福利中心发展有限公司
2017年1-10月及2016年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

众华会计师事务所
(特殊普通合伙)
审 验 章

6 合并财务报表项目附注(续)

6.9 长期待摊费用

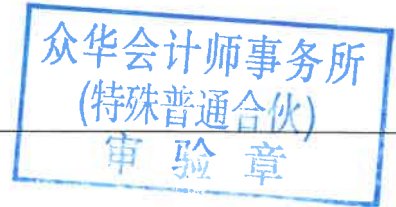
项目	2016年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2017年10月31日
综合楼装修	5,123,716.23		1,952,972.50		3,170,743.73
合计	5,123,716.23		1,952,972.50		3,170,743.73
项目	2015年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2016年12月31日
综合楼装修	7,467,283.23		2,343,567.00		5,123,716.23
合计	7,467,283.23		2,343,567.00		5,123,716.23

6.10 递延所得税资产

6.10.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	2017年10月31日		2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,163,009.73	290,752.43	341,221.22	85,305.31
合计	1,163,009.73	290,752.43	341,221.22	85,305.31
项目	2015年12月31日			
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产		
坏账准备	304,930.33	76,232.58		
合计	304,930.33	76,232.58		

湖州市社会福利中心发展有限公司
2017年1-10月及2016年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



6 合并财务报表项目附注(续)

6.11 短期借款

6.11.1 短期借款分类列示

借款类别	2017年10月31日	2016年12月31日
抵押及保证借款	9,007,000.00	9,007,306.24
合计	9,007,000.00	9,007,306.24

借款类别	2015年12月31日
抵押及保证借款	9,007,306.24
合计	9,007,306.24

6.11.2 短期借款明细:

贷款单位	借款起始日	借款到期日	利率(%)	2017年10月31日金额	抵押担保情况
湖州银行股份有限公司城西支行	2017-08-28	2018-08-27	5.5680	4,007,000.00	抵押及保证借款
湖州银行股份有限公司城西支行	2017-09-08	2018-09-07	5.5680	5,000,000.00	抵押及保证借款
合计				9,007,000.00	

注: 公司与湖州银行股份有限公司城西支行借款性质为抵押及保证借款, 抵押物为湖州锦银家苑房地产开发有限公司所有的房产, 湖州锦银家苑房地产开发有限公司的法定代表人为陈国强, 属于关联方抵押担保; 另陈国强、李倩翌为此借款提供保证担保。

6.12 应付账款

6.12.1 应付账款按账龄列示:

项 目	2017年10月31日	2016年12月31日
1年以内	10,319,051.63	10,721,778.15
1至2年	735,897.77	488,891.50
2至3年	488,199.60	207,163.00
3年以上	6,736,953.23	6,536,953.23
合计	18,280,102.23	17,954,785.88

项 目	2015年12月31日
1年以内	5,905,284.59
1至2年	477,795.40
2至3年	8,931.90
3年以上	8,995,406.74
合计	15,387,418.63

湖州市社会福利中心发展有限公司
2017年1-10月及2016年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

众华会计师事务所
(特殊普通合伙)
审 验 章

6 合并财务报表项目附注(续)

6.12 应付账款(续)

6.12.2 账龄超过1年的重要应付账款

项目	2017年10月31日余额	未偿还或结转的原因
浙江新屹建设集团有限公司	6,736,953.23	未结算
朱振刚	216,369.77	未结算
湖州鼎兴建设有限公司	500,000.00	未结算
合计	7,453,323.00	

6.12.3 期末应付账款余额大额单位情况:

单位名称	与本公司关系	2017年10月31日金额	年限	占应付账款总额比例(%)
浙江新屹建设集团有限公司	非关联方	6,736,953.23	3年以上	36.85
华东医药股份有限公司	非关联方	766,711.78	1年以内	4.19
湖州鼎兴建设有限公司	非关联方	4,238,998.00	1-2年	23.19
湖州天诚医疗器械有限公司	非关联方	555,589.24	1年以内	3.04
朱振刚	非关联方	784,090.25	1-2年	4.29
华东医药湖州有限公司	非关联方	2,374,014.80	1年以内	12.99
合计		15,456,357.30		84.55

6.13 预收款项

6.13.1 预收款项按账龄列示:

项目	2017年10月31日	2016年12月31日
1年以内	118,229.32	9,709.10
1至2年		
2至3年		
3年以上		
合计	118,229.32	9,709.10

项目	2015年12月31日
1年以内	
1至2年	
2至3年	
3年以上	
合计	

6.13.2 期末预收款项余额大额单位情况:

单位名称	与本公司关系	2017年10月31日金额	年限	占应付账款总额比例(%)
中国铁塔股份有限公司湖州市分公司	非关联方	85,139.32	1年以内	72.01
合计		85,139.32		72.01

湖州市社会福利中心发展有限公司
2017年1-10月及2016年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

众华会计师事务所
(特殊普通合伙)
审 验 章

6 合并财务报表项目附注(续)

6.14 应付职工薪酬

2017年1-10月

6.14.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	629,377.78	7,312,657.22	6,766,360.46	1,175,674.54
二、离职后福利-设定提存计划	74,121.99	791,615.15	775,785.85	89,951.29
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	703,499.77	8,104,272.37	7,542,146.31	1,265,625.83

6.14.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	465,690.00	5,573,373.20	5,006,485.20	1,032,578.00
2.职工福利费	92,706.00	961,930.90	994,636.90	60,000.00
3.社会保险费	46,449.78	494,985.12	485,652.36	55,782.54
其中: 1.医疗保险费	42,002.45	447,482.70	439,111.53	50,373.62
2.工伤保险费	1,976.58	21,112.18	20,684.80	2,403.96
3.生育保险费	2,470.75	26,390.24	25,856.03	3,004.96
4.住房公积金	24,532.00	256,483.00	253,701.00	27,314.00
5.工会经费和职工教育经费		25,885.00	25,885.00	
6.住房补贴				
7.利润分享计划				
8.离退休人员福利				
合计	629,377.78	7,312,657.22	6,766,360.46	1,175,674.54

6.14.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	69,180.52	739,152.09	724,193.83	84,138.78
2.失业保险费	4,941.47	52,463.06	51,592.02	5,812.51
3.企业年金				
合计	74,121.99	791,615.15	775,785.85	89,951.29

湖州市社会福利中心发展有限公司
2017年1-10月及2016年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

众华会计师事务所
(特殊普通合伙)
审 验 章

6 合并财务报表项目附注(续)

6.14 应付职工薪酬(续)

2016年度

6.14.4 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	602,867.16	7,709,011.35	7,682,500.73	629,377.78
二、离职后福利-设定提存计划	67,655.06	906,869.86	900,402.93	74,121.99
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	670,522.22	8,615,881.21	8,582,903.66	703,499.77

6.14.5 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	438,777.00	5,682,348.20	5,655,435.20	465,690.00
2.职工福利费	103,562.00	1,141,005.00	1,151,861.00	92,706.00
3.社会保险费	42,397.16	568,305.15	564,252.53	46,449.78
其中: 1.医疗保险费	38,337.87	513,892.93	510,228.35	42,002.45
2.工伤保险费	1,804.13	24,183.20	24,010.75	1,976.58
3.生育保险费	2,255.16	30,229.02	30,013.43	2,470.75
4.住房公积金	18,131.00	281,298.00	274,897.00	24,532.00
5.工会经费和职工教育经费		36,055.00	36,055.00	
6.住房补贴				
7.利润分享计划				
8.离退休人员福利				
合计	602,867.16	7,709,011.35	7,682,500.73	629,377.78

