



中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址 (Add): 中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层

邮编 (P.C): 310016

电话 (Tel): 0571-88879999

传真 (Fax): 0571-88879000

www.zhcpa.cn

杭州三慎泰中医门诊部有限公司 审计报告



审计报告

中汇会审[2017]4864号

杭州三慎泰中医门诊部有限公司全体股东:

我们审计了后附的杭州三慎泰中医门诊部有限公司(以下简称三慎泰门诊部)财务报表,包括2016年12月31日、2017年7月31日的资产负债表,2016年度、2017年1-7月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表,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三慎泰门诊部管理层的责任,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

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。

我们认为，三慎泰门诊部财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三慎泰门诊部2016年12月31日、2017年7月31日的财务状况以及2016年度、2017年1-7月的经营成果和现金流量。

中国·杭州

師親誠

7 Jan 2014

报告日期：2017年9月25日



资产负债表

会企01表-1

编制单位：杭州三慎泰中医门诊部有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2017年7月31日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	747,862.31	356,285.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2	3,053,205.40	3,458,918.64
预付款项	3	28,800.00	
应收利息			
应收股利			
其他应收款	4	14,889,713.66	13,538,117.91
存货	5	819,274.08	757,846.87
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		19,538,855.45	18,111,168.44
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	6	433,037.42	446,439.75
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	7	41,388.21	51,956.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		474,425.63	498,396.72
资产总计		20,013,281.08	18,609,565.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表(续)

会企01表-2

编制单位: 杭州三慎泰中医门诊部有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释号	2017年7月31日	2016年12月31日
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	8	9,005,647.93	8,761,026.42
预收款项	9		17,146.37
应付职工薪酬	10		
应交税费	11	1,141,792.23	733,949.60
应付利息			
应付股利	12	2,000,000.00	
其他应付款	13	461,741.37	1,580,938.64
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		12,609,181.53	11,093,061.03
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		12,609,181.53	11,093,061.03
所有者权益:			
实收资本	14	2,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	15	406,901.79	218,142.25
未分配利润	16	4,997,197.76	5,298,361.88
所有者权益合计		7,404,099.55	7,516,504.13
负债和所有者权益总计		20,013,281.08	18,609,565.16

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



利润表

会企02表

编制单位：杭州三慎泰中医门诊部有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2017年1-7月	2016年度
一、营业收入	17	21,709,167.38	29,537,814.60
减：营业成本		15,389,508.45	22,306,270.54
税金及附加	18	3,250.28	22,950.87
销售费用	19	438,122.85	1,162,022.81
管理费用	20	2,745,211.97	3,190,306.24
财务费用	21	22,266.43	40,006.75
资产减值损失	22	-42,275.02	-105,996.45
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		3,153,082.42	2,922,253.84
加：营业外收入	23	11,974.18	13.05
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	24	642,138.74	9,504.89
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,522,917.86	2,912,762.00
减：所得税费用	25	635,322.44	731,339.52
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,887,595.42	2,181,422.48
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		1,887,595.42	2,181,422.48
七、每股收益：			
(一)基本每股收益			
(二)基本每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表



会企03表

编制单位：杭州三慎泰中医门诊部有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2017年1-7月	2016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		22,128,596.82	31,617,542.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	26	11,974.18	3,387,498.31
经营活动现金流入小计		22,140,571.00	35,005,040.86
购买商品、接受劳务支付的现金		11,820,496.45	21,499,043.74
支付给职工以及为职工支付的现金		5,352,219.94	6,863,788.58
支付的各项税费		248,153.20	1,175,924.77
支付其他与经营活动有关的现金	26	4,232,039.22	7,203,067.36
经营活动现金流出小计		21,652,908.81	36,741,824.45
经营活动产生的现金流量净额		487,662.19	-1,736,783.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,084.90	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		96,084.90	
投资活动产生的现金流量净额		-96,084.90	
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		391,577.29	-1,736,783.59
加：期初现金及现金等价物余额		356,285.02	2,093,068.61
六、期末现金及现金等价物余额		747,862.31	356,285.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2017年1-7月



