

西安国际医学投资股份有限公司
2019年半年度财务报告
(未经审计)

2019年8月27日

合并资产负债表

编制单位：西安国际医学投资股份有限公司 2019 年 06 月 30 日（未经审计） 金额单位：人民币元

项目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,718,157,340.67	1,429,424,129.55
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	45,524,426.47	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		14,833,329.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	96,793,829.25	74,716,207.37
应收款项融资		
预付款项	8,769,736.34	11,279,438.36
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	38,051,707.65	21,662,175.87
其中：应收利息	4,772,143.23	5,489,356.17
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	24,342,792.74	25,955,412.23
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	206,035,867.55	779,058,379.17
流动资产合计	2,137,675,700.67	2,356,929,071.55
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		667,455,542.54
其他债权投资		
持有至到期投资		5,000,000.00
长期应收款		
长期股权投资	233,550,569.67	240,617,844.05
其他权益工具投资	1,117,158.42	
其他非流动金融资产	671,565,751.00	
投资性房地产	4,349,192.80	4,607,485.24
固定资产	815,565,352.20	627,738,807.07
在建工程	2,898,821,099.27	2,199,994,643.08
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	600,948,317.91	522,838,707.35
开发支出	5,840,000.00	5,840,000.00
商誉		
长期待摊费用	17,330,619.75	15,771,533.27
递延所得税资产	20,411,724.24	20,365,160.15

项目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
其他非流动资产	1,453,591,189.67	639,156,869.15
非流动资产合计	6,723,090,974.93	4,949,386,591.90
资产总计	8,860,766,675.60	7,306,315,663.45
流动负债：		
短期借款	149,500,000.00	140,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	379,159,452.97	587,906,136.70
预收款项	75,966,782.41	71,273,563.15
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	34,737,038.29	80,945,496.51
应交税费	10,948,917.46	11,967,643.23
其他应付款	254,907,677.48	60,539,062.01
其中：应付利息		1,042,036.12
应付股利	1,209,363.18	1,166,187.32
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	10,980,000.00	1,100,000.00
其他流动负债	6,655,442.59	3,100,426.44
流动负债合计	922,855,311.20	956,832,328.04
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	2,493,546,207.60	570,900,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	99,597.00	99,597.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	757,042.74	885,000.00
递延收益	1,225,625.11	1,246,105.87
递延所得税负债	229,289.61	172,447.89
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,495,857,762.06	573,303,150.76
负债合计	3,418,713,073.26	1,530,135,478.80
所有者权益：		
股本	1,971,049,302.00	1,971,049,302.00
其他权益工具		

项目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
其中：优先股		
永续债		
资本公积	239,218,115.69	239,218,115.69
减：库存股	199,973,503.96	31,442,371.60
其他综合收益	806,467.23	615,379.76
专项储备		
盈余公积	400,650,650.38	400,650,650.38
一般风险准备		
未分配利润	2,984,096,579.33	3,146,937,939.36
归属于母公司所有者权益合计	5,395,847,610.67	5,727,029,015.59
少数股东权益	46,205,991.67	49,151,169.06
所有者权益合计	5,442,053,602.34	5,776,180,184.65
负债和所有者权益总计	8,860,766,675.60	7,306,315,663.45

单位负责人：史今

主管会计工作负责人：王亚星

会计机构负责人：卫子奇

合并利润表

编制单位：西安国际医学投资股份有限公司 2019 年 1-6 月（未经审计） 金额单位：人民币元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	443,489,004.14	1,610,902,670.87
其中：营业收入	443,489,004.14	1,610,902,670.87
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	448,794,188.71	1,514,735,454.30
其中：营业成本	325,577,992.89	1,283,505,737.14
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		
税金及附加	5,177,172.90	25,460,644.89
销售费用		36,359,935.99
管理费用	120,865,958.10	172,919,341.62
研发费用	2,324,990.63	
财务费用	-5,151,925.81	-3,510,205.34
其中：利息费用	2,213,661.59	12,465,877.34
利息收入	9,951,499.56	17,463,003.06
加：其他收益	120,298.37	131,567.52
投资收益（损失以“-”号填列）	21,464,212.87	2,960,978,027.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-7,087,836.69	-5,776,178.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,831,490.52	557,300.94
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		206,191.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,625,702.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	14,447,836.15	3,054,414,601.16
加：营业外收入	189,329.50	6,287,261.48
减：营业外支出	435,410.67	322,183.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	14,201,754.98	3,060,379,679.64
减：所得税费用	12,121,931.77	793,329,781.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,079,823.21	2,267,049,897.74
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,079,823.21	11,332,052.42
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,255,717,845.32
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	5,025,000.60	2,208,667,384.26
2.少数股东损益	-2,945,177.39	58,382,513.48
六、其他综合收益的税后净额	191,087.47	-139,366.12

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	191,087.47	-139,366.12
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	191,087.47	-139,366.12
1.权益法下可转损益的其他综合收益	20,562.31	26,240.04
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	170,525.16	-165,606.16
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.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	2,270,910.68	2,266,910,531.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,216,088.07	2,208,528,018.14
归属于少数股东的综合收益总额	-2,945,177.39	58,382,513.48
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0026	1.121
（二）稀释每股收益	0.0026	1.121

单位负责人：史今

主管会计工作负责人：王亚星

会计机构负责人：卫子奇

合并现金流量表

编制单位：西安国际医学投资股份有限公司 2019 年 1-6 月（未经审计） 金额单位：人民币元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	438,425,936.27	1,775,401,537.36
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		9,995.83
收到其他与经营活动有关的现金	234,616,791.80	62,376,201.09
经营活动现金流入小计	673,042,728.07	1,837,787,734.28
购买商品、接受劳务支付的现金	177,521,057.46	1,470,285,353.97
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
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	221,439,220.92	241,418,055.92
支付的各项税费	22,763,399.70	113,719,982.04
支付其他与经营活动有关的现金	123,426,505.71	102,372,173.47
经营活动现金流出小计	545,150,183.79	1,927,795,565.40
经营活动产生的现金流量净额	127,892,544.28	-90,007,831.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,431,747,920.48	60,793,576.90
取得投资收益收到的现金	24,930,269.83	9,370,082.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	25,615.00	70,884.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,914,653,173.19
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,456,703,805.31	2,984,887,716.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,010,576,229.78	488,764,452.56
投资支付的现金	865,000,000.00	565,427,162.78
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	2,293,999.31	100,000.00
投资活动现金流出小计	2,877,870,229.09	1,054,291,615.34
投资活动产生的现金流量净额	-1,421,166,423.78	1,930,596,101.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
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		

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
取得借款收到的现金	1,984,527,480.75	268,000,000.00
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	1,984,527,480.75	268,000,000.00
偿还债务支付的现金	42,500,000.00	296,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	191,512,289.63	15,765,883.84
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	168,508,100.50	
筹资活动现金流出小计	402,520,390.13	311,765,883.84
筹资活动产生的现金流量净额	1,582,007,090.62	-43,765,883.84
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	288,733,211.12	1,796,822,386.09
加：期初现金及现金等价物余额	1,429,424,129.55	1,926,696,271.30
六、期末现金及现金等价物余额	1,718,157,340.67	3,723,518,657.39

单位负责人：史今

主管会计工作负责人：王亚星

会计机构负责人：卫子奇

合并所有者权益表

2019 年 1-6 月（未经审计）

金额单位：人民币元

编制单位：西安国际医学投资股份有限公司

项目	2019 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,971,049,302.00				239,218,115.69	31,442,371.60	615,379.76		400,650,650.38		3,146,937,939.36		5,727,029,015.59	49,151,169.06	5,776,180,184.65
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	1,971,049,302.00				239,218,115.69	31,442,371.60	615,379.76		400,650,650.38		3,146,937,939.36		5,727,029,015.59	49,151,169.06	5,776,180,184.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						168,531,132.36	191,087.47				-162,841,360.03		-331,181,404.92	-2,945,177.39	-334,126,582.31
（一）综合收益总额							191,087.47				5,025,000.60		5,216,088.07	-2,945,177.39	2,270,910.68
（二）所有者投入和减少资本						168,531,132.36							-168,531,132.36		-168,531,132.36
1. 所有者投入的普通股						168,531,132.36							-168,531,132.36		-168,531,132.36
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											-167,866,360.63		-167,866,360.63		-167,866,360.63
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-167,866,360.63		-167,866,360.63		-167,866,360.63
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	1,971,049,302.00				239,218,115.69	199,973,503.96	806,467.23		400,650,650.38		2,984,096,579.33		5,395,847,610.67	46,205,991.67	5,442,053,602.34

单位负责人：史今

主管会计工作负责人：王亚星

会计机构负责人：卫子奇

合并所有者权益表（续）

2019 年 1-6 月（未经审计）

金额单位：人民币元

编制单位：西安国际医学投资股份有限公司

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,971,049,302.00				277,036,180.41		766,114.24		166,172,506.87		1,204,609,673.82		3,619,633,777.34	10,981,517.93	3,630,615,295.27
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					55,000,000.00						-7,488,080.67		47,511,919.33	38,873,388.55	86,385,307.88
其他															
二、本年期初余额	1,971,049,302.00				332,036,180.41		766,114.24		166,172,506.87		1,197,121,593.15		3,667,145,696.67	49,854,906.48	3,717,000,603.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					22,554,371.08		-139,366.12				2,208,667,384.26		2,231,082,389.22	-1,010,702.42	2,230,071,686.80
（一）综合收益总额							-139,366.12				2,208,667,384.26		2,208,528,018.14	58,382,513.48	2,266,910,531.62
（二）所有者投入和减少资本					22,554,371.08								22,554,371.08		22,554,371.08
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					22,554,371.08								22,554,371.08		22,554,371.08
（三）利润分配														-59,393,215.90	-59,393,215.90
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他														-59,393,215.90	-59,393,215.90
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,971,049,302.00				354,590,551.49		626,748.12		166,172,506.87		3,405,788,977.41		5,898,228,085.89	48,844,204.06	5,947,072,289.95

单位负责人：史今

主管会计工作负责人：王亚星

会计机构负责人：卫子奇

母公司资产负债表

编制单位：西安国际医学投资股份有限公司 2019 年 06 月 30 日（未经审计） 金额单位：人民币元

项目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,019,023,077.73	1,106,121,200.03
交易性金融资产	45,524,426.47	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		14,833,329.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	2,510,898.16	1,911,873.89
其他应收款	661,558,324.23	127,900,330.32
其中：应收利息	4,641,589.81	4,518,315.07
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	200,000,000.00	720,000,000.00
流动资产合计	1,928,616,726.59	1,970,766,733.24
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		667,395,542.54
其他债权投资		
持有至到期投资		5,000,000.00
长期应收款		
长期股权投资	2,997,224,393.86	2,782,670,170.33
其他权益工具投资	1,117,158.42	
其他非流动金融资产	671,505,751.00	
投资性房地产	4,349,192.80	4,607,485.24
固定资产	9,119,280.82	9,531,563.35
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	4,170,476.77	4,384,438.02
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,178,859.12	2,826,478.89
递延所得税资产	15,229,450.33	15,229,450.33
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,704,894,563.12	3,491,645,128.70
资产总计	5,633,511,289.71	5,462,411,861.94
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

项目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应付账款	7,453,010.20	9,895,369.09
预收款项	1,863,327.80	2,800,170.96
合同负债		
应付职工薪酬	3,741,669.12	31,496,171.32
应交税费	4,091,888.07	3,332,444.22
其他应付款	595,949,831.12	67,394,229.71
其中：应付利息		
应付股利	1,209,363.18	1,166,187.32
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	6,627,856.39	3,072,840.24
流动负债合计	619,727,582.70	117,991,225.54
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	99,597.00	99,597.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	229,289.61	172,447.89
其他非流动负债		
非流动负债合计	328,886.61	272,044.89
负债合计	620,056,469.31	118,263,270.43
所有者权益：		
股本	1,971,049,302.00	1,971,049,302.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	231,796,653.92	231,796,653.92
减：库存股	199,973,503.96	31,442,371.60
其他综合收益	806,467.23	615,379.76
专项储备		
盈余公积	400,534,457.53	400,534,457.53
未分配利润	2,609,241,443.68	2,771,595,169.90
所有者权益合计	5,013,454,820.40	5,344,148,591.51
负债和所有者权益总计	5,633,511,289.71	5,462,411,861.94