6.14.6 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	63,144.72	846,411.85	840,376.05	69,180.52
2.失业保险费	4,510.34	60,458.01	60,026.88	4,941.47
3.企业年金				
合计	67,655.06	906,869.86	900,402.93	74,121.99

6.15 应交税费

税种	2017年10月31日	2016年12月31日
增值税	668,654.70	311,113.93
企业所得税	11,958,571.08	17,177,348.41
营业税	492,276.62	488,907.24
城建税	81,257.79	56,001.48
教育费附加	58,041.29	40,001.06
合计	13,258,801.48	18,073,372.12

湖州市社会福利中心发展有限公司
 2017年1-10月及2016年度合并及公司财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

众华会计师事务所
 (特殊普通合伙)
 审 验 章

6 合并财务报表项目附注(续)

6.15 应交税费(续)

税种	2015年12月31日
增值税	
企业所得税	13,639,922.92
营业税	363,092.62
城建税	25,416.48
教育费附加	18,154.63
合计	14,046,586.65

6.16 应付利息

项目	2017年10月31日	2016年12月31日
短期借款利息	13,739.99	13,502.10
合计	13,739.99	13,502.10

项目	2015年12月31日
短期借款利息	14,962.14
合计	14,962.14

6.17 其他应付款

6.17.1 按账龄列示其他应付款

项目	2017年10月31日	2016年12月31日
1年以内	11,958,364.12	8,596,627.79
1至2年	3,767,733.76	3,597,382.44
2至3年	3,344,037.05	2,033,662.30
3年以上	12,141,064.12	12,211,424.62
合计	31,211,199.05	26,439,097.15

6 合并财务报表项目附注(续)

6.17 其他应付款(续)

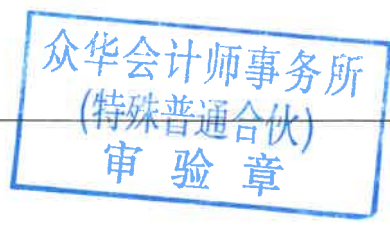
6.17.1 按账龄列示其他应付款(续)

项目	2015年12月31日
1年以内	11,068,145.10
1至2年	2,964,868.77
2至3年	2,891,758.92
3年以上	5,499,552.04
合计	22,424,324.83

6.17.2 期末其他应付款余额大额单位情况

单位名称	款项性质	2017年10月31日金额	年限	占其他应付款总额比例(%)
杭州萧山康乐医院	借款	5,000,000.00	1年以内	16.02
老人带资款	带资款	15,887,070.80	1-3年以上	50.90
湖州民政事业发展有限公司	借款及利息	8,412,742.88	1-5年	26.95
冯春浓	借款	1,000,000.00	1年以内	3.20
诸博平	借款	500,000.00	1年以内	1.60
合计		30,799,813.68		98.68

湖州市社会福利中心发展有限公司
2017年1-10月及2016年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



6 合并财务报表项目附注(续)

6.18 实收资本

股东名称	2016年12月31日		本期增加	本期减少	2017年10月31日	
	金额	比例			金额	比例
湖州市民政事业发展有限公司	6,600,000.00	33.00			6,600,000.00	33.00
湖州国信物资有限公司	13,400,000.00	67.00			13,400,000.00	67.00
合计	20,000,000.00	100.00			20,000,000.00	100.00

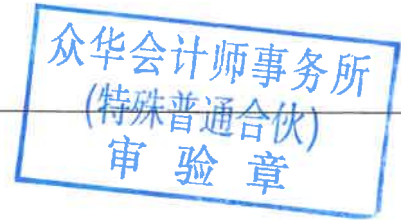
股东名称	2015年12月31日		本期增加	本期减少	2016年12月31日	
	金额	比例			金额	比例
湖州市民政事业发展有限公司	6,600,000.00	33.00			6,600,000.00	33.00
湖州国信物资有限公司	13,400,000.00	67.00			13,400,000.00	67.00
合计	20,000,000.00	100.00			20,000,000.00	100.00

6.19 资本公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年10月31日
资本溢价	51,253,732.00			51,253,732.00
合计	51,253,732.00			51,253,732.00

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
资本溢价	51,253,732.00			51,253,732.00
合计	51,253,732.00			51,253,732.00

湖州市社会福利中心发展有限公司
2017年1-10月及2016年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



6 合并财务报表项目附注(续)

6.20 未分配利润

项目	2017年1-10月	2016年度
调整前上期末未分配利润	44,299,728.59	33,369,782.88
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	44,299,728.59	33,369,782.88
加: 本期归属于公司所有者的净利润	19,746,962.66	10,929,945.71
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	64,046,691.25	44,299,728.59

6.21 营业收入及营业成本

6.21.1 营业收入和营业成本

项目	2017年1-10月		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,619,913.42	15,077,309.37	63,989,472.99	15,538,090.54
其他业务	17,263.75		14,285.71	
合计	69,637,177.17	15,077,309.37	64,003,758.70	15,538,090.54

6.21.2 主营业务(业务类型)

业务名称	2017年1-10月		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
医院床位	7,263,621.70		7,558,988.60	
医院护理	1,901,248.40		1,537,905.60	
医疗药品	60,169,245.51	15,077,309.37	54,650,822.49	15,538,090.54
其他	285,797.81		241,756.30	
合计	69,619,913.42	15,077,309.37	63,989,472.99	15,538,090.54

潮州市社会福利中心发展有限公司
2017年1-10月及2016年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

众华会计师事务所
(特殊普通合伙)
审 验 章

6 合并财务报表项目附注(续)

6.22 税金及附加

项目	2017年1-10月	2016年度
营业税	3,369.38	125,814.62
城市维护建设税	25,573.99	95,966.70
教育费附加	18,267.15	21,846.43
房产税等		
合计	47,210.52	243,627.75

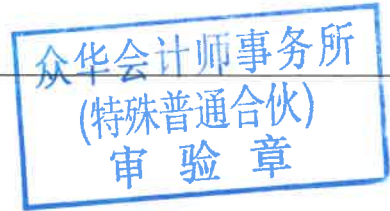
6.23 管理费用

项目	2017年1-10月	2016年度
折旧费	4,333,101.39	4,746,824.15
办公费	65,887.42	231,376.94
差旅费	34,046.40	35,982.40
职工薪酬	8,016,591.56	7,945,358.99
业务招待费	148,872.71	227,161.37
长期待摊费用摊销	1,952,972.50	2,343,567.00
聘请中介机构费	84,600.00	30,300.00
其它	215,411.05	36,505.50
税金	60.00	60.00
装修材料费	3,898,644.26	6,236,367.18
会务费	21,500.00	9,150.00
邮电网络通信费	169,469.14	193,484.21
广告宣传费	368,243.25	835,030.00
备用品	206,090.78	181,956.44
绿化费	50,430.00	29,835.00
劳务费	8,037,816.40	8,574,000.00
各种摊销	548,705.31	988,680.88
汽车费用	177,582.87	150,292.53
地方水利建设基金	-	40,522.24
设备维护费	98,083.00	76,654.00
低值易耗品	794,686.33	342,784.50
电费	1,201,041.81	1,315,118.97
各种保险	277,418.20	55,481.11
水费	170,518.41	201,732.25
天然气费	61,117.59	139,673.52
上交款	16,800.00	100,000.00
合计	30,949,690.38	35,067,899.18

6.24 财务费用

项目	2017年1-10月	2016年度
利息支出	859,886.14	990,096.29
减: 利息收入	2,370,462.11	2,618,341.62
利息净支出	-1,510,575.97	-1,628,245.33

湖州市社会福利中心发展有限公司
2017年1-10月及2016年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