编制单位：杭州三恒泰中医门诊部有限公司													金额单位：人民币元	
项 目	行次	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
			优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	1	2,000,000.00								218,142.25	5,298,361.88	7,516,504.13		
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年期初余额	5	2,000,000.00								218,142.25	5,298,361.88	7,516,504.13		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6									188,759.54	-301,164.12	-112,404.58		
(一) 综合收益总额	7										1,887,595.42	1,887,595.42		
(二) 所有者投入和减少资本	8													
1. 股东投入的资本	9													
2. 其他权益工具持有者投入资本	10													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11													
4. 其他	12													
(三) 利润分配	13									188,759.54	-2,188,759.54	-2,000,000.00		
1. 提取盈余公积	14									188,759.54	-188,759.54			
2. 对所有者的分配	15										-2,000,000.00	-2,000,000.00		
3. 其他	16													
(四) 所有者权益内部结转	17													
1. 资本公积转增资本	18													
2. 盈余公积转增资本	19													
3. 盈余公积弥补亏损	20													
4. 其他	21													
(五) 专项储备	22													
1. 本期提取	23													
2. 本期使用	24													
(六) 其他	25													
四、本期期末余额	26	2,000,000.00								406,901.79	4,997,197.76	7,404,999.55		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表
2016年度



金额单位：人民币元

项 目	行次	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	2,000,000.00									3,335,081.65	5,335,081.65
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本期期初余额	5	2,000,000.00									3,335,081.65	5,335,081.65
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6									218,142.25	1,963,280.23	2,181,422.48
(一) 综合收益总额	7										2,181,422.48	2,181,422.48
(二) 所有者投入和减少资本	8											
1. 股东投入的资本	9											
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11											
4. 其他	12											
(三) 利润分配	13										-218,142.25	-218,142.25
1. 提取盈余公积	14									218,142.25	-218,142.25	
2. 对所有者分配	15											
3. 其他	16											
(四) 所有者权益内部结转	17											
1. 资本公积转增资本	18											
2. 盈余公积转增资本	19											
3. 盈余公积弥补亏损	20											
4. 其他	21											
(五) 专项储备	22											
1. 本期提取	23											
2. 本期使用	24											
(六) 其他	25											
四、本期期末余额	26	2,000,000.00								218,142.25	5,298,361.88	7,516,504.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杭州三慎泰中医门诊部有限公司

财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日

一、公司基本情况

杭州三慎泰中医门诊部有限公司(以下简称公司或本公司)系由杭州豪懿医疗投资有限公司投资组建的有限责任公司,于 2014 年 5 月 27 日在杭州市上城区市场监督管理局登记注册,取得统一社会信用代码 9133010239962325XH 的企业法人营业执照。公司注册地:上城区建国南路 173 号。法定代表人:许宇谦。

公司注册资本人民币 200.00 万元,均由杭州豪懿医疗投资有限公司出资。

本公司属卫生和社会工作行业。经营范围:服务:内科;医学检验科:临床体液、血液专业;医学影像科;超声诊断专业;中医科:内科专业,妇产科专业,儿科专业,皮肤科专业,肿瘤科专业,骨伤科专业,针灸科专业,推拿科专业;中西医结合科;销售:预包装食品(不含冷冻冷藏食品)。(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)。主要提供中医诊疗服务。

本公司的母公司为杭州豪懿医疗投资有限公司;最终实际控制人为许旭宇。

二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

三、主要会计政策和会计估计

(一) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本财务报表的实际会计期间为 2016 年 1 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值[包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、使用自身数据做出的财务预测等]。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（七）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 50 万元以上(含)/或占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——余额列前五位的其他应收款/或金额 50 万元以上(含)且/或占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
低信用风险组合	(1) 与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金； (2) 因经营、开发项目需要以工程款作抵押的施工借款； (3) 应收关联方款项，关联方单位财务状况良好； (4) 员工备用金。	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
质量保证金组合	质量保证金	余额百分比法