单位负责人：史今

主管会计工作负责人：王亚星

会计机构负责人：卫子奇

母公司利润表

编制单位：西安国际医学投资股份有限公司

2019 年 1-6 月（未经审计）

金额单位：人民币元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	1,024,978.88	1,024,978.87
减：营业成本	258,292.44	
税金及附加	307,262.81	1,928,531.80
销售费用		
管理费用	21,482,482.01	43,469,453.37
研发费用		
财务费用	-9,047,903.44	-15,120,345.22
其中：利息费用	1,684,816.66	
利息收入	12,537,170.29	15,122,479.52
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	21,174,757.11	3,214,182,656.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,931,338.78	-5,256,878.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,831,490.52	557,300.94
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,368,111.65	3,185,487,296.61
加：营业外收入		
减：营业外支出	17,932.43	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,350,179.22	3,185,487,296.61
减：所得税费用	1,837,544.81	762,346,724.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,512,634.41	2,423,140,571.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,512,634.41	2,423,140,571.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	191,087.47	-139,366.12
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	191,087.47	-139,366.12
1.权益法下可转损益的其他综合收益	20,562.31	26,240.04
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	170,525.16	-165,606.16
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	5,703,721.88	2,423,001,205.55
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

单位负责人：史今

主管会计工作负责人：王亚星

会计机构负责人：卫子奇

母公司现金流量表

编制单位：西安国际医学投资股份有限公司

2019 年 1-6 月（未经审计）

金额单位：人民币元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	194,952.96	890,339.11
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,045,787,687.33	12,936,486.40
经营活动现金流入小计	1,045,982,640.29	13,826,825.51
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	37,537,603.43	7,394,399.90
支付的各项税费	3,436,831.25	7,323,349.71
支付其他与经营活动有关的现金	1,057,897,647.30	52,494,822.60
经营活动现金流出小计	1,098,872,081.98	67,212,572.21
经营活动产生的现金流量净额	-52,889,441.69	-53,385,746.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,365,047,920.48	5,467,221.29
取得投资收益收到的现金	23,696,507.94	144,401,383.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,361,705,220.03
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,388,757,428.42	3,511,573,824.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,800.00	2,158,051.59
投资支付的现金	1,086,465,000.00	693,047,162.78
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,478,375.24
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,086,506,800.00	697,683,589.61
投资活动产生的现金流量净额	302,250,628.42	2,813,890,235.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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		
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	167,951,208.53	
支付其他与筹资活动有关的现金	168,508,100.50	
筹资活动现金流出小计	336,459,309.03	
筹资活动产生的现金流量净额	-336,459,309.03	
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	-87,098,122.30	2,760,504,488.44
加：期初现金及现金等价物余额	1,106,121,200.03	588,567,651.13
六、期末现金及现金等价物余额	1,019,023,077.73	3,349,072,139.57

单位负责人：史今

主管会计工作负责人：王亚星

会计机构负责人：卫子奇

母公司所有者权益表

编制单位：西安国际医学投资股份有限公司

2019 年 1-6 月（未经审计）

金额单位：人民币元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,971,049,302.00				231,796,653.92	31,442,371.60	615,379.76		400,534,457.53	2,771,595,169.90		5,344,148,591.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,971,049,302.00				231,796,653.92	31,442,371.60	615,379.76		400,534,457.53	2,771,595,169.90		5,344,148,591.51
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)						168,531,132.36	191,087.47			-162,353,726.22		-330,693,771.11
（一）综合收益总额							191,087.47			5,512,634.41		5,703,721.88
（二）所有者投入和减少资本						168,531,132.36						-168,531,132.36
1. 所有者投入的普通股						168,531,132.36						-168,531,132.36
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										-167,866,360.63		-167,866,360.63
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-167,866,360.63		-167,866,360.63
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,971,049,302.00				231,796,653.92	199,973,503.96	806,467.23		400,534,457.53	2,609,241,443.68		5,013,454,820.40

单位负责人：史今

主管会计工作负责人：王亚星

会计机构负责人：卫子奇

母公司所有者权益表（续）

编制单位：西安国际医学投资股份有限公司

2019 年 1-6 月（未经审计）

金额单位：人民币元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,971,049,302.00				299,701,013.42		766,114.24		166,056,314.02	661,291,878.27		3,098,864,621.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,971,049,302.00				299,701,013.42		766,114.24		166,056,314.02	661,291,878.27		3,098,864,621.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-139,366.12			2,423,140,571.67		2,423,001,205.55
（一）综合收益总额							-139,366.12			2,423,140,571.67		2,423,001,205.55
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,971,049,302.00				299,701,013.42		626,748.12		166,056,314.02	3,084,432,449.94		5,521,865,827.50

单位负责人：史今

主管会计工作负责人：王亚星

会计机构负责人：卫子奇

一、公司基本情况

（一）公司概况

1. 西安国际医学投资股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 1986 年 12 月经西安市第一商业局市一商局集字（1986）398 号文件批准设立。1992 年 11 月经国家经济体制改革委员会体改生（1992）089 号文件同意公司继续进行股份制企业试点。1993 年 7 月经中国证监会证监发审字（1993）13 号文和深圳证券交易所深证所字（1993）181 号文批准，本公司股票于 1993 年 8 月 9 日正式在深圳证券交易所挂牌上市交易。1996 年 12 月经西安市人民政府以市政函（1996）61 号文件批准，并经西安市工商行政管理局核准，公司名称由原“西安市解放百货股份有限公司”更改为“西安解放集团股份有限公司”。2007 年 6 月经西安市工商行政管理局核准，公司名称由原“西安解放集团股份有限公司”更名为“西安开元控股集团股份有限公司”。2011 年 6 月经西安市工商行政管理局核准，公司名称由原“西安开元控股集团股份有限公司”更名为“西安开元投资集团股份有限公司”。2015 年 1 月经西安市工商行政管理局核准，公司名称由原“西安开元投资集团股份有限公司”更名为“西安国际医学投资股份有限公司”。

2. 截止 2019 年 6 月 30 日公司注册资本为拾玖亿柒仟壹佰零肆万玖仟叁佰零贰元人民币。

公司注册地：陕西省西安市高新区团结南路 16 号保障楼 5 层。

法定代表人：史今。

企业统一社会信用代码：9161010322061133XP。

公司经营范围：医学、医疗及相关高科技生命科学方面的投资、医院管理。国内商业；物资供应业；居民修理服务业（专项审批项目审批后经营）；货物及技术的进出口经营；能源、交通、通讯及市政基础设施建设的投资和其他项目的投资；房地产开发经营；文化娱乐业、停车服务（由分支机构经营）。（上述经营范围涉及许可经营项目的，凭许可证明文件或批准证书在有效期内经营，未经许可不得经营）

本财务报表业经公司 2019 年 8 月 27 日召开第十一届董事会第九次会议批准对外报出。

（二）本期合并范围变化及其说明

本公司合并财务报表范围包括母公司及 44 家子公司（其中包括二级子公司 33 家，三级子公司 11 家），本期新增纳入合并范围单位 3 家。详见本附注“六、合并范围的变更”、“七、（一）在子公司中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，并基于下述重要会计政策和会计估计以及证监会《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》的披露规定进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、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2019年半年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的合并及母公司财务状况以及2019年半年度的合并及母公司经营成果和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。

（三）营业周期

公司营业周期为12个月。

（四）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价

按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“三、（十四）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司将能够控制被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

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。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。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司对于合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，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、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关

的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(十一) 应收款项

对于应收账款及其他应收款，无论是否包含重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

(1) 单项计提预期信用损失的应收账款、其他应收款

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在 100 万以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	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计提坏账准备。

(2) 按组合计提预期信用损失的应收账款、其他应收款

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征（账龄）划分应收账款、其他应收款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

① 信用风险特征组合的确定依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
------	------	---------

账龄分析法组合	账龄分析法	对于划分为账龄分析法组合的应收账款、其他应收款，本公司参考以往的历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。
---------	-------	---

② 根据信用风险特征（账龄）组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备：

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

（十二）存货

1. 存货分类

公司存货包括原材料、包装物、低值易耗品（在库）、库存商品、药品、委托代销商品、周转材料、开发成本等。

2. 存货取得和发出存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量，按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。除药品外销售发出商品按照先进先出法确定发出存货的实际成本。

原材料按取得时的实际成本记账，原材料发出时按实际成本转入当期损益。

购买药品按售价法计价同时确认进销差价，药品的发出成本按售价结转并同时按加权平均法结转进销差价。

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

（1）公司在资产负债表日存货按成本与可变现净值孰低原则进行计量，当存货成本高于可变现净值时，按照成本高于可变现减值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

(2) 由于公司存货数量繁多、单价较低的存货，期末按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 存货存在下列情形之一的，通常表明存货的可变现净值低于成本：

①该存货的市场价格持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望。

②企业使用该项原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格。

③企业因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本。

④因企业所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌。

⑤其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

(4) 存货存在下列情形之一的，存货的可变现净值为零：

①已毁损的存货；

②已霉烂变质的存货；

③已过期不可退货的存货；

④生产中已不再需要，并且已无转让价值的存货；

⑤其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

4. 存货的盘存制度

存货盘存采取永续盘存制，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用“一次摊销法”核算，摊销金额计入相关资产的成本或当期损益。

(十三) 持有待售资产

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售资产的会计处理办法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有

待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

(十四) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下企业合并形成的长期股权投资

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并形成的长期股权投资

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允

价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

（3）其他方式取得的长期股权投资

①以支付现金方式取得，按实际支付的购买价款（包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出）确认初始投资成本。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按投资合同或协议约定的价值确认初始投资成本。

（4）取得长期股权投资的实际支付价款或对价中，如包含已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收项目处理，不计入长期股权投资初始成本。

2. 后续计量及损益确认方法

（1）长期股权投资的后续计量

①成本法核算

对具有控制权，纳入合并报表范围子公司的长期股权投资。

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当期投资收益。

②权益法核算：对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资（如合营企业投资与联营企业投资）。

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。

（2）投资损益的确认

①成本法

被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为投资收益。

②权益法

当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，投资方应按所持股权比例计算应享有的份额，调整长期股权投资的账面价值，同时计入资本公积（其他资本公积）。

A. 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润

进行调整后确认投资损益。

B. 存在下列情况之一的，按被投资单位账面净损益与持股比例计算确认投资损益，并在附注中说明这一事实及其原因：

- a. 无法可靠确定投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。
- b. 投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值与其账面价值之间差额较小。
- c. 其他原因导致无法对被投资单位净损益进行调整。

③确认应分担被投资单位发生的亏损时，首先冲减长期股权投资账面价值，其账面价值如不足冲减，则继续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确认投资损失，冲减其账面价值。经上述处理后，如按合同或协议约定仍应承担额外义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

（1）采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

（3）因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允

价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“三、(二十)长期资产减值”。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产的确认：公司为赚取租金、资本增值、或两者兼有所持的房地产，公司确认为投资性房地产。

2. 投资性房地产的计量：采用成本模式，按固定资产或无形资产计提折旧及摊销；

3. 投资性房地产的减值确认：

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“三、(二十)长期资产减值”。

4. 投资性房地产的转回：自改变之日起公司将投资性房地产按账面价值将其转入固定资产或无形资产。

(十六) 固定资产

1. 确认条件

单位价值在 5,000 元以上，使用期限在一年以上确认为固定资产。对单位价值在 5,000 元以下 2,000 元以上，但使用期限超过两年的也作为固定资产。

2. 折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧。

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-35	5.00%	19.00-2.71
通用设备	年限平均法	3-15	5.00%	31.67-6.33
专用设备	年限平均法	5-15	5.00%	19.00-6.33
运输设备	年限平均法	8	5.00%	11.88

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资

产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“三、（二十）长期资产减值”。

5. 其它说明

公司固定资产按照成本进行初始计量。其中外购固定资产成本包括买价、进口关税及相关税费等，以及为使固定资产达到预期可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。自行建造的固定资产成本，由建造该项资产达到预期可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的按照公允价值入账。

当固定资产被处置或预期不能通过使用产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或发生毁损以及固定资产盘亏造成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。

（十七）在建工程

1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。在建工程已达到可使用状态但尚未办理竣工决算的，在交付使用后，按工程预算造价或工程实际成本等估计的价值暂估入账，确认为固定资产；如与竣工决算办理后的实际成本价值有差额，则调整原来的暂估价值。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“三、（二十）长期资产减值”。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则为：发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产购建或者生产的予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而已支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

(2) 借款费用已经发生。

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间：资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、中断时间连续超过3个月，暂停借款费用资本化，发生的借款费用计入当期损益。

4. 借款费用资本化计算公式：

(1) 专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

每一会计期间利息资本化金额=至当期末止为购建或生产专门借款实际利息费用—专门存款利息收入（或暂时性投资取得收益）金额

(2) 一般借款的资本化金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

每一会计期间利息资本化金额=（至当期末止累计为购建或生产支出—超过专门借款部分的资产支出加权平均数）×占用一般借款的资本化率

资本化率=一般借款当期实际发生的利息之和÷一般借款本金加权平均数

（十九）无形资产

1. 无形资产按照成本进行初始计量，并遵循以下原则：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，按照应予资本化的金额以外，在信用期间内计入当期损益。