6 合并财务报表项目附注(续)

6.24 财务费用(续)

项目	2017年1-10月	2016年度
汇兑损失		
减: 汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	43,158.69	47,685.98
合计	-1,467,417.28	-1,580,559.35

6.25 资产减值损失

项目	2017年1-10月	2016年度
坏账损失	821,833.65	-54,037.84
合计	821,833.65	-54,037.84

6.26 其他收益

补助项目	2017年1-10月	2016年度	计入当期非经常性损益的金额
床位补贴	2,376,000.00		2,376,000.00
合计	2,376,000.00		2,376,000.00

6.27 营业外收入

6.27.1 营业外收入

项目	2017年1-10月	2016年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,469.32	631,057.04	3,469.32
其他	38,203.50	112,948.80	38,203.50
合计	41,672.82	744,005.84	41,672.82

6.27.2 计入当期损益的政府补助

补助项目	2017年1-10月	2016年度
养老服务补贴		2,355.00
稳岗补贴	3,469.32	3,702.04
床位补贴		625,000.00
合计	3,469.32	631,057.04

6.28 营业外支出

项目	2017年1-10月	2016年度	计入当期非经常性损益的金额
罚金、罚款	73,032.45	23,087.32	73,032.45
其他补偿款		220,000.00	
合计	73,032.45	243,087.32	73,032.45

6 合并财务报表项目附注(续)

6.29 所得税费用

项 目	2017年1-10月	2016年度
当期所得税费用	7,015,792.03	4,368,783.96
递延所得税	-209,563.79	-9,072.73
合 计	6,806,228.24	4,359,711.23

6.30 现金流量表补充资料

6.30.1 现金流量表补充资料

项 目	2017年1-10月	2016年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	19,746,962.66	10,929,945.71
加: 资产减值准备	821,833.65	-54,037.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,333,101.39	6,207,562.12
无形资产摊销	548,705.31	658,446.38
长期待摊费用摊销	1,952,972.50	2,343,567.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	859,886.14	990,096.29
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-205,447.12	-9,072.73
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-14,405,460.21	-9,994,515.69
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,042,172.83	10,650,151.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,610,381.49	21,722,142.89
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	6,041,973.12	4,228,414.40
减: 现金的期初余额	4,228,414.40	751,473.71
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	1,813,558.72	3,476,940.69

6 合并财务报表项目附注(续)

6.30 现金流量表补充资料(续)

6.30.2 现金和现金等价物的构成

项目	2017年10月31日	2016年12月31日
一、现金	6,041,973.12	4,228,414.40
其中: 库存现金	102,115.90	46,831.67
可随时用于支付的银行存款	5,939,857.22	4,181,582.73
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

6.31 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	59,999,470.00	共同监管帐户
合计	59,999,470.00	

湖州市社会福利中心发展有限公司
2017年1-10月及2016年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

众华会计师事务所
(特殊普通合伙)
审 验 章

7 合并范围的变更

7.1 非同一控制下企业合并

公司于2017年1-10月、2016年度无非同一控制下企业合并。

7.2 同一控制下企业合并

公司于2017年1-10月发生合并范围变更, 2017年5月湖州市社会福利中心发展有限公司成立全资子公司海盐县幸福颐养康复中心有限公司, 纳入2017年10月31日合并范围。

7.3 反向购买

公司于2017年1-10月、2016年度不存在反向购买事项。

7.4 处置子公司

公司于2017年1-10月、2016年度不存在处置子公司事项。

7.5 其他原因的合并范围变动

公司于2017年1-10月、2016年度不存在其他原因的合并范围变动事项。

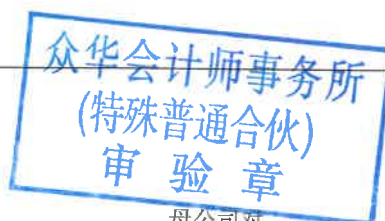
8 在其他主体中权益的披露

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖州市社会福利中心	湖州市	湖州市	为老年人提供综合性养老服务	100.00		投资设立
湖州康复医院有限公司	湖州市	湖州市	医疗服务	100.00		投资设立
海盐县幸福颐养康复中心有限公司	海盐县	海盐县	为老年人提供综合性养老服务	100.00		投资设立

湖州市社会福利中心发展有限公司
2017年1-10月及2016年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



9 关联方及关联交易

9.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比 例 (%)
湖州国信物资有限公司	湖州	煤炭经营、建 材、钢材等批 发零售及货物 技术的进出口	1200.00	67.00	67.00

9.2 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注 8.1。

9.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖州科达化工燃料有限公司	同一法定代表人
湖州锦银家苑房地产开发有限公司	同一法定代表人
陈国强	法定代表人

9.4 关联担保情况

9.4.1 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完 毕
湖州锦银家苑房地产开发 有限公司	6,120,000.00	2015/8/20	2018/8/19	尚未履行完毕
湖州锦银家苑房地产开发 有限公司	7,590,000.00	2015/9/8	2018/9/7	尚未履行完毕
陈国强、李倩翌	4,007,000.00	自主合同项下的借款期限届满之次日起 2 年 (主合同自 2017-8-28 至 2018-8-27)		尚未履行完毕
陈国强、李倩翌	5,000,000.00	自主合同项下的借款期限届满之次日起 2 年 (主合同自 2017-09-08 至 2018-09-07)		尚未履行完毕

关联担保情况说明

1、2015年8月20日, 抵押人湖州锦银家苑房地产开发有限公司与抵押权人湖州银行城西支行签署《最高额抵押合同》(合同编号: 2015年西担保02字第C-49号), 抵押人就湖州城西支行与湖州市社会福利中心发展有限公司签订的借款合同, 自2015年8月20日至2018年8月19日在人民币612万最高额内, 以其所有的抵押物向湖州银行城西支行提供最高额抵押担保。

2、2015年9月8日, 抵押人湖州锦银家苑房地产开发有限公司与抵押权人湖州银行城西支行签署《最高额抵押合同》(合同编号: 2015年西担保02字第C-53号), 抵押人就湖州城西支行与湖州市社会福利中心发展有限公司签订的借款合同, 自2015年9月8日至2018年9月7日在人民币759万最高额内, 以其所有的抵押物向湖州银行城西支行提供最高额抵押担保。

9 关联交易情况(续)

9.5 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借利息	起始日	到期日	说明
拆入					
湖州市民政事业发展有限公司	6,581,668.00	1,831,074.88	2012年7月1日	2017年10月31日	已于2017年11月20日结清
拆出					
湖州国信物资有限公司	69,795,000.00	9,368,524.38	2006年6月1日	2017年10月24日	2017年10月25日已归还6,000万元

9.6 关联方应收应付款项

9.6.1 应收项目

项目名称	关联方	2017年10月31日 账面余额	2016年12月31日 账面余额
其他应收款	湖州国信物资有限公司[注]	19,163,524.38	74,503,923.07
其他应收款	湖州科达化工燃料有限公司		250,000.00
合计		19,163,524.38	74,753,923.07

注:股东湖州国信物资有限公司2017年10月25日归还公司及下属子公司借款60,000,000.00元,在公司合并层面抵消湖州国信物资有限公司所欠公司及下属子公司借款及利息79,163,524.38元后尚欠19,163,524.38元,公司合并计入其他应收款-湖州国信物资有限公司19,163,524.38元。

10 承诺及或有事项

10.1 重要承诺事项

1、截至2017年10月31日, 本公司承诺将完成对子公司海盐县幸福颐养康复中心有限公司实缴出资50万元。

2、截至2017年10月31日, 本公司与带资入住的休养病人签订休养协议书, 承诺对带资入住的休养人员给予床位费优惠: 具体如下:

