

大众口腔
DaZhong Dental Clinic

大众口腔
NEEQ: 832387

武汉大众口腔门诊部股份有限公司
(WuHan DaZhong Dental Clinic Co., Ltd)



半年度报告

2016

公司半年度大事记

4月10日，经企业自行申报、市州工商局初审推荐、省工商局核定，大众口腔荣登湖北省第十三届“守合同重信用”企业榜单，大众口腔“依法执业、规范经营”所取得的骄人成绩得到了政府主管部门及各界充分肯定。

6月24日，股转系统正式披露了新三板创新层名单，大众口腔成功进入新三板创新层。成功入选创新层标志着大众口腔经营管理业绩、长远发展潜力、规范管理水平进入新三板上市公司前列，为大众口腔快速健康发展奠定了更加坚实的基础。

目 录

声明与提示	4
第一节公司概况	5
第二节主要会计数据和关键指标	6
第三节管理层讨论与分析	9
第四节重要事项	13
第五节股本变动及股东情况	15
第六节董事、监事、高管及核心员工情况	17
第七节财务报表	18
第八节财务报表附注	28

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、第一届董事会第九次会议决议
	2、第一届监事会第七次会议决议
	3、2016年半年度报告

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	武汉大众口腔门诊部股份有限公司
英文名称及缩写	WuHan DaZhong Dental Clinic Co.,Ltd
证券简称	大众口腔
证券代码	832387
法定代表人	姚雪
注册地址	武汉东湖开发区关山一路东侧保利花园 17 幢 1 层 S13、S14、S15 号
办公地址	武汉武昌区民主路 786 号华银大厦
主办券商	天风证券股份有限公司
会计师事务所（如有）	不适用

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	刘红婵
电话	027-50704827
传真	027-50704827
电子邮箱	dazhongkouqiang@126.com
公司网址	www.chinadzyl.com
联系地址及邮政编码	武汉武昌区民主路 786 号华银大厦邮编 430071

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 5 月 12 日
行业（证监会规定的行业大类）	Q83 卫生
主要产品与服务项目	口腔诊疗服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	29,999,999
控股股东	湖北中山医疗投资管理有限公司
实际控制人	姚雪，沈洪敏
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	无
公司拥有的“发明专利”数量	无

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入（元）	35,655,675.15	24,097,382.87	47.96%
毛利率%	53.66	54.33	-
归属于挂牌公司股东的净利润（元）	3,743,173.08	3,057,212.04	22.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	3,764,874.50	3,052,738.54	23.33%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.92	12.00	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.97	11.98	-
基本每股收益	0.15	0.15	0

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计（元）	49,973,029.28	47,787,005.15	4.57%
负债总计（元）	6,556,972.00	15,913,630.66	-58.80%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	43,416,057.28	31,873,374.49	36.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.45	1.59	-8.81%
资产负债率%	13.12	34.65	-
流动比率	1.58	0.59	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额（元）	5,575,686.37	6,211,123.6	-
应收账款周转率	18.28	10.77	-
存货周转率	14.67	8.18	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.57	5.85	-
营业收入增长率%	47.96	97.13	-
净利润增长率%	22.44	不适用（注）	-

注：由于 2014 年上半年净利润为负数，故上年同期净利润增长率为负数，数据不适用。

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

大众口腔战略规划、品牌建设、经营管理、企业文化、人才培养、市场营销等多方面具有较强竞争优势。

1、战略规划优势

大众口腔在深入研究宏观经济形势、口腔医疗行业形势和认真进行自身 SWOT 分析基础上，制定了公司 2016-2020 年发展规划，明确了发展目标、策略、方法、路径、资源配置措施，股东、经营层和全体员工目标明确、思想统一、信心充足、斗志高昂，公司稳立腾飞新起点、抢占发展快车道。

2、品牌建设优势

大众口腔高度重视品牌建设与推广。大众口腔是湖北省及武汉市口腔医学会民营专委会主委单位、武汉市及东风汽车公司医保定点医疗机构，湖北省“守合同、重信誉”单位，湖北省首批获得种植技术资格认证单位。

成立之初，大众口腔就立志将公司建设成“国内领先、国际一流”的口腔医疗服务机构，为消费者提供全方位、高质量的口腔健康服务，成为“大众口腔健康守护神”。基于上述愿景和定位，大众口腔一方面坚持从诚信体系培育、医德医风建设、医疗技术进步、医疗质量管控、规范管理、优质服务等各方面苦练内功、夯实基础，一方面大力加强公共关系管理和品牌推广工作，使大众口腔品牌知名度、美誉度不断提高。

3、企业文化优势

大众口腔高度重视企业文化建设，成立之初就确立了“健康、关爱”宗旨和“把健康和快乐带给人类”使命，树立了“以一流的文化、一流的人才、一流的管理、一流的技术、一流的服务，建一流的医院”的目标和“国内领先、国际一流”的愿景。公司着力铸造“追求卓越、止于至善”的企业精神，坚持“客户尊崇、公众信赖、政府支持、员工拥戴、股东满意”的共赢、共享、和谐发展理念，具有强烈的社会责任感和使命感。积极的企业文化提高了竞争力、增强了凝聚力，保障和促进了企业健康、持续、快速发展。

4、人才优势

大众口腔深信“人才是企业的根本”，高度重视人才队伍建设，以积极的文化、崇高的宗旨使命、远大的目标愿景、广阔的事业平台吸引人才，以人文关怀、职业规划、教育培训保留人才，以“赛马”机制不拘一格任用人才，建立了一支知识化、专业化、高素质的人才队伍。

大众口腔管理人员普遍具有大学、研究生学历和三甲医院、上市公司、外资合资企业工作背景，具有深厚的理论素养、丰富的工作经验和优异的工作业绩；大众口腔医技人员毕业于知名院校，具有扎实的理论功底和丰富的临床工作经验。大众口腔医疗技术人才中有多人享受国务院、省政府特殊人才津贴，多人获得湖北省科技进步奖等科研奖项，医疗技术人才年龄、学历、职称结构合理，在同行业中居于领先水平。

5、管理优势

大众口腔使用现代管理理论，借鉴吸收中外企业成功管理经验，结合自身特点，建立了科学化、规范化、制度化、信息化的完善管理体系，实施全过程精细化管理，管理水平不断提高。

大众口腔制定并实施涵盖医疗业务、质量、运营、营销、供应链、财务、人力资源、后勤保障、信息等方面的科学完整的制度体系，持续开展制度培训和制度执行情况检查考核，保证各项管理制度落到实处、起到实效。

大众口腔自主开发并不断优化 HIS、ERP、CRM、OA、HR、BI 等管理软件，提高信息集成度和信息综合利用能力，用信息化手段持续优化管理，为管理精细化提供了有力支持，为公司快速发展提供了信息化保障。

大众口腔采取采用集中管理与分级负责相结合的管理模式，既保证了战略、规划等核心层面的高度统一，又充分发挥分支机构创造力、提高执行力；大众口腔建立完善“后备干部”制度和管理人员选拔任用制度，加强人才储备，加大管理人员培训力度，建立了精干高效的学习型管理团队，为提高管理水平提供了制度保证和人才保障。

6、营销优势

大众口腔建立健全营销策划、品牌推广、市场推广、网络营销等专门机构，配备数量足够、素质优良营销人员，坚持真实、负责的营销原则，科学开展营销策划，合理配置营销资源，积极开展营销活动，有力地扩大了品牌影响、壮大了目标顾客群体、提高了顾客忠诚度。

7、服务优势

服务理念先进。公司及全体员工视顾客为亲人，以关怀、关爱之心而不是以功利心态对待顾客，使顾客感觉到亲切、自然、可信。

服务流程规范。公司根据口腔医疗“专业”和“服务”双重特性，制定了《客户服务规范》和《口腔诊疗常规》、《口腔护理操作流程》等专业服务规范，保证了各医疗机构、各环节服务标准统一。