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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

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

(八) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在

生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

3. 企业发出存货的成本计量采用先进先出法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(九) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率(%)
机器设备	平均年限法	3-5 年		20.00-33.33
运输工具	平均年限法	3 年		33.33
电子设备	平均年限法	3-5 年		20.00-33.33

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、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。

4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

(十) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补

偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(十一) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报

酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 本公司收入的具体确认原则

公司主营业务为中医门诊医疗服务，医疗服务结束后即确认收入。

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

(2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣

可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十三) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又

影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(3) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(4) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(十四) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

报告期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

(十五) 前期差错更正说明

报告期公司无重要前期差错更正事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

公司主营业务为医疗服务。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》，经登记取得《医疗机构执业许可证》的医疗机构，提供的医疗服务免征增值税。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2017 年 1 月 1 日，期末系指 2017 年 7 月 31 日，本期系指 2017 年 1 月 1 日-2017 年 7 月 31 日。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

明细情况

币 种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			2,993.86			8,885.85
银行存款						
人民币			744,868.45			347,399.17
合 计			<u>747,862.31</u>			<u>356,285.02</u>

(二) 应收账款

1. 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
坏账准备	3,206,634.50	100.00	153,429.10	4.78	3,636,429.68	100.00	177,511.04	4.88

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额虽 不重大但单 项计提坏账 准备								
合 计	3,206,634.50	100.00	153,429.10	4.78	3,636,429.68	100.00	177,511.04	4.88

[注]应收账款种类的说明

(1)单项金额重大并单项计提坏账准备：金额50万元以上(含)/或占应收账款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

(2)按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	3,068,581.83	100.00	153,429.10	3,550,220.68	100.00	177,511.04

2) 其他组合：

组 合	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
关联方组合	138,052.67	100.00		86,209.00	100.00	
小 计	138,052.67	100.00		86,209.00	100.00	

3. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	账龄
杭州市医疗保险管理服务局	2,933,329.21	92.85	1 年以内
浙江省省级医疗保险服务中心	135,252.62	4.28	1 年以内
杭州豪懿医疗投资有限公司	126,666.67	2.51	1-2 年
杭州小太医信息技术有限公司	11,021.00	0.35	1 年以内
小 计	3,206,269.50	99.99	

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	28,800.00	100.00		

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	未结算原因
杭州爱家物业服务有限公司	28,800.00	1 年以内	预付物业服务费

(四) 其他应收款

1. 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
坏账准备	14,901,837.42	100.00	12,123.76	0.08	13,568,434.75	100.00	30,316.84	0.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	<u>14,901,837.42</u>	<u>100.00</u>	<u>12,123.76</u>	<u>0.08</u>	<u>13,568,434.75</u>	<u>100.00</u>	<u>30,316.84</u>	<u>0.22</u>

[注]其他应收款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额50万元以上(含)/或占其他应收款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	37,611.00	42.83	1,880.55	214,137.86	80.75	10,706.89

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1-2 年	24,166.84	27.52	2,416.68	16,000.00	6.03	1,600.00
2-3 年	26,000.00	29.61	7,800.00	20,033.16	7.55	6,009.95
3-4 年	33.16	0.04	26.53	15,000.00	5.66	12,000.00
小 计	<u>87,811.00</u>	<u>100.00</u>	<u>12,123.76</u>	<u>265,171.02</u>	<u>100.00</u>	<u>30,316.84</u>

2) 其他组合:

组 合	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
关联方组合	14,809,026.42	99.97		13,298,263.73	99.96	
低信用风险组合	5,000.00	0.03		5,000.00	0.04	
小计	<u>14,814,026.42</u>	<u>100.00</u>		<u>13,303,263.73</u>	<u>100.00</u>	