- (1) 带资5万元人民币, 每月优惠床位费200元;
- (2) 带资8万元人民币, 每月优惠床位费330元;
- (3) 带资10万元人民币, 每月优惠床位费460元;
- (4) 带资20万元人民币, 每月优惠床位费1000元;
- (5) 带资30万元人民币, 每月优惠床位费1500元;
- (6) 带资40万元人民币, 每月优惠床位费2000元。

10.2 或有事项

母公司湖州国信物资有限公司持有本公司67%股权目前被司法冻结, 截至审计基准日上述冻结尚未解除。具体情况如下:

1、根据杭州市江干区人民法院(2016)浙0104民初9021号裁定, 冻结湖州国信物资有限公司在湖州市社会福利中心发展有限公司所持67%的股权。期限自2016年12月30日至2018年12月29日。

2、根据浙江省长兴县人民法院(2017)浙0522民初7251号裁定, 冻结湖州国信物资有限公司在湖州市社会福利中心发展有限公司所持67%的股权, 冻结期限自2017年10月20日至2019年10月19日。

3、根据湖州市吴兴区人民法院(2017)浙0502财保256号裁定, 冻结湖州国信物资有限公司在湖州市社会福利中心发展有限公司所持67%的股权, 冻结期限自2017年10月31日至2020年10月30日。

11 资产负债表日后事项

截至2017年11月27日, 本公司上述或有事项涉及的股权冻结事项均已解除。

12 其他重要事项

1、子公司湖州康复医院有限公司在建工程-新建老年公寓项目截至2017年10月31日已达到预定可使用状态, 未经工程结算审计和财务竣工决算审计, 以暂估值转入固定资产核算, 该项目未取得立项批复、前期规划、用地许可等资料。

2、湖州康复医院有限公司在2016年12月完成改制, 从非营利机构转为营利企业, 因本次母公司湖州市社会福利中心发展有限公司拟股权转让之需要, 本财务报表附注按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定和格式进行转换编制。

3、海盐县幸福颐养康复中心有限公司截至2017年10月31日公司认缴实收资本50万元, 尚未实缴出资。

湖州市社会福利中心发展有限公司
2017年1-10月及2016年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

众华会计师事务所
(特殊普通合伙)
审 验 章

13 公司财务报表主要项目附注

13.1 货币资金

项目	2017年10月31日		2016年12月31日	
库存现金	20,975.96		1,896.18	
人民币	20,975.96		1,896.18	
银行存款	1,188,859.27		3,031,837.52	
人民币	1,188,859.27		3,031,837.52	
其他货币资金	59,999,470.00			
人民币	59,999,470.00			
合计	61,209,305.23		3,033,733.70	

项目	2015年12月31日	
库存现金	737.29	
人民币	737.29	
银行存款	443,969.32	
人民币	443,969.32	
其他货币资金		
人民币		
合计	444,706.61	

注: 2017年10月25日, 公司股东湖州国信物资有限公司汇入本公司中国建设银行湖州经济开发区支行账户60,000,000.00元, 用于归还公司及下属子公司借款, 该银行账户由公司与金陵药业股份有限公司共同监管。截止2017年10月31日, 该银行账户扣除账户维护费及手续费等530.00元后, 其他货币资金余额为59,999,470.00元。

13.2 应收账款

13.2.1 应收账款分类披露:

类别	2017年10月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1: 账龄组合	1,656.10	100.00	33.12	2.00	1,622.98
组合2: 关联方组合					
组合小计	1,656.10	100.00	33.12	2.00	1,622.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,656.10	100.00	33.12	2.00	1,622.98

湖州市社会福利中心发展有限公司
2017年1-10月及2016年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

众华会计师事务所
(特殊普通合伙)
审 验 章

13 公司财务报表主要项目附注 (续)

13.2 应收账款 (续)

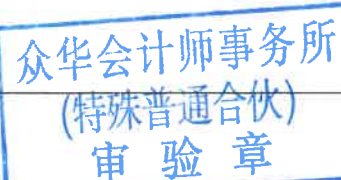
13.2.1 应收账款分类披露 (续):

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1: 账龄组合	4,108.00	100.00	82.16	2.00	4,025.84
组合2: 关联方组合					
组合小计	4,108.00	100.00	82.16	2.00	4,025.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,108.00	100.00	82.16	2.00	4,025.84

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1: 账龄组合	4,763.40	100.00	95.27	2.00	4,668.13
组合2: 关联方组合					
组合小计	4,763.40	100.00	95.27	2.00	4,668.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,763.40	100.00	95.27	2.00	4,668.13

13.2.2 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2017年10月31日			2016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	1,656.10	100.00	33.12	4,108.00	100.00	82.16
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	1,656.10	100.00	33.12	4,108.00	100.00	82.16



13 公司财务报表主要项目附注(续)

13.2 应收账款(续)

13.2.2 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款(续):

账 龄	2015年12月31日		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例 (%)	
1年以内	4,763.40	100.00	95.27
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合 计	4,763.40	100.00	95.27

13.2.3 按欠款方归集的期末余额大额应收账款情况

单位名称	与本公司 关系	2017年10月31 日金额	年限	占应收账款 总额比例(%)
顾海宝	非关联方	1,656.10	1年以内	100.00
合 计		1,656.10		100.00

13.3 预付账款

13.3.1 预付账款按账龄列示

账龄	2017年10月31日		2016年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内			37,450.00	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合 计			37,450.00	100.00

账龄	2015年12月31日	
	金额	比例 (%)
1年以内		
1至2年		
2至3年		
3年以上		
合 计		

湖州市社会福利中心发展有限公司
2017年1-10月及2016年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

众华会计师事务所
(特殊普通合伙)
审 验 章

13 公司财务报表主要项目附注(续)

13.4 其他应收款

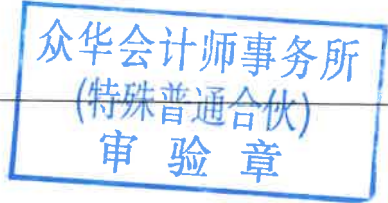
13.4.1 其他应收款分类披露

类别	2017年10月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1: 账龄组合	7,970,154.33	11.49	738,204.91	9.26	7,231,949.42
组合2: 关联方组合	61,397,302.67	88.51			61,397,302.67
组合小计	69,367,457.00	100	738,204.91	1.06	68,629,252.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合计	69,367,457.00	100	738,204.91	1.06	68,629,252.09

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1: 账龄组合	4,411,657.83	7.20	145,014.98	3.29	4,266,642.85
组合2: 关联方组合	56,840,704.21	92.80			56,840,704.21
组合小计	61,252,362.04	100.00	145,014.98	0.24	61,107,347.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	61,252,362.04	100.00	145,014.98	0.24	61,107,347.06

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1: 账龄组合	462,574.35	0.91	65,997.31	14.27	396,577.04
组合2: 关联方组合	50,495,384.78	99.09			50,495,384.78
组合小计	50,957,959.13	100	65,997.31	0.13	50,891,961.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	50,957,959.13	100	65,997.31	0.13	50,891,961.82

潮州市社会福利中心发展有限公司
2017年1-10月及2016年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



13 公司财务报表主要项目附注 (续)

13.4 其他应收款 (续)

13.4.2 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2017年10月31日			2016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	5,012,050.43	62.89	100,241.01	4,353,553.93	98.68	87,071.08
1至2年	2,900,000.00	36.39	580,000.00	200.00	0.01	40.00
2至3年	200.00	0.00	60.00			
3至4年						
4至5年				57,903.90	1.31	57,903.90
5年以上	57,903.90	0.72	57,903.90			
合计	7,970,154.33	100.00	738,204.91	4,411,657.83	100.00	145,014.98