提供“满意”服务。公司持续加强对所有临床一线人员服务技能培训，经常开展服务检查、竞赛、经验交流，不断提高服务水平，确保消费者享受到贴心、舒心的良好服务。

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

市场定位

大众口腔为消费者提供口腔诊疗、口腔美容、口腔健康管理等全面的口腔健康服务。

大众口腔秉持“健康、关爱”宗旨，以博爱的情怀、高度的责任感、优良的设备、精湛的技术、专业的服务维护顾客身心健康，提供全面口腔健康服务；大众口腔的目标是“以一流的文化、一流的人才、一流的管理、一流的技术、一流的服务，建一流的医院”，实现“客户尊崇、公众信赖、政府支持、员工拥戴、股东满意”愿景，以共赢的思维、开放的胸怀、创新的动力实现和谐发展、共享发展成果。

大众口腔以广大的中产阶级为主要客户群，积极开发高端消费市场，不断提高服务水平，努力为顾客提供更好的消费体验。

经营模式

大众口腔以直营连锁模式经营管理，采取“医院+门诊”的业态模式设置医疗机构。连锁经营模式具有“统一经营理念、统一经营管理、统一产品服务、统一企业标识”等特征，能够有效促进企业诚信经营、规范管理、提升服务、扩大品牌影响，较非连锁业态具有明显的竞争优势；“医院+门诊”业态模式以医院承担技术支持和教学科研职能、提升品牌影响，以连锁门诊为顾客提供更加便捷可及的服务、提高市场覆盖率、减轻投资压力、提高盈利水平，“医院+门诊”模式能够发挥医院与门诊各自优势，比单体医院、门诊更具优势和竞争力，具有旺盛生命力。

管理模式

大众口腔在管理上以集中管理为核心，采用集中管理与分级负责相结合的管理模式。通过集中管理保证战略规划、制度规范的高度统一，通过集中管理保证资源配置合理，确保安全经营、规范管理，有利于快速扩张和顺利复制；通过分级负责制，可以提高执行力、增强分支机构活力和快速反应能力，加快创新与发展步伐，使各分支机构具备自我发展、自我更新的动力和能力。集中管理与分级负责相结合的管理模式能够有效地实现“管而不死、活而不乱”，适应公司发展的需要。

大众口腔将进一步完善制度、流程、标准体系，加强制度培训和执行检查，保证制度落实，持续提高管理规范化水平；持续加强合规管理和内控体系建设，防控经营风险；持续完善优化管理软件、管理平台，提高管理信息化水平；在提高管理规范化、信息化水平的基础上，不断加强精细化管理，提升管理效率和效益。

服务模式

大众口腔为顾客提供专业、优质、便捷、全面的口腔健康服务。

建立健全制度规范。为提高服务专业化水平，大众口腔依托口腔医疗护理理论、结合公司实际情况制定并实施《大众口腔诊疗常规》、《大众口腔护理流程》、《服务规范》等规范，统一诊疗行为。

持续开展培训与技术竞赛。公司经常组织管理、医护专业技能、医疗质量管理、服务技巧等内容丰富、形式多样的培训活动；各医疗机构、各职能部门每周开展业务学习；公司每年选派骨干员工进修学习，组织开展学术交流、案例讨论、技术竞赛等活动。通过持续不间断的学习、培训、竞赛等提高员工队伍综合素质和工作技能。

检查、督导常态化。为保证各项制度规范落到实处、起到实效，公司运营管理人员常年巡视医疗机构，指导、督导各机构运营和服务工作；公司医务部、护理部等职能部门组成检查组对医疗机构服务行为开展定期不定期检查，对检查中发现问题及时督促整改、兑现奖惩，有效促进了制度规范落实。

诊疗服务人性化。为方便顾客诊疗，大众口腔全面开展预约、回访、陪护以及一站式服务，简化诊疗流程、节约顾客时间；大众口腔除提供标准化服务外，还根据顾客特殊需求提供特约服务、网络预约服务、VIP服务等针对性服务，给顾客多样的消费选择，满足顾客需求。

客户服务规范化。除现场诊疗服务外，大众口腔高度重视诊疗前、诊疗后服务，设置专职客服人员解答顾客咨询，开展预约、回访、慰问、健康管理等服务。

营销模式

大众口腔以高度的社会责任感切实履行“企业公民”职责，坚决反对、绝对禁止虚假、夸大宣传和忽悠顾客、损害

顾客利益的行为，切实保障顾客享有全面知情权。大众口腔营销活动包括品牌推广、网络营销和市场推广三大模块。

首先科学进行品牌定位，打造“口腔健康守护神”的品牌形象，选择公信度高的公共媒体开展品牌宣传推广，提高大众口腔品牌知名度和美誉度；

大众口腔网络营销部门充分利用网站、微信、微博等自媒体平台宣传自身优势与进步，传播口腔健康知识，开展顾客消费咨询与服务活动，以精湛的技术、严格的质量管理、优质的服务吸引顾客。

大众口腔市场推广部门积极配合国家“大健康”产业政策，面向居民、单位、学校开展口腔健康教育、义诊、免费体检等公益活动，密切与各级政府、社团组织和社区居民关系，增进了解与信任；面向目标顾客和潜在顾客开展营销活动，宣传介绍公司特色产品和优质服务，扩大目标顾客群，提高顾客忠诚度。

采购模式

大众口腔采取统一招标、集中采购模式。设备、材料统一由公司采购部门集中采购。通过招标确定供应商和产品，提高服务水平，保证产品质量，通过集中批量采购降低采购价格。

公司制定了严格的采购流程，从市场调研、供应商资信评估、产品质量评价、合同管理、采购计划确定、订单处理、收发货、产品使用效果追踪及供应商服务等环节规范采购行为、保证采购质量；公司对采购人员、管理人员进行现代物流管理培训，提高采购人员和管理人员的工作能力；公司对供应商和产品按采购规模、质量、价格、服务、技术先进性、临床必要性、可替代性、配送供应及时性等指标评分进行分级管理，在保证质量和临床需要的同时降低了产品库存、提高了经营效益。

本报告期内及报告期后至披露日，商业模式未发生变化。

二、经营情况

2016年1-6月公司实现营业收入35,655,675.15元,比去年同期24,097,382.87元增长47.96%。营业成本16,522,072.18元,比去年同期11,005,820.73元增长50.12%；经营活动产生的现金流量净额5,575,686.37元,比去年同期减少635,437.23元；实现归属于挂牌股东的净利润3,743,173.08元,比去年同期3,057,212.04元增长22.44%；总资产49,973,029.28元,比年初增长4.57%。

1、收入增长主要因为上半年公司继续加大品牌宣传力度，提高服务质量，同时大众口腔在武汉市场已经耕耘多年，有较高的品牌知名度和美誉度，医疗团队日益成熟壮大，诊疗技术更加娴熟，许多管理手段的实施起到提高劳动生产率的作用，业务收入和经营效益稳定增长，同时医疗市场的自然增长也是影响因素之一；2、营业成本的增长主要是由于营业收入的增长、门店数量和人员的增加同比例增加；3、经营活动产生的现金流量净额同比减少原因主要是上半年税费支付同比增加243万；4、由于门店改造升级后摊销费用增加以及新开门店开办费用较大，导致上半年净利润增长低于营业收入的增长。

三、风险与价值

1、医疗风险

受到医学进步水平局限、患者个体差异、医生素质差异、医院条件限制等诸多因素的影响，诊疗行为不可避免地存在着程度不一的风险。口腔医疗服务作为医学的一个重要分支同样存在着风险，医疗事故和差错无法完全杜绝。在治疗手段上，口腔疾病的诊治与一般的疾病诊治有所不同，大多数口腔疾病需要通过手术治疗来完成；就口腔科手术而言，尽管现有医技水平已达到较高水平，且大多数手术操作是可控的，但由于受到医师素质、诊疗设备、质量控制水平等多种因素的影响，口腔科医疗机构不可避免地存在一定的医疗风险。

口腔科医疗风险主要来自两方面：一方面是医疗机构及其人员在医疗活动中违反医疗卫生管理法规和诊疗护理规范导致医疗过失或由于医院医疗条件、医务人员素质或疏忽造成的诊疗差错；另一方面并非诊疗行为本身存在过失，而是由于其它不可预测、不可控制的原因（如药物过敏）所致，或在诊疗后患者出现目前行业技术条件下难以避免的并发症。