(3) 自行开发的无形资产必须满足确认条件方可确认成本。

2. 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。

3. 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，按照有关具体准则规定确定。

4. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-70年	法定使用权
计算机软件	3-10年	合同约定或参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

5. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

6. 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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

7. 无形资产减值准备：

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“三、（二十）长期资产减值”。

（二十）长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
2. 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
3. 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
6. 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间

的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

（二十一）商誉

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

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

商誉的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“三、（二十）长期资产减值”。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括门店及专柜的装修费等费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

经营租赁资产装修费用摊销年限为5年，品牌专柜装修费用的摊销年限为3年。

（二十三）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴、补贴、职

工福利、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等，本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司对由此产生的辞退福利于支付时计入职工薪酬负债并计入当期损益。辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

(二十四) 预计负债

1. 预计负债主要包括

- (1) 很可能发生的产品质量保证而形成的负债；
- (2) 很可能发生的未决诉讼或仲裁而形成的负债；
- (3) 很可能发生的债务担保而形成的负债。

2. 预计负债确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

3. 预计负债计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

(二十五) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准：

- (1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

- (3) 收入金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据：

- (1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

3. 确认提供劳务收入的依据：

(1) 本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

(2) 本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

4. 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法：
确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作的测量。

5. 收入确认具体原则：

本公司的主营业务收入主要包括商业板块收入和医疗板块收入：

(1) 商业板块收入确认：采取直接收款方式销售货物，不论货物是否发出，均为收到货款或取得销售款凭据的当天确认收入的实现。

(2) 医疗板块收入确认：

门诊检查及治疗收入：公司在收到患者检查治疗费用的同时，开具发票，并在提供治疗服务完毕后，确认门诊检查及治疗收入。

住院检查及治疗收入：公司为患者提供相关医疗服务，根据已提供的住院治疗服务，确认相关收入。

药品销售收入：对于门诊患者，公司在收到患者药费的同时，开具发票，并在药品已经提供后，确认药品销售收入；对于住院患者，公司在已提供药品服务后，根据已提供的药品清单确认药品销售收入。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

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

2. 政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 会计处理

根据每项政府补助的性质采用总额法或净额法；对于性质相同的政府补助应采用相同的方法；方法一旦选用，不得随意变更。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

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

(2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(二十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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计提递延所得税。

1. 确认递延所得税资产的依据

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

(1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件

的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司的所得税采用资产负债表债务法核算。对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认。

②同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

(二十八) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。经营租赁中的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁。在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

(二十九) 公允价值计量

公司于每个资产负债表日以公允价值计量上市的权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是公司在计量日能够进入的交易市场。公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

(三十) 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1、财政部于2017年修订印发了《企业会计准则第22号金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》、《企业会计准则第24号-套期会计》和《企业会计准则第37号金融工具列报》等四项会计准则（简称“新金融工具准则”），境内上市企业自2019年1月1日起开始执行。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

根据新旧准则衔接规定，企业应当按照金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，企业比较财务报表列报的信息与本准则不一致的，不需要按照金融工具准则的要求进行追溯调整。将金融工具原账面价值和在金融工具实施日（2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。调整情况详见本附注“三、（三十）重要会计政策和会计估计变更”。

2、根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），本公司采用追溯调整法对财务报表格式进行了修订：

① 资产负债表，将原“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”；将原“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”；新增“应收账款融资”、“专项储备”。

2018年12月31日资产负债表受影响项目：

单位：元 币种：人民币

报表项目	调整前		报表项目	调整后	
	合并数	母公司数		合并数	母公司数
应收票据及应收账款	74,716,207.37		应收票据		
			应收账款	74,716,207.37	
应付票据及应付账款	587,906,136.70	9,895,369.09	应付票据		
			应付账款	587,906,136.70	9,895,369.09

② 利润表：将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”；投资收益增加了二级明细项目“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”填列）”；本公司对可比期间的比较数据按照财会〔2019〕6号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额，负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

（3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

1. 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,429,424,129.55	1,429,424,129.55	
交易性金融资产		14,833,329.00	14,833,329.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,833,329.00	0.00	-14,833,329.00
应收账款	74,716,207.37	74,716,207.37	
预付款项	11,279,438.36	11,279,438.36	
其他应收款	21,662,175.87	21,662,175.87	
其中：应收利息	5,489,356.17	5,489,356.17	
应收股利			
存货	25,955,412.23	25,955,412.23	
其他流动资产	779,058,379.17	779,058,379.17	
流动资产合计	2,356,929,071.55	2,356,929,071.55	
非流动资产：			
可供出售金融资产	667,455,542.54	0.00	-667,455,542.54
持有至到期投资	5,000,000.00	0.00	-5,000,000.00
长期股权投资	240,617,844.05	240,617,844.05	
其他权益工具投资		889,791.54	-889,791.54
其他非流动金融资产		671,565,751.00	-671,565,751.00
投资性房地产	4,607,485.24	4,607,485.24	
固定资产	627,738,807.07	627,738,807.07	
在建工程	2,199,994,643.08	2,199,994,643.08	
无形资产	522,838,707.35	522,838,707.35	
开发支出	5,840,000.00	5,840,000.00	
长期待摊费用	15,771,533.27	15,771,533.27	
递延所得税资产	20,365,160.15	20,365,160.15	
其他非流动资产	639,156,869.15	639,156,869.15	
非流动资产合计	4,949,386,591.90	4,949,386,591.90	
资产总计	7,306,315,663.45	7,306,315,663.45	
流动负债：			
短期借款	140,000,000.00	140,000,000.00	
应付账款	587,906,136.70	587,906,136.70	
预收款项	71,273,563.15	71,273,563.15	
应付职工薪酬	80,945,496.51	80,945,496.51	
应交税费	11,967,643.23	11,967,643.23	
其他应付款	60,539,062.01	60,539,062.01	

其中：应付利息	1,042,036.12	1,042,036.12	
应付股利	1,166,187.32	1,166,187.32	
一年内到期的非流动负债	1,100,000.00	1,100,000.00	
其他流动负债	3,100,426.44	3,100,426.44	
流动负债合计	956,832,328.04	956,832,328.04	
非流动负债：			
长期借款	570,900,000.00	570,900,000.00	
长期应付款	99,597.00	99,597.00	
预计负债	885,000.00	885,000.00	
递延收益	1,246,105.87	1,246,105.87	
递延所得税负债	172,447.89	172,447.89	
非流动负债合计	573,303,150.76	573,303,150.76	
负债合计	1,530,135,478.80	1,530,135,478.80	
所有者权益：			
股本	1,971,049,302.00	1,971,049,302.00	
资本公积	239,218,115.69	239,218,115.69	
减：库存股	31,442,371.60	31,442,371.60	
其他综合收益	615,379.76	615,379.76	
盈余公积	400,650,650.38	400,650,650.38	
未分配利润	3,146,937,939.36	3,146,937,939.36	
归属于母公司所有者权益合计	5,727,029,015.59	5,727,029,015.59	
少数股东权益	49,151,169.06	49,151,169.06	
所有者权益合计	5,776,180,184.65	5,776,180,184.65	
负债和所有者权益总计	7,306,315,663.45	7,306,315,663.45	

调整情况说明

2017年3月，财政部修订了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》及《企业会计准则第37号—金融工具列报》，并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。准则规定，在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，需要调整2019年初留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目金额。

2. 母公司资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
货币资金	1,106,121,200.03		
交易性金融资产		14,833,329.00	14,833,329.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,833,329.00	0.00	-14,833,329.00
预付款项	1,911,873.89	1,911,873.89	
其他应收款	127,900,330.32	127,900,330.32	
其中：应收利息	4,518,315.07	4,518,315.07	
应收股利			
其他流动资产	720,000,000.00	720,000,000.00	
流动资产合计	1,970,766,733.24	1,970,766,733.24	
非流动资产：			
可供出售金融资产	667,395,542.54	0.00	-667,395,542.54
持有至到期投资	5,000,000.00	0.00	-5,000,000.00
长期股权投资	2,782,670,170.33	2,782,670,170.33	
其他权益工具投资		889,791.54	889,791.54
其他非流动金融资产		671,505,751.00	671,505,751.00
投资性房地产	4,607,485.24	4,607,485.24	
固定资产	9,531,563.35	9,531,563.35	
无形资产	4,384,438.02	4,384,438.02	
长期待摊费用	2,826,478.89	2,826,478.89	
递延所得税资产	15,229,450.33	15,229,450.33	
非流动资产合计	3,491,645,128.70	3,491,645,128.70	
资产总计	5,462,411,861.94	5,462,411,861.94	
流动负债：			
应付账款	9,895,369.09	9,895,369.09	
预收款项	2,800,170.96	2,800,170.96	
应付职工薪酬	31,496,171.32	31,496,171.32	
应交税费	3,332,444.22	3,332,444.22	
其他应付款	67,394,229.71	67,394,229.71	
其中：应付利息			
应付股利	1,166,187.32	1,166,187.32	
其他流动负债	3,072,840.24	3,072,840.24	
流动负债合计	117,991,225.54	117,991,225.54	
非流动负债：			
长期应付款	99,597.00	99,597.00	
递延所得税负债	172,447.89	172,447.89	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
非流动负债合计	272,044.89	272,044.89	
负债合计	118,263,270.43	118,263,270.43	
所有者权益：			
股本	1,971,049,302.00	1,971,049,302.00	
资本公积	231,796,653.92	231,796,653.92	
减：库存股	31,442,371.60	31,442,371.60	
其他综合收益	615,379.76	615,379.76	
盈余公积	400,534,457.53	400,534,457.53	
未分配利润	2,771,595,169.90	2,771,595,169.90	
所有者权益合计	5,344,148,591.51	5,344,148,591.51	
负债和所有者权益总计	5,462,411,861.94	5,462,411,861.94	

调整情况说明

2017 年 3 月，财政部修订了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。准则规定，在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，需要调整 2019 年初留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目金额。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、农副产品类商品销售收入	13%、9%、6%、5%、3%
消费税	销售金银、Pt 首饰、金银镶嵌、Pt 镶嵌收入	5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	计税所得额	25%，15%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
个人所得税	个人所得税由本公司代扣代缴	累进税率
其他税项	按国家有关具体规定计算缴纳	

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况说明

纳税主体名称	所得税税率
西安高新医院有限公司	15%

商洛国际医学中心医院有限公司

15%

(二) 税收优惠

1. 本公司子公司西安高新医院有限公司、商洛国际医学中心医院有限公司根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）的规定，医院、诊所和其他医疗机构提供的医疗服务免征增值税。

2. 根据《国家发展改革委产业结构调整指导目录（2011年本）》（国家发改委会令9号）、《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收优惠问题的通知》（财税[2011]58号），本公司子公司西安高新医院有限公司、商洛国际医学中心医院有限公司享受西部大开发15%的企业所得税税收优惠。

3. 根据《财政部 国家税务总局关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》（财税[2000]42号）规定，对营利性医疗机构取得的收入，按规定征收各项税收。但为了支持营利性医疗机构的发展，对营利性医疗机构取得的收入，直接用于改善医疗卫生条件的，自其取得执业登记之日起，3年内给予下列优惠：对营利性医疗机构自用的房产、土地、车船免征房产税、城镇土地使用税和车船使用税。3年免税期满后恢复征税。

五、合并财务报表项目注释

除另有指明者外，以下注释中期末余额指 2019 年 6 月 30 日数据，期初余额指 2018 年 12 月 31 日数据，本期发生额指 2019 年 1-6 月数据，上期发生额指 2018 年 1-6 月数据。

(一) 货币资金

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,123,252.06	2,461,161.47
银行存款	1,715,876,726.06	1,408,345,475.76
其他货币资金	157,362.55	18,617,492.32
合计	1,718,157,340.67	1,429,424,129.55
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末无因抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 交易性金融资产

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	45,524,426.47	14,833,329.00
其中：权益工具投资	45,524,426.47	14,833,329.00
合计	45,524,426.47	14,833,329.00

注：1. 期初余额指2019年1月1日数据；

2. 经公司第十届董事会第二十次会议审议通过，决定以不超过人民币5,000.00万元自有资金进行证券投资；

3. 本公司本报告期无变现受限制的交易性金融资产。

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

单位：元币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	180,716.56	0.18%	180,716.56	100.00%	
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	180,716.56	0.18%	180,716.56	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	100,790,046.03	99.82%	3,996,216.78	3.96%	96,793,829.25
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	100,790,046.03	99.82%	3,996,216.78	3.96%	96,793,829.25
合计	100,970,762.59	100.00%	4,176,933.34	-	96,793,829.25

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	180,716.56	0.23%	180,716.56	100.00%	
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	180,716.56	0.23%	180,716.56	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	78,712,424.15	99.77%	3,996,216.78	5.08%	74,716,207.37
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	78,712,424.15	99.77%	3,996,216.78	5.08%	74,716,207.37
合计	78,893,140.71	100.00%	4,176,933.34	-	74,716,207.37