账龄	2015年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	404,670.45	87.48	8,093.41
1至2年			
2至3年			
3至4年	57,903.90	12.52	57,903.90
4至5年			
5年以上			
合计	462,574.35	100.00	65,997.31

13.4.3 按关联方组合计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	2017年10月31日			
	其他应收款	坏账准备	款项性质	与本公司的关系
湖州康复医院有限公司	52,008,778.29		借款及利息	子公司
潮州市社会福利中心	20,000.00		借款	子公司
湖州国信物资有限公司	9,368,524.38		借款利息	股东
合计	61,397,302.67			

13.4.4 期末其他应收款余额大额单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额比例 (%)
潮州市社会福利中心	子公司	借款	20,000.00	1年以内	0.03
湖州康复医院有限公司	子公司	借款及利息	52,008,778.29	1-3年	74.98
浙江新屹建设有限公司	非关联方	借款	5,900,000.00	1-2年	8.51
湖州国信物资有限公司	股东	借款利息	9,368,524.38	1-5年以上	13.51
海盐县老年公寓	非关联方	保证金	2,000,000.00	1年以内	2.88
合计			69,297,302.67		99.90

潮州市社会福利中心发展有限公司
2017年1-10月及2016年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目附注(续)

13.5 长期股权投资

13.5.1 长期股权投资情况表

项 目	2017年10月31日		2016年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	1,200,000.00		1,200,000.00	
合计	1,200,000.00		1,200,000.00	
				账面价值
				1,200,000.00
				1,200,000.00

项 目	2015年12月31日	
	账面余额	减值准备
对子公司投资	1,200,000.00	
合计	1,200,000.00	
		账面价值
		1,200,000.00
		1,200,000.00

众华会计师事务所
(特殊普通合伙)
审 验 章

潮州市社会福利中心发展有限公司
2017年1-10月及2016年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目附注(续)

13.6 长期股权投资

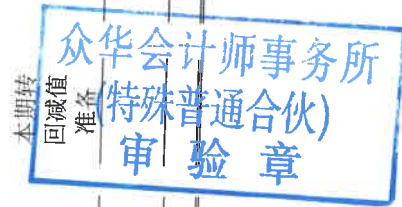
13.6.1 长期股权投资情况表(续)

被投资单位	核算方法	投资成本	2016年12月31日余额	增减变动	2017年10月31日余额	期末在被投资单位持股比例(%)	期末在被投资单位表决权比例(%)	期末在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备期末余额
1、子公司									
潮州康复医院有限公司	成本法	1,100,000.00	1,100,000.00		1,100,000.00	100.00	100.00		
潮州市社会福利中心	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	100.00	100.00		
海盐县幸福颐养康复中心有限公司	成本法					100.00	100.00		
合计		1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00				

13.6.2 对子公司投资

被投资单位	投资成本	2016年12月31日余额	增加变动	2017年10月31日余额	本期收到现金红利	减值准备期初余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
潮州康复医院有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00		1,100,000.00				
潮州市社会福利中心	100,000.00	100,000.00		100,000.00				
合计	1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00				

注: 本期新增投资子公司海盐县幸福颐养康复中心有限公司, 截至2017年10月31日, 公司认缴实收资本50万元, 尚未实缴出资。



潮州市社会福利中心发展有限公司
2017年1-10月及2016年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目附注(续)

13.7 固定资产

13.7.1 固定资产情况

2017年1-10月

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	75,718,778.07	1,285,480.00		1,708,495.00	248,791.00	78,961,544.07
2.本期增加金额				520,000.00		520,000.00
(1) 购置				520,000.00		520,000.00
(2) 在建工程转入						
(3) 类别调整						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 类别及其他调整						
4.期末余额	75,718,778.07	1,285,480.00		2,228,495.00	248,791.00	79,481,544.07
二、累计折旧						
1.期初余额	25,780,543.78	1,221,206.00		1,309,610.99	239,246.45	28,550,607.22
2.本期增加金额	2,991,734.10			69,885.97		3,061,620.07
(1) 计提	2,991,734.10			69,885.97		3,061,620.07
(2) 类别调整						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 类别及其他调整						
4.期末余额	28,772,277.88	1,221,206.00		1,379,496.96	239,246.45	31,612,227.29

众华会计师事务所
(特殊普通合伙)
审 验 章

潮州市社会福利中心发展有限公司
2017年1-10月及2016年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目附注(续)

13.7 固定资产(续)

13.7.1 固定资产情况(续)

2017年1-10月(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1)计提						
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
项目						
1.期末账面价值	房屋及建筑物 46,946,500.19	机器设备 64,274.00	运输设备	办公及电子设备 848,998.04	其他设备 9,544.55	合计 47,869,316.78
2.期初账面价值	房屋及建筑物 49,938,234.29	机器设备 64,274.00	运输设备	办公及电子设备 398,884.01	其他设备 9,544.55	合计 50,410,936.85

众华会计师事务所
(特殊普通合伙)
审 验 章

潮州市社会福利中心发展有限公司
2017年1-10月及2016年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

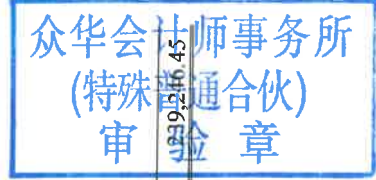
13 公司财务报表主要项目附注 (续)

13.7 固定资产 (续)

13.7.1 固定资产情况 (续)

2016 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	75,718,778.07	1,285,480.00		1,706,210.00	248,791.00	78,959,259.07
2.本期增加金额				2,285.00		2,285.00
(1) 购置				2,285.00		2,285.00
(2) 在建工程转入						
(3) 类别调整						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 类别及其他调整						
4.期末余额	75,718,778.07	1,285,480.00		1,708,495.00	248,791.00	78,961,544.07
二、累计折旧						
1.期初余额	22,190,462.86	1,161,039.15		1,243,354.80	239,246.45	24,834,103.26
2.本期增加金额	3,604,851.60	60,166.85		66,256.19		3,731,274.64
(1) 计提	3,604,851.60	60,166.85		66,256.19		3,731,274.64
(2) 类别调整						
3.本期减少金额	14,770.68					14,770.68
(1) 处置或报废	14,770.68					14,770.68
(2) 类别及其他调整						
4.期末余额	25,780,543.78	1,221,206.00		1,309,610.99	239,246.45	28,550,607.22



潮州市社会福利中心发展有限公司
2017年1-10月及2016年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

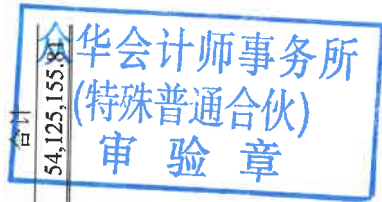
13 公司财务报表主要项目附注 (续)

13.7 固定资产 (续)

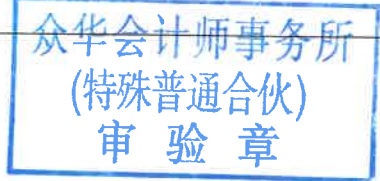
13.7.1 固定资产情况 (续)

2016年度 (续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
1. 期末账面价值	49,938,234.29	64,274.00		398,884.01	9,544.55	50,410,936.85
项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
2. 期初账面价值	53,528,315.21	124,440.85		462,855.20	9,544.55	54,125,155.81



湖州市社会福利中心发展有限公司
2017年1-10月及2016年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