应对措施：大众口腔把医疗质量管理视为生存发展的生命线，建立了完善的质量管理制度、规范体系，设置了医务部、护理部等专门质量管理机构，配备了数量足够、素质优良、责任心强的质量管理人员，配置各种尖端口腔科诊疗设备，在经营过程中全面树立质量意识，医疗机构每日开展质量审评、每周开展质量自查，公司质量管理部门每周、每月开展

质量巡回检查，严格落实质量管理体系，及时兑现奖惩，全员、全过程的严格质量管控有效控制了医疗风险、保障了医疗安全。报告期内，公司医疗事故和差错发生率一直控制在行业内较低水平，且未发生过对公司产生较大不利影响的医疗事故。

2、民营医疗机构的社会认知风险

相比较公立医疗机构，民营医疗机构起步晚、积累少，各民营医疗机构之间技术水平和管理水平及品牌认知度和公信力差距较大。一小部分民营医院诚信度低、缺乏自律，损害了民营医疗机构整体形象，致使类似大众口腔这类社会责任感强、经营管理规范的民营医疗机构遭受池鱼之殃。

应对措施：大众口腔自成立以来始终坚持诚信经营、规范管理，坚持以强烈的社会责任感、严格的医疗质量管理、专业优质的服务塑造品牌形象。公司通过严格的医疗质量管理、专业优质的服务、坚持不懈的品牌推广、耐心诚恳的医患交流，赢得了主管部门充分肯定和广大顾客高度信赖，树立了“责任、关爱、专业、规范、信赖”的品牌形象，知名度和美誉度不断提高。

3、市场风险

健康产业是具有巨大发展空间的朝阳产业，口腔医疗行业发展相对落后、市场空间巨大，具有很好的市场概念和运作空间，随着人们消费观念的进步、消费需求的增长、消费水平的提高，我国的口腔医疗产业都会快速发展。不断扩大的市场规模和国家鼓励性的政策导向，将会吸引更多的社会资本进入口腔医疗服务行业，加之现有口腔科医疗机构的竞争意识和竞争能力逐步增强，我国口腔科医疗服务市场的竞争将趋于激烈，若不能在日益激烈的市场竞争中继续保持或提升原有优势，公司未来的发展仍将面临一定的风险。

应对措施：大众口腔尽管在从业年限、业务规模、业务覆盖区域等方面与国内正在积极扩张争创全国性一线品牌的口腔医疗机构相比仍有差距，但大众口腔前期发展稳健、积累深厚，拥有战略规划、品牌建设、文化建设、队伍建设、经营管理、营销、服务等诸多优势，特别是全体员工精神振奋、信心充足、团结一心，具有“小而美”特征，在全国市场特别是湖北市场具有较强竞争力。

4、租赁风险

为迅速扩大业务规模、降低投资风险、提高经营效益，公司所属13家口腔医疗机构除位于发展大道的中心门诊部经营物业为自有房产外，其他机构经营场所均系租赁取得，租赁期多在3-5年。

应对措施：虽然公司及其下属连锁医院在承租经营场所时，均签订有合法房产租赁合同，承租期限较长，而且租赁合同还包含了在同等条件下具有优先续租权等条款，租赁手续齐全且合法合规。

5、实际控制人不当控制的风险

截至本年度报告签署之日，姚雪先生和沈洪敏女士为公司的共同实际控制人，二人合计直接持有公司 76.2%股份，处于控股地位。其在公司的控制地位，可以对公司的发展战略、人事任免、生产经营决策、对外投资、利润分配等重大问题产生决定性的影响。

应对措施：大众口腔建立了完善的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》，公司将严格遵守《公司法》等相关法律、法规，按照公司章程、三会议事规则以及关联交易的控制与决策制度等规范运作，健全公司内部监督制约机制，规范控制人行为，及时披露公司股东会、董事会相关决议，有效降低公司控制风险。

6、税收优惠政策变化风险

按照《中华人民共和国营业税暂行条例》第八条规定：“医院、诊所和其他医疗机构提供的医疗服务免征营业税”。公司系经武汉市卫生局审批成立的二级专科口腔医院，属于免征营业税范畴。2016年5月1日起，国家全面实行营改增，大众口腔从营业税纳税义务人变更为增值税纳税人。根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号），医疗机构提供的医疗服务免征增值税。

上述税收政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。但该优惠税率可能随国家有关政策发生变动，公司未来适用的税收优惠政策存在着不确定性，一旦上述税收优惠政策发生不利变动，将会对公司的税后利润产生影响，因此公司存在税收优惠政策变化风险。

应对措施：分析国家实行“供给侧结构性改革”、鼓励支持医疗产业发展、鼓励民间投资、减税提升企业活力和赢利能力等宏观政策，在未来几年可预见的期限内，国家取消对医疗机构免税政策的可能性较小，相反进一步减免税值得预期，因此公司实际税收政策风险较小。

7、关联方借款依赖风险

年初公司向股东借款余额880万元，此行为系股东对公司发展的支持未损害公司及债权人的利益，公司已与股东签订还款计划，预计分期偿还。公司一直接还款计划陆续归还关联方借款，目前借款已经还清。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	不适用
审计意见类型：	不适用
董事会就非标准审计意见的说明：	不适用

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	本节二（一）
是否存在股票发行事项	是	本节二（二）
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	
是否存在日常性关联交易事项	是	本节二（三）
是否存在偶发性关联交易事项	否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	本节二（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在公开发行债券的事项	否	

二、重要事项详情

（一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016.5.12	2.233515		
2016.5.25			1.111111

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

- 2016年4月22日召开的2015年年度股东大会审议通过2015年度权益分派方案，权益分派方案为：以公司现有总股本27,000,000股为基数，向全体股东每10股派2.233515元现金；本次权益分派登记日为：2016年5月11日，除权除息日为：2016年5月12日。已于2016年5月12日进行了红利的派发，并在股转系统进行了公告。
- 2016年5月12日召开的第二次临时股东大会审议通过2015年年度权益分派方案，以公司现有总股本27,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增1.111111股，本次权益分派登记日为：2016年5月24日，除权除息日为：2016年5月25日，本次所送（转）股于2016年5月25日直接记入股东证券账户，并在股转系统进行了公告。

（二）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2016.1.29	2016.3.28	2.00	7,000,000	14,000,000	补充日常流动资金

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,500,000.00	798,352.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	342,000.00	171,000.00
总计	1,842,000.00	969,352.00

（四）承诺事项的履行情况

- 1、公司在申请挂牌时，实际控制人姚雪、沈洪敏出具了《避免同业竞争承诺函》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。
- 2、公司在申请挂牌时，公司董事、监事和高级管理人员做出了《关于竞业禁止的承诺》《关于避免关联交易的承诺函》。在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。
- 3、公司在申请挂牌时，做出了按还款计划归还股东借款，避免对股东资金依赖的承诺。上半年，公司利用自有资金归还了股东借款，履行了上述承诺。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数			22,592,591	22,592,591	75.31
	其中：控股股东、实际控制人			21,111,110	21,111,110	70.37
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100.00	-12,592,592	7,407,408	24.69
	其中：控股股东、实际控制人	18,000,000	90.00	-11,333,333	6,666,667	22.22
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		20,000,000	100.00	9,999,999	29,999,999	100.00
普通股股东人数		2				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	湖北中山医疗投资管理有限公司	18,000,000	9,777,777	27,777,777	92.59	6,666,667	21,111,110
2	武汉杏林投资管理合伙企业（有限合伙）	2,000,000	222,222	2,222,222	7.41	740,741	1,481,481
合计		20,000,000	9,999,999	29,999,999	100	7,407,408	22,592,591

前十名股东间相互关系说明：公司两个机构股东属同一实际控制人控制下的关联方。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司的控股股东为湖北中山医疗投资管理有限公司，中山医疗持有公司 1,800 万股股份，占股本总额的 90%。中山医疗设立于 2004 年 10 月 10 日，注册资本为 1,500 万元，法定代表人为姚雪，住所为武汉市武昌区民主路 786 号华银大厦 11 层 5 号，经营范围为：对医疗的投资；医疗合作；医疗信息咨询；货物进出口；二、三类医疗器械销售。

