



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)



年度报告

2015

# 公司年度大事记



1、2015年5月成功登陆新三板，对大众口腔进一步规范经营管理、实现快速健康发展将起到巨大促进作用



2、2015年3月积玉桥门诊、民院路门诊盛装开业，大众口腔规模进一步壮大



3、2015年所有门诊装修全面升级，诊疗环境进一步改善



4、2015年11月，成功承办湖北省及武汉市口腔医学会民营口腔2015年学术年会



5、2015 年大众口腔自主开发的信息管理系统全面运行，HIS、HR、OA 系统优化升级，CRM、KIM、BI 系统上线运行，使企业精细化管理水平进一步提高

6、2015 年大众口腔医院成为东风汽车公司医保定点机构，对迅速提升业务规模、扩大品牌影响具有积极的促进作用

# 目录

第一节声明与提示 .....	6
第二节公司概况 .....	8
第三节会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节管理层讨论与分析 .....	12
第五节重要事项 .....	23
第六节股本变动及股东情况 .....	25
第七节融资及分配情况 .....	27
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节公司治理及内部控制 .....	31
第十节财务报告 .....	34

## 释义

释义项目	释义
大众口腔、公司、本公司、股份公司、挂牌公司	武汉大众口腔门诊部股份有限公司
股转系统	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会	武汉大众口腔门诊部股份有限公司股东大会
董事会	武汉大众口腔门诊部股份有限公司董事会
监事会	武汉大众口腔门诊部股份有限公司监事会
管理层	公司董事、监事、高级管理人员
控股股东、中山医疗	湖北中山医疗投资管理有限公司
杏林合伙	武汉杏林投资管理合伙企业（有限合伙）
实际控制人	姚雪、沈洪敏
南药湖北	南京医药湖北有限公司
《业务规则》	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	《武汉大众口腔门诊部股份有限公司章程》
高管、高级管理人员	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
律所	北京大成（武汉）律师事务所
审计机构	北京兴华会计师事务所
主办券商、天风证券	天风证券股份有限公司
报告期末	2015 年 12 月 31 日
报告期	2015 年度
元、万元	人民币元、人民币万元



## 第一节 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）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊有限合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对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年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、医疗风险	受到医学自身局限以及患者个体差异、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，但由于受到医学自身局限以及患者个体差异、医生素质差异、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。
2、民营医疗机构的社会认知风险	我国民营医疗机构群体是在公立医疗机构处于垄断地位的背景下产生和发展起来的，起步晚、积累少，各民营医疗机构之间技术水平和管理水平也参差不齐。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在社会上的整体形象。面对目前民营医疗机构的整体社会认知现状，公司在未来经营和发展过程中仍需付出更多的努力。
3、市场风险	不断扩大的市场规模和国家鼓励性的政策导向，将会吸引更多社会资本进入口腔医疗服务行业，加之现有口腔医疗机构竞争意识和竞争能力也在逐步增强，这些因素都将使我国口腔医疗服务市场竞争趋于激烈。虽然本公司经过多年快速发展，在品牌形象、人才梯队、医疗技术、网点规模、管理水平等方面都具备了一定竞争优势，但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，公司未来持续经营和盈利仍将面临一定的风

	<p>险。同时，公司医疗机构全部集中于武汉市，由于市场规模的扩张将会较大受到武汉市社会和经济环境影响，可能面临较大的拓展市场份额压力。</p>
4、租赁风险	<p>由于公司目前大部分医疗经营场所系租赁取得，一方面可节约资金用于购置先进的诊疗设备和引进优秀的人才，有利于加快网点的布局和提高医疗服务质量；另一方面也可能会对公司的经营稳定性构成重大影响。若部分医疗经营场所租赁到期后不能续租，可能会对公司的持续经营带来一定的风险。</p>
5、实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人为姚雪和沈洪敏，通过签订一致行动协议并合计持有公司控股股东湖北中山医疗投资管理有限公司83%的股权，并通过行使其股东或董事权利，能够在公司经营决策、人事任免、财务管理等方面施予重大影响。若姚雪和沈洪敏未能在公司运营中保持一致或者产生重大分歧的，将会造成公司无实际控制人或者公司治理僵局。此外，若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东的利益。</p>
6、税收优惠政策变化风险	<p>《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。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，将会对公司的利润产生影响，因此公司存在税收优惠政策变化风险。</p>
7、关联方借款依赖风险	<p>截至2014年9月30日，公司向股东借款余额9,741,658.16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4年陆续偿还。若股东要求提前偿还借款，则会对公司经营活动现金流量造成一定的不利影响。</p> <p>截至2015年12月31日，公司向股东借款余额为880万元。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

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	武汉市武昌区民主路 786 号华银大厦
主办券商	天风证券股份有限公司
主办券商办公地址	武汉市东湖新技术开发区关东园路 2 号高科大厦四楼
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	谢定德 江少坚
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号

### 二、联系方式

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 1105 邮编 430071
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、企业信息

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）	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）	20,000,000（截至 2015 年 12 月 31 日）
控股股东	湖北中山医疗投资管理有限公司 持股 90%
实际控制人	姚雪间接持有 44.1%，沈洪敏间接持有 32.1%

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	420100000109713	否
税务登记证号码	420101663470628	否



组织机构代码	66347062-8	否
--------	------------	---

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入（元）	58,254,125.56	34,781,918.91	67.48%
毛利率%	55.02	45.97	-
归属于挂牌公司股东的净利润（元）	7,928,376.97	2,323,432.69	241.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	7,092,560.38	2,298,081.55	208.62%
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）	28.41	38.77	-
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）	25.41	38.77	-
基本每股收益（元/股）	0.40	0.28	42.86%

### 二、偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计（元）	47,787,005.15	41,362,755.47	15.53%
负债总计（元）	15,913,630.66	17,417,757.95	-8.64%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	31,873,374.49	23,944,997.52	33.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.59	2.89	-44.98%
资产负债率%	34.65	39.80	-
流动比率	0.59	0.47	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、营运情况

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额（元）	12,365,384.79	1,936,219.73	538.64%
应收账款周转率	24.09	16.43	-
存货周转率	29.33	15.78	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	15.53	215.86	-
营业收入增长率%	67.48	56.80	-
净利润增长率%	241.23	122.66	-

### 五、股本情况

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本（股）	20,000,000	20,000,000	-
计入权益的优先股数量（股）	-	-	-

计入负债的优先股数量（股）	-	-	-
带有转股条款的债券（股）	-	-	-
期权数量（股）	-	-	-

## 六、非经常性损益

项目	金额（元）
非流动资产处置损益	-410,406.64
政府补助收入	1,500,000.00
其他营业外收入和支出	25,241.04
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,114,834.40</b>
所得税影响数	279,017.81
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>835,816.59</b>

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

##### 1、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。

##### 2、经营模式

大众口腔以直营连锁模式经营管理，采取“口腔医院+门诊”的业态模式设置医疗机构，以口腔医院承担技术支持和教学科研职能、提升品牌影响、扩大辐射范围，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、扩大品牌影响。“连锁口腔医院+连锁门诊”模式能够发挥医院与门诊各自优势，比单纯连锁口腔医院或单一连锁口腔门诊或单体医院门诊更具优势和竞争力，具有旺盛生命力。

##### 3、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”，适应公司规模、定位和快速发展的需要。

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；加强合规管理和内控体系建设，防控经营风险；持续完善管理软件，完善综合管理平台，提高管理信息化水平，加强精细化管理，提升管理效率和效益。

##### 4、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、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，对检查中发现的问题及时督促整改、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上门服务、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。

##### 5、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“诚信、责任、关爱、共享”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，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。

#### 6、采购模式

大众口腔采取招标等集中统一采购模式，经营所需设备、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。

公司从市场询价、供应商资信评估、产品资质评估、合同签订、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制定了严格的采购流程，并对采购人员进行现代物流管理培训，提高采购人员的工作能力；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。

#### 7、盈利模式

大众口腔主要采取下列措施提高盈利能力。

降低采购价格。通过加强供应链建设、规范内部管理、发挥规模优势等手段，提高对供应商谈判能力，优化供应商结构和产品结构，提高供应商和产品集中度，确保采购毛利稳中有升。

稳定服务价格。通过调整产品结构和顾客结构、扩大毛利较高产品销量、谨慎降价折让等手段，稳定服务价格，避免服务价格下降对经营效益产生较大冲击。

降低经营管理费用。通过加强费用管理、提高资源利用效率、调整融资结构、加强税收筹划等手段，努力降低经营管理费用。

完善业务模式。紧密追踪政策法规、市场形势和竞争态势的变化，根据政策、市场和竞争需要，结合公司实际、发挥公司优势，不断优化业务模式，以创新创效益。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化，对公司经营无影响。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

### （二）报告期内经营情况回顾

报告期内，公司实际完成营业收入 58,254,125.56 元，较去年同期的 34,781,918.91 元增长了 67.48%；营业成本 26,203,811.37 元，较去年同期 18,794,023.62 元增长了 39.43%；实现净利润 7,928,376.97 元，较去年同期 2,323,432.69 元增长 241.24%；截止 2015 年 12 月 31 日公司总资产 47,787,005.15 元，较年初的 41,362,755.47 元增长了 15.53%；归属于挂牌公司股东的净资产为 31,873,374.49 元，较年初的 23,944,997.52 元增长了 33.11%；实现经营性现金流量净额 12,365,384.79 元，比上年同期的 1,936,219.73 元增长了 538.64%。

一、营业收入增长的主要原因：1、由于 2015 年新增民院路门诊部、重新开业了积玉桥门诊部，两家门诊部 2015 年产生营业收入 4,965,341.60 元；2、沌口医院 2015 年营业收入迅猛增长全年实现营业收入 10,493,239.98 元，增长 168.61%，远高于公司的平均增长率，充分显示医院的规模效益；3、2015 年下半年公司加大了营销广告投入，同时对老门店进行升级改造，改善诊疗环境，提升服务水平，促进了进店人数的增加，导致各门诊部营业收入增长较大。

二、2015 年归属于挂牌公司股东的净资产增长主要是由于公司营业收入增长，控制营业成本，净利润增长所致。

三、现金流量情况：经营活动产生的现金流量净额为 12,365,384.79 元，主要原因为营业收入的增加，导致现金流增加。投资活动产生的现金流量净额-10,092,080.26 元，主要是报告期内对原有门诊部进行升级改造、新开门店增加投资等所致。