13 公司财务报表主要项目附注(续)

13.8 无形资产

13.8.1 无形资产情况

2017年1-10月

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	25,920,748.25				25,920,748.25
2.本期增加金额					
(1)购置					
(2)内部研发					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	25,920,748.25				25,920,748.25
二、累计摊销					
1.期初余额	5,901,884.14				5,901,884.14
2.本期增加金额	548,705.31				548,705.31
(1)摊销	548,705.31				548,705.31
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	6,450,589.45				6,450,589.45
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	19,470,158.80				19,470,158.80
2.期初账面价值					
1.期初账面价值	20,018,864.11				20,018,864.11

湖州市社会福利中心发展有限公司
2017年1-10月及2016年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

众华会计师事务所
(特殊普通合伙)
审 验 章

13 公司财务报表主要项目附注 (续)

13.8 无形资产 (续)

13.8.1 无形资产情况 (续)

2016 年度

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	25,920,748.25				25,920,748.25
2.本期增加金额					
(1)购置					
(2)内部研发					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	25,920,748.25				25,920,748.25
二、累计摊销					
1.期初余额	5,243,437.76				5,243,437.76
2.本期增加金额	658,446.38				658,446.38
(1)摊销	658,446.38				658,446.38
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	5,901,884.14				5,901,884.14
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	20,018,864.11				20,018,864.11
2.期初账面价值	20,677,310.49				20,677,310.49

湖州市社会福利中心发展有限公司
 2017年1-10月及2016年度合并及公司财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

众华会计师事务所
 (特殊普通合伙)
 审 验 章

13 公司财务报表主要项目附注 (续)

13.9 递延所得税资产

13.9.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	2017年10月31日		2016年12月31日	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
坏账准备	738,238.03	184,559.51	145,097.14	36,274.29
合计	738,238.03	184,559.51	145,097.14	36,274.29

项目	2015年12月31日	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
坏账准备	66,092.58	16,523.15
合计	66,092.58	16,523.15

湖州市社会福利中心发展有限公司
2017年1-10月及2016年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

众华会计师事务所
(特殊普通合伙)
审 验 章

13 公司财务报表主要项目附注(续)

13.10 短期借款

13.10.1 短期借款分类列示

借款类别	2017年10月31日	2016年12月31日
抵押及保证借款	9,007,000.00	9,007,306.24
合 计	9,007,000.00	9,007,306.24

借款类别	2015年12月31日
抵押及保证借款	9,007,306.24
合 计	9,007,306.24

13.10.2 短期借款明细:

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	利率 (%)	2017年10月31 日 金额	抵押担保情况
湖州银行股份有限公司城西支行	2017-08-28	2018-08-27	5.5680	4,007,000.00	抵押及保证借款
湖州银行股份有限公司城西支行	2017-09-08	2018-09-07	5.5680	5,000,000.00	抵押及保证借款
合 计				9,007,000.00	

注: 公司与湖州银行股份有限公司城西支行借款性质为抵押及保证借款, 抵押物为湖州锦银家苑房地产开发有限公司所有的房产, 湖州锦银家苑房地产开发有限公司的法定代表人为陈国强, 属于关联方抵押担保; 另陈国强、李倩翌为此借款提供保证担保。

湖州市社会福利中心发展有限公司
2017年1-10月及2016年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

众华会计师事务所
(特殊普通合伙)
审 验 章

13 公司财务报表主要项目附注(续)

13.11 应付账款

13.11.1 应付账款按账龄列示:

项 目	2017年10月31日	2016年12月31日
1年以内	328,000.00	
1至2年		
2至3年		200,000.00
3年以上	6,736,953.23	6,536,953.23
合 计	7,064,953.23	6,736,953.23

项 目	2015年12月31日
1年以内	80.63
1至2年	200,000.00
2至3年	
3年以上	8,995,406.74
合 计	9,195,487.37

13.11.2 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江新屹建设集团有限公司	6,736,953.23	未结算
合 计	6,736,953.23	

13.11.3 期末应付账款余额情况:

单位名称	与本公司关系	2017年10月31日金额	年限	占应付账款总额比例(%)
浙江新屹建设集团有限公司	非关联方	6,736,953.23	3年以上	95.36
怡达快速电梯有限公司	非关联方	328,000.00	1年以内	4.64
合 计		7,064,953.23		100.00

湖州市社会福利中心发展有限公司
2017年1-10月及2016年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

众华会计师事务所
(特殊普通合伙)
审 验 章

13 公司财务报表主要项目附注 (续)

13.12 预收款项

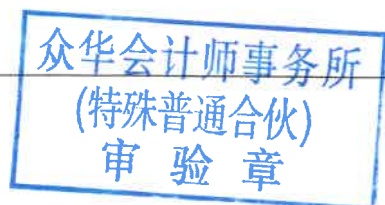
13.12.1 预收款项按账龄列示:

项 目	2017年10月31日	2016年12月31日
1年以内	85,139.32	9,709.10
1至2年		
2至3年		
3年以上		
合 计	85,139.32	9,709.10
项 目	2015年12月31日	
1年以内		
1至2年		
2至3年		
3年以上		
合 计		

13.12.2 期末预收款项余额情况:

单位名称	与本公司关系	2017年10月31日金额	年限	占应付账款总额比例 (%)
中国铁塔股份有限公司湖州市分公司	非关联方	85,139.32	1年以内	100.00
合 计		85,139.32		100.00

湖州市社会福利中心发展有限公司
2017年1-10月及2016年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



13 公司财务报表主要项目附注(续)

13.13 应付职工薪酬

2017年1-10月

13.13.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	53,662.48	785,725.82	729,139.27	110,249.03
二、离职后福利-设定提存计划	6,990.14	95,611.94	93,260.54	9,341.54
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	60,652.62	881,337.76	822,399.81	119,590.57

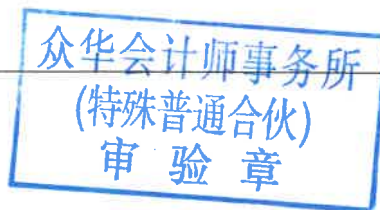
13.13.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	43,902.00	644,415.00	591,328.00	96,989.00
2.职工福利费	4,400.00	63,404.00	62,204.00	5,600.00
3.社会保险费	4,380.48	59,916.82	58,443.27	5,854.03
其中: 1.医疗保险费	3,961.07	54,180.10	52,847.63	5,293.54
2.工伤保险费	186.40	2,549.65	2,486.94	249.11
3.生育保险费	233.01	3,187.07	3,108.70	311.38
4.住房公积金	980.00	17,605.00	16,779.00	1,806.00
5.工会经费和职工教育经费		385.00	385.00	
6.短期带薪缺勤				
7.期利润分享计划				
8.离退休人员福利				
合计	53,662.48	785,725.82	729,139.27	110,249.03

13.13.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	6,524.12	89,237.81	87,043.16	8,718.77
2.失业保险费	466.02	6,374.13	6,217.38	622.77
3.企业年金				
合计	6,990.14	95,611.94	93,260.54	9,341.54

湖州市社会福利中心发展有限公司
2017年1-10月及2016年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



13 公司财务报表主要项目附注(续)

13.13 应付职工薪酬(续)

2016年度

13.13.4 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	46,878.34	666,778.16	659,994.02	53,662.48
二、离职后福利-设定提存计划	6,133.01	83,325.22	82,468.09	6,990.14
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	53,011.35	750,103.38	742,462.11	60,652.62