1、2016 年 3 月，公司向中山医疗定向增发 700 万股票，每股价格 2 元，中山医疗持有公司 2500 万股股份，占股本总额的 92.59%；

2、2016 年 5 月，公司召开股东大会通过资本公积转增的议案，每 10 股转增 1.111111 股，中山医疗持有公司 2777.7777 万股股份，占股本总额的 92.59%。

截止报告期末控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为姚雪和沈洪敏。姚雪和沈洪敏一直为公司控股股东中山医疗的第一大股东和第二大股东。姚雪和沈洪敏签订了《一致行动协议》，共同实现对中山医疗的控制，进而通过中山医疗控制大众口腔。因此，公司的实际控制人为姚雪和沈洪敏，其简历如下：

姚雪，男，中国国籍，无境外永久居留权，1964年出生，医学学士、法学学士，EMBA。2009年1月至2009年11月任湖北万佳医药有限公司董事长；2009年1月至2014年11月任武汉大众口腔门诊部有限公司董事长；2009年12月至今任南京医药湖北有限公司董事、总经理；2014年12月至今，担任公司董事、董事长，任期三年。

沈洪敏，女，中国国籍，无境外永久居留权，1963年1月出生，医学硕士、EMBA。2009年1月至2009年11月，在湖北万佳医药有限公司担任总经理、法人代表。2009年12月至今，在南京医药湖北有限公司担任董事/常务副总经理。2014年12月至今，担任公司董事、副董事长，任期三年。

截止报告期末实际控制人未发生变化。

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
姚雪	董事长	男	52	本科	2014.12-2017.12	否
沈洪敏	副董事长	女	53	研究生	2014.12-2017.12	否
周先略	董事、总经理	男	63	研究生	2014.12-2017.12	是
鲁慧	董事、常务副总经理	女	48	本科	2014.12-2017.12	是
黄美芸	董事、副总经理	女	53	大专	2014.12-2017.12	是
雷明朗	监事会主席	男	66	本科	2015.2-2017.12	是
何向东	监事	男	53	本科	2015.2-2017.12	是
严格	监事	女	48	大专	2015.2-2017.12	是
刘红婵	财务负责人、董事会秘书	女	43	大专	2014.12-2017.12	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
-	-	-	-	-	-	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动				否
	总经理是否发生变动				否
	董事会秘书是否发生变动				否
	财务总监是否发生变动				否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因	
-	-	-	-	-	

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	5	4
截止报告期末的员工人数	225	303

无核心员工变动情况

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：-	

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节 二（六）1	3,945,306.78	3,206,770.75
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
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	第八节 二（六）2	1,739,377.39	2,141,788.15
预付款项	第八节 二（六）3	1,921,394.95	2,294,235.51
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	第八节 二（六）4	1,375,443.28	920,748.93
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节 二（六）5	1,358,404.96	891,645.63
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		10,339,927.36	9,455,188.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
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	第八节 二（六）6	34,543,398.36	34,219,887.76
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	第八节 二（六）7	184,065.41	202,105.07
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	第八节 二（六）8	4,901,725.06	3,905,100.88
递延所得税资产	第八节 二（六）9	3,913.09	4,722.47
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		39,633,101.92	38,331,816.18
资产总计		49,973,029.28	47,787,005.15
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
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	第八节 二（六）10	3,245,107.59	2,273,879.74
预收款项	第八节 二（六）11	70,294.00	3,192.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节 二（六）12	651,116.78	945,700.00
应交税费	第八节 二（六）13	743,753.63	2,043,654.37
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	第八节 二（六）14	1,846,700.00	10,647,204.55
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-

代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
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		6,556,972.00	15,913,630.66
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		6,556,972.00	15,913,630.66
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节 二（六）15	29,999,999.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节 二（六）16	7,032,698.99	3,202,697.99
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第八节 二（六）17	870,251.34	870,251.34
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节 二（六）18	5,513,107.95	7,800,425.16
归属于母公司所有者权益合计		43,416,057.28	31,873,374.49
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		43,416,057.28	31,873,374.49
负债和所有者权益总计		49,973,029.28	47,787,005.15

法定代表人： 姚雪 主管会计工作负责人： 刘红婵 会计机构负责人： 刘红婵

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,588,475.32	2,904,343.65
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	第八节 二（十一）1	1,528,647.38	1,958,481.58
预付款项		1,906,394.95	2,289,902.12
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	第八节 二（十一）2	1,115,139.34	656,234.15
存货		1,059,233.54	652,347.21
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		8,197,890.53	8,461,308.71
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	第八节 二（十一）3	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		32,202,717.09	32,281,140.63
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		173,581.69	190,778.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,235,898.79	2,883,650.05
递延所得税资产		3,321.34	4,159.88
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		41,615,518.91	40,359,729.27
资产总计		49,813,409.44	48,821,037.98
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		2,645,202.9	2,117,296.69
预收款项		70,294.00	3,192.00
应付职工薪酬		584,500.00	828,900.00
应交税费		612,559.60	2,035,277.63
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		2,896,793.47	11,931,160.27
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		6,809,349.97	16,915,826.59
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		6,809,349.97	16,915,826.59
所有者权益：			
股本		29,999,999.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		7,032,698.99	3,202,697.99
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		870,251.34	870,251.34
未分配利润		5,101,110.14	7,832,262.06
所有者权益合计		43,004,059.47	31,905,211.39
负债和所有者权益合计		49,813,409.44	48,821,037.98

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		35,655,675.15	24,097,382.87
其中：营业收入	第八节 二（六）19	35,655,675.15	24,097,382.87
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		30,635,842.49	20,421,086.65
其中：营业成本	第八节 二（六）19	16,522,072.18	11,005,820.73
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	第八节 二（六）20	5,880.00	-
销售费用	第八节 二（六）21	8,520,211.71	5,029,397.97
管理费用	第八节 二（六）22	5,518,235.14	4,327,950.36
财务费用	第八节 二（六）23	72,680.98	67,664.08
资产减值损失	第八节 二（六）24	-3,237.52	-9,746.49
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		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,019,832.66	3,676,296.22
加：营业外收入	第八节 二（六）25	-	6,474.67
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	第八节 二（六）26	28,935.20	510.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,990,897.46	3,682,260.89
减：所得税费用	第八节 二（六）27	1,247,724.38	625,048.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,743,173.08	3,057,212.04
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		3,743,173.08	3,057,212.04
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的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		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		3,743,173.08	3,057,212.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,743,173.08	3,057,212.04
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：		-	-
(一) 基本每股收益		0.15	0.15
(二) 稀释每股收益		0.15	0.15

法定代表人： 姚雪 主管会计工作负责人： 刘红婵 会计机构负责人： 刘红婵

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节 二（十一）4	29,262,857.59	19,617,531.72
减：营业成本	第八节 二（十一）4	13,438,399.22	9,085,848.55
营业税金及附加		5,880.00	-
销售费用		6,511,181.45	3,845,009.28
管理费用		4,831,307.82	4,283,479.36
财务费用		53,772.48	55,425.44
资产减值损失		-3,354.16	-8,065.74
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）		4,425,670.78	2,355,834.83
加：营业外收入		-	6,474.67
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		26,552.94	510.00
其中：非流动资产处置损失		-	-

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,399,117.84	2,361,799.50
减：所得税费用		1,099,779.47	624,628.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,299,338.37	1,737,170.84
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		3,299,338.37	1,737,170.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.13	0.09
（二）稀释每股收益		0.13	0.09

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		36,125,187.91	25,010,838.26
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
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		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节 二（六）28	12,609.23	9,277.20
经营活动现金流入小计		36,137,797.14	25,020,115.46
购买商品、接受劳务支付的现金		6,258,806.19	4,137,651.27
客户贷款及垫款净增加额		-	-