注：期初余额指 2019 年 1 月 1 日数据。

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	99,892,356.87	3,880,488.04	3.88%	77,609,760.75	3,880,488.04	5.00%
1 至 2 年	884,033.16	108,900.74	12.32%	1,089,007.40	108,900.74	10.00%
2 至 3 年						-
3 至 4 年						-
4 至 5 年	13,656.00	6,828.00	50.00%	13,656.00	6,828.00	50.00%
5 年以上						
合计	100,790,046.03	3,996,216.78	--	78,712,424.15	3,996,216.78	--
净值	96,793,829.25			74,716,207.37		

3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

单位：元币种：人民币

应收账款内容	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
5 年以上应收账款	180,716.56	180,716.56	100.00%	预计收回可能性较小
合计	180,716.56	180,716.56	--	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本报告期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

5. 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款情况。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
市普通医保(住院)	20,848,725.22	20.65%	813,238.70
居民医保	6,604,801.89	6.54%	190,497.02
区医保住院	5,624,883.83	5.57%	252,407.37
市医保透析	5,622,396.59	5.57%	250,099.91
农合疗	5,392,364.57	5.34%	62,065.67
合计	44,093,172.10	43.67%	1,568,308.67

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,769,736.34	100.00%	11,279,438.36	100.00%
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	8,769,736.34	100.00%	11,279,438.36	100.00%

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例
江苏环亚医用科技集团股份有限公司	6,305,744.25	71.90%
西安中晶实业有限公司	1,040,577.67	11.87%
上海熙软科技有限公司	420,000.00	4.79%
深圳市大略设计顾问有限公司	339,622.63	3.87%
招商银行股份有限公司	314,465.41	3.59%
合计	8,420,409.96	96.02%

(五) 其他应收款

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,772,143.23	5,489,356.17
应收股利		
其他应收款	33,279,564.42	16,172,819.70
合计	38,051,707.65	21,662,175.87

注：期初余额指 2019 年 1 月 1 日数据。

1. 应收利息

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	4,708,855.56	1,006,342.47
理财产品	63,287.67	4,483,013.70
合计	4,772,143.23	5,489,356.17

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款	15,571,042.10	9,377,426.94
备用金	633,750.00	208,517.28
保证金押金	2,147,427.48	686,804.36
其他往来款	40,284,327.70	31,257,053.98
合计	58,636,547.28	41,529,802.56

(2) 坏账准备计提情况

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		25,356,982.86		25,356,982.86
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额		25,356,982.86		25,356,982.86

按账龄披露

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	27,258,141.25
1 至 2 年	2,632,272.77
2 至 3 年	3,594,485.41
3 至 4 年	1,277,161.25
4 至 5 年	156,000.00
5 年以上	23,718,486.60
合计	58,636,547.28

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本报告期无计提、收回或转回的坏账准备情况

(6) 本报告期实际核销的其他应收款。

本报告期无实际核销的其他应收款。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
西安海星科技投资控股（集团）有限公司	21,500,000.00	36.67%	21,500,000.00
西安睿智邦达信息科技有限公司	12,589,548.00	21.47%	
商洛职业技术学院附属医院	11,550,538.99	19.70%	335,538.63
西安高新区蓝博社区卫生服务中心	4,570,654.77	7.79%	413,696.33
赵猛	1,107,080.00	1.89%	1,107,080.00
合计	51,317,821.76	87.52%	23,356,314.96

(六) 存货

1. 存货分类

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,396,595.93		2,396,595.93	3,687,662.96		3,687,662.96
库存商品	20,161,145.99		20,161,145.99	21,991,108.32		21,991,108.32
低值易耗品	1,785,050.82		1,785,050.82	276,640.95		276,640.95
合计	24,342,792.74		24,342,792.74	25,955,412.23		25,955,412.23

2. 本报告期末未发现存货存在减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 其他流动资产

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	6,035,867.55	2,170,917.39
预缴企业所得税		187,461.78
银行理财产品	200,000,000.00	776,700,000.00
合计	206,035,867.55	779,058,379.17

(八) 长期股权投资

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备期末 余额	
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减值准备			其他
合营企业											
西安国际健康 云中心有限公 司	2,053,804.22			-44,139.83						2,009,664.39	
小计	2,053,804.22			-44,139.83						2,009,664.39	
联营企业											
北京汉氏联合 生物技术股份 有限公司	234,342,690.00			-6,931,338.78	20,562.31					227,431,913.53	53,002,792.22
汉氏联合(西 安)生物科技 有限公司	3,241,066.40			-112,358.08						3,128,708.32	
阿里健康西安 高新互联网医 院有限公司	980,283.43									980,283.43	
小计	238,564,039.83			-7,043,696.86	20,562.31					231,540,905.28	53,002,792.22
合计	240,617,844.05			-7,087,836.69	20,562.31					233,550,569.67	53,002,792.22

(九) 其他权益工具投资

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
申万宏源集团股份有限公司	1,117,158.42	889,791.54
合计	1,117,158.42	889,791.54

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元币种：人民币

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
申万宏源集团股份有限公司		917,158.42			不以短期的价格波动获利为投资目标，而是以长期持有为投资目标的权益投资	

注：期初余额为 2019 年 1 月 1 日数据。

(十) 其他非流动金融资产

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
中国改革实业有限公司		
西安海天天线控股股份有限公司	10,500,000.00	10,500,000.00
上海宝鼎投资有限公司	5,751.00	5,751.00
广东华兴银行股份有限公司	156,000,000.00	156,000,000.00
陕西秦农农村商业银行股份有限公司	60,000.00	60,000.00
东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）		
中泰·诚泰 12 号资金信托计划	500,000,000.00	500,000,000.00
信托业保障基金	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	671,565,751.00	671,565,751.00

注：期初余额为 2019 年 1 月 1 日数据。

(十一) 投资性房地产

按成本计算的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
----	--------	----

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,578,311.25	7,578,311.25
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 固定资产转入		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	7,578,311.25	7,578,311.25
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	2,970,826.01	2,970,826.01
2. 本期增加金额	258,292.44	258,292.44
(1) 计提或摊销	258,292.44	258,292.44
(2) 固定资产转入		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	3,229,118.45	3,229,118.45
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,349,192.80	4,349,192.80
2. 期初账面价值	4,607,485.24	4,607,485.24

(十二) 固定资产

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	815,565,352.20	627,738,807.07
固定资产清理		
合计	815,565,352.20	627,738,807.07

1. 固定资产情况

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	603,395,411.31	309,836,160.86	46,025,446.52	21,161,685.62	980,418,704.31
2. 本期增加金额	166,838,222.42	38,203,986.68	9,321,174.64	4,218,515.19	218,581,898.93
(1) 购置		38,203,986.68	9,321,174.64	4,218,515.19	51,743,676.51
(2) 在建工程转入	166,838,222.42				166,838,222.42
(3) 工程结算增加					
(4) 其他					
3. 本期减少金额			24,771.00	1,791,625.23	1,816,396.23
(1) 处置或报废			24,771.00	1,791,625.23	1,816,396.23
(2) 转入投资性房地产					
(3) 处置子公司减少					
4. 期末余额	770,233,633.73	348,040,147.54	55,321,850.16	23,588,575.58	1,197,184,207.01
二、累计折旧					
1. 期初余额	119,001,507.42	196,728,114.61	29,239,518.20	7,710,757.01	352,679,897.24
2. 本期增加金额	10,654,839.24	15,474,606.60	2,403,692.66	1,337,715.50	29,870,854.00
(1) 计提	10,654,839.24	15,474,606.60	2,403,692.66	1,337,715.50	29,870,854.00
(2) 其他					
3. 本期减少金额			5,917.09	925,979.34	931,896.43
(1) 处置或报废			5,917.09	925,979.34	931,896.43
(2) 转入投资性房地产					
(3) 处置子公司减少					
4. 期末余额	129,656,346.66	212,202,721.21	31,637,293.77	8,122,493.17	381,618,854.81
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
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	640,577,287.07	135,837,426.33	23,684,556.39	15,466,082.41	815,565,352.20
2. 期初账面价值	484,393,903.89	113,108,046.25	16,785,928.32	13,450,928.61	627,738,807.07

2. 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
高新医院购置自在苑房屋	49,440,659.83	正在办理中

3. 本报告期未发现固定资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

(十三) 在建工程

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,898,821,099.27	2,199,994,643.08
工程物资		
合计	2,898,821,099.27	2,199,994,643.08

1. 在建工程情况

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西安国际医学中心有限公司医院项目	2,001,510,988.80		2,001,510,988.80	1,612,746,220.93		1,612,746,220.93
西安泰尚投资管理有限公司黄峪寺工程项目	44,048,599.83	44,048,599.83		44,048,599.83	44,048,599.83	
商洛国际医学中心医院有限公司医院项目	493,674,502.75		493,674,502.75	283,421,210.31		283,421,210.31
西安国际康复医学中心有限公司项目	117,185,974.45		117,185,974.45	102,435,837.51		102,435,837.51

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西安高新医院有限公司医院扩建项目	280,524,036.59		280,524,036.59	192,092,407.77		192,092,407.77
生殖医学中心装修工程项目	5,386,577.47		5,386,577.47	9,298,966.56		9,298,966.56
西安国际老年病医学中心有限公司项目	539,019.21		539,019.21			
合计	2,942,869,699.10	44,048,599.83	2,898,821,099.27	2,244,043,242.91	44,048,599.83	2,199,994,643.08

2. 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
西安国际医学中心有限公司医院项目	55.75 亿元	1,612,746,220.93	555,602,990.29	166,838,222.42		2,001,510,988.80
商洛国际医学中心医院有限公司医院项目	17.98 亿元	283,421,210.31	210,253,292.44			493,674,502.75
西安国际康复医学中心有限公司项目	39.61 亿元	102,435,837.51	14,750,136.94			117,185,974.45
西安高新医院有限公司医院扩建项目	9.83 亿元	192,092,407.77	88,431,628.82			280,524,036.59
生殖医学中心装修项目		9,298,966.56			3,912,389.09	5,386,577.47
合计		2,199,994,643.08	869,038,048.49	166,838,222.42	3,912,389.09	2,898,282,080.06

续表

项目名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
西安国际医学中心有限公司医院项目	38.90	工程装修阶段	31,925,614.73	19,562,234.18	4.90	募股资金/ 银行借款
商洛国际医学中心医院有限公司医院项目	27.43	工程装修阶段				自筹资金
西安国际康复医学中心有限公司项目	7.74	工程施工阶段				自筹资金

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
西安高新医院有限公司医院扩建项目	28.53	工程装修阶段	2,042,022.90	1,756,856.24	4.82	自筹资金
生殖医学中心装修项目	86.61	已完工转固				自筹资金
合计	--	--	33,967,637.63	21,319,090.42	--	--

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	572,055,505.61	10,093,974.97	582,149,480.58
2. 本期增加金额	84,666,000.00	1,313,655.15	85,979,655.15
(1) 购置	84,666,000.00	1,313,655.15	85,979,655.15
3. 本期减少金额			
(1) 处置子公司			
4. 期末余额	656,721,505.61	11,407,630.12	668,129,135.73
二、累计摊销			
1. 期初余额	55,650,432.36	3,660,340.87	59,310,773.23
2. 本期增加金额	7,077,880.64	792,163.95	7,870,044.59
(1) 计提	7,077,880.64	792,163.95	7,870,044.59
3. 本期减少金额			
(1) 处置子公司			
4. 期末余额	62,728,313.00	4,452,504.82	67,180,817.82
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) 处置子公司			
4. 期末余额			
四、账面价值			

项目	土地使用权	软件	合计
1. 期末账面价值	593,993,192.61	6,955,125.30	600,948,317.91
2. 期初账面价值	516,405,073.25	6,433,634.10	522,838,707.35

2. 因本报告期末未发现无形资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

(十五) 开发支出

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
HIS 软件信息系统	5,000,000.00	5,000,000.00
医疗机构制剂项目	840,000.00	840,000.00
合计	5,840,000.00	5,840,000.00

(十六) 长期待摊费用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造工程	2,826,478.89	1,673,903.49	1,484,573.33		3,015,809.05
医院科室装修费	3,109,652.62		338,577.26		2,771,075.36
CT 租赁费	3,456,113.87		1,728,057.00		1,728,056.87
门诊二楼生殖医学装修改造项目	3,666,666.67		666,666.67		3,000,000.00
综合楼室外装修改造(204 医院)	1,663,783.40		91,584.42		1,572,198.98
生殖医学高低压配电项目		4,486,888.00	131,967.29		4,354,920.71
其他	1,048,837.82	86,400.00	246,679.04		888,558.78
合计	15,771,533.27	6,247,191.49	4,688,105.01		17,330,619.75