13.13.5 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	41,905.00	531,952.00	529,955.00	43,902.00
2.职工福利费		67,500.00	63,100.00	4,400.00
3.社会保险费	3,843.34	52,217.16	51,680.02	4,380.48
其中: 1.医疗保险费	3,475.37	47,217.63	46,731.93	3,961.07
2.工伤保险费	163.54	2,222.01	2,199.15	186.40
3.生育保险费	204.43	2,777.52	2,748.94	233.01
4.住房公积金	1,130.00	13,169.00	13,319.00	980.00
5.工会经费和职工教育经费		1,940.00	1,940.00	
6.短期带薪缺勤				
7.住房补贴				
8.离退休人员福利				
合计	46,878.34	666,778.16	659,994.02	53,662.48

13.13.6 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	5,724.14	77,770.18	76,970.20	6,524.12
2.失业保险费	408.87	5,555.04	5,497.89	466.02
3.企业年金				
合计	6,133.01	83,325.22	82,468.09	6,990.14

湖州市社会福利中心发展有限公司
 2017年1-10月及2016年度合并及公司财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

众华会计师事务所
 (特殊普通合伙)
 审 验 章

13 公司财务报表主要项目附注(续)

13.14 应交税费

税种	2017年10月31日	2016年12月31日
增值税	668,654.70	311,113.93
所得税	7,054,563.51	6,651,294.23
营业税	492,276.62	488,907.24
城建税	81,257.79	56,001.48
教育费附加	58,041.29	40,001.06
合计	8,354,793.91	7,547,317.94

税种	2015年12月31日
增值税	
所得税	5,459,141.77
营业税	363,092.62
城建税	25,416.48
教育费附加	18,154.63
合计	5,865,805.50

13.15 应付利息

项目	2017年10月31日	2016年12月31日
短期借款利息	13,739.99	13,502.10
合计	13,739.99	13,502.10

项目	2015年12月31日
短期借款利息	14,962.14
合计	14,962.14

13.16 其他应付款

13.16.1 按账龄列示其他应付款

项目	2017年10月31日	2016年12月31日
1年以内	59,753,006.36	5,579,227.26
1至2年	3,751,333.15	3,597,382.44
2至3年	3,344,037.05	2,033,662.30
3年以上	12,141,064.12	12,211,424.62
合计	78,989,440.68	23,421,696.62

湖州市社会福利中心发展有限公司
2017年1-10月及2016年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

众华会计师事务所
(特殊普通合伙)
审 验 章

13 公司财务报表主要项目附注(续)

13.16 其他应付款(续)

13.16.1 按账龄列示其他应付款(续)

项目	2015年12月31日
1年以内	5,085,113.64
1至2年	2,964,562.30
2至3年	2,815,798.88
3年以上	9,317,818.04
合计	20,183,292.86

13.16.2 期末其他应付款余额大额单位情况

单位(项目)名称	款项性质	2017年10月31日金额	年限	占其他应付款总额比例(%)
湖州市民政事业发展有限公司	借款及利息	8,412,742.88	1-5年	10.65
湖州国信物资有限公司[注]	借款	54,655,000.00	1年以内	69.19
合计		63,067,742.88		79.84

注: 公司股东湖州国信物资有限公司2017年10月25日归还公司及下属子公司借款60,000,000.00元, 在公司单体抵消湖州国信物资有限公司所欠公司5,345,000.00元后余额54,655,000.00元, 公司单体计入其他应付款-湖州国信物资有限公司54,655,000.00元。

13.17 实收资本

股东名称	2016年12月31日		本期增加	本期减少	2017年10月31日	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
湖州市民政事业发展有限公司	6,600,000.00	33.00			6,600,000.00	33.00
湖州国信物资有限公司	13,400,000.00	67.00			13,400,000.00	67.00
合计	20,000,000.00	100.00			20,000,000.00	100.00

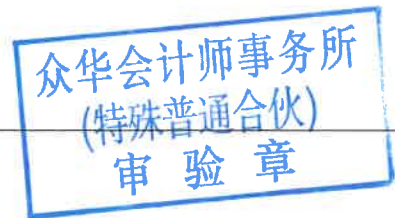
股东名称	2015年12月31日		本期增加	本期减少	2016年12月31日	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
湖州市民政事业发展有限公司	6,600,000.00	33.00			6,600,000.00	33.00
湖州国信物资有限公司	13,400,000.00	67.00			13,400,000.00	67.00
合计	20,000,000.00	100.00			20,000,000.00	100.00

13.18 资本公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年10月31日
资本溢价	51,253,732.00			51,253,732.00
合计	51,253,732.00			51,253,732.00

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
资本溢价	51,253,732.00			51,253,732.00
合计	51,253,732.00			51,253,732.00

湖州市社会福利中心发展有限公司
2017年1-10月及2016年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



13 公司财务报表主要项目附注(续)

13.19 未分配利润

项目	2017年1-10月	2016年度
调整前上期末未分配利润	17,797,762.00	11,786,728.55
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	17,797,762.00	11,786,728.55
加: 本期归属于公司所有者的净利润	5,878,063.69	6,011,033.45
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	23,675,825.69	17,797,762.00

13.20 营业收入及营业成本

13.20.1 营业收入和营业成本

项目	2017年1-10月		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,164,870.10		9,096,894.20	
其他业务	17,263.75		14,285.71	
合计	9,182,133.85		9,111,179.91	

13.20.2 主营业务(分业务类型)

业务名称	2017年1-10月		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
医院床位	7,263,621.70		7,558,988.60	
医院护理	1,901,248.40		1,537,905.60	
合计	9,164,870.10		9,096,894.20	

湖州市社会福利中心发展有限公司
2017年1-10月及2016年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

众华会计师事务所
(特殊普通合伙)
审 验 章

13 公司财务报表主要项目附注(续)

13.21 税金及附加

项目	2017年1-10月	2016年度
营业税	3,369.38	125,814.62
城市维护建设税	25,573.99	30,585.00
教育费附加	18,267.15	21,846.43
合计	47,210.52	178,246.05

13.22 管理费用

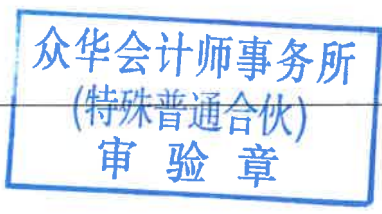
项目	2017年1-10月	2016年度
折旧费	3,061,620.07	3,716,503.96
办公费	2,486.00	677.14
差旅费	966.30	1,434.30
职工薪酬	820,685.14	697,092.03
业务招待费	210.00	310.00
聘请中介机构费	16,600.00	13,800.00
印花税	20.00	20.00
装修材料费	456,362.00	1,102,430.00
邮电网络通信费	91,429.00	1,664.00
广告宣传费	100,000.00	400,370.00
劳务费	1,672,298.00	50,000.00
各种摊销	548,705.31	659,646.38
电费	1,201,041.81	1,315,118.97
水费	277,418.20	201,732.25
天然气费	170,518.41	139,673.52
各种保险	40,482.36	55,481.11
上交款	16,800.00	100,000.00
其他	9,589.62	
合计	8,487,232.22	8,455,953.66

13.23 财务费用

项目	2017年1-10月	2016年度
利息支出	640,595.60	818,662.45
减: 利息收入	6,020,550.84	7,703,219.73
利息净支出	-5,379,955.24	-6,884,557.28
汇兑损失		
减: 汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	14,731.82	11,623.60
合计	-5,365,223.42	-6,872,933.68

13.24 资产减值损失

项目	2017年1-10月	2016年度
坏账损失	593,140.89	79,004.56
合计	593,140.89	79,004.56



13 公司财务报表主要项目附注 (续)