存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		10,735,096.73	7,028,688.83
支付的各项税费		2,553,505.12	119,581.93
支付其他与经营活动有关的现金		10,876,702.20	7,523,069.83
经营活动现金流出小计		30,424,110.24	18,808,991.86
经营活动产生的现金流量净额		5,713,686.90	6,211,123.60
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		3,974,660.58	5,673,221.40
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
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		3,974,660.58	5,673,221.40
投资活动产生的现金流量净额		-3,974,660.58	-5,673,221.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		13,830,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		13,830,000.00	-
偿还债务支付的现金		8,800,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,030,490.29	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		14,830,490.29	-
筹资活动产生的现金流量净额		-1,000,490.29	-
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	第八节 二（六）29	738,536.03	537,902.20
加：期初现金及现金等价物余额		3,206,770.75	933,466.22
六、期末现金及现金等价物余额		3,945,306.78	1,471,368.42

法定代表人： 姚雪 主管会计工作负责人： 刘红婵 会计机构负责人： 刘红婵

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		29,759,793.79	20,370,127.48
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		10,953.58	2,997,912.16
经营活动现金流入小计		29,770,747.37	23,368,039.64
购买商品、接受劳务支付的现金		5,159,544.18	3,393,975.85
支付给职工以及为职工支付的现金		9,351,441.54	6,090,336.50
支付的各项税费		2,528,377.50	124,387.25
支付其他与经营活动有关的现金		8,754,691.73	5,325,006.41
经营活动现金流出小计		25,794,054.95	14,933,706.01
经营活动产生的现金流量净额		3,976,692.42	8,434,333.63
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		3,292,070.46	5,504,348.55
投资支付的现金		-	2,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		3,292,070.46	8,004,348.55
投资活动产生的现金流量净额		-3,292,070.46	-8,004,348.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		13,830,000.00	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		13,830,000.00	-
偿还债务支付的现金		8,800,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,030,490.29	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		14,830,490.29	-
筹资活动产生的现金流量净额		-1,000,490.29	-
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	第八节 二（十一）5	-315,868.33	429,985.08
加：期初现金及现金等价物余额		2,904,343.65	828,681.40
六、期末现金及现金等价物余额		2,588,475.32	1,258,666.48

第八节财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

(一) 公司基本情况

武汉大众口腔门诊部股份有限公司（以下简称公司）是由武汉大众口腔门诊部有限公司股改成立的股份有限公司，公司《营业执照》统一社会信用代码为 91420100663470628；注册地为武汉东湖开发区关山一路东侧保利花园 17 幢 1 层 S13、S14、S15 号；法定代表人为姚雪；经营范围口腔科、医学检验科、医学影像科（X 线诊断专业）（共 3 个一级诊疗科目）。本报告期末，设立 12 家分公司，本财务报表业经公司董事会于 2016 年 8 月 24 日批准报出。

(二) 本年度合并财务报表范围

1、子公司情况

公司名称	公司类型	注册地	注册资本	期末实际出资	经营范围
武汉大众口腔医院有限公司	有限责任公司	武汉市	500 万	500 万	二级口腔医院（共 5 个一级诊疗科目）：口腔科、急诊医学科（口腔急诊治疗）、麻醉科、医学检验科、医学影像科。（许可证有效期至 2019 年 4 月 14 日）
续					
公司全称			2016 年 6 月 30 日	是否合并报表	

	持股比例(%)	属于 2016 年度合并范围	属于 2015 年度合并范围
武汉大众口腔医院有限公司	100.00	是	是

2、合并范围发生变更的说明

无

(三) 财务报表编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(四) 重要会计政策及会计估计

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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告所载财务信息的会计期间为 2016 年 1 月 1 日起至 2016 年 6 月 30 日止。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币,编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用,包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等,于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并,属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,取得控制权日,按照下列步骤进行会计处理:

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日,根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始

投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

2) 非同一控制下企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3) 将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

5、 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，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。

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，其余金额仍冲减少数股东权益。

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”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母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，按照母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。

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，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，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，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。

本公司在报告期内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，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

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，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，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，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。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

6、 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

7、 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、 应收账款及坏账准备

应收款项指应收账款及其他应收款。

公司在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(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：对单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其已发生了减值的，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。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的，各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

坏账准备的计提方法及计提比例：公司根据以往经验、债务单位的财务状况和现金流量情况等信息，按照合对应收款项（包括应收账款和其他应收款）计提坏账准备。对于有确凿证据表明应收款项不能收回或收回的可能性极小的情况下，采用个别认定法计提坏账准备，公司对于关联方的应收款项不计提坏账。公司与子公司之间的往来不计提坏账。一般坏账准备的计提比例如下表所述：

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）	0.5	0.5
1—2 年	10	10
2—3 年	50	50
3 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账款

对于单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。如：房租押金采取个别认定法计提坏账准备。

9、 存货

1) 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、低值易耗品等。

2) 发出存货的计价方法

公司存货采用实际成本核算。库存商品分为耗材、加工件、低值易耗品，其中耗材发出采用移动加权平均，加工件发出采用个别计价法；低值易耗品领用或发出时采用一次摊销法计入相关成本费用。对于不能替代使用的存货以及为特定项目专门购入或制造的存货，采用个别计价法确定发出存货的成本。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法。

10、长期股权投资

1) 长期股权投资投资成本确定

分别下列情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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。

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。

2) 后续计量及损益确认方法

①后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

②损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

5) 长期股权投资的处置

企业持有长期股权投资的过程中，决定将持有的对被投资单位的股权全部或部分对外出售时，结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额，应确认为处置损益。采用权益法核算的长期股权投资，原记入资本公积的金额与所出售股权相对应的部分在处置时转入当期损益。

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，在合并财务报表中应当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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在个别财务报表中，对于处置的股权，进行结转；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

11、固定资产

1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋、电子设备、运输设备、机器设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

2) 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

3) 固定资产的后续支出

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公司且其成本能够可靠计量时，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；其他后续支出于发生时计入当期损益。

4) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋	30	5	3.17
电子设备	3—5	5	31.67—19.00
运输设备	10	5	9.5
机器设备	5	5	19.00
办公设备	5	5	19.00

5) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。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。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

6) 固定资产的处置

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。

12、无形资产

1) 无形资产的核算方法

无形资产指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专有技术、土地使用权等。

无形资产按取得时的实际成本入账。

无形资产在取得时分析判断其使用寿命，使用寿命有限的无形资产，自无形资产可供使用时起在预计使用寿命、合同规定的受益年限和法律规定有效年限三者中最短者分期平均摊销。本公司的无形资产摊销年限如下：

类别	摊销年限 (年)
医保结算系统	5
财务软件	5
管理软件	10 或 5

公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

无法预见无形资产为本公司带来的经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，但每个会计期间，需对其使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命有限，则转为按使用寿命有限的无形资产处理，使用寿命不确定的无形资产不摊销。

2) 无形资产减值准备

期末对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。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。当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

类别	摊销年限（年）
装修费	3

14、职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司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，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3) 辞退福利的会计处理方法

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) 企业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) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

15、收入

1) 销售商品收入的确认方法

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2) 提供劳务的确认方法

公司劳务收入主要为医疗服务收入，包括公司对向患者提供各种口腔疾病的诊断、治疗等口腔医疗服务。本公司在医疗服务已提供，收到价款或取得收取价款的权利时，确认医疗服务收入。

16、递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，本公司才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

17、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (2) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (3) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (4) 本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (5) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

18、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期公司无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期公司无会计估计变更。

19、前期会计差错更正

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(五) 税项

1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率	
		2016 年度	2015 年度
营业税	当期应税收入	5%	5%
增值税	当期应税收入	6%	无
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%	25%

2、 税收优惠及批文

公司属于医疗卫生行业，符合《中华人民共和国营业税暂行条例》第八条的规定，5月1日前一直免征营业税。2016年5月1日起，国家全面实行营改增，公司从营业税纳税义务人变更为增值税纳税义务人。根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号），医疗机构提供的医疗服务免征增值税。

（六） 财务报表主要项目注释

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	42,771.45	13,295.09
银行存款	3,902,535.33	3,193,475.66
合计	3,945,306.78	3,206,770.75