## 1、主营业务分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	58,254,125.56	67.48%	100.00%	34,781,918.91	56.80%	100.00%
营业成本	26,203,811.37	39.43%	44.98%	18,794,023.62	38.33%	54.03%
毛利率	55.02%	-	-	45.97%	-	-
管理费用	10,950,892.41	67.48%	18.80%	6,538,586.84	157.53%	18.80%
销售费用	12,114,547.65	75.88%	20.80%	6,887,809.28	40.46%	19.80%
财务费用	167,373.70	105.28%	0.29%	81,534.95	41.09%	0.23%
营业利润	8,804,552.02	256.30%	15.11%	2,471,133.50	126.85%	7.10%
营业外收入	1,532,181.98	4254.49%	2.63%	35,186.29	882.80%	0.10%
营业外支出	417,347.58	13022.49%	0.72%	3,180.40	67.00%	0.01%
净利润	7,928,376.97	241.24%	13.61%	2,323,432.69	122.66%	6.68%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入与上年同期相比增长了 67.48%，主要原因是由于 2015 年新增民院路门诊部、重新开业了积玉桥门诊部，两家门诊部 2015 年产生营业收入 4,965,341.60 元；沌口医院 2015 年销售迅猛增长全年实现销售 10,493,239.98 元，增长 168.61%，远高于公司的平均增长率，充分显示医院的规模效益；2015 年下半年公司加大了营销广告投入，同期对老门店进行升级改造，改善了诊疗环境，提升了服务水平，促进了进店人数的增加，导致各门诊部营业收入增长较大。
- 2、营业成本的增长 39.43%，主要由于收入的增长所致。
- 3、管理费用与上年同期相比增长了 67.48%，主要是因为 2015 年新增公司挂牌费用 1,475,643.29 元，以及新开门店开办费、装修费以及门店升级改造费用 1,776,032.52 元。
- 4、销售费用与上年同期相比增长了 75.88%，主要是因为 2015 年加大营销力度，广告费用增加 2,221,627.32 元；房租费用上涨，同时新增门店，房租增加了 1,751,196.78 元。
- 5、财务费用与上年同期相比增长了 105.28%，主要是因本期收入增长，刷卡手续费增加所致。
- 6、营业利润的增长主要是由于收入增长所致。
- 7、营业外收入增长 4254.49%，主要是由于本期取得政府对新三板挂牌补贴 150 万元所致。
- 8、营业外支出与上年同期相比增长了 13,022.49%，主要是因为公司本期处置固定资产的损失所致。
- 9、净利润与上年同期相比增长 241.24%，主要是由于公司本期收入增长，同时控制成本，降低成本率，导致净利润增长较大。

### (2) 收入构成

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	58,026,625.56	26,050,951.55	34,781,918.91	18,794,023.62
其他业务收入	227,500.00	152,859.82		



合计	58,254,125.56	26,203,811.37	34,781,918.91	18,794,023.62
----	---------------	---------------	---------------	---------------

按产品或区域分类分析：

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
修 复	21,089,349.44	36.34	15,305,318.93	44.00
内 科	13,082,777.44	22.55	7,583,210.27	21.80
种 植	11,388,041.53	19.63	5,166,880.18	14.86
正 畸	5,297,631.09	9.13	2,920,406.58	8.40
洁 牙	3,200,738.18	5.52	1,293,239.96	3.72
外 科	1,795,478.43	3.09	1,256,807.46	3.61
其 他	2,172,609.45	3.74	1,256,055.53	3.61
合 计	58,026,625.56	100.00	34,781,918.91	100.00

收入构成变动的原因

2015 年主营业务收入与上年同期相比增长了 66.83%，增长比率较大的项目是种植项目和洁牙项目。增长的原因是人们对种植牙认知度的提高以及种植牙技术更加专业娴熟；大众对口腔保健意识的加强，更多的关注牙齿美容和健康。

### (3) 现金流量状况

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	12,365,384.79	1,936,219.73
投资活动产生的现金流量净额	-10,092,080.26	-5,149,558.33
筹资活动产生的现金流量净额	-	-

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额与上年同期相比增加了 538.63%，主要是本年度收入增长导致经营活动现金流入大幅增长。投资活动产生的现金流量净额与上年同期相比减少了 96.06%，主要是增加新门诊投资以及老门诊升级改造增加投资。

### (4) 主要客户情况

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	张朴	106,625.00	0.183%	否
2	舒位义	90,000.00	0.154%	否
3	曾宪文	87,930.00	0.151%	否
4	唐国柱	73,592.00	0.126%	否
5	李建一	73,477.00	0.126%	否
	合计	431,624.00	0.741%	

报告期内公司客户均为自然人消费者，客户群体广泛、分散。前五大客户收入金额为 431,624.00 元，占主营业务收入比例为 0.74%，前五大客户营业收入占主营业务收入比例较低，与公司不存在关联关系，公司不存在对单一客户的重大依赖。

### (5) 主要供应商情况

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	武汉市洪昌齿科医械有限公司	3,766,520.88	40.08%	否
2	东莞定远陶瓷制品有限公司	1,949,680.00	20.74%	否
3	武汉富乔义齿加工厂	1,591,625.00	16.94%	否
4	武汉美观义齿加工厂	859,811.00	9.15%	否
5	武汉公义医疗器械有限公司	789,001.49	8.40%	否
	合计	8,956,638.37	95.31%	

## (6) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	-	-
研发投入占营业收入的比例	-	-

## 2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	3,206,770.75	243.53%	6.71%	933,466.22	-77.49%	2.26%	4.45%
应收账款	2,141,788.15	-20.51%	4.48%	2,694,392.74	75.07%	6.51%	-2.03%
存货	891,645.63	-39.76%	1.87%	1,480,165.30	64.11%	3.58%	-1.71%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	34,219,887.76	8.40%	71.61%	31,568,167.54	1035.13%	76.32%	-4.71%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	47,787,005.15	15.53%	100.00%	41,362,755.47	215.86%	100.00%	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金的增加主要系 2015 年较 2014 年收入大幅度增长，故而银行存款增加。
- 2、存货的减少主要 2015 年加强了对存货库存的管理，调整了库存结构，控制了库存天数，减少不合理库存占用。

## 3、投资状况分析

### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有一家全资子公司武汉大众口腔医院有限公司。该医院 2015 年度实现收入 1049 万元，较去年同期增长了 168.61%，2015 年度实现净利润 122.78 万元，较去年同期的-125.96 万元增长了 248.74 万元。

截至报告期末，公司不存在其他控股子公司和参股公司。

公司的子公司已纳入公司合并报表范围。

### (2) 委托理财及衍生品投资情况

无

### (三) 外部环境的分析

#### 一、宏观经济形势

##### 1、全国经济形势

###### (1) 经济增速下滑

近五年来，受到国际国内多方面因素及经济发展周期性规律影响，中国经济发展面临着中长期、结构性、内外部相结合的压力，经济增幅逐年下滑，从 2010 年 10.3%、2011 年 9.2% 下滑至 2012 年 7.8%、2013 年 7.7%、2014 年 7.4%、2015 年 6.9%，中国经济从高速发展步入中高速发展时代。预计未来 5 年，中国经济增长速度将维持在 6-7% 区间。

###### (2) 增长方式转变

中国要摆脱“中等收入陷阱”，必须实现经济增长方式从“速度数量型”向“质量效益型”转变，提高资源利用效率，节约能源，保护环境，提高科技含量和附加值，增强比较优势和国际竞争力。

## 2、湖北省经济形势

### (1) 增长速度位居全国前列

连续几年湖北省经济增长速度位居全国前列，高于全国 GDP 平均增长水平。如 2013 年湖北省 GDP 居全国第 9 位、增速 10%居全国第 14 位，高于全国增速 2.3 个百分点；2014 年增速 9.7%居全国第 7 位，高于全国增速 2.3 个百分点；2015 年总量排名升至第 8 位，增速 8.9%居全国第 7 位，高于全国增速 2 个百分点。

### (2) 经济总量在全国排位迅速提升

由于经济增长速度高于全国平均水平特别是高于多数经济总量排名前列省区，湖北省经济总量在全国排位持续上升，从 2010 年的第 11 位提升至 2015 年第 8 位，且与排名第 6、7 位四川、河北差距只有 250-450 亿元，预计未来两年湖北省经济总量排位将上升到全国第 6，进入第一梯队行列。

## 二、医疗行业形势

### 1、全国医疗行业形势

#### (1) 全国卫生总费用迅速增长

2010-2014 年全国卫生总费用分别为 2、2.4、2.8、3.2、3.5 万亿，年增长率在 11-20%之间，增速高于 GDP 增速。

#### (2) 医疗机构数量稳步增长

2010-2014 年全国医疗机构数量除个别年份外保持稳步增长，从 93.69 万家增加到 98.14 万家，年均增加 1.1 万家，增幅约 1.2%。

### 2、湖北省医疗行业形势

#### (1) 卫生总费用增速高于全国水平

湖北省医疗行业发展总的态势与全国类似，但增长速度高于全国平均水平。一是卫生总费用在全国占比提高，2010、2015 年年湖北省医疗卫生总费用分别为 691 亿元和约 1700 亿元，在全国卫生总费用的占比从 3.46%上升到 4.5%左右。二是诊疗和出院人次增长率高，2014 年全省诊疗和出院人次分别达到 3.8 亿和 1029 万人次，增长率分别达到 29%和 14.7%，高于全国 6.96%和 12.42%的增速水平，特别是门诊人次增速远高于全国平均水平。

#### (2) 医疗机构数量增幅与全国水平相当

湖北省医疗机构数量增长幅度不大，与全国平均水平相当，但医院数量增长较快、增幅较大。2012-2014 年湖北省医疗机构总数量分别为 35243、35633、36084 家，年平均增幅为 1.2%；医院数量分别为 650、713、771 家，两年增加 121 家，医院数量平均每年增幅近 10%。

## 三、口腔医疗行业形势

### 1、中国牙科执业医师现状

#### (1) 牙科执业医师人数

根据国家卫计委统计年鉴数据，2010 年底中国牙医执业（含助理）人数为 11.1 万人，2012 年底中国牙医执业（含助理）人数为 11.6 万人，其中执业医师 9.4 万助理执业医师近 2.3 万，两年增加 5000 人，年均增长 2.25%。按此估算，2015 年底，中国牙医执业（含助理）医师数量约为 13 万人。

#### (2) 牙科执业医师分布

卫计委数据显示，中国百万人口腔医生人数为 85 人，远低于欧美发达或中等发达国家的 500-1000 配比率。在 2012 年 11.6 万牙医执业（含助理）医师中，11869 人在公立口腔专科医院工作、1139 人在口腔病防治所（站、中心）工作，口腔专科机构共 1.3 万人约占 10%，民营牙科机构执业医师（含助理）人数占比约为 20%，其余近 70%分布在综合性医院的口腔科（含公立和民营综合医院）。

#### (3) 牙科执业医师学历、职称

牙科执业医师学历、职称整体情况较好，优于同期临床专业医师平均水平。国家卫计委 2012 年底数据见下表：

项目	细分项	牙科专业 (%)	临床专业 (%)
学历	研究生	8.1	7.3
	大本	38.8	26.9
	大专	31.7	33.9
	中专	19.8	25
	高中及以下	1.6	3.1
专业技术	正高	4.4	2.3
	副高	13.2	7.3
	中级	30.9	25.4
	师级/助理	37.6	44.6