3. 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
浙江豪懿投资管理有限公司	11,512,906.82	1-2 年	77.26
杭州豪懿医疗投资有限公司	1,580,606.84	1 年以内	10.61
杭州小太医信息技术有限公司	646,056.00	1-2 年	4.34
杭州三慎泰保健食品有限公司	403,000.00	3-4 年	2.70
杭州三慎泰大药房有限公司	384,996.76	1 年以内	2.58
小 计	<u>14,527,566.42</u>		<u>97.49</u>

(五) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	819,274.08		819,274.08	757,846.87		757,846.87

[注]期末存货中用于债务担保的账面价值为 0.00 元。

2. 存货跌价准备

期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(六) 固定资产

明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	在建工程 转入	处置或报废	其他	
1) 账面原值						
运输工具	2,500.00					2,500.00
电子及其他设备	664,214.00	96,084.90				760,298.90
合 计	<u>666,714.00</u>	<u>96,084.90</u>				<u>762,798.90</u>
2) 累计折旧			计提			
运输工具	1,111.01	486.11				1,597.12
电子及其他设备	219,163.24	109,001.12				328,164.36
合 计	<u>220,274.25</u>	<u>109,487.23</u>				<u>329,761.48</u>
3) 减值准备			计提			
运输工具						
电子及其他设备						
合 计						
4) 账面价值						
运输工具	1,388.99			486.11		902.88
电子及其他设备	445,050.76	96,084.90		109,001.12		432,134.54
合 计	<u>446,439.75</u>	<u>96,084.90</u>		<u>109,487.23</u>		<u>433,037.42</u>

[注]期末无已提足折旧仍继续使用的固定资产。

2. 固定资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无暂时闲置的固定资产。

4. 期末无融资租赁租入的固定资产。

5. 期末无经营租赁租出的固定资产。

(七) 递延所得税资产

递延所得税资产不以抵销后的净额列示

已确认的未经抵销的递延所得税资产和负债：

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	41,388.21	165,552.86	51,956.97	207,827.88

(八) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	9,000,122.93	8,755,501.42
1-2 年		5,525.00
2-3 年	5,525.00	
合 计	<u>9,005,647.93</u>	<u>8,761,026.42</u>

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(九) 预收款项

明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内		17,146.37

(十) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 短期薪酬		5,223,455.45	5,223,455.45	
(2) 离职后福利—设定提存计划		105,975.73	105,975.73	
(3) 辞退福利		44,000.00	44,000.00	
合 计		<u>5,373,431.18</u>	<u>5,373,431.18</u>	

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		4,751,567.35	4,751,567.35	
(2) 职工福利费		334,349.70	334,349.70	
(3) 社会保险费		92,638.40	92,638.40	
其中：医疗保险费		82,054.82	82,054.82	
工伤保险费		3,620.77	3,620.77	
生育保险费		6,962.81	6,962.81	

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费		44,900.00	44,900.00	
小 计		<u>5,223,455.45</u>	<u>5,223,455.45</u>	

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
(1) 基本养老保险		99,892.92	99,892.92	
(2) 失业保险费		6,082.81	6,082.81	
小 计		<u>105,975.73</u>	<u>105,975.73</u>	

(十一) 应交税费

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	18,404.56	11,623.93
城市维护建设税		
企业所得税	1,084,950.79	704,840.41
印花税	516.09	775.68
水利建设专项资金		0.03
代扣代缴个人所得税	37,920.79	16,709.55
合 计	<u>1,141,792.23</u>	<u>733,949.60</u>

(十二) 应付股利

项 目	期末数	期初数
应付股利	2,000,000.00	

(十三) 其他应付款

1. 明细项目

项 目	期末数	期初数
往来款	300,000.00	1,425,353.05
装修工程款	152,430.00	152,430.00
代扣代缴款项	9,311.37	3,155.59
合 计	<u>461,741.37</u>	<u>1,580,938.64</u>