2、 应收账款

1) 应收账款分类及披露

类别	期末余额				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	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	1,748,117.98	100.00	8,740.59	0.50	1,739,377.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,748,117.98	100.00	8,740.59	0.10	1,739,377.39

续表一

类别	期初余额				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	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	2,152,550.91	100.00	10,762.76	0.50	2,141,788.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	2,152,550.91	100.00	10,762.76	0.10	2,141,788.15

2) 组合计提中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,748,117.98	8,740.59	0.50
1—2 年	-	-	-
2—3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合 计	1,748,117.98	8,740.59	0.50

3) 本报告期应收账款为应收武汉市医疗保险中心的医保款, 非关联方, 也无其他单位应收款项, 本应收账款无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份股东单位及其他关联方欠款。

3、预付款项

1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	占总额比例 (%)	金 额	占总额比例 (%)
1 年以内	1,921,394.95	100.00	2,294,235.51	100.00
1—2 年	-	-	-	-
2—3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	1,921,394.95	100.00	2,294,235.51	100.00

2) 期末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	款项性质	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
湖北长江广电广告有限公司	非关联方	333,333.38	广告费	17.35
武汉邦尔维思商贸有限公司	非关联方	280,500.00	设备款	14.60
袁红林	非关联方	165,000.00	房屋租金	8.59
武汉市洪昌齿科医械有限公司	非关联方	157,500.00	设备款	8.20
郑聪评	非关联方	140,000.00	房屋租金	7.29
合 计	--	1,076,333.38	--	56.02

3) 本报告期预付无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项及其他关联方款项

4、其他应收款

1) 其他应收款分类及披露

类 别	期末余额				
	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	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	284,833.00	20.60	1424.17	0.50	283,408.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,097,522.06	79.40	5,487.61	0.50	1,092,034.45
合计	1,382,355.06	100.00	6,911.78	1.00	1,375,443.28

注：房屋押金采用个别认定法计提坏账准备，即按 0.5% 计提坏账。

续表一

类 别	期初余额				
	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	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	192,404.00	20.71	4,444.77	2.31	187,959.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	736,472.06	79.29	3,682.36	0.50	732,789.70
合计	928,876.06	100.00	8,127.13	2.81	920,748.93

注：房屋押金采用个别认定法计提坏账准备，即按 0.5% 计提坏账。

2) 组合计提中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	284,833.00	1424.17	0.50
1—2 年	-	-	-
2—3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	284,833.00	1424.17	0.50

3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	284,833.00	119,434.00

房租押金	1,097,472.06	736,472.06
押金	50.00	72,970.00
合 计	1,382,355.06	928,876.06

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司的关系	期末余额	款项性质	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
魏宝儿、戴芳	非关联方	250,000.00	房租押金	1—2年	18.09	12,500.00
湖北金赋伟业信息科技有限公司	非关联方	120,000.00	房租押金	1年以内	8.68	6,000.00
袁红林	非关联方	110,000.00	房租押金	1年以内	7.96	5,500.00
居波	非关联方	100,000.00	房租押金	1年以内	7.23	5,000.00
白玫	非关联方	80,000.00	房租押金	1年以内	5.79	4,000.00
合计	--	660,000.00		--	47.75	33,000.00

5、存货

1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,358,404.96	-	1,358,404.96
合 计	1,358,404.96	-	1,358,404.96

续表一

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	891,645.63	-	891,645.63
合 计	891,645.63	-	891,645.63

2) 存货跌价准备

公司在报告期内未发生存货跌价迹象，未计提存货跌价准备。

6、固定资产

1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	26,193,024.00	11,877,277.00	299,140.00	186,600.00	1,022,794.00	39,578,835.00
2.本期增加金额		1,773,490.10	51,480.00		179,512.00	2,004,482.10
(1) 购置		1,773,490.10	51,480.00		179,512.00	2,004,482.10

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	电子设备	合计
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		142,720.00			10,425.00	153,145.00
(1) 处置或报废		142,720.00			10,425.00	153,145.00
4.期末余额	26,193,024.00	13,508,047.1	350,620.00	186,600.00	1,191,881.00	41,430,172.10
二、累计折旧						
1.期初余额	1,089,807.36	3,549,799.22	31,334.64	23,619.04	664,386.98	5,358,947.24
2.本期增加金额	413,801.16	1,036,570.05	26,447.34	8,780.04	166,197.71	1,651,796.30
(1) 计提	413,801.16	1,036,570.05	26,447.34	8,780.04	166,197.71	1,651,796.30
3.本期减少金额		114,066.05			9,903.75	123,969.80
(1) 处置或报废		114,066.05			9,903.75	123,969.80
4.期末余额	1,503,608.52	4,472,303.22	57,781.98	32,399.08	820,680.94	6,886,773.74
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						
1.期末账面价值	24,689,415.48	9,035,743.88	292,838.02	154,200.92	371,200.06	34,543,398.36
2.期初账面价值	25,103,216.64	8,327,477.78	267,805.36	162,980.96	358,407.02	34,219,887.76

7、无形资产

项目	医保结算系统	库存管理软件	财务软件	趋势杀毒软件一套	WINMAIL 邮件软件一套	IP-GUARD 运维管理软件一套	考勤系统	备份软件	口腔投影仪测量软件	远程管理软件客户端	BI 系统代码	合计
一、账面原值												
1.期初余额	30,000.00	750.00	39,700.00	8,679.00	7,095.00	27,720.00	6,600.00	52,600.00	80,000.00	8,400.00	10,000.00	271,544.00
2.本期增加金额												
3.本期减少金额												
4.期末余额	30,000.00	750.00	39,700.00	8,679.00	7,095.00	27,720.00	6,600.00	52,600.00	80,000.00	8,400.00	10,000.00	271,544.00
二、累计摊销												
1.期初余额	22,829.14	750.00	12,853.33	1,952.83	1,596.54	6,237.00	2,310.00	15,780.00	4,000.11	630.00	499.98	69,438.93
2.本期增加金额	2,499.90		2,524.98	433.98	354.78	1,386.00	660.00	5,260.02	4,000.02	420.00	499.98	18,039.66
3.本期减少金额												
4.期末余额	25,329.04	750.00	15,378.31	15,378.31	1,951.32	7,623.00	7,623.00	21,040.02	8,000.13	1,050.00	999.96	87,478.59
三、减值准备												
1.期初余额												
2.本期增加金额												
3.本期减少金额												
4.期末余额												
四、账面价值												
1.期末账面价值	4,670.96		24,321.69	6,292.19	5,143.68	2,0097.00	3,630.00	31,559.98	71,999.87	7,350.00	9,000.04	184,065.41
2.期初账面价值	7,170.86		26,846.67	6,726.17	5,498.46	21,483.00	4,290.00	36,820.00	75,999.89	7,770.00	9,500.02	202,105.07

备注：公司无形资产为公司使用软件系统，均为外购取得。

8、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	3,905,100.88	487,455.00	977,031.82		3,415,524.06
开办费		1,486,201.00			1,486,201.00
合计	3,905,100.88	1,973,656.00	977,031.82		4,901,725.06

9、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	15,652.36	3,913.09	18,889.89	4,722.47
合计	15,652.36	3,913.09	18,889.89	4,722.47

10、应付账款

1) 应付账款明细

项目	期末余额	期初余额
1年以内	3,245,107.59	2,257,375.74
1-2年	-	16,504.00
2-3年	-	-
3年以上	-	-
合计	3,245,107.59	2,273,879.74

2) 本报告期应付账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项及关联方款项

3) 期末应付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司的关系	账面余额	账龄	占总额比例(%)	欠款性质
武汉市邦尔维思商贸有限公司	非关联方	1,053,123.16	1年以内	32.45	采购款
东莞定远陶瓷制品有限公司	非关联方	716,215.00	1年以内	22.07	加工费
武汉富乔义齿加工厂	非关联方	620,555.00	1年以内	19.12	加工费
武汉锦冠桥义齿加工厂	非关联方	444,988.00	1年以内	13.71	加工费
武汉公义医疗器械有限公司	非关联方	256,072.00	1年以内	7.89	采购款
合计	--	3,090,953.16	--	95.25	