从上表可以看出，中国牙科执业医师本科以上学历和中级以上职称占比分别达到 46.9%和 48.5%，高于临床专业 12.7 和 13.5 个百分点。

## 2、中国牙科医疗机构现状

2012 年底全国共有口腔专科医院 344 家，其中公立 157 家、民营 187 家；综合性医院设立的口腔科约 1.5 万家；诊所 6.5 万家。同年亚洲牙科诊所共约 17.3 万家、全球牙科诊所共约 41.4 万家，中国牙科诊所数占亚洲 41.9%、占全球 15.7%。而同期中国人口为 13.56 亿，占亚洲人口（42 亿）32.3%、全球人口（70.9 亿）19.13%。可见中国牙科机构数量与人口之比高于亚洲平均水平而低于全球平均水平。

## 3、中国牙科机构医师从业现状

中国牙科诊所数量约为 6.5 万家、综合医院口腔科 1.5 万家，平均每个牙科诊所、口腔科 3-5 名医师，全国牙科诊所、综合医院口腔科医师总数应在 25-40 万人之间，绝不是行政主管部门宣布的 12 万人左右。期间超过 50-70%人员是无执业资格人员，多数为未取得执业资格的口腔专业毕业生和“师傅带徒弟”类型的人员。

## 4、中国牙科诊疗现状

2012 年中国口腔专科医院门（急）诊 9700 多万人次，其中民营牙科医院门（急）诊 5300 万人次；综合医院口腔科门（急）诊 7300 万人次，共计 1 亿 7 千万人次（不含诊所人次）。

2012 年，我国 35 岁-44 岁年龄段人群的龋齿率为 88.1%，57.6%缺失，65-74 岁老年人的龋齿率达到 98.4%；牙颌畸形的发病率在 30-50%。我们按最低的 30%发病率和 30%就诊率、平均治疗次数 2 次计算，每年的就诊患者数量保守估计应为：13.7 亿×30%×30%×2=2.466 亿人次。那么，剩余的 7000 多万牙病患者又是谁在治疗呢？剩余牙病患者必然在 6.5 万家牙科诊所中就诊，平均每家诊所年诊治患者 1000 余人，每天 3 位患者。以此推算，患者到民营口腔机构（医院及诊所）诊疗约为 12300 万人次（5300+7000），民营口腔机构诊疗人次与公立口腔医疗机构平分秋色。

## 四、政策环境

### 1、国家宏观经济政策

#### (1) 国家十三五规划提出的原则、目标、理念

**主要原则。**坚持人民主体地位、坚持科学发展、坚持深化改革、坚持依法治国、坚持统筹国内国际两个大局、坚持党的领导。

**主要目标。**经济保持中高速增长、人民生活水平和质量普遍提高、国民素质和社会文明程度显著提高、生态环境质量总体改善、各方面制度更加成熟更加定型。

**发展理念。**牢固树立创新、协调、绿色、开发、共享的发展理念。

湖北省十三五规划的主要原则、总体目标、发展理念与国家十三五发展规划相统一。在具体目标上提出发展速度高于全国平均水平、提前实现全面小康的目标，强调要“着力推进健康湖北建设”。

### 2、医疗健康产业政策

《全国医疗卫生服务体系规划纲要（2015-2020）》第四章“各级各类医疗机构”中指出：“社会办医院是医疗卫生服务体系不可或缺的重要组成部分，是满足人民群众多层次、多元化医疗服务需求的有效途径”。提出了鼓励、支持社会办医的“放宽举办主体要求”、“放宽服务领域要求”、“简化审批流程，提高审批效率”、“完善配套支持政策”等政策措施，

有利于民营医疗机构持续发展、壮大。

《湖北省医疗卫生服务体系发展规划（2015—2020年）》对社会办医政策措施与国家类似；在规划布局上提出了“严格控制公立医疗机构设置”、“严格控制公立医院单体规模”、“提高公立医院运行效率和服务能力”、“优先考虑社会资本办医”、“支持社会信誉好、具有较强管理能力的社会资本，通过委托管理、合资、合作、收购兼并、公办民营、融资租赁等多种形式参与部分公立医院（包括国有企业所办医院）改制重组”等举措；对社会办医“在符合床位总量规划的前提下，社会办医院机构设置数量与单体床位规模按照“非禁即入”的原则，由各地自主确定”，社会办医在规划和审批方面进一步松绑。

#### 五、周期波动

目前整个行业的发展尚处于初级阶段，口腔医疗机构、口腔医师、口腔诊疗服务项目尚远远无法满足人们日益增长和提高了的口腔医疗、健康、美容需求，较长时期（10年及以上）处于持续增长、改善、提高阶段，无周期波动风险和不良影响。

#### 六、市场竞争现状

全国范围内通策医疗、拜博、瑞尔等口腔医疗机构正在拓展布局，尚未真正形成全国性品牌，对湖北地区未发生实质性重大影响。在湖北省内，武汉大学口腔医院作为成立60多年的三级教学专科医院，其品牌、人才、技术及规模位居全国前5位，在全国特别是湖北地区具有较大影响。除武汉大学口腔医院外，包括其他口腔专科医院、综合医院口腔科、连锁门诊、单体门诊各有自身定位和目标客户，但均未成长为有较大影响力的强势品牌。公立医院口腔科在医院中处于弱势地位，业务发展、技术提升、设备更新受到多方面制约，发展缓慢，处于维持状态；个体诊所规模小，设备、技术水平、医疗质量参差不齐，品牌弱、推广乏力，辐射面小、影响力弱，发展壮大阻力重重。湖北省及武汉区域口腔医疗市场仍处于各自为政的“春秋时代”，绝大多数口腔医疗机构由于机制、体制、人才、市场定位、发展战略的局限，竞争力不强。大众口腔作为湖北省及武汉市民营口腔专业委员会主委单位，在市场定位、机构数量、业务规模、经营、管理、品牌影响等多方面具有较为明显的优势。

### （四）竞争优势分析

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，使公司稳立在腾飞新起点、抢占发展快车道。而多数口腔医疗机构没有明确具体、科学可行的发展规划，处于自然发展初级状态，发展前景不清、策略不明、措施不力。

#### 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，湖北省首批获得种植技术资格单位。2015年大众口腔与专业品牌定位咨询机构合作，制定并正在实施大众口腔品牌定位与推广战略，品牌知名度、美誉度正不断提高。

#### 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、壮大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；大众口腔医技人员普遍毕业于知名院校，经历持续不间断的培训、进修、学术交流，具有扎实的专业背景和丰富的临床工作经验。到 2015 年底，大众口腔员工总数 225 人，医技人员约 170 人，其中医生 60 余人，护士近 100 人。在 60 多名医生中，有 2 人享受国务院、省政府人才津贴，多人、多次获得湖北省科技进步奖等科研奖项，具有教授、主任医师、副主任医师职称、职衔的 12 人，主治医师 15 人，主治医师以上人员达医生总数 45% 以上，医疗技术人才年龄结构、学历结构合理，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，借鉴吸收中外不同所有制形式、规模、类别、发展阶段企业成功管理模式，结合自身特点，建立了科学化、规范化、制度化、信息化管理体系，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、信息等各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。

大众口腔开发并不断优化提升自身 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。

#### 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“真诚、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、兄弟姐妹，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。公司制定了预约、迎客、咨询、检查、诊疗方案沟通、诊疗过程服务、收费、送客、后续服务等全流程服务规范，保证了各医疗机构、各环节服务规范与统一。

服务落实到位。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，不断改善服务瑕疵、提高服务水平，确保消费者享受到贴心、舒心的良好服务。

### （五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；没有影响公司持续经营的事项发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

## 二、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 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。

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，严格落实质量管理制度，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。尽管如此，公司运营的口腔医院仍不可能杜绝所有的医疗事故和差错，仍将面临一定的医疗风险。

## 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。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。尽管如此，在目前民营医院品牌认知度和公信力普遍有待提高的大背景下，公司在未来经营和发展过程中仍会面对民营医疗机构的社会认知风险。

## 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。

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。

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。但仍不能完全排除出租方较大幅度提高房租水平及违约退租等风险

## 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。

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。

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。

分析国家实行“供给侧结构改革”、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

截至2015年12月31日，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，预计分期陆续偿还。若股东要求提前偿还借款，则会对公司经营活动现金流量造成一定的不利影响。

公司一直接还款计划陆续归还关联方借款，目前较期初借款余额已经减少。后期会根据公司经营现金流情况，加快还款进度，力争尽早消除该依赖风险。

### (二) 报告期内新增的风险因素

无

### 三、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”：	否
审计意见类型：	标准无保留
董事会就非标准审计意见的说明：-	

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
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、资产的情况	否	
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	五（二）1
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	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	五（二）3
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	
是否存在重大资产重组的事项	否	
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	
是否存在自愿披露的重要事项	否	

### 二、重要事项详情

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

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	1,142,000.00	685,556.45	
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			
总计	1,142,000.00	685,556.45	

  

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
-	-	-	-
总计	-	-	-

日常性关联交易事项中，购买原材料预计金额 800,000.00 元，实际发生金额 343,556.45 元；房屋租赁款预计金额 342,000.00 元，实际发生金额 342,000.00 元。

#### （二）对外投资事项

无

#### （三）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。

#### **（四）自愿披露重要事项**

无

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	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%	-	20,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	18,000,000	90%	-	18,000,000	90%
	董事、监事、高管	18,020,000	90.1%	-500,000	17,520,000	87.6%
	核心员工	0	0	-	0	0
<b>总股本</b>		<b>20,000,000</b>	<b>100%</b>	<b>-500,000</b>	<b>20,000,000</b>	<b>100%</b>
<b>普通股股东人数</b>		<b>2人</b>				

1、公司董事、监事、高管只是通过持有中山医疗、杏林合伙公司股份间接持有大众口腔股份，不存在直接持有公司股份的情况。

2、尽管公司设立于2014年12月24日，截至2015年12月31日已经届满一年，股份可以转让。但是由于未及时办理股份解限售登记，故截至2015年12月31日大众口腔的股份限售情况依然未作出改变。2016年1月15日，公司完成了三分之一股份的解限售登记。截止2016年1月15日，有限售股份总数为13,333,334股，无限售条件股份6,666,666股。

3、大众口腔于2016年3月22日发布了关于定向发行的无限售股7,000,000股的公开转让的提示性公告，公司定向发行的7,000,000股于2016年3月28日可以转让。

#### (二) 普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数 (万股)	持股变动 (万股)	期末持股数 (万股)	期末持 股比例%	期末持有限售 股份数量 (万股)	期末持有无限 售股份数量 (万股)
1	湖北中山医疗投资管理 有限公司	1800	-	1800	90%	1800	-
2	武汉杏林投资管理合 伙企业(有限合伙)	200	-	200	10%	200	-
<b>合计</b>		<b>2000</b>	<b>-</b>	<b>2000</b>	<b>100%</b>	<b>2000</b>	<b>-</b>