13.25 其他收益

补助项目	2017年1-10月	2016年度	计入当期非经常性损益的金额
床位补贴	2,376,000.00		2,376,000.00
合 计	2,376,000.00		2,376,000.00

13.26 营业外收入

13.26.1 营业外收入

项目	2017年1-10月	2016年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,469.32	631,057.04	3,469.32
其他	38,203.50	112,948.80	38,203.50
合 计	41,672.82	744,005.84	41,672.82

13.26.2 计入当期损益的政府补助

项 目	2017年1-10月	2016年度
养老服务补贴		2,355.00
稳岗补贴	3,469.32	3,702.04
床位补贴		625,000.00
合 计	3,469.32	631,057.04

13.27 营业外支出

项目	2017年1-10月	2016年度	计入当期非经常性损益的金额
罚金	0.20	121.92	0.20
合 计	0.20	121.92	0.20

13.28 所得税费用

项 目	2017年1-10月	2016年度
当期所得税费用	2,107,667.79	2,023,510.93
递延所得税	-148,285.22	-19,751.14
合 计	1,959,382.57	2,003,759.79

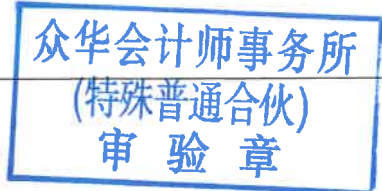
13 公司财务报表主要项目附注 (续)

13.29 现金流量表补充资料

13.29.1 现金流量表补充资料

项目	2017年1-10月	2016年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	5,878,063.69	6,011,033.45
加: 资产减值准备	593,140.89	79,004.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,061,620.07	3,731,274.64
无形资产摊销	548,705.31	658,446.38
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	640,595.60	818,662.45
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-148,285.22	-19,751.14
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,674,052.17	-10,929,740.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,321,608.15	2,789,772.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-1,421,819.98</u>	<u>3,125,132.02</u>
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	1,209,835.23	3,033,733.70
减: 现金的期初余额	3,033,733.70	444,706.61
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	<u>-1,823,898.47</u>	<u>2,589,027.09</u>

湖州市社会福利中心发展有限公司
 2017年1-10月及2016年度合并及公司财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)



13 公司财务报表主要项目附注 (续)

13.29 现金流量表补充资料 (续)

13.29.2 现金和现金等价物的构成

项目	2017年10月31日	2016年12月31日
一、现金	1,209,835.23	3,033,733.70
其中：库存现金	20,975.96	1,896.18
可随时用于支付的银行存款	1,188,859.27	3,031,837.52
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

13.29.3 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	59,999,470.00	共同监管帐户
合计	59,999,470.00	



湖州市社会福利中心发展有限公司

法定代表人：陈国强

主管会计工作的负责人：陈国强

会计机构负责人：莘新忠

日期：2017年11月27日





营业执照

10-1

(副本)

统一社会信用代码 91310114084119251J

证照编号 14000000201702160296

名称 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

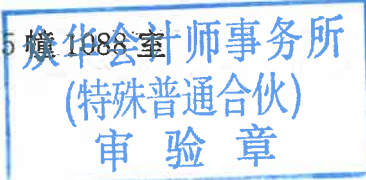
执行事务合伙人 孙勇

成立日期 2013年12月2日

合伙期限 2013年12月2日至2043年12月1日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关



2017年02月16日



证书序号: 000433

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会管理委员会审查, 批准

众华会计师事务所(特殊普通合伙)

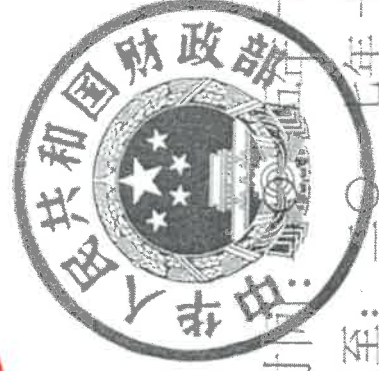
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 孙勇

证书号: 35

发证时间:

证书有效期至:



二〇一七年十二月三十日



证书序号: NO. 017360

说明

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

会计师事务所 执业证书

名称: 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 孙勇

办公场所: 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

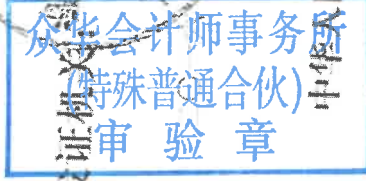
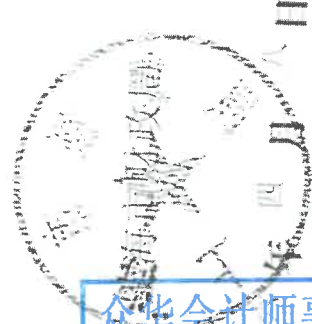
组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: S10000003

注册资本(出资额): 人民币 5000 万元整

批准设立文号: 沪财会(98)153号(转制批文 沪财会(2013)68号)

批准设立日期: 1998年12月23日(转制日期 2013年11月20日)



1200046011
会计师事务所
2013.10.21

年度检验登记
Annual Inspection Registration
2012.10.1



姓名: 曹...
性别: 男
出生日期: 1972.01.10
身份证号: 31010719720110002
手机号码: 13601872616



年度检验登记
Annual Inspection Registration
2013.4.1

变更检验登记
Annual Renewal Registration

年检登记
Annual Inspection Registration

众华会计师事务所
(特殊普通合伙)
审验章

会计师事务所变更检验登记
Registration of Change of Work of Accounting Firm
2011.12.28

会计师事务所变更检验登记
Registration of Change of Work of Accounting Firm
2019.2.1



姓名: 李公平
 Full name: Li Gongping
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1976-10-06
 Date of birth: 1976-10-06
 工作单位: 江苏天海会计师事务所有限公司
 Working unit: Jiangsu Tianhai Accounting Firm Co., Ltd.
 身份证号码: 150103197610062516
 Identity card No.: 150103197610062516

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起有效一年
 This certificate is valid for another year after
 (its issue)

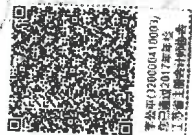
众华会计师事务所
 (特殊普通合伙)
 审验章

注册编号: 320009410003
 N. of Certificate: 320009410003
 注册地: 江苏省扬州市
 Registered in: Jiangsu Province, Yangzhou City
 发证日期: 二〇〇七年十一月
 Date of Issue: 2007-11



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起有效一年
 This certificate is valid for another year after
 its issue



李公平 (320009410003)
 身份证号: 150103197610062516
 工作单位: 江苏天海会计师事务所有限公司

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起有效一年
 This certificate is valid for another year after
 its renewal

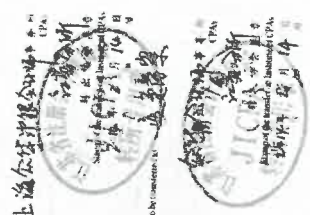
2014.5.5



李公平 (320009410003)
 身份证号: 150103197610062516
 工作单位: 江苏天海会计师事务所有限公司

注册会计师工作单位变更申报登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred out



注意事项
 Attention

1. 注册会计师变更工作单位, 应当符合下列条件:
 1. The CPA shall meet the following conditions when changing his/her working unit:
 (1) The CPA shall have completed his/her registration with the relevant authority;
 (2) The CPA shall have completed his/her registration with the relevant authority;
 (3) The CPA shall have completed his/her registration with the relevant authority.

NOTES

1. When performing the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer of allocation shall be allowed.
3. The CPA shall remain the competent authority business.
4. The CPA shall report to the competent authority of the CPA immediately and go through the procedure of registration after finding an amendment of laws on the new aspect.