11、预收账款

1) 预收账款明细

项目	期末余额	期初余额
1年以内	70,294.00	3,192.00
1-2年	-	-
2-3年	-	-
3年以上	-	-
合计	70,294.00	3,192.00

2) 本报告期预收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项及关联方款项

12、应付职工薪酬

1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	945,700.00	11,915,790.80	11,915,790.80	651,116.78
二、离职后福利-设定提存计划		795,271.18	795,271.18	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	945,700.00	12,711,061.98	12,711,061.98	651,116.78

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	945,700.00	10,440,513.51	10,440,513.51	651,116.78
二、职工福利费	-	1,000,334.48	1,000,334.48	-
三、社会保险费	-	294,712.40	294,712.40	-
其中：医疗保险费	-	256,269.51	256,269.51	-
工伤保险费	-	16,023.03	16,023.03	-
生育保险费	-	22,419.86	22,419.86	-
四、住房公积金	-	180,230.41	180,230.41	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	945,700.00	11,915,790.80	11,915,790.80	651,116.78

3) 设定提存计划列

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	-	747,214.49	747,214.49	-
2、失业保险费	-	48,056.70	48,056.70	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	795,271.18	795,271.18	-

13、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
应交企业所得税	640,895.72	1,990,272.53
应交个人所得税	63,717.56	46,702.98
应交印花税	-	6,678.86
应交房产税	38,927.32	-
应交土地使用税	213.03	-
合计	743,753.63	2,043,654.37

14、其他应付款

1) 其他应付款明细

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,217,002.00	10,563,723.55
1—2年	573,400.00	68,891.00
2—3年	41,708.00	10,780.00
3年以上	14,590.00	3,810.00
合计	1,846,700.00	10,647,204.55

2) 本报告期其他应付款中应付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项及关联方款项情况:

单位名称	期末余额	性质或内容	备注
------	------	-------	----

湖北中山医疗投资管理有限公司	513,000.00	租赁款	股 东
合 计	513,000.00		

3) 期末其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司的关系	账面余额	账龄	占总额比例 (%)	欠款性质
湖北中山医疗投资管理有限公司	关联方	513,000.00	1—2 年	27.78	租赁款
上海品瑞医疗设备有限公司	非关联方	490,000.00	1 年以内	26.53	设备款
武汉建工集团装饰工程有限公司	非关联方	243,822.00	1 年以内	13.20	装修款
武汉市洪昌齿科医械有限公司	非关联方	201,850.00	1 年以内	10.93	设备款
武汉市邦尔维思商贸有限公司	非关联方	195,400.00	1 年以内	10.58	设备款
合 计	--	1,644,072.00		89.03	

15、股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
武汉杏林投资管理合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	222,222.00	-	2,222,222.00
湖北中山医疗投资管理有限公司	18,000,000.00	9,777,777.00	-	27,777,777.00
合 计	20,000,000.00	9,777,777.00	-	29,999,999.00

16、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	7,605,600.00	6,830,000.00	2,999,999.00	11,435,601.00
（2）其他	-4,402,902.01			-4,402,902.01
合 计	3,202,697.99	6,830,000.00	2,999,999.00	7,032,698.99

注：其他为股改净资产折股。

17、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	870,251.34	-	-	870,251.34
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	870,251.34	-	-	870,251.34

18、未分配利润

项 目	本期		上期	
	金额	提取比例%	金额	提取比例%
调整前上年末未分配利润	7,800,425.16	-	542,102.67	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	-	-
调整后年初未分配利润	7,800,425.16	-	542,102.67	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,743,173.08	-	3,057,212.04	-
减：提取法定盈余公积	-	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-	-
应付普通股股利	6,030,490.29	-	-	-
股改转作股本及资本溢价	-	-	-	-
期末未分配利润	5,513,107.95	-	3,599,314.71	-

19、营业收入和营业成本

1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	35,428,175.15	16,371,366.65	24,097,382.87	11,005,820.73
其他业务	227,500.00	150,705.53	-	-
合计	35,655,675.15	16,522,072.18	24,097,382.87	11,005,820.73

2) 主营业务（按项目）

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
修 复	12,534,809.33	6,443,591.46	8,797,360.48	4,180,505.70
内 科	8,099,385.87	3,090,768.64	5,770,830.11	2,419,131.98
种 植	8,327,515.50	4,368,797.99	4,225,084.62	2,197,044.00
正 畸	2,363,666.68	1,142,767.16	1,933,829.05	955,118.17

洁 牙	1,586,058.14	510,496.62	1,309,784.15	445,326.61
外 科	1,069,615.75	349,166.23	814,270.93	386,778.69
其 他	1,447,123.88	465,778.54	1,246,223.53	421,915.58
合 计	35,428,175.15	16,371,366.65	24,097,382.87	11,005,820.73

3) 其他业务收入、其他业务成本

项 目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	227,500.00	-
其他业务成本	150,705.53	-

注：2016年1-6月房屋租赁业务，其收入为227,500.00元。

20、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	5,250.00	-
城市维护建设税	367.50	-
教育费附加	105.00	-
地方教育费附加	157.50	-
合 计	5,880.00	-

21、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
房租	4,002,700.05	2,829,413.11
广告费及宣传费	2,953,108.51	447,221.00
水电费	241,870.01	205,393.63
低值易耗品摊销及耗材	439,720.55	61,119.84
物业费	104,870.80	42,271.69
维修费	150,173.50	44,055.68
其他	627,768.29	1,399,923.02
合 计	8,520,211.71	5,029,397.97

注：1、与去年同期相比，今年新增了2家医疗机构，增加了租赁面积，每年房租均有一定幅度的上涨；2、上半年继续加大营销投入，而去年上半年基本没有营销费用；3、新增种植体系，种植业务全面开花，导致新增更多医疗低耗的配置，一定程度上增加了销售费用，导致销售费用同比增加较大。

22、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	2,865,587.54	1,657,779.72
办公费用	333,190.98	440,044.33
交通费及车辆使用费	61,792.41	31,377.75
税费	68,059.98	0.00
差旅费	116,974.92	253,334.28
会务费	115,586.30	250,419.72
招聘及培训费	149,557.85	73,132.69
水电费	16,602.88	12,588.75
招待费	13,974.70	24,737.20
无形资产摊销	18,039.66	8,260.13
折旧	76,054.63	57,919.66
装修费摊销	977,031.82	-
房租	238,883.80	202,999.49
其他	466,897.67	1,315,356.64
合 计	5,518,235.14	4,327,950.36

注：1、与去年同期相比，公司完善了营销体系，配置了市场网络营销人员，导致人员增加较多；2、同时去年下半年对医疗机构升级改造增加了上半年装修费的摊销；3、为加快公司扩张步伐，加大了对人员的招聘和培训力度，增加了人才储备，导致人工成本和费用增加较多。

23、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
利息收入	12,609.23	2,887.82
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
银行手续费	84,945.21	70,232.50
其 他	345.00	319.4
合 计	72,680.98	67,664.08

24、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,237.52	-9,746.49
合 计	-3,237.52	-9,746.49

25、营业外收入

1) 营业外收入情况

项 目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	-	-	-	-
其中：处置固定资产利得	-	-	-	-
政府补助	-	-	-	-
其 他	-	6,474.67	0.00	6,474.67
合 计	-	6,474.67	0.00	6,474.67

注：上期发生额其他为员工生育保险款返还、处置废品收入、个人所得税返还款等

26、营业外支出

项 目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	28,935.20	-	28,935.20	-
其中：固定资产处置损失	-	510.00	-	510.00
其他	28,935.20	510.00	28,935.20	510.00
合 计	28,935.20	-	28,935.20	-

27、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,246,915.00	622,612.22
递延所得税调整	809.38	2,436.63
合 计	1,247,724.38	625,048.85

28、现金流量表附注

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款项	-	-
生育险、个税等返还	-	-
处置废品款	-	6,474.67
利息收入	12,609.23	2,802.53
政府补助	-	-