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。

### 二、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。

#### (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，目前合计持有中山医疗83%的股权。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。

### 三、股份代持情况

无



## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格 (元/股)	发行数量 (股)	募集资金额 (元)	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途 (具体用途)	募集资金用途是否变更
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

本报告期内，公司无普通股股票发行情况。

2016年2月，公司向湖北中山医疗投资管理有限公司发行普通股700万股，新增注册资本人民币7,000,000.00元，湖北中山医疗投资管理有限公司实际缴纳新增出资额人民币14,000,000.00元，其中货币出资人民币14,000,000.00元，扣除发行费用超过出资认缴注册资本的部分6,830,000.00元计入资本公积。变更后公司的股权结构为：湖北中山医疗投资管理有限公司出资2500万元（92.59%），武汉杏林投资管理合伙企业（有限合伙）出资200万元（7.41%）。

### 二、债券融资情况

代码	简称	债券类型	融资金额 (元)	票面利率%	存续时间	是否违约
-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

本报告期内，公司无债券融资情况。

### 三、间接融资情况

融资方式	融资方	融资金额 (元)	利息率%	存续时间	是否违约
-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

本报告期内，公司无间接融资情况。

### 四、利润分配情况

股利分配日期	每10股派现数 (含税)	每10股送股数 (股)	每10股转增数 (股)
-	-	-	-

本报告期内，公司无利润分配情况。

2016年3月26日，公司拟向全体股东每10股派2.233515元人民币现金（含税）。该利润分配预案已经公司2016年3月26日召开的第一届董事会第六次会议、第一届监事会第六次会议审议通过，尚需提交公司股东大会审议。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
姚雪	董事长	男	51	本科	三年	否
沈洪敏	副董事长	女	52	研究生	三年	否
周先略	董事、总经理	男	62	研究生	三年	是
鲁慧	董事、常务副总经理	女	47	本科	三年	是
黄美芸	董事、副总经理	女	52	大专	三年	是
雷明朗	监事会主席	男	65	本科	三年	是
何向东	监事	男	52	本科	三年	是
严格	监事	女	47	大专	三年	是
刘红婵	财务负责人、董事会秘书	女	42	大专	三年	是
<b>董事会人数：5</b>						
<b>监事会人数：3</b>						
<b>高级管理人员人数：4</b>						

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系，董事姚雪、沈洪敏系控股股东中山医疗前两大股东，合计持有中山医疗 83%股份，是公司实际控制人，系双方签订一致行动协议而形成的共同控制关系。董事鲁慧、黄美芸系中山医疗股东之一，分别持有中山医疗 3%和 2%的股份。董事会秘书刘红婵系中山医疗股东之一，持有中山医疗 1%股份。

#### (二) 持股情况

姓名	职务	年初持普通股股数(股)	数量变动(股)	年末持普通股股数(股)	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

董事、监事、高管及核心员工均未直接持有公司股票。

#### (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
雷明朗	-	新任	监事会主席	原监事辞职
何向东	-	新任	监事	原监事辞职

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

雷明朗，男，中国国籍，无境外永久居留权，1950年4月出生，本科学历。1974年8月至2013年1月，在湖北省中医院历任医生、科室主任、副院长；2013年2月至今，在公司担任高级顾问职务。2015年2月至今，担任公司监事会主席，任期与第一届监事会任期一致。

何向东，男，中国国籍，无境外永久居留权，1963年11月出生，本科学历。1985年7月至2008年1月，在长航集团公司医院历任医生、主任；2008年2月至今，在公司担任门诊部主任兼医生；2015年2月至今，担任公司监事，任期与第一届监事会任期保持一致。

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
医技人员	159	172
经营人员	42	32
行政管理人员	23	21
<b>员工总计</b>	<b>224</b>	<b>225</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
硕士	3	4
本科	63	76
专科	116	127
专科以下	42	18
<b>员工总计</b>	<b>224</b>	<b>225</b>

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

公司2015年人员总数与2014年基本持平，人员结构发生了一些变化。从工作性质看，医技人员数量增加，原因主要是公司2015年新开办2家口腔医疗机构；运营人员数量减少，原因主要是公司安保工作以人防为主改变为以技防为主，减少了保安人员人数。从学历结构看，大专及以上学历层次人数增加，大专以下学历层次人数减少明显，原因是公司改变了人才招聘政策，原则上只招聘大学本科以上学历人才、不再招聘大专及以下层次医疗人才（护理人员仍然以大专层次为主）。

2015年公司培训频率提高、内容丰富、方式多样。公司对所有新入职人员提供岗前培训和为期6个月的在岗带教，帮助新入职人员尽快融入公司环境、履行岗位职责。公司医护人员每月开展4次以上业务学习，每次1小时以上，公司聘请业内专家、教授开展专科专业培训，选送骨干医护人员进修学习、参加学术交流，组织管理人员开展管理培训，组织全体员工开展服务、礼仪培训，人均培训学时50小时以上，管理人员、医疗人员和骨干护理人员人均培训学时80小时以上。

2015年公司薪酬政策、薪酬结构未发生大的变化。

由于公司成立时间只有10年，员工年龄结构呈年轻化状况，目前尚无需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	0	0	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况:

公司核心技术人员共计5人，包括周先略、李永军、付才华、何向东和杨松平。

周先略，男，中国国籍，无境外永久居留权，1952年8月出生，本科学历，主任医师。2009年1月至2012年1月，在湖北省荆州市中心医院担任副院长。2012年2月至2014年12月，在有限公司担任医疗总监。2014年12月至今，担任公司董事，任期三年。

何向东，男，中国国籍，无境外永久居住权，1963年出生，本科学历，副主任医师。2009年1月至今任武汉大众口腔中心门诊部主任兼医生。

杨松平，男，中国国籍，无境外永久居住权，1968 年出生，本科学历，副主任医师。2009 年 1 月至今任武汉大众口腔丁字桥门诊部主任兼医生。

李永军，男，中国国籍，无境外永久居住权，1977 年出生，本科学历，主治医师。2009 年 1 月至 2010 年 11 月任沙市口腔专科医院医生；2010 年 12 月至今任武汉大众口腔光谷门诊部主任兼医生。

付才华，男，中国国籍，无境外永久居住权，1969 年出生，大专学历，主治医师。2009 年 1 月至今任武汉大众口腔珞狮南路门诊部主任兼医生。

本报告期内，核心技术人员无变动。

## 第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。为提高公司规范运作水平，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，同时确保公司董事、监事、高级管理人员及相关工作人员在年度报告信息披露工作中全面、认真履行职责，结合公司实际情况，公司本年度制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司依据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关规定，结合公司的具体情况制定了《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》及三会议事规则等健全的法人治理结构制度体系，为全体股东提供合法的保护，切实保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

《公司章程》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等对公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重大事项都作出了具体的规定，公司均能按照相关规定召开董事会或股东大会，会议的召集、召开等程序也符合有关法律法规的规定。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内无公司章程修改情况。公司本次定向发行尚未完成，故章程还未作出修改。

#### （二）三会运作情况

##### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
股东大会	2 次	审议更换监事、聘请审计机构；审议 2014 年年度报告、预算决算等
董事会	3 次	审议更换监事、聘请审计机构；审议 2014 年年度报告、预算决算等；审议 2015 年半年度报告



监事会	4 次	审议更换监事；选举监事会主席；审议 2014 年年度报告、预算决算等；审议 2015 年半年度报告
-----	-----	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，三会的召集、召开、表决程序等严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的规定，决议内容及签署合法合规、真实有效。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，通过全国中小企业股转系统挂牌和主办券商的持续督导工作，公司规范的治理结构得到巩固，运营管理能力得到持续提升。

### （四）投资者关系管理情况

公司董事会负责公司投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。公司核心团队行业经验丰富、合作良好、优势互补。公司自挂牌以来，自觉履行信息披露义务，做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与其他各界的信息沟通，规范资本市场运作、实现外部对公司经营约束的激励机制、实现股东价值最大化和保护投资者利益。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### （一）业务独立性

公司拥有完整的管理、采购、销售、推广和回访体系，具有完整的业务流程以及独立运营的能力。公司目前除向南药湖北正常采购医用耗材和药品外，不存在其他关联采购与关联销售。公司的关联采购按照市场价格进行，医用耗材和药品的市场竞争充分，价格透明，且在公司的采购总额中占比较低，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。目前公司控股股东、实际控制人投资或控制其他企业与公司不存在同业竞争的情况，公司也不存在业务被控制的情形。公司的业务独立。

#### （二）资产独立性

公司由大众有限整体变更设立，资产完整、权属清晰。公司的资产与发起人的资产权属界定明确，公司拥有独立于发起人的与运营有关设备的所有权；拥有独立的销售系统和回访系统。公司股东及其关联方未占有和支配公司资产，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况；不存在以公司资产、权益等为股东及其他关联方的债务提供担保的情况。公司的资产独立。

#### （三）人员独立性

公司具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障等管理体系和独立的员工队伍。董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定产生，高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，不存在由控股股东、实际控制人及其控制的其他企业代发薪酬的情况，也不存在从公司关联企业领取报酬及其他情况。公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。公司的人员独立。

#### （四）财务独立性

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完善的财务会计核算体系、财务管理制度和风险控制等内部管理制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，公司能够独立作出财务决策。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司独立纳税，不存在与股东单位混合纳税情况。不存在控股股东和实际控制人干预公司资金运用的情况。公司的财务独立。

#### （五）机构独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求，设股东大会作为权力机构、设董事会为决策机构、设监事会为监督机构，并设置有相应的办公机构和部门。各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东和实际控制人干预，与控

股股东在机构设置、人员、办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。公司的机构独立。

### **（三）对重大内部管理制度的评价**

公司依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，制定、修订了一批内部管理制度，公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

#### **1、关于会计核算体系**

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### **2、关于财务管理体系**

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### **3、关于风险控制体系**

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

### **（四）年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司于2015年已经建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了《公司信息披露管理制度》，执行情况良好。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留
审计报告编号	[2016]京会兴审字第 57000030 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号
审计报告日期	2016 年 3 月 26 日
注册会计师姓名	谢定德 江少坚
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年

审计报告正文：

#### 武汉大众口腔门诊部股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的武汉大众口腔门诊部股份有限公司（以下简称大众口腔）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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大众口腔管理层的责任，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，大众口腔财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大众口腔 2015 年 12 月 31 日合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：谢定德