2. 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州恒宇声学技术有限公司	152,430.00	医馆装修未结算

3. 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末余额	款项性质或内容
杭州康慧堂中医诊所有限公司	300,000.00	往来款

(十四) 实收资本

明细情况

股东名称	2017 年 7 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
杭州豪懿医疗投资有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00

(十五) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	218,142.25	188,759.54		406,901.79

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

公司 2017 年 1-7 月按净利润的 10%提取盈余公积 188,759.54 元。

(十六) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	2017 年 7 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
上年年末余额	5,298,361.88	3,335,081.65
加：年初未分配利润调整		
调整后本年年初余额	<u>5,298,361.88</u>	<u>3,335,081.65</u>
加：本期净利润	1,887,595.42	2,181,422.48
其他转入		
减：提取法定盈余公积	188,759.54	218,142.25
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	2,000,000.00	
转作股本的普通股利润		
期末未分配利润	<u>4,997,197.76</u>	<u>5,298,361.88</u>

(十七) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	2017 年 1-7 月		2016 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	21,669,281.34	15,352,244.73	29,469,438.53	22,242,389.87
其他业务收入	39,886.04	37,263.72	68,376.07	63,880.67
合 计	<u>21,709,167.38</u>	<u>15,389,508.45</u>	<u>29,537,814.60</u>	<u>22,306,270.54</u>

2. 主营业务收入/主营业务成本

主营业务	2017 年 1-7 月		2016 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
中医门诊医疗	21,669,281.34	15,352,244.73	29,469,438.53	22,242,389.87

3. 其他业务收入/其他业务成本

其他业务	2017 年 1-7 月		2016 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
租赁收入	39,886.04	37,263.72	68,376.07	63,880.67

(十八) 税金及附加

项 目	2017 年 1-7 月	2016 年度
印花税	3,250.28	4,355.68
水利建设基金		18,595.19
合 计	<u>3,250.28</u>	<u>22,950.87</u>

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(十九) 销售费用

项 目	2017 年 1-7 月	2016 年度
宣传广告费	200,000.00	447,730.29
检验费	116,624.20	226,034.15
业务费	43,198.25	198,773.18
检测费	33,086.90	120,282.20
运输费	15,929.00	37,755.10
物料制作费	15,433.50	33,470.90
其他	8,478.00	10,742.59
医疗耗材	4,474.00	26,089.00
办公费	899.00	11,368.40
包装费		49,777.00
合计	<u>438,122.85</u>	<u>1,162,022.81</u>

(二十) 管理费用

项目	2017 年 1-7 月	2016 年度
职工薪酬	1,418,213.37	1,318,731.20
福利费	334,349.70	215,629.84
房租费	265,096.48	406,273.24
企业保险	198,614.13	217,822.29
办公费	78,856.46	176,002.56
咨询费	75,000.00	20,000.00
会务费	62,340.00	118,773.00
水电费	58,496.78	127,629.39
差旅费	49,863.00	148,765.15
业务招待费	45,929.66	31,490.20
培训费	44,900.00	7,490.00
汽车费用	33,877.00	15,542.50
通讯费	17,880.35	36,629.20
交通费	14,234.70	11,717.08
其他	47,560.34	337,810.59
合计	<u>2,745,211.97</u>	<u>3,190,306.24</u>

(二十一) 财务费用

项 目	2017 年 1-7 月	2016 年度
利息支出		
减：利息收入	617.03	3,796.94
手续费支出	22,883.46	43,803.69
合 计	<u>22,266.43</u>	<u>40,006.75</u>

(二十二) 资产减值损失

项 目	2017 年 1-7 月	2016 年度
坏账损失	-42,275.02	-105,996.45

(二十三) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	2017 年 1-7 月	2016 年度
政府补助	10,000.00	
其他	1,974.18	13.05
合 计	<u>11,974.18</u>	<u>13.05</u>