(十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

单位：元币种：人民币

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	27,124,340.12	4,068,651.05	27,124,340.12	4,068,651.05

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
内部交易未实现利润	3,923,491.44	980,872.86	3,737,235.08	934,308.77
预计负债	885,000.00	132,750.00	885,000.00	132,750.00
交易性金融资产公允价值变动	917,801.32	229,450.33	917,801.32	229,450.33
其他非流动金融资产	60,000,000.00	15,000,000.00	60,000,000.00	15,000,000.00
合计	92,850,632.88	20,411,724.24	92,664,376.52	20,365,160.15

2. 未经抵销的递延所得税负债

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具公允价值变动	917,158.44	229,289.61	689,791.56	172,447.89
合计	917,158.44	229,289.61	689,791.56	172,447.89

3. 未确认递延所得税资产明细

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	105,028,328.10	105,028,328.10
应收账款减值准备	49,816.82	49,816.82
其他应收款减值准备	2,359,759.06	2,359,759.06
其他权益工具资产减值准备	4,175,000.00	4,175,000.00
长期股权投资减值准备	53,002,792.22	53,002,792.22
在建工程减值准备	44,048,599.83	44,048,599.83
合计	208,664,296.03	208,664,296.03

由于无法预计未来期间能否产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性的差异，故未确认相应的递延所得税资产。

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	8,475,846.51	8,475,846.51	
2020 年	9,642,947.60	9,642,947.60	
2021 年	15,248,157.41	15,248,157.41	

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	29,322,888.06	29,322,888.06	
2023 年	42,338,488.52	42,338,488.52	
合计	105,028,328.10	105,028,328.10	

(十八) 其他非流动资产

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣基建项目增值税进项税	217,717,312.40	124,164,057.05
西安高新区蓝博社区卫生服务中心投资款	3,416,666.67	3,666,666.67
预付工程工程款、设备款	1,232,457,210.60	511,326,145.43
合计	1,453,591,189.67	639,156,869.15

注：2016年2月15日子公司西安高新医院有限公司以货币出资500万元设立西安高新区蓝博社区卫生服务中心，占其开办资金100%。2016年5月19日取得西安市长安区民政局发放的民办非企业单位登记证书，统一社会信用代码52610116MJU4160344。根据2015年5月5日本公司子公司西安高新医院有限公司与西安高新区社区卫生指导中心签订的合作协议，西安高新区管理委员会社会管理局联合本公司共同合作设立公益性质的非盈利医疗机构，即西安高新区蓝博社区卫生服务中心。协议期限10年，自2015年5月1日至2025年4月30日，协议约定合同终止或到期后，蓝博社区服务中心内子公司西安高新医院有限公司投资的可移动设施设备归属于子公司西安高新医院有限公司，故子公司西安高新医院有限公司按照合作年限十年对该项投资进行摊销。

(十九) 短期借款

1. 短期借款分类

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		
保证借款	149,500,000.00	140,000,000.00
合计	149,500,000.00	140,000,000.00

2. 本公司无已逾期未偿还的短期借款。

(二十) 应付账款

1. 应付账款列示

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程款	212,969,274.19	441,908,582.59

项目	期末余额	期初余额
药品款	75,846,490.29	74,614,429.08
材料款	55,523,802.00	45,697,479.93
维修款	412,506.37	1,093,703.37
设备款	22,784,812.05	16,002,328.86
其他	11,622,568.07	8,589,612.87
合计	379,159,452.97	587,906,136.70

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
工程款	19,105,879.85	工程未结算/未完工
材料及其他款项	36,116.50	工程未结算
合计	19,141,996.35	--

(二十一) 预收款项

1. 预收款项按性质列示

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租赁费及物业费	1,863,327.80	2,800,170.96
预收医疗款	74,103,454.61	68,473,392.19
合计	75,966,782.41	71,273,563.15

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西安瑞桥商贸有限公司	1,863,327.80	预收房屋租金
预收医疗款	13,956,955.24	患者尚未到院就医
市职工生育医保	1,500,000.00	医保周转金
合计	17,320,283.04	--

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	80,929,573.63	188,167,568.50	234,541,812.01	34,555,330.12
二、离职后福利-设定提存计划	15,922.88	12,095,655.99	11,929,870.70	181,708.17
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	80,945,496.51	200,263,224.49	246,471,682.71	34,737,038.29

2. 短期薪酬列示

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	62,335,950.91	167,544,863.10	216,117,674.93	13,763,139.08
2. 职工福利费		6,095,039.27	6,095,039.27	
3. 社会保险费	33,155.59	5,414,375.09	5,427,080.05	20,450.63
其中：医疗保险费	32,948.78	4,868,763.66	4,881,261.81	20,450.63
工伤保险费	107.71	167,801.75	167,909.46	
生育保险费	99.10	377,809.68	377,908.78	
4. 住房公积金	12,495.00	3,893,511.00	2,997,337.00	908,669.00
5. 工会经费和职工教育经费	18,547,972.13	5,219,780.04	3,904,680.76	19,863,071.41
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	80,929,573.63	188,167,568.50	234,541,812.01	34,555,330.12

3. 设定提存计划列示

单位：元币种：人民币

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	15,535.45	11,203,095.67	11,107,968.28	110,662.84
2. 失业保险费	387.43	466,949.96	467,227.04	110.35
3. 企业年金缴费		425,610.36	354,675.38	70,934.98
合计	15,922.88	12,095,655.99	11,929,870.70	181,708.17

4. 期末无欠付职工工资及各项社会保险费的情况。

(二十三) 应交税费

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	379,295.56	202,829.98
水资源税		214,768.00
企业所得税	5,836,753.51	8,313,427.05
个人所得税	2,557,650.93	893,888.34
城市维护建设税	30,645.58	11,889.80
房产税	1,438,428.53	1,394,491.16
印花税	350,392.75	340,256.93
教育费附加	13,131.63	7,337.91
地方教育费附加	8,755.87	1,152.60
水利建设基金	1,082.60	30,033.06
土地使用税	332,480.50	557,268.40
车船税	300.00	300.00
合计	10,948,917.46	11,967,643.23

(二十四) 其他应付款

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,209,363.18	1,166,187.32
应付利息		1,042,036.12
其他应付款	253,698,314.30	58,330,838.57
合计	254,907,677.48	60,539,062.01

1. 应付股利

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,209,363.18	1,166,187.32
合计	1,209,363.18	1,166,187.32

注：期末应付股利1,209,363.18元系以前年度限售流通股股利。

2. 应付利息

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期借款应付利息		29,486.11
短期借款应付利息		1,012,550.01

合计		1,042,036.12
----	--	--------------

3. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质列示

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	13,524,616.57	11,032,810.42
客户往来款	27,610,757.18	26,716,752.42
医疗基金款	6,179,067.36	8,724,867.72
应付各类费用	1,716,685.96	9,777,208.14
其他	204,667,187.23	2,079,199.87
合计	253,698,314.30	58,330,838.57

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
押金及保证金	9,767,767.72	收取商户押金及保证金
工程款	620,400.00	工程尚未完工结算
合计	10,388,167.72	--

(二十五) 一年内到期的非流动负债

1. 一年内到期的非流动负债分类

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,980,000.00	1,100,000.00
合计	10,980,000.00	1,100,000.00

2. 一年内到期的长期借款明细

单位：元币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	期末余额	期初余额	保证方或抵押内容
富邦华一银行有限公司	2018 年 8 月 29 日	2019 年 2 月 21 日	4.75		500,000.00	本公司担保
富邦华一银行有限公司	2018 年 8 月 29 日	2019 年 8 月 21 日	4.75	500,000.00	500,000.00	本公司担保
交通银行陕西省分行	2018 年 1 月 31 日	2019 年 6 月 18 日	4.90		50,000.00	本公司担保
交通银行陕西省分行	2018 年 1 月 31 日	2019 年 12 月 18 日	4.90		50,000.00	本公司担保
富邦华一银行有限公司	2018 年 8 月 29 日	2020 年 2 月 21 日	4.75	1,500,000.00		本公司担保

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	期末余额	期初余额	保证方或抵押内容
建设银行西安新城支行	2019 年 1 月 31 日	2020 年 6 月 22 日	4.90	2,000,000.00		本公司担保
交通银行陕西省分行	2019 年 5 月 29 日	2020 年 6 月 28 日	4.90	3,750,000.00		本公司担保
交通银行陕西省分行	2019 年 6 月 28 日	2020 年 6 月 28 日	4.90	3,230,000.00		本公司担保
合计	--	--	--	10,980,000.00	1,100,000.00	

(二十六) 其他流动负债

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
证券账户融资款	6,655,442.59	3,100,426.44
合计	6,655,442.59	3,100,426.44

(二十七) 长期借款

1. 长期借款分类

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		
保证借款	2,493,546,207.60	570,900,000.00
合计	2,493,546,207.60	570,900,000.00

2. 长期借款说明

单位：元币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	期末余额	期初余额	借款条件	保证方或抵押内容
恒丰银行西安分行	2018 年 9 月 13 日	2021 年 3 月 12 日	4.90%	10,000,000.00	10,000,000.00	保证	本公司担保
恒丰银行西安分行	2019 年 1 月 31 日	2021 年 3 月 12 日	4.90%	10,000,000.00		保证	本公司担保
富邦华一银行西安分行	2018 年 8 月 29 日	2021 年 3 月 26 日	4.75%	7,500,000.00	9,000,000.00	保证	本公司担保
工商银行西安未央支行	2019 年 1 月 25 日	2026 年 1 月 23 日	4.90%	6,000,000.00		保证	本公司担保
工商银行西安未央支行	2019 年 5 月 14 日	2026 年 1 月 23 日	4.90%	294,000,000.00		保证	本公司担保
建设银行西安新城支行	2019 年 1 月 31 日	2029 年 1 月 30 日	4.90%	8,000,000.00		保证	本公司担保
中国银行西安高新支行	2019 年 3 月 18 日	2027 年 12 月 21 日	4.90%	30,000,000.00		保证	本公司担保
中国银行西安高新支行	2019 年 4 月 24 日	2027 年 12 月 21 日	4.90%	30,000,000.00		保证	本公司担保
中国银行西	2019 年 6 月 14 日	2027 年 12 月 21 日	4.90%	100,000,000.00		保证	本公司

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	期末余额	期初余额	借款条件	保证方或抵押内容担保
安高新支行							
工行未央支行	2016年2月3日	2026年1月19日	4.90%	20,000,000.00	20,000,000.00	保证	本公司担保
工行未央支行	2016年9月26日	2026年1月19日	4.90%	50,000,000.00	50,000,000.00	保证	本公司担保
工行未央支行	2017年11月28日	2026年01月19日	4.90%	50,000,000.00	50,000,000.00	保证	本公司担保
工行未央支行	2018年11月14日	2025年7月19日	4.90%	100,000,000.00	100,000,000.00	保证	本公司担保
工行未央支行	2018年12月6日	2025年1月19日	4.90%	200,000,000.00	200,000,000.00	保证	本公司担保
工商银行西安未央支行	2019年1月31日	2023年1月19日	4.90%	80,000,000.00		保证	本公司担保
工商银行西安未央支行	2019年3月25日	2022年7月19日	4.90%	73,000,000.00		保证	本公司担保
兴业银行西安分行营业部	2018年8月24日	2028年8月23日	4.90%	5,000,000.00	5,000,000.00	保证	本公司担保
兴业银行西安分行营业部	2018年11月20日	2028年8月23日	4.90%	80,000,000.00	80,000,000.00	保证	本公司担保
兴业银行西安分行营业部	2018年12月21日	2028年8月23日	4.90%	45,000,000.00	45,000,000.00	保证	本公司担保
兴业银行西安分行营业部	2019年1月16日	2028年8月23日	4.90%	77,000,000.00		保证	本公司担保
兴业银行西安分行营业部	2019年2月1日	2028年8月23日	4.90%	120,000,000.00		保证	本公司担保
交通银行陕西省分行	2019年5月29日	2026年12月28日	4.90%	86,250,000.00		保证	本公司担保
交通银行陕西省分行	2019年6月28日	2026年12月28日	4.90%	74,170,000.00		保证	本公司担保
中国银行西安高新支行	2019年6月21日	2029年6月21日	4.90%	378,100,000.00		保证	本公司担保
中国银行商洛分行营业部	2019年3月29日	2028年12月10日	4.90%	85,440,701.50		保证	本公司担保
中国银行商洛分行营业部	2019年4月29日	2028年12月10日	4.90%	23,826,105.81		保证	本公司担保
中国银行商洛分行营业部	2019年5月30日	2028年12月10日	4.90%	22,513,005.81		保证	本公司担保
中国银行商洛分行营业部	2019年6月19日	2028年12月10日	4.90%	14,532,153.86		保证	本公司担保