中国·北京

中国注册会计师：江少坚

二〇一六年三月二十六日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六（一）	3,206,770.75	933,466.22
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			
买入返售金融资产			
应收票据			
应收账款	六（二）	2,141,788.15	2,694,392.74
预付款项	六（三）	2,294,235.51	2,168,022.19
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六（四）	920,748.93	909,682.64
存货	六（五）	891,645.63	1,480,165.30
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>9,455,188.97</b>	<b>8,185,729.09</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六（六）	34,219,887.76	31,568,167.54
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	六（七）	202,105.07	101,304.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（八）	3,905,100.88	1,502,095.00
递延所得税资产	六（九）	4,722.47	5,459.39
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>38,331,816.18</b>	<b>33,177,026.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>47,787,005.15</b>	<b>41,362,755.47</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
应付短期融资款			
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	六（十）	2,273,879.74	2,265,269.69
预收款项	六（十一）	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	六（十二）	945,700.00	872,037.10
应交税费	六（十三）	2,043,654.37	182,447.29
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六（十四）	10,647,204.55	14,098,003.87
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>15,913,630.66</b>	<b>17,417,757.95</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>15,913,630.66</b>	<b>17,417,757.95</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六（十五）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（十六）	3,202,697.99	3,202,697.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（十七）	870,251.34	200,196.86
一般风险准备			
未分配利润	六（十八）	7,800,425.16	542,102.67
归属于母公司所有者权益合计		<b>31,873,374.49</b>	<b>23,944,997.52</b>
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>31,873,374.49</b>	<b>23,944,997.52</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>47,787,005.15</b>	<b>41,362,755.47</b>

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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,904,343.65	828,681.40
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			
买入返售金融资产			
应收票据			
应收账款	十一（一）	1,958,481.58	2,503,034.53
预付款项		2,289,902.12	2,141,022.19
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一（二）	656,234.15	3,026,813.79
存货		652,347.21	1,281,085.78
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>8,461,308.71</b>	<b>9,780,637.69</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（三）	5,000,000.00	2,500,000.00
投资性房地产			
固定资产		32,281,140.63	29,481,292.77
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		190,778.71	101,304.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,883,650.05	
递延所得税资产		4,159.88	4,652.76
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>40,359,729.27</b>	<b>32,087,249.98</b>
<b>资产总计</b>		<b>48,821,037.98</b>	<b>41,867,887.67</b>
<b>流动负债：</b>			
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		2,117,296.69	1,857,693.88
预收款项		3,192.00	
应付职工薪酬		828,900.00	768,292.01
应交税费		2,035,277.63	181,321.29
应付利息			
应付股利			
其他应付款		11,931,160.27	13,855,913.87
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>16,915,826.59</b>	<b>16,663,221.05</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>16,915,826.59</b>	<b>16,663,221.05</b>
<b>所有者权益：</b>			



股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,202,697.99	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	200,196.86
一般风险准备			
未分配利润		7,832,262.06	1,801,771.77
<b>所有者权益合计</b>		<b>31,905,211.39</b>	<b>25,204,666.62</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>48,821,037.98</b>	<b>41,867,887.67</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>		<b>58,254,125.56</b>	<b>34,781,918.91</b>
其中：营业收入	六（十九）	58,254,125.56	34,781,918.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>49,449,573.54</b>	<b>32,310,785.41</b>
其中：营业成本	六（十九）	26,203,811.37	18,794,023.62
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	六（二十）	17,640.00	
销售费用	六（二十一）	12,114,547.65	6,887,809.28
管理费用	六（二十二）	10,950,892.41	6,538,586.84
财务费用	六（二十三）	167,373.70	81,534.95
资产减值损失	六（二十四）	-4,691.59	8,830.72
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>8,804,552.02</b>	<b>2,471,133.50</b>
加：营业外收入	六（二十五）	1,532,181.98	35,186.29
其中：非流动资产处置利得		4,357.31	
减：营业外支出	六（二十六）	417,347.58	3,180.40

其中：非流动资产处置损失		414,763.95	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>9,919,386.42</b>	<b>2,503,139.39</b>
减：所得税费用		1,991,009.45	179,706.70
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,928,376.97</b>	<b>2,323,432.69</b>
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		7,928,376.97	2,323,432.69
少数股东损益			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属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			
归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>7,928,376.97</b>	<b>2,323,432.69</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,928,376.97	2,323,432.69
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	十二（二）	0.40	0.28
（二）稀释每股收益	十二（二）	0.40	0.28

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	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	十一（四）	<b>47,761,385.58</b>	<b>30,875,486.22</b>
减：营业成本	十一（四）	21,333,537.90	16,811,320.32
营业税金及附加		17,640.00	
销售费用		8,907,176.38	5,387,840.00
管理费用		9,797,256.00	4,867,351.74
财务费用		134,251.81	71,760.72
资产减值损失		-3,715.44	5,604.21
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,575,238.93</b>	<b>3,731,609.23</b>

加：营业外收入		1,530,284.48	35,186.29
其中：非流动资产处置利得		4,309.81	
减：营业外支出		414,213.23	3,180.40
其中：非流动资产处置损失		411,629.60	
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		<b>8,691,310.18</b>	<b>3,763,615.12</b>
减：所得税费用		1,990,765.41	180,513.33
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		<b>6,700,544.77</b>	<b>3,583,101.79</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>6,700,544.77</b>	<b>3,583,101.79</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.34	0.43
（二）稀释每股收益		0.34	0.43

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		58,809,922.15	33,626,586.68
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	六（二十八）	2,884,052.31	663,250.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>61,693,974.46</b>	<b>34,289,837.36</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		8,761,004.34	8,754,584.93
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		18,783,269.75	11,584,946.58
支付的各项税费		455,951.47	255,240.62
支付其他与经营活动有关的现金	六（二十八）	21,328,364.11	11,758,845.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>49,328,589.67</b>	<b>32,353,617.63</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,365,384.79</b>	<b>1,936,219.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,357.31	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,357.31</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,096,437.57	5,149,558.33
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>10,096,437.57</b>	<b>5,149,558.33</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,092,080.26</b>	<b>-5,149,558.33</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
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			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,273,304.53</b>	<b>-3,213,338.60</b>
加：期初现金及现金等价物余额		933,466.22	4,146,804.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,206,770.75</b>	<b>933,466.22</b>

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	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,309,130.53	29,911,512.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,369,666.63	211,719.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>52,678,797.16</b>	<b>30,123,231.21</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,739,509.84	8,207,498.70
支付给职工以及为职工支付的现金		16,166,407.05	10,707,883.12
支付的各项税费		388,249.07	245,710.27
支付其他与经营活动有关的现金		15,356,546.76	8,990,891.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>38,650,712.72</b>	<b>28,151,983.30</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,028,084.44</b>	<b>1,971,247.91</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,309.81	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,309.81</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,456,732.00	2,789,371.33
投资支付的现金		2,500,000.00	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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>11,956,732.00</b>	<b>5,289,371.33</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,952,422.19</b>	<b>-5,289,371.33</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,075,662.25</b>	<b>-3,318,123.42</b>
加：期初现金及现金等价物余额		828,681.40	4,146,804.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,904,343.65</b>	<b>828,681.40</b>

(七) 合并股东权益变动表 单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	3,202,697.99	-	-	-	200,196.86	-	542,102.67	-	23,944,997.52
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	3,202,697.99	-	-	-	200,196.86	-	542,102.67	-	23,944,997.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	670,054.48	-	7,258,322.49	-	7,928,376.97
（一）综合收益总额											7,928,376.97		7,928,376.97
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	670,054.48	-	-670,054.48	-	-
1. 提取盈余公积									670,054.48		-670,054.48		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）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. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>	-	-	-	<b>3,202,697.99</b>	-	-	-	<b>870,251.34</b>	-	<b>7,800,425.16</b>	-	<b>31,873,374.49</b>

项目	上期											少数股东权益	所有者权益	
	归属于母公司所有者权益													
	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			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	2,420,000.00											-5,984,035.17		-3,564,035.17
加：会计政策变更														-
前期差错更正														-
同一控制下企业合并														-



其他														-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>2,420,000.00</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>-5,984,035.17</b>	-	<b>-3,564,035.17</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	<b>17,580,000.00</b>	-	-	-	<b>3,202,697.99</b>	-	-	-	<b>200,196.86</b>	-	<b>6,526,137.84</b>	-	<b>27,509,032.69</b>	
（一）综合收益总额												2,323,432.69		<b>2,323,432.69</b>
（二）所有者投入和减少资本	17,580,000.00	-	-	-	7,605,600.00	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>25,185,600.00</b>
1. 股东投入的普通股	17,580,000.00				7,605,600.00									<b>25,185,600.00</b>
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）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	200,196.86	-	-200,196.86	-	-	-
1. 提取盈余公积									200,196.86		-200,196.86			-
2. 提取一般风险准备														-
3. 对所有者（或股东）的分配														-
4. 其他														-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-4,402,902.01	-	-	-	-	-	4,402,902.01	-	-	-
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. 其他					-4,402,902.01						4,402,902.01			-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 本期提取																-
2. 本期使用																-
(六) 其他																-
四、本期末余额	20,000,000.00	-	-	-	3,202,697.99	-	-	-	200,196.86	-	542,102.67	-	23,944,997.52			

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

(八) 母公司股东权益变动表 单位：元

项目	本期										所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	3,202,697.99	-	-	-	200,196.86	1,801,771.77	25,204,666.62
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	-	-	-	3,202,697.99	-	-	-	200,196.86	1,801,771.77	25,204,666.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	670,054.48	6,030,490.29	6,700,544.77
（一）综合收益总额										6,700,544.77	6,700,544.77
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配											

武汉大众口腔门诊部股份有限公司  
2015 年度财务报表附注

	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>670,054.48</b>	<b>-670,054.48</b>	-
1. 提取盈余公积										670,054.48	-670,054.48	-
2. 对所有者（或股东）的分配												-
3. 其他												-
（四）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. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>	-	-	-	<b>3,202,697.99</b>	-	-	-	-	<b>870,251.34</b>	<b>7,832,262.06</b>	<b>31,905,211.39</b>

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	<b>2,420,000.00</b>									<b>-5,984,035.17</b>	<b>-3,564,035.17</b>
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-

二、本年期初余额	2,420,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,984,035.17	-3,564,035.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	17,580,000.00	-	-	-	3,202,697.99	-	-	-	200,196.86	7,785,806.94	28,768,701.79
(一)综合收益总额										3,583,101.79	3,583,101.79
(二)所有者投入和减少资本	17,580,000.00	-	-	-	7,605,600.00	-	-	-	-	-	25,185,600.00
1. 股东投入的普通股	17,580,000.00				7,605,600.00						25,185,600.00
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)利润分配		-	-	-	-	-	-	-	200,196.86	-200,196.86	-
1. 提取盈余公积									200,196.86	-200,196.86	-
2. 对所有者(或股东)的分配											-
3. 其他											-
(四)所有者权益内部结转		-	-	-	-4,402,902.01	-	-	-	-	4,402,902.01	-
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. 其他					-4,402,902.01					4,402,902.01	-
(五)专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
(六)其他											-

												-
四、本年年末余额	20,000,000.00	-	-	-	3,202,697.99	-	-	-	200,196.86	1,801,771.77	25,204,666.62	