2. 政府补助说明

2017 年 6 月公司收到杭州市上城区人民政府小营街道办事处为鼓励建国南路中医街旅游文化项目建设的特色街区补贴 10,000.00 元。

(二十四) 营业外支出

1. 明细情况

项 目	2017 年 1-7 月	2016 年度
扣款支出	642,114.74	9,504.89
其他	24.00	
合 计	<u>642,138.74</u>	<u>9,504.89</u>

2. 其他说明

扣款支出主要系省、市医保对报销医疗费中药饮片贴均费用超标进行结算扣款。

(二十五) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	2017 年 1-7 月	2016 年度
本期所得税费用	624,753.68	704,840.41
递延所得税费用	10,568.76	26,499.11
合 计	<u>635,322.44</u>	<u>731,339.52</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2017 年 1-7 月	2016 年度
利润总额	2,522,917.86	2,912,762.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	630,729.47	728,190.50
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,592.97	3,149.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
所得税费用	<u>635,322.44</u>	<u>731,339.52</u>

(二十六) 现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年 1-7 月	2016 年度
往来款		3,387,485.26
营业外收入	11,974.18	13.05
合 计	<u>11,974.18</u>	<u>3,387,498.31</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年 1-7 月	2016 年度
往来款	2,452,599.94	4,668,124.09
付现费用	1,137,300.54	2,525,438.38
营业外支出	642,138.74	9,504.89
合 计	<u>4,232,039.22</u>	<u>7,203,067.36</u>

(二十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2017 年 1-7 月	2016 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,887,595.42	2,181,422.48
加：资产减值准备	-42,275.02	-105,996.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	109,487.23	171,104.76
无形资产摊销		
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)		
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)	10,568.76	26,499.11
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)	-61,427.21	445,841.29

项 目	2017 年 1-7 月	2016 年度
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-932,407.49	5,495,683.84
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-483,879.50	-9,951,338.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	487,662.19	-1,736,783.59

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	747,862.31	356,285.02
减：现金的期初余额	356,285.02	2,093,068.61
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	391,577.29	-1,736,783.59

2. 现金和现金等价物

项 目	2017 年 1-7 月	2016 年度
一、现金	747,862.31	356,285.02
其中：库存现金	2,993.86	8,885.85
可随时用于支付的银行存款	744,868.45	347,399.17
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		
三、期末现金及现金等价物余额	747,862.31	356,285.02

六、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司	企业类型	注册地	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(%)
杭州豪懿医疗投资 有限公司	有限责任公司	杭州	500.00	100.00	100.00

公司最终控制人为许旭宇。

2. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
杭州存厚堂中医门诊部有限公司	受同一实质控制人控制的企业
杭州德合堂中医门诊部有限公司	受同一实质控制人控制的企业
杭州广嗣堂中医诊所有限公司	受同一实质控制人控制的企业
杭州豪懿健康管理有限公司	受同一实质控制人控制的企业
杭州康慧堂中医诊所有限公司	受同一实质控制人控制的企业
杭州三慎泰宝丰中药有限公司	受同一实质控制人控制的企业
杭州三慎泰保健食品有限公司	受同一实质控制人控制的企业
杭州三慎泰大药房有限公司	受同一实质控制人控制的企业
杭州宋杏春堂中医诊所有限公司	受同一实质控制人控制的企业
杭州天禄堂五柳巷中医门诊部有限公司	受同一实质控制人控制的企业
杭州小太医信息技术有限公司	受同一实质控制人控制的企业
杭州愈心堂中医诊所有限公司	受同一实质控制人控制的企业
褚义太	主要投资者个人
许旭宇	最终控制人