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	期末余额	期初余额	借款条件	保证方或抵押内容
中国银行商洛分行营业部	2019年6月27日	2028年12月10日	4.90%	13,214,240.62		保证	本公司担保
工商银行商洛分行	2019年6月28日	2034年6月27日	4.90%	400,000,000.00		保证	本公司担保
交通银行陕西省分行	2018年1月31日	2025年12月18日	4.90%		1,900,000.00	保证	本公司担保
合计	--	--	--	2,493,546,207.60	570,900,000.00	--	

(二十八) 长期应付款

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	99,597.00	99,597.00
专项应付款		
合计	99,597.00	99,597.00

长期应付款

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
改制前个人资金	99,597.00	99,597.00

(二十九) 预计负债

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
医疗事项-未决诉讼		305,000.00	
医疗事项-其他	757,042.74	580,000.00	存在纠纷
合计	757,042.74	885,000.00	

注：预计负债为本公司因医疗事项而预计很有可能将要支付的款项。本公司相信于2019年6月30日预计负债是足够的。由于预计的金额是必须建立在估计的基础上，所以最终的支付金额可能会超过或低于估计金额。

(三十) 递延收益

单位：元币种：人民币

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
污水处理工程	266,105.87		12,980.76		253,125.11	与资产相关

政府补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
高新区“促投资、稳增长”重点续建奖励	900,000.00				900,000.00	与资产相关
磁共振多模态定量成像肝纤维化实验	30,000.00				30,000.00	与资产相关
卫生健康	15,000.00			-7,500.00	7,500.00	与资产相关
慢性粒细胞白血病敏感性临场研究	35,000.00				35,000.00	与资产相关
合计	1,246,105.87		12,980.76	-7,500.00	1,225,625.11	

(三十一) 股本

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,971,049,302.00						1,971,049,302.00

(三十二) 资本公积

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	158,995,419.00			158,995,419.00
其他资本公积	80,222,696.69			80,222,696.69
合计	239,218,115.69			239,218,115.69

(三十三) 库存股

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
集中竞价回购股份	31,442,371.60	168,531,132.36		199,973,503.96
合计	31,442,371.60	168,531,132.36		199,973,503.96

注：本公司于 2018 年 11 月 2 日召开第十一届董事会第五次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份的预案》，并于 2018 年 11 月 19 日召开的 2018 年第四次临时股东大会审议通过了上述议案。2018 年 12 月 24 日，公司根据《深圳证券交易所上市公司以集中竞价方式回购股份业务指引》等规定首次实施了回购，截至 2019 年 6 月 30 日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份数量 36,677,629 股，占公司总股本的 1.86%，其中最高成交价为 6.32 元/股，最低成交价为 4.94 元/股，合计支付的总金额为人民币 199,973,503.96 元。

(三十四) 其他综合收益

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	615,379.76	247,929.19		56,841.72	191,087.47		806,467.23
其中：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	98,036.11	20,562.31			20,562.31		118,598.42
其他权益工具公允价值变动损益	517,343.65	227,366.88		56,841.72	170,525.16		687,868.81
其他综合收益合计	615,379.76	247,929.19		56,841.72	191,087.47		806,467.23

(三十五) 盈余公积

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	400,650,650.38			400,650,650.38
合计	400,650,650.38			400,650,650.38

(三十六) 未分配利润

单位：元币种：人民币

项目	本期数	上期数
调整前上期末未分配利润	3,146,937,939.36	1,204,609,673.82
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-7,488,080.67
调整后期初未分配利润	3,146,937,939.36	1,197,121,593.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,025,000.60	2,208,667,384.26
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	167,866,360.63	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,984,096,579.33	3,405,788,977.41

注：2018 年度因发生同一控制下企业合并，追溯调整上期期初未分配利润-7,488,080.67 元。

(三十七) 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

单位：元币种：人民币

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	439,577,320.39	323,231,091.91	1,573,502,171.47	1,283,299,087.54
其他业务	3,911,683.75	2,346,900.98	37,400,499.40	206,649.60
合计	443,489,004.14	325,577,992.89	1,610,902,670.87	1,283,505,737.14

2. 主营业务收入、主营业务成本按行业分类

单位：元币种：人民币

行业名称	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
零售业			1,164,527,520.15	973,158,652.99
医疗业	439,443,173.34	323,231,091.91	408,255,153.43	310,140,434.55
其他社会服务业	134,147.05		719,497.89	
合计	439,577,320.39	323,231,091.91	1,573,502,171.47	1,283,299,087.54

3. 主营业务收入、主营业务成本按地区分类

单位：元币种：人民币

地区名称	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
西安地区	378,992,987.08	269,548,179.04	1,232,268,302.81	989,841,883.40
西安以外地区	60,584,333.31	53,682,912.87	341,233,868.66	293,457,204.14
合计	439,577,320.39	323,231,091.91	1,573,502,171.47	1,283,299,087.54

(三十八) 税金及附加

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		9,544,212.33
营业税		62,181.29
城市维护建设税	68,957.51	2,479,132.92
教育费附加	29,616.66	1,061,954.49
地方教育费附加	19,744.44	707,969.70
房产税	2,961,025.55	8,385,099.17

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	50,461.80	22,410.40
土地使用税	878,338.42	1,137,985.04
印花税	897,932.52	2,030,869.55
水资源税	271,096.00	28,830.00
合计	5,177,172.90	25,460,644.89

(三十九) 销售费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告费		5,759,515.11
运输费		1,828,141.19
保险费		543,519.76
工资及社保费用		11,716,476.34
差旅会议费		79,661.36
业务招待费		70,214.03
修理费		3,855,278.97
水电费		5,654,195.29
租赁及物业管理费		3,774,483.48
柜台装修		2,679,365.70
其他费用		399,084.76
合计		36,359,935.99

(四十) 管理费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保费用	67,045,344.23	106,486,090.54
差旅会议费	5,423,146.25	2,858,115.39
业务招待费	3,118,148.19	4,095,230.72
折旧费	7,007,758.20	25,803,846.84
无形资产摊销	7,863,471.30	8,143,972.62
咨询费	3,089,732.43	6,119,768.80
董事会费	112,500.06	100,000.08
其他税金	1,396,592.23	881,067.31

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	3,890,675.92	2,296,905.21
租赁物业费	3,062,207.68	2,100,053.54
其他费用	18,856,381.61	14,034,290.57
合计	120,865,958.10	172,919,341.62

(四十一) 研发费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,131,523.94	
办公费	17,658.74	
差旅费	147,503.52	
折旧费	28,304.43	
合计	2,324,990.63	

(四十二) 财务费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,213,661.59	12,465,877.34
减：利息收入	9,951,499.56	17,463,003.06
手续费	2,585,912.16	1,486,920.38
合计	-5,151,925.81	-3,510,205.34

(四十三) 资产减值损失

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		206,191.04
在建工程减值损失		
长期股权投资减值损失		
合计		206,191.04

(四十四) 其他收益

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
污水处理工程补助摊销	12,980.76	12,980.76
国家重点专科建设补助摊销		68,586.76

项 目	本期发生额	上期发生额
夜间经济奖		50,000.00
个税手续费返还	819.99	
社保补贴	106,497.62	
合 计	120,298.37	131,567.52

(四十五) 投资收益

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,087,836.69	-5,776,178.43
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	9,015,492.32	-6,627,068.69
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	6,337,067.59	3,601,409.48
处置长期股权投资产生的投资收益		2,964,261,529.10
理财产品投资收益	13,199,489.65	5,518,336.26
合 计	21,464,212.87	2,960,978,027.72

(四十六) 公允价值变动收益

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-1,831,490.52	557,300.94
合 计	-1,831,490.52	557,300.94

(四十七) 资产处置收益

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益		-3,625,702.63
合 计		-3,625,702.63

(四十八) 营业外收入

1. 营业外收入明细

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		33,627.30	
政府补助	50,000.00	619,077.30	50,000.00
其他收入	139,329.50	5,634,556.88	139,329.50

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	189,329.50	6,287,261.48	189,329.50

2. 计入当期损益的政府补助

单位：元币种：人民币

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
西安市支农补助		3,600.00	与收益相关
宝鸡市纳税贡献奖		20,000.00	与收益相关
乳腺癌早期诊断 MRI 研究		39,508.30	与收益相关
西安市碑林区促消费稳增长奖励		555,969.00	与收益相关
西安市高新区促投资稳增长项目奖励款	50,000.00		与收益相关
合计	50,000.00	619,077.30	--

(四十九) 营业外支出

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	17,932.43	72,703.96	17,932.43
对外捐赠	65,481.00		65,481.00
罚款及违约金	7,500.00	136,787.47	7,500.00
其他支出	344,497.24	112,691.57	344,497.24
合计	435,410.67	322,183.00	435,410.67

(五十) 所得税费用

1. 所得税费用表

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,168,495.87	793,152,953.04
递延所得税费用	-46,564.10	176,828.86
合计	12,121,931.77	793,329,781.90

2. 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	14,201,754.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,550,438.75

项目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	-6,397,493.80
调整以前期间所得税的影响	4,041.49
非应税收入的影响	
权益法核算投资收益影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,011,491.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-46,546.10
其他	
所得税费用	12,121,931.77

(五十一) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到客户往来款/收到保证金等	1,075,000.00	27,660,245.68
收场地费等	1,856,145.80	10,610,540.63
收卡费、电费及活动费等		3,337,193.33
收到存款利息	7,819,812.06	9,698,229.71
收工装款及押金	93,780.00	1,484,227.28
收到其他现金	223,772,053.94	9,585,764.46
合计	234,616,791.80	62,376,201.09

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
退还客户/支付保证金等	300,195.00	43,541,999.63
支付手续费、信用卡佣金	2,611,693.31	2,775,583.35
水电费	1,413,482.82	5,324,562.98
广告宣传费	711,359.90	6,165,982.11
保险费	31,304.00	848,513.77
修理费	2,366,721.62	7,347,813.43
审计及公证咨询服务费	4,185,536.10	6,119,760.80
租赁仓储运输物业费	5,951,436.04	3,774,483.48

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	3,235,832.18	3,940,857.25
差旅费用	6,407,605.47	2,928,197.87
运输费	723,264.60	1,828,141.19
董事会费	288,097.00	10,000.08
公益性支出	15,000.00	
维修改造费用	1,447,349.77	6,908,605.07
其他支付现金	93,737,627.90	10,857,672.46
合计	123,426,505.71	102,372,173.47

3. 支付其他与投资活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
退回的工程投标保证金	2,293,999.31	100,000.00
合计	2,293,999.31	100,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
回购股票	168,508,100.50	
合计	168,508,100.50	

(五十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

单位：元币种：人民币

补充资料	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	2,079,823.21	2,267,049,897.74
加：资产减值准备		-95,356.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,129,146.44	40,455,919.73
无形资产摊销	7,870,044.59	7,301,741.64
长期待摊费用摊销	4,688,105.01	4,959,629.42
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）	17,932.43	3,466,708.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		247,420.05
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,831,490.52	-557,300.94

补充资料	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	5,995,386.24	13,010,738.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,464,212.87	-2,960,978,027.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	46,564.10	176,828.86
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）	1,612,619.49	-4,889,494.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,601,401.18	-43,146,177.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	106,687,046.30	582,989,641.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	127,892,544.28	-90,007,831.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,718,157,340.67	3,723,518,657.39
减：现金的期初余额	1,429,424,129.55	1,926,696,271.30
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	288,733,211.12	1,796,822,386.09

2. 现金和现金等价物的构成

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,718,157,340.67	1,429,424,129.55
其中：库存现金	2,123,252.06	2,461,161.47
可随时用于支付的银行存款	1,715,876,726.06	1,408,345,475.76
可随时用于支付的其他货币资金	157,362.55	18,617,492.32
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	1,718,157,340.67	1,429,424,129.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

（一）其他原因的合并范围变动

1. 2019年5月2日，经本公司执行委员会审议通过，由本公司出资 2,000.00 万元设立渭南国际医学中心有限公司。该公司于 2019 年 5 月 22 日完成工商注册，本公司本报告期将该公司纳入合并报表范围。

2. 2019年5月2日，经本公司执行委员会审议通过，由本公司出资 102.00 万元设立西安国际医学植物健康品有限公司。该公司于 2019 年 5 月 27 日完成工商注册，本公司本报告期将该公司纳入合并报表范围。