# 武汉大众口腔门诊部股份有限公司

## 2015 年度财务报表附注

(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《企业法人营业执照》注册号为 420100000109713;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)。

公司于 2007 年 7 月 10 日在武汉市工商行政管理局注册成立,注册号为 4201002183783,设立时注册资本为人民币 242 万元,由湖北中山医疗投资管理有限公司出资组建,该项出资已经武汉嘉丰会计师事务所有限责任公司于 2007 年 7 月 9 日验证,并出具了武嘉验字(2007)第 287 号验资报告,并到企业登记机构办理了注册登记手续。

2008 年 8 月 26 日,公司召开股东会,决议公司变更注册住所:变更前公司注册住所为武汉市东湖开发区关山二路 21 号光谷·陆景苑,变更后公司注册住所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,注册号变更为“420100000109713”,并到企业登记机构办理了变更登记手续及换发了营业执照。

2014 年 4 月 30 日,公司召开股东会,决议设立一家全资子公司—武汉大众口腔医院有限公司,注册资本 500 万元,注册号为:420100000413696,注册地址:武汉经济技术开发区 17C1 地块东合中心 5 栋 9 号。截止 2014 年 12 月实收资本 250 万元,均已货币出资,剩余 250 万于 2019 年 12 月 31 日之前缴足。2015 年 3 月 27 日、4 月 21 日、4 月 28 日分别用货币资金 100 万、100 万、50 万缴足剩余 250 万资本金,截止至 2015 年 12 月 31 日,武汉大众口腔医院有限公司实收资本 500 万已缴足。

2014 年 8 月 26 日,公司召开股东会,决议增资 1758 万元,由新股东沈洪敏以房产出资。其沈洪敏实际缴纳出资额折合人民币 2518.56 万元,其中:1758 万元计入实收资本,其超过实收资本的溢价部分 760.56 万元计入公司的资本公积。此次增资后公司注册资本变更为 2000 万元。2014 年 8 月 27 日,北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所出具了[2014]京会兴鄂分验字第 57000003 号验资报告。本次变更完成后,公司股东及股权结构如下表:

序号	股东名称	出资额(万元)	所占比例(%)
1	沈洪敏	1758.00	87.90
2	湖北中山医疗投资管理有限公司	242.00	12.10
合计		2000.00	100.00

2014 年 12 月,北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所对公司设立时实收资本审验情况进行验资复核,截止到 2010 年 3 月 31 日公司设立时注册资本 242 万已全部到位,并出具[2014]京会兴专字第 57000005 号验资报告专项复核报告。企业法定代表人为刘旭英,注册地址:武汉市东湖开发区关山二路 21 号光谷陆景苑,经营范围是口腔科、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)。

2014 年 12 月 16 日,公司召开股东会,决议股东沈洪敏将其持有公司 87.9%的股权(出资额 1758 万元)转让给公司原股东湖北中山医疗投资管理有限公司和新股东武汉杏林投资管理合伙企业(有限合伙),其中:湖北中山医疗投资管理有限公司受让 77.9%股份;武汉杏林投资管理合伙企业(有限合伙)受让 10%股份。本次变更完成后,公司股东及股权结构如下表:

序号	股东名称	出资额(万元)	所占比例(%)
1	湖北中山医疗投资管理有限公司	1800.00	90.00

2	武汉杏林投资管理合伙企业（有限合伙）	200.00	10.00
<b>合计</b>		<b>2000.00</b>	<b>100.00</b>

2014 年 12 月 24 日，公司召开股东会，决议变更企业类型为股份有限公司，变更企业名称为武汉大众口腔门诊部股份有限公司，同时变更企业法定代表人为姚雪，本次变更在武汉市工商行政管理局办理了工商变更登记，武汉市工商局核准并换发了营业执照。

其期间设立 11 家分公司，主要信息如下：

1、武汉大众口腔门诊部股份有限公司杨园门诊部

该门诊部成立于 2008 年 4 月 23 日，负责人刘旭英，住所为武汉市武昌区和平大道 980 号馨都雅园 1 栋 1 楼，经营范围为共（3 个一级诊疗科目）口腔科、医学检验科、医学影像科（X 线诊断专业）（涉及专项审批经营期限以专项审批为准）。

2、武汉大众口腔门诊部股份有限公司中心门诊部

该门诊部成立于 2008 年 5 月 5 日，负责人黄美芸，住所为武汉市江岸区发展大道蔡家田北区 10 号楼百胜\*家想时代 1 层 3 室和 2 层 3 室，经营范围为口腔科、医学检验科、医学影像科（X 线诊断专业）（经营期限与许可证核定的期限一致）。

3、武汉大众口腔门诊部股份有限公司珞狮南路门诊部

该门诊部成立于 2008 年 5 月 20 日，负责人鲁慧，住所为洪山区珞南街珞狮南路 246 号 B 栋 1-4 层，经营范围为口腔科、医学检验科、医学影像科（X 线诊断专业）（经营期限与许可证核定的经营期限一致）。

4、武汉大众口腔门诊部股份有限公司丁字桥门诊部

该门诊部成立于 2009 年 7 月 6 日，负责人刘旭英，住所为武昌区丁字桥路 23 号 1 层，经营范围为口腔科、医学影像科（X 线诊断专业）、医学检验科（国家有专项规定的项目经审批后凭许可证在核定期限内经营）。

5、武汉大众口腔门诊部股份有限公司鹦鹉花园门诊部

该门诊部成立于 2009 年 7 月 6 日，负责人变更为刘旭英，住所为武汉市汉阳区拦江路 193 号鹦鹉花园 12 幢 1 层 8、9 号，经营范围为口腔科、医学检验科、医学影像科(X 线诊断专业)(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

6、武汉大众口腔门诊部股份有限公司南湖花园门诊部

该门诊部成立于 2009 年 7 月 6 日，负责人变更为刘旭英，住所为武昌区南湖中央花园红杜里 1 号平房 1 层 3 号，经营范围为口腔科、医学影像科（X 线诊断专业）、医学检验科（国家有专项规定的项目经审批后凭许可证在核定期限内经营）。

7、武汉大众口腔门诊部股份有限公司积玉桥门诊部

中南路门诊部成立于 2009 年 7 月 6 日，负责人刘旭英，住所为武昌区中南路 2-6 号工行广场 B、C 座 B 单元 6 层 I 号房，经营范围为口腔科、医学影像科（X 线诊断专业）、医学检验科（国家有专项规定的项目经审批后凭许可证在核定期限内经营）。2015 年 2 月 15 日，中南路门诊部变更为积玉桥门诊部，负责人变更为姚雪，住所变更为武昌区积玉桥华润置地凤凰城二期 9、10 幢 1 层 5 号、2 层 4 号，经营范围为口腔科、医学影像科（X 线诊断专业）。（国家有专项规定的项目经审批后凭许可证在核定期限内经营）。

8、武汉大众口腔门诊部股份有限公司友谊路门诊部

该门诊部成立于 2009 年 7 月 8 日，负责人变更为刘旭英，住所为武汉市江汉区友谊路 9 号海山友谊城 9 幢 1 层 1 号，经营范围为口腔科、医学检验科、医学影像科（X 线诊断专科）（经营期限与许可证核定的期限一致）。

9、武汉大众口腔门诊部股份有限公司青年路门诊部

该门诊部成立于 2009 年 8 月 10 日，负责人变更为刘旭英，住所为武汉市江汉区青年路电业新村 6 号楼 2 层，经营范围为口腔科、医学检验科、医学影像科（X 线诊断专业）。（有效期与许可证核定的期限一致）。



10、武汉大众口腔门诊部股份有限公司钢都花园门诊部

该门诊部成立于 2010 年 11 月 10 日，负责人变更为姚雪，住所为武汉市青山区 122 街坊冶建花园 28 栋 1-2 层 2 号商网，经营范围为口腔科、医学检验科、医学影像科（X 线诊断专业）。（经营期限与许可证核定的期限一致）。

11、武汉大众口腔门诊部股份有限公司洪山民院路门诊部

该门诊部成立于 2015 年 2 月 26 日，负责人姚雪，住所为武汉市洪山区民院路 22 号紫菘枫林上城 3 期 10 号楼 2 单元裙楼部分第一层 102 号，经营范围为口腔科、医学检验科、医学影像科（X 线诊断专业）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 3 月 26 日批准报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

### （一）子公司情况

公司名称	公司类型	注册地	注册资本	期末实际出资额	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	2015 年 12 月 31 日持股比例(%)	是否合并报表	
		属于 2015 年度合并范围	属于 2014 年度合并范围
武汉大众口腔医院有限公司	100.00	是	是

### （二）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

### （一）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。

### （二）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 2015 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日止。

### （三）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。

#### **(四) 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。

### （五）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。

#### **（六）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。

#### (七) 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。

#### (八) 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。

## （九）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。

## （十）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。

## （十一）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带来经济利益，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。

## （十二）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。

## （十三）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

#### (十四) 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。

#### (十五) 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。

#### (十六) 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。

### **(十七) 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、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、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。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

### **(十八) 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。

### (十九) 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

### (一) 公司主要税种和税率

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

### (二) 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，免征营业税。

## 六、财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	13,295.09	25,142.50
银行存款	3,193,475.66	908,323.72
合 计	<b>3,206,770.75</b>	<b>933,466.22</b>

### (二) 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	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	<b>2,152,550.91</b>	<b>100.00</b>	<b>10,762.76</b>	<b>0.50</b>	<b>2,141,788.15</b>

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	2,707,932.40	100.00	13,539.66	0.50	2,694,392.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>2,707,932.40</b>	<b>100.00</b>	<b>13,539.66</b>	<b>0.50</b>	<b>2,694,392.74</b>

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	2,152,550.91	10,762.76	0.50
1—2 年			
2—3 年			
3 年以上			
<b>合 计</b>	<b>2,152,550.91</b>	<b>10,762.76</b>	

3、本报告期应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份股东单位及其他关联方欠款

(三) 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	2,294,235.51	100.00	2,168,022.19	100.00
1—2 年				
2—3 年				
3 年以上				
<b>合 计</b>	<b>2,294,235.51</b>	<b>100.00</b>	<b>2,168,022.19</b>	<b>100.00</b>

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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	833,333.34	广告费	36.32
武汉燎原圣火营销战略咨询有限公司	非关联方	233,333.35	广告费	10.17
邦盟孚图品牌营销策划（武汉）有限公司	非关联方	166,666.68	咨询费	7.26
曾庆家	非关联方	53,244.84	门面房租	2.32
张利军	非关联方	37,636.00	门面房租	1.64
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>1,324,214.21</b>	<b>—</b>	<b>57.71</b>

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

（四）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					
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其他应收款	736,472.06	79.29	3,682.36	0.50	732,789.70
<b>合 计</b>	<b>928,876.06</b>	<b>100.00</b>	<b>8,127.13</b>	<b>0.87</b>	<b>920,748.93</b>