(二) 关联方交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交 易内容	定价方式 及决策程序	2017 年 1-7 月		2016 年度	
			金额	占同类交易 金额比例 (%)	金额	占同类交易金 额比例(%)
杭州三慎泰宝丰 中药有限公司	药材采 购	协议价	6,190,954.96	56.01	11,577,606.57	73.39

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况表

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收益	
		2017 年 1-7 月	2016 年度
杭州豪懿医疗投资有限公司	固定资产	39,886.04	68,376.07

(2) 关联租赁情况说明

关联租赁标的为座落于建国南路中医街停车场的管理设备，根据协议约定每年向杭州豪懿医疗投资有限公司收取设备租赁费用 8 万元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2017 年 7 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
(1) 应收账款	杭州豪懿医疗投资有限公司	126,666.67		80,000.00	
	杭州小太医信息技术有限公司	11,021.00		5,844.00	
(2) 其他应收款	浙江豪懿投资管理有限公司	11,512,906.82		9,691,620.73	
	杭州豪懿医疗投资有限公司	1,580,606.84		1,303,332.64	
	褚义太			843,300.00	
	杭州小太医信息技术有限公司	646,056.00		696,056.00	
	杭州三慎泰保健食品有限公司	403,000.00		255,800.93	
	杭州三慎泰大药房有限公司	384,996.76		389,996.76	
	许旭宇	158,000.00		118,000.00	
	杭州三慎泰宝丰中药有限公司	92,000.00			
	杭州愈心堂中医诊所有限公司	15,410.00		156.67	
	杭州德合堂中医门诊部有限公司	10,550.00			
	杭州宋杏春堂中医门诊有限公司	3,500.00			
	杭州天禄堂五柳巷中医门诊部有限公司	2,000.00			

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	
		2017 年 7 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
(1) 应付账款	杭州三慎泰宝丰中药有限公司	8,171,444.31	6,954,444.62
(2) 其他应付款	杭州康慧堂中医诊所有限公司	300,000.00	

项目名称	关联方	期末余额	
		2017 年 7 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
	杭州天禄堂五柳巷中医门诊部有限公司		1,141,824.14
	杭州广嗣堂中医诊所有限公司		122,998.73

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后非调整事项

银行贷款

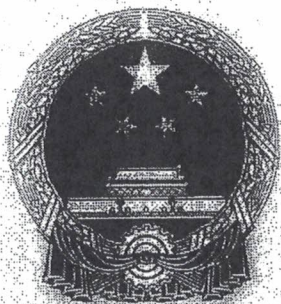
公司2017年8月4日与杭州联合农村商业银行股份有限公司吴山支行签订合同号为杭联银(吴山)借字8011120170051137号的借款合同。公司向杭州联合农村商业银行贷款450万元，贷款期限为1年，月利率为5.075%，贷款形式为信用贷款，该笔贷款已于2017年8月7日到账。

九、财务报表之批准

本财务报表已经公司全体董事于 2017 年 9 月 25 日批准报出。

杭州三慎泰中医门诊部有限公司

2017 年 9 月 25 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91330000087374063A (1/1)

名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊的普通合伙企业

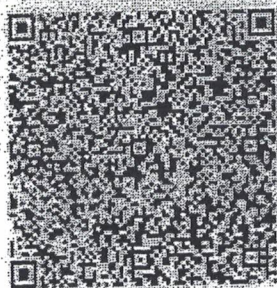
主要经营场所 杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

执行事务合伙人 余强

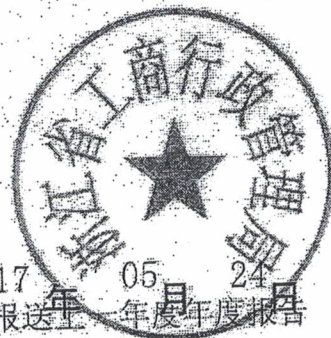
成立日期 2013年12月19日

合伙期限 2013年12月19日至长期

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



应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送上一年度年度报告

<http://gsxt.zjarc.gov.cn/>