3. 2019年5月2日，经本公司执行委员会审议通过，由本公司出资 2,000.00 万元设立汉中联合国际医学中心有限公司。该公司于 2019 年 6 月 10 日完成工商注册，本公司本报告期将该公司纳入合并报表范围。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
二级子公司（33 户）						
西安国际医学中心有限公司	西安	西安	医疗服务	100.00%		设立
西安高新医院有限公司	西安	西安	医疗服务	100.00%		同一控制下企业合并
西安泰尚投资管理有限公司	西安	西安	投资管理	100.00%		设立
西安开元电子商务有限公司	西安	西安	电子商务	100.00%		设立
咸阳国际医学中心有限公司	咸阳	咸阳	医疗服务	100.00%		设立
商洛国际医学中心医院有限公司	商洛	商洛	医疗服务	99.00%		设立
西安国际妇儿医学中心有限公司	西安	西安	医疗服务	100.00%		设立
西安国际老年病医学中心有限公司	西安	西安	医疗服务	100.00%		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
君平保险经纪股份有限公司	西安	西安	保险经纪	70.00%	30.00%	设立
延安国际医学中心有限公司	延安	延安	医疗服务	100.00%		设立
延安国际妇儿医学中心有限公司	延安	延安	医疗服务	100.00%		设立
西安国际医学院有限公司	西安	西安	医疗服务	100.00%		设立
西安国际眼科医学中心有限公司	西安	西安	医疗服务	100.00%		设立
西安君联资产管理有限公司	西安	西安	资产管理	100.00%		设立
西安国际透析医学中心有限公司	西安	西安	医疗服务	100.00%		设立
西安国际临床检验医学中心有限公司	西安	西安	医疗服务	100.00%		设立
西安国际病理医学中心有限公司	西安	西安	医疗服务	100.00%		设立
西安国际口腔医学中心有限公司	西安	西安	医疗服务	100.00%		设立
上海橘子投资有限公司	上海	上海	商业服务业	100.00%		设立
西安国际影像医学中心有限公司	西安	西安	医疗服务	100.00%		设立
西安国际护理学院有限公司	西安	西安	医疗服务	100.00%		设立
商洛国际妇儿医学中心有限公司	商洛	商洛	医疗服务	100.00%		设立
商洛国际康复医学中心有限公司	商洛	商洛	医疗服务	100.00%		设立
宝鸡国际医学中心有限公司	宝鸡	宝鸡	医疗服务	100.00%		设立
宝鸡国际妇儿医学中心有限公司	宝鸡	宝鸡	医疗服务	100.00%		设立
宝鸡国际康复医学中心有限公司	宝鸡	宝鸡	医疗服务	100.00%		设立
榆林国际医学中心有限公司	榆林	榆林	医疗服务	100.00%		设立
安康国际医学中心有限公司	安康	安康	医疗服务	100.00%		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
西安圣心医疗管理有限公司	西安	西安	医疗服务	55.00%		同一控制下企业合并
西安汉城湖旅游开发有限公司	西安	西安	旅游商业	65.00%		设立
西安国际医学植物健康品有限公司	西安	西安	医药生产	51.00%		设立
汉中联合国际医学中心有限公司	汉中	汉中	医疗服务	100.00%		设立
渭南国际医学中心有限公司	渭南	渭南	医疗服务	100.00%		设立
三级子公司（11 户）						
西安开元同悦电子商务有限公司	西安	西安	电子商务		100.00%	设立
汉氏联合（西安）生物技术应用有限公司	西安	西安	生物制药销售		65.00%	设立
西安国际医学转化中心有限公司	西安	西安	医疗服务		100.00%	设立
西安国际联合医生集团合伙企业（有限合伙）	西安	西安	医疗服务		100.00%	设立
西安高新医院二〇四医院	西安	西安	医疗服务		90.00%	设立
西安国际康复医学中心有限公司	西安	西安	医疗服务		100.00%	同一控制下企业合并
西安国际精准医学研究中心有限公司	西安	西安	医疗服务		100.00%	同一控制下企业合并
西安分子医学中心有限公司	西安	西安	医疗服务		100.00%	同一控制下企业合并
西安高新中医医院有限公司	西安	西安	医疗服务		100.00%	同一控制下企业合并
西安佑君医疗信息有限公司	西安	西安	医疗服务		51.00%	设立
西安佑君健餐饮管理有限公司	西安	西安	餐饮服务		100.00%	设立

注：根据商洛国际医学中心医院有限公司 2018 年 12 月章程修订案，本公司享有商洛国际医学中心医院有限公司表决权比例由 97.50% 变更为 99.00%；本公司享有该公司利润分配权比例由 95% 变更为 96.5%。

2. 重要的非全资子公司

单位：元币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西安汉城湖旅游开发有限公司	35.00%	-758,173.96		-914,925.00
汉氏联合(西安)生物技术应用有限公司	34.00%	14,239.66		3,477,398.16
商洛国际医学中心医院有限公司	3.50%	-40,661.71		4,664,984.57
西安佑君医疗信息有限公司	49.00%	-1,339,488.87		91,542.82
西安高新医院二〇四医院	10.00%	-176,092.30		774,205.14
西安圣心医疗管理有限公司	45.00%	-558,508.96		38,458,824.41

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元币种：人民币

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西安汉城湖旅游开发有限公司	341,622.46	43,261,723.21	43,603,345.67	46,217,417.11		46,217,417.11
汉氏联合(西安)生物技术应用有限公司	10,180,096.20	48,389.58	10,228,485.78	844.12		844.12
商洛国际医学中心医院有限公司	440,773,176.84	561,928,679.87	1,002,701,856.71	51,647,518.43	559,526,207.60	611,173,726.03
西安佑君医疗信息有限公司	2,960,948.37	232,634.94	3,193,583.31	3,006,761.24		3,006,761.24
西安高新医院二〇四医院	5,652,652.85	3,963,044.39	9,615,697.24	1,873,645.81		1,873,645.81
西安圣心医疗管理有限公司	14,839,810.24	455,268,889.99	470,108,700.23	384,344,646.00	300,000.00	384,644,646.00

续表

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西安汉城湖旅游开发有限公司	1,689,216.78	43,973,521.99	45,662,738.77	46,110,598.89		46,110,598.89
汉氏联合(西安)生物技术应用有限公司	10,167,692.29	24,681.25	10,192,373.54	6,613.24		6,613.24

子公司名称	期初余额					
商洛国际医学中心医院有限公司	38,000,555.99	346,373,897.77	384,374,453.76	103,784,559.93		103,784,559.93
西安佑君医疗信息有限公司	4,028,327.42	124,706.97	4,153,034.39	1,232,561.56		1,232,561.56
西安高新医院二〇四医院	6,520,147.87	4,333,827.84	10,853,975.71	1,351,001.31		1,351,001.31
西安圣心医疗管理有限公司	11,067,058.91	360,782,260.46	371,849,319.37	284,844,134.11	300,000.00	285,144,134.11

单位：元 币种：人民币

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西安汉城湖旅游开发有限公司	--	-2,166,211.32	-2,166,211.32	-577,713.74	--	-1,799,057.92	-1,799,057.92	-515,814.63
汉氏联合(西安)生物技术应用有限公司	--	41,881.36	41,881.36	39,903.91	--	40,689.83	40,689.83	48,161.49
商洛国际医学中心医院有限公司	60,584,333.31	-1,161,763.15	-1,161,763.15	-1,617,686.72	53,693,759.46	-608,455.64	-608,455.64	-7,403,561.37
西安佑君医疗信息有限公司	1,845,858.10	-2,733,650.75	-2,733,650.75	-1,749,219.66	1,593,534.54	-508,346.33	-508,346.33	-2,136,230.05
西安高新医院二〇四医院	2,250,730.79	-1,760,922.97	-1,760,922.97	-530,379.03	-2,733,650.75	-1,679,679.58	-1,679,679.58	-2,193,351.96
西安圣心医疗管理有限公司	4,109,674.71	-1,241,131.03	-1,241,131.03	183,810,672.58	2,031,633.92	-441,419.25	-441,419.25	1,496,343.43

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京汉氏联合生物技术股份有限公司	全国	北京	医疗服务	30.79%		权益法
汉氏联合(西安)生物科技有限公司	西安	西安	医疗服务		49.00%	权益法
西安国际健康云中心有限公司	西安	西安	医疗服务		50.00%	权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息

单位：元币种：人民币

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	西安国际健康云中心有限公司	西安国际健康云中心有限公司
流动资产	1,416,971.77	1,486,038.65
其中：现金和现金等价物	204,971.77	274,038.65
非流动资产	104,807.06	124,113.43
资产合计	1,521,778.83	1,610,152.08
流动负债	2,449.96	2,543.56
非流动负债		
负债合计	2,449.96	2,543.56
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,519,328.87	1,607,608.52
按持股比例计算的净资产份额	759,664.44	803,804.22
调整事项	1,250,000.00	1,250,000.00
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	1,250,000.00	1,250,000.00
对合营企业权益投资的账面价值	2,009,664.40	2,053,804.22
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		22,087.38
财务费用	-326.72	-800.62
所得税费用		
净利润	-88,279.65	-90,550.20
终止经营的净利润		
其他综合收益	-88,279.65	-90,550.20
综合收益总额	-88,279.65	-90,550.20
本年度收到的来自合营企业的股利		

3. 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
----	------------	------------

	北京汉氏联合生物技术股份有限公司	汉氏联合（西安）生物科技有限公司	北京汉氏联合生物技术股份有限公司	汉氏联合（西安）生物科技有限公司
流动资产	225,338,510.38	5,644,203.56	240,599,083.92	5,615,132.59
非流动资产	374,404,881.90	752,773.54	368,255,294.48	1,003,398.01
资产合计	599,743,392.28	6,396,977.10	608,854,378.40	6,618,530.60
流动负债	119,282,383.24	11,858.08	106,678,807.54	4,109.37
非流动负债	37,587,995.41		33,260,024.64	
负债合计	156,870,378.65	11,858.08	139,938,832.18	4,109.37
少数股东权益	87,544,155.78		91,141,815.12	
归属于母公司股东权益	355,328,857.85	6,385,119.02	377,773,731.10	6,614,421.23
按持股比例计算的净资产份额	109,405,755.33	3,128,708.32	116,316,531.81	3,241,066.40
调整事项	118,026,158.20		118,026,158.20	
—商誉	118,026,158.20		118,026,158.20	
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	227,431,913.53	3,128,708.32	234,342,690.00	3,241,066.40
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	352,580,000.00		342,380,000.00	
营业收入	65,640,913.41	1,035,825.64	57,293,214.82	729,098.30
归属于母公司净利润	-22,511,655.67	-229,302.21	-17,073,329.08	-500,175.13
终止经营的净利润				
归属于母公司其他综合收益	66,782.42		85,222.62	
归属于母公司综合收益总额	-22,444,873.25	-229,302.21	-16,988,106.46	-500,175.13
本年度收到的来自联营企业的股利				

注：本公司以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额，联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：	—	
投资账面价值合计	980,283.43	980,283.43

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
下列各项按持股比例计算的合计数	--	
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

八、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收款项等，金融负债包括应付票据、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（二）本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施：

（1）应收账款、应收票据本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

（2）本公司的其他应收款主要系应收往来借款、备用金等，公司根据历史发生情况对此等款项与相关经济业务加强了管理并持续监控，以确保本公司重大坏账风险可控并进一步降低。

2. 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

3. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	45,524,426.47			45,524,426.47
1. 交易性金融资产	45,524,426.47			45,524,426.47
（1）权益工具投资	45,524,426.47			45,524,426.47
（二）其他权益工具投资	1,117,158.42			1,117,158.42
持续以公允价值计量的资产总额	46,641,584.89			46,641,584.89

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资为在国内A股上市的股票，市价按照资产负债表日的收盘价格确定。

十、关联方及关联交易**（一）本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
陕西世纪新元商业管理有限公司	西安市	商业企业投资管理	15,700 万元	18.88%	18.88%

本企业的母公司情况的说明

陕西世纪新元商业管理有限公司是本公司第一大股东，最终控制人为刘建申先生。

（二）本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、（一）在子公司中的权益”。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业合营和联营企业情况详见本附注“七、（二）在合营安排或联营企业中的权益”。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
申华控股集团有限公司	控股股东或实际控制人的关联方
深圳市元帆信息咨询有限公司	控股股东或实际控制人的关联方
我友网络科技有限公司	同一最终控制方
西安袁家山矿业有限公司	同一最终控制方
西安三个包矿业有限公司	同一最终控制方
陕西如苑生态农业发展有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
西安初步乡矿业有限公司	同一最终控制方
西安八路川矿业有限公司	同一最终控制方
西安天健医药科学研究所	同一最终控制方
西安银凯医疗管理有限公司	同一最终控制方
西安马其沟矿业有限公司	同一最终控制方
西安自在置业有限公司	同一最终控制方
江苏振邦智慧城市信息系统有限公司	子公司少数股东方

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

截止2019年6月30日，本公司无应披露而未披露关联方购销商品、提供和接收劳务的情况。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

截止2019年6月30日，本公司无应披露而未披露关联方托管/承包情况。

截止2019年6月30日，本公司无应披露而未披露关联方管理/出包情况。

3. 关联租赁情况

子公司西安高新医院有限公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
西安自在置业有限公司	房屋建筑物		412,977.60