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					
其中：账龄组合	366,674.46	39.87	7,276.57	1.98	359,397.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	553,050.00	60.13	2,765.25	0.50	550,284.75
<b>合 计</b>	<b>919,724.46</b>	<b>100.00</b>	<b>10,041.82</b>	<b>1.09</b>	<b>909,682.64</b>

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	155,954.00	779.77	0.50
1—2 年	36,400.00	3,640.00	10.00
2—3 年	50.00	25.00	50.00
3 年以上			
<b>合 计</b>	<b>192,404.00</b>	<b>4,444.77</b>	

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	119,434.00	78,920.00

房租押金	736,472.06	553,322.06
押金	72,970.00	287,482.40
<b>合 计</b>	<b>928,876.06</b>	<b>919,724.46</b>

#### 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
魏宝儿、戴芳	非关联方	250,000.00	1 年以内	26.91	1,250.00
袁红林	非关联方	110,000.00	1 年以内	11.84	550.00
白玫	非关联方	80,000.00	3 年以上	8.61	400.00
李梓榆	非关联方	67,800.00	1 年以内	7.30	339.00
湖北洪山宾馆有限公司	非关联方	62,920.00	1 年以内	6.77	314.60
<b>合 计</b>	--	<b>570,720.00</b>	--	<b>61.43</b>	<b>2,853.60</b>

### (五) 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	891,645.63		891,645.63
<b>合 计</b>	<b>891,645.63</b>	--	<b>891,645.63</b>

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	1,480,165.30		1,480,165.30
<b>合 计</b>	<b>1,480,163.30</b>	--	<b>1,480,163.30</b>

#### 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。

### (六) 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	8,749,255.32	29,360.00	186,600.00	717,785.00	35,876,024.32
2.本期增加金额		4,979,290.00	266,380.00		518,966.00	5,771,236.00
(1) 购置		4,979,290.00	272,980.00		518,966.00	5,771,236.00
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		1,851,268.32	3,200.00		213,957.00	2,068,425.32
(1) 处置或报废		1,851,268.32	3,200.00		213,957.00	2,068,425.32
4.期末余额	26,193,024.00	11,877,277.00	299,140.00	186,600.00	1,022,794.00	39,578,835.00
二、累计折旧						
1.期初余额	261,930.24	3,662,494.67	3,331.84	5,896.56	374,203.47	4,307,856.78

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.本期增加金额	827,877.12	1,528,307.21	28,272.36	17,822.05	306,830.40	2,709,109.14
(1) 计提	827,877.12	1,528,307.21	28,272.36	17,822.05	306,830.40	2,709,109.14
3.本期减少金额		1,641,002.66	269.56	99.57	16,646.89	1,658,018.68
(1) 处置或报废		1,641,002.66	269.56	99.57	16,646.89	1,658,018.68
4.期末余额	<b>1,089,807.36</b>	<b>3,549,799.22</b>	<b>31,334.64</b>	<b>23,619.04</b>	<b>664,386.98</b>	<b>5,358,947.24</b>
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	<b>25,103,216.64</b>	<b>8,327,477.78</b>	<b>267,805.36</b>	<b>162,980.96</b>	<b>358,407.02</b>	<b>34,219,887.76</b>
2.期初账面价值	<b>25,931,093.76</b>	<b>5,086,760.65</b>	<b>26,028.16</b>	<b>180,703.44</b>	<b>343,581.53</b>	<b>31,568,167.54</b>

(七) 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	25,000.00	750.00	10,800.00	8,679.00	7,095.00	27,720.00	6,600.00	52,600.00				139,244.00
2.本期增加金额	5,000.00		28,900.00						80,000.00	8,400.00	10,000.00	132,300.00
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	18,662.70	750.00	6,840.00	1,084.87	886.98	3,465.00	990.00	5,260.00				37,939.55
2.本期增加金额	4,166.44		6,013.33	867.96	709.56	2,772.00	1,320.00	10,520.00	4,000.11	630.00	499.98	31,499.38
3.本期减少金额												
4.期末余额	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
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	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
2.期初账面价值	6,337.30		3,960.00	7,594.13	6,208.02	24,255.00	5,610.00	47,340.00				101,304.45

(八) 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	1,502,095.00	3,849,684.40	1,446,678.52		3,905,100.88
开办费		331,354.00	331,354.00		-
合计	1,502,095.00	4,181,038.40	1,778,032.52		3,905,100.88

(九) 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	18,889.89	4,722.47	23,581.48	5,459.39
合计	18,889.89	4,722.47	23,581.48	5,459.39

(十) 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	2,257,375.74	2,234,111.84
1-2 年	16,504.00	3,000.00
2-3 年		4,000.00
3 年以上		24,157.85
合计	2,273,879.74	2,265,269.69

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
武汉市洪昌齿科医械有限公司	非关联方	784,732.99	1 年以内	34.51	采购款
武汉富乔义齿加工厂	非关联方	405,175.00	1 年以内	17.82	加工费
东莞定远陶瓷制品有限公司	非关联方	372,665.00	1 年以内	16.39	加工费
武汉美观义齿加工厂	非关联方	340,431.00	1 年以内	14.97	加工费
武汉公义医疗器械有限公司	非关联方	166,801.00	1 年以内	7.34	采购款
合计	--	2,069,804.99	--	91.03	

(十一) 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	3,192.00	
1-2 年		

2—3 年	
3 年以上	
合 计	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

3、期末预收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
中国银行股份有限公司湖北省分行	非关联方	3,192.00	1 年以内	100.00	诊疗费
合 计	--	3,192.00		100.00	

## （十二）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	872,037.10	17,525,292.52	17,451,629.62	945,700.00
二、离职后福利-设定提存计划		1,331,640.13	1,331,640.13	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	872,037.10	18,856,932.65	18,783,269.75	945,700.00

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	872,037.10	15,760,598.81	15,686,935.91	945,700.00
二、职工福利费		942,575.56	942,575.56	
三、社会保险费		493,480.53	493,480.53	
其中：医疗保险费		429,109.95	429,109.95	
工伤保险费		26,829.68	26,829.68	
生育保险费		37,540.90	37,540.90	
四、住房公积金		321,274.16	321,274.16	
五、工会经费和职工教育经费		7,363.46	7,363.46	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	872,037.10	17,525,292.52	17,451,629.62	945,700.00

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		1,251,171.69	1,251,171.69	
2、失业保险费		80,468.44	80,468.44	
3、企业年金缴费				
合计		1,331,640.13	1,331,640.13	

## （十三）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
------	------	------

税费项目	期末余额	期初余额
应交企业所得税	1,990,272.53	164,464.65
应交个人所得税	46,702.98	17,982.64
应交印花税	6,678.86	
<b>合计</b>	<b>2,043,654.37</b>	<b>182,447.29</b>

注：武汉大众口腔门诊部股份有限公司 2014 年度有 10 个门诊部（系分公司性质），应作为一个纳税主体缴纳企业所得税，由于各个门诊部在武汉不同区域，分管各个门诊部税务局要求属地原则缴纳企业所得税，故本公司各个门诊部 2014 年度作为单独的纳税主体申报和缴纳企业所得税；2015 年度有 11 个门诊部（系分公司性质，2015 年度新开了一家门诊部）作为一个纳税主体缴纳企业所得税。

#### （十四）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	10,563,723.55	9,037,036.00
1—2 年	68,891.00	1,775,502.15
2—3 年	10,780.00	489,893.00
3 年以上	3,810.00	2,795,572.72
<b>合计</b>	<b>10,647,204.55</b>	<b>14,098,003.87</b>

##### 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	9,142,000.00	拆借款和租赁款	股东
<b>合计</b>	<b>9,142,000.00</b>	--	--

##### 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	非关联方	9,142,000.00	1 年以内	85.86	借款和租赁款
上海品瑞医疗设备有限公司	非关联方	670,000.00	1 年以内	6.29	设备款
武汉建工集团装饰工程有限公司	非关联方	174,122.00	1 年以内	1.64	装修款
武汉市洪昌齿科医械有限公司	非关联方	150,000.00	1 年以内	1.41	设备款
武汉东合物业管理有限公司	非关联方	131,331.75	1 年以内	1.23	物业费
<b>合计</b>	--	<b>10,267,453.75</b>	--	<b>96.43</b>	--

#### （十五）股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖北中山医疗投资管理有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00
武汉杏林投资管理合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00			2,000,000.00
<b>合计</b>	<b>20,000,000.00</b>			<b>20,000,000.00</b>

注：股本变动情况详见附注一：公司基本情况

#### （十六）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			7,605,600.00
（2）其他	-4,402,902.01			-4,402,902.01
合 计	<b>3,202,697.99</b>			<b>3,202,697.99</b>

注：其他为股改净资产折股。

### （十七）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	200,196.86	670,054.48		870,251.34
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	<b>200,196.86</b>	<b>670,054.48</b>		<b>870,251.34</b>

### （十八）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	542,102.67		-5,984,035.17	
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	542,102.67		-5,984,035.17	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,928,376.97		2,323,432.69	
减：提取法定盈余公积	670,054.48	10%	200,196.86	10%
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
股改转作股本及资本溢价			-4,402,902.01	
期末未分配利润	<b>7,800,425.16</b>		<b>542,102.67</b>	

### （十九）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	58,026,625.56	26,050,951.55	34,781,918.91	18,794,023.62
其他业务	227,500.00	152,859.82		
合计	<b>58,254,125.56</b>	<b>26,203,811.37</b>	<b>34,781,918.91</b>	<b>18,794,023.62</b>

#### 2、主营业务（按项目）

产品 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	21,089,349.44	10,043,872.01	15,305,318.93	8,852,814.65
内 科	13,082,777.44	4,540,175.77	7,583,210.27	3,385,161.87
种 植	11,388,041.53	5,611,548.50	5,166,880.18	3,230,618.80
正 畸	5,297,631.09	2,585,973.89	2,920,406.58	1,710,800.34
洁 牙	3,200,738.18	1,159,561.95	1,293,239.96	561,473.69
外 科	1,795,478.43	627,820.12	1,256,807.46	523,046.59
其 他	2,172,609.45	1,481,999.31	1,256,055.53	530,107.68
<b>合 计</b>	<b>58,026,625.56</b>	<b>26,050,951.55</b>	<b>34,781,918.91</b>	<b>18,794,023.62</b>

### 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	152,859.82	-

注：2015 年新增房屋租赁业务，其收入为 227,500.00 元。

### (二十) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	15,750.00	-
城市维护建设税	1,102.50	-
教育费附加	472.50	-
地方教育费附加	315.00	-
<b>合 计</b>	<b>17,640.00</b>	<b>-</b>

### (二十一) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
房租	6,319,312.51	4,568,115.73
广告费及宣传费	3,442,875.34	1,221,248.02
水电费	508,021.47	343,797.93
低值易耗品摊销及耗材	703,864.86	197,668.88
物业费	265,407.54	185,145.84
维修费	144,708.47	106,968.50
装修费	-	19,650.10
办公费	122,212.66	
网络费	101,688.80	
差旅费	226,288.28	
检测费	99,690.00	
其他	180,477.72	245,214.28
<b>合计</b>	<b>12,114,547.65</b>	<b>6,887,809.28</b>