合 计	12,609.23	9,277.20
-----	-----------	----------

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款项	454,389.52	62,543.86
以现金支付的管理费用、销售费用等	10,422,312.68	7,460,015.97
罚款、滞纳金等	-	510.00
合 计	10,876,702.20	7,523,069.83

29、现金流量表补充资料

1) 流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,743,173.08	3,057,212.04
加：资产减值准备	-3,237.52	-9,746.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,651,796.30	1,172,848.55
无形资产摊销	18,039.66	11,350.95
长期待摊费用摊销	977,031.82	241,251.65
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）	28,935.2	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	-	67,664.08
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）	809.38	2,436.63
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）	-466,759.33	271,016.55
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	320,556.97	913,455.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-556,658.66	481,969.69
其他	-	1664.56
经营活动产生的现金流量净额	5,713,686.90	6,211,123.60
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项 目	本期发生额	上期发生额
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	3,945,306.78	1,471,368.42
减：现金的期初余额	3,206,770.75	933,466.22
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	738,536.03	537,902.20

2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现 金		
其中：库存现金	42,771.45	32,030.75
可随时用于支付的银行存款	3,902,535.33	1,439,337.67
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	3,945,306.78	1,471,368.42

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的最终控制人情况

姚雪和沈洪敏为本公司的共同实际控制人。

2、本企业的子公司情况

子公司名称	企业类型	法定 代表	注册资 本 (万元)	持股比 例 (%)	表决 权比 例 (%)	组织机 构代 码
武汉大众口腔医院有限公司	有限责任公司	彭冲	500.00	100.00	100.00	91420100303321362C

3、本企业的合营和联营企业情况

无

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	营业执照
姚雪	本公司董事长	-
沈洪敏	本公司董事	-
鲁 慧	本公司董事	-
黄美芸	本公司董事	-
周先略	本公司董事	-
雷明朗	本公司监事	-
何向东	本公司监事	-
严 格	本公司监事	-
南京医药湖北有限公司	湖北中山医疗投资管理有限公司持有 49% 的公司	4200002101595

5、关联交易情况

1) 公司其他应付关联方款项

项目名称	关联方	账面余额	
		期末余额	期初余额
其他应付款	湖北中山医疗投资管理有限公司	513,000.00	9,142,000.00

2) 关联采购情况

- 2016 年 1 月，武汉大众口腔门诊部股份有限公司与南京医药湖北有限公司签订医药产品购销框架合同，截止到 2016 年 6 月 30 日已采购 634,819.71 元。
- 2016 年 1 月，武汉大众口腔医院有限公司与南京医药湖北有限公司签订医药产品购销框架合同，截止到 2016 年 6 月 30 日已采购 163,532.29 元。

3) 关联租赁情况

2013 年 12 月，武汉大众口腔门诊部有限公司与湖北中山医疗投资管理有限公司签订房屋租赁合同，租赁房屋位于武汉市武昌区民主路 786 号华银大厦 1105-1106，租赁期 3 年，自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，月租金为 28,500.00 元。2016 年 1-6 月房屋租赁金额 171,000.00 元。

(八) 或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露而未披露的未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

2、其他或有负债

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露而未披露的其他或有负债。

(九) 承诺事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露而未披露的重大承诺事项。

(十) 资产负债表日后事项

截止报告披露日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

1) 应收账款分类及披露

类 别	期末余额				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	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	1,536,329.03	100.00	7,681.65	0.50	1,528,647.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,536,329.03	100.00	7,681.65	0.50	1,528,647.38

续表一

类 别	期初余额				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	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	1,968,323.20	100	9841.62	0.50	1,958,481.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,968,323.20	100.00	9,841.62	0.50	1,958,481.58

2) 组合计提中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,536,329.03	7,681.65	0.50
1—2 年	-	-	-
2—3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合 计	1,536,329.03	7,681.65	0.50

3) 本报告期应收账款为应收武汉市医疗保险中心的医保款,非关联方,也无其他单位应收款项,本应收账款无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份股东单位及其他关联方欠款。

2、 其他应收款

1) 其他应收款分类及披露

类 别	期末余额				
	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	-	-	-	-	-
其中: 账龄组合	275,621.00	24.59	1378.11	0.50	274,242.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	845,122.06	75.41	4225.61	0.50	840,896.45
合 计	1,120,743.06	100.00	5,603.72	1.00	1,115,139.34

注: 房屋押金采用个别认定法计提坏账准备,即按 0.5%计提坏账。

续表一

类 别	期初余额				
	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	-	-	-	-	-
其中: 账龄组合	176,560.00	26.63	4,365.55	2.47	172,194.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	486,472.06	73.37	2,432.36	0.50	484,039.70
合 计	663,032.06	100.00	6,797.91	2.97	656,234.15

注: 房屋押金采用个别认定法计提坏账准备,即按 0.5%计提坏账。

2) 组合计提中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	275,621.00	1,378.11	0.50
1—2 年	-	-	-
2—3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	275,621.00	1,378.11	0.50

3) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	9,500.00	103,590.00
房租押金	845,122.06	486,472.06
押金	266,121.00	72,970.00
合计	1,120,743.06	663,032.06

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	与本公司的关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖北金赋伟业信息科技有限公司	非关联方	120,000.00	1 年以内	10.71	6,000.00
袁红林	非关联方	110,000.00	1 年以内	9.81	5,500.00
居波	非关联方	100,000.00	1 年以内	8.92	5,000.00
白玫	非关联方	80,000.00	1 年以内	7.14	4,000.00
李梓榆	非关联方	67,800.00	1 年以内	6.05	3,390.00
合计		477,800.00		42.63	23,890.00

3、 长期股权投资

被投资单位	期末余额		期初余额	
	账面余额	持股比例 (%)	账面余额	持股比例 (%)
武汉大众口腔医院有限公司	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00	100.00

4、 营业收入和营业成本

1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	29,035,357.59	13,287,693.69	19,617,531.72	9,085,848.55

其他业务	227,500.00	150,705.53		
合 计	29,262,857.59	13,438,399.22	19,617,531.72	9,085,848.55

2) 主营业务 (按项目)

项目 名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
修 复	10,395,573.73	5,344,924.74	7,338,100.72	3,594,050.63
内 科	6,769,420.66	2,560,479.46	4,698,077.03	1,861,993.88
种 植	6,779,076.69	3,494,262.36	3,439,854.32	1,818,706.76
正 畸	1,846,948.35	839,790.24	1,574,318.38	856,890.31
洁 牙	1,272,890.29	424,738.10	1,115,126.78	398,539.91
外 科	888,631.87	289,996.08	663,012.38	247,799.37
其 他	1,082,816.00	333,502.71	789,042.11	307,867.70
合 计	29,035,357.59	13,287,693.69	19,617,531.72	9,085,848.55

3) 其他业务收入、其他业务成本

项 目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	227,500.00	-
其他业务成本	150,705.53	-

注：2016年1-6月房屋租赁业务，其收入为227,500.00元。

5、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,299,338.37	1,737,170.84
加：资产减值准备	-3,354.16	-8,065.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,373,639.35	913,941.78
无形资产摊销	17,197.02	11,237.30
长期待摊费用摊销	621,407.26	593,494.66
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）	26,552.90	-

项 目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	55,425.44
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）	838.54	2,016.44
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）	-406,886.33	85,803.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	354,436.18	4,337,305.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,306,476.71	1,119,811.73
其他	-	-417,589.45
经营活动产生的现金流量净额	3,976,692.42	8,434,333.63
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	2,588,475.32	1,258,666.48
减：现金的期初余额	2,904,343.65	828,681.40
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	-315,868.33	429,985.08

（十二）其他重要事项说明

1、 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	-28,935.20	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	-	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-

项 目	本期发生额	上期发生额
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	5,964.67
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	-28,935.20	5,964.67
减：所得税的影响数	7,233.80	1491.17
少数股东权益影响数	-	-
合 计	-21,701.40	4,473.50

2、净资产收益率及每股收益

1) 2016 年上半年净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.92	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.97	0.15	0.15

(十三) 财务报表的批准

本财务报告经本公司董事会批准发布。