4. 关联担保情况

截止2019年6月30日，本公司无应披露而未披露关联方担保情况。

5. 关联方资金拆借情况

截止2019年6月30日，本公司无应披露而未披露关联方资金拆借。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元 币种：人民币

关联方单位	交易内容	本期发生额	上期发生额
刘建申	西安圣心医疗管理有限公司股权转让		54,850,000.00

7. 其他关联交易

为满足西安国际康复医学中心建设发展需要，经公司第十一届董事会第八次会议及2018年度股东大会审议通过。同意公司使用自有资金与刘建申先生共同向控股子公司西安圣心医疗管理有限公司按双方现有股权比例增资85,000万元，其中公司按55%的持股比例，出资46,750万元，刘建申先生按45%的持股比例，出资38,250万元。增资金额均计入圣心医疗资本公积。增资完成后，由圣心医疗向其全资子公司西安国际康复医学中心有限公司增资85,000万元，其中45,000万元用于增加康复医学中心注册资本，剩余40,000万元计入康复医学中心资本公积。本次增资完成后，康复医学中

心注册资本由5,000万元增加至50,000万元人民币。截至2019年6月30日，该事项正在办理中。

8. 关联方应收应付款项

截止2019年6月30日，本公司无应披露而未披露的关联方应收应付款项。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司存在以下对外投资承诺事项：

单位：万元币种：人民币

子公司名称	承诺投资款	已付投资款	剩余承诺投资款
咸阳国际医学中心有限公司	10,000.00	30.00	9,970.00
商洛国际医学中心医院有限公司	49,500.00	39,610.00	9,890.00
西安国际妇儿医学中心有限公司	2,000.00	30.00	1,970.00
西安国际老年病医学中心有限公司	5,000.00	66.50	4,933.50
延安国际医学中心有限公司	20,000.00		20,000.00
延安国际妇儿医学中心有限公司	20,000.00	10.00	19,990.00
西安国际医学院有限公司	10,000.00	5.00	9,995.00
西安国际眼科医学中心有限公司	1,000.00	3.00	997.00
西安君联资产管理有限公司	2,000.00	3.00	1,997.00
西安国际透析医学中心有限公司	1,000.00	3.00	997.00
西安国际临床检验医学中心有限公司	1,000.00	3.00	997.00
西安国际病理医学中心有限公司	1,000.00	3.00	997.00
西安国际口腔医学中心有限公司	1,000.00	3.00	997.00
西安国际影像医学中心有限公司	1,000.00	3.00	997.00
西安国际护理学院有限公司	5,000.00		5,000.00
商洛国际妇儿医学中心有限公司	2,000.00		2,000.00
商洛国际康复医学中心有限公司	2,000.00		2,000.00
宝鸡国际医学中心有限公司	2,000.00		2,000.00
宝鸡国际妇儿医学中心有限公司	2,000.00		2,000.00
宝鸡国际康复医学中心有限公司	2,000.00		2,000.00
榆林国际医学中心有限公司	2,000.00		2,000.00
安康国际医学中心有限公司	2,000.00		2,000.00
西安国际联合医生集团合伙企业（有限合伙）	2,000.00		2,000.00
西安国际精准医学研究中心有限公司	1,000.00	32.00	968.00
西安分子医学中心有限公司	2,000.00		2,000.00

子公司名称	承诺投资款	已付投资款	剩余承诺投资款
西安佑君健餐饮管理有限公司	100.00		100.00
阿里健康西安高新互联网医院有限公司	490.00	98.00	392.00
西安国际医学植物健康品有限公司	102.00		102.00
汉中联合国际医学中心有限公司	2,000.00		2,000.00
渭南国际医学中心有限公司	2,000.00		2,000.00
西安圣心医疗管理有限公司	46,750.00		46,750.00
合计	199,942.00	39,902.50	160,039.50

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、担保事项

- (1) 本公司为子公司西安高新医院有限公司提供 64,900.00 万元贷款担保。
- (2) 本公司为子公司西安国际医学中心有限公司提供 144,550.00 万元贷款担保。
- (3) 本公司为商洛国际医学中心医院有限公司提供 55,952.62 万元贷款担保。

2、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

子公司西安国际康复医学中心有限公司 2015 年与 T&C 控股集团公司、上田实签订项目合作协议书，拟成立上田细胞工程研究院有限公司对“上田因子”及其后续技术（简称 T&C 技术）进行使用、研发、生产。合同约定 T&C 技术独占使用费 15,000.00 万日元。西安国际康复医学中心有限公司支付代垫协议金 2,000.00 万日元，折合人民币 1,061,740.00 元。2016 年，由于合作产生纠纷，西安国际康复医学中心有限公司已委托大江桥律师事务所向西安仲裁委员会提出仲裁申请。2018 年 4 月，西安国际康复医学中心有限公司与西安新紫金资源开发有限公司签订协议，相关合同权利义务由西安新紫金资源开发有限公司全权接管处理。截止 2018 年 4 月 30 日，西安新紫金资源开发有限公司已将前期代垫款项 1,061,740.00 元支付给西安国际康复医学中心有限公司。

西安仲裁委于 2018 年 6 月 5 日做出裁决，要求西安国际康复医学中心有限公司、西安新紫金资源开发有限公司向 T&C 公司支付“上田因子”产品的损失 2.94 亿日元，折合人民币 15,208,914.00 元；T&C 公司退还康复中心 2,000.00 万日元。

西安新紫金资源开发有限公司认为西安仲裁委部分仲裁裁决的事项不属于仲裁协议的范围，且在事实认定和法律适用方面存在重大且明显的错误，被申请人隐瞒了可能影响到公正裁决的证据，并且本案仲裁裁决严重违背了社会公共利益，西安新紫金资源开发有限公司于 2018 年 7 月 9 日依法向西安市中级人民法院申请撤销仲裁裁决，西安市中级人民法院已受理。

截止本报告报出日，西安市中级人民法院已作出终结本案撤销程序的裁定，并已于 2019 年 4 月 8 日向仲裁委发出重新仲裁通知书。仲裁委已于 2019 年 4 月 12 日回函，同意对其作出的西安仲裁字（2017）第 141 号仲裁案件进行重新仲裁。

十二、资产负债表日后事项**(一) 利润分配情况**

本报告期无期后利润分配情况。

(二) 其他事项

无应披露而未披露的其他事项。

十三、其他重要事项**(一) 其他**

经 2016 年 3 月 10 日第十届董事会第五次会议审议通过，本公司拟使用自有资金 20,000.00 万元人民币作为主发起人与陕西东岭工贸集团股份有限公司、深圳市高特佳投资集团有限公司等 9 家企业参与发起设立君安人寿保险股份有限公司（暂定名，最终以工商核准登记为准），君安人寿保险股份有限公司注册资本为人民币 10 亿元，出资后公司占拟发起设立君安人寿注册资本的 20%。公司将作为主发起人积极牵头君安人寿保险公司筹建申请和发起设立的前期工作。截止本报告出具之日，君安人寿保险公司的设立等待批准。

十四、母公司财务报表主要项目注释**(一) 应收账款**

1. 应收账款分类披露

单位：元币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	23,575.22	100.00%	23,575.22	100.00%	
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	23,575.22	100.00%	23,575.22	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
合计	23,575.22	100.00%	23,575.22	100.00%	

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	23,575.22	100.00%	23,575.22	100.00%	

其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	23,575.22	100.00%	23,575.22	100.00%
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
合计	23,575.22	100.00%	23,575.22	100.00%

注：期初余额指 2019 年 1 月 1 日数据。

2. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

单位：元币种：人民币

应收账款内容	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
5 年以上应收账款	23,575.22	23,575.22	100.00%	预计收回可能性较小
合计	23,575.22	23,575.22	--	

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元币种：人民币

应收账款内容	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京童装厂	23,575.22	100.00%	23,575.22
合计	23,575.22	100.00%	23,575.22

(二) 其他应收款

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,641,589.81	4,518,315.07
应收股利		
其他应收款	656,916,734.42	123,382,015.25
合计	661,558,324.23	127,900,330.32

1. 应收利息

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	4,578,302.14	823,109.59
理财产品利息	63,287.67	3,695,205.48
合计	4,641,589.81	4,518,315.07

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	701,694,926.91	122,620,576.89
代垫款项	15,570,991.20	61,347,074.01
其他	236,451.96	
合计	717,502,370.07	183,967,650.90

(2) 坏账准备计提情况

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		60,585,635.65		60,585,635.65
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额		60,585,635.65		60,585,635.6

按账龄披露

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	612,026,049.87
1 至 2 年	7,551,913.60
2 至 3 年	11,300,000.00
3 至 4 年	8,600,000.00
4 至 5 年	7,000,000.00
5 年以上	71,024,406.60
合计	717,502,370.07

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本报告期无计提、收回或转回的坏账准备情况

(4) 本报告期实际核销的其他应收款。

本报告期无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
西安国际医学中心有限公司	337,922,152.77	47.10%	
西安国际康复医学中心有限公司	259,011,973.67	36.10%	
西安泰尚投资管理有限公司	59,500,000.00	8.29%	59,500,000.00
西安汉城湖旅游开发有限公司	45,473,252.08	6.34%	
西安睿智邦达信息科技有限公司	12,589,548.00	1.75%	
合计	714,496,926.52	99.58%	59,500,000.00

(三) 长期股权投资

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,784,792,480.33	15,000,000.00	2,769,792,480.33	2,563,327,480.33	15,000,000.00	2,548,327,480.33
对联营、合营企业投资	280,434,705.75	53,002,792.22	227,431,913.53	287,345,482.22	53,002,792.22	234,342,690.00
合计	3,065,227,186.08	68,002,792.22	2,997,224,393.86	2,850,672,962.55	68,002,792.22	2,782,670,170.33

1. 对子公司投资

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西安泰尚投资管理有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		15,000,000.00
西安开元电子商务有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
西安高新医院有限公司	300,609,192.07			300,609,192.07		
西安国际医学中心有限公司	1,768,000,000.00	109,000,000.00		1,877,000,000.00		
西安国际老年病医学中心有限公司	300,000.00	365,000.00		665,000.00		
西安国际妇儿医学中心有限公司	300,000.00			300,000.00		
商洛国际医学中心医院有限公司	284,000,000.00	112,100,000.00		396,100,000.00		
咸阳国际医学中心有限公司	300,000.00			300,000.00		
君平保险经纪股份有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
西安国际医学院有限公司	50,000.00			50,000.00		
延安国际妇儿医学中心有限公司	100,000.00			100,000.00		
上海橘子投资有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
西安国际口腔医学中心有限公司	30,000.00			30,000.00		
西安国际眼科医学中心有限公司	30,000.00			30,000.00		
西安国际透析医学中心有限公司	30,000.00			30,000.00		
西安国际影像医学中心有限公司	30,000.00			30,000.00		
西安国际病理医学中心有限公司	30,000.00			30,000.00		
西安国际临床检验医学中心有限公司	30,000.00			30,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西安君联资产管理有限公司	30,000.00			30,000.00		
西安汉城湖旅游开发有限公司	2,478,375.24			2,478,375.24		
西安圣心医疗管理有限公司	46,979,913.02			46,979,913.02		
合计	2,563,327,480.33	221,465,000.00		2,784,792,480.33		15,000,000.00

2. 对联营、合营企业投资

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备期末 余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减值准备			其他
联营企业											
北京汉氏联合 生物技术股份 有限公司	234,342,690.00			-6,931,338.78	20,562.31					227,431,913.53	53,002,792.22
合计	234,342,690.00			-6,931,338.78	20,562.31					227,431,913.53	53,002,792.22

注：本期对子公司的长期股权投资变化情况详见本附注“六、合并范围变化”。

（四）营业收入和营业成本

单位：元币种：人民币

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				
其他业务	1,024,978.88	258,292.44	1,024,978.87	
合计	1,024,978.88	258,292.44	1,024,978.87	

（五）投资收益

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		140,799,973.95
权益法核算的长期股权投资收益	-6,931,338.78	-5,256,878.02
处置长期股权投资产生的投资收益		3,081,665,220.03
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	9,015,492.32	-6,627,068.69
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	6,337,067.59	3,601,409.48
银行理财产品收益	12,753,535.98	
合计	21,174,757.11	3,214,182,656.75

十五、补充资料**（一）当期非经常性损益明细表**

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-17,932.43	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	50,000.00	
委托他人投资或管理资产的损益	13,199,489.65	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	7,184,001.80	证券市场股票投资收益及公允价值变动损益
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-278,148.74	
减：所得税影响额	5,029,417.03	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额	-	
合计	15,107,993.25	

(二) 净资产收益率及每股收益

单位：元币种：人民币

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.09%	0.0026	0.0026
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.18%	-0.0052	-0.0052

西安国际医学投资股份有限公司