(二十二) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	3,744,813.32	3,082,455.00
办公费用	586,964.55	541,570.07
交通费及车辆使用费	592,462.60	218,646.27
税费	166,222.21	50,697.62
差旅费	382,803.80	47,686.80
会务费	511,206.01	39,972.20
招聘及培训费	311,570.30	94,372.23
水电费	30,719.93	30,929.18
招待费	57,799.99	6,096.49
无形资产摊销	31,499.38	19,262.38
折旧	696,478.02	115,118.02
装修费摊销	1,446,678.52	443,536.36
开办费摊销	331,354.00	1,192,519.35
房租	399,298.46	342,000.00
中介机构服务费	1,475,643.29	
其他	185,378.03	313,724.87
<b>合 计</b>	<b>10,950,892.41</b>	<b>6,538,586.84</b>

(二十三) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
利息收入	-9,093.51	-7,486.86
汇兑损失		
减：汇兑收益		
银行手续费	176,057.81	87,517.81
其 他	409.40	1,504.00
<b>合 计</b>	<b>167,373.70</b>	<b>81,534.95</b>

(二十四) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,691.59	8,830.72
<b>合 计</b>	<b>-4,691.59</b>	<b>8,830.72</b>

(二十五) 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	4,357.31		4,357.31	
其中：处置固定资产利得	4,357.31		4,357.31	
政府补助	1,500,000.00		1,500,000.00	
其他	27,824.67	35,186.29	27,824.67	35,186.29
<b>合计</b>	<b>1,532,181.98</b>	<b>35,186.29</b>	<b>1,532,181.98</b>	<b>35,186.29</b>

注：本期发生额其他为员工违约金、新三板挂牌奖励、处置废品收入、个税返还收入等，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。

## 2、计入当期损益的政府补助

项 目	2015 年度	2014 年度	备注
全国股转系统挂牌资金补贴	1,500,000.00		与收益相关的补助
<b>合 计</b>	<b>1,500,000.00</b>		

注：根据《武汉东湖新技术开发区管委会关于给予长飞光纤、江钻股份等单位通报表彰及奖励补贴的决定》（武新管发改〔2015〕66号）收到全国股转系统挂牌资金补贴 900,000.00 元（2015 年 10 月收到）；根据《市人民政府关于印发支持企业发展若干意见及支持工业经济发展等政策措施的通知》（武政〔2015〕35 号）收到全国股转系统挂牌资金补贴 600,000.00 元（2015 年 7 月收到），2015 年度共计收到全国股转系统挂牌资金补贴 1,500,000.00 元。

## （二十六）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	414,763.95		414,763.95	
其中：固定资产处置损失	414,763.95		414,763.95	
其他	2,583.63	3,180.40	2,583.63	3,180.40
<b>合计</b>	<b>417,347.58</b>	<b>3,180.40</b>	<b>417,347.58</b>	<b>3,180.40</b>

注：上期发生额其他为汽车违章罚款支出、税费滞纳金；本期发生额其他为违规罚款、个税滞纳金。

## （二十七）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	1,990,272.53	181,478.39
递延所得税调整	736.92	-1,771.69
<b>合 计</b>	<b>1,991,009.45</b>	<b>179,706.70</b>

## （二十八）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	1,347,134.13	620,577.53
生育险、个税等返还	874.67	24,172.35
处置废品款	26,950.00	11,013.94
利息收入	9,093.51	7,486.86
政府补助	1,500,000.00	
<b>合 计</b>	<b>2,884,052.31</b>	<b>663,250.68</b>

## 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	4,352,883.47	1,391,033.16
以现金支付的管理费用、销售费用等	16,972,897.01	10,365,819.57
罚款、滞纳金等	2,583.63	1,992.77
<b>合 计</b>	<b>21,328,364.11</b>	<b>11,758,845.50</b>

### (二十九) 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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	7,928,376.97	2,323,432.69
加：资产减值准备	-4,691.59	8,830.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,709,109.14	1,468,380.87
无形资产摊销	31,499.38	19,262.38
长期待摊费用摊销	1,778,032.52	1,636,055.71
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）	410,406.64	
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）	736.92	-1,771.69
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）	588,519.67	-578,209.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,490,885.79	-9,136,533.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,567,490.65	6,196,771.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,365,384.79	1,936,219.73
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	3,206,770.75	933,466.22
减：现金的期初余额	933,466.22	4,146,804.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>2,273,304.53</b>	<b>-3,213,338.60</b>

#### 2、现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>一、现 金</b>		
其中：库存现金	13,295.09	25,142.50
可随时用于支付的银行存款	3,193,475.66	908,323.72
可随时用于支付的其他货币资金		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>3,206,770.75</b>	<b>933,466.22</b>

## 七、关联方及关联交易

### (一) 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。

### (二) 本企业的子公司情况

子公司名称	企业类型	法定代表人	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	30332136-2

### (三) 本企业的合营和联营企业情况

无

### (四) 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

### (五) 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	9,142,000.00	12,626,419.16

#### 2、关联采购情况

(1) 2015 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合同，总价款 600,000.00 元，截止到 2015 年 12 月 31 日已采购 264,185.90 元。

(2) 2015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合同, 总价款为200,000.00元, 截止到2015年12月31日已采购79,370.55元。

### 3、关联租赁情况

(1) 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。

## 八、或有事项

### (一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

### (二) 截至2015年12月31日为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

### (三) 其他或有负债

无

## 九、承诺事项

截至2015年12月31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

2016年2月, 公司向湖北中山医疗投资管理有限公司发行普通股700万股, 新增注册资本人民币7,000,000.00元, 湖北中山医疗投资管理有限公司实际缴纳新增出资额人民币14,000,000.00元, 其中货币出资人民币14,000,000.00元, 超过出资认缴注册资本的部分6,830,000.00元计入资本公积。变更后公司的股权结构为: 湖北中山医疗投资管理有限公司出资2500万元(92.59%), 武汉杏林投资管理合伙企业(有限合伙)出资200万元(7.41%)。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 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	1,968,323.20	100.00	9,841.62	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					
<b>合 计</b>	<b>1,968,323.20</b>	<b>100.00</b>	<b>9,841.62</b>	<b>0.50</b>	<b>1,958,481.58</b>

#### 1、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					
其中：账龄组合	2,515,612.59	100.00	12,578.06	0.50	2,503,034.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>2,515,612.59</b>	<b>100.00</b>	<b>12,578.06</b>	<b>0.50</b>	<b>2,503,034.53</b>

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,968,323.20	9,841.62	0.50
1-2年			
2-3年			
3年以上			
<b>合 计</b>	<b>1,968,323.20</b>	<b>9,841.62</b>	

3、本报告期应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份股东单位及其他关联方欠款

(一) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

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					
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
<b>合 计</b>	<b>663,032.06</b>	<b>100.00</b>	<b>6,797.91</b>	<b>1.03</b>	<b>656,234.15</b>

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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	



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					
其中：账龄组合	163,692.06	5.39	6,261.66	3.83	157,430.40
关联方组合	2,567,848.64	84.62			2,567,848.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	303,050.00	9.99	1,515.25	0.50	301,534.75
<b>合计</b>	<b>3,034,590.70</b>	<b>100.00</b>	<b>7,776.91</b>	<b>0.26</b>	<b>3,026,813.79</b>

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。

1、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	140,110.00	700.55	0.50
1—2年	36,400.00	3,640.00	10.00
2—3年	50.00	25.00	50.00
3年以上			
<b>合计</b>	<b>176,560.00</b>	<b>4,365.55</b>	

2、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	103,590.00	78,420.00
房租押金	486,472.06	303,050.00
押金	72,970.00	85,272.06
往来款		2,567,848.64
<b>合计</b>	<b>663,032.06</b>	<b>3,034,590.70</b>

3、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
袁红林	非关联方	110,000.00	1年以内	16.59	550.00
白玫	非关联方	80,000.00	3年以上	12.07	400.00
李梓榆	非关联方	67,800.00	1年以内	10.23	339.00
湖北洪山宾馆有限公司	非关联方	62,920.00	1年以内	9.49	314.60
武汉市天盟电讯有限公司	非关联方	58,000.00	3年以上	8.75	290.00
<b>合计</b>	--	<b>378,720.00</b>	--	<b>57.13</b>	<b>1,893.60</b>

(二) 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	2,500,000.00	100.00

### (三) 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	47,533,885.58	21,180,678.08	30,875,486.22	16,811,320.32
其他业务	227,500.00	152,859.82		
<b>合 计</b>	<b>47,761,385.58</b>	<b>21,333,537.90</b>	<b>30,875,486.22</b>	<b>16,811,320.32</b>

#### 2、主营业务（按项目）

产品 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	17,751,599.43	8,370,361.16	13,801,342.34	7,984,727.94
内 科	11,154,925.46	3,794,095.06	6,669,105.02	3,011,152.73
种 植	9,039,981.66	4,496,744.87	4,600,447.44	2,902,320.78
正 畸	3,862,195.02	1,944,125.36	2,377,412.43	1,425,478.07
洁 牙	2,562,525.90	916,110.48	1,265,894.93	552,339.46
外 科	1,506,053.24	510,876.75	1,049,766.53	453,349.33
其 他	1,656,604.87	1,148,364.40	1,111,517.52	481,952.01
<b>合 计</b>	<b>47,533,885.58</b>	<b>21,180,678.08</b>	<b>30,875,486.21</b>	<b>16,811,320.32</b>

#### 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	152,859.82	

注：2015 年新增房屋租赁业务，其收入为 227,500.00 元。

### (四) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	6,700,544.77	3,583,101.79
加：资产减值准备	-3,715.44	5,604.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,221,702.73	1,195,068.64

项 目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	30,972.57	19,262.38
长期待摊费用摊销	1,094,905.95	14,366.36
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）	407,319.79	
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）	492.88	-965.06
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）	628,738.57	-379,129.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,766,252.66	-8,467,457.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	180,869.96	6,001,397.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,028,084.44	1,971,247.91
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	2,904,343.65	828,681.40
减：现金的期初余额	828,681.40	4,146,804.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>2,075,662.25</b>	<b>-3,318,123.42</b>

## 一、其他重要事项说明

### （一）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	-410,406.64	--
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	1,500,000.00	--
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		--
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	--	--

项 目	本期发生额	上期发生额
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	25,241.04	32,005.89
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
<b>小 计</b>	<b>1,114,834.40</b>	<b>32,005.89</b>
减：所得税的影响数	279,017.81	6,654.75
少数股东权益影响数	--	--
<b>合 计</b>	<b>835,816.59</b>	<b>25,351.14</b>

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1、2015 年度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	28.41	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.41	0.35	0.35



附：

**备查文件目录**

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室